



扬帆新材 300637

# 2019年半年度报告

公告编号：2019-061

浙江扬帆新材料股份有限公司

Zhejiang Yangfan New Materials Co.,Ltd.



2019.08

## 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。

公司负责人樊彬、主管会计工作负责人上官云明及会计机构负责人(会计主管人员)樊丽春声明：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。

本报告如涉及未来计划等前瞻性陈述，并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的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

本公司请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别注意下列风险因素：

### 一、新产品开发风险

作为高新技术企业，公司产品技术含量较高，其研发需要经过配方开发、小试、中试、小批量生产等多重环节，在研发过程中存在诸多不确定因素，尤其是在配方开发过程中需要进行大量实验，具有较高的技术难度且周期较长。无论在技术上、资金上都会遇到考验和挑战。最终能否持续高效地转化为新产品并获得市场认同存在一定的不确定性。

应对措施：公司将继续保持研发投入、有效提升研发能力、拓展产品领域、不断开发新产品和新工艺，以满足下游客户日趋扩大的需求。

### 二、扩张带来的管理风险

公司近年来持续快速发展，经营规模逐步扩大，对管理层的管理水平将会形成较大的考验。在市场开拓、产品研发、财务管理、内部控制、资源整合等方面提出了更高的要求。虽然公司在数十年的发展过程中，积累了较丰富的管理经验并培养出一批管理人员，但随着公司业务经营规模的扩大，原有的管理体系如不能在发展中自我完善，迭代升级，则必然难以解决公司快速扩张带来的新问题。

应对措施：公司内部不断健全内控和运营体系，完善公司法人治理机构，各部门之间职责分明、相互协调、相对独立；对外积极引进管理型人才，强化管理人员的培训，制定更加科学合理的管理制度和措施，

从而提高公司整体的管理水平和决策能力，以适应扩张带来的新结构，新问题。

### 三、股票市场的风险

股票交易是一种风险较大的投资活动，公司股票价格不仅仅取决于公司经营业绩，同时受到国际、国内政治经济形势、宏观经济周期、利率、资金供求关系等多种因素影响，投资者同时面临着股市的系统性风险和非系统性风险。

应对措施：公司一直致力于努力提升公司经营业绩，做好价值创造和价值传递工作，努力维护中小股东的合法权益。同时公司提醒投资者正确对待股价波动及股市存在的风险，谨慎投资。

### 四、原材料价格波动风险

公司产品成分主要为通用性化工原料，部分原材料受环保政策等影响较大，主要原材料的价格波动会对本公司的毛利率及盈利水平带来较大影响，未来若出现公司主要原材料价格上涨而公司产品价格无法同比上涨的情况，则可能导致公司的利润水平受到挤压，存在毛利率下降的风险。

应对措施：第一、积极拓展采购业务渠道，进一步控制采购成本，降低毛利率下降的风险。第二、加强与客户的沟通交流，根据原材料价格的走势争取最大幅度的提高产品销售价格。第三、通过新产品研发和改进现有工艺，提升产品的附加值，提高产品议价能力，保障公司的盈利能力。

### 五、安全环保的风险

随着国家经济增长模式的转变，社会环保意识逐步增强，国家环保政策与法规要求日益完善和严格。公司作为精细化工行业，首先政府对企业的监管趋势会更趋严格，环保指标不断多样化、治理成本将不断增加，导致生产经营成本提高，未来可能在一定程度上影响公司的收益水平。其次，生产经营过程中包含多种危险化学品，对储存和运输都有特殊要求。如操作不当可能发生安全事故，影响公司的生产经营，并可能造成一定的经济损失。生产过程中产生的废水、废气、固废等，需要特殊的环保处理。

应对措施：公司严格遵守国家和地方环保法律法规要求，严格执行项目环境评价、审批和环保设施建设运行和验收等程序，依法取得环保审批手续，不断改进生产工艺、加大环保方面的投入。加强员工培训，提高安全环保意识，不断提高配套设施的安全性，完善保护制度，有效防范了安全环保方面的风险。

董事会审议的报告期内的半年度利润分配预案或公积金转增股本预案

适用  不适用

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 .....	1
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 公司业务概要 .....	9
第四节 经营情况讨论与分析 .....	13
第五节 重要事项 .....	25
第六节 股份变动及股东情况 .....	34
第七节 优先股相关情况 .....	38
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	39
第九节 公司债相关情况 .....	41
第十节 财务报告 .....	42
第十一节 备查文件目录 .....	151

## 释义

释义项	指	释义内容
扬帆新材、公司、本公司	指	浙江扬帆新材料股份有限公司
寿尔福贸易	指	浙江寿尔福化工贸易有限公司，公司全资子公司
江西扬帆	指	江西扬帆新材料有限公司（原江西仁明医药化工有限公司），公司全资子公司
扬帆科技	指	杭州扬帆化工科技有限公司，公司全资子公司
内蒙古扬帆	指	内蒙古扬帆新材料有限公司，公司全资子公司（2018年新设立，目前处于筹建期）
扬帆控股	指	浙江扬帆控股集团有限公司，公司的控股股东
SFC	指	SFC CO.,LTD.公司，公司外方股东
新帆投资	指	宁波新帆投资管理有限公司，公司股东
益进凡投资	指	宁波益进凡投资管理合伙企业（有限合伙），公司股东
上海诚伦	指	上海诚伦电力设备有限公司，本公司股东
东方富海I	指	东方富海（芜湖）股权投资基金（有限合伙），公司股东
东方富海II	指	东方富海（芜湖）二号股权投资基金（有限合伙），公司股东
实际控制人	指	樊培仁、樊彬、杨美意
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	浙江扬帆新材料股份有限公司公司章程
巨潮资讯网	指	www.cninfo.com.cn
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
日本太阳油墨	指	全球最大印刷线路板阻焊油墨供应商之一，其中国子公司深圳永胜泰油墨有限公司为公司主要客户之一
IGM Resins、IGM 或 IGM Resins B.V	指	荷兰知名特殊化学品跨国公司，在中国上海设有办事机构，收购了英力科技，公司主要客户之一
Abbvie Inc	指	国际著名制药企业，注册地为芝加哥的美国上市公司，中文名为艾伯维，公司主要客户之一
大昌华嘉	指	总部设于苏黎世的知名跨国公司，主营医药保健品及特色原料，瑞士上市公司，中文名大昌华嘉，公司主要客户之一
兴农药业	指	兴农药业（中国）有限公司，总部设在台湾，是台湾市场占有率最大的农药制造企业之一，公司主要客户之一

江苏广信	指	江苏广信感光新材料股份公司（股票代码 300537），公司主要客户之一
深圳容大	指	深圳容大感光科技股份公司（股票代码 300576），其子公司惠州容大为公司主要客户之一
乐凯科技	指	乐凯（沈阳）科技产业有限公司，公司主要客户之一
久日化学	指	天津久日新材料股份有限公司，公司主要客户之一
北京英力	指	北京英力科技发展有限公司，已被 IGM Resins 收购，公司主要客户之一，与 IGM 销量合并计算
907	指	化学名称为 2-甲基-1-(4-甲硫基苯基)-2-吗啉-1-丙酮的一种光引发剂
184	指	化学名称为 1-羟基环己基苯基甲酮的一种光引发剂
TPO	指	化学名称为 2, 4, 6-三甲基苯甲酰基-二苯基氧化磷的一种光引发剂
369	指	化学名称为 2-苯基苯-2-二甲基胺-1-(4-吗啉苯基)丁酮的一种光引发剂
ITX	指	化学名称为 2-异丙基硫杂蒽酮的一种光引发剂
PCB	指	印刷电路板或印制电路板，是电子元器件的支撑体
富海光洋基金	指	深圳富海光洋股权投资基金合伙企业（有限合伙）

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	扬帆新材	股票代码	300637
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江扬帆新材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	扬帆新材		
公司的外文名称（如有）	Zhejiang Yangfan New Materials Co., Ltd.		
公司的法定代表人	樊彬		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	樊相东	樊相东
联系地址	浙江省杭州市滨江区信诚路 31 号扬帆大厦五楼	浙江省杭州市滨江区信诚路 31 号扬帆大厦五楼
电话	0571-87663663	0571-87663663
传真	0571-87663663	0571-87663663
电子信箱	yfxc@shoufuchem.com	yfxc@shoufuchem.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。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

1、公司第三届董事会第二次会议和第三届监事会第二次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司已于2019年4月3日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成上述限制性股票的回购注销手续，回购注销9名不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票合计20,000股。公司总股本将由123,578,000股变更为123,558,000股，注册资本由123,578,000元变更为123,558,000元。公司已对《公司章程》相应条款进行修订，并完成上述工商变更登记。

2、公司第三届董事会第三次会议、第三届监事会第三次会议和2018年年度股东大会审议通过了《关于2018年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，上述权益分派及资本公积转增股本事项已于2019年4月22日实施完毕，公司总股本将由123,558,000股变更为234,760,200股，注册资本由123,558,000元变更为234,760,200元。公司已对《公司章程》相应条款进行修订，并完成上述工商变更登记。

## 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）	279,731,717.00	252,793,846.08	10.66%
归属于上市公司股东的净利润（元）	69,444,338.90	67,034,220.60	3.60%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	66,469,432.85	61,333,121.33	8.37%
经营活动产生的现金流量净额（元）	26,169,154.14	73,726,980.04	-64.51%
基本每股收益（元/股）	0.30	0.54	-44.44%
稀释每股收益（元/股）	0.29	0.54	-46.30%
加权平均净资产收益率	10.09%	11.27%	-1.18%
	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）	814,510,994.34	800,552,646.25	1.74%
归属于上市公司股东的净资产（元）	736,159,522.06	701,592,054.14	4.93%

## 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）	-334,068.88	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,482,215.90	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,489,042.19	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-122,143.85	
减：所得税影响额	540,139.31	
合计	2,974,906.05	--

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）主营业务介绍

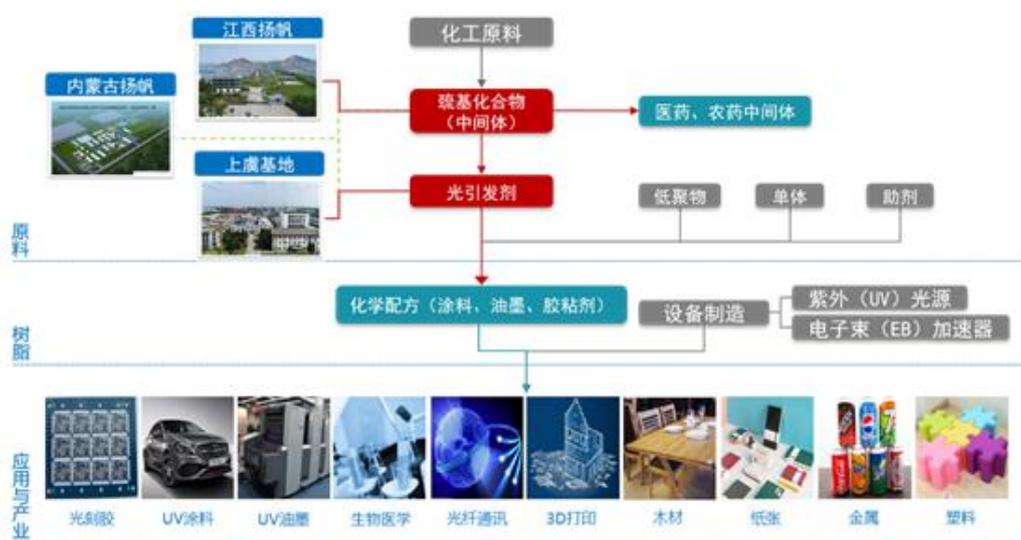
公司是从事光引发剂和巯基化合物及其衍生物的研发、生产及销售的高新技术企业。主要产品为光引发剂、巯基化合物系列产品等，是全球光引发剂及巯基化合物主要生产供应商之一。报告期内，公司依照战略规划，坚持技术创新，拓展光引发剂和巯基化合物及其衍生物两大业务板块。

光引发剂主要用于光固化材料中，而光固化材料（UV 涂料、UV 油墨、UV 胶粘剂等）广泛应用于 PCB 电路板、微电子加工、造纸、显示、家用电器、木器加工、家庭装修、汽车、印刷、机械、3D 打印、体育运动、生物医学、光纤通讯等行业。巯基化合物系列产品目前主要以中间体状态用于医药、农药、染料等相关领域。

#### （二）主要产品分类

公司的主要光引发剂产品包括 907、369、TPO、184、ITX、BMS 等。光引发剂 907、ITX、BMS 等产品拥有全产业链生产优势。

公司目前拥有巯基化合物及衍生（含储备项目）共计十个大类，500 多个品种，是国内巯基化合物系列产品品种较为齐全的企业之一。



#### （三）经营模式分析

公司通过研发、生产及销售光引发剂与巯基化合物产品盈利。公司的光引发剂产品多为标准化生产，采取直销模式和经销商模式对外销售，光引发剂 907 等产品从关键基础原料的生产到成品的销售，全流程自主管控，以全产业链优势保证了较低的成本和较好的产品质量。而巯基化合物产品除了直销和经销商模式外，还有部分则根据客户的要求，有针对性地研发、生产相应中间体产品，满足客户个性化需求，采取定制化销售模式。

#### （四）业绩驱动因素

国家环保政策高压已形成常态，引发剂行业受到环保政策的持续影响，部分企业因环保要求不达标已无法正常生产供应，迫使行业从内部产业结构进行调整。公司得益于多年的工艺技术和研发成果的积累，一方面对产品工艺进行优化，从源头减少三废的产生，并进一步加大对三废处理的投入，取得较大的进展，生产较为稳定，产出率较高；另一方面，针对客户需求进行产品升级，推出可替代品，抢占高端应用市场，提高产品的附加值和不可替代性。

#### （五）所处行业分析

光引发剂是光固化产品的关键组分，是通过吸收辐射能发生化学变化，从而产生具有引发聚合能力的活性中间体的物质。光引发剂的发展依赖于光固化技术的发展。随着各国对环境保护问题的日益重视，光固化技术的应用领域迅速拓展。从最初的印刷板材制造发展到光电子、信息和通信产业中。光固化材料的持续发展为光引发剂市场提供了稳定的需求增长源头。

而巯基化合物产品，是一个小众的精细化工领域，需要企业具备特殊的生产技术和全面的工艺研发技能，有着较高的技术门槛。其产品被广泛应用于新材料、医药、农药、橡塑助剂等相关领域，市场前景广阔。

#### （六）所处竞争地位

国内光引发剂生产企业经过十多年激烈的市场竞争，集中趋势日益明显。目前行业内主要企业包括本公司、久日化学、强力新材、北京英力（已被 IGM Resins 收购）等。未来，伴随国内对化工企业环保要求的逐步严格、下游应用领域向更高精尖端发展，国内行业不排除进一步集中的可能。

在巯基化合物领域，公司市场份额较为稳定，主要竞争对手为日本住友精化，国内竞争对手规模相对较小，尚未构成明显竞争关系。

## 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	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	增加主要是募投项目正在建设，工程未完工
交易性金融资产	减少主要是闲置资金理财减少（与 2019 年 1 月 1 日比较）
应收账款	增加主要是未到账期应收账款增加
预付账款	增加主要是采购原料预付款增加
其他应收款	增加主要是应收出口退税增加
其他流动资产	增加主要是待抵扣进项税增加（与 2019 年 1 月 1 日比较）
其他非流动资产	增加主要是募投项目设备预付款增加

## 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

报告期内，公司的核心竞争力未发生重大变化，已有的核心竞争力得到了进一步的巩固和强化，具体体现在以下方面：

### （一）技术研发优势

公司是省级高新技术企业。截至报告期末，公司累计获授发明专利19项，实用新型专利20项。其中一系列硫酚合成的绿色工艺技术的开发，对于提升公司生产水平具有重要作用。公司拥有以博士、硕士为主力军的研发队伍，拥有良好的技术创新及研发机制，经过十余年的研发，公司自主研发了多种合成技术，在此基础上开展了多个产品的小试、中试及大批量生产，形成了完整的产业化能力。公司已储备了部分新产品工业化技术，并且随着研发团队规模的扩大和技术水平的提高，公司未来能够开发出更多的具有良好市场前景的新产品。新的研发大楼目前已经进入后期设备采购阶段，等投入使用后，公司的综合研发能力将提升到新的台阶。

### （二）全产业链优势

在光引发剂行业，国内外的竞争对手大多外购中间体往下游加工。公司是从基础化工原料生产关键原料茴香硫醚，再以茴香硫醚生产光引发剂907，拥有这一产品的全产业链生产优势，有效控制成本费用及市场波动对成本的影响。保证了产品持续稳定生产的能力和有效的盈利能力。报告期内，公司在通过流程设计和技术改良进一步巩固907全产业链优势的同时，着手在其他的光引发剂产品上复制这一优势，进而打造多个类似907的拳头产品，巩固公司在光引发剂行业的领先地位。

### （三）客户渠道优势

公司主要客户包括日本太阳油墨、IGM、大昌华嘉、兴农药业等国际知名跨国公司以及江苏广信、深圳容大、乐凯科技等国内知名企业。公司与上述客户合作已多年，并在新产品研发和产业化方面建立了良好的合作关系。我们与客户之间不单纯是业务合作，更是产品质量、环境保护以及安全生产等方面领先的管理理念和管理经验的交流，进而不断提升公司的管理水平，推广公司产品在国际市场的应用领域，目前已在台湾、韩国、爱尔兰、英国、荷兰和美国等经济发达国家和地区获得客户的认可。

### （四）团队人才优势

在公司稳健发展过程中，已逐渐建立起一支行业经验丰富、研发能力强大专业化人才队伍，形成稳定的行政管理、技术研发、技术工人、销售管理等团队，并通过员工持股、绩效考核、岗位晋升等机制保证团队核心人员的稳定，减少核心人才流失的风险。同时外聘行业学术中坚力量担任技术顾问，持续的研发投入和卓越的技术研发团队保障了技术创新能力的持续提升，推出自主研发的行业内领先产品，并以较高的性价比推向市场。

### （五）企业文化优势

公司形成了“仁德创富，成己惠人”的独特企业文化。企业文化建设为企业在执行与决策过程中树立了明确的价值观，使企业发展不盲目，一切经营管理工作具有明确而统一的使命、愿景和价值观。让员工与企业成为命运共同体，让员工分享企业成长带来的红利，为企业的团结稳定可持续发展带来源源不断的动力。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

公司管理层围绕年初制定的经营目标，贯彻董事会的战略部署，积极开展各项工作，按照公司发展战略规划，坚持以光引发剂、巯基化合物及其衍生物的研发、生产及销售为引导，推进各项业务顺利开展，使公司在经营业绩、技术研发、市场开拓、项目进展、生产管理等各方面都取得了良好的成绩，公司经营业绩保持稳定的发展态势。

#### （一）业务经营情况

报告期内，公司实现营业收入279,731,717.00元，同比增长10.66%，公司营业成本152,578,569.20元，同比增长7.49%；归属于上市公司股东的净利润69,444,338.90元，同比增长3.6%。公司主营业务利润较上年同期上升，虽然原材料价格有上涨，但是公司对部分产品有较高的议价能力，及时调整销售策略及产品价格，使总体利润率稳中有升。此外光引发剂、巯基化合物及其衍生物市场需求相对稳定，保持良好的发展态势。

#### （二）技术研发情况

公司持续投入研发资源，研发能力取得长足进步，在技术储备和市场开拓取得了一定的突破。

光引发剂方面：公司加强对新型光引发剂、阳离子光引发剂、UV-LED光引发剂及大分子光引发剂的研发。目前已经有部分品种完成中试或放大试验，正在进行光引发剂应用推广。

巯基化合物及其衍生物：公司在巯基化合物及其衍生物的合成工艺及三废处理技术方面投入较大精力进行新合成技术开发、工艺改进、副产物综合利用和三废处理开发，取得了明显的进步。研发部门将持之以恒地改进、优化技术，强化公司在巯基化合物及其衍生物领域的技术和生产水平。

#### （三）市场开拓情况

报告期内，虽然引发剂市场价格波动较大，但是公司拥有产业链的优势，更有助于成本控制，在确保了合理的利润基础上，较好地维护了公司与现有客户的关系，市场拓展有条不紊。与此同时，为满足下游包括食品包装印刷、3D打印、光刻胶等应用领域的客户需求，公司持续开发出了新的光引发剂产品，目前已进入测评阶段，未来有望成为公司业绩的新增长点。

#### （四）项目进展情况

内蒙古基地29,000吨光引发剂、医药中间体项目：为了更好地满足产品市场需求，公司正在投资建设29000t/a光引发剂、医药中间体项目，项目启动后，第三年可以部分投入生产并产生效益，第五年可以达到设计生产能力，参照当前产品市场价格，可实现年均销售收入和年净利润都非常可观，还能缓解当地的就业压力，具有较好的经济效益和社会效益，对地方经济和所在行业发展将产生深远影响，目前该项目处于主体设备安装阶段，预计在2019年10月份将进行试生产工作。

技术研发中心项目：报告期内公司8400平米建筑面积的研发大楼目前已处于竣工验收阶段，相关的检

测、研发使用仪器也正进行采购。预计在2019年年底前，研发大楼可以全面入驻，开展相关的研发、检测工作。

### （五）企业管理情况

报告期内，环保政策保持高压态势，对生产性化工企业既是压力，又创造了良好有序的竞争环境。在此环境下，公司一方面加强“三废”处理以及生产流程中的工艺改进和技术研发，通过技术手段提高资源利用效率，减少“三废”排放。另一方面，公司加强安全生产管理，强化生产流程监督，对各岗位上的工作人员定期开展有针对性的培训和教育，从源头防止安全事故的发生，保障安全生产。全面规范完善和提升各项管理制度，加强制度的执行力，强化内部控制管理，增加考评体系的实时性和有效性，使得公司的管理质量得到了有效提升。

## 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	279,731,717.00	252,793,846.08	10.66%	
营业成本	152,578,569.20	141,940,509.31	7.49%	
销售费用	5,213,350.52	4,831,749.07	7.90%	
管理费用	26,447,705.37	20,932,748.33	26.35%	
财务费用	-951,780.52	-1,601,335.30	-40.56%	
所得税费用	11,044,907.96	12,464,510.43	-11.39%	
研发投入	16,032,700.31	11,846,229.25	35.34%	今年比去年加大了对研发方面的投入。
经营活动产生的现金流量净额	26,169,154.14	73,726,980.04	-64.51%	主要是销售回款减少，收到的政府补助减少；采购原料付款增加、支付工资奖金增加、纳税增加。
投资活动产生的现金流量净额	-7,709,360.97	-24,144,955.61	-68.07%	主要是理财到期收回比上年增加
筹资活动产生的现金流量净额	-22,989,600.09	-20,945,600.00	9.76%	
现金及现金等价物净增加额	-4,710,057.77	28,951,193.88	-116.27%	募投项目在建设中，支出较大
交易性金融资产	26,598,801.34			会计政策变化

应收账款	40,309,284.07	24,849,619.16	62.21%	未到期应收账款增加
预付款项	12,669,681.77	8,829,416.23	43.49%	采购原料预付增加
其他应收款	6,307,682.55	4,825,839.04	30.71%	应收出口退税增加
其他流动资产	12,583,776.19	169,025,477.66	-92.56%	会计政策变化
在建工程	187,301,951.30	83,947,325.90	123.12%	募投项目正在建设中
递延所得税资产	3,514,672.11	2,645,072.60	32.88%	内蒙古公司亏损
其他非流动资产	31,812,342.92	10,201,784.68	211.83%	预付设备款、工程款增加
短期借款	10,000,000.00			流动资金贷款增加
应付票据		15,519,000.00	-100.00%	使用承兑结算减少
应付账款	35,759,471.17	22,010,108.58	62.47%	未到期的应付款增加
预收款项	5,863,905.89	19,240,439.98	-69.52%	收到的预收款减少
应付职工薪酬	203,711.67	5,566,660.47	-96.34%	年终奖金已发放
应交税费	6,013,305.92	13,898,228.75	-56.73%	未交的所得税、增值税减少
股本	234,760,200.00	123,578,000.00	89.97%	资本公积转增股本
资本公积	233,930,575.64	343,767,677.72	-31.95%	资本公积转增股本
其他收益	778,515.90	143,983.80	440.70%	社保补助增加
资产减值损失	-980,573.75	498,152.22	-296.84%	坏账准备增加
资产处置收益	-334,068.88	-510,270.99	-34.53%	设备处置损失减少
营业外收入	846,186.15	4,293,922.55	-80.29%	政府补助减少
营业外支出	264,630.00	129,430.00	104.46%	增加一笔处罚
收到其他与经营活动有关的现金	4,848,964.24	10,449,850.74	-53.60%	政府补助减少、收到的经营性往来款减少
支付给职工以及为职工支付的现金	53,110,109.23	40,165,483.76	32.23%	年终奖金、工资支出增加
支付其他与经营活动有关的现金	10,876,138.87	7,165,375.73	51.79%	支付的经营性往来款增加
收到其他与投资活动有关的现金	373,100,560.61	120,000,000.00	210.92%	理财到期收回增加
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	144,805,598.08	27,057,354.68	435.18%	募投项目建设支出增加
支付其他与投资活动有关的现金	238,633,365.69	120,000,000.00	98.86%	投资理财支出增加
分配股利、利润或偿付	37,173,733.33	24,655,600.00	50.77%	现金股利增加

利息支付的现金				
期末现金及现金等价物余额	135,591,105.40	210,386,488.51	-35.55%	募集资金使用

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						
光引发剂	128,855,350.74	64,580,479.69	49.88%	10.00%	2.88%	6.65%
巯基化合物及衍生品	147,104,069.02	85,170,139.99	42.10%	12.00%	-18.01%	-2.95%
其他	3,772,297.24	2,827,949.52	25.03%	-12.34%	13.52%	1.01%
合计	279,731,717.00	152,578,569.20	45.46%	10.66%	-7.49%	1.61%
内销	167,584,122.85	92,405,319.88	44.86%	-2.40%	-5.30%	1.69%
外销	112,147,594.15	60,173,249.32	46.34%	38.30%	35.63%	1.05%

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,489,042.19	3.09%	主要是闲置资金理财收益	不可持续
资产减值	980,573.75	1.22%	主要是计提的坏账准备	不可持续
营业外收入	846,186.15	1.05%	主要是收到的政府补助	不可持续
营业外支出	264,630.00	0.33%	主要是捐赠支出	不可持续

### 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	136,132,831.76	16.71%	211,676,488.51	30.67%	-13.96%	主要是募集资金余额减少
应收账款	40,309,284.07	4.95%	32,851,263.82	4.76%	0.19%	
存货	116,938,585.03	14.36%	88,476,191.42	12.82%	1.54%	
固定资产	190,713,083.83	23.41%	166,420,337.08	24.11%	-0.70%	
在建工程	187,301,951.30	23.00%	18,584,343.04	2.69%	20.31%	主要是募投项目正在建设，未完工
短期借款	10,000,000.00	1.23%		0.00%	1.23%	主要是补充流动资金
交易性金融资产	26,598,801.34	3.27%	0.00		3.27%	执行新金融准则，上年同期末不含理财，本报告期含理财
其他流动资产	12,583,776.19	1.54%	120,841,635.92	17.51%	-15.97%	执行新金融准则，上年同期含理财，本报告期不含理财

## 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	161,065,996.26	2,489,042.19			238,633,365.69	373,100,560.61	26,598,801.34
金融资产小计	161,065,996.26	2,489,042.19			238,633,365.69	373,100,560.61	26,598,801.34
上述合计	161,065,996.26	2,489,042.19			238,633,365.69	373,100,560.61	26,598,801.34
金融负债	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

其他货币资金541,726.36元为信用证保证金存款，使用受限制。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
383,438,963.77	177,057,354.68	116.56%

### 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

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	161,065,996.26	2,489,042.19	0.00	238,633,365.69	373,100,560.61	2,489,042.19	26,598,801.34	募集+自有
合计	161,065,996.26	2,489,042.19	0.00	238,633,365.69	373,100,560.61	2,489,042.19	26,598,801.34	--

### 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	24,603
报告期投入募集资金总额	9,675.15
已累计投入募集资金总额	15,423.97
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	19,563

累计变更用途的募集资金总额比例	79.51%
募集资金总体使用情况说明	
2019 年 1-6 月，本公司实际使用募集资金 9,675.15 万元，其中投入研发中心建设项目 827.12 万元，投入光引发剂项目 8848.03 万元。累计使用募集资金 15,423.97 万元，其中投入研发中心建设项目 1711.18 万元，投入 5000t/a 光引发剂系列产品建设项目 40 万元，投入 29,000t/a 光引发剂、医药中间体项目 13,672.79 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
承诺投资项目											
5000t/a 光引发剂系列产品建设项目	是	40	40	0	40	100.00%		0	0	不适用	否
技术研发中心	否	5,000	5,000	827.12	1,711.18	34.22%		0	0	不适用	否
29,000t/a 光引发剂、医药中间体项目	否	19,563	19,563	8,848.03	13,672.79	69.89%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	24,603	24,603	9,675.15	15,423.97	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	24,603	24,603	9,675.15	15,423.97	--	--	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	2018 年 4 月 25 日召开第二届董事会第十七次会议和第二届监事会第十四次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，同意将原募投项目“5,000t/a 光引发剂系列产品建设项目”变更为“29,000t/a 光引发剂、医药中间体项目”，募投项目的实施地点由江西九江彭泽县工业园变更为内蒙古阿拉善经济开发区巴音敖包工业园，实施主体由全资子公司江西扬帆变更为全资子公司内蒙古扬帆。2018 年 5 月 17 日召开 2017 年年度股东大会，审议通过《关于变更部分募集资金用途的议案》，同意公司进行募集资金用途变更。变更募集资金用途的原因系：1、产品市场前景广阔，项目具备市场可行性；2、公司技术储备丰富，项目具体技术可行性；3、政府部门大力支持，项目具备政策可行性；各项风险预案完备，项目具备风险可行性。										

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	适用 以前年度发生 原募投项目“5,000t/a 光引发剂系列产品建设项目”变更为“29,000t/a 光引发剂、医药中间体项目”，募投项目的实施地点由江西九江彭泽县工业园变更为内蒙古阿拉善经济开发区巴音敖包工业园。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 以前年度发生 经过公司第二届董事会第十七次会议、第二届监事会第十四次会议和 2017 年年度股东大会批准，公司决定终止实施 2017 年度首次发行股票募集资金计划中“5,000t/a 光引发剂系列产品建设项目”，并且将募集资金及其专户所产生的全部利息，用于新项目“29,000t/a 光引发剂、医药中间体项目”。募集资金投资项目实施方式调整为用于“29,000t/a 光引发剂、医药中间体项目”。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
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	存放于募集资金专户。
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	募集资金	12,000	0	0
银行理财产品	自有资金	4,954.62	2,659.88	0
合计		16,954.62	2,659.88	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

单位：万元

托机构名称 (或受托人姓名)	受托机构 (或受托人)类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益 (如有)	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额 (如有)	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引 (如有)
平安银行股份有限公司杭州西湖支行	银行	结构性存款	4,000	募集资金	2018年12月14日	2019年02月14日	符合监管要求的金融产品	到期还本付息	3.85%	26.16	26.16	26.16		是	是	
平安银行股份有限公司杭州西湖支行	银行	结构性存款	6,000	募集资金	2018年12月14日	2019年03月14日	符合监管要求的金融产品	到期还本付息	4.15%	61.4	61.4	61.40		是	是	
平安银行股份有限公司杭州西湖支行	银行	结构性存款	2,000	募集资金	2018年12月14日	2019年04月15日	符合监管要求的金融产品	到期还本付息	3.93%	26.27	26.27	26.27		是	是	
杭州银行	银行	结构性存款	8,000	募集资金	2019年03	2019年06	符合监管	到期还本	4.20%	84.69	84.69	84.69		是	是	

股份 有限 公司 文创 支行					月 20 日	月 20 日	要求 的 金 融 产 品	付息								
合计		20,000	--	--	--	--	--	--	--	198.52	198.52	--		--	--	--

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

公司报告期末未出售重大资产。

### 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
江西扬帆新材料有限公司	子公司	生产、销售	80,000,000.00	272,711,678.84	251,128,242.71	134,737,912.39	41,777,930.77	36,409,771.05
内蒙古扬帆新材料有限公司	子公司	筹建	120,000,000.00	263,510,250.99	243,965,236.56	0.00	3,791,184.31	-3,226,723.00

浙江寿尔福化工贸易有限公司	子公司	销售	12,000,000.00	61,885,798.70	32,822,152.01	110,369,758.10	4,632,704.91	3,469,103.66
杭州扬帆化工科技有限公司	子公司	研发	500,000.00	611,386.52	603,308.36	0.00	110,572.80	-110,572.80

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

## 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

### 一、新产品开发风险

作为高新技术企业，公司产品技术含量较高，其研发需要经过配方开发、小试、中试、小批量生产等多重环节，在研发过程中存在诸多不确定因素，尤其是在配方开发过程中需要进行大量实验，具有较高的技术难度且周期较长。无论在技术上、资金上都会遇到考验和挑战。最终能否持续高效地转化为新产品并获得市场认同存在一定的不确定性

应对措施：公司将继续保持研发投入、有效提升研发能力、拓展产品领域、不断开发新产品和新工艺，以满足下游客户日趋扩大的需求。

### 二、扩张带来的管理风险

公司近年来持续快速发展，经营规模逐步扩大，对管理层的管理水平将会形成较大的考验。在市场开拓、产品研发、财务管理、内部控制、资源整合等方面提出了更高的要求虽然公司在数十年的发展过程中，积累了较丰富的管理经验并培养出一批管理人员，但随着公司业务经营规模的扩大，原有的管理体系如不能在发展中自我完善，迭代升级，则必然难以解决公司快速扩张带来的新问题。

应对措施：公司内部不断健全内控和运营体系，完善公司法人治理机构，各部门之间职责分明、相互协调、相对独立；对外积极引进管理型人才，强化管理人员的培训，制定更加科学合理的管理制度和措施，从而提高公司整体的管理水平和决策能力，以适应扩张带来的新结构，新问题。

### 三、股票市场的风险

股票交易是一种风险较大的投资活动，公司股票价格不仅仅取决于公司经营业绩，同时受到国际、国内政治经济形势、宏观经济周期、利率、资金供求关系等多种因素影响，投资者同时面临着股市的系统性风险和非系统性风险。

应对措施：公司一直致力于努力提升公司经营业绩，做好价值创造和价值传递工作，努力维护中小股东的合法权益。同时公司提醒投资者正确对待股价波动及股市存在的风险，谨慎投资。

#### **四、原材料价格波动风险**

公司产品成分主要为通用性化工原料，部分原材料受环保政策等影响较大，主要原材料的价格波动会对本公司的毛利率及盈利水平带来较大影响，未来若出现公司主要原材料价格上涨而公司产品价格无法同比上涨的情况，则可能导致公司的利润水平受到挤压，存在毛利率下降的风险。

应对措施：第一、积极拓展采购业务渠道，进一步控制采购成本，降低毛利率下降的风险。第二、加强与客户的沟通交流，根据原材料价格的走势争取最大幅度的提高产品销售价格。第三、通过新产品研发和改进现有工艺，提升产品的附加值，提高产品议价能力，保障公司的盈利能力。

#### **五、安全环保的风险**

随着国家经济增长模式的转变，社会环保意识逐步增强，国家环保政策与法规要求日益完善和严格。公司作为精细化工行业，首先政府对企业的监管趋势会更趋严格，环保指标不断多样化、治理成本将不断增加，导致生产经营成本提高，未来可能在一定程度上影响公司的收益水平。其次，生产经营过程中包含多种危险化学品，对储存和运输都有特殊要求。如操作不当可能发生安全事故，影响公司的生产经营，并可能造成一定的经济损失。生产过程中产生的废水、废气、固废等，需要特殊的环保处理。

应对措施：公司严格遵守国家和地方环保法律法规要求，严格执行项目环境评价、审批和环保设施建设运行和验收等程序，依法取得环保审批手续，不断改进生产工艺、加大环保方面的投入。加强员工培训，提高安全环保意识，不断提高配套设施的安全性，完善保护制度，有效防范了安全环保方面的风险。

## 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	59.56%	2019 年 04 月 11 日	2019 年 04 月 11 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )《2018 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2019-031)
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	54.69%	2019 年 07 月 01 日	2019 年 07 月 01 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )《2019 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2019-051)

#### 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 书中所 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	扬帆控股、SFC	股份 限售 承诺	自发行人股票上市之日起 36 个月内，本人（本公司）不转让或者委托他人管理本人（本公司）直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本人（本公司）直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份。	2017 年 04 月 12 日	36 个月	正 常 履 行 中
	公司的董事、监事及高级管理人员樊培仁、樊彬、李耀土、田李红、朱俊飞、陶明、吴红辉、上官云明	股份 限售 承诺	本人在担任扬帆新材董事、监事或高级管理人员职务期间，将严格遵守《公司法》等法律法规及规范性文件关于对公司董事、监事及高级管理人员转让所持公司股份的限制性规定，每年转让的股份不超过持有的扬帆新材股份总数的 25%，离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的扬帆新材股份。如本人在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职，自申报离职之日起十八个月内不转让本人直接或间接持有的扬帆新材股份；如本人在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职，自申报离职之日起十二个月内不转让本人直接或间接持有的扬帆新材股份。	2017 年 04 月 12 日	无 期 限	正 常 履 行 中
	扬帆控股、SFC	股份 减持 承诺	在扬帆新材上市后，将严格遵守上市前作出的股份锁定及减持限制措施承诺，股份锁定期满后两年内的减持股份数量不超过本公司所持公司股份数量的 50%，且减持价格不低于发行价（若公司股票在本公司持股期间发生派发股利、送红股、资本公积金转增股本、增发新股等除息除权事项，发行价将进行相应除权除息调整）。本公司将通过证券交易所集中竞价、大宗交易及协议转让等法律法规、证券交易所规则允许的合法方式减持发行人股份。在本公司持有发行人股份超过 5%的前提下，本公司拟减持发行人的股票时，将提前三个交易日予以公告。如未履行上述承诺出售股票，该部分出售股票所取得的收益（如有），上缴公司所有。	2017 年 04 月 12 日	60 个月	正 常 履 行 中
	发行前持股 5%以上股东新帆投资、益进凡投资、上海诚伦、东方富海I、东方富海II	股份 减持 承诺	在扬帆新材上市后，将严格遵守上市前作出的股份锁定及减持限制措施承诺，股份锁定期满后两年内的减持股份数量不超过本公司所持公司股份数量的 100%，且减持价格不低于发行价（若公司股票在本公司持股期间发生派发股利、送红股、资本公积金转增股本、增发新股等除息除权事项，发行价将进行相应除权除息调整）。本公司将通过证券交易所集中竞价、大宗交易及协议转让等法律法规、证券交易所规则允许的合法方式减持公司股份。减持扬帆新材的股票时，将提前三个交易日予以公告。如未履行上述承诺出售股票，该部分出售股票所取得的收益（如有），上缴公司所有。	2017 年 04 月 12 日	36 个月	正 常 履 行 中

	控股股东扬帆控股、实际控制人樊培仁、杨美意、樊彬	避免同业竞争的承诺	1、本人（本公司）目前除持有或间接持有扬帆新材的股份外，未直接或间接投资其它与扬帆新材及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织，亦未直接或间接从事其它与扬帆新材及其子公司相同、类似的经营活 动；2、本人（本公司）未来将不以任何方式直接或间接从事（包括与他人合作直接或间接从事）与扬帆新材及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的任何业务，亦不直接或间接投资于任何业务与扬帆新材及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；3、当本人（本公司）及可控制的企业与扬帆新材及其子公司之间存在竞争性同类业务时，本人（本公司）及可控制的企业自愿放弃同扬帆新材及其子公司存在竞争的业务；4、本人（本公司）及可控制的企业不向其他在业务上与扬帆新材及其子公司相同、类似或构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供资金、管理、技术或提供销售渠道、客户信息等支持；5、上述承诺在本人（本公司）持有或间接持有扬帆新材的股份期间和在扬帆新材任职期间有效，如违反上述承诺，本人（本公司）愿意承担给扬帆新材造成的全部经济损失。	2017年04月12日	无期限	正常履行中
	控股股东扬帆控股、实际控制人樊培仁、杨美意、樊彬，持有公司 5%以上股份的股东新帆投资、SFC、益进凡投资、上海诚伦、东方富海I、东方富海II	减少和规范关联交易的承诺	1、截至本承诺出具之日，除已经披露的情形外，本人（公司）任职或控制的企业与扬帆新材不存在其他重大关联交易；2、本人（公司）不会实施影响扬帆新材的独立性的行为，并将保持扬帆新材在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性；3、本人（公司）将尽量避免与扬帆新材之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定；4、本人（公司）将严格遵守扬帆新材公司章程中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照扬帆新材关联交易决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；5、本人（公司）保证不会利用关联交易转移扬帆新材的利润，不会通过影响扬帆新材的经营决策来损害扬帆新材及其他股东的合法权益。	2017年04月12日	无期限	正常履行中
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					

#### 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

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
浙江扬帆新材料股份有限公司	其他	因危废仓库容量有限，危废处置不及时，废包装物、废保温材料等分类放置存在问题	其他	收到绍兴市上虞区环境保护局出具的《行政处罚决定书》（虞环罚字【2019】306号）	2019年06月21日	《浙江扬帆新材料股份有限公司关于收到行政处罚决定书的公告》（公告编号：2019-048）

整改情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司已缴纳罚款人民币捌万伍仟元，并立即改正违法行为。目前公司已完成整改，按规定对各物料进行分类和处理，并控制各原料、产品的采购和库存量，另外公司新仓库已经建成投入使用，存贮周转空间增大，公司后续也会加强管理，防范类似事项再次发生。

## 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
浙江扬帆控股集团有 限公司	控股股东	房产租赁	房产租赁	市场价	52.19 万元	52.19	100.00 %	52.19	否	电汇	52.19 万元		
合计				--	--	52.19	--	52.19	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
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）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

### 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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司拟与深圳市东方富海创业投资管理有限公司、深圳市东方富海投资管理股份有限公司、沈林仙和程上楠共同增资富海光洋基金，富海光洋基金出资总额为12.90亿元人民币，其中119,900万元用于基金收购常州光洋轴承股份有限公司（股票代码：002708）的控股股东常州光洋控股有限公司99.88%股权，其余人民币9,100万元预留为基金向执行事务合伙人支付的5年管理费及其他应由基金承担的费用，公司以货币方式出资1亿元人民币，资金来源为自有资金。

截止本报告期末，1亿元已全部支付，富海光洋基金正在办理工商变更手续。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
浙江扬帆新材料股份有限公司关于向深圳富海光洋股权投资基金合伙企业增资暨关联交易的公告	2019年06月14日	巨潮资讯网：公告编号 2019-045

## 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

## 租赁情况说明

报告期内，公司及全资子公司寿尔福贸易向控股股东租赁房屋，实际发生租赁费用为521,937.72元。为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 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  
是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
浙江扬帆新材料股份有限公司	废水 COD	间歇排放	1	厂区西北角	201.17mg/l	500mg/l	5.86 吨	34.05 吨	无
浙江扬帆新材料股份有限公司	废水 NH <sub>3</sub> -N	间歇排放	1	厂区西北角	6.91mg/l	35mg/l	0.201 吨	2.384 吨	无
浙江扬帆新材料股份有限公司	废气 SO <sub>2</sub>	连续排放	1	厂区北面	<3mg/m <sup>3</sup>	550mg/m <sup>3</sup>	<0.054 吨	3.53 吨	无
江西扬帆新材料有限公司	废水 COD	连续排放	1	厂区东南角	101.6mg/l	500mg/l	2.906 吨	6.483 吨	无
江西扬帆新材料有限公司	废水 NH <sub>3</sub> -N	连续排放	1	厂区东南角	3.87mg/l	50mg/l	0.111 吨	0.502 吨	无
江西扬帆新	废气 SO <sub>2</sub>	连续排放	1	厂区东南角	6.536mg/m <sup>3</sup>	550mg/m <sup>3</sup>	0.173 吨	56.7 吨	无

材料有限公司									
江西扬帆新材料有限公司	废气 NOX	连续排放	1	厂区东南角	11.79mg/m <sup>3</sup>	240mg/ m <sup>3</sup>	0.314 吨	12.513 吨	无

防治污染设施的建设和运行情况

### (1) 废水处理设施:

公司两大生产基地各建有300吨/天的污水处理设施以及废水预处理装置采用“微电解+催化氧化工艺+中和曝气池+混凝沉淀+A/O反应池+MBR膜处理”的处理工艺，全年正常运行，废水达标排放。

### (2) 废气处理设施:

2018年浙江扬帆新材料股份有限公司新增两套树脂吸附废气预处理装置，废气预处理装置及4套废气末端处理装置均正常运行；江西扬帆新材料有限公司工艺废气采用20000m<sup>3</sup>/h的蓄热式氧化焚烧炉氧化焚烧处理，经焚烧后的废气再经一套碱液喷淋装置处理后高空排放，年300天正常运行。2019年公司将继续加大废气收集及处理装置的建设。

### (3) 固废处理设施:

各基地固废均交由第三方有资质的固废处理公司进行处理。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

(1) 扬帆新材年产3000吨光引发剂技改项目和年产2000吨光引发剂技改项目一期均进行了项目环境影响评价并进行了验收。

(2) 江西扬帆生产基地年产2000吨含硫化学品项目于2009年12月30日取得环评批复，2012年8月28日取得竣工验收批复。

(3) 江西扬帆生产基地年产2670吨含硫化学品改扩建项目于2014年10月8日取得环评批复，2015年12月2日取得竣工验收批复。

(4) 江西扬帆生产基地年产680吨医药中间体改扩建建设项目于2016年7月6日取得环评批复，2018年12月7日取得竣工验收批复。

突发环境事件应急预案

公司制定了各类突发环境事件的应急预案，并在当地环保部门备案。与此同时，公司定期组织相关演练，切实提高了对突发环境事件的应急能力。

环境自行监测方案

公司依据《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法》、《企业事业单位环境信息公开办法》以及浙江省相关文件要求，制定了自行监测方案，每月都将相关污染物排放数据在浙江省企业自行监测信息公开平台进行公开。充分响应国家对环境监管的要求，推动公司相关设施和生产工艺的进一步优化。

其他应当公开的环境信息

根据绍兴市相关文件要求，公司定期在浙江省企业自行监测信息公开平台和绍兴市重点排污单位环境信息公开平台公开相关环境数据。

其他环保相关信息

无

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司本报告期暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 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	58,686,400	47.49%			52,799,760	-20,000	52,779,760	111,466,160	47.48%
1、国家持股	0	0.00%			0			0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%			0			0	0.00%
3、其他内资持股	39,120,400	31.66%			35,190,360	-20,000	35,170,360	74,290,760	31.65%
其中：境内法人持股	36,198,000	29.29%			32,578,200	0	32,578,200	68,776,200	29.30%
境内自然人持股	2,922,400	2.36%			2,612,160	-20,000	2,592,160	5,514,560	2.35%
4、外资持股	19,566,000	15.83%			17,609,400		17,609,400	37,175,400	15.84%
其中：境外法人持股	19,566,000	15.83%			17,609,400		17,609,400	37,175,400	15.84%
境外自然人持股	0	0.00%			0		0	0	0.00%
二、无限售条件股份	64,891,600	52.51%			58,402,440		58,402,440	123,294,040	52.52%
1、人民币普通股	64,891,600	52.51%			58,402,440		58,402,440	123,294,040	52.52%
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	123,578,000	100.00%			111,202,200	-20,000	111,182,200	234,760,200	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

其他20,000股变化原因：由于激励对象林倩、贺宏博、廖继华等9名员工因个人原因离职，已不符合激励对象条件，公司拟回购注销其已获授但尚未解除限售的限制性股票合计20,000股。解除限售相关事项已于2019年4月3日办理完成。

公积金转股变化原因：公司向全体股东每10股派发现金股利人民币3元（含税），合计派发现金股利人民币37,067,400元，同时，以当时总股本123,558,000股为基数以资本公积金转增股本每10股转增9股，合计转增111,202,200股。转增股本相关事项已于2019年4月22日实施完毕。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公积金转股批准情况：公司第三届董事会第三次会议、第三届监事会第三次会议和2018年年度股东大会审议通过了《关于2018年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，上述权益分派及资本公积转增股本事项已于2019年4月22日实施完毕。

其他股份变化批准情况：公司第三届董事会第二次会议和第三届监事会第二次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司已于2019年4月3日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成上述限制性股票的回购注销手续，回购注销9名不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票合计20,000股。

股份变动的过户情况

适用  不适用

已全部变更登记完完成

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

2018年每股收益是1.15元，稀释每股收益是1.13元，期末归属于公司普通股的每股净资产是5.84元。若按本期股权变动后的股份数，则计算可得每股收益是0.59元，稀释每股收益是0.58元，期末归属于公司普通股的每股净资产是2.99元。

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

## 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	14,728	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	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

				变动情况				
浙江扬帆控股集团有限公司	境内非国有法人	29.30%	68,776,200		68,776,200	0	质押	26,429,000
							冻结	0
SFC CO.,LTD.	境外法人	15.84%	37,175,400		37,175,400	0		
宁波新帆投资管理有限公司	境内非国有法人	5.65%	13,262,000			13,262,000		
宁波益进凡投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.75%	8,793,200			8,793,200		
上海诚伦电力设备有限公司	境内非国有法人	2.37%	5,574,600			5,574,600		
东方富海（芜湖）股权投资基金（有限合伙）	境内非国有法人	2.25%	5,277,951			5,277,951		
洪幼琴	境内自然人	1.48%	3,471,260			3,471,260		
东方富海（芜湖）二号股权投资基金（有限合伙）	境内非国有法人	1.06%	2,480,450			2,480,450		
UBSAG	境外法人	1.05%	2,473,344			2,473,344		
王建光	境内自然人	0.51%	1,191,332			1,191,332		
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	扬帆控股和 SFC 为实际控制人控制的股东。东方富海（芜湖）股权投资基金（有限合伙）和东方富海（芜湖）二号股权投资基金（有限合伙）为一致行动人。							
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					
宁波新帆投资管理有限公司	13,262,000	人民币普通股	13,262,000					
宁波益进凡投资管理合伙企业（有限合伙）	8,793,200	人民币普通股	8,793,200					
上海诚伦电力设备有限公司	5,574,600	人民币普通股	5,574,600					
东方富海（芜湖）股权投资基金（有限合伙）	5,277,951	人民币普通股	5,277,951					
洪幼琴	3,471,260	人民币普通股	3,471,260					
东方富海（芜湖）二号股权投资	2,480,450	人民币普通股	2,480,450					

基金（有限合伙）			
UBSAG	2,473,344	人民币普通股	2,473,344
王建光	1,191,332	人民币普通股	1,191,332
任红	708,680	人民币普通股	708,680
孙建兵	541,620	人民币普通股	541,620
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	东方富海（芜湖）股权投资基金（有限合伙）和东方富海（芜湖）二号股权投资基金（有限合伙）为一致行动人。除此之外，公司未知上述前 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）	前 10 名普通股股东不存在参与融资融券情况。		

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)
樊彬	董事长、 董事	现任	27,772,086.6	24,994,877.94	0	52,766,964.54	0	0	0
樊培仁	董事	现任	16,640,220.6	14,976,198.54	0	31,616,419.14	0	0	0
李耀土	董事、总 经理	现任	540,566	486,509.4	0	1,027,075.4	75,000	67,500	142,500
樊相东	董事、董 事会秘 书、证 券事务 代表	现任	525,566	473,009.4	0	998,575.4	60,000	54,000	114,000
陶礼钦	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张福利	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
黄法	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
田李红	监事	现任	116,566	104,909.4	0	221,475.4	0	0	0
朱惠娣	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李俊	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
朱俊飞	副总经理	现任	537,566	483,809.4	2,000	1,019,375.4	72,000	64,800	136,800
陶明	副总经理	现任	537,566	483,809.4	0	1,021,375.4	72,000	64,800	136,800
吴红辉	技术总监	现任	65,000	58,500	0	123,500	65,000	58,500	123,500
上官云明	财务总监	现任	259,044	233,139.6	0	492,183.6	65,000	58,500	123,500
刘辉	副总经理	现任	302,434	272,190.6	0	574,624.6	70,000	63,000	133,000
合计	--	--	47,296,615.2	42,566,953.68 <small>注释 1</small>	2,000	89,861,568.88	479,000	431,100	910,100

注：注释 1 上述部分董事、部分监事、全部高级管理人员涉及本期增持股份数量，是系 2018 年年度权益分派转增股本所致。  
(以当时总股本 123,558,000 股为基数，以资本公积金转增股本每 10 股转增 9 股)

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

## 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：浙江扬帆新材料股份有限公司

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	136,132,831.76	145,234,822.77
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	26,598,801.34	
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	6,320,636.70	7,349,368.13
应收账款	40,309,284.07	24,849,619.16
应收款项融资		
预付款项	12,669,681.77	8,829,416.23
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,307,682.55	4,825,839.04
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	116,938,585.03	114,125,684.06

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	12,583,776.19	169,025,477.66
流动资产合计	357,861,279.41	474,240,227.05
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资	0.00	0.00
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	190,713,083.83	185,873,180.97
在建工程	187,301,951.30	83,947,325.90
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	36,956,630.94	37,485,017.53
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,351,033.83	6,160,037.52
递延所得税资产	3,514,672.11	2,645,072.60
其他非流动资产	31,812,342.92	10,201,784.68
非流动资产合计	456,649,714.93	326,312,419.20
资产总计	814,510,994.34	800,552,646.25
流动负债：		
短期借款	10,000,000.00	
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		15,519,000.00
应付账款	35,759,471.17	22,010,108.58
预收款项	5,863,905.89	19,240,439.98
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	203,711.67	5,566,660.47
应交税费	6,013,305.92	13,898,228.75
其他应付款	17,186,842.44	19,257,935.34
其中：应付利息	12,083.33	
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	75,027,237.09	95,492,373.12
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	3,324,235.19	3,468,218.99
递延所得税负债		
其他非流动负债		

非流动负债合计	3,324,235.19	3,468,218.99
负债合计	78,351,472.28	98,960,592.11
所有者权益：		
股本	234,760,200.00	123,578,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	233,930,575.64	343,767,677.72
减：库存股	15,627,708.00	15,839,508.00
其他综合收益		
专项储备	3,491,892.49	2,862,261.39
盈余公积	24,286,163.89	24,286,163.89
一般风险准备		
未分配利润	255,318,398.04	222,937,459.14
归属于母公司所有者权益合计	736,159,522.06	701,592,054.14
少数股东权益		
所有者权益合计	736,159,522.06	701,592,054.14
负债和所有者权益总计	814,510,994.34	800,552,646.25

法定代表人：樊彬

主管会计工作负责人：上官云明

会计机构负责人：樊丽春

## 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	45,192,716.37	64,656,334.28
交易性金融资产	26,598,801.34	
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	270,000.00	63,000.00
应收账款	13,122,899.96	4,564,901.46
应收款项融资		
预付款项	4,933,452.89	1,821,710.71
其他应收款	10,468,946.19	923,007.18
其中：应收利息		

应收股利		
存货	60,012,971.07	46,198,033.48
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	2,333,694.76	43,122,778.63
流动资产合计	162,933,482.58	161,349,765.74
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	362,133,632.45	361,169,784.39
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	62,168,026.59	60,194,056.76
在建工程	59,334,046.54	29,193,596.34
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	6,384,042.59	6,476,644.37
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	351,044.63	363,845.24
其他非流动资产	3,527,989.20	9,332,226.69
非流动资产合计	493,898,782.00	466,730,153.79
资产总计	656,832,264.58	628,079,919.53
流动负债：		
短期借款	10,000,000.00	
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		15,519,000.00
应付账款	25,658,833.58	16,874,332.75
预收款项	816,791.30	812,671.00
合同负债		
应付职工薪酬		3,139,380.05
应交税费	1,321,252.28	4,941,039.77
其他应付款	47,229,777.13	16,508,438.58
其中：应付利息	12,083.33	
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	85,026,654.29	57,794,862.15
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	55,259.39	67,606.55
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	55,259.39	67,606.55
负债合计	85,081,913.68	57,862,468.70
所有者权益：		
股本	234,760,200.00	123,578,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	235,073,556.49	344,910,658.57

减：库存股	15,627,708.00	15,839,508.00
其他综合收益		
专项储备	3,491,892.49	2,862,261.39
盈余公积	24,286,163.89	24,286,163.89
未分配利润	89,766,246.03	90,419,874.98
所有者权益合计	571,750,350.90	570,217,450.83
负债和所有者权益总计	656,832,264.58	628,079,919.53

### 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	279,731,717.00	252,793,846.08
其中：营业收入	279,731,717.00	252,793,846.08
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	201,776,941.75	180,503,871.70
其中：营业成本	152,578,569.20	141,940,509.31
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	2,456,396.87	2,553,971.04
销售费用	5,213,350.52	4,831,749.07
管理费用	26,447,705.37	20,932,748.33
研发费用	16,032,700.31	11,846,229.25
财务费用	-951,780.52	-1,601,335.30
其中：利息费用	122,572.66	
利息收入	1,428,697.14	1,244,497.58
加：其他收益	778,515.90	143,983.80
投资收益（损失以“－”号填列）	2,489,042.19	2,912,399.07

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)		
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	-980,573.75	498,152.22
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	-334,068.88	-510,270.99
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)	79,907,690.71	75,334,238.48
加：营业外收入	846,186.15	4,293,922.55
减：营业外支出	264,630.00	129,430.00
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	80,489,246.86	79,498,731.03
减：所得税费用	11,044,907.96	12,464,510.43
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)	69,444,338.90	67,034,220.60
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	69,444,338.90	67,034,220.60
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	69,444,338.90	67,034,220.60
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	69,444,338.90	67,034,220.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	69,444,338.90	67,034,220.60
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	0.30	0.54
（二）稀释每股收益	0.29	0.54

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：樊彬

主管会计工作负责人：上官云明

会计机构负责人：樊丽春

#### 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	134,737,912.39	115,379,032.58
减：营业成本	75,036,787.87	67,541,655.47
税金及附加	262,896.66	988,214.30
销售费用	681,313.06	572,780.79
管理费用	8,938,934.44	8,282,744.23
研发费用	9,048,555.08	6,960,737.45
财务费用	740.87	-1,906,957.28
其中：利息费用	488,768.95	
利息收入	658,220.82	1,422,104.50
加：其他收益	646,879.26	12,347.16
投资收益（损失以“-”号填列）	503,858.63	2,912,399.07
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）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-141,491.53	292,827.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	41,777,930.77	36,157,431.03
加：营业外收入	104,672.00	3,532,349.84
减：营业外支出	165,000.00	100,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	41,717,602.77	39,589,780.87
减：所得税费用	5,307,831.72	5,771,098.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	36,409,771.05	33,818,682.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	36,409,771.05	33,818,682.04
（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	36,409,771.05	33,818,682.04
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	274,652,360.41	291,732,138.18
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	8,681,416.16	7,131,752.54
收到其他与经营活动有关的现金	4,848,964.24	10,449,850.74
经营活动现金流入小计	288,182,740.81	309,313,741.46
购买商品、接受劳务支付的现金	163,005,731.22	158,964,359.10
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	53,110,109.23	40,165,483.76
支付的各项税费	35,021,607.35	29,291,542.83
支付其他与经营活动有关的现金	10,876,138.87	7,165,375.73
经营活动现金流出小计	262,013,586.67	235,586,761.42
经营活动产生的现金流量净额	26,169,154.14	73,726,980.04
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	2,489,042.19	2,912,399.07

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	140,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	373,100,560.61	120,000,000.00
投资活动现金流入小计	375,729,602.80	122,912,399.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	144,805,598.08	27,057,354.68
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	238,633,365.69	120,000,000.00
投资活动现金流出小计	383,438,963.77	147,057,354.68
投资活动产生的现金流量净额	-7,709,360.97	-24,144,955.61
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	10,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	5,405,158.17	5,000,000.00
筹资活动现金流入小计	15,405,158.17	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	37,173,733.33	24,655,600.00
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	1,221,024.93	1,290,000.00
筹资活动现金流出小计	38,394,758.26	25,945,600.00
筹资活动产生的现金流量净额	-22,989,600.09	-20,945,600.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-180,250.85	314,769.45
五、现金及现金等价物净增加额	-4,710,057.77	28,951,193.88
加：期初现金及现金等价物余额	140,301,163.17	181,435,294.63
六、期末现金及现金等价物余额	135,591,105.40	210,386,488.51

## 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	141,631,593.38	134,741,373.49
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,372,831.96	7,757,208.46
经营活动现金流入小计	145,004,425.34	142,498,581.95
购买商品、接受劳务支付的现金	108,411,096.02	80,372,232.82
支付给职工以及为职工支付的现金	20,500,654.97	13,354,688.88
支付的各项税费	10,312,353.81	8,016,524.10
支付其他与经营活动有关的现金	4,209,186.74	1,455,053.38
经营活动现金流出小计	143,433,291.54	103,198,499.18
经营活动产生的现金流量净额	1,571,133.80	39,300,082.77
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	503,858.63	2,912,399.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	173,108,670.33	158,341,159.67
投资活动现金流入小计	173,612,528.96	161,253,558.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,722,038.28	11,396,272.08
投资支付的现金		30,000,000.00
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	168,641,475.41	135,090,036.00
投资活动现金流出小计	198,363,513.69	176,486,308.08
投资活动产生的现金流量净额	-24,750,984.73	-15,232,749.34
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	10,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	42,655,700.00	5,000,000.00
筹资活动现金流入小计	52,655,700.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	37,173,733.33	24,655,600.00
支付其他与筹资活动有关的现金	7,072,800.00	1,290,000.00

筹资活动现金流出小计	44,246,533.33	25,945,600.00
筹资活动产生的现金流量净额	8,409,166.67	-20,945,600.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-37,233.65	516,231.65
五、现金及现金等价物净增加额	-14,807,917.91	3,637,965.08
加：期初现金及现金等价物余额	60,000,634.28	168,020,641.72
六、期末现金及现金等价物余额	45,192,716.37	171,658,606.80

## 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													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末 余额	123,578,000.00				343,767,677.72	15,839,508.00		2,862,261.39	24,286,163.89		222,937,459.14		701,592,054.14		701,592,054.14
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	123,578,000.00				343,767,677.72	15,839,508.00		2,862,261.39	24,286,163.89		222,937,459.14		701,592,054.14		701,592,054.14
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）	111,182,200.00				-109,837,102.08	-211,800.00		629,631.10			32,380,938.90		34,567,467.92		34,567,467.92
（一）综合收 益总额											69,444,338.90		69,444,338.90		69,444,338.90
（二）所有者 投入和减少资	-20,000.00				1,365,097.92	-211,800.00					4,000.00		1,560,897.92		1,560,897.92

本	0.00				0.00									
1. 所有者投入的普通股										4,000.00				4,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-20,000.00			1,365,097.92	-211,800.00							1,556,897.92		1,556,897.92
4. 其他														
(三) 利润分配										-37,067,400.00		-37,067,400.00		-37,067,400.00
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										-37,067,400.00		-37,067,400.00		-37,067,400.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	111,202,200.00			-111,202,200.00										
1. 资本公积转增资本（或股本）	111,202,200.00			-111,202,200.00										
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							629,631.10					629,631.10		629,631.10	
1. 本期提取							2,687,777.44					2,687,777.44		2,687,777.44	
2. 本期使用							2,058,146.34					2,058,146.34		2,058,146.34	
(六) 其他															
四、本期期末余额	234,760,200.00				233,930,575.64	15,627,708.00	3,491,892.49	24,286,163.89		255,318,398.04		736,159,522.06		736,159,522.06	

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		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	123,278,000.00				331,387,947.39	27,771,216.00	2,223,796.29	15,496,019.01			118,898,688.51		563,513,235.20	563,513,235.20
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	123,278,000.00				331,387,947.39	27,771,216.00	2,223,796.29	15,496,019.01			118,898,688.51		563,513,235.20	563,513,235.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,235,134.66		236,951.41			42,378,620.60		46,850,706.67	46,850,706.67	

(一) 综合收益总额										67,034,220.60		67,034,220.60		67,034,220.60
(二) 所有者投入和减少资本				4,235,134.66								4,235,134.66		4,235,134.66
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				4,235,134.66								4,235,134.66		4,235,134.66
4. 其他														
(三) 利润分配										-24,655,600.00		-24,655,600.00		-24,655,600.00
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										-24,655,600.00		-24,655,600.00		-24,655,600.00
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								236,951.41						236,951.41						236,951.41
1. 本期提取								2,395,999.93						2,395,999.93						2,395,999.93
2. 本期使用								2,159,048.52						2,159,048.52						2,159,048.52
(六) 其他																				
四、本期期末余额	123,278,000.00				335,623,082.05	27,771,216.00		2,460,747.70	15,496,019.01		161,277,309.11		610,363,941.87							610,363,941.87

## 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											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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	123,578,000.00				344,910,658.57	15,839,508.00		2,862,261.39	24,286,163.89	90,419,874.98		570,217,450.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	123,578,000.00				344,910,658.57	15,839,508.00		2,862,261.39	24,286,163.89	90,419,874.98		570,217,450.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	111,182,200.00				-109,837,102.08	-211,800.00		629,631.10		-653,628.95		1,532,900.07
(一) 综合收										36,409,		36,409,77

益总额										771.05		1.05
(二) 所有者投入和减少资本	-				1,365,097.92	-	211,800.00			4,000.00		1,560,897.92
1. 所有者投入的普通股										4,000.00		4,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-				1,365,097.92	-	211,800.00					1,556,897.92
4. 其他												
(三) 利润分配										-		-
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										37,067,400.00		37,067,400.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	111,202,200.00				-	111,202,200.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	111,202,200.00				-	111,202,200.00						
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								629,631.10				629,631.10
1. 本期提取								1,452,654.66				1,452,654.66
2. 本期使用								823,023.56				823,023.56
(六) 其他												
四、本期期末余额	234,760,200.00				235,073,556.49	15,627,708.00		3,491,892.49	24,286,163.89	89,766,246.03		571,750,350.90

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	123,278,000.00				332,530,928.24	27,771,216.00		2,223,796.29	15,496,019.01	35,964,171.11		481,721,698.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	123,278,000.00				332,530,928.24	27,771,216.00		2,223,796.29	15,496,019.01	35,964,171.11		481,721,698.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,235,134.66			236,951.41		9,163,082.04		13,635,168.11
（一）综合收益总额										33,818,682.04		33,818,682.04
（二）所有者投入和减少资本					4,235,134.66							4,235,134.66
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					4,235,134.66							4,235,134.66
4. 其他												
(三) 利润分配										-24,655,600.00		-24,655,600.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-24,655,600.00		-24,655,600.00
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								236,951.41				236,951.41
1. 本期提取								1,301,021.10				1,301,021.10
2. 本期使用								1,064,069.69				1,064,069.69

(六) 其他												
四、本期期末余额	123,278,000.00				336,766,062.90	27,771,216.00		2,460,747.70	15,496,019.01	45,127,253.15		495,356,866.76

### 三、公司基本情况

浙江扬帆新材料股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由浙江扬帆精细化工有限公司(以下简称“扬帆有限”)整体变更设立的股份有限公司。2002年12月24日,扬帆有限取得绍兴市工商行政管理局颁发的注册号为企合浙绍总字第002333号的《企业法人营业执照》,成立时注册资本为200万美元。2012年10月28日扬帆有限召开董事会,同意以2012年10月31日为基准日,整体变更为股份有限公司。2013年1月9日在绍兴市工商行政管理局登记注册,取得注册号为企合浙绍总字第002333号的《企业法人营业执照》。2016年3月7日,公司换领了统一社会信用代码为91330600745085889D的《企业法人营业执照》,公司注册地:浙江省绍兴市杭州湾上虞经济技术开发区,法定代表人:樊彬。

根据公司2015年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司申请首次公开发行人民币普通股股票(A股)并在创业板上市的议案》、并于2017年3月17日经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江扬帆新材料股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2017]371号)核准,公司向社会公开发行人民币普通股3,000万股,每股面值人民币1元,增加注册资本人民币3,000万元,公司股票已于2017年4月12日在深圳证券交易所挂牌交易。

经过历年的增发新股、转增股本及回购注销,截止2019年6月30日,公司现有注册资本为人民币23,476.02万元,总股本为23,476.02万股,每股面值人民币1元,其中:有限售条件的流通股份A股11,146.62万股,无限售条件的流通股份A股12,329.40万股。

本公司属化工制造行业。经营范围:危险化学品的生产(范围详见《安全生产许可证》)化工产品 & 化工原料(不含危险化学品及易制毒化学品)的生产,销售自产产品,化工产品的研发。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)

本财务报表及财务报表附注已于2019年8月21日经公司第三届董事会第七次会议批准对外报出。

本公司将江西扬帆新材料有限公司、浙江寿尔福化工贸易有限公司、杭州扬帆化工科技有限公司、内蒙古扬帆新材料有限公司纳入合并财务报表范围,情况详见合并财务报表“附注八(本文第十章财务报告、八、合并范围的变更)”和本“附注九(本文第十章财务报告、九、在其他主体中的权益)”之说明。

## 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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的确认标准和计提方法、固定资产的确认和计量、无形资产的确认和计量、收入确认原则等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本附注12、附注17、附注21和附注27等（本文第十章财务报告、五、重要会计政策及会计估计)相关说明。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司无境外子公司。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与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、其他综合收益和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或当期损益，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。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起12个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起12个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### 2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。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定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方

控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同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，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三(十四)“长期股权投资的确认和计量”或本附注三(九)“金融工具的确认和计量”。

### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该

子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3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. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

## 2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 3. 外币报表折算

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；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### (1)金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易

费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十九)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

## (2)金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 1)以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①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；②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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

### 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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

### (3)金融负债的分类和后续计量

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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

#### 1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三(九)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

### 3)财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(九)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十九)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

### 4)以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

### (4)权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

1)向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

2)在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

3)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

4)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

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。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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

### (5)衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于初始确认时以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独的衍生工具处理：

- 1)嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- 2)与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3)该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，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仍然无法单独计量的，本公司将该混合合同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工具。

## 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。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：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价

值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

### 3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

### 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十)。

### 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(九)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，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。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

### 11、应收票据

#### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

### 12、应收账款

#### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产

负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项

### 13、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

本公司按照本附注三(九)5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

### 14、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1. 存货包括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、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存

货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出原材料的成本计量采用移动加权平均法。企业发出除原材料外的其他存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

#### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；

(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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。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，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。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。

## 2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得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其初始投资成本。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、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》

的有关规定确定：在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，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其他权益工具投资的，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。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面

价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

##### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股

比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

## 16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 17、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，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 年	0-10	4.50-5.00
机器设备	年限平均法	4-10 年	0-10	9.00-22.50
运输工具	年限平均法	4-5 年	0-10	18.00-22.50
电子及其他设备	年限平均法	3-10 年	0-10	9.00-30.00

年限平均法。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。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。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 18、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## 19、借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：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或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)暂停资本化：若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，并且中断时间连续

超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3)停止资本化：当所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，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 借款费用资本化率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(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 20、使用权资产

根据新租赁准则第十四条，在租赁期开始日，承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债（根据准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外）。使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。根据新租赁准则第十六条，使用权资产应当按照成本进行初始计量。根据新租赁准则第十七条，租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

根据新租赁准则第二十条及第二十一条，在租赁期开始日后，承租人应当采用成本模式对使用权资产进行后续计量。承租人应当参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。根据新租赁准则第二十三条，承租人应当按照固定的周期性利率（如租赁内含利率，或承租人增量借款利率）计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益

## 21、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. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

#### 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。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	期限(年)
软件	预计受益期限	10
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	30-50

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 22、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳

的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

## **(2) 离职后福利的会计处理方法**

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### **设定提存计划**

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

## **(3) 辞退福利的会计处理方法**

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

## **(4) 其他长期职工福利的会计处理方法**

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## **25、预计负债**

一、本科目核算企业确认的对外提供担保、未决诉讼、产品质量保证、重组义务、亏损性合同等预计负债。

二、本科目可按形成预计负债的交易或事项进行明细核算。

三、预计负债的主要账务处理。

(一) 企业由对外提供担保、未决诉讼、重组义务产生的预计负债，应按确定的金额，借记“营业外支出”等科目，贷记本科目。由产品质量保证产生的预计负债，应按确定的金额，借记“销售费用”科目，贷记本科目。

由资产弃置义务产生的预计负债，应按确定的金额，借记“固定资产”或“油气资产”科目，贷记本科目。在固定资产或油气资产的使用寿命内，按计算确定各期应负担的利息费用，借记“财务费用”科目，贷记本科目。

(二) 实际清偿或冲减的预计负债，借记本科目，贷记“银行存款”等科目。

(三) 根据确凿证据需要对已确认的预计负债进行调整的，调整增加的预计负债，借记有关科目，贷记本科目；调整减少的预计负债做相反的会计分录。

四、本科目期末贷方余额，反映企业已确认尚未支付的预计负债。

## 26、股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### 4. 股份支付的会计处理

#### (1)以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服

务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

### (2)以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按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；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (3)修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

## 5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1)结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2)接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份

支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 27、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

### 1. 收入的总确认原则

#### (1)销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3)收入的金额能够可靠地计量；4)相关的经济利益很可能流入企业；5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

#### (2)提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### (3)让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### (4)建造合同

1)建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2)固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关

的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3)确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4)当期未完成的建造合同，按照合同收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入，确认当期合同收入；按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认的费用，确认当期合同费用。当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入，确认为当期合同收入；按照累计实际发生的合同成本扣除以前期间累计已确认费用，确认当期合同费用。

5)资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

## 2. 本公司收入的具体确认原则

### (1)国内销售收入确认

根据约定的交货方式将货物发至客户或客户指定地点，或客户自行到厂提货。货物发至客户或客户指定地点的，根据客户或客户受托方签收的收货单据确认商品销售收入；客户到厂提货的，根据经客户签收的发货单据确认商品销售收入。

### (2)国外销售收入确认

若双方销售合同约定的是离岸价结算的(FOB价)，则在取得海关出口货物报关单、装货单和提货单后确认销售收入；若双方销售合同约定的是到岸价结算的(CIF价)，则在取得海关货物报关单、装箱单和提货单后，并根据外运船期，确认货物抵达对方指定的交货港口后确认销售收入。外运船期通常根据航运公司提供的航班信息确定。

## 28、政府补助

### 1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于

购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

## 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

## 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 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企业提供贷款的，本公司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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 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；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

### 30、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

(1)出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将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。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 31、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### 1. 租赁的分类

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

#### 2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

#### 3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### 4. 非金融非流动资产减值

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 5. 折旧和摊销

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

#### 6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 7. 所得税

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

#### 8. 设定受益计划负债

本公司已对公司原有离退休人员、因公已故员工遗属及内退和下岗人员的福利计划确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包括折现率、福利增长率和平均医疗费用增长率。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。

#### 9. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(十)“公允价值”披露。

## 32、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
财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号--金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号--套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号--金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。	经公司第三届董事会第三次会议审议通过	[注 1]
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号，以下简称“2019 年新修订的财务报表格式”)，要求执行企业会计准则的非金融企业按本通知要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。		[注 2]
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布《关于印发修订<企业会计准则第 7 号--非货币性资产交换>的通知》(财会〔2019〕8 号，以下简称“新非货币性资产交换准则”)，自 2019 年 6 月 10 日起执行。		[注 3]
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布《关于印发修订《企业会计准则第 12 号--债务重组》的通知》(财会〔2019〕9 号，以下简称“新债务重组准则”)，自 2019 年 6 月 17 日起施行。		[注 4]

[注1]新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和自身管理金融资产的业务模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但对非交易性权益类投资，在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益，该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用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。

本公司按照新金融工具准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。调整情况详见本附注三(三十六)3、4之说明。

[注2]2019年新修订的财务报表格式除新金融工具准则的修订对报表项目的影响外，补充“研发费用”核算范围，明确“研发费用”项目还包括计入管理费用的自行开发无形资产的摊销；“营业外收入”和“营业外支出”项目中删除债务重组利得和损失。

对此项会计政策变更对本公司可比期间财务报表无影响。

[注3]新非货币性资产交换准则规定对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自2019年6月10日起执行新非货币性资产交换准则，对2019年1月1日存在的非货币性资产交换采用未来适用法处理。

[注4]新债务重组准则规定对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自2019年6月17日起执行新债务重组准则，对2019年1月1日存在的债务重组采用未来适用法处理。

## (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	145,234,822.77	145,234,822.77	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		161,065,996.26	161,065,996.26
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	7,349,368.13	7,349,368.13	

应收账款	24,849,619.16	24,849,619.16	
应收款项融资			
预付款项	8,829,416.23	8,829,416.23	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4,825,839.04	4,825,839.04	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	114,125,684.06	114,125,684.06	
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	169,025,477.66	7,959,481.40	-161,065,996.26
流动资产合计	474,240,227.05	474,240,227.05	0.00
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	0.00		
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	185,873,180.97	185,873,180.97	
在建工程	83,947,325.90	83,947,325.90	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	37,485,017.53	37,485,017.53	

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6,160,037.52	6,160,037.52	
递延所得税资产	2,645,072.60	2,645,072.60	
其他非流动资产	10,201,784.68	10,201,784.68	
非流动资产合计	326,312,419.20	326,312,419.20	
资产总计	800,552,646.25	800,552,646.25	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	15,519,000.00	15,519,000.00	
应付账款	22,010,108.58	22,010,108.58	
预收款项	19,240,439.98	19,240,439.98	
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	5,566,660.47	5,566,660.47	
应交税费	13,898,228.75	13,898,228.75	
其他应付款	19,257,935.34	19,257,935.34	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

流动负债合计	95,492,373.12	95,492,373.12	
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	3,468,218.99	3,468,218.99	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,468,218.99	3,468,218.99	
负债合计	98,960,592.11	98,960,592.11	
所有者权益：			
股本	123,578,000.00	123,578,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	343,767,677.72	343,767,677.72	
减：库存股	15,839,508.00	15,839,508.00	
其他综合收益			
专项储备	2,862,261.39	2,862,261.39	
盈余公积	24,286,163.89	24,286,163.89	
一般风险准备			
未分配利润	222,937,459.14	222,937,459.14	
归属于母公司所有者权益合计	701,592,054.14	701,592,054.14	
少数股东权益			
所有者权益合计	701,592,054.14	701,592,054.14	
负债和所有者权益总计	800,552,646.25	800,552,646.25	

调整情况说明

银行理财161,065,996.26元，2018年12月31日在其他流动资产列报，2019年1月1日在交易性金融资产列报。

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	64,656,334.28	64,656,334.28	
交易性金融资产		41,065,996.26	41,065,996.26
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	63,000.00	63,000.00	
应收账款	4,564,901.46	4,564,901.46	
应收款项融资			
预付款项	1,821,710.71	1,821,710.71	
其他应收款	923,007.18	923,007.18	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	46,198,033.48	46,198,033.48	
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	43,122,778.63	2,056,782.37	-41,065,996.26
流动资产合计	161,349,765.74	161,349,765.74	0.00
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	361,169,784.39	361,169,784.39	
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	60,194,056.76	60,194,056.76	
在建工程	29,193,596.34	29,193,596.34	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6,476,644.37	6,476,644.37	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	363,845.24	363,845.24	
其他非流动资产	9,332,226.69	9,332,226.69	
非流动资产合计	466,730,153.79	466,730,153.79	
资产总计	628,079,919.53	628,079,919.53	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	15,519,000.00	15,519,000.00	
应付账款	16,874,332.75	16,874,332.75	
预收款项	812,671.00	812,671.00	
合同负债			
应付职工薪酬	3,139,380.05	3,139,380.05	
应交税费	4,941,039.77	4,941,039.77	
其他应付款	16,508,438.58	16,508,438.58	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	57,794,862.15	57,794,862.15	

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	67,606.55	67,606.55	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	67,606.55	67,606.55	
负债合计	57,862,468.70	57,862,468.70	
所有者权益：			
股本	123,578,000.00	123,578,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	344,910,658.57	344,910,658.57	
减：库存股	15,839,508.00	15,839,508.00	
其他综合收益			
专项储备	2,862,261.39	2,862,261.39	
盈余公积	24,286,163.89	24,286,163.89	
未分配利润	90,419,874.98	90,419,874.98	
所有者权益合计	570,217,450.83	570,217,450.83	
负债和所有者权益总计	628,079,919.53	628,079,919.53	

调整情况说明

银行理财41,065,996.26元，2018年12月31日在其他流动资产列报，2019年1月1日在交易性金融资产列报。

#### (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

合并资产负债表影响：2019年1月1日比2018年12月31日增加“交易性金融资产”161,065,996.26元，减少

“其他流动资产”161,065,996.26元。

母公司资产负债表影响：2019年1月1日比2018年12月31日增加“交易性金融资产”41,065,996.26元，减少“其它流动资产”41,065,996.26元。

### 33、其他

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额，出口货物执行“免、抵、退”税政策及免退税政策。	16%、13%、10%，9%，5%[注 1]
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%[注 2]
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	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
浙江扬帆新材料股份有限公司	15%
江西扬帆新材料股份有限公司	15%
浙江寿尔福化工贸易有限公司	25%
杭州扬帆化工科技有限公司	25%
内蒙古扬帆新材料股份有限公司	15%

### 2、税收优惠

根据科技部、财政部、国家税务总局《关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知》(国科发火[2016]32号)、《关于修订印发《高新技术企业认定管理工作指引》的通知》(国科发火[2016]195号),全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于浙江省2017年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字[2017]201号),本公司通过高新技术企业资格认定,证书编号:GR201733000513,有效期3年,企

业所得税优惠期为2017年1月1日至2019年12月31日，故2017至2019年度享受15%的企业所得税优惠税率。

根据科技部、财政部、国家税务总局《关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知》(国科发火[2016]32号)、《关于修订印发《高新技术企业认定管理工作指引》的通知》(国科发火[2016]195号)，江西省高企认定工作领导小组《关于公布江西省2018年第一批高新技术企业名单的通知》(赣高企认发[2018]3号)，子公司江西扬帆新材料有限公司被认定为江西省2018年高新技术企业，证书编号：GR201836000265，资格有效期3年，企业所得税优惠期为2018年1月1日至2020年12月31日，故2018至2020年度享受15%的企业所得税优惠税率。

根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》国家税务总局公告2012年第12号的规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，可减按15%税率缴纳企业所得税，子公司内蒙古扬帆新材料有限公司满足该税收优惠政策，2018至2020年度享受15%的企业所得税优惠税率。

### 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	5,292.84	8,336.20
银行存款	135,585,812.47	140,292,826.88
其他货币资金	541,726.45	4,933,659.69
合计	136,132,831.76	145,234,822.77
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

其他说明

541,726.36元其他货币资金是信用证保证金存款，采购国外货物的保证金。

### 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	26,598,801.34	161,065,996.26
合计	26,598,801.34	161,065,996.26

其他说明：

### 3、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	6,320,636.70	7,349,368.13
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	6,320,636.70	7,349,368.13

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：										
按组合计提坏账准备的应收票据	6,320,636.70	100.00%	0.00	0.00%	6,320,636.70	7,349,368.13	100.00%	0.00	0.00%	7,349,368.13
其中：										
合计	6,320,636.70				6,320,636.70	7,349,368.13				7,349,368.13

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

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

#### (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	52,620,464.67	
合计	52,620,464.67	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(6) 本期实际核销的应收票据情况

## 4、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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	42,502,691.20	100.00%	2,193,407.13	5.21%	40,309,284.07	26,245,788.93	100.00%	1,396,169.77	5.32%	24,849,619.16
其中：										
合计	42,502,691.20	100.00%	2,193,407.13	5.21%	40,309,284.07	26,245,788.93	100.00%	1,396,169.77	5.32%	24,849,619.16

按组合计提坏账准备：891,930.40

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	42,068,970.70	2,103,471.03	5.00%
1 至 2 年	100,980.00	10,098.00	10.00%
2 至 3 年	288,440.50	57,688.10	20.00%
3 至 5 年	44,300.00	22,150.00	50.00%
5 年以上	0.00	0.00	
合计	42,502,691.20	2,193,407.13	--

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）	42,068,970.70
1 年以内	42,068,970.70

1 至 2 年	100,980.00
2 至 3 年	288,440.50
3 年以上	44,300.00
3 至 4 年	44,300.00
合计	42,502,691.20

## (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	
计提坏账准备	1,396,169.77	891,930.39		94,693.03	2,193,407.13
合计	1,396,169.77	891,930.39		94,693.03	2,193,407.13

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

序号	单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
1	吉林凯莱英医药化学有限公司	13,775,000.00	1 年以内	32.41%	688,750.00
2	SHUANG BANG(双邦)	4,014,274.83	1 年以内	9.44%	200,713.74
3	DKSH JAPAN K.K	3,096,708.62	1 年以内	7.29%	154,835.43
4	PETREX GMBH	2,552,713.60	1 年以内	6.01%	127,635.68
5	浙江省化工进出口有限公司	2,070,000.00	1 年以内	4.87%	103,500.00
	小 计	25,508,697.05		60.02%	1,275,434.85

## (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

## 5、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	12,536,726.78	98.95%	8,700,276.18	98.53%
1 至 2 年	129,011.99	1.02%	123,330.05	1.40%
2 至 3 年	2,808.00	0.02%		
3 年以上	1,135.00	0.01%	5,810.00	0.07%
合计	12,669,681.77	--	8,829,416.23	--

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：

期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

序号	单位名称	期末余额	账龄	占预付款项 期末余额合 计数的比列	未结算原因
		(单位：元)			
1	钟祥市华辰新材料科技有限公司	2,031,600.00	1 年以内	16.04%	未到结算期
2	宁波瑞奕化工有限公司	1,296,600.00	1 年以内	10.23%	未到结算期
3	江苏新瀚新材料股份有限公司	825,000.00	1 年以内	6.51%	未到结算期
4	上海缔威高科贸有限公司	810,500.00	1 年以内	6.40%	未到结算期
5	上海顾尔国际贸易有限公司	330,000.00	1 年以内	2.60%	未到结算期
	合计	5293700		41.78%	

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,307,682.55	4,825,839.04
合计	6,307,682.55	4,825,839.04

### (1) 应收利息

- 1) 应收利息分类
  - 2) 重要逾期利息
  - 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
- 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利
- 3) 坏账准备计提情况
- 适用  不适用

**(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
出口退税	4,834,490.93	3,743,032.32
押金保证金	1,102,000.00	934,495.14
暂借款	504,543.70	313,435.27
其他	524,904.36	404,489.39
合计	6,965,938.99	5,395,452.12

- 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	569,613.08			569,613.08
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	88,643.36			88,643.36
2019 年 6 月 30 日余额	658,256.44			658,256.44

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）	6,423,332.84
1 年以内	6,423,332.84
1 至 2 年	133,338.75
2 至 3 年	30,325.80
3 年以上	378,941.60

3 至 4 年	122,501.68
5 年以上	256,439.92
合计	6,965,938.99

## 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	
计提坏账准备	569,613.08	88,643.36		658,256.44
合计	569,613.08	88,643.36		658,256.44

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

## 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	4,834,490.93	1 年内	69.40%	241,724.55
内蒙古阿拉善经济开发区住房和城乡建设局	押金保证金	320,000.00	1 年内	4.59%	16,000.00
会昌红狮环保科技有限公司	押金保证金	110,000.00	1 年内	1.58%	5,500.00
内蒙古兴合高科化学有限公司	押金保证金	100,000.00	1 年内	1.44%	5,000.00
内蒙古宏晨房地产开发有限公司	押金保证金	100,000.00	1 年内	1.44%	5,000.00
合计	--	5,464,490.93	--	78.45%	273,224.55

## 6) 涉及政府补助的应收款项

## 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

**7、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	25,257,541.60		25,257,541.60	18,155,673.24		18,155,673.24
在产品	23,438,985.60		23,438,985.60	22,039,799.67		22,039,799.67
库存商品	64,042,953.02		64,042,953.02	71,472,414.39		71,472,414.39
发出商品	285,604.06		285,604.06	1,271,698.25		1,271,698.25
委托加工物资	3,913,500.75		3,913,500.75	1,186,098.51		1,186,098.51
合计	116,938,585.03		116,938,585.03	114,125,684.06		114,125,684.06

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

期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

期末存货余额中无资本化利息金额。

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

## 8、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
待抵扣进项税	12,468,694.08	7,165,621.02
预交企业所得税		325,652.63
预付公租房租金	40,550.40	322,502.40
保险费	12,405.78	99,764.15
预交附加税	62,125.93	45,941.20
合计	12,583,776.19	7,959,481.40

其他说明：

## 9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	190,713,083.83	185,873,180.97
固定资产清理	0.00	0.00
合计	190,713,083.83	185,873,180.97

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	125,166,051.21	186,126,676.66	8,499,886.48	16,105,663.02	335,898,277.37
2.本期增加金额	4,322,736.02	11,787,734.09	674,122.04	854,994.93	17,639,587.08
(1) 购置		11,543,919.83	674,122.04	732,971.20	12,951,013.07
(2) 在建工程转入	4,322,736.02	243,814.26		122,023.73	4,688,574.01
(3) 企业合并增加					0.00
3.本期减少金额		481,968.06			481,968.06
(1) 处置或报废		481,968.06			481,968.06
4.期末余额	129,488,787.23	197,432,442.69	9,174,008.52	16,960,657.95	353,055,896.39
二、累计折旧					
1.期初余额	39,628,156.13	91,823,694.91	5,853,795.12	12,719,450.24	150,025,096.40
2.本期增加金额	3,486,923.95	8,346,164.97	394,355.83	339,904.55	12,567,349.30
(1) 计提	3,486,923.95	8,346,164.97	394,355.83	339,904.55	12,567,349.30
3.本期减少金额		249,633.14			249,633.14
(1) 处置或报废		249,633.14			249,633.14
4.期末余额	43,115,080.08	99,920,226.74	6,248,150.95	13,059,354.79	162,342,812.56
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	86,373,707.15	97,512,215.95	2,925,857.57	3,901,303.16	190,713,083.83
2.期初账面价值	85,537,895.08	94,302,981.75	2,646,091.36	3,386,212.78	185,873,180.97

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明

## 10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	168,372,474.32	83,159,474.09
工程物资	18,929,476.98	787,851.81
合计	187,301,951.30	83,947,325.90

## (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
厂房建设工程	121,794,075.56		121,794,075.56	67,310,818.63		67,310,818.63
设备安装工程	46,578,398.76		46,578,398.76	15,848,655.46		15,848,655.46
合计	168,372,474.32		168,372,474.32	83,159,474.09		83,159,474.09

## (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
29,000t/a 光引发剂、医药中间体项目	195,630,000.00	48,247,569.16	54,878,101.66			103,125,670.82	52.71%					募股资金
研发中心建设项目	50,000,000.00	8,840,584.00	5,938,251.46			14,778,835.46	29.56%					募股资金
合计	245,630,000.00	57,088,153.16	60,816,353.12			117,904,506.28	--	--				--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

其他说明

期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (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
专用设备	11,633,568.33		11,633,568.33	787,851.81		787,851.81
专用材料	7,295,908.65		7,295,908.65			
合计	18,929,476.98		18,929,476.98	787,851.81		787,851.81

其他说明：

期末未发现工程物资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 11、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	42,019,048.77			62,119.66	42,081,168.43
2.本期增加金额	35,959.43				35,959.43
(1) 购置	35,959.43				35,959.43
(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	42,055,008.20			62,119.66	42,117,127.86
二、累计摊销					
1.期初余额	4,578,550.41			17,600.49	4,596,150.90
2.本期增加金额	561,240.06			3,105.96	564,346.02
(1) 计提	561,240.06			3,105.96	564,346.02
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	5,139,790.47			20,706.45	5,160,496.92
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	36,915,217.73			41,413.21	36,956,630.94
2.期初账面价值	37,440,498.36			44,519.17	37,485,017.53

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

## 12、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
研发支出	0.00	16,032,700.31			16,032,700.31		0.00
合计	0.00	16,032,700.31			16,032,700.31		0.00

其他说明

## 13、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
装修费	1,564,798.32	833,353.53	185,218.53		2,212,933.32
REACH 认证费	4,595,239.20	20,485.85	477,624.54		4,138,100.51
合计	6,160,037.52	853,839.38	662,843.07		6,351,033.83

其他说明

## 14、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
内部交易未实现利润	2,333,794.00	350,069.10	1,213,064.65	181,959.70
可抵扣亏损	7,353,634.67	1,103,045.20	3,537,655.00	530,648.25
坏账准备	4,066,578.72	609,986.80	1,965,782.84	392,867.85
固定资产折旧计提	6,352,904.83	952,935.73	6,795,759.70	1,019,363.95
政府补助	3,324,235.20	498,635.28	3,468,218.99	520,232.85
合计	23,431,147.42	3,514,672.11	16,980,481.18	2,645,072.60

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

## (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 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		3,514,672.11		2,645,072.60

## (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
可抵扣亏损	663,020.40	552,447.60
合计	663,020.40	552,447.60

## (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
2021 年	498,727.70	498,727.70	
2022 年	53,719.90	53,719.90	
2023 年	110,572.80		
合计	663,020.40	552,447.60	--

其他说明：

## 15、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
持有至到期投资		
预付工程及设备款	31,712,342.92	9,966,784.68
预付购房款	100,000.00	100,000.00
预付工程设计款		135,000.00
合计	31,812,342.92	10,201,784.68

其他说明：

## 16、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	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

短期借款分类的说明：

2019年3月25日浙江扬帆新材料股份有限公司向中国建设银行股份有限公司上虞支行信用贷款10000万元，利率4.35%。

### (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 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

## 17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	15,519,000.00
合计		15,519,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 18、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款		

其中：1 年以内	35,037,522.83	21,233,491.90
1-2 年	402,543.91	397,561.17
2-3 年	108,312.05	160,234.99
3 年以上	211,092.38	218,820.52
合计	35,759,471.17	22,010,108.58

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

期末无账龄超过1年的大额应付账款。

## 19、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
预收款项		
其中：1 年以内	5,785,497.88	19,113,939.74
1-2 年	5,740.38	126,500.24
2-3 年	72,667.63	
3 年以上		
合计	5,863,905.89	19,240,439.98

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

期末无账龄超过1年的大额预收款项。

## 20、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	5,566,660.47	44,566,299.84	49,929,248.64	203,711.67

二、离职后福利-设定提存计划		2,402,031.39	2,402,031.39	
合计	5,566,660.47	46,968,331.23	52,331,280.03	203,711.67

**(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	5,424,940.39	40,281,548.68	45,662,064.20	44,424.87
2、职工福利费		2,027,689.80	1,998,924.80	28,765.00
3、社会保险费		903,279.22	903,279.22	0.00
其中：医疗保险费		650,175.96	650,175.96	0.00
工伤保险费		104,483.96	104,483.96	
生育保险费		77,115.10	77,115.10	
4、住房公积金		904,424.00	904,424.00	
5、工会经费和职工教育经费	141,720.08	449,358.14	460,556.42	130,521.80
合计	5,566,660.47	44,566,299.84	49,929,248.64	203,711.67

**(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		2,337,441.44	2,337,441.44	
2、失业保险费		64,589.95	64,589.95	
合计		2,402,031.39	2,402,031.39	

其他说明：

应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的金额。

**21、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,275,036.25	3,256,253.81
企业所得税	2,796,951.59	9,579,066.00
个人所得税	81,306.83	120,420.26

城市维护建设税	90,311.01	50,729.45
房产税	269,492.03	275,588.85
印花税	14,208.15	12,877.05
土地使用税	389,055.86	545,918.93
教育费附加及地方教育附加	90,311.02	50,082.19
环境保护税	4,887.66	7,292.21
残疾人保障金	1,745.52	0.00
合计	6,013,305.92	13,898,228.75

其他说明：

## 22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	12,083.33	
其他应付款	17,174,759.11	19,257,935.34
合计	17,186,842.44	19,257,935.34

### (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	12,083.33	
合计	12,083.33	

### (2) 应付股利

### (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
押金保证金	822,317.28	846,704.50
暂借款	86,713.00	4,068.28
限制性股票回购义务	15,627,708.00	15,839,508.00
其他	638,020.83	2,567,654.56
合计	17,174,759.11	19,257,935.34

#### 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
股权激励对象	15,627,708.00	限制性股份回购确认的其他应付款
合计	15,627,708.00	--

其他说明

### 23、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
政府补助	3,468,218.99		143,983.80	3,324,235.19	
合计	3,468,218.99		143,983.80	3,324,235.19	--

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
彭泽县商务局财政补助款	3,083,337.50				119,355.03		2,963,982.47	与资产相关
招商引资专项奖励款	317,274.94				12,281.61		304,993.33	与资产相关
2010 年度上虞市省级环保专项资金补助	43,220.10				7,627.14		35,592.96	与资产相关
2011 年度上虞市特种设备强制淘汰奖励	24,386.45				4,720.02		19,666.43	与资产相关

其他说明：

涉及政府补助的项目的具体情况分摊方法详见本附注五(四十二)“政府补助”之说明。

### 24、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	123,578,000.00			111,202,200.00	-20,000.00	111,182,200.00	234,760,200.00

其他说明：

1、本期回购注销限制性股票数量为20,000股，公司总股本由123,578,000股减少至123,558,000股；

2、以总股本123,558,000股为基数，用资本公积金向全体股东每10股转增9股，转增股本完成后，公司总股本增加至234,760,200股。

## 25、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）	334,783,947.39		111,202,200.00	223,581,747.39
其他资本公积	8,983,730.33	1,365,097.92		10,348,828.25
其中：以权益结算的股份支付	8,983,730.33	1,365,097.92		10,348,828.25
合计	343,767,677.72	1,365,097.92	111,202,200.00	233,930,575.64

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股份支付增加1,365,097.92元，转增股本减少111,202,200.00元。

## 26、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股权激励计划	15,839,508.00		211,800.00	15,627,708.00
合计	15,839,508.00		211,800.00	15,627,708.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

回购注销的限制性股票数量为20,000股。

## 27、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	2,862,261.39	2,687,777.44	2,058,146.34	3,491,892.49
合计	2,862,261.39	2,687,777.44	2,058,146.34	3,491,892.49

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期专项储备增加系根据《企业会计准则解释第3号》和《企业安全生产费用的提取和使用管理办法》的规定，以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式计提。

本期专项储备减少系本期按照《企业安全生产费用的提取和使用管理办法》的规定用于安全生产支出。

## 28、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	24,286,163.89	0.00	0.00	24,286,163.89
合计	24,286,163.89			24,286,163.89

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 29、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	222,937,459.14	118,898,688.51
调整后期初未分配利润	222,937,459.14	118,898,688.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	69,444,338.90	67,034,220.60
转作股本的普通股股利		24,655,600.00
其他	4,000.00	
所有者（或股东）的分配	37,067,400.00	
期末未分配利润	255,318,398.04	161,277,309.11

调整期初未分配利润明细：

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

## 30、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	275,959,419.76	149,750,619.68	252,174,214.49	141,443,196.02
其他业务	3,772,297.24	2,827,949.52	619,631.59	497,313.29
合计	279,731,717.00	152,578,569.20	252,793,846.08	141,940,509.31

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明

### 31、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	625,163.36	856,035.38
教育费附加	375,098.02	476,244.44
房产税	499,662.31	394,417.53
土地使用税	598,639.68	319,588.90
印花税	85,893.55	95,735.33
地方教育附加	250,065.34	317,496.29
环保税	9,775.32	94,453.17
残保金	12,099.29	
合计	2,456,396.87	2,553,971.04

其他说明：

### 32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬和福利费	771,440.51	615,718.35
运输费及保险费	2,311,016.99	2,194,132.71
广告展览费	383,228.48	233,052.52
销售服务费	985,808.68	1,520,931.71
差旅费	226,687.80	95,007.28
其他	535,168.06	172,906.50
合计	5,213,350.52	4,831,749.07

其他说明：

### 33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬、福利	13,038,557.55	8,905,614.81
股份支付确认的费用	1,556,897.92	4,235,134.66
办公费	2,013,498.16	1,516,605.18
折旧与摊销	2,484,594.33	1,547,565.93
业务招待费	1,442,038.71	1,144,805.57

中介服务费	799,866.09	764,106.24
修理费	707,068.19	502,902.10
差旅费	808,283.57	592,209.08
汽车费	440,954.12	530,669.68
保险费	201,854.03	115,537.26
其他	2,954,092.70	1,077,597.82
合计	26,447,705.37	20,932,748.33

其他说明：

### 34、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,623,442.34	8,303,283.73
直接材料	2,260,503.33	2,711,867.95
折旧与摊销	549,598.33	558,251.51
委托开发费用	265,718.45	145,631.07
其他	333,437.86	127,194.99
合计	16,032,700.31	11,846,229.25

其他说明：

### 35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	122,572.66	
减：利息收入	1,428,697.14	1,244,497.58
汇兑损益	180,250.85	435,701.97
手续费支出	174,093.11	78,864.25
合计	-951,780.52	-1,601,335.30

其他说明：

### 36、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
政府补助	778,515.90	143,983.80

### 37、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,489,042.19	2,912,399.07
其他投资收益		
合计	2,489,042.19	2,912,399.07

其他说明：

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

### 38、公允价值变动收益

浙江扬帆新材料股份有限公司稠州银行账户资金26598801.34元理财资金本期调整为交易性金融资产，其收益暂计入投资收益中。

### 39、信用减值损失

### 40、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	-980,573.75	498,152.22
合计	-980,573.75	498,152.22

其他说明：

### 41、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
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-334,068.88	-510,270.99
其中：固定资产	-334,068.88	-510,270.99
工程物资		

### 42、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	703,700.00	3,863,000.00	703,700.00
罚没收入	5,800.00		5,800.00
其他	136,614.15	430,922.55	136,614.15
合计	846,186.15	4,293,922.55	846,186.15

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
2017 年度隐 形冠军企业 财政奖励	上虞市政府	奖励	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	是	否	50,000.00	0.00	与收益相关
安全生产第 三方政府补 助	上虞市政府	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、 产业而获得 的补助（按 国家级政策 规定依法取 得）	是	否	50,000.00	0.00	与收益相关
企业研发投 入奖励	彭泽县政府	奖励	因研究开 发、技术更 新及改造等 获得的补助	是	否	20,000.00	0.00	与收益相关
专利资助经 费	彭泽县政府	补助	因研究开 发、技术更 新及改造等 获得的补助	是	否	20,700.00	0.00	与收益相关
工信局付企 业 2018 年县 级工业考评 奖	彭泽县政府	奖励	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	是	否	260,000.00	0.00	与收益相关
市长质量奖 金	九江市政府	奖励	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而	是	否	300,000.00	0.00	与收益相关

			获得的补助					
园区转经费奖	彭泽县政府	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	3,000.00	0.00	与收益相关
专利资助经费	九江市知识产权局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		20,000.00	与收益相关
科学发展综合考评奖	彭泽县委	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		190,000.00	与收益相关
科技专项经费	九江市财政局、九江市科学技术局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		550,000.00	与收益相关
企业上市奖励	中共绍兴市委 上虞区委 绍兴市上虞区人民政府	奖励	奖励上市而给予的政府补助	是	否		3,000,000.00	与收益相关
自主创新奖励	绍兴市上虞区科学技术局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		93,000.00	与收益相关
优秀成长型企业奖励	杭州湾上虞经济技术开发区管委会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		10,000.00	与收益相关
合计						703,700.00	3,863,000.00	

其他说明：

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见附注五(四十二)“政府补助”之说明。

#### 43、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	178,880.00	110,000.00	
罚款支出	85,000.00		
赔偿金、违约金			
税收滞纳金			
其他	750.00	19,430.00	
合计	264,630.00	129,430.00	

其他说明：

#### 44、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	11,900,271.15	11,473,537.51
递延所得税费用	-855,363.19	990,972.92
合计	11,044,907.96	12,464,510.43

##### (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	80,489,246.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,073,387.04
子公司适用不同税率的影响	452,233.22
调整以前期间所得税的影响	-2,644.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	176,733.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	27,643.20
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	94,444.67
研发费用加计扣除	-1,776,889.11
所得税费用	11,044,907.96

其他说明

**45、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
利息收入	1,428,697.14	1,244,497.58
政府补助	1,338,232.10	3,863,000.00
收到经营性往来款	2,076,235.00	5,341,503.16
其他	5,800.00	850.00
合计	4,848,964.24	10,449,850.74

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
付现费用	7,041,687.77	6,074,500.66
支付经营性往来款	3,778,207.52	554,043.96
其他	56,243.58	536,831.11
合计	10,876,138.87	7,165,375.73

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
理财投资到期收回	373,100,560.61	120,000,000.00
合计	373,100,560.61	120,000,000.00

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
理财投资	238,633,365.69	120,000,000.00
合计	238,633,365.69	120,000,000.00

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
收回保证金	5,405,158.17	5,000,000.00
合计	5,405,158.17	5,000,000.00

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
承兑汇票、信用证保证金	1,221,024.93	1,290,000.00
合计	1,221,024.93	1,290,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**46、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	69,444,338.90	67,034,220.60
加：资产减值准备	980,573.75	-498,152.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,567,349.30	10,556,903.49
无形资产摊销	564,346.02	212,621.04
长期待摊费用摊销	662,843.07	43,672.06
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）	334,068.88	510,270.99
财务费用（收益以“-”号填列）	298,667.51	-314,769.45
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,489,042.19	-2,912,399.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-869,599.51	990,972.92
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,930,514.59	-8,496,138.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-25,308,814.72	15,967,119.67

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-28,714,618.60	-13,839,427.87
其他	1,629,556.32	4,472,086.07
经营活动产生的现金流量净额	26,169,154.14	73,726,980.04
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	135,591,105.40	210,386,488.51
减：现金的期初余额	140,301,163.17	181,435,294.63
现金及现金等价物净增加额	-4,710,057.77	28,951,193.88

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额****(3) 本期收到的处置子公司的现金净额****(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	135,591,105.40	140,301,163.17
其中：库存现金	5,250.75	8,336.20
可随时用于支付的银行存款	135,585,854.56	140,292,826.88
可随时用于支付的其他货币资金	0.09	0.09
三、期末现金及现金等价物余额	135,591,105.40	140,301,163.17

其他说明：

2019年6月30日现金流量表中现金期末数为135,591,105.40元，2019年6月30日资产负债表中货币资金期末数为136,132,831.76元，差额541,726.36元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的信用证保证金541,726.36元。

**47、所有者权益变动表项目注释****48、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	541,726.36	信用证保证金存款
合计	541,726.36	--

其他说明：

## 49、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	--	--	
其中：美元	3,652,273.50	6.8747	25,108,284.63
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	2,368,434.76	6.8747	16,282,278.44
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

## 50、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
与收益相关	703,700.00	营业外收入	703,700.00
与收益相关	634,532.10	其他收益	634,532.10
与资产相关	143,983.80	其他收益	143,983.80
合计	1,482,215.90		1,482,215.90

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 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

(2) 合并成本及商誉

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(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

(2) 合并成本

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

### 3、反向购买

### 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

## 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	
江西扬帆新材料有限公司	江西彭泽县	江西彭泽县	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
浙江寿尔福化工贸易有限公司	杭州滨江区	杭州滨江区	批发和零售业	100.00%		同一控制下企业合并
杭州扬帆化工科技有限公司	杭州滨江区	杭州滨江区	技术服务业	100.00%		同一控制下企业合并
内蒙古扬帆新材料有限公司	内蒙古阿拉善	内蒙古阿拉善	制造业	100.00%		直接投资

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

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

#### (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

## 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

## 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
- (2) 重要合营企业的主要财务信息
- (3) 重要联营企业的主要财务信息
- (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息
- (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
- (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

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

## 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
- 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

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
浙江扬帆控股集团 有限公司	杭州市滨江区信诚 路 31 号	投资	50000000	29.30%	

本企业的母公司情况的说明

本公司实际控制人为樊培仁、杨美意、樊彬。樊培仁和杨美意为夫妻关系，樊彬为樊培仁、杨美意夫妇之子，樊培仁、杨美意、樊彬分别持有浙江扬帆控股集团有限公司45.97%、25.11%、22.67%的股权，浙江扬帆控股集团有限公司为公司控股股东，持有公司29.30%的股权；樊彬持有马绍尔SFC有限公司100%股权，马绍尔SFC有限公司持有公司15.83%的股权。樊培仁、杨美意、樊彬通过浙江扬帆控股集团有限公司及马绍尔SFC有限公司合计持有公司45.13%的股权。

本企业最终控制方是樊培仁、杨美意、樊彬。

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九(本文第十章财务报告、九、在其他主体中的权益)。

## 3、本企业合营和联营企业情况

## 4、其他关联方情况

## 5、关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

## (3) 关联租赁情况

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
浙江扬帆控股集团有限公司	房产租赁	521,937.72	382,456.65

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
内蒙古扬帆新材料有限公司	150,000,000.00	2019年07月01日		否
江西扬帆新材料有限公司	30,000,000.00	2019年07月01日		否
浙江寿尔福化工贸易有限公司	20,000,000.00	2019年07月01日		否
				否

关联担保情况说明

随着公司各项业务的推进，各子公司业务规模不断扩展，对流动资金的需求也不断增加，为满足子公司正常的生产经营，确保其经营性资金需求，同时，为加强公司对外担保的日常管理，增强公司对外担保行为的计划性和合理性，公司拟为三家全资子公司担保合计最高余额不超过折合人民币30,000万元整。其中：为内蒙古扬帆最高余额不超过折合人民币15,000万元整的债务提供担保；为江西扬帆最高余额不超过折合人民币3,000万元整的债务提供担保；为寿尔福贸易最高余额不超过折合人民币2,000万元整的债务提供担保；为内蒙古扬帆、江西扬帆、寿尔福贸易向浙商银行股份有限公司杭州分行形成最高余额不超过折合人民币10,000万元整的债务提供资产池质押担保。

本次担保事项已经2019年7月1日股东大会审议通过并生效。

#### (5) 关联方资金拆借

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员人数（人）	15.00	15.00
在本公司领取报酬人数（人）	11.00	11.00
报酬总额（元）	1,803,465.83	1,732,050.91

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

## (2) 应付项目

## 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

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	0
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	授予的限制性股票行权价格：10.59 元，履行期限：2017 年 11 月 15 日至 2021 年 11 月 14 日。

其他说明

## 2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	B-S 期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	以管理层预期的最佳估计数确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	12,911,677.92
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,365,097.92

其他说明

## 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

无

#### 5、其他

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

#### 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(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

#### 2、利润分配情况

#### 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

(2) 未来适用法

## 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

## 6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

(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

(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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	13,211,074.69	13.35%	88,174.73	0.67%	13,122,899.96	4,570,669.96	100.00%	5,768.50	0.13%	4,564,901.46
其中：										
合计	13,211,074.69	13.35%	88,174.73	0.67%	13,122,899.96	4,570,669.96	100.00%	5,768.50	0.13%	4,564,901.46

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）	13,211,074.69
1 年以内	13,211,074.69
合计	13,211,074.69

## （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	
	5,768.50	135,593.94		53,187.71	88,174.73
合计	5,768.50	135,593.94		53,187.71	88,174.73

## （3）本期实际核销的应收账款情况

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

序号	单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
1	浙江寿尔福化学贸易有限公司	11,447,580.00	1 年以内	86.65%	0
2	永胜泰油墨（深圳）有限公司	1,427,196.55	1 年以内	10.80%	71,359.83
3	寿光鑫鸿化工有限公司	335,930.24	2 年以内	2.54%	16,796.51
4	绍兴市上虞区谢塘镇兴新化工经营部	367.9	1 年以内	0.00%	18.4
	合计	13,211,074.69		100.00%	88,174.73

## （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
其他应收款	10,468,946.19	923,007.18
合计	10,468,946.19	923,007.18

## (1) 应收利息

- 1) 应收利息分类  
 2) 重要逾期利息  
 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  
 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利  
 3) 坏账准备计提情况  
 适用  不适用

## (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
押金保证金	180,000.00	180,000.00
往来款	9,998,478.71	669,069.95
暂借款	226,818.00	
其他	123,740.34	128,130.50
合计	10,529,037.05	977,200.45

- 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	54,193.27			54,193.27
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

本期计提	5,897.59			5,897.59
2019 年 6 月 30 日余额	60,090.86			60,090.86

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）	10,386,053.47
1 年以内	10,386,053.47
1 至 2 年	76,949.17
3 年以上	66,034.41
3 至 4 年	66,034.41
合计	10,529,037.05

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	
计提坏账准备	54,193.27	5,897.59		60,090.86
合计	54,193.27	5,897.59		60,090.86

4) 本期实际核销的其他应收款情况

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
内蒙古扬帆新材料有限公司	往来款	9,998,478.71	1 年内	94.96%	0.00
樊相徐	其他	100,000.00	1 年内	0.95%	5,000.00
浙江春晖固废处理有限公司	押金	100,000.00	1 年内	0.95%	8,424.90
罗苗林	其他	90,818.00	1 年内	0.86%	4,540.90
代扣个人社保公积金	其他	81,147.84	1 年内	0.77%	4,057.39
合计	--	10,370,444.55	--	98.49%	22,023.19

6) 涉及政府补助的应收款项

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

## 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	362,133,632.45		362,133,632.45	361,169,784.39		361,169,784.39
合计	362,133,632.45		362,133,632.45	361,169,784.39		361,169,784.39

## (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
江西扬帆新材料有限公司	92,721,052.54	577,718.46		93,298,771.00		
浙江寿尔福化工贸易有限公司	16,176,101.81	149,553.02		16,325,654.83		
杭州扬帆化工科技有限公司	1,814,643.03			1,814,643.02		
内蒙古扬帆新材料有限公司	250,457,987.01	236,576.58		250,694,563.60		
合计	361,169,784.39	963,848.06		362,133,632.45		

## (2) 对联营、合营企业投资

## (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	132,910,163.88	73,659,593.73	115,216,962.25	67,366,662.72
其他业务	1,827,748.51	1,377,194.14	162,070.33	174,992.75
合计	134,737,912.39	75,036,787.87	115,379,032.58	67,541,655.47

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
处置交易性金融资产取得的投资收益	503,858.63	2,912,399.07
其他投资收益		
合计	503,858.63	2,912,399.07

## 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	-334,068.88	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,482,215.90	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,489,042.19	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-122,143.85	
减：所得税影响额	540,139.31	
合计	2,974,906.05	--

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	10.09%	0.30	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.66%	0.28	0.28

### 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签名的2019年半年度报告文本；
- 二、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告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定的创业板信息披露网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

浙江扬帆新材料股份有限公司

法定代表人：

2019年8月23日