



宁波润禾高新材料科技股份有限公司

2019 年半年度报告

2019 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人叶剑平、主管会计工作负责人柴寅初及会计机构负责人(会计主管人员)柴寅初声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司存在宏观经济与市场环境变化、市场竞争、原材料价格波动、单边保护主义、汇率变动、证券市场等风险，敬请投资者注意投资风险。详细内容见本报告“第四节经营情况讨论与分析之第十项公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节 公司业务概要 .....	8
第四节 经营情况讨论与分析 .....	12
第五节 重要事项 .....	20
第六节 股份变动及股东情况 .....	27
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 .....	33
第九节 公司债相关情况 .....	35
第十节 财务报告 .....	36
第十一节 备查文件目录 .....	154

## 释义

释义项	指	释义内容
发行人、公司、本公司、润禾材料	指	宁波润禾新材料科技股份有限公司
润禾有限	指	宁波润禾新材料科技有限公司，本公司前身
德清润禾	指	浙江润禾有机硅新材料有限公司，本公司全资子公司
杭州润禾	指	浙江润禾化工新材料有限公司，本公司全资子公司
九江润禾	指	九江润禾合成材料有限公司，本公司全资子公司
实际控制人	指	叶剑平、俞彩娟夫妇
润禾控股、控股股东	指	浙江润禾控股有限公司，本公司控股股东、叶剑平、俞彩娟夫妇控制的企业
协润投资	指	宁海协润投资合伙企业（有限合伙），本公司股东，叶剑平、俞彩娟夫妇控制的企业
咏春投资	指	宁海咏春投资合伙企业（有限合伙），本公司股东，叶剑平、俞彩娟夫妇控制的企业
润林投资	指	宁波润林投资咨询有限公司，叶剑平、俞彩娟夫妇控制的企业
宁海润禾生产基地	指	位于浙江省宁波市宁海县宁波南部滨海新区金海中路 168 号，主要生产复配工艺产品（纺织印染助剂产品）和合成工艺产品（含有机硅深加工产品、纺织印染助剂产品）
德清润禾生产基地	指	位于浙江省湖州市德清县莫干山经济开发区长虹东街伟业路 102 号，主要生产有机硅深加工产品
小分子甲基硅油	指	一种小分子挥发性线性硅油，用于化妆品原料，可以与多种化妆品成分相容、低表面力，干爽、无油腻感，具有良好的铺展性
烷氧基封端硅油	指	一种硅油，主要用于脱脲型缩合胶和脱醇型缩合胶，增加硅橡胶的伸长率
塑料改性硅酮母粒	指	一种硅氧烷聚合物，用于改善塑料产品表面光泽度，提高产品流动性
A 股	指	人民币普通股
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《章程》	指	《宁波润禾新材料科技股份有限公司章程》

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	润禾材料	股票代码	300727
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	宁波润禾新材料科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	润禾材料		
公司的外文名称（如有）	Ningbo Runhe High-Tech Materials Co., Ltd.		
公司的法定代表人	叶剑平		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐小骏	李莹
联系地址	浙江省宁波市宁海县桃源街道桃源北路 2 号科创中心 17 楼	浙江省宁波市宁海县桃源街道桃源北路 2 号科创中心 17 楼
电话	0574-65333991	0574-65333991
传真	0574-65336280	0574-65336280
电子信箱	xuxiaojun@chinarunhe.com	liying@chinarunhe.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	282,597,631.42	318,042,942.71	-11.14%
归属于上市公司股东的净利润（元）	26,817,697.85	30,094,870.04	-10.89%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	24,161,062.15	26,748,276.94	-9.67%
经营活动产生的现金流量净额（元）	91,756,213.41	-5,323,838.07	1,823.50%
基本每股收益（元/股）	0.21	0.24	-12.50%
稀释每股收益（元/股）	0.21	0.24	-12.50%
加权平均净资产收益率	4.96%	6.28%	-1.32%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	661,312,625.33	687,522,118.37	-3.81%
归属于上市公司股东的净资产（元）	535,753,424.54	525,770,301.54	1.90%

### 五、境内外会计准则下会计数据差异

#### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明

非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-111,272.73	
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）	892,177.38	稳岗补贴等政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	725,611.85	理财收益
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	199,857.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-113,779.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,528,065.33	募集资金银行存款利息收入
减：所得税影响额	464,024.58	
合计	2,656,635.70	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### （一）主要业务情况

公司作为精细化工领域中的领先企业，目前主要专注于有机硅深加工产品及纺织印染助剂产品的研发、生产和销售。报告期内，公司主营产品的情況如下：

##### 1、有机硅深加工产品

有机硅深加工产品主要包括硅油、硅橡胶、硅树脂、硅烷偶联剂四大类别。上述主要产品及用途如下：

**硅油：**有卓越的耐热性、耐候性、电绝缘性、疏水性、生理惰性和较小的表面张力等，是有机硅深加工产品中的主要产品。硅油类产品主要包括嵌段硅油、端含氢硅油、烷基苯基硅油、有机硅表面活性剂等。公司生产的硅油主要用作生产化妆品原料产品、农用有机硅产品、纺织印染助剂产品等。

**硅橡胶：**具有卓越的耐疲劳、耐高低温、耐老化性，优良的电绝缘性、疏水性、生理惰性等。被广泛应用于汽车、电子电器、电缆、航空航天、建筑、新能源、医疗卫生等行业。公司生产的硅橡胶主要用作电子电器元件灌封胶、电力绝缘胶、环氧树脂工艺品模具胶、服饰标牌丝印胶等。

**硅树脂：**具有优异的耐热性、耐寒性、耐候性、疏水性、电绝缘性能等。被用于配制有机硅绝缘漆、有机硅涂料、有机硅粘接剂，也常用作生产加成型硅橡胶的补强填料。公司生产的硅树脂主要用于生产LED封装胶、加成型硅橡胶等。

**硅烷偶联剂：**具有优异的耐温、耐候、粘接、地表面张力和生理惰性等。在有机聚合物及其复合材料的改性、无机材料的表面改性等方面应用广泛，具体用于生产处理玻璃纤维增强材料、处理矿物粉末填料、涂料、增粘剂、绿色轮胎及在橡胶加工过程中改善橡胶性能等。

##### 2、纺织印染助剂产品

纺织印染助剂产品主要包括前处理助剂、染色印花助剂和后整理助剂三大类别，公司产品覆盖上述三大类别。

上述主要产品及用途如下：

**后整理助剂：**用于改进纺织品外观与内在质量，改善手感、稳定形态、提高服用性或赋予纺织品某些特殊功能，主要包括柔软剂、防水剂、硬挺剂、抗起毛球剂、防皱剂、抗静电剂、净洗剂等。公司生产的后整理助剂主要有柔软剂、平滑剂、整理剂等。

**前处理助剂：**主要用于除去纺织品上天然的或人为的杂质，使其充分发挥纺织品的优良特性，以适应后续工艺的需要，主要包括润湿剂、渗透剂、漂白剂、净洗剂等。公司生产的前处理助剂主要有精炼剂、除油剂等。

**染色印花助剂：**用于纺织品的染色印花、提升染料（或涂料）在织物上的着色及固色效果，主要包括分散剂、匀染剂、固色剂、荧光增白剂、拔染剂、防染剂、剥色剂、增染剂、防泳移剂、印花粘合剂、增稠剂等。公司生产的染色印花剂主要有匀染剂、固色剂等。

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

#### （二）主要经营模式

##### 1、盈利模式

公司的盈利主要来源于主营业务产品的销售溢价，即公司凭借领先的技术水平、稳定的产品品质、贴心的营销服务、良好的地理区位、差异化的产品定位以及对客户需求的深度理解等优势获取下游客户订单，通过外购的DMC、MM等原材料、自有的生产装置设备以及相关专利技术、工艺配方，生产制造符合客户需求的产品，并履行销售订单约定的权利义务。

##### 2、采购模式

公司所需的原材料均通过公司采购部统一采购。公司对主要原材料建立合格供应商名录，实行以订单为导向，紧密跟踪主流市场报价信息平台，结合原材料波动幅度和波动频率采取灵活的采购策略，根据各供应商实时报价情况灵活选择，以确



保能够按照市场公允价格进行采购。如预计主要原材料价格上涨时采用储备部分原材料的措施，以降低生产成本；而如原材料波动趋势不明显或呈下降态势时，则采用增加采购频率、减小单次采购规模以作合理库存管控的策略。对于日常性原材料采购，由生产部根据生产需求情况向采购部发出采购计划，经审核后由采购部实施采购。

### 3. 生产模式

公司主要按照“以销定产”的业务模式组织生产，由销售中心根据库存量和客户订单向生产部发送任务通知，生产部根据任务要求组织生产。对于有定制要求的品种，还需经技术部门组织评审后，再由生产部组织生产。为确保能够具备应对小额、多批次订单的快速反应能力，公司会对常用产品型号备以安全库存。公司严格按照ISO9001质量管理体系、ISO14001环境管理体系、OHSAS18001职业健康安全管理体系等的要求进行生产管理。

### 4. 销售模式

公司坚持“以市场为导向，以客户为中心”的原则、以“深入公司客户，提供专业服务”为导向，建立了一支专业、高效、稳定的营销团队。公司主要采取直销为主、经销及代理为辅，三种方式相结合的销售方式，重点布局浙江省、江苏省、上海市、山东省、福建省、广东省等下游客户聚集地区，并在全球多个国家和地区布局营销网络，为公司的稳步发展创造了良好条件。

### （三）主要业绩驱动因素

公司凭借研发领先、销售渠道、品牌效应以及质量优异的产品，牢牢把握有机硅细分领域市场快速发展的契机，以“深入公司客户，提供专业服务”为导向，持续推进产品技术创新以及新产品上市推广。报告期内，公司优化治理结构，治理水平有较大提升；高经济附加值的产品综合性能提升；国际市场快速布局与拓展；国内市场分区管理及目标考核、营销团队执行力方面都有较大提高，综合营销能力提升明显。公司主营业务持续、稳定、健康发展。

### （四）行业周期性特点

公司产品应用领域广泛，整体的周期性特征不明显。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	主要原因系募投资项目投入增加。
货币资金	主要原因系募集资金理财产品到期。
应收票据	主要原因系报告期内银行承兑汇票贴现归还银行贷款。
其他流动资产	主要原因系募集资金理财产品到期。
其他非流动资产	主要原因系公司本期预付工程设备款增多、公司全资子公司九江润禾增加土地投入所致。

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

### 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### 1、技术研发优势

公司拥有一支稳定的由高级工程师为科研带头人、以博士、硕士研究生和本科学历等中高级专业技术人才为骨干的研发人才队伍，已形成了“一体两翼”的研发工作架构，即以总部技术中心为主体，按照公司发展战略做好产品研发、研发投入规划并组织实施，宁海润禾环保型织物整理剂省级高新技术企业研发中心和德清润禾有机硅新材料省级企业研究院为两翼，按照各自专业方向，始终紧密围绕“市场和客户需求”开展具体科研创新。其中，浙江润禾有机硅新材料研究院先后被湖州市经济和信息化委员会和浙江省经济和信息化委员会授予“湖州市市级企业研究中心”和“省级企业研究院”称号。本报告期内，公司经批准设立省级博士后科研工作站，进一步激发了公司科研团队的活力，助推公司科创驱动高质量发展。

公司本部及生产型全资子公司德清润禾均为国家级高新技术企业，通过多年来不断的研发创新，公司现已形成产品种类丰富、产品结构优良且具有良好市场前景的产品梯队，掌握了有机硅深加工产品及纺织印染助剂产品的核心技术，取得了丰富的科研成果，公司先后获得“浙江省科技型企业”、“宁波市专利示范企业”、“湖州市专利示范企业”、“中国氟硅行业新锐企业”等荣誉，生产开发的产品多次获得“浙江省科学技术成果奖”、“湖州市科学技术进步奖”、“中国纺织工业联合会科学技术进步奖”、“中国氟硅行业创新奖”等奖项。截至本报告期末，公司取得了多项研发成果，其中拥有24项发明专利，另有15项发明专利正在审核中。

公司为进一步拓宽研发人员视野，提升研发与管理能力，实现优势互补，公司与浙江大学等专业院校开展了广泛且深入的产学研稳定合作。

#### 2、产品品质优势

公司管理层将产品质量视为公司赖以生存的基础和参与市场竞争的核心竞争力，始终将质量控制体系建设作为公司发展的重要工作之一，致力于打造“全流程控制”的管理理念；公司已通过ISO9001质量管理体系认证和ISO14001环境管理体系认证以及OHSAS18001职业健康安全管理体系认证等，涵盖了从技术研发、产品制造到售后服务等的全工作流程，保证公司具有良好的运营管理能力。

公司产品先后获得了Bluesign、ZDHC、GOTS、ECO等认证和SGS、Intertek等相关产品的检测报告，进一步保证公司产品快速进军有机硅细分领域国内外高端市场并远销至全球。

#### 3、营销服务优势

公司产品主要为工业生产中的中间产品，与下游客户产品的匹配性与稳定性是公司产品实现价值的关键，也是公司产品进行市场拓展的基础。因此，营销服务的广度和深度决定了公司与下游客户之间的合作空间。公司拥有一支专业化的销售服务队伍，形成了适合公司的市场开拓方式与路径，着眼于全球市场，以“深入公司客户、提供专业服务”为宗旨，能够对客户使用过程发现的问题及时予以分析、反馈并提出解决方案，打造“及时、专业、到位”的营销品牌，为公司的稳步发展创造了良好条件。

#### 4、核心地域优势


我国是全球最大的有机硅深加工产品和纺织印染助剂产品生产国和消费国，境内销售市场广阔，为行业内企业提供了良好的市场环境。公司主要生产基地位于浙江省宁波市和浙江省湖州市。浙江省经济发展迅速，是我国最主要的经济核心区之一，也是国内有机硅深加工产品产业链和纺织印染助剂产品产业链最为聚集的地区。良好的产业环境为企业提供了发展土壤，也有利于公司采购、销售、产品研发等各项业务方便快捷地开展。

#### 5、差异化竞争优势

当前有机硅深加工行业和纺织印染助剂行业市场集中度较低，市场竞争充分，常规型、通用型产品竞争激烈，但差异化产品市场仍具备较好的竞争环境。公司具备较强的差异化竞争优势，专注于嵌段硅油、嵌段硅油乳液、有机硅表面活性剂等具备较高技术附加值和经济附加值产品的研发、生产和销售，能够在较为激烈的竞争环境中，保持较好的竞争优势和利润空间。

#### 6、知名品牌优势

悠久的历史 and 深厚的文化沉淀构成了公司稳固的市场地位及品牌优势。公司依靠在有机硅细分领域多年积累的经

验和技术，建立了以市场需求为导向、以技术创新为依托、以服务能力和保障的发展模式，在业内享有良好的美誉度。公司商标先后被认定为“宁波名牌产品”、“浙江省著名商标”等。本报告期内，公司“润禾及图”注册商标“”已被国家知识产权局商标局认定为中国驰名商标，在有机硅细分领域享有卓越的声誉。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2019年上半年度全球经济和贸易增速同步趋缓，保护主义抬头，地缘政治不稳定和经济运行风险加大，我国经济运行虽然保持在合理区间，但经济发展面临的国内外环境依然错综复杂，影响国内经济的因素和困难挑战很多。公司所处行业领域，原材料价格波动频繁，行业安全环保要求持续提升，行业深度洗牌与整合仍持续加速。报告期内，公司认真应对形势变化，持续加快科创研发步伐，积极开拓国内外市场，从严执行安全环保规范要求，多渠道引进高科技顶尖人才，着力打造企业品牌知名度，按照年度经营计划有序稳健地开展各项工作。

报告期内，公司总资产为66,131.26万元，比期初下降3.81%；实现营业收入28,259.76万元，比上年同期下降11.14%；归属于上市公司股东的净利润2,681.77万元，比上年同期下降10.89%。

报告期内，公司重点完成了以下几个方面的工作：

#### 1. 产业布局与产能优化

报告期内，公司拥有浙江宁海、浙江德清两大生产基地，江西生产基地在建。

德清生产基地方面，公司已按照计划加快推进募集资金投资项目“年产2.5万吨有机硅新材料扩建项目”的建设，该项目的建成可以优化产能与丰富产品种类，提升公司规模优势与竞争力。目前该募投项目已基本完成工程主体建设，预计于2020年3月正式投产。

在宁海生产基地方面，公司规划进行宁海生产基地生产扩充与设备技改项目，该项目将实现生态友好、绿色环保型生产与办公环境，增强生产成本的精细化管控，提高生产效率与自动化生产水平，为公司向市场与客户提供更及时、优质的产品提供保障。

另外，根据公司发展战略，公司已在江西永修设立第三大生产基地，投资建设“年产3.5万吨有机硅新材料及其配套产品生产项目”，该项目实施地位于国家新型工业化有机硅产业示范基地、国家火炬计划有机硅产业基地。该项目将充分利用该区域的产业联盟及政策优势，完善公司产业布局。截止本报告披露日，公司全资子公司九江润禾已取得“年产3.5万吨有机硅新材料及其配套产品生产项目”用地的土地产权证书，项目建设备案函及建设用地批准书。

#### 2、技术创新与产品研发


公司始终推行自主创新是可持续发展的生命力。公司及全资子公司德清润禾均为国家级高新技术企业，公司依托在有机硅深加工及纺织印染助剂行业中的领先地位，不断加大产品研发投入。公司坚持加强产学研结合的机制，先后持续与浙江大学等高等院校在公司主营业务领域开展了广泛的产学研合作。本报告期内，公司经批准设立省级博士后科研工作站，有利于公司吸引博士后人才入驻，进一步激发了公司科研团队的活力，提高企业技术创新以及推动科技成果转化能力，助推公司科创驱动高质量发展。公司重点对小分子甲基硅油（化妆品用硅油）、烷氧基封端硅油、塑料改性硅酮母粒等有机硅深加工产品进行研发、试样、推广，已取得市场初步认可。与此同时，公司持续推进纺织印染助剂产品在环保、绿色、生态方向的进一步优化升级，以更好满足高端市场领域对各种生态绿色化学品的需求，保障公司在高端市场业务的开拓与创新。

#### 3、市场营销与品牌建设

公司拥有一支专业、高效、稳定的营销团队，公司以“深入公司客户、提供专业服务”为宗旨，打造了“及时、专业、到位”的营销品牌，为公司的稳步发展创造了良好条件。

报告期内，国内市场方面，公司继续加大市场开拓力度，巩固市场地位。公司在现有销售渠道基础上，进一步加强营销渠道与体系建设；完善销售团队人员建制；加强市场管理及目标考核，提升营销团队执行力；持续强化产品推广中的技术支撑作用；加强产品宣传及品牌推广，提升公司知名度及影响力。围绕新推出的产品，通过展销会、行业研讨会、技术培训班、公司网站、微信、送样及售后服务等多渠道、多维度进行推广，促进公司具有领先地位的优势竞争力产品快速覆盖市场。国际市场方面，公司通过对国际市场分区域的战略布局，重点区域的业务模型和重点产品筛选更加明晰细致化；加强对知名、大型客户的开发，深入挖掘大客户需求潜力；对新型高技术附加值的竞争力强的产品持续推进，取得了客户的认可；将直销与代理相结合，提升国际代理商与公司的粘度与深度；在国际主流市场设立技术服务部门或人员，协助业务人员提高营销

效率，及时把握海外市场动态，快速精准地制定市场策略；积极参加国际技术交流会议、行业产品展会；持续推进产品认证、新市场注册，报告期内，先后取得了Bluesign、ZDHC等认证。随着国际市场的合理、强劲的开拓，国际营销团队凝聚力深厚、战斗力高涨，为公司后续海外市场业绩打下了坚实的基础。

此外，公司依靠在有机硅细分领域多年积累的经验和技术，建立了以市场需求为导向、以技术创新为依托、以服务能为保障的发展模式，在业内享有良好的美誉度。公司商标先后被认定为“宁波名牌产品”、“浙江省著名商标”等。截止本报告期末，公司取得了印度、土耳其、新西兰、墨西哥等国家和地区的注册商标证书，“润禾及图”注册商标被国家知识产权局商标局认定为中国驰名商标，公司在有机硅细分领域享有卓越的声誉。

#### 4、安全规范与绿色环保

公司将安全生产贯穿于企业运营始终，认真贯彻国家有关安全生产的法律法规，严格执行公司安全生产规章制度，规范管理、安全生产。公司已通过ISO9001质量管理体系认证、ISO14001环境管理体系认证以及OHSAS18001职业健康安全管理体系认证等。公司设有一级专门机构专职负责安全规范与绿色环保工作，报告期内，公司举行了安全专题培训16次、入场施工安全培训、消防演练、急救演练、消防技能大赛、安全知识竞赛等若干次，加强安全检查与考核力度，提升安全生产管理工作。报告期内，公司无重大安全事故发生，全资子公司德清润禾获得了四星级绿色工厂的绿色荣誉称号。

公司持续推进生产扩充与设备技改，加大环保设施投入，打造生态友好、绿色环保型生产与办公环境，持续进行低碳环保宣传工作，通过在公司组织低碳环保趣味赛等活动，传播绿色发展理念，增强员工的绿色环保与社会公德意识，致力于打造绿色环保的科技驱动型高新技术企业。

#### 5、人才引进与文化建设

公司始终坚持人才是公司发展的战略基础，为打造科创驱动型高精尖技术企业，继续贯彻实施人才战略，公司有针对性地引进公司需要的经营管理型、高技能技术型人才，并通过分层次、有重点的员工培训和继续教育计划，在企业文化、团队建设、业务技能、产品知识等方面全方位对各级员工进行分类分批培训，形成多层次的人才结构并提升公司现代化管理水平、增强员工业务技能、提高员工对公司的归属感。

公司重视人文关怀，倡导企业文化建设，努力创造员工美好生活。公司创建员工意见奖励机制，收集员工创意性意见与建议，组织员工马拉松跑团、专业化拓展训练、员工生日会、参加茶艺、花艺、烘焙等兴趣班等多项员工文化建设工作，释放工作压力、引导员工热爱生活热爱工作、促进员工身心健康发展，增强团队凝聚力和向心力，提升了员工归属感，使员工健康生活、快乐工作。

## 二、主营业务分析

### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	282,597,631.42	318,042,942.71	-11.14%	
营业成本	201,432,890.94	234,403,930.91	-14.07%	
销售费用	23,354,086.56	22,320,528.84	4.63%	
管理费用	15,076,777.55	14,195,455.88	6.21%	
财务费用	-1,160,630.44	812,278.94	-242.89%	银行存款利息收入增加及汇兑收益所致
所得税费用	5,288,551.84	5,839,283.67	-9.43%	
研发投入	12,469,034.78	12,032,224.38	3.63%	

经营活动产生的现金流量净额	91,756,213.41	-5,323,838.07	1,823.50%	期初托管的应收票据贴现及到期托收导致现金流入增加
投资活动产生的现金流量净额	71,405,448.88	7,836,800.80	811.16%	募集资金理财产品到期
筹资活动产生的现金流量净额	-76,755,958.21	13,405,839.13	-672.56%	归还短期银行借款所致
现金及现金等价物净增加额	86,731,557.96	16,263,698.10	433.28%	主要系募集资金理财产品到期

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
有机硅深加工产品	200,643,974.67	153,807,995.92	23.34%	-12.87%	-11.10%	-1.54%
纺织印染助剂产品	80,157,281.44	46,125,087.59	42.46%	-8.36%	-24.57%	12.37%

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	151,697,990.20	22.94%	77,813,304.21	10.81%	12.13%	
应收账款	126,911,406.96	19.19%	136,666,829.86	18.99%	0.20%	
存货	57,073,168.36	8.63%	108,620,403.65	15.09%	-6.46%	
固定资产	138,590,274.99	20.96%	128,606,144.40	17.87%	3.09%	
在建工程	55,292,591.02	8.36%	20,716,524.80	2.88%	5.48%	
短期借款	12,000,000.00	1.81%	59,000,000.00	8.20%	-6.39%	

#### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

详见第十章第7节“合并财务报表项目注释”中第81项“所有权或使用权受到限制的资产”。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	17,062.92
报告期投入募集资金总额	1,885.56
已累计投入募集资金总额	6,905.2
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

#### 募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1916号《关于核准宁波润禾新材料科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司于2017年11月向社会公开发行股票人民币普通股（A股）2,440万股，每股发行价为8.34元，应募集资金总额为人民币203,496,000.00元，根据有关规定扣除发行费用32,866,792.46元后，实际募集资金金额为170,629,207.54元。该募集资金已于2017年11月到位，上述资金到位情况业经容诚会计师事务所(特殊普通合伙)<sup>1</sup> [2017]5283号《验资

<sup>1</sup>注1：“容诚会计师事务所(特殊普通合伙)”变更前名称为“华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)”，具体内容详见公司于2019年6月13日在中国

报告》验证。公司对募集资金采取了专户存储管理，并与专户银行、保荐机构签订了《募集资金三方监管协议》。

截至 2019 年 6 月 30 日止，公司累计投入募集资金投资项目 6,905.20 万元（含已置换的预先投入资金 1,400.46 万元），其中 2019 年上半年投入募集资金投资项目 1,885.56 万元；本报告期内，公司持有闲置募集资金购买的保本型银行理财产品 12,000 万元。

截至 2019 年 6 月 30 日止，上述理财产品已到期，利用闲置募集资金购买理财产品余额 0.00 万元。扣除累计已使用募集资金后，募集资金专户余额总计为 10,903.99 万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额以及银行理财产品收益 746.27 万元）。

**(2) 募集资金承诺项目情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
<b>承诺投资项目</b>											
年产 2.5 万吨有机硅新材料扩建项目	否	17,062.92	17,062.92	1,885.56	6,905.2	40.47%	2020 年 03 月	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	17,062.92	17,062.92	1,885.56	6,905.2	--	--	0	0	--	--
<b>超募资金投向</b>											
无											
合计	--	17,062.92	17,062.92	1,885.56	6,905.2	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										

证监会指定的信息披露网站巨潮资讯网站（www.cninfo.com.cn）上披露的《润禾材料关于所聘年度审计机构更名的公告》（公告编号：2019-045）。



募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 截至 2019 年 6 月 30 日止，公司利用自筹资金对募集资金项目累计已投入 1,400.46 万元，募集资金到位后，公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 1,400.46 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于募集资金专用账户或用于现金管理，将继续用于原承诺投资的募集资金投资项目。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	暂时闲置募集资金	12,000	0	0
合计		12,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

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	营业利润	净利润
浙江润禾有机硅新材料有限公司	子公司	化工产品生产、销售	50,000,000.00	360,997,255.32	268,356,120.26	120,993,408.81	7,966,172.20	6,897,498.52
浙江润禾化工新材料有限公司	子公司	化工产品销售	5,700,000.00	31,933,039.36	15,969,058.77	38,831,906.37	1,957,012.20	1,303,097.19

报告期内取得和处置子公司的情况

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
九江润禾合成材料有限公司	新设	无

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

报告期内，公司投资新设全资子公司九江润禾合成材料有限公司。九江润禾于2019年1月7日取得永修县行政审批局核发的统一社会信用代码为91360425MA38BEH57C的《营业执照》，注册资本4,500.00万元人民币，注册地址：江西省九江市永修县云山经济开发区星火工业园。报告期内，公司全资子公司九江润禾已取得“年产3.5万吨有机硅新材料及其配套产品生产项目”建设备案函。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

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原因说明

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、宏观经济与市场环境变化风险

公司所处行业受宏观经济及市场供需状况的影响，会随着整体经济状况或市场环境的变化而出现一定的波动。如果未来国内和国际宏观经济情况不能持续向好或出现波动，可能会导致有机硅深加工行业和纺织印染助剂行业的市场环境出现不利变化，给公司的经营管理带来挑战，从而对公司的生产经营产生不利影响。公司将密切关注宏观经济与市场环境变化，在顺应宏观经济变化的同时，充分利用内外资源，提高抗风险能力。同时，加大对行业及市场数据的挖掘，深入了解消费者需求，适时推出针对不同细分市场的产品和服务，增强客户黏性，力求把影响降至最低。

### 2、市场竞争风险

我国是有机硅深加工产品和纺织印染助剂产品消费大国，随着下游市场的不断发展，越来越多的企业参与其中。我国当前有机硅深加工行业和纺织印染助剂行业市场集中度较低，市场竞争充分，常规型、通用型产品竞争激烈，同时公司所处行业会随着供给侧改革的持续推进及环保督查力度的不断加大而受到一定的影响；但差异化产品市场仍具备较好的竞争环境。公司作为细分行业的龙头，产品品质、研发技术、品牌及规模等核心竞争力突出；公司将继续坚持科技创新，关注新产品研发和市场发展趋势。一方面，通过持续加强技术研发，优化现有产品功能与品质；另一方面，密切关注市场需求的动态变化，严格以市场需求为导向指引技术研发方向，以保持技术领先地位。

### 3、原材料价格波动的风险

本公司产品的主要原材料DMC、MM等，如果未来原材料价格短期内持续快速上涨或波动频繁，而公司不能适时采取有效措施，可能会对公司的收入增长和盈利提升构成不利影响。公司已经加强对主要原材料国内外行情走势的监控与分析，紧密关注并合理把握原材料价格波动节点，加强与主要原材料供应商的沟通，加深与核心供应商合作及新供应商引入。公司实行以订单为导向，紧密跟踪主流市场报价信息平台，结合原材料波动幅度和波动频率采取灵活的采购策略，根据各供应商实时报价情况灵活选择，以确保能够按照市场公允价格进行采购。如预计主要原材料价格上涨时采用储备部分原材料的措施，以降低生产成本；而如原材料波动趋势不明显或呈下降态势时，则采用增加采购频率、减小单次采购规模以作合理库存管控的策略，保证原材料供应的持续性与稳定性。

### 4、单边保护主义风险

伴随着单边保护主义、地缘政治风险，全球市场仍然存在较多的不稳定不确定因素。虽然公司目前外贸销售占比整体不大，受单边保护主义影响的国家和地区的销售额较小，但若公司后期外贸业务有将单边保护主义的地区列入战略布局的需求，战略布局及后期落地的实施或受一定程度影响。公司已加强对全球市场及贸易政策的紧密关注与分析，并倾向于向贸易政策环境好的地区进行营销战略与合理布局，避免单边保护主义对公司国际营销的影响。

### 5、汇率变动风险

汇率变动对公司以外币结算的业务会产生一定的影响。随着公司境外销售业务的不断拓展，汇率的大幅变动可能会影响公司的盈利水平。公司仍将通过远期外汇交易、外汇风险担保、缩短回款期限、调节结算货币的比例等方式加强外汇管理来降低汇率波动带来的影响。

### 6、证券市场风险

影响股票价格的因素非常复杂，除了受公司本身的经营状况、盈利能力、发展前景和股利分配政策等因素影响之外，公司所处的行业，公司发生并购、重组等事项，宏观经济水平和国家政策、制度层面等也会影响股价。我国资本市场属于新兴市场，股票价格波动性较大。因此，公司提醒投资者，在购买本公司股票前，对股市的风险需要有充分的认识。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年年度股东大会	年度股东大会	75.01%	2019 年 05 月 14 日	2019 年 05 月 15 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 《润禾材料 2018 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2019-023)
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	69.59%	2019 年 05 月 30 日	2019 年 05 月 30 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 《润禾材料 2019 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2019-039)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。

### 三、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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	杨灏、 聂芸、 林小萍	股份锁定及 股份流通限制 的承诺	1) 本人承诺自本人取得发行人股份的工商变更登记之日起 36 个月与发行人股票上市之日起 12 个月孰晚之前, 不转让或者委托他人管理本人直接持有的发行人股份, 也不由发行人回购该部分股份; 2) 自锁定期届满后, 本人采取集中竞价交易方式减持发行人股票的, 在任意连	2017 年 11 月 27 日	自承诺人取得发行人股份的工商变更登记之日起 36 个月内	自愿锁定股份事项已履行完毕, 其余承诺事项正常履行

			续 90 日内，减持股份的总数不超过发行人股份总数的 1%；采取大宗交易方式的，在任意连续 90 日内，减持股份的总数不超过发行人股份总数的 2%；3) 本人将严格遵守前述承诺及相关法律法规关于股份锁定及减持的相关规定，如违反前述持股承诺或相关法律法规进行减持的，则减持股票所得收益归发行人所有。未向发行人足额缴纳减持收益之前，发行人有权暂扣应向本人支付的报酬和本人应得的现金分红，同时本人不得转让直接持有的发行人股份，直至本人将因违反承诺所产生的收益足额交付发行人为止。			中
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末发生破产重整相关事项。

#### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
湖北兴瑞硅材料有限公司	杨晓勇担任独立董事的公司之控股子公司	向关联方采购商品	DMC、甲基硅油	市场定价	市场价	734.11	7.06%	4,000.00	否	银行票据、银行转账	市场价	2019年04月23日	详见于2019年4月23日刊登在巨潮资讯网www.cninfo.com.cn《润禾材料关于2019年日常关联交易预计的公告》

合计	--	--	734.11	--	4,000.00	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	实际履行金额未超出预计金额									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及其子公司，不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无精准扶贫计划。

#### (1) 精准扶贫规划

无

#### (2) 半年度精准扶贫概要

无

#### (3) 精准扶贫成效

无

#### (4) 后续精准扶贫计划

无



## 十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

### (1) 公司董监高换届选举

报告期内，公司召开职工代表大会，选举第二届监事会职工代表监事；

2019年5月14日，公司召开第一届董事会第二十次会议、第一届监事会第十九次会议，提名第二届董事会董事候选人、第二届监事会监事候选人；

2019年5月30日，公司召开2019年第一次临时股东大会，选举第二届董事会董事、第二届监事会监事；

2019年5月31日，公司召开第二届董监事会第一次会议，选举公司董事长、监事会主席，聘任公司高级管理人员。

具体内容详见于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 2019年5月15日披露的《润禾材料第一届董事会第二十次会议决议公告》(公告编号: 2019-024)、《润禾材料第一届监事会第十九次会议决议公告》(公告编号: 2019-025)、《润禾材料关于选举第二届监事会职工代表监事的公告》(公告编号: 2019-029)、5月30日披露的《润禾材料2019年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2019-039)、《润禾材料关于完成董事会换届选举的公告》(公告编号: 2019-040)、《润禾材料关于完成监事会换届选举的公告》(2019-041)、5月31日披露的《润禾材料第二届董事会第一次会议决议公告》(公告编号: 2019-042)、《润禾材料第二届监事会第一次会议决议公告》(公告编号: 2019-043)、《润禾材料关于选举董事长、监事会主席、第二届董事会各专门委员会委员并聘任高级管理人员及证券事务代表的公告》(公告编号: 2019-044)等相关公告。

### (2) 会计政策变更

2019年4月21日，公司召开第一届董事会第十八次会议，审议通过了《润禾材料关于会计政策变更的议案》，公司于政策规定的起始日开始执行《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》四项新会计准则，具体内容详见于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 2019年4月23日披露的《润禾材料关于会计政策变更的公告》(公告编号: 2019-015)；

2019年8月24日，公司召开第二届董事会第二次会议，审议通过了《润禾材料关于会计政策变更的议案》，公司于政策规定的起始日开始执行《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号—债务重组》两项新会计准则并根据财政部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)要求编制财务报表，具体内容详见公司于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 2019年8月27日披露的《润禾材料关于会计政策变更的公告》(公告编号: 2019-054)。

## 十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

### (1) 德清润禾法定代表人及总经理变更

报告期内，德清润禾召开董事会和股东会会议，审议通过了《关于变更公司法定代表人及总经理的议案》，因工作调整，叶剑平先生辞去德清润禾公司总经理的职务，仍担任德清润禾公司董事长。因生产经营的需要，经董事长叶剑平先生的提名，董事会聘任许银根先生为德清润禾公司的总经理，任期三年，并修改相关公司章程条款，由总经理担任法定代表人。上述事项于2019年6月17日完成工商变更登记。

### (2) 德清润禾2018年度利润分配

报告期内，德清润禾召开了董事会和股东会会议，审议通过了《润禾有机硅关于2018年度利润分配的议案》，在符合利润分配规定、保证德清润禾正常经营和长远发展的前提下，结合德清润禾2018年度的经营和盈利情况，同时综合考虑德清润禾未来业务发展需要，经德清润禾董事会提议并由股东会决定，德清润禾 2018 年度利润分配方案为：向股东派发现金分红共计40,000,000.00元，大写肆仟万元整。

### (3) 新设九江润禾

报告期内，公司投资新设全资子公司九江润禾合成材料有限公司。九江润禾于2019年1月7日取得永修县行政审批局核发的统一社会信用代码为91360425MA38BEH57C的《营业执照》，注册资本4,500.00万元人民币，注册地址：江西省九江市永

修县云山经济开发区星火工业园。报告期内，公司全资子公司九江润禾已取得“年产3.5万吨有机硅新材料及其配套产品生产项目”建设备案函。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	95,046,250	74.91%				-6,756,250	-6,756,250	88,290,000	69.59%
1、国家持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	95,046,250	74.91%				-6,756,250	-6,756,250	88,290,000	69.59%
其中：境内法人持股	65,851,630	51.90%				0	0	65,851,630	51.90%
境内自然人持股	29,194,620	23.01%				-6,756,250	-6,756,250	22,438,370	17.68%
4、外资持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	31,833,750	25.09%				6,756,250	6,756,250	38,590,000	30.41%
1、人民币普通股	31,833,750	25.09%				6,756,250	6,756,250	38,590,000	30.41%
2、境内上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%				0	0	0	0.00%
三、股份总数	126,880,000	100.00%				0	0	126,880,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

#### （1）首发限售股解除限售

根据《宁波润禾新材料科技股份有限公司招股说明书》（以下简称“招股说明书”）及相关法律法规的规定，公司股东杨灏、聂芸、林小萍自取得发行人股份的工商变更登记之日起36个月之内不转让或者委托他人管理直接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。截至2019年6月24日，公司股东杨灏、聂芸、林小萍自取得发行人股份的工商变更登记之日起已满36个月，且严格履行了招股说明书中做出的承诺及相关法律法规之规定，公司股东杨灏、聂芸、林小萍所持有公司股份6,760,000股解除限售，详见公司于2019年6月19日在巨潮资讯网披露的《润禾材料首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告》（公告编号：2019-047）。

#### （2）董事离职后股份锁定

2019年5月30日，公司召开了2019年第一次临时股东大会进行公司董事会换届选举，程焱先生任期届满离职，不再担任

公司董事，详见公司同日于巨潮资讯网披露的《润禾材料2019年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-039）等相关公告。根据《宁波润禾新材料科技股份有限公司招股说明书》及法律法规的规定，公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%，自离职后六个月内，不得转让其所持有的本公司股份。因此，程焱先生所持有的公司股份345,000股自其离职之日起六个月内自动锁定。

股份变动的批准情况

适用  不适用

(1) 首发限售股解除限售

截至2019年6月24日，公司股东杨灏、聂芸、林小萍自取得发行人股份的工商变更登记之日起已满36个月，且严格履行了招股说明书中做出的承诺及相关法律法规之规定，公司股东杨灏、聂芸、林小萍所持有公司股份6,760,000股可解除限售。公司分别向深圳证券交易所和中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司发起了股东杨灏、聂芸、林小萍所持有的公司首发限售股解除限售的申请并先后获得了批准，且于2019年6月19日在巨潮资讯网披露了《润禾材料首次公开发行前已发行股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2019-047），保荐机构发表了同意的核查意见，详见公司同日于巨潮资讯网披露的《东兴证券股份有限公司关于宁波润禾新材料科技股份有限公司首次公开发行前已发行股份上市流通的核查意见》。

(2) 董事离职后股份锁定

2019年5月14日，公司召开了第一届董事会第二十次会议，审议通过了《润禾材料关于公司董事会非独立董事换届选举的议案》，2019年5月30日，公司召开了2019年第一次临时股东大会进行公司董事会换届选举，程焱先生任期届满离职，不再担任公司董事，独立董事对此发表了同意的独立意见，公司分别于2019年5月15日、2019年5月30日在巨潮资讯网披露了《润禾材料关于董事会换届选举的公告》（公告编号：2019-027）、《润禾材料独立董事关于相关事项的独立意见》、《2019年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-039）、《润禾材料关于完成董事会换届选举的公告》（公告编号：2019-040）等相关公告，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司自公司申报离任日次日一交易日锁定离职董事程焱持有的公司股份。

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

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

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
浙江润禾控股有限公司	52,591,630	0	0	52,591,630	首发限售： 52,591,630	2020年11月27日解除限售：52,591,630
叶剑平	14,582,906	0	0	14,582,906	首发限售： 14,582,906	2020年11月27日解除限售：14,582,906

宁海协润投资合伙企业（有限合伙）	10,511,429	0	0	10,511,429	首发限售： 10,511,429	2020 年 11 月 27 日解除限售：10,511,429
俞彩娟	4,418,674	0	0	4,418,674	首发限售： 4,418,674	2020 年 11 月 27 日解除限售：4,418,674
杨灏	3,900,000	3,900,000	0	0	--	--
麻金翠	3,091,790	0	0	3,091,790	首发限售： 3,091,790	2020 年 11 月 27 日解除限售：3,091,790
宁海咏春投资合伙企业（有限合伙）	2,748,571	0	0	2,748,571	首发限售： 2,748,571	2020 年 11 月 27 日解除限售：2,748,571
聂芸	1,560,000	1,560,000	0	0	--	--
林小萍	1,300,000	1,300,000	0	0	--	--
程焱	341,250	0	3,750	345,000	董事离职锁定限售： 345,000	2019 年 12 月 3 日解除限售：345,000
合计	95,046,250	6,760,000	3,750	88,290,000	--	--

## 二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	10,503	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0					
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
浙江润禾控股有限公司	境内非国有法人	41.45%	52,591,630	0	52,591,630	0		
叶剑平	境内自然人	11.49%	14,582,906	0	14,582,906	0		
宁海协润投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	8.28%	10,511,429	0	10,511,429	0		
俞彩娟	境内自然人	3.48%	4,418,674	0	4,418,674	0		
杨灏	境内自然人	3.07%	3,900,000	0	0	3,900,000	质押	3,900,000
麻金翠	境内自然人	2.44%	3,091,790	0	3,091,790	0		
宁海咏春投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.17%	2,748,571	0	2,748,571	0		

聂芸	境内自然人	1.23%	1,560,000	0	0	1,560,000		
林小萍	境内自然人	1.02%	1,300,000	0	0	1,300,000	质押	1,300,000
张宣	境内自然人	0.47%	600,140	0	0	600,140		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明		叶剑平与俞彩娟为夫妻关系；麻金翠与叶剑平为母子关系；叶剑平与俞彩娟夫妇是浙江润禾控股有限公司、宁海协润投资合伙企业（有限合伙）、宁海咏春投资合伙企业（有限合伙）的实际控制人。其他股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
杨灏	3,900,000	人民币普通股	3,900,000					
聂芸	1,560,000	人民币普通股	1,560,000					
林小萍	1,300,000	人民币普通股	1,300,000					
张宣	600,140	人民币普通股	600,140					
高友华	325,300	人民币普通股	325,300					
何家谦	303,260	人民币普通股	303,260					
刘树得	241,450	人民币普通股	241,450					
龚春明	228,890	人民币普通股	228,890					
陈楚文	200,040	人民币普通股	200,040					
金杭东	200,000	人民币普通股	200,000					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明		未知前 10 名无限售流通股股东之间以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）		不适用						

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。



## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
叶剑平	董事长、总经理	现任	14,582,906	0	0	14,582,906	0	0	0
柴寅初	董事、副总经理、财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
朱建华	董事、副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
程焱	董事	离任	455,000	0	110,000	345,000	0	0	0
刘丁平	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
杨晓勇	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
周亚娜	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
郑曙光	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
段嘉刚	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
郑卫红	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
娄秀苹	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
任富清	职工代表监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
俞彩娟	副总经理	现任	4,418,674	0	0	4,418,674	0	0	0
易有彬	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
许银根	副总经理、技术总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
徐小骏	副总经理、董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	19,456,580	0	110,000	19,346,580	0	0	0

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
程焱	董事	任期满离任	2019年05月30日	公司第一届董事会任期届满离任

周亚娜	独立董事	任期满离任	2019 年 05 月 30 日	公司第一届董事会任期届满离任
刘丁平	董事	任免	2019 年 05 月 30 日	刘丁平先生鉴于工作调整原因,于 2019 年 5 月 13 日向公司监事会书面申请辞去公司监事职务,鉴于刘丁平先生的辞职导致监事会人员低于法定人数,该辞职申请自公司股东大会选举出新任监事会成员时生效。
段嘉刚	独立董事	被选举	2019 年 05 月 30 日	
任富清	职工代表监事	被选举	2019 年 05 月 30 日	
许银根	副总经理	聘任	2019 年 05 月 31 日	

## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：宁波润禾新材料科技股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	151,697,990.20	61,720,753.07
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	30,906,755.24	52,919,046.37
应收账款	126,911,406.96	155,573,529.85
应收款项融资		
预付款项	2,199,578.76	1,438,891.90
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,210,109.09	4,823,610.67
其中：应收利息	695,522.52	1,711,762.15
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	57,073,168.36	56,580,965.98
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,609,546.96	125,712,640.41
流动资产合计	379,608,555.57	458,769,438.25
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	138,590,274.99	141,701,679.78
在建工程	55,292,591.02	37,069,714.19
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	39,957,666.93	39,676,086.91
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,211,161.18	2,391,721.33
其他非流动资产	45,652,375.64	7,913,477.91
非流动资产合计	281,704,069.76	228,752,680.12
资产总计	661,312,625.33	687,522,118.37
流动负债：		
短期借款	12,000,000.00	69,000,000.00
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	65,871,006.95	48,854,593.00
应付账款	24,766,867.87	16,933,759.32
预收款项	4,031,035.73	2,587,213.10
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	9,894,003.31	13,605,222.71
应交税费	5,871,220.37	6,966,784.23
其他应付款	3,125,066.56	3,804,244.47
其中：应付利息	13,050.00	84,583.34
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	125,559,200.79	161,751,816.83
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	125,559,200.79	161,751,816.83
所有者权益：		
股本	126,880,000.00	126,880,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	220,606,000.13	220,606,000.13
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	23,987,556.78	21,790,131.63
盈余公积	9,136,273.45	9,136,273.45
一般风险准备		
未分配利润	155,143,594.18	147,357,896.33
归属于母公司所有者权益合计	535,753,424.54	525,770,301.54
少数股东权益		
所有者权益合计	535,753,424.54	525,770,301.54
负债和所有者权益总计	661,312,625.33	687,522,118.37

法定代表人：叶剑平

主管会计工作负责人：柴寅初

会计机构负责人：柴寅初

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	17,049,682.79	9,830,101.74
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	28,836,333.50	45,000,367.11
应收账款	102,489,624.63	132,594,944.35

应收款项融资		
预付款项	1,340,335.15	977,398.09
其他应收款	40,300,367.53	323,739.56
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	40,000,000.00	0.00
存货	29,052,247.64	26,410,963.42
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	53,139.55	66,021.95
流动资产合计	219,121,730.79	215,203,536.22
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	256,054,448.95	225,541,448.95
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	105,982,766.55	109,828,762.67
在建工程	3,594,015.50	414,307.26
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	24,868,772.79	24,419,265.25
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,575,831.38	1,843,071.51
其他非流动资产	3,824,593.20	1,533,740.00
非流动资产合计	395,900,428.37	363,580,595.64
资产总计	615,022,159.16	578,784,131.86



流动负债：		
短期借款	12,000,000.00	69,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	30,777,320.95	6,107,240.00
应付账款	80,818,222.36	50,653,305.16
预收款项	1,436,894.24	1,238,794.52
合同负债		
应付职工薪酬	5,838,567.45	6,460,969.35
应交税费	4,365,491.91	5,017,019.70
其他应付款	2,048,153.26	3,230,347.38
其中：应付利息	13,050.00	84,583.34
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	137,284,650.17	141,707,676.11
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	137,284,650.17	141,707,676.11
所有者权益：		

股本	126,880,000.00	126,880,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	227,711,670.88	227,711,670.88
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	13,203,133.01	12,309,122.50
盈余公积	7,993,566.23	7,993,566.23
未分配利润	101,949,138.87	62,182,096.14
所有者权益合计	477,737,508.99	437,076,455.75
负债和所有者权益总计	615,022,159.16	578,784,131.86

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	282,597,631.42	318,042,942.71
其中：营业收入	282,597,631.42	318,042,942.71
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	253,249,737.22	285,890,605.83
其中：营业成本	201,432,890.94	234,403,930.91
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	2,077,577.83	2,126,186.88
销售费用	23,354,086.56	22,320,528.84
管理费用	15,076,777.55	14,195,455.88
研发费用	12,469,034.78	12,032,224.38

财务费用	-1,160,630.44	812,278.94
其中：利息费用	273,356.36	1,168,343.36
利息收入	1,707,055.18	195,522.80
加：其他收益	892,177.38	1,028,282.23
投资收益（损失以“-”号填列）	725,611.85	2,824,705.48
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,580,166.85	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-214,548.81	-40,258.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-84,809.87	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	32,246,491.60	35,965,066.54
加：营业外收入	12,029.45	91,187.17
减：营业外支出	152,271.36	122,100.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	32,106,249.69	35,934,153.71
减：所得税费用	5,288,551.84	5,839,283.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	26,817,697.85	30,094,870.04
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	26,817,697.85	30,094,870.04
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.归属于母公司所有者的净利润	26,817,697.85	30,094,870.04
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	26,817,697.85	30,094,870.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	26,817,697.85	30,094,870.04
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	0.21	0.24
(二) 稀释每股收益	0.21	0.24

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：叶剑平

主管会计工作负责人：柴寅初

会计机构负责人：柴寅初

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	171,456,444.33	172,335,816.18
减：营业成本	118,005,434.73	133,130,558.24
税金及附加	1,340,461.30	864,145.99
销售费用	13,848,263.64	13,560,023.03
管理费用	9,879,659.39	8,996,728.11
研发费用	7,174,070.67	5,708,604.57
财务费用	602,226.75	1,162,803.96
其中：利息费用	273,356.36	1,168,343.36
利息收入	89,425.09	53,725.20
加：其他收益	230,459.00	405,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	40,000,000.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,572,242.83	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	108,307.50	163,695.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	20,017.77	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	62,537,354.95	9,481,647.81
加：营业外收入	12,029.45	41,187.17
减：营业外支出	75,808.50	122,100.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	62,473,575.90	9,400,734.98
减：所得税费用	3,674,533.17	1,553,962.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	58,799,042.73	7,846,772.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	58,799,042.73	7,846,772.53
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		

5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	58,799,042.73	7,846,772.53
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	250,804,660.61	172,332,139.89
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	4,372,478.96	3,383,420.29
收到其他与经营活动有关的现金	904,206.83	2,023,868.20
经营活动现金流入小计	256,081,346.40	177,739,428.38

购买商品、接受劳务支付的现金	78,992,247.26	94,377,228.47
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	32,317,139.29	27,409,463.49
支付的各项税费	19,210,377.93	18,939,758.09
支付其他与经营活动有关的现金	33,805,368.51	42,336,816.40
经营活动现金流出小计	164,325,132.99	183,063,266.45
经营活动产生的现金流量净额	91,756,213.41	-5,323,838.07
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	1,741,851.48	1,708,767.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	58,254.73	22,844.83
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	121,707,055.18	154,195,522.80
投资活动现金流入小计	123,507,161.39	155,927,134.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	52,101,712.51	13,090,333.95
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		135,000,000.00
投资活动现金流出小计	52,101,712.51	148,090,333.95
投资活动产生的现金流量净额	71,405,448.88	7,836,800.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		

取得借款收到的现金	12,000,000.00	45,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	12,000,000.00	45,000,000.00
偿还债务支付的现金	69,000,000.00	28,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,755,958.21	3,594,160.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	88,755,958.21	31,594,160.87
筹资活动产生的现金流量净额	-76,755,958.21	13,405,839.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	325,853.88	344,896.24
五、现金及现金等价物净增加额	86,731,557.96	16,263,698.10
加：期初现金及现金等价物余额	54,138,228.09	40,153,457.10
六、期末现金及现金等价物余额	140,869,786.05	56,417,155.20

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	167,689,008.42	124,352,700.36
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	276,760.30	552,640.67
经营活动现金流入小计	167,965,768.72	124,905,341.03
购买商品、接受劳务支付的现金	2,093,178.42	88,985,393.12
支付给职工以及为职工支付的现金	16,768,665.66	14,384,932.47
支付的各项税费	12,848,095.15	8,130,081.61
支付其他与经营活动有关的现金	23,216,594.10	24,753,263.51
经营活动现金流出小计	54,926,533.33	136,253,670.71
经营活动产生的现金流量净额	113,039,235.39	-11,348,329.68
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	27,872.25	22,844.83



期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	89,425.09	53,725.20
投资活动现金流入小计	117,297.34	76,570.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,021,722.69	1,495,604.51
投资支付的现金	30,513,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	33,534,722.69	1,495,604.51
投资活动产生的现金流量净额	-33,417,425.35	-1,419,034.48
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	12,000,000.00	45,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	12,000,000.00	45,000,000.00
偿还债务支付的现金	69,000,000.00	28,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,755,958.21	3,594,160.87
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	88,755,958.21	31,594,160.87
筹资活动产生的现金流量净额	-76,755,958.21	13,405,839.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00
五、现金及现金等价物净增加额	2,865,851.83	638,474.97
加：期初现金及现金等价物余额	8,669,679.71	8,717,219.56
六、期末现金及现金等价物余额	11,535,531.54	9,355,694.53

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报
----	-----------

	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	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	126,880,000.00	0.00	0.00	0.00	220,606,000.13	0.00	0.00	21,790,131.63	9,136,273.45	0.00	147,357,896.33	0.00	525,770,301.54		525,770,301.54
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	126,880,000.00	0.00	0.00	0.00	220,606,000.13	0.00	0.00	21,790,131.63	9,136,273.45	0.00	147,357,896.33	0.00	525,770,301.54		525,770,301.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								2,197,425.15			7,785,697.85		9,983,123.00		9,983,123.00
（一）综合收益总额											26,817,697.85		26,817,697.85		26,817,697.85
（二）所有者投入和减少资本															
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															
4. 其他															
（三）利润分配											-19,032,000.00		-19,032,000.00		-19,032,000.00
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										-19,032,000.00		-19,032,000.00		-19,032,000.00	
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								2,197,425.15				2,197,425.15		2,197,425.15	
1. 本期提取								3,563,036.70				3,563,036.70		3,563,036.70	
2. 本期使用								1,365,611.55				1,365,611.55		1,365,611.55	
(六)其他															
四、本期期末余额	126,880,000.00				220,606,000.13			23,987,556.78	9,136,273.45		155,143,594.18	535,753,424.54		535,753,424.54	

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报			
	归属于母公司所有者权益			少数股 所有者

	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	东权益	权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	97,600,000.00				249,886,000.13			17,174,932.43	6,081,602.49		94,011,821.69		464,754,356.74		464,754,356.74
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	97,600,000.00				249,886,000.13			17,174,932.43	6,081,602.49		94,011,821.69		464,754,356.74		464,754,356.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	29,280,000.00				-29,280,000.00			2,397,223.16			20,334,870.04		22,732,093.20		22,732,093.20
（一）综合收益总额											30,094,870.04		30,094,870.04		30,094,870.04
（二）所有者投入和减少资本															
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															
4. 其他															
（三）利润分配											-9,760,000.00		-9,760,000.00		-9,760,000.00
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										-9,760,000.00		-9,760,000.00		-9,760,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	29,280,000.00													
1. 资本公积转增资本（或股本）	29,280,000.00													
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								2,397,223.16				2,397,223.16		2,397,223.16
1. 本期提取								3,081,310.62				3,081,310.62		3,081,310.62
2. 本期使用								684,087.46				684,087.46		684,087.46
（六）其他														
四、本期期末余额	126,880,000.00				220,606,000.13			19,572,155.59	6,081,602.49		114,346,691.73	487,486,449.94		487,486,449.94

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报											
	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	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	126,880,000.00	0.00	0.00	0.00	227,711,670.88	0.00	0.00	12,309,122.50	7,993,566.23	62,182,096.14		437,076,455.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	126,880,000.00	0.00	0.00	0.00	227,711,670.88	0.00	0.00	12,309,122.50	7,993,566.23	62,182,096.14		437,076,455.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								894,010.51		39,767,042.73		40,661,053.24
（一）综合收益总额										58,799,042.73		58,799,042.73
（二）所有者投入和减少资本												
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												
4. 其他												
（三）利润分配										-19,032,000.00		-19,032,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-19,032,000.00		-19,032,000.00
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								894,010.51				894,010.51
1. 本期提取								1,800,337.26				1,800,337.26
2. 本期使用								906,326.75				906,326.75
（六）其他												
四、本期期末余额	126,880,000.00				227,711,670.88			13,203,133.01	7,993,566.23	101,949,138.87		477,737,508.99

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	97,600,000.00				256,991,670.88			10,081,019.18	4,938,895.27	44,450,057.49		414,061,642.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	97,600,000.00				256,991,670.88			10,081,019.18	4,938,895.27	44,450,057.49		414,061,642.82
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	29,280,000.00				-29,280,000.00			1,159,274.48		-1,913,227.47		-753,952.99
(一)综合收益总额										7,846,772.53		7,846,772.53
(二)所有者投入和减少资本												
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												
4. 其他												
(三)利润分配										-9,760,000.00		-9,760,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-9,760,000.00		-9,760,000.00
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转	29,280,000.00				-29,280,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	29,280,000.00				-29,280,000.00							
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							1,159,274.48					1,159,274.48
1. 本期提取							1,550,226.01					1,550,226.01
2. 本期使用							390,951.53					390,951.53
(六)其他												
四、本期期末余额	126,880,000.00				227,711,670.88		11,240,293.66	4,938,895.27	42,536,830.02			413,307,689.83

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

宁波润禾新材料科技股份有限公司（以下简称本公司或公司），是由原宁波润禾新材料科技有限公司整体变更设立的股份有限公司，成立时注册资本为人民币6,800.00万元，已于2015年12月18日在宁波市市场监督管理局办理了变更登记。

2016年6月，经公司股东大会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本520.00万元，其中杨灏认缴出资300.00万元、聂芸认缴出资120.00万元、林小萍认缴出资100.00万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1916号《关于核准宁波润禾新材料科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司首次向社会公开发行人民币普通股股票2,440万股，发行后公司注册资本为人民币9,760.00万元。2017年11月27日，公司股票在深圳证券交易所挂牌交易，股票简称“润禾材料”，证券代码为“300727”。

2018年5月，经公司股东大会审议通过，以资本公积金向全体股东每10股转增3股，转增后公司股本为12,688.00万元。

公司注册地：浙江省宁波市宁海县宁波南部滨海新区金海中路168号，法定代表人：叶剑平。

公司的经营范围：有机硅新材料、纺织、印染助剂的研发、制造、加工、自产产品的销售；道路货物运输；自营和代理各类货物和技术的进出口；但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2019年8月24日决议批准报出。

#### 2. 合并财务报表的范围

与上年末相比，本期合并范围新增子公司1家，具体情况参见附注八、合并范围的变更。截至2019年6月30日，纳入合并财务报表范围内的子公司共3家，合并范围内的子公司如下：

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接

1	浙江润禾有机硅新材料有限公司	德清润禾	100.00	—
2	浙江润禾化工新材料有限公司	杭州润禾	100.00	—
3	九江润禾合成材料有限公司	九江润禾	100.00	—

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 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：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在

差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

## （2）非同一控制下的企业合并

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定

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

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

### （2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### （3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

#### A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

#### B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

- (a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。
- (b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。
- (c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### ②处置子公司或业务

- A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。
- B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。
- C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### (4) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

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

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

#### (5) 特殊交易的会计处理

##### ①购买少数股东股权

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

##### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

###### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

价)，资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

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

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

#### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

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

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投

资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

##### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

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

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

### （3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 10、金融工具

自2019年1月1日起适用的金融工具准则。

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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

## (2) 金融资产的分类与计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ①以摊余成本计量的金融资产

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

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的



该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## ②财务担保合同负债

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

## ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

## （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

## （5）金融工具减值

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

### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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

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

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

#### A、应收款项

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

##### a、应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1 银行承兑汇票

应收票据组合2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

##### b、应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1 应收合并范围内关联方客户

应收账款组合2 应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

##### c、其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合2 应收出口退税款

其他应收款组合3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### B、债权投资、其他债权投资

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

#### ②具有较低的信用风险

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

### ③信用风险显著增加

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

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

A、信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

B、预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

C、债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

D、作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。

E、预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

F、借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

G、债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

H、合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

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

### ④已发生信用减值的金融资产

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

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

### （6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A、将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方。

B、将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值。

B、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在这种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、终止确认部分的账面价值。

B、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

#### （7）金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （8）金融工具公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

#### ①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 11、应收票据

## 12、应收账款

适用于2018年度。

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备应收款项。应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将100.00万元以上应收账款，100.00万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

### （2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄和款项性质作为信用风险特征组合。

## ①账龄分析法

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3年以上	100.00	100.00

## ②款项性质

对合并范围内的关联方往来款项及应收出口退税款不计提坏账准备。

**（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项**

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

**13、应收款项融资****14、其他应收款**

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

**15、存货**

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

**（1）存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

**（2）发出存货的计价方法**

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

**（3）存货的盘存制度**

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

**（4）存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成

本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### (5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## 16、合同资产

## 17、合同成本

## 18、持有待售资产

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### (1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

#### (2) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合

并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### (3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。



因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。②该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30 年	5%	4.75%-3.17%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5%	19.00%-9.50%
运输设备	年限平均法	3-5 年	5%	31.67%-19.00%
办公及电子设备	年限平均法	3-5 年	5%	31.67%-19.00%

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。
- (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门

借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 26、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### （2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### （1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### （2）无形资产使用寿命及摊销

## ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
专利许可权	8年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了, 公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核, 本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产, 公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核, 如果重新复核后仍为不确定的, 于在资产负债表日进行减值测试。

## ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产, 本公司在取得时判定其使用寿命, 在使用寿命内采用直线法系统合理摊销, 摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产, 还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额, 残值为零。但下列情况除外: 有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息, 并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产, 不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核, 如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的, 估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

**(2) 内部研究开发支出会计政策****划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段, 无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

**开发阶段支出资本化的具体条件**

开发阶段的支出同时满足下列条件时, 才能确认为无形资产:

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

**31、长期资产减值****(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法**

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查, 根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时, 将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

## （2）投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

## （3）固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

## （4）在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

## （5）无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

## （6）商誉减值测试

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

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

## 32、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### 33、合同负债

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

##### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

##### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

##### ③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

##### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

##### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

##### ②设定受益计划

###### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

**B.确认设定受益计划净负债或净资产**

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

**C.确定应计入资产成本或当期损益的金额**

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

**D.确定应计入其他综合收益的金额**

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

**(3) 辞退福利的会计处理方法**

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

**(4) 其他长期职工福利的会计处理方法****①符合设定提存计划条件的**

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

**②符合设定受益计划条件的**

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 35、租赁负债

### 36、预计负债

#### （1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

#### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 37、股份支付

#### （1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

#### （2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

#### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

#### （4）股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### （5）股份支付计划修改的会计处理

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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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。

### （6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

## 39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是  否

## 40、政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### （3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。



## ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### （1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额

用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## （2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (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
--------------	------	----

<p>财政部于 2017 年 3 月修订并发布《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)、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(财会[2017]14 号)(以上四项简称“新金融工具准则”),并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行</p>	<p>董事会</p>	<p>根据新金融工具准则的规定,对于首次执行日尚未终止确认的金融工具,之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的,应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的,无需调整。公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。相关列报调整影响详见第十节、五、44 项之(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说明。</p>
<p>根据财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布的《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),对财务报表格式进行了修订。</p>	<p>董事会</p>	<p>资产负债表中将“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目;将“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目;新增“应收款项融资”项目,反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款;利润表中将“减:资产减值损失”调整为“加:资产减值损失(损失以“-”号填列)”;将“减:信用减值损失”调整为“加:信用减值损失(损失以“-”号填列)”;利润中新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)”;“研发费用”项目,补充了计入管理费用的自行开发无形资产的摊销。详见相关列报调整影响。</p>
<p>财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《关于印发修订&lt;企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换&gt;的通知》(财会〔2019〕8 号),对《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》进行了修订,在所有执行企业会计准则的企业范围内施行,自 2019 年 6 月 10 日起施行。</p>	<p>董事会</p>	
<p>财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《关于印发修订&lt;企业会计准则第 12 号——债务重组&gt;的通知》(财会〔2019〕9 号),对《企业会计准则第 12 号——债务重组》进行了修订,在所有执行企业会计准则的企业范围内施行,自 2019 年 6 月 17 日起施行。</p>	<p>董事会</p>	

本公司根据财会〔2019〕6 号规定的财务报表格式编制 2019 年半年度财务报表,并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下:

1) 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

单位:元

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	208,492,576.22		177,595,311.46	
应收票据		52,919,046.37		45,000,367.11

应收账款		155,573,529.85		132,594,944.35
应收款项融资				
应付票据及应付账款	65,788,352.32		56,760,545.16	
应付票据		48,854,593.00		6,107,240.00
应付账款		16,933,759.32		50,653,305.16

2) 2018年6月30日受影响的合并利润表和母公司利润表

单位：元

项目	合并利润表		母公司利润表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
资产减值损失	40,258.05		-163,695.53	
信用减值损失				
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-40,258.05		163,695.53
信用减值损失（损失以“-”号填列）				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				

(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

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	61,720,753.07	61,720,753.07	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		120,000,000.00	120,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	52,919,046.37	52,919,046.37	

应收账款	155,573,529.85	155,573,529.85	
应收款项融资			
预付款项	1,438,891.90	1,438,891.90	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4,823,610.67	4,823,610.67	
其中：应收利息	1,711,762.15	1,711,762.15	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	56,580,965.98	56,580,965.98	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	125,712,640.41	5,712,640.41	-120,000,000.00
流动资产合计	458,769,438.25	458,769,438.25	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	141,701,679.78	141,701,679.78	
在建工程	37,069,714.19	37,069,714.19	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	39,676,086.91	39,676,086.91	

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	2,391,721.33	2,391,721.33	
其他非流动资产	7,913,477.91	7,913,477.91	
非流动资产合计	228,752,680.12	228,752,680.12	
资产总计	687,522,118.37	687,522,118.37	
流动负债：			
短期借款	69,000,000.00	69,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	48,854,593.00	48,854,593.00	
应付账款	16,933,759.32	16,933,759.32	
预收款项	2,587,213.10	2,587,213.10	
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	13,605,222.71	13,605,222.71	
应交税费	6,966,784.23	6,966,784.23	
其他应付款	3,804,244.47	3,804,244.47	
其中：应付利息	84,583.34	84,583.34	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

流动负债合计	161,751,816.83	161,751,816.83	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	161,751,816.83	161,751,816.83	
所有者权益：			
股本	126,880,000.00	126,880,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	220,606,000.13	220,606,000.13	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	21,790,131.63	21,790,131.63	
盈余公积	9,136,273.45	9,136,273.45	
一般风险准备			
未分配利润	147,357,896.33	147,357,896.33	
归属于母公司所有者权益合计	525,770,301.54	525,770,301.54	
少数股东权益			
所有者权益合计	525,770,301.54	525,770,301.54	
负债和所有者权益总计	687,522,118.37	687,522,118.37	

调整情况说明

母公司资产负债表



单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	9,830,101.74	9,830,101.74	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	45,000,367.11	45,000,367.11	
应收账款	132,594,944.35	132,594,944.35	
应收款项融资			
预付款项	977,398.09	977,398.09	
其他应收款	323,739.56	323,739.56	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	26,410,963.42	26,410,963.42	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	66,021.95	66,021.95	
流动资产合计	215,203,536.22	215,203,536.22	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	225,541,448.95	225,541,448.95	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	109,828,762.67	109,828,762.67	
在建工程	414,307.26	414,307.26	

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	24,419,265.25	24,419,265.25	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,843,071.51	1,843,071.51	
其他非流动资产	1,533,740.00	1,533,740.00	
非流动资产合计	363,580,595.64	363,580,595.64	
资产总计	578,784,131.86	578,784,131.86	
流动负债：			
短期借款	69,000,000.00	69,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	6,107,240.00	6,107,240.00	
应付账款	50,653,305.16	50,653,305.16	
预收款项	1,238,794.52	1,238,794.52	
合同负债			
应付职工薪酬	6,460,969.35	6,460,969.35	
应交税费	5,017,019.70	5,017,019.70	
其他应付款	3,230,347.38	3,230,347.38	
其中：应付利息	84,583.34	84,583.34	
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	141,707,676.11	141,707,676.11	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	141,707,676.11	141,707,676.11	
所有者权益：			
股本	126,880,000.00	126,880,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	227,711,670.88	227,711,670.88	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	12,309,122.50	12,309,122.50	
盈余公积	7,993,566.23	7,993,566.23	
未分配利润	62,182,096.14	62,182,096.14	
所有者权益合计	437,076,455.75	437,076,455.75	
负债和所有者权益总计	578,784,131.86	578,784,131.86	

调整情况说明

**(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说明**

√适用 □不适用

根据新金融工具准则的规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益，执行上述准则的主要影响如下：

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整金额
交易性金融资产		120,000,000.00	120,000,000.00
其他流动资产	125,712,640.41	5,712,640.41	-120,000,000.00

## 45、其他

本公司根据有关规定，以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取安全生产费：

- (1) 营业收入不超过1000万元的，按照4%提取；
- (2) 营业收入超过1000万元至1亿元的部分，按照2%提取；
- (3) 营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.5%提取；
- (4) 营业收入超过10亿元的部分，按照0.2%提取。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	16%、13%
城市维护建设税	应纳流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育费附加	应纳流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江润禾化工新材料有限公司	25%
九江润禾合成材料有限公司	25%

### 2、税收优惠

2017年11月本公司被宁波市科学技术局、宁波市财政局、浙江省宁波市国家税务局、浙江省宁波市地方税务局认定为高新技术企业（证书编号：GR201733100394），自2017年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率征收企业所得税。

2016年11月本公司子公司德清润禾被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局认定为高新技术企业（证书编号：GR201633000569），自2016年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率征收企业所得税。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,032.60	1,846.85
银行存款	140,864,753.45	54,136,381.24
其他货币资金	10,828,204.15	7,582,524.98
合计	151,697,990.20	61,720,753.07

其他说明

其他货币资金主要系银行承兑汇票等保证金，除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

## 2、交易性金融资产

单位：元

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	0.00	120,000,000.00
其中：		
	0.00	120,000,000.00
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	0.00	120,000,000.00

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

#### 4、应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	30,906,755.24	52,919,046.37
合计	30,906,755.24	52,919,046.37

单位：元

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	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

##### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	8,404,934.20
合计	8,404,934.20

(4) 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

单位：元

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	127,251,631.08	
合计	127,251,631.08	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
其他说明	

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
其中重要的应收票据核销情况：	

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
应收票据核销说明：					

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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的应收账款	3,595,468.34	2.59%	3,595,468.34	100.00%	0.00	3,795,325.84	2.24%	3,733,775.84	98.38%	61,550.00
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,595,468.34	2.59%	3,595,468.34	100.00%		3,795,325.84	2.24%	3,733,775.84	98.38%	61,550.00
按组合计提坏账准备的应收账款	135,340,952.45	97.41%	8,429,545.49	6.23%	126,911,406.96	165,637,456.58	97.76%	10,125,476.73	6.11%	155,511,979.85
其中：										
应收其他客户	135,340,952.45	97.41%	8,429,545.49	6.23%	126,911,406.96	165,637,456.58	97.76%	10,125,476.73	6.11%	155,511,979.85
合计	138,936,420.79	100.00%	12,025,013.83	8.66%	126,911,406.96	169,432,782.42	100.00%	13,859,252.57	8.18%	155,573,529.85

按单项计提坏账准备：3,595,468.34 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,595,468.34	3,595,468.34	100.00%	客户经营状况恶化，预计收回可能性较小
合计	3,595,468.34	3,595,468.34	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合计	8,429,545.49	8,429,545.49	--	--

按组合计提坏账准备：8,429,545.49 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	127,333,649.13	6,366,685.49	5.00%
1 至 2 年	5,941,273.56	594,127.36	10.00%
2 至 3 年	853,281.60	255,984.48	30.00%
3 年以上	1,212,748.16	1,212,748.16	100.00%
合计	135,340,952.45	8,429,545.49	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元



名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	127,333,649.13
1 至 2 年	6,557,843.56
2 至 3 年	1,159,801.60
3 年以上	3,885,126.50
合计	138,936,420.79

### （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
组合	10,125,476.73	-1,594,880.74		101,050.50	8,429,545.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,733,775.84	61,550.00	199,857.50		3,595,468.34
合计	13,859,252.57	-1,533,330.74	199,857.50	101,050.50	12,025,013.83

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

### （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
坏帐核销	101,050.50

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明:

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

客户	应收额	账龄	比例	坏帐比例	坏帐计提
客户一	4,123,793.00	一年以内	2.97%	5.00%	206,189.65
客户二	3,376,106.00	一年以内	2.43%	5.00%	168,805.30
客户三	2,445,438.05	一年以内	1.76%	5.00%	122,271.90
客户四	2,360,479.56	一年以内	1.70%	5.00%	118,023.98
客户五	2,158,061.15	一年以内	1.55%	5.00%	107,903.06
合计	14,463,877.76		10.41%		723,193.89

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

6、应收款项融资

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备, 请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息:

适用  不适用

其他说明:

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,082,548.22	94.68%	1,400,734.74	97.35%
1 至 2 年	110,182.61	5.01%	20,378.57	1.42%
2 至 3 年	4,662.78	0.21%	17,118.11	1.18%
3 年以上	2,185.15	0.10%	660.48	0.05%

合计	2,199,578.76	--	1,438,891.90	--
----	--------------	----	--------------	----

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：

本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
供应商一	338,544.00	15.39%
供应商二	288,000.00	13.09%
供应商三	226,000.00	10.27%
供应商四	185,000.00	8.41%
供应商五	142,560.00	6.48%
合计	1,180,104.00	53.65%

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	695,522.52	1,711,762.15
其他应收款	3,514,586.57	3,111,848.52
合计	4,210,109.09	4,823,610.67

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品利息		1,711,762.15
募集资金存款利息	695,522.52	
合计	695,522.52	1,711,762.15

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

## (2) 应收股利

### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,766,890.00	1,837,663.28
出口退税	1,868,044.24	1,498,021.48
备用金	125,274.00	104,157.24
其他	412,323.25	315,237.55
合计	4,172,531.49	3,755,079.55

### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	643,231.03			643,231.03
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	14,713.89			14,713.89
2019 年 6 月 30 日余额	657,944.92			657,944.92

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,267,407.87
1 至 2 年	88,344.28
2 至 3 年	1,696,624.34
3 年以上	120,155.00
合计	4,172,531.49

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
账龄组合	643,231.03	14,713.89		657,944.92
合计	643,231.03	14,713.89		657,944.92

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
出口退税	出口退税	1,868,044.24	1 年以内	44.77%	0.00
浙江德清经济开发区管理委员会	保证金	1,350,000.00	2 至 3 年	32.35%	405,000.00
宁海县财政局	保证金	286,890.00	2 至 3 年	6.88%	86,067.00
德清供电局	保证金	125,000.00	1-2 年, 5 年以上	3.00%	37,500.00
德清县财政局政府非税收入结算账	押金	66,173.28	1-2 年	1.59%	6,617.33

户					
合计	--	3,696,107.52	--	88.59%	535,184.33

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、存货

是否已执行新收入准则

是  否

### (1) 存货分类

单位：元

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	17,444,712.93		17,444,712.93	22,418,271.71		22,418,271.71
在产品	8,503,507.21		8,503,507.21	9,688,510.38		9,688,510.38
库存商品	29,010,131.16	853,573.31	28,156,557.85	24,437,063.24	500,717.00	23,936,346.24
发出商品	2,968,390.37		2,968,390.37	537,837.65		537,837.65
合计	57,926,741.67	853,573.31	57,073,168.36	57,081,682.98	500,717.00	56,580,965.98

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

### (2) 存货跌价准备

单位：元

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	
库存商品	500,717.00	352,856.31	0.00		0.00	853,573.31

合计	500,717.00	352,856.31	0.00		0.00	853,573.31
----	------------	------------	------	--	------	------------

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

### 13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	5,688,027.94	3,912,462.87
待抵扣进项税	741,519.02	1,800,177.54
其他	180,000.00	
合计	6,609,546.96	5,712,640.41

其他说明：

### 14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

### 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	------------	----



								确认的损失准备	
--	--	--	--	--	--	--	--	---------	--

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

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 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	138,590,274.99	141,701,679.78
合计	138,590,274.99	141,701,679.78

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	99,766,659.82	74,876,587.26	4,279,725.26	7,194,851.09	186,117,823.43
2.本期增加金额	1,877,829.09	1,565,295.43	160,346.64	209,399.60	3,812,870.76
(1) 购置	73,394.50	324,343.27	160,346.64	209,399.60	767,484.01
(2) 在建工程转入	1,710,310.45	1,335,076.30			3,045,386.75
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		1,254,313.10	52,918.66	88,888.89	1,396,120.65
(1) 处置或报废		692,684.80	52,918.66	88,888.89	834,492.35
其他		561,628.30			561,628.30
4.期末余额	101,644,488.91	75,187,569.59	4,387,153.24	7,315,361.80	188,534,573.54
二、累计折旧					
1.期初余额	16,622,843.15	22,889,102.96	2,864,107.67	2,040,089.87	44,416,143.65
2.本期增加金额	1,764,724.26	3,497,452.86	279,604.01	651,338.66	6,193,119.79
(1) 计提	1,764,724.26	3,497,452.86	279,604.01	651,338.66	6,193,119.79
3.本期减少金额		560,290.42	50,272.76	54,401.71	664,964.89
(1) 处置或报废		560,290.42	50,272.76	54,401.71	664,964.89

4.期末余额	18,387,567.41	25,826,265.40	3,093,438.92	2,637,026.82	49,944,298.55
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	83,256,921.50	49,361,304.19	1,293,714.32	4,678,334.98	138,590,274.99
2.期初账面价值	83,143,816.67	51,987,484.30	1,415,617.59	5,154,761.22	141,701,679.78

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	55,292,591.02	37,069,714.19
合计	55,292,591.02	37,069,714.19

### (1) 在建工程情况

单位：元

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
年产 2.5 万吨有机硅新材料扩建项目	49,805,892.98		49,805,892.98	34,142,120.02		34,142,120.02
年产 2.4 万吨有机硅新材料项目	1,471,500.64		1,471,500.64	0.00		0.00
宁海新厂生产基地项目	98,213.29		98,213.29	98,213.29		98,213.29
宁海研发中心项目	1,712,927.42		1,712,927.42	0.00		0.00
德清研发中心改造工程	498,623.77		498,623.77	1,271,721.66		1,271,721.66
零星工程	1,705,432.92		1,705,432.92	1,557,659.22		1,557,659.22
合计	55,292,591.02		55,292,591.02	37,069,714.19		37,069,714.19

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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
年产 2.5 万吨	185,860,000.00	34,142,120.02	15,663,772.96	0.00	0.00	49,805,892.98	26.80%	26.80%				募股资金

有机硅新材料扩建项目												
年产 2.4 万吨有机硅新材料项目	25,130,000.00	0.00	1,471,500.64	0.00	0.00	1,471,500.64	5.86%	5.86%				其他
宁海新厂生产基地项目	94,720,000.00	98,213.29				98,213.29	100%	100%				其他
宁海研发中心项目	40,000,000.00	0.00	1,712,927.42	0.00	0.00	1,712,927.42	4.28%	4.28%				其他
德清研发中心改造工程	3,600,000.00	1,271,721.66	2,267,569.04	3,040,666.93	0.00	498,623.77	98.31%	98.31%				其他
零星工程		1,557,659.22	152,493.52	4,719.82	0.00	1,705,432.92						其他
合计	349,310,000.00	37,069,714.19	21,268,263.58	3,045,386.75	0.00	55,292,591.02	--	--				--

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

### (4) 工程物资

单位：元

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

其他说明:

### 23、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

### 24、油气资产

适用  不适用

### 25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明:

### 26、无形资产

#### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	44,003,248.00	75,000.00		359,913.08	44,438,161.08
2.本期增加金额		776,699.03			776,699.03
(1) 购置		776,699.03			776,699.03
(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	44,003,248.00	851,699.03		359,913.08	45,214,860.11
二、累计摊销					
1.期初余额	4,605,166.56	75,000.00		81,907.61	4,762,074.17
2.本期增加金额	440,367.72	19,417.47		35,333.82	495,119.01
(1) 计提	440,367.72	19,417.47		35,333.82	495,119.01
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	5,045,534.28	94,417.47		117,241.43	5,257,193.18
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	38,957,713.72	757,281.56		242,671.65	39,957,666.93
2.期初账面价值	39,398,081.44			278,005.47	39,676,086.91

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。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明



## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（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）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
开办费					

其他说明

## 30、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

单位：元

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
减值准备	13,536,532.06	2,075,664.50	15,003,200.60	2,288,331.81
内部交易未实现利润	903,170.44	135,496.68	689,263.46	103,389.52
合计	14,439,702.50	2,211,161.18	15,692,464.06	2,391,721.33

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		2,211,161.18		2,391,721.33

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

## 31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	16,542,247.44	7,913,477.91
预付土地款	28,264,346.00	
蓝标使用权	309,022.20	
预付软件款	536,760.00	
合计	45,652,375.64	7,913,477.91

其他说明：

期末其他非流动资产较期初增加较多，主要原因系公司本期预付工程设备款增多、公司全资子公司九江润禾增加土地投入所致。

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	12,000,000.00	69,000,000.00
合计	12,000,000.00	69,000,000.00

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	65,871,006.95	48,854,593.00
合计	65,871,006.95	48,854,593.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料及其他	14,514,232.22	8,114,902.83
工程款	10,252,635.65	8,818,856.49
合计	24,766,867.87	16,933,759.32

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

### 37、预收款项

是否已执行新收入准则

是  否

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,031,035.73	2,587,213.10
合计	4,031,035.73	2,587,213.10

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

#### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,817,511.35	27,478,062.07	30,816,011.61	9,479,561.81
二、离职后福利-设定提存计划	787,711.36	1,127,857.82	1,501,127.68	414,441.50
合计	13,605,222.71	28,605,919.89	32,317,139.29	9,894,003.31

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,998,359.82	24,665,527.54	28,093,770.49	8,570,116.87
2、职工福利费		840,124.73	750,041.87	90,082.86
3、社会保险费	468,663.92	846,507.50	1,046,489.22	268,682.20
其中：医疗保险费	306,037.61	599,646.96	744,235.03	161,449.54
工伤保险费	84,824.59	193,019.91	183,678.52	94,165.98
生育保险费	77,801.72	53,840.63	118,575.67	13,066.68
4、住房公积金	47,474.00	699,758.00	692,156.00	55,076.00
5、工会经费和职工教育经费	303,013.61	426,144.30	233,554.03	495,603.88
合计	12,817,511.35	27,478,062.07	30,816,011.61	9,479,561.81

#### (3) 设定提存计划列示

单位：元

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	762,705.13	1,066,761.39	1,449,363.66	380,102.86
2、失业保险费	25,006.23	61,096.43	51,764.02	34,338.64

合计	787,711.36	1,127,857.82	1,501,127.68	414,441.50
----	------------	--------------	--------------	------------

其他说明：

#### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,829,446.46	3,111,149.92
企业所得税	2,591,813.65	2,566,102.55
个人所得税	593,757.81	329,809.65
城市维护建设税	91,472.32	155,557.49
教育费附加	91,472.32	155,557.49
土地使用税	79,541.40	79,541.40
房产税	542,224.50	542,224.50
其他	51,491.91	26,841.23
合计	5,871,220.37	6,966,784.23

其他说明：

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	13,050.00	84,583.34
其他应付款	3,112,016.56	3,719,661.13
合计	3,125,066.56	3,804,244.47

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	13,050.00	84,583.34
合计	13,050.00	84,583.34

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**(3) 其他应付款**

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
员工个人往来	2,715,073.86	3,651,901.71
其他	40,259.42	67,759.42
保证金	356,683.28	
合计	3,112,016.56	3,719,661.13

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

**42、持有待售负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**44、其他流动负债**

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (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）

单位：元

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (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

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



其他说明

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

##### (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

涉及政府补助的项目：

单位：元

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	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
------	------	--------------	---------------------	----------------	----------------	------	------	-----------------

其他说明：

## 52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	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	126,880,000.00						126,880,000.00

其他说明：

## 54、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

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

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：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

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）	220,606,000.13			220,606,000.13
合计	220,606,000.13			220,606,000.13

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						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	税后归属 于少数股 东	

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：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

安全生产费	21,790,131.63	3,563,036.70	1,365,611.55	23,987,556.78
合计	21,790,131.63	3,563,036.70	1,365,611.55	23,987,556.78

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,136,273.45			9,136,273.45
合计	9,136,273.45			9,136,273.45

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	147,357,896.33	94,011,821.69
调整后期初未分配利润	147,357,896.33	94,011,821.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,817,697.85	66,160,745.60
减：提取法定盈余公积		3,054,670.96
应付普通股股利	19,032,000.00	9,760,000.00
期末未分配利润	155,143,594.18	147,357,896.33

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	280,801,256.11	199,933,083.51	317,761,763.44	234,152,262.22
其他业务	1,796,375.31	1,499,807.43	281,179.27	251,668.69
合计	282,597,631.42	201,432,890.94	318,042,942.71	234,403,930.91

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

其他说明

**62、税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	546,291.30	445,689.07
教育费附加	546,291.30	445,689.06
房产税	542,745.07	542,224.56
土地使用税	79,541.40	358,118.70
车船使用税		559.50
印花税	74,004.43	196,497.24
其他	288,704.33	137,408.75
合计	2,077,577.83	2,126,186.88

其他说明：

**63、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	6,752,698.31	8,227,609.20
薪酬	6,735,597.47	5,745,396.47
招待费	5,214,460.95	3,543,919.05
差旅费	1,288,669.78	1,039,690.46
展览广告费	948,628.49	1,565,437.91
其他	2,414,031.56	2,198,475.75
合计	23,354,086.56	22,320,528.84

其他说明：

**64、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,979,573.69	6,891,088.03
业务招待费	2,221,645.31	1,416,970.28
折旧摊销	1,147,305.83	1,196,121.94

办公费	778,086.11	717,838.88
中介费	1,517,053.13	1,642,799.17
差旅费	359,961.03	806,642.32
房租费	247,598.39	426,596.43
其他	1,825,554.06	1,097,398.83
合计	15,076,777.55	14,195,455.88

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,681,562.99	5,581,403.44
原材料及染料、动力试制费	4,840,129.86	4,562,475.95
招待费		401,477.50
折旧	419,961.56	446,105.14
差旅费	166,097.20	215,383.47
委托合作研发费	197,087.38	310,000.00
其他	164,195.79	515,378.88
合计	12,469,034.78	12,032,224.38

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	652,424.87	1,168,343.36
减：利息收入	1,707,055.18	195,522.80
利息净支出	-1,054,630.31	972,820.56
汇兑损失		19,207.80
减：汇兑收益	325,853.88	364,104.04
汇兑净损失	-325,853.88	-344,896.24
银行手续费	219,853.75	184,354.62
其他		
合计	-1,160,630.44	812,278.94

其他说明：

**67、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
土地使用税退税		557,154.60
环保设施补助		405,000.00
个人所得税退税		33,603.50
安全管家服务补贴		28,524.13
稳岗补贴	619,106.38	4,000.00
县级科技成果产业化项目	90,000.00	
贯标补助	100,000.00	
其他	83,071.00	
合计	892,177.38	1,028,282.23

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他投资收益	725,611.85	2,824,705.48
合计	725,611.85	2,824,705.48

其他说明：

**69、净敞口套期收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

**70、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他应收款坏账损失	-14,713.89	
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		
合同资产减值损失		
应收账款坏帐损失	1,594,880.74	
合计	1,580,166.85	

其他说明：

## 72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	138,307.50	-40,258.05
二、存货跌价损失	-352,856.31	
合计	-214,548.81	-40,258.05

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-84,809.87	

## 74、营业外收入

单位：元

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
政府补助		54,670.58	
其他	12,029.45	36,516.59	12,029.45
合计	12,029.45	91,187.17	12,029.45

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关



其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	14,150.00	100,000.00	14,150.00
非流动资产毁损报废损失	26,462.86		26,462.86
其他	111,658.50	22,100.00	111,658.50
合计	152,271.36	122,100.00	152,271.36

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,107,991.69	5,933,407.94
递延所得税费用	180,560.15	-94,124.27
合计	5,288,551.84	5,839,283.67

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	32,106,249.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,815,937.45
子公司适用不同税率的影响	195,701.22
调整以前期间所得税的影响	212,667.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,176,653.73
研发费用加计扣除影响	-1,112,407.88
所得税费用	5,288,551.84

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	892,177.38	1,082,952.81
保证金		910,000.00
其他	12,029.45	30,915.39
合计	904,206.83	2,023,868.20

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	6,752,698.31	8,227,609.20
技术开发费	5,367,510.23	6,039,046.53
业务招待费	7,436,106.26	4,960,889.33
差旅费	1,648,630.81	1,846,332.78
中介费	1,517,053.13	1,642,799.17
房租费	427,598.39	626,462.45
展览广告费	948,628.49	1,565,437.91
办公费	755,906.15	717,838.88
保证金	3,245,679.17	11,307,619.48
备用金	1,025,096.51	1,957,434.08
其他	4,680,461.06	3,445,346.59
合计	33,805,368.51	42,336,816.40

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,707,055.18	195,522.80
理财资金	120,000,000.00	154,000,000.00
合计	121,707,055.18	154,195,522.80

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财		135,000,000.00
合计		135,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 79、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	26,817,697.85	30,094,870.04
加：资产减值准备	-1,365,618.04	40,258.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,193,119.79	4,961,018.48
无形资产摊销	495,119.01	464,896.51
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）	84,809.87	-18,216.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	26,462.86	
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,380,484.19	627,924.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-725,611.85	-2,824,705.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	180,560.15	-94,124.27

存货的减少（增加以“-”号填列）	-845,058.69	-51,959,230.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	44,775,239.08	-38,038,605.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,499,977.57	51,422,076.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	91,756,213.41	-5,323,838.07
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	140,869,786.05	56,417,155.20
减：现金的期初余额	54,138,228.09	40,153,457.10
现金及现金等价物净增加额	86,731,557.96	16,263,698.10

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## （4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	140,869,786.05	54,138,228.09
其中：库存现金	5,032.60	1,846.85
可随时用于支付的银行存款	140,864,753.45	54,136,381.24
三、期末现金及现金等价物余额	140,869,786.05	54,138,228.09

其他说明：

## 80、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：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,828,204.15	票据保证金等
应收票据	8,404,934.20	质押票据
无形资产	15,088,894.14	票据、借款抵押物
合计	34,322,032.49	--

其他说明：

公司通过票据池业务将应收票据统一存入协议银行进行集中管理，由银行代为办理保管、托收等业务，减少公司对各类有价票证管理工作的成本；同时截止报告期，公司利用票据池尚未到期应收票据作质押，开具不超过质押金额的银行承兑汇票，用于支付供应商经营发生的款项，减少了公司的货币资金占用，提高资金利用率，优化财务结构，实现股东权益的最大化。

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

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	--	--	14,334,158.34
其中：美元	2,078,111.16	6.8747	14,286,390.79
欧元	6,110.63	7.8170	47,766.79
港币	0.23	0.8797	0.20
瑞士法郎	0.08	7.0000	0.56
应收账款	--	--	7,754,971.31
其中：美元	1,128,045.05	6.8747	7,754,971.31
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			

欧元			
港币			

其他说明：

(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

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政补贴	619,106.38	稳岗补贴	619,106.38
财政补贴	90,000.00	县级科技成果产业化项目	90,000.00
财政补贴	100,000.00	贯标补助	100,000.00
财政补贴	83,071.00	其他	83,071.00
合计	892,177.38		892,177.38

#### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

### 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

**(2) 合并成本及商誉**

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

**(6) 其他说明**

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 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

是  否

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

是  否

### 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：

本期新设 1 家子公司九江润禾合成材料有限公司，于 2019 年 1 月 7 日完成工商设立登记，注册资本 4,500.00 万元人民币，注册地址：江西省九江市永修县云山经济开发区星火工业园。

### 6、其他

## 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

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	

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：



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:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

## (2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位: 元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明:

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (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

其他说明:

## 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

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位: 元

--	--

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

#### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损	本期未确认的损失（或本期分	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------	-------------

	失	享的净利润)	
--	---	--------	--

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明:

共同经营为单独主体的, 分类为共同经营的依据:

其他说明

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:

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

单位: 元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 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
- 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
- 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
- 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
- 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
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 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
- 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

单位：元

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
浙江润禾控股有限公司	宁海	股权投资管理	50,000,000.00	41.45%	41.45%

本企业的母公司情况的说明

截止2019年6月30日，叶剑平、俞彩娟夫妇直接及间接持有本公司股权比例合计59.83%，系本公司实际控制人。

本企业最终控制方是叶剑平、俞彩娟夫妇。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注本企业子公司的情况详见附注第四节第七点。。

### 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。

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杨晓勇	独立董事
湖北兴瑞硅材料有限公司	其母公司与本公司有相同之独立董事成员杨晓勇
山东东岳有机硅材料有限公司	其母公司与本公司有相同之独立董事成员杨晓勇
中蓝晨光化工研究设计院有限公司	本公司独立董事杨晓勇过去 12 个月内曾担任《有机硅材料》杂志之主编

其他说明

#### 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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
湖北兴瑞硅材料有限公司	DMC 等	7,341,130.00	40,000,000.00	否	24,547,476.93

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### (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：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

##### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
叶剑平、俞彩娟	房产	180,000.00	180,000.00

关联租赁情况说明

#### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,657,683.00	2,484,941.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	朱建华	31,808.34	
应付票据	湖北兴瑞硅材料有限公司	2,806,720.00	8,775,200.00
应付帐款	湖北兴瑞硅材料有限公司	32,010.00	
其他应付款	易有彬	52,438.61	
其他应付款	张静	57,484.34	
其他应付款	许银根	90,966.67	

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用  不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

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

#### 5、其他

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2019年6月30日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2019年6月30日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

##### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### 3、其他

### 十五、资产负债表日后事项

#### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

#### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	



3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以产品类别为基础确定报告分部。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(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

截至2019年06月30日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重要事项。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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的应收账款	3,137,713.34	2.78%	3,137,713.34	100.00%		3,307,570.84	2.29%	3,246,020.84	98.14%	61,550.00
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,137,713.34	2.78%	3,137,713.34	100.00%		3,307,570.84	2.29%	3,246,020.84	98.14%	61,550.00
按组合计提坏账准备的应收账款	109,543,174.50	97.22%	7,053,549.87	6.45%	102,489,624.63	141,262,220.13	97.71%	8,728,825.78	6.18%	132,533,394.35
其中：										
应收其他客户	109,392,775.05	97.08%	7,053,549.87	6.45%	102,339,225.18	141,262,220.13	97.71%	8,728,825.78	6.18%	132,533,394.35
应收合并范围内关联方客户	150,399.45	0.14%			150,399.45					

合计	112,680,887.84	100.00%	10,191,263.21		102,489,624.63	144,569,790.97	100.00%	11,974,846.62	8.28%	132,594,944.35
----	----------------	---------	---------------	--	----------------	----------------	---------	---------------	-------	----------------

按组合应收合并范围内的关联方客户不存在计提坏帐准备情况。

按单项计提坏账准备： 3,137,713.34 元

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额不重大单独计提坏账准备应收账款	3,137,713.34	3,137,713.34	100.00%	客户经营状况恶化，预计收回可能性较小
合计	3,137,713.34	3,137,713.34	--	--

按单项计提坏账准备： 单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合计			--	--

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合计				

按组合计提坏账准备： 7,053,549.87 元

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	102,908,005.88	5,145,400.29	5.00%
1 至 2 年	4,421,469.41	442,146.94	10.00%
2 至 3 年	853,281.60	255,984.48	30.00%
3 年以上	1,210,018.16	1,210,018.16	100.00%
合计	109,392,775.05	7,053,549.87	--

确定该组合依据的说明：

按组合应收其他客户计提坏帐准备 7,053,549.87 元 。

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

√适用 □不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	103,058,405.33
1 至 2 年	5,038,039.41
2 至 3 年	1,066,766.6
3 年以上	3,517,676.5
合计	112,680,887.84

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,246,020.84	61,550.00	169,857.50		3,137,713.34
应收其他客户	8,728,825.78	-1,574,225.41		101,050.50	7,053,549.87
合计	11,974,846.62	-1,512,675.41	169,857.50	101,050.50	10,191,263.21

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
坏帐处理	101,050.50

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

客户	应收帐款	占比	帐龄	计提比例	坏帐计提
客户一	4,123,793.00	3.66%	一年以内	5.00%	206,189.65
客户二	3,376,106.00	3.00%	一年以内	5.00%	168,805.30
客户三	2,081,228.00	1.85%	一年以内	5.00%	104,061.40
客户四	2,020,573.60	1.79%	一年以内	5.00%	101,028.68
客户五	1,932,845.00	1.72%	一年以内	5.00%	96,642.25
合计	13,534,545.60	12.01%		5.00%	676,727.28

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	
应收股利	40,000,000.00	
其他应收款	300,367.53	323,739.56
合计	40,300,367.53	323,739.56

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
德清润禾分配股利	40,000,000.00	
合计	40,000,000.00	

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	286,890.00	286,890.00
备用金	68,996.35	11,000.00
其他	57,579.00	136,964.80
合计	413,465.35	434,854.80

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	111,115.24			111,115.24
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	1,982.58			1,982.58
2019 年 6 月 30 日余额	113,097.82			113,097.82

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	80,254.35
1 至 2 年	7,241.00
2 至 3 年	310,870.00
3 年以上	15,100.00
合计	413,465.35

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
应收其他款项	111,115.24	1,982.58		113,097.82
合计	111,115.24	1,982.58		113,097.82

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
宁海县财政局	保证金	286,890.00	2 至 3 年	69.39%	86,067.00
公积金	备用金	67,228.00	1 年以内	16.26%	3,361.40
宁波市亚太酒店管理有限公司宁海分公司	押金	10,400.00	3 至 4 年	2.52%	10,400.00
办事处房租押金	押金	9,000.00	2 至 3 年	2.18%	2,700.00
宁波恒海伟业建设有限公司	押金	8,980.00	2 至 3 年	2.17%	2,694.00

合计	--	382,498.00	--	92.52%	105,222.40
----	----	------------	----	--------	------------

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 3、长期股权投资

单位：元

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	256,054,448.95		256,054,448.95	225,541,448.95		225,541,448.95
合计	256,054,448.95		256,054,448.95	225,541,448.95		225,541,448.95

#### (1) 对子公司投资

单位：元

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
德清润禾	219,841,448.95			219,841,448.95		
杭州润禾	5,700,000.00			5,700,000.00		
九江润禾		30,513,000.00		30,513,000.00		
合计	225,541,448.95	30,513,000.00		256,054,448.95		

#### (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											



## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	169,614,222.80	116,411,374.31	171,463,092.05	132,376,689.61
其他业务	1,842,221.53	1,594,060.42	872,724.13	753,868.63
合计	171,456,444.33	118,005,434.73	172,335,816.18	133,130,558.24

是否已执行新收入准则

 是  否

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	40,000,000.00	
合计	40,000,000.00	0.00

## 6、其他

## 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

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-111,272.73	
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）	892,177.38	稳岗补贴等政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	725,611.85	理财收益
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	199,857.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-113,779.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,528,065.33	募投资金银行存款利息收入

减：所得税影响额	464,024.58	
合计	2,656,635.70	--

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

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.96%	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.47%	0.19	0.19

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 二、载有法定代表人签字、公司盖章的2019年半年度报告全文及摘要；
- 三、报告期内在《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他相关资料。
- 五、以上备查文件的置备地点：公司董事会办公室。