

公司代码：603041

公司简称：美思德

江苏美思德化学股份有限公司

2019 年半年度报告



重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	黄冠雄	工作原因	高明波

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人孙宇、主管会计工作负责人孙宇及会计机构负责人(会计主管人员)徐开进声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中如有涉及未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的主要原材料价格波动风险、汇率波动风险、安全与环保风险、宏观环境风险等，敬请投资者予以关注，具体详见本报告第四节“经营情况讨论与分析”中“可能面对的风险”部分的内容。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	15
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	29
第七节	优先股相关情况.....	32
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	32
第九节	公司债券相关情况.....	33
第十节	财务报告.....	33
第十一节	备查文件目录.....	138

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、美思德	指	江苏美思德化学股份有限公司，或者根据上下文，指江苏美思德化学股份有限公司及其子公司
美思德新材料	指	南京美思德新材料有限公司，本公司全资子公司
美思德精细化工	指	南京美思德精细化工有限公司，本公司全资子公司
MAYSTA INTERNATIONAL LTD	指	美思德国际公司，本公司全资子公司
德美集团、控股股东	指	佛山市顺德区德美化工集团有限公司
德美世创	指	南京德美世创化工有限公司，本公司前身
德美化工	指	广东德美精细化工集团股份有限公司
实际控制人	指	黄冠雄先生
聚氨酯泡沫稳定剂、匀泡剂	指	用于生产聚氨酯泡沫塑料的关键助剂，主要用于实现聚氨酯泡沫塑料各原料组分间的高效互溶，稳定发泡反应过程，保证泡沫的均匀性和细密性，品种包括硬泡匀泡剂和软泡匀泡剂，简称“匀泡剂”。
硬质聚氨酯泡沫稳定剂、硬泡匀泡剂	指	用于生产硬质聚氨酯泡沫塑料的重要助剂之一，简称硬泡匀泡剂。
软质聚氨酯泡沫稳定剂、软泡匀泡剂	指	用于生产软质聚氨酯泡沫塑料的重要助剂之一，简称软泡匀泡剂。
八甲基环四硅氧烷	指	以二甲基二氯硅烷为原料，经水解合成工序制得的水解物，通过分离、裂解、再分离、精馏制得的有机硅中间体，又称 D4、有机硅环体。
高氢硅油	指	由甲基（氢）二氯硅烷水解制得的一种有机硅化合物，含氢硅氧烷统称为含氢硅油，其中高含氢量的硅氧烷称之为高氢硅油。
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	江苏美思德化学股份有限公司
公司的中文简称	美思德
公司的外文名称	Jiangsu Maysta Chemical Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	Maysta Chemical
公司的法定代表人	孙宇

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈青	付佳慧

联系地址	南京经济技术开发区兴建路18号	南京经济技术开发区兴建路18号
电话	025-85562929	025-85562929
传真	025-85570505	025-85570505
电子信箱	zqsw@maysta.com	zqsw@maysta.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	南京经济技术开发区兴建路18号
公司注册地址的邮政编码	210046
公司办公地址	南京经济技术开发区兴建路18号
公司办公地址的邮政编码	210046
公司网址	www.maysta.com
电子信箱	zqsw@maysta.com
报告期内变更情况查询索引	报告期内公司基本情况未发生变更

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	报告期内公司信息披露及备置地点未发生变更

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	美思德	603041	不适用

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	170,477,161.85	158,376,953.89	7.64
归属于上市公司股东的净利润	34,350,324.34	21,675,656.86	58.47
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	26,474,433.94	14,866,423.09	78.08
经营活动产生的现金流量净额	30,299,935.46	-10,431,323.64	-
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	756,909,380.88	734,567,372.13	3.04
总资产	842,548,259.12	830,267,096.76	1.48

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.34	0.22	54.55
稀释每股收益(元/股)	0.34	0.22	54.55
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.26	0.15	73.33
加权平均净资产收益率(%)	4.58	3.01	增加1.57个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	3.53	2.07	增加1.46个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

1、报告期内归属于上市公司股东的净利润较上年同期增加了 1,267.47 万元，主要系公司中高端产品销售占比提高及有机硅原料采购价格下降所致。

2、报告期内归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较上年同期增加了 1,160.80 万元，主要系公司中高端产品销售占比提高及有机硅原料采购价格下降所致。

3、报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 4,073.13 万元，主要系销售商品收到现金增加及购买商品支付的现金减少所致。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	16,509.37	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司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	1,726,566.69	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	2,017,778.98	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	5,502,466.00	
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	2,448.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-1,389,878.66	
合计	7,875,890.40	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

（一）公司所从事的主要业务及产品

公司主要从事聚氨酯泡沫稳定剂的研发、生产和销售，在提供聚氨酯泡沫稳定剂产品的同时也为客户提供技术支持和服务。

公司主要产品为聚氨酯泡沫稳定剂，又称匀泡剂，是聚氨酯泡沫塑料生产过程中必不可少的重要助剂，主要功能是控制和调节泡沫制品的泡孔尺寸、均匀度和开闭孔率等，在稳定泡沫体高度、改善外观表现、提高泡沫体力学性能等方面发挥着不可替代的作用。

（二）公司经营模式

公司建立了独立、完整、有效衔接的研发、采购、生产、质控、销售及客户服务体系，结合客户需求与自身情况独立进行经营活动。

1、研发

公司作为国家高新技术企业，建有省级“企业技术中心”、省级“有机硅表面活性剂工程技术研究中心”、“南京市博士后创新实践基地”、“国家博士后科研工作站分站”等创新平台，始终专注于聚氨酯泡沫稳定剂的研发和技术创新，并与外部高校院所保持广泛的交流与合作，致力于推动公司产品定制化、高端化和生产工艺绿色化。

2、采购

公司建立了科学的采购管理流程，直接面向国内外市场集中采购各类原、辅材料等。公司结合生产计划、销售订单以及现有库存状况，并综合衡量当前市场供需状况、价格趋势以及合理库存需求等因素编制采购计划与支付安排表。

同时，公司建立了完善的供应商评价体系，从筛选合格供应商、建立供方档案、定期进行考核评审等方面实施全过程的管理与更新。对于每种主要原材料的供应，公司均拥有多家可选的合格供应商，既确保了供应的稳定性，也保持了一定的竞价机制。公司始终倡导诚信和契约精神，与供应商之间建立起战略合作关系，原料供应渠道优质、稳定。

3、生产、质控

公司主要采取“市场为导向，以销定产”的生产模式，即根据产品的订单和库存情况，下达生产任务，组织生产。公司生产部门根据市场部当月销售计划，并结合当月库存情况编制相应的当月生产任务，经审核后以“周”为单位组织生产。在整个生产过程中采用 DCS 自动化控制系统，以保证生产操作的准确无误。公司拥有完善的质控体系，对原料、中间体及产成品均实施严格的质量检验和监督管理。

4、销售

公司销售模式是以直销、经销相结合的形式。

(1) 境内销售模式：公司产品类别不同，采用的销售方式有所不同。硬泡匀泡剂主要采取“直销为主，经销为辅”的销售模式；软泡匀泡剂则主要为“经销模式”。其中，硬泡匀泡剂主要销售给组合料生产厂，这类企业相对集中，生产规模较大、采购量较大，因此公司主要采取直销模式进行销售。软泡匀泡剂主要面向终端用户聚氨酯软质泡沫生产工厂，该类企业地域分布广，生产规模相对较小，所需原材料品种多、采购量小，如果直接向上游厂商采购，规模效益不大，因而大多通过经销商实现一站式采购。因此公司软泡匀泡剂产品主要采取经销方式进行销售。

(2) 境外销售模式：公司境外销售主要采取“直销和经销商销售相结合”的模式。多年来，公司通过海外走访洽谈、参加国际专业展会和网络通讯等多种形式，与多个国家信誉良好、实力较强的直销客户及经销商建立起长期稳定的业务合作关系。报告期内，公司在英国投资组建的美思德国际公司，在欧美引进了优秀的销售和管理人才，这支国际化、专业化营销队伍受到海外客户的欢迎与认可，公司全球化业务的发展有了更新、更高的起点。

(三) 公司所处的行业情况

1、行业概况

公司研发和生产的有机硅表面活性剂作为泡沫稳定剂主要应用于聚氨酯工业。进入“十三五”，我国化工行业处于保持增长的调整期，持续推动更加严格的安全环保督察和整治，不合格化工企业将面临被淘汰以及行业集中度提升，深刻影响着行业发展格局和企业竞争生态环境，进一步加快了产业由速度向质量升级转型的步伐。聚氨酯行业进入了增速放缓、结构调整、加快创新的新时期，行业发展将越来越依赖技术创新能力的提升，企业发展要把绿色、安全、环保作为优先考量。

根据中国聚氨酯工业协会《中国聚氨酯产业现状及“十三五”发展规划建议》，“十三五”期间，聚氨酯泡沫塑料行业发展的重点将围绕“环保、创新、安全、节能、高效、发展”的理念发展。今年以来，随着环保对破坏大气臭氧层发泡剂的淘汰管理力度加大，适用于新型环保发泡体系所需的匀泡剂，低气味、低挥发、阻燃型匀泡剂等新一代聚氨酯匀泡剂已经成为公司研究、开发以及市场推广的重点。

2、行业地位

公司是国内聚氨酯泡沫稳定剂的主要生产企业之一，在研究开发、产品品种、生产规模及安全自动化生产等方面，已经发展成为国内聚氨酯泡沫稳定剂行业的领军企业。

在核心技术领域，公司掌握了聚氨酯泡沫稳定剂产品的分子结构设计、化学合成和配方组合等核心技术，完成了中国聚氨酯行业“十二五”重点攻关项目“万吨级聚氨酯泡沫稳定剂开发”，建成了万吨级自动化生产线，生产规模和技术水平具有国际竞争力。公司正在开展的“新一代聚氨酯匀泡剂的研发及产业化”项目，被列入中国聚氨酯行业“十三五”发展规划的十三项关键项目之一，并被列为江苏省科技成果转化项目，已经通过江苏省科技厅组织的中期验收，并完成了项目建设的中交验收。该项目的实施将会进一步巩固公司在聚氨酯泡沫稳定剂行业的领先地位。

在聚氨酯硬泡匀泡剂市场领域，公司的系列产品打破了跨国企业对国内市场的垄断，并且凭借优质的产品和服务成为了国内市场上的主流产品；成功开发出的新一代软泡匀泡剂系列产品，未来将对公司市场销售提供新的增长点，进一步提升公司的品牌影响力和市场占有率。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司具有近二十年的聚氨酯泡沫稳定剂产品研发和生产历史，在向客户提供产品的同时也提供配套技术支持和服务，具有较强的市场竞争力。

1、技术研发优势

公司作为国家高新技术企业，建有“江苏省企业技术中心”、“江苏省有机硅表面活性剂工程技术研究中心”、“南京市博士后创新实践基地”、“国家博士后科研工作站分站”等创新平台；拥有一支以知名专家为学术带头人，以博士和硕士为骨干的创新队伍，研发人员占公司员工总数的三分之一以上，形成了集分子结构设计与合成、应用研究和工程化研究为一体的技术创新体系。

公司注重科技投入与研发能力的提升，不断开发具有自主知识产权的产品和核心技术，承担国家及省部级研究项目 8 项，拥有 5 项高新技术产品及 6 项省市重点推广应用新产品。公司承担的“新一代聚氨酯泡沫稳定剂生产技术开发”被列为中国聚氨酯工业“十三五”发展规划重点攻关项目和江苏省科技成果转化项目，推动了匀泡剂产品的高端化、生产工艺绿色化，进一步提升在聚氨酯行业的技术领先地位。

2、市场营销优势

公司营销网络遍布国内外，销售渠道广泛、稳定。经过近二十年的积累和发展，在全球各地都培养和筛选出了优秀的合作伙伴，包括陶氏化学、巴斯夫、科思创、亨斯迈、赢创、科威特国际石油、红宝丽等国内外知名企业。随着公司产品线的不断丰富，这些客户已成为公司业务稳定发展的重要保障。

采取“产品+服务”的商务模式。公司针对不同市场不同用户的需求，能够快速开发出满足用户需求的定制化产品。公司设立的美思德国际公司（英国），能够为全球客户及时地提供良好的产品服务和现场技术服务，深化与客户的融合与相互依赖，更好的发挥市场快速响应优势，从而提高引领市场能力。

3、产品布局优势

公司拥有产品多元化的整体布局，在不断丰富匀泡剂品种的同时，优化产品线结构，多个产品和技术获得了发明专利等自主知识产权，产品涵盖了多个应用领域，适用于各种发泡剂体系的泡沫制品生产。先后开发出了适用于冷藏保温、建筑节能、热水器、家具、鞋材、汽车等聚氨酯泡沫塑料体系下的全系列聚氨酯泡沫稳定剂产品，形成了硬泡匀泡剂、软泡匀泡剂、高回弹匀泡剂三大系列，并在高、中、低端均有产品布局。公司目前的产能以及生产装备自动化控制水平，可以在保障市场对匀泡剂高品质、高需求量的同时，确保公司生产安全和绿色环保。

4、品牌优势

公司注册商标先后被认定为南京市著名商标和江苏省著名商标，“MAYSTA”硬质聚氨酯泡沫稳定剂被评认定为南京市和江苏省名牌产品。公司积极参加聚氨酯行业国际展会，产品远销欧洲、中东、东南亚、非洲、北美和南美等地区，“MAYSTA”品牌在市场上树立了良好的声誉和品牌影响力，具有较明显的品牌优势，在行业受到广泛的认可。

5、质量管理优势

公司始终坚持以质量求生存的质量理念，通过制度建设，持续推进 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、OHSAS18001 职业安全健康管理体系的完善，规范质量控制管理的全过程。公司匀泡剂产品完成了欧盟 REACH 法规的注册，为公司进一步开拓欧洲市场取得独特的竞争优势。通过实施精细化管理，逐步建立了现代化、科学化和规范化的管理和控制体系，为不断巩固和加强公司核心竞争力提供了有力保障。

6、综合成本优势

公司较强的自主研发能力和高效的运营管理能力，使公司具备综合成本优势。第一，作为自主创新型企业，公司在产品研发和工业设计等方面进行了大量投入，为提高研发效率和质量、快速开发出市场需要的高性价比产品起到了重要的推动作用；第二，公司具备高效的运营管理能力，机构精简、管理精细、供应链成本控制考核指标量化具体，公司匀泡剂产品已实现了规模化经营，在综合成本控制方面具有较大的竞争优势。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2019 年是新中国成立 70 周年，是实施“十三五”规划的关键之年，是公司在 2017 年完成主板上市后启动“全面创新，二次创业”的第二年。上半年，公司根据年初确定的经营任务目标，振奋精神，齐心协力，创新创优，扎实推进各项工作。经过全体员工的共同努力，公司各项工作均取得了积极成效，实现了营业收入和营业利润的双增长，主要生产、经营指标实现了稳中有升。

报告期内，公司以技术创新为动力，以营销创新为导向，以管理创新为抓手，通过人才队伍建设，提升产品质量，强化安全环保运行，重点完成了以下几方面的工作：

1、组建美思德研究院，科技创新再上新台阶

报告期内，公司组建成立了研究院，组织架构包括：研发中心、技术中心、分析中心和应用技术中心。按照专业化分工与集成模式，围绕市场需求及技术发展趋势，通过项目制开展新产品开发和新技术研发。NMR、GC-MS、高温 GPC 等大型分析测试仪器均已完成设备调试并投入正常使用，科技效率和质量得到了进一步增强。公司成功开发出优异表面性能的硬泡匀泡剂，高乳化及相容性的硬泡匀泡剂，符合欧盟标准的低 VOC 软泡匀泡剂，高尺寸稳定性和良好泡孔结构的单组份匀泡剂等，这些新产品均已获得了市场认可并开始批量销售，进一步巩固和加强了公司在行业中的地位。报告期内，公司被授予“2019 年可持续发展创新奖”。

2、加大市场开拓力度，推动营销战略转型

公司主动应对市场变化，以市场竞争为导向，克服行业发展放缓等困难，实现了主营业务稳定增长。报告期内，公司与中小客户合作得到进一步改善，与主要大客户的合作稳中有进；加强国内外营销团队建设，积极进行渠道优化，挖掘新的业务增长点，为客户配套供应催化剂等新业务的开展已初见成效，成为公司从“泡沫稳定剂生产商”向“泡沫稳定剂及配套助剂供应服务商”战略转型的重要组成部分。同时，公司通过积极参加聚氨酯行业交流、国际展览会等方式，加大品牌宣传，推广公司产品，进一步扩大公司品牌在国内外的影响力，发展在聚氨酯泡沫稳定剂行业的领先地位。

3、通过精细化管理，努力实现降本增效

报告期内，公司实现了营业收入和营业利润的双增长。公司通过精细化管理，在持续关注市场行情的基础上，科学分析和运用采购策略，主要原材料采购价格均低于上年同期，采购成本得到有效控制，并通过节能降耗、适时推出高性价比新产品等措施，努力实现降本增效。报告期内，公司实现了营业收入同比增长 7.64%，营业成本同比下降 7.48%，净利润同比增长 58.47%。

4、加大安全环保投入，践行企业社会责任

公司十分重视安全生产和环保工作，在不断加大安全环保投入的基础上，一方面继续深化安全生产管理，全面落实安全生产责任制，强化安全教育培训，营造全员防风险、查隐患的安全文化氛围；另一方面积极响应国家环保政策，持续开展环境保护工作，履行环境保护工作的主体责任，确保公司生产达标排放，符合国家环保要求和标准。报告期内，公司被授予南京市江北新区“2018 年度安全生产先进企业”，部分员工被授予南京市江北新区“2018 年度新材料科技园生态环境保护先进个人”，公司未有发生重大安全和环保事故，生产经营保持稳定、有序。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	170,477,161.85	158,376,953.89	7.64
营业成本	107,381,172.74	116,061,323.40	-7.48
销售费用	10,816,619.22	6,084,495.66	77.77
管理费用	8,985,331.56	7,594,450.42	18.31
财务费用	111,477.75	-760,966.29	-
研发费用	9,714,875.57	9,875,041.39	-1.62
经营活动产生的现金流量净额	30,299,935.46	-10,431,323.64	-
投资活动产生的现金流量净额	71,934,903.30	25,003,150.77	187.70
筹资活动产生的现金流量净额	-16,246,222.00	-12,463,128.09	-
税金及附加	1,907,604.29	1,028,051.57	85.56
其他收益	1,726,566.69	608,879.65	183.56

资产处置收益	21,404.34	-3,993.52	-
所得税费用	5,738,730.08	3,584,375.47	60.10

营业收入变动原因说明:未发生重大变动。

营业成本变动原因说明:主要是有机硅等主要原料采购价格下降,使得主营业务成本同比下降所致。

销售费用变动原因说明:主要是境外全资子公司美思德国际公司开始运营,其销售人员薪酬及其他经营费用增加所致。

管理费用变动原因说明:未发生重大变动。

财务费用变动原因说明:主要是汇兑损失增加所致。

研发费用变动原因说明:未发生重大变动。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是销售商品收到现金增加及购买商品支付的现金减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是购买理财产品期末到期所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是分配股利所支付的现金减少所致。

税金及附加变动原因说明:主要是增值税增加导致城建税及教育费附加增加所致。

其他收益变动原因说明:主要是收到的政府补助增加所致。

资产处置收益变动原因说明:主要是固定资产处置收益增加所致。

所得税费用变动原因说明:主要是利润总额增加所致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	183,471,399.60	21.78	97,476,702.56	11.74	88.22	备注 1
交易性金融资产	305,502,466.00	36.26		0.00	100.00	备注 2
其他流动资产	403,576.67	0.05	374,901,522.01	45.15	-99.89	备注 3
预收款项	290,261.50	0.03	1,649,947.34	0.20	-82.41	备注 4
应交税费	4,481,864.82	0.53	673,071.49	0.08	565.88	备注 5
其他应付款	12,059,994.59	1.43	19,568,316.03	2.36	-38.37	备注 6

其他说明

备注 1：主要是期末理财产品到期及本期销售收款增加所致。

备注 2：主要是预收客户销售货款减少所致。

备注 3：主要是公司执行新金融工具准则影响所致。

备注 4：主要是公司执行新金融工具准则影响所致。

备注 5：主要是应交企业所得税增加所致。

备注 6：主要是回购限制性股票所致。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

截至 2019 年 6 月 30 日，货币资金中有 10,461,075.50 元为开具银行承兑汇票的保证金；1,520,202.41 元为信用证保证金存款。

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

2017 年 8 月 23 日，公司第二届董事会第十四次会议审议并通过了《关于南京美思德新材料有限公司 6000 吨/年新一代聚氨酯泡沫稳定剂及工程化试验装置项目的议案》，具体详见公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定媒体上披露的《关于南京美思德新材料有限公司 6000 吨/年新一代聚氨酯泡沫稳定剂及工程化试验装置项目投资的公告》（公告编号：2017-025）。

项目的进度详见第十节之“七、21、在建工程”。

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

公司于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，将原计入“其他流动资产”的理财产品划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，财务报表中以“交易性金融资产”列报。

截至本报告期末，公司购买的尚未到期理财产品金额为 300,000,000.00 元，报告期末计提公允价值变动收益 5,502,466.00 元。

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：人民币万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
美思德新材料	子公司	化工产品研发制造及销售	17,948.93	26,723.30	23,300.67	8,267.82	1,301.65
美思德精细化工	子公司	化工材料的研发销售及技术服务	600.00 [注 1]	402.02	400.14	237.41	10.95
MAYSTA INTERNATIONAL LTD	子公司	研发和销售表面活性剂、催化剂及相关化工产品	260.00 [注 2]	519.56	493.66	-	-205.02

注 1：南京美思德精细化工有限公司注册资本为人民币 600 万元，实收资本为人民币 200 万元。

注 2：除 MAYSTA INTERNATIONAL LTD 注册资本的单位为万美元，其余数据的单位均为人民币万元。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

1、主要原材料价格波动的风险

公司生产经营所需的主要原材料为有机硅（八甲基环四硅氧烷、高氢硅油）、二丙二醇等，占营业成本比重较高，公司的经营业绩受原材料价格影响比较大。

应对措施：公司将持续关注原材料供求趋势与价格走势，根据市场的动态及时调整产品价格。在满足生产销售的前提下，做好合理库存储备，并加强供应商管理，建立完善的供应体系。

2、汇率波动风险

受货币政策及国际市场贸易摩擦影响，人民币汇率频繁波动，汇率波动可能会给公司出口业务带来风险，包括以外币计价的交易活动中由于交易发生日和结算日汇率不一致而产生的外汇交易风险，从而影响公司经营业绩。

应对措施：为规避汇率波动风险，公司将加强国际贸易和汇率政策的研究，合理制定贸易条款和结算方式，最大限度地规避国际结算汇率风险。

3、安全与环保风险

公司作为化工助剂生产制造企业，原料多样化，工艺流程较复杂，在生产、运输、销售过程中存在一定的安全风险和环保风险。

应对措施：认真贯彻“安全第一、预防为主、综合治理”的方针，践行“绿色发展、环保先行”的理念，加强安全生产及环境保护管理，高标准制定并严格执行安全环保相关制度与流程，明确责任，落实措施，加大安全和环保设施的投入及员工教育培训，持续对生产工艺进行优化，确保生产过程安全可靠、绿色环保。进一步加强生产运营方面的精益管理，确保公司能够安全稳定运行。

4、宏观环境风险

公司客户数量多、地域和应用领域分布较广，都与宏观经济环境有着不同的密切联系。如宏观经济环境发生不利变化，经济增长持续放缓，地缘政治冲突加剧，贸易战此起彼伏；国内安全、环保督查力度增加，141B 发泡剂限用和淘汰的落实等，将导致公司下游行业、客户结构与需求发生较大变化，从而给公司经营带来不确定性。

应对措施：提升市场预判能力，灵活应对市场变化，及时调整营销策略，发挥公司研发优势、市场优势和管理优势，抢抓有利机遇，促进转型升级，充分发掘国内国外两个市场，尽量降低负面的宏观环境因素所带来的风险。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年年度股东大会	2019 年 5 月 15 日	www.sse.com.cn	2019 年 5 月 16 日
2019 年第一次临时股东大会	2019 年 6 月 21 日	www.sse.com.cn	2019 年 6 月 22 日

股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，公司共召开了 1 次临时股东大会和 1 次年度股东大会，均采用现场投票和网络投票相结合的表决方式召开，审议的所有议案均获通过，不存在否决议案的情况。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	控股股东佛山市顺德区德美化工集团有限公司	见附注 1	上市之日起 36 个月	是	是	不适用	不适用
	股份限售	实际控制人黄冠雄	见附注 2	上市之日起 36 个月	是	是	不适用	不适用
	股份限售	董事、高级管理人员黄冠雄、金一、孙宇、张伟、陈青和徐开进	见附注 3	附注 3 中所述的特定期限	是	是	不适用	不适用
	股份限售	监事宋琪、李晓光	见附注 4	附注 4 中所述的特定期限	是	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	控股股东佛山市顺德区德美化工集团有限公司、实际控制人黄冠雄、南京世创化工有限公司、孙宇	见附注 5	持续有效	是	是	不适用	不适用
	解决关联交易	控股股东佛山市顺德区德美化工集团有限公司、实际控制人黄冠雄	见附注 6	持续有效	是	是	不适用	不适用
	其他	控股股东佛山市顺德区德美化工集团有限公司	见附注 7	附注 7 中所述的特定期限	是	是	不适用	不适用
	其他	南京世创化工有限公司、孙宇	见附注 8	附注 8 中所述的特定期限	是	是	不适用	不适用
	其他	公司、控股股东、董事及高级管理人员	见附注 9	附注 9 中所述的特定期限	是	是	不适用	不适用
	其他	控股股东、实际控制人	见附注 10	附注 10 中所述的特定期限	是	是	不适用	不适用
	其他	董事、高级管理人员	见附注 11	附注 11 中所述的特	是	是	不适用	不适用

				定期限				
	其他	公司	见附注 12	附注 12 中所述的特定期限	是	是	不适用	不适用
	其他	控股股东佛山市顺德区德美化工集团有限公司	见附注 13	附注 13 中所述的特定期限	是	是	不适用	不适用
	其他	实际控制人、董事、监事及高级管理人员	见附注 14	附注 14 中所述的特定期限	是	是	不适用	不适用
与股权激励相关的承诺	其他	公司	见附注 15	附注 15 中所述的特定期限	是	是	不适用	不适用
	其他	激励对象	见附注 16	附注 16 中所述的特定期限	是	是	不适用	不适用

附注 1: 公司控股股东佛山市顺德区德美化工集团有限公司承诺：“自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本公司直接或者间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。本公司所持股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本等原因进行除权、除息的，须按照上海证券交易所的有关规定作复权处理）不低于发行价；公司上市后六个月内如股票连续二十个交易日的收盘价（如果因派发现金红利、送股、转增股本等原因进行除权、除息的，须按照上海证券交易所的有关规定作复权处理）均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价（如果因派发现金红利、送股、转增股本等原因进行除权、除息的，须按照上海证券交易所的有关规定作复权处理）低于发行价，本公司持有公司股票的锁定期自动延长至少六个月。如本公司未履行承诺，本公司愿依法承担相应责任。”

附注 2: 公司实际控制人黄冠雄承诺：“自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。”

附注 3: 同时担任公司董事、高级管理人员的黄冠雄、金一、孙宇、张伟、陈青和徐开进还分别承诺：“前述限售期满后，在本人任职期间每年转让的股份不超过所持公司股份总数的百分之二十五；离职后六个月内，不转让持有的公司股份。本人所持股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本等原因进行除权、除息的，须按照上海证券交易所的有关规定作复权处理）不低于发行价；公司上市后六个月内如股票连续二十个交易日的收盘价（如果因派发现金红利、送股、转增股本等原因进行除权、除息的，须按照上海证券交易所的有关规定作复权处理）均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价（如果因派发现金红利、送股、转增股本等原因进行除权、除息的，须按照上海证券交易所的有关规定作复权处理）低于发行价，本人持有公司股票的锁定期自动延长至少六个月。本人保证不会因职务变更、离职等原因不遵守上述承诺。如本人未履行承诺，本人愿依法承担相应责任。”

附注 4: 同时担任公司监事的宋琪、李晓光承诺：“前述限售期满后，在本人任职期间每年转让的股份不超过所持公司股份总数的百分之二十五；离职后六个月内，不转让持有的公司股份。本人保证不会因职务变更、离职等原因不遵守上述承诺。如本人未履行承诺，本人愿依法承担相应责任。”

附注 5: 公司控股股东德美集团、实际控制人黄冠雄先生及其他持有公司 5%以上股份的股东南京世创、孙宇先生向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺内容如下：“本公司/本人及本公司/本人控制、参股的公司或者企业目前不存在直接或者间接经营任何与美思德及其所控制的企业、分支机构经营的业务构成竞争或者可能构成竞争的业务；

本公司/本人及本公司/本人控制的公司或者企业保证不以自营或者以合资、合作等任何形式直接或者间接从事任何与美思德及其所控制的企业、分支机构经营的业务构成竞争或者可能构成竞争的业务，亦不以任何方式为与美思德及其所控制的企业、分支机构构成竞争的企业、机构或者其他经济组织提供任何资金、业务、技术和管理等方面的帮助，亦不会参与投资于任何与美思德及其所控制的企业、分支机构经营的业务构成竞争或者可能构成竞争的其他企业；

本公司/本人及本公司/本人控制的公司或者企业从事的业务如果与美思德及其所控制的企业、分支机构经营的业务存在竞争，本公司/本人同意根据美思德的要求，停止经营相竞争的业务，或者将相竞争的业务纳入到美思德控制下，或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方，以避免同业竞争。如本公司/本人违反上述声明与承诺，美思德及美思德的其他股东有权根据本函依法申请强制本公司/本人履行上述承诺，并且赔偿美思德及美思德的其他股东因此遭受的全部损失，本公司/本人因违反上述声明与承诺所取得的利益亦归美思德所有。”

附注 6: 公司控股股东德美集团和实际控制人黄冠雄先生分别出具了《规范关联交易的承诺》，承诺如下：“

1、截至本承诺函出具之日，除已经披露的情形外，本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业与发行人之间不存在其他关联交易。本公司/本人将善意履行作为发行人控股股东/实际控制人的义务，不利用控股股东/实际控制人的地位影响发行人的独立性、故意促使发行人对与本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业的任何关联交易采取任何行动、故意促使发行人的股东大会或者董事会作出侵犯其他股东合法权益的决议。如果发行人必须与本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业发生任何关联交易，则本公司/本人承诺将促使上述交易按照公平合理和正常商业交易的条件进行，本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业将不会要求或者接受发行人给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件。

2、本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业将严格和善意地履行与发行人签订的各种关联交易协议。本公司/本人承诺将不会向发行人谋求任何超出上述协议规定以外的利益或者收益。

3、本公司/本人对上述承诺的真实性及合法性负全部法律责任，如果本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业违反上述声明、保证与承诺，并造成江苏美思德化学股份有限公司经济损失的，本公司/本人同意赔偿相应的损失。

4、本承诺将持续有效，直至本公司/本人不再作为江苏美思德化学股份有限公司的控股股东/实际控制人。”

附注 7: 公司控股股东德美集团承诺如下: 公司股票上市后三年内不减持公司股票。在锁定期满后两年内若减持公司股票, 本公司将在遵守法律法规、证券交易所上市规则等相关规定的前提下, 每年减持数量不超过本公司所持有公司股票总数的 5%。减持价格不低于发行价(若公司股份在该期间内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的, 发行价应相应调整)。本公司将采用集中竞价、大宗交易、协议转让等方式转让公司股票并于减持前三个交易日予以公告。若本公司违反锁定期满后两年内股票减持意向的承诺, 本公司同意将实际减持股票所获收益归公司所有。

附注 8: 持有公司 5%以上股份的股东南京世创化工有限公司、孙宇承诺: 公司股票上市后一年内不减持公司股票。在锁定期满后两年内若减持公司股票, 本公司/本人将在遵守法律法规、证券交易所上市规则等相关规定的前提下, 每年减持数量不超过本公司/本人所持有公司股票总数的 5%。减持价格不低于发行价(若公司股份在该期间内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的, 发行价应相应调整)。本公司/本人将采用集中竞价、大宗交易、协议转让等方式转让公司股票并于减持前三个交易日予以公告。若本公司/本人违反锁定期满后两年内股票减持意向的承诺, 本公司/本人同意将实际减持股票所获收益归公司所有。

附注 9: 稳定股价的承诺

(一) 启动及停止股价稳定措施的具体条件

1、预警条件: 公司股票上市后三年内, 当股价低于最近一期经审计每股净资产(每股净资产=合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数÷公司股份总数, 如果公司因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的, 须按照上海证券交易所的有关规定作除权除息处理, 下同)的 120%时, 公司应当在 10 个工作日内召开投资者见面会, 与投资者就上市公司经营状况、财务指标、发展战略进行深入沟通;

2、启动条件: 公司股票上市后三年内, 当连续 20 个交易日收盘价均低于最近一期经审计每股净资产时(第 20 个交易日构成“触发稳定股价措施日”), 公司应当在 3 个交易日内召开董事会讨论稳定股价方案, 并提交股东大会审议。

3、停止条件: 在触发稳定股价措施日至股价稳定方案尚未正式实施前或者股价稳定方案实施后, 某交易日收盘价高于最近一期经审计的每股净资产时, 则停止实施本阶段股价稳定方案。

(二) 稳定股价的具体措施

1、控股股东增持

自公司股票上市交易后三年内触发启动条件的, 公司控股股东佛山市顺德区德美化工集团有限公司(以下简称“德美集团”)将增持公司股份。德美集团增持股份应当遵循以下原则:

- (1) 增持股份不应导致公司的股权分布不符合上市条件;
- (2) 增持股份的价格不超过最近一期经审计的每股净资产的价格;
- (3) 增持股份的方式为集中竞价交易或者中国证监会认可的其他方式;

(4) 德美集团单次用于增持股份的资金金额不低于其上一会计年度从公司分得的现金分红（税后）的 20%；若某一会计年度内公司股价多次触发上述需采取股价稳定措施条件的，则控股股东德美集团单一会计年度用于增持股份的资金金额合计不低于其上一会计年度从公司分得的现金分红（税后）的 50%，但不超过最近连续两个会计年度从公司分得的全部现金分红（税后）。

2、公司回购

在控股股东增持公司股票实施完成后，公司股价仍未达到停止条件的，公司应当向社会公众股东回购公司股份。公司回购股份应当遵循以下原则：

- (1) 回购股份不应导致公司的股权分布不符合上市条件；
- (2) 回购股份的价格不超过最近一期经审计的每股净资产的价格；
- (3) 回购股份的方式为集中竞价交易或者中国证监会认可的其他方式；

(4) 公司单次用于回购股份的资金金额不低于上一会计年度经审计归属于公司股东净利润的 10%；若某一会计年度内公司股价多次触发上述需采取股价稳定措施条件的，则公司单一会计年度用于回购股份的资金金额合计不超过上一会计年度经审计归属于公司股东净利润的 20%。

3、董事、高级管理人员增持

在公司回购股票实施完成后，公司股价仍未达到停止条件的，公司董事（不含独立董事）、高级管理人员将增持公司股份。公司董事（不含独立董事）、高级管理人员增持股份应当遵循以下原则：

- (1) 增持股份不应导致公司的股权分布不符合上市条件；
- (2) 增持股份的价格不超过最近一期经审计的每股净资产的价格；
- (3) 增持股份的方式为集中竞价交易或者中国证监会认可的其他方式；

(4) 公司董事（不含独立董事）、高级管理人员单次用于增持股份的资金金额不低于该等董事、高级管理人员上一会计年度自公司领取年度薪酬（税后）的 20%，若某一会计年度内公司股价多次触发上述需采取股价稳定措施条件的，则董事（不含独立董事）、高级管理人员单一会计年度用于增持股份的资金金额合计不超过其上一会计年度自公司领取年度薪酬（税后）的 50%；

- (5) 上一会计年度未从公司领取薪酬的非独立董事，年度税后薪酬累计额按照从公司领取薪酬的非独立董事全年税后薪酬平均数计算。

(三) 稳定股价措施的实施程序

1、控股股东增持

控股股东应在公司股东大会审议通过稳定股价具体方案的 5 个交易日内，根据公司股东大会审议通过的稳定股价具体方案中确定的增持金额、数量及期间，通过交易所集中竞价交易的方式或者中国证监会认可的其他方式增持公司股票。

2、公司回购

当控股股东增持公司股票实施完成后，公司股价仍未达到停止条件的，公司董事会应在控股股东增持股票实施完成后公告之日起 3 个交易日内，作出实施回购股份或者不实施回购股份的决议。董事会在作出决议后 2 个交易日内公告董事会决议及股份回购的议案，并发布召开股东大会的通知。经过股东大会决议决定实施回购的，公司应在公司股东大会决议公告之日起 3 个交易日开始启动回购，并于 30 日内实施完毕。公司回购方案实施完

毕后，应在 2 个交易日内公告公司股份变动报告，并依法注销所回购的股份，办理工商变更登记。

3、董事、高级管理人员的增持

当公司回购股票实施完成后，公司股价仍未达到停止条件时，有增持义务的董事、高级管理人员应在公司回购股票完成且公告之日起 3 个交易日内，就其增持公司股票的具体计划书面通知公司并进行公告，相关董事、高级管理人员应在增持公告作出之日起下一个交易日开始启动增持，并于 30 日内实施完毕。

（四）股价稳定方案的优先顺序

启动条件触发后，将先以控股股东增持股票的方式稳定股价；控股股东增持股票实施完成后，公司股价仍未达到停止条件的，则由公司进行回购；公司回购股票实施完成后，公司股价仍未达到停止条件的，则由有增持义务的董事、高级管理人员进行增持。

（五）约束措施

1、若公司或者相关责任主体未采取稳定股价的具体措施的，公司及相关责任主体将及时进行公告并向投资者道歉，并将在定期报告中披露相关责任主体关于稳定股价的具体措施的履行情况以及未采取上述稳定股价的具体措施时的补救及改正情况。

2、若公司控股股东德美集团未采取稳定股价的具体措施的，则在其采取稳定股价的具体措施并实施完毕（因公司股价不满足启动股价稳定措施的具体条件而终止实施的，视为实施完毕，下同）前，除因被强制执行、上市公司重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转让股份的情形外，其持有的公司股份不得转让。同时公司有权以其获得的上一会计年度的现金分红（税后）的 50%为限，扣减其在当年度或者以后年度在公司利润分配方案中所享有的现金分红（税后）。

3、若公司有增持义务的董事、高级管理人员未采取稳定股价的具体措施的，则公司有权以其获得的上一会计年度的薪酬（税后）的 50%为限，扣减其在当年度或者以后年度在公司获得的薪酬（税后）。

4、公司将提示及督促公司未来新任的董事、高级管理人员履行公司发行上市时董事、高级管理人员已作出的关于股价稳定措施的相应承诺。

附注 10：公司控股股东、实际控制人承诺：“不越权干预公司的生产经营管理活动，不侵占公司的利益。”

附注 11：公司董事、高级管理人员承诺：

- 1、本人承诺不无偿或者以不公平的条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；
- 2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；
- 3、本人承诺不动用公司的资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；
- 4、本人承诺公司董事会或者薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；
- 5、若公司后续推出股权激励的，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；
- 6、有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并且给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任；

7、本承诺函出具日后，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，并且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。

作为填补回报措施相关责任主体之一，本人若违反上述承诺或者拒不履行上述承诺，本人将在公司股东大会以及中国证监会指定报刊公开作出解释并且道歉，并且同意由中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或者发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或者采取相关监管措施；本人违反上述承诺给公司或者投资者造成损失的，将依法承担补偿责任。”

附注 12：江苏美思德化学股份有限公司承诺：“本公司将严格履行本公司就首次公开发行股票并上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。

1、如本公司非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或者相应补救措施实施完毕：

- （1）在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；
- （2）不得进行公开再融资；
- （3）对公司该等未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员调减或者停发薪酬或者津贴；
- （4）不得批准未履行承诺的董事、监事、高级管理人员的主动离职申请，但可以进行职务变更；
- （5）给投资者造成损失的，本公司将向投资者依法承担赔偿责任。

2、如本公司因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或者相应补救措施实施完毕：

- （1）在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；
- （2）尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交股东大会审议，尽可能地保护本公司投资者利益。”

附注 13：佛山市顺德区德美化工集团有限公司承诺：“本公司将严格履行本公司就公司首次公开发行股票并上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。

1、如本公司非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或者相应补救措施实施完毕：

- （1）在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；
- （2）不得转让公司股份。因继承、被强制执行、上市公司重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外；
- （3）暂不领取公司分配利润中归属于本公司的部分；
- （4）如果因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有，并在获得收益的五个工作日内将所获收益支付到公司指定账户；
- （5）本公司未履行公开承诺事项，给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失；

(6) 公司未履行公开承诺事项，给投资者造成损失的，本公司依法承担连带赔偿责任。

2、如本公司因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或者相应补救措施实施完毕：

- (1) 在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；
- (2) 尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护公司投资者利益。”

附注 14：实际控制人黄冠雄承诺：“本人将严格履行本人就公司首次公开发行股票并上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。

1、如本人非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或者相应补救措施实施完毕：

- (1) 在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；
- (2) 不得转让公司股份。因继承、被强制执行、上市公司重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外；
- (3) 暂不领取公司分配利润中归属于本人的部分；
- (4) 可以职务变更但不得主动要求离职；
- (5) 主动申请调减或者停发薪酬或者津贴；
- (6) 如果因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有，并在获得收益的五个工作日内将所获收益支付到公司指定账户；
- (7) 本人未履行公开承诺事项，给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失；
- (8) 公司未履行公开承诺事项，给投资者造成损失的，本人依法承担连带赔偿责任。

2、如本人因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或者相应补救措施实施完毕：

- (1) 在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；
- (2) 尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护公司投资者利益。”

附注 15：公司承诺不为任何激励对象依本激励计划获取的有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助，且不为其贷款提供担保。

附注 16：本公司所有激励对象承诺，公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予限制性股票或限制性股票解除限售安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由股权激励计划所获得的全部利益返还公司。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司于 2019 年 5 月 15 日召开的 2018 年年度股东大会审议通过了《关于聘请公司 2019 年度审计机构的议案》，同意继续聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构，聘期一年。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，本公司及本公司控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、未按期偿还大额债务、被中国证监会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分的情况等。

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
2018 年 5 月 2 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过《关于〈江苏美思德化学股份有限公司第一期限限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》及其相关事项的议案。	载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上的《2018 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-030）
2018 年 5 月 3 日，公司召开第二届董事会第十八次会议和第二届监事会第十四次会议，审议通过《关于对第一期限限制性股票激励计划首次授予权益的数量进行调整的议案》和《关于向第一期限限制性股	载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上的《关于对第一期限限制性股票激励计划首次授予权益的数量进行调整的公告》（公告编号：2018-035）和《关于向第一期限限制性股票

<p>票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定首次授予限制性股票的授予价格为 10.62 元/股，授予数量由 97 万股调整为 89.8 万股，授予的激励对象共 39 人，授予日为 2018 年 5 月 3 日。</p>	<p>激励计划激励对象首次授予限制性股票的公告》（公告编号：2018-036）</p>
<p>2018 年 5 月 31 日，公司召开第三届董事会第二次会议和第三届监事会第二次会议，审议通过了《关于江苏美思德化学股份有限公司对第一期限制性股票激励计划首次授予价格进行调整的议案》。限制性股票首次授予价格由 10.62 元/股调整为 10.46 元/股。</p>	<p>载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上的《关于对公司第一期限制性股票激励计划首次授予价格进行调整的公告》（公告编号：2018-042）</p>
<p>2018 年 6 月 22 日，第一期限制性股票激励计划首次授予的 89.8 万股限制性股票在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成审核和登记。</p>	<p>载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上的《关于第一期限制性股票激励计划首次授予结果的公告》（公告编号：2018-044）</p>
<p>2018 年 9 月 5 日，公司召开第三届董事会第四次会议和第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于向第一期限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》，确定向符合条件的 2 名激励对象授予 5 万股预留限制性股票，授予价格为 8.34 元/股，授予日为 2018 年 9 月 5 日。</p>	<p>载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上的《关于向第一期限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的公告》（公告编号：2018-057）</p>
<p>2018 年 10 月 10 日，第一期限制性股票激励计划预留授予的 5 万股限制性股票在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成审核和登记。</p>	<p>载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上的《关于第一期限制性股票激励计划预留限制性股票授予结果的公告》（公告编号：2018-061）</p>
<p>2019 年 6 月 5 日，公司召开第三届董事会第七次会议和第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于对公司第一期限制性股票激励计划首次及预留授予的激励股份回购价格进行调整的议案》和《关于对公司第一期限制性股票激励计划首次及预留授予的部分激励股份进行回购注销的议案》。首次授予的限制性股票拟回购注销 290,400 股，回购价格由 10.46 元/股调整为 10.33 元/股，预留授予的限制性股票拟回购注销 15,000 股，回购价格由 8.34 元/股调整为 8.21 元/股。</p>	<p>载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上的《关于对公司第一期限制性股票激励计划首次及预留授予的激励股份回购价格进行调整的公告》（公告编号：2019-026）和《关于对公司第一期限制性股票激励计划首次及预留授予的部分激励股份进行回购注销的公告》（公告编号：2019-027）</p>
<p>2019 年 6 月 21 日，公司召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过《关于对公司第一期限制性股票激励计划首次及预留授予的部分激励股份进行回购注销的议案》。</p>	<p>载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上的《2019 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-030）</p>
<p>2019 年 6 月 22 日，公司披露了《关于回购注销部分限制性股票暨减资通知债权人的公告》，通知债权人自本公告披露之日起 45 日内向本公司申报债权，并均有权凭有效债权文件及相关凭证要求公司清偿债务或者提供相应担保。</p>	<p>载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上的《关于回购注销部分限制性股票暨减资通知债权人的公告》（公告编号：2019-031）</p>

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

鉴于公司部分激励对象离职已不再具备激励对象资格,以及公司 2018 年度业绩未达到第一期限制性股票激励计划规定的第一次解除限售的相关条件,公司对上述已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 305,400 股进行了回购注销,具体内容详见公司于 2019 年 8 月 14 日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)及指定媒体上披露的《股权激励限制性股票回购注销实施公告》(公告编号:2019-034)。

本次限制性股票于 2019 年 8 月 16 日完成注销。

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的,应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易
1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项
 适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项
 适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项
 适用 不适用

(四) 关联债权债务往来
1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项
 适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项
 适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项
 适用 不适用

(五) 其他重大关联交易
 适用 不适用

(六) 其他
 适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况
1 托管、承包、租赁事项
 适用 不适用

2 担保情况
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
无		/	/	/	/	/				/			
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							0.00						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							0.00						

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	15,393,000.00
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	602,000.00
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	602,000.00
担保总额占公司净资产的比例 (%)	0.08
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	0.00
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	0.00
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无
担保情况说明	公司为全资子公司美思德新材料向银行申请综合授信提供不超过人民币9,000万元的担保,详见公司于2019年4月25日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)上披露的公告(公告编号:2019-016)。

注:“担保发生额”系报告期内提供担保的累计金额;“担保余额”系报告期内尚未履行完毕的担保金额。

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

经主管部门核查,公司及下属子公司均不属于环境保护部门公示的2019年重点排污单位。

公司及下属子公司在日常管理与生产经营等方面严格遵守《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规,并通过了ISO14001环境管理体系认证。公司践行绿色化工的社会责任,注重节能减排,积极开展循环经济,有效落实环保措施,保护生态环境。

报告期内，公司及子公司在江苏省企业环保信用评级系统均被评定为“蓝色企业”，未出现因重大违法违规而受到处罚的情况。

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

1、根据财政部 2017 年颁布修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会[2017]9 号）及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会[2017]14 号），公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新的金融工具准则。

2、根据财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《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，适用于执行企业会计准则的非金融企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表，公司对原会计报表列报的项目进行相应变更，对公司财务状况、经营成果和现金流量不产生影响。

本公司根据上述准则及通知规定的起始日开始执行，详细内容请参见财务报表附注中“重要会计政策和会计估计的变更”说明。

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

适用 不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容
 适用 不适用

(二) 限售股份变动情况
 适用 不适用

二、 股东情况
(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	8,643
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例(%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
佛山市顺德区德美化工集团有限公司	0	53,475,000	52.97	53,475,000	无	0	境内非国有法人
南京世创化工有限公司	-416,800	7,919,450	7.85	0	无	0	境内非国有法人
孙宇	0	5,632,500	5.58	0	无	0	境内自然人
李晓明	0	2,250,000	2.23	0	无	0	境内自然人
陈青	0	1,125,000	1.11	0	无	0	境内自然人
刘雪平	0	1,125,000	1.11	0	无	0	境内自然人
金致成	416,800	855,550	0.85	0	无	0	境内自然人
张伟	0	843,750	0.84	0	无	0	境内自然人
陈志云	-31,224	490,000	0.49	0	无	0	境内自然人
徐开进	0	390,000	0.39	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
南京世创化工有限公司	7,919,450	人民币普通股	7,919,450				
孙宇	5,632,500	人民币普通股	5,632,500				
李晓明	2,250,000	人民币普通股	2,250,000				
陈青	1,125,000	人民币普通股	1,125,000				
刘雪平	1,125,000	人民币普通股	1,125,000				
金致成	855,550	人民币普通股	855,550				
张伟	843,750	人民币普通股	843,750				
陈志云	490,000	人民币普通股	490,000				
徐开进	390,000	人民币普通股	390,000				

尹迎阳	300,000	人民币普通股	300,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中，南京世创化工有限公司与金致成系一致行动人。公司控股股东佛山市顺德区德美化工集团有限公司与南京世创化工有限公司、孙宇、李晓明、陈青、刘雪平、金致成、张伟、徐开进不存在关联关系。 除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

 适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	佛山市顺德区德美化工集团有限公司	53,475,000	2020年3月29日	0	上市之日起锁定36个月
2	郑大卫	100,000	[注1]	-	[注2]
3	汪帆	70,000	[注1]	-	[注2]
4	郭晋	60,000	[注1]	-	[注2]
5	李树贵	60,000	[注1]	-	[注2]
6	李蕴博	50,000	[注1]	-	[注2]
7	叶仙	50,000	[注1]	-	[注2]
8	洪满心	30,000	[注1]	-	[注2]
9	许晓辰	30,000	[注1]	-	[注2]
10	戎方军	30,000	[注1]	-	[注2]
上述股东关联关系或一致行动的说明		佛山市顺德区德美化工集团有限公司系公司控股股东，序号2-10有限售条件股东为参与公司股权激励计划的在职核心骨干员工，上述股东之间不存在关联关系。			

注1：表中序号2-10有限售条件股东属公司股权激励计划的首次授予激励对象，其持有的有限售条件股份数量为各自获首次授予限制性股票的总数量。公司股权激励首次授予的限制性股票受公司绩效考核目标达成情况、激励对象个人情况变化等因素影响，最终上市日期和上市流通数量存在不确定性。

注2：自登记完成之日起满12个月后，满足解除限售条件的，激励对象可以在未来36个月内按30%:30%:40%的比例分三期解除限售。具体解锁安排详见公司于2018年4月14日在上海证券交易所网站（www.see.com.cn）披露的《第一期限限制性股票激励计划（草案）》之“第五章本激励计划具体内容”。

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东
 适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位：江苏美思德化学股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	183,471,399.60	97,476,702.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		305,502,466.00	
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	七、4	34,404,852.16	34,004,006.52
应收账款	七、5	68,113,454.58	54,213,979.71
应收款项融资			
预付款项	七、7	2,314,252.68	1,815,241.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	155,969.88	146,014.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	33,178,118.96	46,933,186.60
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、12	403,576.67	374,901,522.01
流动资产合计		627,544,090.53	609,490,653.05
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			30,000,000.00
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	七、17	30,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、20	129,515,030.15	135,921,135.16
在建工程	七、21	28,801,237.00	28,604,660.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、25	24,022,214.05	24,305,437.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、29	2,510,542.39	1,945,210.44
其他非流动资产	七、30	155,145.00	
非流动资产合计		215,004,168.59	220,776,443.71
资产总计		842,548,259.12	830,267,096.76
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	七、34	28,974,845.00	39,093,000.00
应付账款	七、35	28,349,382.54	22,546,567.01
预收款项	七、36	290,261.50	1,649,947.34
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	七、37	3,844,923.51	4,374,201.10
应交税费	七、38	4,481,864.82	673,071.49
其他应付款	七、39	12,059,994.59	19,568,316.03
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
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		78,001,271.96	87,905,102.97
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	七、49	7,637,606.28	7,794,621.66
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,637,606.28	7,794,621.66
负债合计		85,638,878.24	95,699,724.63
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、51	100,948,000.00	100,948,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、53	326,296,241.65	325,242,176.65
减：库存股	七、54	9,726,542.00	9,810,080.00
其他综合收益	七、55	-62,380.59	
专项储备			
盈余公积	七、57	38,271,403.03	38,271,403.03
一般风险准备			
未分配利润	七、58	301,182,658.79	279,915,872.45
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		756,909,380.88	734,567,372.13
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		756,909,380.88	734,567,372.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计		842,548,259.12	830,267,096.76

法定代表人：孙宇

主管会计工作负责人：孙宇

会计机构负责人：徐开进

母公司资产负债表

2019年6月30日

编制单位：江苏美思德化学股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		138,096,872.26	51,738,528.58
交易性金融资产		305,502,466.00	
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		9,280,000.00	250,000.00

应收账款	十七、1	34,355,542.24	20,496,573.23
应收款项融资			
预付款项		1,386,987.93	1,593,634.96
其他应收款	十七、2	77,462.01	105,173.40
其中：应收利息		12,083.33	39,875.00
应收股利			
存货		14,188,659.16	18,051,037.85
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,401,685.24	404,446,870.23
流动资产合计		513,289,674.84	496,681,818.25
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			30,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	189,762,389.30	182,201,974.00
其他权益工具投资		30,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		15,546,511.93	16,911,458.00
在建工程		14,951,004.25	14,843,169.99
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,350,863.48	1,370,300.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		956,574.47	875,793.99
其他非流动资产			
非流动资产合计		252,567,343.43	246,202,696.34
资产总计		765,857,018.27	742,884,514.59
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		28,114,845.00	20,069,000.00
应付账款		15,905,607.34	9,183,742.89

预收款项		235,099.50	546,257.26
应付职工薪酬		1,981,378.95	2,488,625.06
应交税费		2,514,448.77	118,026.57
其他应付款		9,417,851.41	13,849,918.45
其中：应付利息			
应付股利			
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		58,169,230.97	46,255,570.23
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		2,977,606.28	3,134,621.66
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,977,606.28	3,134,621.66
负债合计		61,146,837.25	49,390,191.89
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		100,948,000.00	100,948,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		326,237,139.67	325,183,074.67
减：库存股		9,726,542.00	9,810,080.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		38,271,403.03	38,271,403.03
未分配利润		248,980,180.32	238,901,925.00
所有者权益（或股东权益）合计		704,710,181.02	693,494,322.70
负债和所有者权益（或股东权益）总计		765,857,018.27	742,884,514.59

法定代表人：孙宇

主管会计工作负责人：孙宇

会计机构负责人：徐开进

合并利润表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入		170,477,161.85	158,376,953.89
其中:营业收入	七、59	170,477,161.85	158,376,953.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		138,917,081.13	139,882,396.15
其中:营业成本	七、59	107,381,172.74	116,061,323.40
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、60	1,907,604.29	1,028,051.57
销售费用	七、61	10,816,619.22	6,084,495.66
管理费用	七、62	8,985,331.56	7,594,450.42
研发费用	七、63	9,714,875.57	9,875,041.39
财务费用	七、64	111,477.75	-760,966.29
其中:利息费用		15,628.52	270,523.80
利息收入		352,341.62	914,799.51
加:其他收益	七、65	1,726,566.69	608,879.65
投资收益(损失以“-”号填列)	七、66	2,017,778.98	7,409,961.10
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)			
汇兑收益(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)		5,502,466.00	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	七、69	-736,795.36	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	七、70		-1,245,388.67
资产处置收益(损失以“-”号填列)	七、71	21,404.34	-3,993.52
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		40,091,501.37	25,264,016.30
加:营业外收入	七、72	2,536.70	
减:营业外支出	七、73	4,983.65	3,983.97
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		40,089,054.42	25,260,032.33
减:所得税费用	七、74	5,738,730.08	3,584,375.47
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		34,350,324.34	21,675,656.86
(一)按经营持续性分类			

1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		34,350,324.34	21,675,656.86
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. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		34,350,324.34	21,675,656.86
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额	七、75	-62,380.59	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-62,380.59	
(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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-62,380.59	
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(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额		-62,380.59	
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		34,287,943.75	21,675,656.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		34,287,943.75	21,675,656.86
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)		0.34	0.22
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.34	0.22

本期发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为:0元,上期被合并方实现的净利润为:0元。

法定代表人:孙宇

主管会计工作负责人:孙宇

会计机构负责人:徐开进

母公司利润表
2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	十七、4	90,767,921.29	76,724,765.33
减: 营业成本	十七、4	54,545,103.49	57,356,763.71
税金及附加		744,378.74	289,441.51
销售费用		5,695,391.65	3,664,543.62
管理费用		6,025,684.66	5,068,585.91
研发费用		4,412,180.96	4,325,269.44
财务费用		208,355.67	-641,423.17
其中: 利息费用			
利息收入		225,607.59	520,570.91
加: 其他收益		1,316,801.71	563,362.96
投资收益(损失以“-”号填列)	十七、5	2,017,778.98	7,409,961.10
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)		5,502,466.00	
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-695,551.72	
资产减值损失(损失以“-”号填列)			-686,729.71
资产处置收益(损失以“-”号填列)		21,404.34	-3,993.52
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		27,299,725.43	13,944,185.14
加: 营业外收入			
减: 营业外支出		4,983.65	1,071.35
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		27,294,741.78	13,943,113.79
减: 所得税费用		4,132,948.46	1,998,054.21
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		23,161,793.32	11,945,059.58
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		23,161,793.32	11,945,059.58
(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			
(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（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		23,161,793.32	11,945,059.58
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：孙宇

主管会计工作负责人：孙宇

会计机构负责人：徐开进

合并现金流量表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
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		138,495,934.76	130,416,155.37
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,763,438.65	4,306,011.50
收到其他与经营活动有关的现金	七、76	2,465,206.95	1,582,764.74
经营活动现金流入小计		144,724,580.36	136,304,931.61
购买商品、接受劳务支付的现金		81,237,429.05	119,699,593.30
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		13,867,841.61	12,043,343.04
支付的各项税费		9,838,965.94	5,758,741.32
支付其他与经营活动有关的现金	七、76	9,480,408.30	9,234,577.59
经营活动现金流出小计		114,424,644.90	146,736,255.25
经营活动产生的现金流量净额		30,299,935.46	-10,431,323.64
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		31,600.00	1,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、76	265,920,911.02	467,915,370.81
投资活动现金流入小计		265,952,511.02	467,916,370.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,017,607.72	19,913,220.04
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	七、76	190,000,000.00	423,000,000.00
投资活动现金流出小计		194,017,607.72	442,913,220.04
投资活动产生的现金流量净额		71,934,903.30	25,003,150.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			9,393,080.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、76		9,536,760.00
筹资活动现金流入小计			18,929,840.00
偿还债务支付的现金			5,716,439.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,123,240.00	16,139,769.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、76	3,122,982.00	9,536,760.00
筹资活动现金流出小计		16,246,222.00	31,392,968.09
筹资活动产生的现金流量净额		-16,246,222.00	-12,463,128.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-247,297.63	-196,871.05
五、现金及现金等价物净增加额		85,741,319.13	1,911,827.99
加：期初现金及现金等价物余额		85,748,802.56	160,375,068.50
六、期末现金及现金等价物余额		171,490,121.69	162,286,896.49

法定代表人：孙宇

主管会计工作负责人：孙宇

会计机构负责人：徐开进

母公司现金流量表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
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		68,706,216.59	62,180,272.17
收到的税费返还		3,711,721.30	4,306,011.50
收到其他与经营活动有关的现金		22,183,916.69	2,306,720.52
经营活动现金流入小计		94,601,854.58	68,793,004.19
购买商品、接受劳务支付的现金		48,924,564.05	71,867,651.14
支付给职工以及为职工支付的现金		6,329,253.02	6,618,618.00
支付的各项税费		2,634,652.55	3,107,009.68
支付其他与经营活动有关的现金		6,170,941.14	10,556,533.81
经营活动现金流出小计		64,059,410.76	92,149,812.63
经营活动产生的现金流量净额		30,542,443.82	-23,356,808.44
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		31,600.00	1,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		265,920,911.02	467,915,370.81
投资活动现金流入小计		265,952,511.02	467,916,370.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,358,813.33	12,686,115.24
投资支付的现金		7,049,200.00	
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		190,000,000.00	423,000,000.00
投资活动现金流出小计		199,408,013.33	435,686,115.24
投资活动产生的现金流量净额		66,544,497.69	32,230,255.57
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			9,393,080.00
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			9,536,760.00
筹资活动现金流入小计			18,929,840.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,123,240.00	16,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		3,122,982.00	9,536,760.00
筹资活动现金流出小计		16,246,222.00	25,536,760.00
筹资活动产生的现金流量净额		-16,246,222.00	-6,606,920.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-184,953.74	-196,871.05
五、现金及现金等价物净增加额		80,655,765.77	2,069,656.08
加:期初现金及现金等价物余额		45,717,828.58	105,796,011.15
六、期末现金及现金等价物余额		126,373,594.35	107,865,667.23

法定代表人: 孙宇

主管会计工作负责人: 孙宇

会计机构负责人: 徐开进

合并所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度												少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股 本)	其他权益工 具			资本公积	减: 库存股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期末 余额	100,948,000.00				325,242,176.65	9,810,080.00			38,271,403.03		279,915,872.45		734,567,372.13		734,567,372.13
加: 会计政策 变更															
前期差错 更正															
同一控制 下企业合并															
其他															
二、本年期初 余额	100,948,000.00				325,242,176.65	9,810,080.00			38,271,403.03		279,915,872.45		734,567,372.13		734,567,372.13
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)					1,054,065.00	-83,538.00	-62,380.59				21,266,786.34		22,342,008.75		22,342,008.75
(一) 综合收 益总额											34,350,324.34		34,350,324.34		34,350,324.34
(二) 所有者 投入和减少资 本					1,054,065.00	-83,538.00							1,137,603.00		1,137,603.00
1. 所有者投入 的普通股															
2. 其他权益工															

2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	100,948,000.00			326,296,241.65	9,726,542.00	-62,380.59		38,271,403.03		301,182,658.79		756,909,380.88	756,909,380.88

项目	2018 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	100,000,000.00				314,956,949.20				35,978,258.71		257,385,455.33		708,320,663.24	708,320,663.24
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	100,000,000.00				314,956,949.20				35,978,258.71		257,385,455.33		708,320,663.24	708,320,663.24
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	898,000.00				8,991,680.00	9,393,080.00					5,675,656.86		6,172,256.86	6,172,256.86
(一) 综合收益总额											21,675,656.86		21,675,656.86	21,675,656.86
(二) 所有者投入和减少资本	898,000.00				8,991,680.00	9,393,080.00							496,600.00	496,600.00
1. 所有者投入的普通股	898,000.00				8,495,080.00	9,393,080.00							0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					496,600.00								496,600.00	496,600.00
4. 其他														
(三) 利润分配											-16,000,000.00		-16,000,000.00	-16,000,000.00

1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配									-16,000,000.00		-16,000,000.00		-16,000,000.00	
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五)专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额	100,898,000.00				323,948,629.20	9,393,080.00			35,978,258.71		263,061,112.19		714,492,920.10	714,492,920.10

法定代表人：孙宇

主管会计工作负责人：孙宇

会计机构负责人：徐开进

母公司所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	100,948,000.00				325,183,074.67	9,810,080.00			38,271,403.03	238,901,925.00	693,494,322.70
加：会计政策变更											

前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	100,948,000.00			325,183,074.67	9,810,080.00			38,271,403.03	238,901,925.00	693,494,322.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				1,054,065.00	-83,538.00				10,078,255.32	11,215,858.32
（一）综合收益总额									23,161,793.32	23,161,793.32
（二）所有者投入和减少资本				1,054,065.00	-83,538.00					1,137,603.00
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额				1,054,065.00	-83,538.00					1,137,603.00
4. 其他										
（三）利润分配									-13,083,538.00	-13,083,538.00
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配									-13,083,538.00	-13,083,538.00
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	100,948,000.00			326,237,139.67	9,726,542.00			38,271,403.03	248,980,180.32	704,710,181.02

项目	2018 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他							

		股	债							
一、上年期末余额	100,000,000.00			314,897,847.22				35,978,258.71	234,263,626.14	685,139,732.07
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	100,000,000.00			314,897,847.22				35,978,258.71	234,263,626.14	685,139,732.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	898,000.00			8,991,680.00	9,393,080.00				-4,054,940.42	-3,558,340.42
（一）综合收益总额									11,945,059.58	11,945,059.58
（二）所有者投入和减少资本	898,000.00			8,991,680.00	9,393,080.00					496,600.00
1. 所有者投入的普通股	898,000.00			8,495,080.00	9,393,080.00					0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额				496,600.00						496,600.00
4. 其他										
（三）利润分配									-16,000,000.00	-16,000,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配									-16,000,000.00	-16,000,000.00
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	100,898,000.00			323,889,527.22	9,393,080.00			35,978,258.71	230,208,685.72	681,581,391.65

法定代表人：孙宇

主管会计工作负责人：孙宇

会计机构负责人：徐开进

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

江苏美思德化学股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由南京德美世创化工有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2000 年 11 月在南京市工商行政管理局经济技术开发区分局注册成立，现总部位于江苏省南京市南京经济技术开发区兴建路 18 号。

本公司及各子公司主要从事聚氨酯泡沫稳定剂的研发、生产及销售，主要产品为聚氨酯泡沫稳定剂，俗称匀泡剂；公司在提供匀泡剂产品的同时也为客户提供个性化的技术支持和服务。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，具体如下：

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	南京美思德新材料有限公司	美思德新材料	100.00	
2	南京美思德精细化工有限公司	美思德精细化工	100.00	
3	MAYSTA INTERNATIONAL LTD	美思德国际公司	100.00	

本公司本年度合并范围与上年度相同。

四、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为编制基础。

2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司及各子公司从事聚氨酯泡沫稳定剂的研发、生产及销售。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。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

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

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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（参见第十一节五、6（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第十一节五、14“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

适用 不适用

（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，详见第十一节五、14“长期股权投资”或第十一节五、10“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”（详见第十一节五、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. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本第十节五、20（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

（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，按交易当月1日的汇率（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均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；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当期平均汇率折算。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。

10. 金融工具

适用 不适用

(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。

（8）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。

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，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

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 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
-----	---------

银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，本组合以应收票据的账龄作为信用风险特征。

②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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③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
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于应收票据的减值损失计量，2019 年 1 月 1 日起比照前述金融资产应收票据、应收账款及应收款项融资的减值损失计量方法。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于应收账款的减值损失计量，2019 年 1 月 1 日起比照前述金融资产应收票据、应收账款及应收款项融资的减值损失计量方法。

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于其他应收款的减值损失计量，2019 年 1 月 1 日起比照前述金融资产其他应收款的减值损失计量方法。

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、包装物、自制半成品、产成品等。

(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。

16. 持有待售资产

√适用 □不适用

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。

17. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

18. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期股权投资

适用 不适用

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，其会计政策详见第十节五、10“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股东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

方股东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股东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。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。

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,按第十节五、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。

21. 投资性房地产

不适用

22. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均	20	5	4.75
机器设备	年限平均	5、10	5、10	19、18、9.5、9
运输设备	年限平均	5	5	19
其他设备	年限平均	5	5、10	19、18

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

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。

23. 在建工程

适用 不适用

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、工程达到预定可使用状态前的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第十节五、30“长期资产减值”。

24. 借款费用

适用 不适用

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。

25. 生物资产

适用 不适用

26. 油气资产

适用 不适用

27. 使用权资产

适用 不适用

28. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

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). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

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第十节五、30“长期资产减值”。

29. 长期资产减值

适用 不适用

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。

30. 长期待摊费用

适用 不适用

31. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。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。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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）。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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。

32. 预计负债

适用 不适用

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。

33. 租赁负债

适用 不适用

34. 股份支付

适用 不适用

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

35. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

36. 收入

适用 不适用

(1) 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。

具体为：内销，将货物送达客户指定目的地、客户签收后确认收入；外销，主要以 FOB、CIF、CFR 方式结算，在将货物发出并办理报关手续后确认收入。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

(3) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

37. 政府补助

适用 不适用

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。

38. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

（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年度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，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。

39. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

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。

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

①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。

②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。

40. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

41. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)

<p>财政部于 2017 年修订印发了《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》(以下简称“新金融工具准则”),并要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业,自 2018 年 1 月 1 日起施行;其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行;执行企业会计准则的非上市企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司对财务报表相关科目进行列报调整,并对可比会计期间的比较数据进行相应调整。</p>	<p>经公司第三届董事会第六次会议和第三届监事会第六次会议审议通过</p>	<p>1、以企业持有金融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”作为金融资产分类的判断依据,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三类;</p> <p>2、将金融资产减值会计处理由“已发生损失法”修改为“预期损失法”,要求考虑金融资产未来预期信用损失情况,从而更加及时、足额地计提金融资产减值准备;</p> <p>3、调整非交易性权益工具投资的会计处理,允许企业将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进行处理,但该指定不可撤销,且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益;</p> <p>4、进一步明确金融资产转移的判断原则及其会计处理;</p> <p>5、套期会计准则更加强调套期会计与企业风险管理活动的有机结合,更好地反映企业的风险管理活动。</p>
<p>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),本公司对财务报表相关科目进行列报调整,并对可比会计期间的比较数据进行相应调整。</p>	<p>经公司第三届董事会第八次会议和第三届监事会第八次会议审议通过</p>	<p>见其他说明</p>

其他说明:

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《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),对企业财务报表格式进行调整。本次会计政策变更对公司 2018 年度财务报表项目列报影响如下:

2018 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表项目:

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据及应收账款	88,217,986.23		20,746,573.23	
应收票据		34,004,006.52		250,000.00
应收账款		54,213,979.71		20,496,573.23
应付票据及应付账款	61,639,567.01		29,252,742.89	
应付票据		39,093,000.00		20,069,000.00
应付账款		22,546,567.01		9,183,742.89

(2). 重要会计估计变更

 适用 不适用

(3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

 适用 不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	97,476,702.56	97,476,702.56	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		373,737,797.44	373,737,797.44
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	34,004,006.52	34,004,006.52	
应收账款	54,213,979.71	54,213,979.71	
应收款项融资			
预付款项	1,815,241.46	1,815,241.46	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	146,014.19	146,014.19	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	46,933,186.60	46,933,186.60	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	374,901,522.01	1,163,724.57	-373,737,797.44
流动资产合计	609,490,653.05	609,490,653.05	
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	30,000,000.00		-30,000,000.00
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		30,000,000.00	30,000,000.00

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	135,921,135.16	135,921,135.16	
在建工程	28,604,660.72	28,604,660.72	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	24,305,437.39	24,305,437.39	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,945,210.44	1,945,210.44	
其他非流动资产			
非流动资产合计	220,776,443.71	220,776,443.71	
资产总计	830,267,096.76	830,267,096.76	
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	39,093,000.00	39,093,000.00	
应付账款	22,546,567.01	22,546,567.01	
预收款项	1,649,947.34	1,649,947.34	
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	4,374,201.10	4,374,201.10	
应交税费	673,071.49	673,071.49	
其他应付款	19,568,316.03	19,568,316.03	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
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	87,905,102.97	87,905,102.97	
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	7,794,621.66	7,794,621.66	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	7,794,621.66	7,794,621.66	
负债合计	95,699,724.63	95,699,724.63	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	100,948,000.00	100,948,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	325,242,176.65	325,242,176.65	
减：库存股	9,810,080.00	9,810,080.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	38,271,403.03	38,271,403.03	
一般风险准备			
未分配利润	279,915,872.45	279,915,872.45	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	734,567,372.13	734,567,372.13	
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益） 合计	734,567,372.13	734,567,372.13	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	830,267,096.76	830,267,096.76	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

公司自2019年1月1日起首次执行新金融工具准则，对金融资产的分类和计量作出以下调整：

1、将原分类为“可供出售金融资产”，依据新金融工具准则规定，分类调整至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，报表列报的项目为“其他权益工具投资”。2、将原分类为“其他流动资产”的理财产品，依据新金融工具准则规定，分类调整至“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”，报表列报的项目为“交易性金融资产”。

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	51,738,528.58	51,738,528.58	
交易性金融资产		373,737,797.44	373,737,797.44
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	250,000.00	250,000.00	
应收账款	20,496,573.23	20,496,573.23	
应收款项融资			
预付款项	1,593,634.96	1,593,634.96	
其他应收款	105,173.40	105,173.40	
其中: 应收利息	39,875.00	39,875.00	
应收股利			
存货	18,051,037.85	18,051,037.85	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	404,446,870.23	30,709,072.79	-373,737,797.44
流动资产合计	496,681,818.25	496,681,818.25	
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产	30,000,000.00		-30,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	182,201,974.00	182,201,974.00	
其他权益工具投资		30,000,000.00	30,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	16,911,458.00	16,911,458.00	
在建工程	14,843,169.99	14,843,169.99	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,370,300.36	1,370,300.36	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	875,793.99	875,793.99	
其他非流动资产			
非流动资产合计	246,202,696.34	246,202,696.34	

资产总计	742,884,514.59	742,884,514.59	
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	20,069,000.00	20,069,000.00	
应付账款	9,183,742.89	9,183,742.89	
预收款项	546,257.26	546,257.26	
应付职工薪酬	2,488,625.06	2,488,625.06	
应交税费	118,026.57	118,026.57	
其他应付款	13,849,918.45	13,849,918.45	
其中：应付利息			
应付股利			
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	46,255,570.23	46,255,570.23	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	3,134,621.66	3,134,621.66	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,134,621.66	3,134,621.66	
负债合计	49,390,191.89	49,390,191.89	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	100,948,000.00	100,948,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	325,183,074.67	325,183,074.67	
减：库存股	9,810,080.00	9,810,080.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	38,271,403.03	38,271,403.03	

未分配利润	238,901,925.00	238,901,925.00	
所有者权益（或股东权益）合计	693,494,322.70	693,494,322.70	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	742,884,514.59	742,884,514.59	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

公司自2019年1月1日起首次执行新金融工具准则，对金融资产的分类和计量作出以下调整：
 1、将原分类为“可供出售金融资产”，依据新金融工具准则规定，分类调整至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，报表列报的项目为“其他权益工具投资”。2、将原分类为“其他流动资产”的理财产品，依据新金融工具准则规定，分类调整至“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”，报表列报的项目为“交易性金融资产”。

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

42. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16%、13%、6%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15
本公司的子公司南京美思德新材料有限公司	15
本公司的子公司南京美思德精细化工有限公司	20
本公司的子公司 MAYSTA INTERNATIONAL LTD	19

2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，本公司被认定为高新技术企业，有效期为3年，自2017年至2019年，企业所得税减按15%的优惠税率计缴。

(2) 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，本公司之全资子公司南京美思德新材料有限公司被认定为高新技术企业，有效期为3年，自2016年至2018年，企业所得税减按15%的优惠税率计缴。《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第24号）第一条规定，企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。根据上述规定，南京美思德新材料有限公司暂按15%的企业所得税税率进行预缴。

(3) 根据财政部、国家税务总局财税〔2019〕13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，本公司之全资子公司南京美思德精细化工有限公司本年可享受小型微利企业所得税优惠政策。其所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,613.39	2,602.86
银行存款	171,487,508.30	85,746,199.70
其他货币资金	11,981,277.91	11,727,900.00
合计	183,471,399.60	97,476,702.56
其中：存放在境外的款项总额	4,615,010.75	

其他说明：

其他货币资金期末余额中10,461,075.50元为银行承兑汇票保证金存款，1,520,202.41元为信用证保证金存款。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	305,502,466.00	373,737,797.44
其中：		

理财产品	305,502,466.00	373,737,797.44
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	305,502,466.00	373,737,797.44

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	34,404,852.16	34,004,006.52
商业承兑票据		
合计	34,404,852.16	34,004,006.52

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	22,819,437.25	
商业承兑票据		
合计	22,819,437.25	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	71,054,491.99
1 年以内小计	71,054,491.99
1 至 2 年	321,269.12
2 至 3 年	214,950.00
3 年以上	
3 至 4 年	310,600.00
4 至 5 年	83,900.00
5 年以上	
合计	71,985,211.11

(2). 按坏账计提方法分类披露

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备										
其中：										
账龄组合	71,985,211.11	100	3,871,756.53	5.38	68,113,454.58	57,357,530.54	100	3,143,550.83	5.48	54,213,979.71
合计	71,985,211.11	/	3,871,756.53	/	68,113,454.58	57,357,530.54	/	3,143,550.83	/	54,213,979.71

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	71,054,491.99	3,552,724.62	5
1 至 2 年	321,269.12	32,126.91	10
2 至 3 年	214,950.00	64,485.00	30
3 至 4 年	310,600.00	155,300.00	50
4 至 5 年	83,900.00	67,120.00	80
5 年以上			100
合计	71,985,211.11	3,871,756.53	5.38

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	
坏账准备	3,143,550.83	728,205.70			3,871,756.53
合计	3,143,550.83	728,205.70			3,871,756.53

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 26,416,062.18 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 36.70%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,320,803.11 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款
 适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

6、 应收款项融资
 适用 不适用

7、 预付款项
(1). 预付款项按账龄列示
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,314,252.68	100.00	1,815,241.46	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	2,314,252.68	100.00	1,815,241.46	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况
 适用 不适用

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 2,147,174.69 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 92.78%。

其他说明

 适用 不适用

8、 其他应收款
项目列示
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	155,969.88	146,014.19
合计	155,969.88	146,014.19

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	159,766.61
1 年以内小计	159,766.61
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	

3 至 4 年	
4 至 5 年	20,958.00
5 年以上	13,750.00
合计	194,474.61

(2). 按款项性质分类情况
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	43,708.00	43,708.00
代扣代缴住房公积金	66,332.00	65,398.00
代扣代缴社保	69,434.61	66,823.26
其他	15,000.00	
合计	194,474.61	175,929.26

(3). 坏账准备计提情况
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	29,915.07			29,915.07
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	8,589.66			8,589.66
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	38,504.73			38,504.73

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

 适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

 适用 不适用

(4). 坏账准备的情况
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
坏账准备	29,915.07	8,589.66			38,504.73
合计	29,915.07	8,589.66			38,504.73

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

 适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况
 适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
本公司员工	社会保险金	69,434.61	1年以内	35.70	3,471.73
本公司员工	住房公积金	66,332.00	1年以内	34.11	3,316.60
南京中燃城市燃气发展有限公司	押金	19,708.00	4-5年	10.13	15,766.40
南京化学工业园公用事业有限责任公司	押金	10,000.00	5年以上	5.14	10,000.00
江苏省双阳化工有限公司	押金	9,000.00	1年以内	4.63	450.00
合计	/	174,474.61	/	89.71	33,004.73

(7). 涉及政府补助的应收款项
 适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款
 适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

9、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,331,021.42		17,331,021.42	21,106,005.44		21,106,005.44
在产品	4,248,157.65		4,248,157.65	4,250,329.08		4,250,329.08
库存商品	11,417,367.65	71,889.34	11,345,478.31	21,463,018.48	71,889.34	21,391,129.14
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
包装物	253,461.58		253,461.58	185,722.94		185,722.94
合计	33,250,008.30	71,889.34	33,178,118.96	47,005,075.94	71,889.34	46,933,186.60

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	71,889.34					71,889.34
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	71,889.34					71,889.34

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、持有待售资产
 适用 不适用

11、一年内到期的非流动资产
 适用 不适用

12、其他流动资产
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待认证增值税进项税		242,192.13
待抵扣增值税进项税	396,685.24	661,535.80
预交税金	6,891.43	259,996.64
合计	403,576.67	1,163,724.57

其他说明：

无

13、债权投资
(1). 债权投资情况
 适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资
 适用 不适用

(3). 减值准备计提情况
 适用 不适用

14、其他债权投资
(1). 其他债权投资情况
 适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资
 适用 不适用

(3). 减值准备计提情况
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

15、长期应收款
(1) 长期应收款情况
 适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况
 适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款
 适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

16、长期股权投资
 适用 不适用

17、其他权益工具投资
(1). 其他权益工具投资情况
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
投资深圳市森日有机硅材料股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

(2). 非交易性权益工具投资的情况
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

18、其他非流动金融资产
 适用 不适用

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

20、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	129,515,030.15	135,921,135.16
固定资产清理		
合计	129,515,030.15	135,921,135.16

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	101,039,992.45	81,755,269.43	3,871,030.88	8,298,203.92	194,964,496.68
2. 本期增加金额		64,655.17		478,204.78	542,859.95
(1) 购置		64,655.17		478,204.78	542,859.95
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		44,434.19	140,764.96	19,253.83	204,452.98
(1) 处置或报废		44,434.19	140,764.96	19,253.83	204,452.98
4. 期末余额	101,039,992.45	81,775,490.41	3,730,265.92	8,757,154.87	195,302,903.65
二、累计折旧					
1. 期初余额	21,216,341.57	30,467,547.62	2,311,602.56	5,047,869.77	59,043,361.52
2. 本期增加金额	2,399,054.04	3,795,955.23	189,029.38	552,423.86	6,936,462.51
(1) 计提	2,399,054.04	3,795,955.23	189,029.38	552,423.86	6,936,462.51
3. 本期减少金额		39,932.68	133,726.71	18,291.14	191,950.53
(1) 处置或报废		39,932.68	133,726.71	18,291.14	191,950.53
4. 期末余额	23,615,395.61	34,223,570.17	2,366,905.23	5,582,002.49	65,787,873.50
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金					

额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	77,424,596.84	47,551,920.24	1,363,360.69	3,175,152.38	129,515,030.15
2. 期初账面价值	79,823,650.88	51,287,721.81	1,559,428.32	3,250,334.15	135,921,135.16

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	9,190,056.04	4,863,840.33		4,326,215.71	
机器设备	11,464,556.35	9,917,655.35		1,546,901.00	
合计	20,654,612.39	14,781,495.68		5,873,116.71	

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

21、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	28,801,237.00	28,604,660.72

工程物资		
合计	28,801,237.00	28,604,660.72

其他说明：

无

在建工程
(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
6000 吨/年新一代聚氨酯泡沫稳定剂及工程化实验装置项目（三车间生产设备 & 中试车间设备）	28,801,237.00		28,801,237.00	28,604,660.72		28,604,660.72
合计	28,801,237.00		28,801,237.00	28,604,660.72		28,604,660.72

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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	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

6000 吨/年 新一 代聚 氨酯 泡沫 稳定 剂及 工程 化实 验装 置项 目	2,733.00	2,860.47	19.65			2,880.12	105.38	100%					自筹 与补 助
合计	2,733.00	2,860.47	19.65			2,880.12	/	/				/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

22、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

23、油气资产

适用 不适用

24、使用权资产

适用 不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	管理软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	28,413,085.15		3,999,958.75	494,786.33	32,907,830.23
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	28,413,085.15		3,999,958.75	494,786.33	32,907,830.23
二、累计摊销					
1. 期初余额	4,121,280.10		3,999,958.75	481,153.99	8,602,392.84
2. 本期增加金额	280,402.80			2,820.54	283,223.34
(1) 计提	280,402.80			2,820.54	283,223.34
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	4,401,682.90		3,999,958.75	483,974.53	8,885,616.18
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	24,011,402.25			10,811.80	24,022,214.05
2. 期初账面价值	24,291,805.05			13,632.34	24,305,437.39

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

26、开发支出

□适用 √不适用

27、商誉
(1). 商誉账面原值
 适用 不适用

(2). 商誉减值准备
 适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息
 适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法
 适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

28、长期待摊费用
 适用 不适用

29、递延所得税资产/递延所得税负债
(1). 未经抵销的递延所得税资产
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	3,982,150.61	594,889.97	3,245,355.24	482,753.29
内部交易未实现利润	112,736.08	16,910.41	112,736.08	16,910.41
可抵扣亏损	2,509,197.63	476,747.55		
股权激励费用	1,026,600.00	153,990.00	1,026,600.00	153,990.00
固定资产折旧税会差异	815,756.50	122,363.48	815,756.50	122,363.48
与资产相关的政府补助	7,637,606.53	1,145,640.98	7,794,621.66	1,169,193.26
合计	16,084,047.35	2,510,542.39	12,995,069.48	1,945,210.44

(2). 未经抵销的递延所得税负债
 适用 不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

30、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	155,145.00	
合计	155,145.00	

其他说明：

无

31、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

32、交易性金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		

银行承兑汇票	28,974,845.00	39,093,000.00
合计	28,974,845.00	39,093,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付原辅材料款	27,139,324.02	20,884,311.96
应付包装材料款	1,210,058.52	1,662,255.05
合计	28,349,382.54	22,546,567.01

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

36、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	260,980.50	1,624,646.28
1 年以上	29,281.00	25,301.06
合计	290,261.50	1,649,947.34

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,374,201.10	12,674,808.44	13,204,086.03	3,844,923.51

二、离职后福利-设定提存计划		760,614.09	760,614.09	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,374,201.10	13,435,422.53	13,964,700.12	3,844,923.51

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,277,121.77	11,095,024.67	11,527,222.93	3,844,923.51
二、职工福利费		672,939.68	672,939.68	
三、社会保险费		421,792.44	421,792.44	
其中：医疗保险费		376,309.28	376,309.28	
工伤保险费		12,626.32	12,626.32	
生育保险费		32,856.84	32,856.84	
四、住房公积金		402,348.00	402,348.00	
五、工会经费和职工教育经费	97,079.33	82,703.65	179,782.98	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	4,374,201.10	12,674,808.44	13,204,086.03	3,844,923.51

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		740,078.58	740,078.58	
2、失业保险费		20,535.51	20,535.51	
3、企业年金缴费				
合计		760,614.09	760,614.09	

其他说明：

□适用 √不适用

38、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	680,139.58	197,511.13

消费税		
营业税		
企业所得税	3,164,895.46	49,965.45
个人所得税	127,770.37	45,479.85
城市维护建设税	118,544.33	25,923.12
教育费附加	84,674.57	18,516.55
房产税	197,631.10	227,489.53
土地使用税	108,209.41	108,185.86
合计	4,481,864.82	673,071.49

其他说明：

无

39、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	12,059,994.59	19,568,316.03
合计	12,059,994.59	19,568,316.03

其他说明：

2019年6月回购限制性股票，减少其他应付款-限制性股票回购义务款3,246,222.00元。

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程及设备费	1,490,817.95	5,557,780.91
运杂费	3,389,552.40	2,791,685.76
限制性股票回购义务款	6,563,858.00	9,810,080.00
其他	615,766.24	1,408,769.36
合计	12,059,994.59	19,568,316.03

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

40、持有待售负债

适用 不适用

41、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

42、其他流动负债

适用 不适用

43、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

44、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、租赁负债

适用 不适用

46、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

47、长期应付职工薪酬

适用 不适用

48、预计负债

适用 不适用

49、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,794,621.66		157,015.38	7,637,606.28	收到及摊销政府补助
合计	7,794,621.66		157,015.38	7,637,606.28	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新一代聚氨酯泡沫稳定剂的	7,794,621.66			157,015.38		7,637,606.28	与资产相关

研发及产业化项目							
----------	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

适用 不适用

50、其他非流动负债

适用 不适用

51、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	100,948,000.00						100,948,000.00

其他说明：

无

52、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

53、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	323,819,029.20			323,819,029.20
其他资本公积	1,423,147.45	1,054,065.00		2,477,212.45
合计	325,242,176.65	1,054,065.00		326,296,241.65

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股权激励费用摊销增加资本公积 1,054,065.00 元。

54、 库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
授予限制性股票就回购义务确认的库存股	9,810,080.00		83,538.00	9,726,542.00
合计	9,810,080.00		83,538.00	9,726,542.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

预计可解锁限制性股票确认的现金股利，减少库存股金额。

55、 其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价								

值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益		-62,380.59				-62,380.59		-62,380.59
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期损益的有效部分								
外币财务报表折算差额		-62,380.59				-62,380.59		-62,380.59
其他综合收益合计		-62,380.59				-62,380.59		-62,380.59

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

56、专项储备

适用 不适用

57、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	38,271,403.03			38,271,403.03

任意盈余公积			
储备基金			
企业发展基金			
其他			
合计	38,271,403.03		38,271,403.03

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

58、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	279,915,872.45	257,385,455.33
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	279,915,872.45	257,385,455.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,350,324.34	21,675,656.86
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	13,083,538.00	16,000,000.00
转作股本的普通股股利		
限制性股票分红		
期末未分配利润	301,182,658.79	263,061,112.19

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

说明：2018 年度利润分配方案，按照公司总股本 100,948,000 股为基数，每股派发现金红利 0.13 元，共计派发 13,123,240.00 元，其中第一期限制性股票预计不可解锁部分派发现金红利 39,702.00 元，此部分现金红利在回购股票时从回购款中扣减。

59、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	166,506,063.70	103,979,789.86	152,778,151.33	111,023,750.76
其他业务	3,971,098.15	3,401,382.88	5,598,802.56	5,037,572.64
合计	170,477,161.85	107,381,172.74	158,376,953.89	116,061,323.40

60、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	743,139.97	206,564.47
教育费附加	530,814.26	147,546.05
资源税		
房产税	372,234.12	409,436.74
土地使用税	216,325.04	216,191.31
车船使用税	1,500.00	1,800.00
印花税	43,590.90	46,513.00
合计	1,907,604.29	1,028,051.57

其他说明：

无

61、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	5,027,322.90	3,888,706.12
职工薪酬	4,032,245.54	1,083,772.92
差旅费	543,380.27	184,669.42
市场拓展费	366,810.23	406,436.42
交际应酬费	469,211.26	256,939.72
车辆营运费	37,765.78	48,843.26
办公费	153,002.97	31,003.38
折旧费	108,408.38	102,738.15
其他费用	78,471.89	81,386.27
合计	10,816,619.22	6,084,495.66

其他说明：

无

62、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,570,466.39	3,077,284.32
折旧及摊销	1,973,905.31	2,152,630.30
地方税费	84,407.04	90,323.73
交际应酬费	199,966.31	173,632.94
董事会费	107,142.84	92,857.14
咨询顾问费	1,810,677.07	1,104,338.58
绿化清洁费	119,073.95	46,725.61
车辆营运费	151,107.74	146,572.33
差旅费	68,856.77	84,062.21
其他费用	899,728.14	626,023.26
合计	8,985,331.56	7,594,450.42

其他说明：

无

63、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,978,542.20	3,919,715.06
直接投入	3,095,187.71	3,468,259.03
折旧与摊销	1,345,633.20	1,135,966.99
其他支出	295,512.46	1,351,100.31
合计	9,714,875.57	9,875,041.39

其他说明：

无

64、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,628.52	270,523.80
减：利息收入	-352,341.62	-914,799.51
资本化利息		
汇兑损益	346,834.43	-214,753.53
减：资本化汇兑损益		
其他	101,356.42	98,062.95
合计	111,477.75	-760,966.29

其他说明：

无

65、其他收益
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	1,559,786.33	608,879.65
递延收益摊销	157,015.38	
其他	9,764.98	
合计	1,726,566.69	608,879.65

其他说明：

无

66、投资收益
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,017,778.98	
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
理财产品收益		7,409,961.10
合计	2,017,778.98	7,409,961.10

其他说明：

无

67、净敞口套期收益
 适用 不适用

68、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	5,502,466.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	5,502,466.00	

其他说明：

无

69、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-728,205.70	
其他应收款坏账损失	-8,589.66	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合计	-736,795.36	

其他说明：

无

70、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-1,245,388.67
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		

十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计		-1,245,388.67

其他说明：

无

71、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	21,404.34	-3,993.52
合计	21,404.34	-3,993.52

其他说明：

适用 不适用

72、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其它	2,536.70		2,536.70
合计	2,536.70		2,536.70

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

73、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	4,894.97		4,894.97
其中：固定资产处置损失	4,894.97		4,894.97

无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
税收滞纳金	88.68	3,983.97	88.68
合计	4,983.65	3,983.97	4,983.65

其他说明：

无

74、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,308,232.48	3,763,929.34
递延所得税费用	-569,502.40	-179,553.87
合计	5,738,730.08	3,584,375.47

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	40,089,054.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,013,358.16
子公司适用不同税率的影响	-130,024.00
调整以前期间所得税的影响	-7,962.08
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	151,400.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税法规定的可额外扣除费用	-288,042.62
所得税费用	5,738,730.08

其他说明：

□适用 √不适用

75、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、55

76、现金流量表项目
(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	352,341.62	838,481.67
政府补助	1,559,786.33	560,516.69
赔偿款	9,802.70	23,292.00
往来款项	543,276.30	160,474.38
合计	2,465,206.95	1,582,764.74

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	2,692,981.36	3,820,781.36
差旅费	695,106.29	610,219.22
交际应酬费	803,706.45	231,260.53
市场拓展费	382,635.44	523,063.17
咨询顾问费	1,828,380.00	1,596,022.68
办公费	348,228.30	560,994.34
董事会费	107,142.84	92,857.14
其他	2,622,227.62	1,799,379.15
合计	9,480,408.30	9,234,577.59

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
投资理财产品收益	2,920,911.02	7,915,370.81
收回理财产品	263,000,000.00	460,000,000.00
合计	265,920,911.02	467,915,370.81

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
投资理财产品	190,000,000.00	423,000,000.00
合计	190,000,000.00	423,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
限制性股票		9,536,760.00
合计		9,536,760.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
退限制性股票款		9,536,760.00
限制性股票回购款	3,122,982.00	
合计	3,122,982.00	9,536,760.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

77、现金流量表补充资料
(1) 现金流量表补充资料
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	34,350,324.34	21,675,656.86
加：资产减值准备	736,795.36	1,245,388.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,936,462.51	6,573,861.80
无形资产摊销	283,223.34	315,539.58
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）	-21,404.34	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,894.97	3,993.52

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-5,502,466.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	167,101.46	308,865.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,017,778.98	-7,409,961.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-565,331.95	-179,553.87
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）	13,755,067.64	-11,096,661.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,916,151.61	-1,356,596.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,910,801.28	-20,511,856.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	30,299,935.46	-10,431,323.64
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	171,490,121.69	162,286,896.49
减：现金的期初余额	85,748,802.56	160,375,068.50
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	85,741,319.13	1,911,827.99

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	171,490,121.69	85,748,802.56
其中：库存现金	2,613.39	2,602.86
可随时用于支付的银行存款	171,487,508.30	85,746,199.70
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	171,490,121.69	85,748,802.56
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

78、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

79、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,981,277.91	银行承兑汇票保证金；信用证保证金存款
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	11,981,277.91	/

其他说明：

无

80、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	971,975.69	6.8747	6,680,521.97
欧元	361,509.28	7.8170	2,825,918.05
港币			
英镑	529,772.91	8.7113	4,615,010.75
人民币			
人民币			
应收账款			

其中：美元	2,799,576.00	6.8747	19,246,244.69
欧元	406,042.50	7.8170	3,174,034.16
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
应付账款			
美元	56,310.72	6.8747	387,119.30
人民币			
其他应付款			
美元	465.02	6.8747	3,196.87
人民币			

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

公司报告期内存在境外经营子公司美思德国际公司，该公司主要经营地为英国，以英镑作为记账本位币。

81、套期

适用 不适用

82、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2018 南京市高层次人才经济贡献奖励	22,586.33	其他收益	22,586.33
2018 年商务发展专项资金第四批	70,200.00	其他收益	70,200.00
2017 年知识产权奖励资助资金	17,000.00	其他收益	17,000.00
2017 年获省认定企业	500,000.00	其他收益	500,000.00

技术中心补贴			
2017年新培育高企奖励资金（开发区配套补助）	250,000.00	其他收益	250,000.00
工程技术中心市级绩效评价奖励（开发区配套补助）	300,000.00	其他收益	300,000.00
南京市单项冠军中小企业培育补助	400,000.00	其他收益	400,000.00
合计	1,559,786.33		1,559,786.33

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

83、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

适用 不适用

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	
南京美思德新材料有限公司	南京市	南京市	化工产品研发、制造、销售	100.00		投资设立
南京美思德精细化工有限公司	南京市	南京市	化工产品销售	100.00		投资设立
MAYSTA INTERNATIONAL LTD	英国	英国	化工产品销售	100.00		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、借款、应收账款、应付账款、应收票据、应付票据等，各项金融工具的详细情况说明见本第十节第五项 10. 金融工具。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、欧元、英镑有关，除本公司以美元、欧元、英镑进行部分采购和销售外，本公司及子公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2019 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为美元、欧元、英镑余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。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。

项目	期末数	期初数
现金及现金等价物		
其中：美元	750,624.69	2,172,189.15
欧元	361,509.28	392,415.36
英镑	530,072.91	300.00
应收账款		
其中：美元	2,799,576.00	2,481,855.90
欧元	406,042.50	673,945.50
应付账款		
其中：美元	56,310.72	689.00
其他应付款		
其中：美元	465.02	91,669.62

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
现金及现金等价物和往来款项	对人民币升值 1%	-361,514.13	-361,514.13	-266,913.09	-266,913.09
现金及现金等价物和往来款项	对人民币贬值 1%	361,514.13	361,514.13	266,913.09	266,913.09

2、信用风险

2019 年 06 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司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。

(1) 本公司无已逾期未减值的金融资产。

(2) 已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素。

资产负债表日，本公司无全额计提坏账准备的应收款。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。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。

(二) 金融资产转移

本年度，本公司累计向银行贴现银行承兑汇票人民币 0.00 元（上年度：人民币 0.00 元）。

十一、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、 其他

适用 不适用

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

适用 不适用

				单位:万元	币种:人民币
母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
佛山市顺德区德美化工集团有限公司	广东省佛山市顺德区	研发、生产、销售液体硅橡胶、液体硅橡胶制品、皮革涂层剂(以上不含危险化学品);国内商业、物资供销业(不含法律、行政法规和国务院决定禁止或应经许可的项目)	15,000.00	52.97	52.97

本企业的母公司情况的说明

佛山市顺德区德美化工集团有限公司为本公司控股股东。德美集团成立于 2007 年 4 月 27 日，法定代表人为黄冠雄先生，住所为广东省佛山市顺德区容桂海尾居委会广珠公路边，注册资本和实收资本均为 15,000 万元。佛山市顺德区德美化工集团有限公司仅对下属控股企业的股权进行管理，不直接从事生产经营业务。

本企业最终控制方是黄冠雄先生。

其他说明：

本企业实际控制人是黄冠雄先生，黄冠雄先生持有佛山市顺德区德美化工集团有限公司 40.62% 的股权。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见第十节之“第九项、1”

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广东德雄创业投资有限公司	同一实际控制人
佛山德盛天林股权投资合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人
广东德美精细化工集团股份有限公司	同一实际控制人
上海德美化工有限公司	同一实际控制人
无锡惠山德美化工有限公司	同一实际控制人
无锡市德美化工技术有限公司	同一实际控制人
石家庄德美化工有限公司	同一实际控制人
佛山市顺德区德美投资有限公司	同一实际控制人
武汉德美精细化工有限公司	同一实际控制人
佛山市顺德区德美瓦克有机硅有限公司	同一实际控制人
福建省晋江新德美化工有限公司	同一实际控制人
成都德美精英化工有限公司	同一实际控制人
绍兴柯桥德美化工有限公司	同一实际控制人
绍兴德美新材料有限公司	同一实际控制人
汕头市德美实业有限公司	同一实际控制人
山东德美化工有限公司	同一实际控制人
广东德美高新材料有限公司	同一实际控制人
佛山市顺德区美龙环戊烷化工有限公司	同一实际控制人
河北美龙化工有限公司	同一实际控制人
浙江德美博士达高分子材料有限公司	同一实际控制人
广东顺德贝拓新材料有限公司	同一实际控制人

明仁精细化工（嘉兴）有限公司	同一实际控制人
广东英农集团有限公司	同一实际控制人
广东英农农牧有限公司	同一实际控制人
广东英农食品有限公司	同一实际控制人
广东德运创业投资有限公司	同一实际控制人
电子矿石株式会社	同一实际控制人
广东顺德焦耳科技有限公司	同一实际控制人
佛山市顺德区容赋股权投资合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人
濮阳市中炜精细化工有限公司	同一实际控制人
广东德行四方科技有限公司	同一实际控制人
广东德美印尼化工有限公司（PT. Dymatic Chemicals Indonesia）	同一实际控制人
四川亭江新材料股份有限公司	同一实际控制人
佛山市顺德区粤亨新材料有限公司	同一实际控制人
佛山市顺德区龙亨新材料有限公司	同一实际控制人
石家庄亭江商贸有限公司	同一实际控制人
桐乡海亭精细化工有限公司	同一实际控制人
施华特秘鲁公司（SILVATEAM PERU S. A. C.）	同一实际控制人
浙江德荣化工有限公司	同一实际控制人
辛集市华亭新材料商贸有限公司	过去十二个月内，受同一实际控制人控制
潍坊德美高化工有限公司	过去十二个月内，受同一实际控制人控制
河北盾烽纺织新材料有限公司	过去十二个月内，受同一实际控制人控制
濮阳市中炜泰普胶粘制品有限公司	过去十二个月内，受同一实际控制人控制
北京德美科创科技有限公司	过去十二个月内，受同一实际控制人控制
广东英农农业文化产业有限公司	过去十二个月内，受同一实际控制人控制
广东顺德锐创新材料科技有限公司	过去十二个月内，受同一实际控制人控制
高密江特新材料科技发展有限公司	过去十二个月内，受同一实际控制人控制
广东英农休闲农业有限公司	过去十二个月内，受同一实际控制人控制
南京世创化工有限公司	持股 5%以上的法人股东
广东顺德农村商业银行股份有限公司	关联自然人担任其董事的企业
广东车翼物联信息有限公司	关联自然人担任其董事的企业
佛山市顺德区东升管理顾问有限公司	关联自然人担任其董事的企业
佛山市顺德区昌连荣投资有限公司	关联自然人担任其董事、高管的企业
烟台市福山区御花园置业有限公司	关联自然人担任其董事的企业
烟台德昱房地产开发有限公司	关联自然人担任其高管的企业
网经科技（苏州）有限公司	关联自然人担任其高管的企业
南京新拓劳务服务有限公司	关联自然人担任其董事、高管的企业
南京拓讯科技有限公司	关联自然人担任其董事的企业
深圳市森日有机硅材料股份有限公司	关联自然人担任其董事的企业
南京港股份有限公司	关联自然人担任其独立董事的企业
国睿科技股份有限公司	关联自然人担任其独立董事的企业
江苏洋河酒厂股份有限公司	关联自然人担任其独立董事的企业
扬州日兴生物科技股份有限公司	关联自然人担任其独立董事的企业
南京通泽成和财务咨询有限公司	关联自然人担任其董事的企业
无锡波联电科技有限公司	关联自然人担任其董事、高管的企业
南京波联电通讯科技有限公司	关联自然人担任其董事、高管的企业
上海市普旺电子设备有限公司	关联自然人担任其董事的企业
佛山市顺德区瑞奇投资有限公司	关联自然人担任其董事、高管的企业
U-SUS Specialty Chemicals Consultancy	关联自然人担任其高管的企业

佛山市顺德区德怡创展电子科技有限公司	关联自然人担任其董事的企业
佛山市顺德区德和恒信投资管理有限公司	关联自然人担任其董事的企业
孙宇	公司董事、高级管理人员
黄冠雄	公司董事
金一	公司董事
高明波	公司董事
陈青	公司董事、高级管理人员
张伟	公司董事、高级管理人员
徐志坚	公司独立董事
蒋剑春	公司独立董事
邓德强	公司独立董事
宋琪	公司监事
张玉琴	公司监事
庄新玲	公司监事
徐开进	公司高级管理人员
Steven Paul Hulme	公司高级管理人员
何国英	关联法人的董事

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东德美精细化工集团股份有限公司	IT 服务费	108,490.57	

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

公司与广东德美精细化工集团股份有限公司签订全年 IT 服务费合同 230,000.00 元（含税），报告期内发生额为 1-6 月费用 108,490.57 元（不含税）。

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

 适用 不适用

本公司作为承租方：

 适用 不适用

关联租赁情况说明

 适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

 适用 不适用

本公司作为被担保方

 适用 不适用

关联担保情况说明

 适用 不适用

(5). 关联方资金拆借
 适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况
 适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬
 适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	177.37	142.88

注：关键管理人员报酬为报告期内公司董事（不包含独立董事）、监事、高级管理人员报酬。

(8). 其他关联交易
 适用 不适用

6、 关联方应收应付款项
(1). 应收项目
 适用 不适用

(2). 应付项目
 适用 不适用

7、 关联方承诺
 适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格为 10.46 元/股与 8.34 元/股，合同剩余期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 22 日、2021 年 10 月 10 日。

其他说明

无

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日流通股的市场价格
可行权权益工具数量的确定依据	本公司资产负债表日对可行权权益工具数量根据企业管理层的最佳估计作出，在确定该估计时，考虑了可行权职工人数变动、业绩达标程度等相关因素的影响。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,477,212.45
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,054,065.00

其他说明

根据本公司 2018 年 4 月 13 日第二届董事会第十六次会议审议通过的《江苏美思德化学股份有限公司第一期限制性股票激励计划（草案）》，拟向核心员工授予的限制性股票 115.00 万股，其中，首次授予 97.00 万股，预留 18.00 万股。激励计划的股票来源为公司向激励对象定向发行公司 A 股普通股股票。本计划首次授予的限制性股票自登记完成之日起满 12 个月后，满足解除限售条件的，激励对象可以在未来 36 个月内按 30%：30%：40%的比例分三期解除限售。激励计划首次授予的限制性股票授予价格为每股 10.62 元。

2018 年 5 月 3 日，第二届董事会第十八次会议审议通过的《关于对第一期限制性股票激励计划首次授予权益的数量进行调整的议案》，首次授予权益的 6 名激励对象因个人原因自愿放弃认购部分拟授予其的限制性股票 7.20 万股，将首次授予的限制性股票数量由原 97.00 万股调整为 89.80 万股；由于公司于 2018 年 5 月 17 日以公司 2017 年 12 月 31 日总股本 1 亿股为基数，向全体股东每 10 股派现金股利 1.60 元（含税），根据本次激励计划关于限制性股票授予价格的调整方法，本次激励计划的首次授予价格调整为每股 10.46 元，授予日为 2018 年 5 月 3 日。

2018 年 9 月 5 日，第三届董事会第四次会议审议通过了《关于向第一期限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》，原计划预留的限制性股票 18.00 万股根据实际授予情况调整为 5.00 万股，授予 2 名激励对象，授予价格为 8.34 元/股，授予日为 2018 年 9 月 5 日。

2019年6月5日，公司第三届董事会第七次会议和第三届监事会第七次会议审议通过了《关于对公司第一期限限制性股票激励计划首次及预留授予的激励股份回购价格进行调整的议案》、《关于对公司第一期限限制性股票激励计划首次及预留授予的部分激励股份进行回购注销的议案》，首次授予的限制性股票回购价格由 10.46 元/股调整为 10.33 元/股，预留授予的限制性股票回购价格由 8.34 元/股调整为 8.21 元/股。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	35,850,620.82
1 年以内小计	35,850,620.82
1 至 2 年	23,480.54
2 至 3 年	213,200.00
3 年以上	
3 至 4 年	220,600.00
4 至 5 年	83,900.00
5 年以上	
合计	36,391,801.36

(2). 按坏账计提方法分类披露

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备										
其中：										
账龄组合	36,391,801.36	100	2,036,259.12	5.60	34,355,542.24	21,837,284.85	100	1,340,711.62	6.14	20,496,573.23
合计	36,391,801.36	/	2,036,259.12	/	34,355,542.24	21,837,284.85	/	1,340,711.62	/	20,496,573.23

按单项计提坏账准备：

 适用 不适用

按组合计提坏账准备：

 适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	35,850,620.82	1,792,531.07	5
1 至 2 年	23,480.54	2,348.05	10
2 至 3 年	213,200.00	63,960.00	30
3 至 4 年	220,600.00	110,300.00	50
4 至 5 年	83,900.00	67,120.00	80
5 年以上			100
合计	36,391,801.36	2,036,259.12	5.60

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
坏账准备	1,340,711.62	695,547.50			2,036,259.12
合计	1,340,711.62	695,547.50			2,036,259.12

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 22,272,217.83 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 61.20%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 1,113,610.89 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	12,083.33	39,875.00
应收股利		
其他应收款	65,378.68	65,298.40
合计	77,462.01	105,173.40

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款	12,083.33	39,875.00
债券投资		
合计	12,083.33	39,875.00

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
----	------

1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	68,819.66
1 年以内小计	68,819.66
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	68,819.66

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代缴社保	30,123.66	30,071.16
代扣代缴住房公积金	29,696.00	29,664.00
押金	9,000.00	9,000.00
合计	68,819.66	68,735.16

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	3,436.76			3,436.76
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4.22			4.22
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	3,440.98			3,440.98

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	
坏账准备	3,436.76	4.22			3,440.98
合计	3,436.76	4.22			3,440.98

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明:

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
本公司员工	社会保险金	30,123.66	1 年以内	43.77	1,506.18
本公司员工	住房公积金	29,696.00	1 年以内	43.15	1,484.80
江苏省双阳化工有限公司	押金	9,000.00	1 年以内	13.08	450.00
合计	/	68,819.66	/	100	3,440.98

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	189,762,389.30		189,762,389.30	182,201,974.00		182,201,974.00
对联营、合营企业投资						
合计	189,762,389.30		189,762,389.30	182,201,974.00		182,201,974.00

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京美思德新材料有限公司	180,201,974.00	530,622.55	19,407.25	180,713,189.30		
南京美思德精细化工有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
MAYSTA INTERNATIONAL LTD		7,049,200.00		7,049,200.00		
合计	182,201,974.00	7,579,822.55	19,407.25	189,762,389.30		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	88,225,058.27	52,688,859.52	67,927,771.26	50,352,017.72
其他业务	2,542,863.02	1,856,243.97	8,796,994.07	7,004,745.99
合计	90,767,921.29	54,545,103.49	76,724,765.33	57,356,763.71

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,017,778.98	
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
理财产品收益		7,409,961.10
合计	2,017,778.98	7,409,961.10

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	16,509.37	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,726,566.69	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	2,017,778.98	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得	5,502,466.00	

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	2,448.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,389,878.66	
少数股东权益影响额		
合计	7,875,890.40	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	4.58	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.53	0.26	0.26

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人和会计机构负责人签名并盖章的公司2019年半年度会计报表；
	报告期内在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：孙宇

董事会批准报送日期：2019年8月24日

修订信息

适用 不适用