



博汇股份

NEEQ : 831213

宁波博汇化工科技股份有限公司

NINGBO BOHUI CHEMICAL TECHNOLOGY CO., LTD

半年度报告

2019

## 公司半年度大事记

报告期内，公司 60 万吨/年环保芳烃油及联产 20 万吨/年石蜡生产项目被宁波市人民政府列入 2019 年重点工程项目建设计划。

报告期内，公司加强信息化管理，推进信息化项目建设。

报告期内，公司履行社会责任、回馈社会，积极参加镇海区慈善总会慈善一日捐活动。

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	11
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	19
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	34

## 释义

释义项目	指	释义
重芳烃	指	分子量大于二甲苯的芳烃混合物，主要来源于重整重芳烃、裂解汽油重芳烃、燃料油深加工重芳烃和煤焦油。可作为橡胶助剂、沥青助剂、炭黑等产品的原料。
燃料油	指	又叫做重油、渣油，在不同的地区却有不同解释，一般是指原油经蒸馏等方法提取汽油、柴油后而留下的黑色粘残余物。根据加工工艺流程不同，燃料油可以分为常压重油、减压重油、催化重油和混合重油。燃料油或它与较轻组分的掺和物主要用作蒸汽炉和各种加热炉的燃料或作为大型慢速船用燃料及作为各种工业燃料，也可作为下游深加工的原料。
公司、本公司、股份公司、博汇股份	指	宁波博汇化工科技股份有限公司
文魁集团	指	宁波市文魁控股集团有限公司，公司的控股股东
子公司、腾博贸易	指	宁波腾博化工贸易有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期末	指	2019年6月30日
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
上年期末	指	2018年12月31日
上年同期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
股转公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
中登	指	中国证券登记结算有限公司
光大证券	指	光大证券股份有限公司
立信、会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	宁波博汇化工科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元，人民币万元（无特殊指代时）

注：若无特别说明，本报告书数据小数点后两位若存在误差是由于四舍五入计算所致。

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王律、主管会计工作负责人项美娇及会计机构负责人（会计主管人员）项美娇保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的《财务报表》；

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	宁波博汇化工科技股份有限公司
英文名称及缩写	NINGBO BOHUI CHEMICAL TECHNOLOGY CO., LTD
证券简称	博汇股份
证券代码	831213
法定代表人	王律
办公地址	宁波石化经济技术开发区泰兴路 199 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	尤丹红
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0574-86369063
传真	0574-86369063
电子邮箱	bohui@bhpsc.com
公司网址	http://www.bhpsc.com
联系地址及邮政编码	宁波石化经济技术开发区泰兴路 199 号; 315207
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005-10-12
挂牌时间	2014-10-21
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	石油化工、炼焦和核燃料加工业（分类代码 C25）
主要产品与服务项目	橡胶助剂、沥青助剂、润滑油助剂等芳烃系列产品和轻质燃料油
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	78,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	宁波市文魁控股集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	金碧华、夏亚萍

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	9133020078041158X6	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	宁波石化经济技术开发区泰兴路 199 号	否
注册资本（元）	78,000,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号静安国际广场
报告期内主办券商是否发生变化	否

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	374,099,001.27	291,724,764.29	28.24%
毛利率%	19.39%	32.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	38,041,746.11	58,562,091.27	-35.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	36,887,467.07	57,322,152.56	-35.65%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	9.69%	17.39%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.40%	17.02%	-
基本每股收益	0.49	0.75	-34.67%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	862,526,555.73	577,481,339.05	49.36%
负债总计	450,959,363.29	203,955,892.72	121.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	411,567,192.44	373,525,446.33	10.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.28	4.79	10.18%
资产负债率%（母公司）	52.18%	34.00%	-
资产负债率%（合并）	52.28%	35.32%	-
流动比率	1.62	2.59	-
利息保障倍数	21.71	96.58	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	51,842,221.99	47,335,148.19	9.52%
应收账款周转率	474.14	598.23	-
存货周转率	3.23	4.18	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	49.36%	30.84%	-
营业收入增长率%	28.24%	110.10%	-
净利润增长率%	-35.04%	81.82%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	78,000,000	78,000,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补助	1,490,400.00
投资收益	35,575.34
其他营业外收入和支出	-168,000.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,357,975.34</b>
所得税影响数	203,696.30
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,154,279.04</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	937,589.20	-	606,168.87	-
应收票据	-	-	-	-
应收账款	-	937,589.20	-	606,168.87
应付票据及应付账款	26,258,651.86	-	11,166,964.51	-

应付票据	-	10,000,000.00	-	-
应付账款	-	16,258,651.86	-	11,166,964.51

### 第三节 --管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司是燃料油深加工领域的主要产品供应商之一，致力于提升燃料油产品综合利用效率。公司通过提取分离燃料油中的有效组分，既可以“变废为宝”，实现循环利用资源，又可以减少燃料油直接燃烧带来的污染物排放。燃料油深加工行业具有循环经济和环保产业的双重特征，属于高技术产业化重点鼓励行业。

公司采用先进的工艺对石油炼制过程中催化裂化后的燃料油进行深加工，将燃料油中重芳烃及轻质燃料油馏分分离。其中主要产品重芳烃提供给下游行业作为生产使用的助剂，为相关后续产品提升产品质量、提高产品性能发挥了关键作用，公司产品被列入“国家火炬计划”项目。公司坚持走石油产品深度加工的路线，是石油化工循环经济中的重要组成部分，一方面深度挖掘石油附属产品中的“最后一滴黄金”，另一方面为节能减排做出积极贡献。

公司主要产品包括沥青助剂、橡胶助剂、润滑油助剂等重芳烃类产品以及轻质燃料油，产品在道路、建材、橡胶、润滑油、交通运输行业具有广泛的用途。公司拥有独立完整的采购、生产和销售体系，根据公司自身情况、市场需求和运行机制开展经营活动。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司在全体股东的热情关注和全力支持下，经公司经营班子全体成员的共同努力，较好的完成了公司的经营目标，共实现营业收入 37,409.90 万元，较上期营业收入 29,172.48 万元，增长了 28.24%，主要系产品销售量的增加，本期营业成本 30,155.59 万元，较上期营业成本 19,670.18 万元，增长了 53.30%，主要系原材料成本的增加，报告期内，公司利润总额和净利润分别为 4,361.77 万元、3,804.17 万元，较上期金额分别下降了 36.75%和 35.04%；主要系产品单位毛利下降所致。本期公司经营产生的现金流量金额为 5184.22 万元，较上年同期增长 9.52%。

本报告期末，公司总资产为 86,252.66 万元，净资产为 41,156.72 万元，较上年期末分别增长 49.36%和 10.18%。

### 三、 风险与价值

#### 1、 原材料及产品价格波动风险

公司主要原材料和产品均为石油化工下游产品，受原油价格波动影响较为直接、快速，公司的定价模式以产品成本为基础，综合考虑市场同类产品价格、供求状况、原材料价格变动趋势等因素，考虑一定的利润空间后，预先设定预期价格，直接向下游有意向客户进行询价，询价变动范围相对原材料价格变动金额较小，综合来看，公司保持了较为稳定的单位毛利。公司在多年的经营中，已经积累有效应对价格波动的经验，库存管理上保持经营所必须的合理水平，公司定价模式能够及时、合理向下游行业转移原材料波动给公司经营业绩带来的风险。2019年上半年，受供应商检修等因素影响，原材料整体供应偏紧，原材料价格相对较高，挤压公司利润空间，导致单位毛利有所下降，如果未来公司市场开拓能力有所放缓或者未能很好的抵消原材料和产品价格波动的风险，或者原油未来价格一直处于上升趋势，导致原材料燃料油价格也一直上升，未能如预期向下游产品快速传导，公司经营业绩和毛利率均会有继续下滑的风险。

为应对原材料价格波动的风险，公司主要采取如下措施：

- （1）加强原材料市场信息的搜集、整理、分析与研究，以获取更有利的原材料采购价格。
- （2）与供应商建立长期稳定的合作关系，争取更多的原料供应及价格优惠。

#### 2、 产品需求波动风险

公司产品重芳烃应用范围主要涵盖橡胶加工、润滑油加工和沥青加工等领域，其中沥青行业与道路、建材行业紧密相关，橡胶、润滑油行业则与汽车、机械工业等行业相互联系。公司轻质燃料油产品与交通运输业的景气程度关系密切。如果下游行业受到宏观经济环境、行业政策等因素影响出现萎缩，公司存在产品需求下降，对公司生产经营造成不利影响的风险。

为应对产品需求波动的风险，公司主要采取如下措施：

- （1）产品价格紧盯石油价格波动的联动价格体系，使公司的定价一般在石油价格变动的可控范围内，保证公司各产品的毛利率。
- （2）通过产品和服务差异化，加强技术研发投入，通过提高产品的性能增加产品附加值。提高产品性价比，结合每个客户的要求为客户提供值得信赖的专业化、个性化服务，提高客户感知度、满意度和忠诚度。

#### 3、 消费税政策变动的风险

公司属于将外购的含税燃料油用于生产芳烃类化工产品的企业，根据国家的消费税税收政策，公司可按实际耗用量计算退还所含消费税。如果未来国家不再延续上述退税政策、调整退税标准、调整退税条件或变更消费税的征收范围，将对公司经营业绩产生重大不利影响。

#### 四、 企业社会责任

##### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

##### (二) 其他社会责任履行情况

报告期内，公司始终坚持诚信经营、按时纳税、注重环保、吸纳就业、保障员工合法权益，积极履行社会责任，积极参与镇海区慈善总会慈善一日捐活动。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

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

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
宁波正博电子有限公司	房屋租赁	56,603.77	已事前及时履行	2019-5-17	2019-021
宁波市镇海美联国际贸易服务有限公司	外贸服务	0.00	已事前及时履行	2019-5-17	2019-021

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易是公司正常业务发展的需要，属于正常的商业行为，遵循有偿公平、自愿的商业模式，交易价格系按市场方式确定，定价公允合理，未损害公司及其非关联方股东的利益，不会影响公司的独立性，有利于公司的日常经营，对公司发展起到积极作用。

## (二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014/10/21	-	挂牌	同业竞争承诺	不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对博汇股份构成竞争或可能竞争的业务活动。	正在履行中
公司	2014/10/21	-	挂牌	其他承诺（关联方承诺）	(1) 博汇股份为关联方提供担保的借款，能够如期归还，且不会对博汇股份带来损失。 (2) 公司减少和避免关联担保和对外担保。	正在履行中

### 承诺事项详细情况：

1、公司实际控制人金碧华、夏亚萍及控股股东宁波市文魁控股集团有限公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺：不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对博汇股份构成竞争或可能竞争的业务活动。

履行情况为：报告期内，金碧华、夏亚萍及宁波市文魁控股集团有限公司履行了本项承诺。

2、公司及公司的关联方承诺：

(1) 博汇股份为关联方提供担保的借款，能够如期归还，且不会对博汇股份带来损失。

(2) 公司减少和避免关联担保和对外担保。

履行情况为：报告期内，除公司对控股子公司提供的担保外，无其他对外担保。

## (三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋	抵押	2,098,730.24	0.24%	抵押借款
土地使用权	抵押	85,942,509.80	9.96%	抵押借款
总计	-	88,041,240.04	10.20%	-

## (四) 利润分配与公积金转增股本的情况

### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

### 2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度分派预案	3.00	0	0

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用



## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	74,971,500	96.12%	0	74,971,500	96.12%
	其中：控股股东、实际控制人	54,219,000	69.51%	10,400	54,229,400	69.52%
	董事、监事、高管	1,009,500	1.29%	0	1,009,500	1.29%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	3,028,500	3.88%	0	3,028,500	3.88%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	3,028,500	3.88%	0	3,028,500	3.88%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		78,000,000	-	0	78,000,000	-
普通股股东人数		350				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	宁波市文魁控股集团有限公司	54,219,000	0	54,219,000	69.51%	0	54,219,000
2	洪淼松	4,388,400	0	4,388,400	5.62%	0	4,388,400
3	徐双全	2,200,000	0	2,200,000	2.82%	0	2,200,000
4	尤丹红	1,813,400	0	1,813,400	2.32%	1,360,050	453,350
5	王律	1,459,000	0	1,459,000	1.87%	1,094,250	364,750
合计		64,079,800	0	64,079,800	82.14%	2,454,300	61,625,500
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：前五名或持股 10%及以上股东间不存在关联关系。							

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

- 1、公司名称：宁波市文魁控股集团有限公司  
成立日期：1997年1月15日  
法定代表人：金碧华  
注册资本：伍仟壹佰万元整  
统一社会信用代码：9133021125600809XF  
住所：宁波镇海区镇骆东路1818号1幢  
经营期限：1997年1月15日至2047年1月14日止
- 2、报告期内，公司控股股东未变动。

### (二) 实际控制人情况

- 1、金碧华、夏亚萍为公司的实际控制人。

金碧华，男，中国国籍，1966年2月出生，无境外永久居留权，高中学历，EMBA，高级经济管理师，并先后担任镇海区第7届政协委员，镇海区第13、14、15届人大代表。1984年至1991年，担任宁波市镇海临一五金冲件厂厂长，1991年至1993年担任宁波市镇海临江制笔零件厂厂长，1993年至1996年担任宁波市镇海圆珠笔厂厂长，1997年至今一直就职于文魁集团，曾担任文魁集团总经理、执行董事，现任文魁集团董事长、董事、总经理，兼任文魁进出口、创忆文具、文魁智能执行董事兼总经理，恒通液压董事长。2014年至今，担任公司董事长、董事。

夏亚萍，女，中国国籍，1967年8月出生，无境外永久居留权，高中学历，1985年至1991年担任宁波市镇海临一五金冲件厂出纳、助理会计，1991年至1993年担任宁波市镇海临江制笔零件厂会计，1993年至1996年担任宁波市镇海圆珠笔厂财务主管，1997年至今一直就职于文魁集团，曾担任文魁集团监事、执行董事，现任文魁集团董事，诺达投资执行合伙事务人。

- 2、报告期内，公司实际控制人未变动。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
金碧华	董事长	男	1966年2月	高中	2016年12月至2019年12月	是
王律	董事、总经理	男	1966年9月	本科	2016年12月至2019年12月	是
尤丹红	董事、副总经理、 董事会秘书	女	1978年4月	本科	2016年12月至2019年12月	是
项美娇	董事、财务总监	女	1977年9月	本科	2017年11月至2019年12月	是
马云星	独立董事	男	1971年4月	本科	2016年12月至2019年12月	否
章燕庆	独立董事	男	1956年2月	本科	2016年12月至2019年12月	否
李长春	独立董事	男	1971年1月	硕士	2017年9月至2019年12月	否
李世晴	副总经理	男	1973年9月	大专	2016年12月至2019年12月	是
余江飞	监事会主席	女	1978年4月	大专	2016年12月至2019年12月	是
严世明	职工监事	男	1981年10月	高中	2017年3月至2019年12月	是
何家坤	监事	男	1983年5月	本科	2018年5月至2019年12月	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，除董事长为实际控制人之外，其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王律	董事、总经理	1,459,000	0	1,459,000	1.87%	0
尤丹红	董事、副总经理、 董事会秘书	1,813,400	0	1,813,400	2.32%	0
项美娇	董事、财务总监	765,600	0	765,600	0.98%	0
合计	-	4,038,000	0	4,038,000	5.17%	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------	-----------	--

	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

适用 不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	26	23
生产人员	50	52
采购销售人员	17	22
财务人员	7	11
工程人员	42	84
技术人员	30	27
<b>员工总计</b>	<b>172</b>	<b>219</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	3
本科	48	63
专科	61	85
专科以下	62	68
<b>员工总计</b>	<b>172</b>	<b>219</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

公司建立了规范的薪酬管理制度及绩效考核管理制度，遵循“责任决定待遇，贡献决定报酬”的原则，针对不同职级、不同职能，执行不同类型的员工薪酬结构，确保整体薪酬水平与市场相当规模企业比较具有较强的竞争力。

公司十分注重人才培养，根据员工的特点和岗位需求，制定全方位的员工培训体系，全面提升员工的专业知识、工作技能和创新能能力；随着未来公司生产规模的不断扩大和新项目的陆续启动，公司将着重加强人才梯队建设，进一步完善人才引进、培育和激励机制，引进高技术人才，提升公司整体的服务水平。

报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	93,284,049.30	30,654,071.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	28,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		561,529.80	937,589.20
其中：应收票据			
应收账款	五（三）	561,529.80	937,589.20
应收款项融资			
预付款项	五（四）	8,187,740.25	3,602,805.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	57,629,527.41	69,314,331.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	108,276,127.25	76,506,304.65
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	五（七）	42,103,191.07	111,795,048.87
<b>流动资产合计</b>		<b>338,042,165.08</b>	<b>292,810,152.05</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（八）	25,413,345.57	26,146,586.57
在建工程	五（九）	335,897,022.77	104,979,009.31
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十）	86,127,164.98	86,872,511.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十一）	937,800.10	1,146,200.08
递延所得税资产	五（十二）	779,843.14	938,514.23
其他非流动资产	五（十三）	75,329,214.09	64,588,364.91
<b>非流动资产合计</b>		524,484,390.65	284,671,187.00
<b>资产总计</b>		862,526,555.73	577,481,339.05
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十四）	79,000,000.00	69,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		71,800,630.56	26,258,651.86
其中：应付票据	五（十五）		10,000,000.00
应付账款	五（十六）	71,800,630.56	16,258,651.86
预收款项	五（十七）	9,400,765.01	3,181,781.91
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十八）	5,200,671.58	6,261,271.76
应交税费	五（十九）	4,735,872.54	2,888,141.96
其他应付款	五（二十）	5,601,816.38	5,396,453.33
其中：应付利息		486,510.59	244,913.04
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	五（二十一）	33,201,600.00	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		208,941,356.07	112,986,300.82
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十二）	242,018,007.22	90,969,591.90
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		242,018,007.22	90,969,591.90
<b>负债合计</b>		450,959,363.29	203,955,892.72
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十三）	78,000,000.00	78,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十四）	76,466,582.29	76,466,582.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十五）	32,430,503.79	32,430,503.79
一般风险准备			
未分配利润	五（二十六）	224,670,106.36	186,628,360.25
归属于母公司所有者权益合计		411,567,192.44	373,525,446.33
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		411,567,192.44	373,525,446.33
<b>负债和所有者权益总计</b>		862,526,555.73	577,481,339.05

法定代表人：王律

主管会计工作负责人：项美娇

会计机构负责人：项美娇

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			



货币资金		91,048,793.30	18,972,368.34
交易性金融资产		25,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五（一）	561,529.80	965,930.55
应收款项融资			
预付款项		8,031,381.25	3,525,011.44
其他应收款	十五（二）	86,216,915.91	119,655,290.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		79,931,079.74	27,842,574.61
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		37,747,644.68	103,891,618.73
<b>流动资产合计</b>		<b>328,537,344.68</b>	<b>274,852,794.38</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五（三）	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		25,413,345.57	26,146,586.57
在建工程		335,897,022.77	104,979,009.31
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		86,127,164.98	86,872,511.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		937,800.10	1,146,200.08
递延所得税资产		966,737.33	1,336,237.98
其他非流动资产		75,329,214.09	64,588,364.91
<b>非流动资产合计</b>		<b>529,671,284.84</b>	<b>290,068,910.75</b>
<b>资产总计</b>		<b>858,208,629.52</b>	<b>564,921,705.13</b>
<b>流动负债：</b>			

短期借款		79,000,000.00	69,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		71,113,478.97	14,488,547.95
预收款项		7,051,297.21	3,144,529.61
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,079,936.02	6,162,959.94
应交税费		4,735,083.96	2,888,002.24
其他应付款		5,601,816.38	5,396,453.33
其中：应付利息		486,510.59	244,913.04
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		33,201,600.00	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>205,783,212.54</b>	<b>101,080,493.07</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		242,018,007.22	90,969,591.90
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>242,018,007.22</b>	<b>90,969,591.90</b>
<b>负债合计</b>		<b>447,801,219.76</b>	<b>192,050,084.97</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		78,000,000.00	78,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		76,466,582.29	76,466,582.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		32,430,503.79	32,430,503.79

一般风险准备			
未分配利润		223,510,323.68	185,974,534.08
<b>所有者权益合计</b>		410,407,409.76	372,871,620.16
<b>负债和所有者权益合计</b>		858,208,629.52	564,921,705.13

法定代表人：王律

主管会计工作负责人：项美娇

会计机构负责人：项美娇

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五(二十七)	374,099,001.27	291,724,764.29
其中：营业收入		374,099,001.27	291,724,764.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		331,899,973.69	224,217,682.8
其中：营业成本	五(二十七)	301,555,860.40	196,701,811.45
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十八)	9,629,986.45	9,321,918.72
销售费用	五(二十九)	1,557,670.50	1,407,984.02
管理费用	五(三十)	8,633,610.89	8,884,523.80
研发费用	五(三十一)	8,964,082.96	6,409,343.02
财务费用	五(三十二)	2,051,538.31	448,771.81
其中：利息费用		2,106,432.33	721,555.53
利息收入		93,881.46	307,026.24
信用减值损失	五(三十三)	-620,074.14	
资产减值损失	五(三十四)	127,298.32	1,043,329.98
加：其他收益	五(三十五)	60,704.46	36,771.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十六)	35,575.34	350,385.63
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）	五（三十七）		11,400.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）		-1,032.40
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		42,295,307.38	67,904,605.72
加：营业外收入	五（三十九）	1,490,400.00	1,108,875.18
减：营业外支出	五（四十）	168,000.00	49,659.75
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		43,617,707.38	68,963,821.15
减：所得税费用	五（四十一）	5,575,961.27	10,401,729.88
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		38,041,746.11	58,562,091.27
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		38,041,746.11	58,562,091.27
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		38,041,746.11	58,562,091.27
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		38,041,746.11	58,562,091.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		38,041,746.11	58,562,091.27
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.49	0.75
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.49	0.75

法定代表人：王律

主管会计工作负责人：项美娇

会计机构负责人：项美娇

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十五（四）	316,339,441.73	267,368,490.47
减：营业成本	十五（四）	245,452,138.54	172,445,608.72
税金及附加		9,622,950.99	9,318,172.72
销售费用		1,407,312.34	1,364,138.62
管理费用		8,488,630.95	8,802,748.10
研发费用		8,964,082.96	6,409,343.02
财务费用		2,051,446.30	449,351.62
其中：利息费用		2,106,432.33	721,555.53
利息收入		89,692.00	303,540.78
加：其他收益		60,704.46	36,771.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（五）	35,575.34	350,385.63
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）			11,400.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,768,085.29	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-217,064.31	-1,042,292.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-1,032.40
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		42,000,180.43	67,934,359.57
加：营业外收入		1,490,400.00	1,108,875.18
减：营业外支出		168,000.00	49,659.75
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		43,322,580.43	68,993,575.00
减：所得税费用		5,786,790.83	10,401,729.88
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		37,535,789.60	58,591,845.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		37,535,789.60	58,591,845.12
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		37,535,789.60	58,591,845.12
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王律

主管会计工作负责人：项美娇

会计机构负责人：项美娇

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	五（四十二）	434,942,228.53	347,438,478.63
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		198,617,132.72	130,544,338.46
收到其他与经营活动有关的现金		1,715,782.38	652,667.24

<b>经营活动现金流入小计</b>		635,275,143.63	478,635,484.33
购买商品、接受劳务支付的现金		548,813,982.94	382,723,136.04
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		11,213,941.60	9,293,712.00
支付的各项税费		15,237,662.56	26,649,361.15
支付其他与经营活动有关的现金		8,167,334.54	12,634,126.95
<b>经营活动现金流出小计</b>		583,432,921.64	431,300,336.14
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		51,842,221.99	47,335,148.19
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		70,035,575.34	169,853,435.63
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			805,505.18
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		2,014,610.00	737,999.80
<b>投资活动现金流入小计</b>		72,050,185.34	171,396,940.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		210,555,782.13	44,546,547.87
投资支付的现金		28,000,000.00	140,000,000.00
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		254,000.00	137,762.40
<b>投资活动现金流出小计</b>		238,809,782.13	184,684,310.27
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-166,759,596.79	-13,287,369.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		363,250,015.32	88,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		363,250,015.32	88,000,000.00
偿还债务支付的现金		169,000,000.00	43,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,325,304.41	669,768.77
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		377,358.49	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		175,702,662.90	44,419,768.77
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		187,547,352.42	43,580,231.23

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-23.60
五、现金及现金等价物净增加额		72,629,977.62	77,627,986.16
加：期初现金及现金等价物余额		20,654,071.68	57,159,139.65
六、期末现金及现金等价物余额		93,284,049.30	134,787,125.81

法定代表人：王律

主管会计工作负责人：项美娇

会计机构负责人：项美娇

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		365,407,119.96	318,434,720.07
收到的税费返还		198,617,132.72	130,544,338.46
收到其他与经营活动有关的现金		2,606,551.19	1,266,334.74
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>566,630,803.87</b>	<b>450,245,393.27</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		506,906,868.27	354,540,347.36
支付给职工以及为职工支付的现金		10,965,141.34	9,226,885.34
支付的各项税费		15,231,275.96	26,609,563.00
支付其他与经营活动有关的现金		8,138,848.97	12,604,509.95
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>541,242,134.54</b>	<b>402,981,305.65</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>25,388,669.33</b>	<b>47,264,087.62</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		70,035,575.34	169,853,435.63
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			805,505.18
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		2,014,610.00	737,999.80
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>72,050,185.34</b>	<b>171,396,940.61</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		210,555,782.13	44,546,547.87
投资支付的现金		25,000,000.00	140,000,000.00
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		254,000.00	137,762.40
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>235,809,782.13</b>	<b>184,684,310.27</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-163,759,596.79</b>	<b>-13,287,369.66</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		363,250,015.32	88,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		44,000,000.00	7,500,000.00



<b>筹资活动现金流入小计</b>		407,250,015.32	95,500,000.00
偿还债务支付的现金		169,000,000.00	43,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,325,304.41	669,768.77
支付其他与筹资活动有关的现金		21,477,358.49	7,500,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		196,802,662.90	51,919,768.77
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		210,447,352.42	43,580,231.23
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-23.60
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		72,076,424.96	77,556,925.59
加：期初现金及现金等价物余额		18,972,368.34	52,452,373.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		91,048,793.30	130,009,298.71

法定代表人：王律

主管会计工作负责人：项美娇

会计机构负责人：项美娇

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定,对于首次执行日尚未终止确认的金融工具,之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的,应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的,无需调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(2) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述规定的主要影响如下:

资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。“应收票据”2019年6月30日金额0元，2018年12月31日金额0元，“应收账款”2019年6月30日金额561,529.80元，2018年12月31日金额937,589.20元，“应付票据”2019年6月30日金额0元，2018年12月31日金额10,000,000.00元，“应付账款”2019年6月30日金额71,800,630.56，2018年12月31日金额16,258,651.86元。

（3）执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（2019修订）

财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（2019修订）（财会〔2019〕8号），修订后的准则自2019年6月10日起施行，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，应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，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

（4）执行《企业会计准则第12号——债务重组》（2019修订）

财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》（2019修订）（财会〔2019〕9号），修订后的准则自2019年6月17日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应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，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

## 二、 报表项目注释

---

# 宁波博汇化工科技股份有限公司

## 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

宁波博汇化工科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系在原宁波博汇石油化工有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司, 由金月明、宁波市文魁控股集团有限公司和宁波立而达投资咨询有限公司作为发起人, 注册资本为 1,200 万元。公司于 2014 年 3 月 4 日取得宁波市工商行政管理局核发的注册号为 330211000028309 的营业执照。

根据公司 2014 年 3 月 24 日第二次临时股东大会决议和修改后的公司章程的规定, 公司申请增加注册资本人民币 800 万元, 变更后的注册资本为人民币 2,000 万元。公司于 2014 年 3 月 27 日完成工商变更登记。

2014 年 10 月 21 日, 经全国股份转让系统公司同意, 公司股票在全国股份转让系统挂牌公开转让。

根据 2015 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定, 公司以 2014 年 12 月 31 日的总股本 2,000 万股为基数, 以未分配利润向全体股东每 10 股送 8 股, 共计增加股本 1,600 万股, 变更后的注册资本为人民币 3,600 万元。

根据公司 2015 年度股东大会决议和修改后的公司章程的规定, 公司以 2015 年 12 月 31 日的总股本 3,600 万股为基数, 以未分配利润向全体股东每 10 股送 10 股, 共计增加股本 3,600 万股, 变更后的注册资本为人民币 7,200 万元。

根据公司 2016 年第二次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定, 公司申请增加注册资本人民币 600 万元, 变更后的注册资本为人民币 7,800 万元。

截至 2019 年 6 月 30 日止, 本公司股本总数 7,800 万股, 注册资本为 7,800 万元。

公司总部及注册地址: 宁波石化经济技术开发区泰兴路 199 号。

本公司主要经营活动为: 芳烃、重芳烃、混合芳烃、其他化学制品(不含危险化学品)的研究、开发、制造、加工; 化工产品、石油制品批发、零售; 储罐租赁(不含危险化学品); 自营和代理货物和技术的进出口, 但国家限定经营或禁止进出口的货物或技术除外。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

本公司的母公司为宁波市文魁控股集团有限公司, 本公司的实际控制人为金碧华、夏亚萍。

#### (二) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2019.06.30	2018.12.31
宁波腾博化工贸易有限公司	是	是

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

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》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）应收款项坏账准备”、“三、（十一）存货”、“三、（二十一）收入”。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

本报告期为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

#### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

#### **(六) 合并财务报表的编制方法**

##### **1、 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

##### **2、 合并程序**

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价

---

值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额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下和综合收益总额项目下单独列示。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。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

#### （2）处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

#### ②分步处置子公司

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,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 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。

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,本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,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) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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,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。

**(七) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

**(八) 外币业务和外币报表折算**

**1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

**2、 外币财务报表的折算**

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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

**(九) 金融工具**

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**

**自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策**

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且

---

其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具);除此之外的其他金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。在初始确认时,为了能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

### **2019年1月1日前适用的会计政策**

金融资产和金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

## **2、金融工具的确认依据和计量方法**

### **自2019年1月1日起适用的会计政策**

#### **(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包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### **(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)**

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收

---

款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

---

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### **2019年1月1日前适用的会计政策**

#### **(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）**

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### **(2) 持有至到期投资**

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### **(3) 应收款项**

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### **(4) 可供出售金融资产**

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### **(5) 其他金融负债**

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续

---

计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,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) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### **6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法**

##### **自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策**

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

##### **2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策**

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### **（1）可供出售金融资产的减值准备：**

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接

计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。  
对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (十) 应收款项坏账准备

### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

#### 1、 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年（含 2 年）	15.00
2—3 年（含 3 年）	30.00
3 年以上	100.00

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

#### 2、 其他的应收款项

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“三、（九）金融工具 6、金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

### 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

#### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大是指应收款项余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

## 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄分析法组合	除已单独计提减值准备的应收款项及合并范围内应收款项外，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5.00	5.00
1—2年(含2年)	15.00	15.00
2—3年(含3年)	30.00	30.00
3年以上	100.00	100.00

## 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

## (十一) 存货

### 1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、库存商品等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。



### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，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。

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。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## (十二) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

## (十三) 长期股权投资

### 1、 共同控制、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净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面

---

价值之间的差额，计入当期损益。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （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。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。

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应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。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，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，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，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。

### (3) 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。

采用权益法核算的长期股权投资，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，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。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## (十四) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10.00-20.00	5.00	9.50-4.75
机器设备	年限平均法	3.00-10.00	5.00	31.67-9.50
运输设备	年限平均法	4.00-5.00	5.00	23.75-19.00
电子设备及其他	年限平均法	3.00-10.00	5.00	31.67-9.50

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费。

### (十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

---

## (十六) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件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可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；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。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### (十七) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使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，以所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确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且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无形资产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无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	600个月	土地证登记使用年限

#### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

---

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

#### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

#### 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### (十八) 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、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关



的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用为排污权。

##### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

##### 2、 摊销年限

项目	摊销年限
排污权	5年

#### (二十) 职工薪酬

##### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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。

##### 2、 离职后福利的会计处理方法

###### (1) 设定提存计划

本公司按当地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,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,或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),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

## (二十一) 收入

### 1、 销售商品收入确认的一般原则:

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售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本公司;

---

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 2、 具体原则

公司与客户签定销售合同,根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户或客户上门提货,客户收到货物后签收,公司取得客户收货凭据时确认收入。

## (二十二) 政府补助

### 1、 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为:

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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为:

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。

对于政府文件未明确规定补助对象的,本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为:

根据发放补助的政府部门出具的补充说明作为划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

### 2、 确认时点

按照固定的定额标准取得的政府补助,在达到相关规定的标准时确认;其余的政府补助,在实际收到时予以确认。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,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(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

---

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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

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本公司提供贷款的，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。

### **(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债**

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### **(二十四) 租赁**

#### **1、 经营租赁会计处理**

（1）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。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，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，在整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中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十五) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## (二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

- (1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》  
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式

的通知》(财会〔2019〕6号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	已审批	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”2019年6月30日金额0元，2018年12月31日金额0元；“应收账款”2019年6月30日金额561,529.80元，2018年12月31日金额937,589.20元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”2019年6月30日金额0元，2018年12月31日金额10,000,000.00元；“应付账款”2019年6月30日金额71,800,630.56元，2018年12月31日金额16,258,651.86元；

(2) 执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)

财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)(财会〔2019〕8号)，修订后的准则自2019年6月10日起施行，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，应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，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(3) 执行《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)

财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)(财会〔2019〕9号)，修订后的准则自2019年6月17日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应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，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、 无重要会计估计变更。

3、 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

**合并资产负债表**

项目	2018.12.31	2019.1.1	调整数
流动资产：			
货币资金	30,654,071.68	30,654,071.68	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用	70,000,000.00	70,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	937,589.20	937,589.20	
应收款项融资	不适用		
预付款项	3,602,805.94	3,602,805.94	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	69,314,331.71	69,314,331.71	
买入返售金融资产			
存货	76,506,304.65	76,506,304.65	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	111,795,048.87	41,795,048.87	-70,000,000.00
<b>流动资产合计</b>	<b>292,810,152.05</b>	<b>292,810,152.05</b>	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		

项目	2018.12.31	2019.1.1	调整数
投资性房地产			
固定资产	26,146,586.57	26,146,586.57	
在建工程	104,979,009.31	104,979,009.31	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	86,872,511.90	86,872,511.90	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,146,200.08	1,146,200.08	
递延所得税资产	938,514.23	938,514.23	
其他非流动资产	64,588,364.91	64,588,364.91	
<b>非流动资产合计</b>	<b>284,671,187.00</b>	<b>284,671,187.00</b>	
<b>资产总计</b>	<b>577,481,339.05</b>	<b>577,481,339.05</b>	
流动负债：			
短期借款	69,000,000.00	69,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据	10,000,000.00	10,000,000.00	
应付账款	16,258,651.86	16,258,651.86	
预收款项	3,181,781.91	3,181,781.91	
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	6,261,271.76	6,261,271.76	
应交税费	2,888,141.96	2,888,141.96	
其他应付款	5,396,453.33	5,396,453.33	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			



项目	2018.12.31	2019.1.1	调整数
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>112,986,300.82</b>	<b>112,986,300.82</b>	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	90,969,591.90	90,969,591.90	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>90,969,591.90</b>	<b>90,969,591.90</b>	
<b>负债合计</b>	<b>203,955,892.72</b>	<b>203,955,892.72</b>	
所有者权益：			
股本	78,000,000.00	78,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	76,466,582.29	76,466,582.29	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	32,430,503.79	32,430,503.79	
一般风险准备			
未分配利润	186,628,360.25	186,628,360.25	
归属于母公司所有者权益合计	373,525,446.33	373,525,446.33	
少数股东权益			

项目	2018.12.31	2019.1.1	调整数
所有者权益合计	373,525,446.33	373,525,446.33	
负债和所有者权益总计	577,481,339.05	577,481,339.05	

#### 母公司资产负债表

项目	2018.12.31	2019.1.1	调整数
流动资产：			
货币资金	18,972,368.34	18,972,368.34	
交易性金融资产	不适用	70,000,000.00	70,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	965,930.55	965,930.55	
应收款项融资	不适用		
预付款项	3,525,011.44	3,525,011.44	
其他应收款	119,655,290.71	119,655,290.71	
存货	27,842,574.61	27,842,574.61	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	103,891,618.73	33,891,618.73	-70,000,000.00
<b>流动资产合计</b>			
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	5,000,000.00	5,000,000.00	
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	26,146,586.57	26,146,586.57	
在建工程	104,979,009.31	104,979,009.31	

项目	2018.12.31	2019.1.1	调整数
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	86,872,511.90	86,872,511.90	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,146,200.08	1,146,200.08	
递延所得税资产	1,336,237.98	1,336,237.98	
其他非流动资产	64,588,364.91	64,588,364.91	
<b>非流动资产合计</b>	<b>290,068,910.75</b>	<b>290,068,910.75</b>	
<b>资产总计</b>	<b>564,921,705.13</b>	<b>564,921,705.13</b>	
流动负债：			
短期借款	69,000,000.00	69,000,000.00	
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	14,488,547.95	14,488,547.95	
预收款项	3,144,529.61	3,144,529.61	
应付职工薪酬	6,162,959.94	6,162,959.94	
应交税费	2,888,002.24	2,888,002.24	
其他应付款	5,396,453.33	5,396,453.33	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>101,080,493.07</b>	<b>101,080,493.07</b>	
非流动负债：			
长期借款	90,969,591.90	90,969,591.90	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

项目	2018.12.31	2019.1.1	调整数
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	90,969,591.90	90,969,591.90	
<b>负债合计</b>	192,050,084.97	192,050,084.97	
所有者权益：			
股本	78,000,000.00	78,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	76,466,582.29	76,466,582.29	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	32,430,503.79	32,430,503.79	
未分配利润	185,974,534.08	185,974,534.08	
<b>所有者权益合计</b>	372,871,620.16	372,871,620.16	
<b>负债和所有者权益总计</b>	564,921,705.13	564,921,705.13	

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率	
		2019年1-6月	2018年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16.00%、13.00%	17.00%、16.00%
消费税	按应税销售收入计缴（注）	1.20元/升	1.20元/升
营业税	按应税营业收入计缴（自2016年5月1日起，营改增缴纳增值税）		
城市维护建设税	按应缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7.00%	7.00%
教育费附加	按应缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3.00%	3.00%

税种	计税依据	税率	
地方教育附加	按应缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2.00%	2.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00%、25.00%	15.00%、25.00%

注：公司主营销销售重芳烃和轻质燃料油，轻质燃料油为应税消费品，需要缴纳消费税。

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	
	2019年1-6月	2018年度
宁波博汇化工科技股份有限公司	15.00%	15.00%
宁波腾博化工贸易有限公司	25.00%	25.00%

## (二) 税收优惠

公司报告期内享受的税收优惠：

- 2016年11月30日，公司被宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局和浙江省宁波市地方税务局评为高新技术企业，资格有效期为3年，企业所得税优惠期为2016年1月1日至2018年12月31日，2016年度、2017年度、2018年度企业所得税按应纳税所得额的15%税率计缴。

根据《国家税务总局关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》（国家税务总局公告2011年第4号）的规定：“高新技术企业应在资格期满前三个月内提出复审申请，在通过复审之前，在其高新技术企业资格有效期内，其当年企业所得税暂按15%的税率预缴”。因此，2019年1-6月公司所得税暂按应纳税所得额的15%税率计缴。

- 根据财政部、国家税务总局关于利用石脑油和燃料油生产乙烯芳烃类产品有关增值税政策的通知（财税[2014]17号），自2014年3月1日起，对外购用于生产乙烯、芳烃类化工产品（以下称特定化工产品）的石脑油、燃料油（以下称2类油品），且使用2类油品生产特定化工产品的产量占本企业用石脑油、燃料油生产各类产品总量的50%（含）以上的企业，其外购2类油品的价格中消费税部分对应的增值额，予以退还。

- 根据财税[2011]87号，自2011年10月1日起，对使用石脑油、燃料油生产乙烯、芳烃的企业购进并用于生产乙烯、芳烃类化工产品的石脑油、燃料油，按实际耗用数量暂退还所含消费税。

根据财政部、国家税务总局《关于继续提高成品油消费税的通知》（财税[2015]11号）规定，自2015年1月13日起，将柴油、航空煤油和燃料油消费税单位税额提至1.20元/升，相应按照1,218.00元/吨退还消费税。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7.09	4,081.37
银行存款	93,284,042.21	20,649,990.31
其他货币资金		10,000,000.00
合计	93,284,049.30	30,654,071.68

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

截至 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 10,000,000.00 元为公司向银行申请办理信用证业务所存入的保证金存款。

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
其中：银行理财产品	21,000,000.00
结构性存款	7,000,000.00
合计	28,000,000.00

### (三) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	561,529.80	937,589.20
合计	561,529.80	937,589.20

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	591,084.00	100.00	29,554.20	5.00	561,529.80	986,936.00	100.00	49,346.80	5.00	937,589.20
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	591,084.00	100.00	29,554.20	5.00	561,529.80	986,936.00	100.00	49,346.80	5.00	937,589.20
合计	591,084.00	100.00	29,554.20		561,529.80	986,936.00	100.00	49,346.80		937,589.20

无按单项计提坏账准备的情况。

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

### 3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	49,346.80	-19,792.60			29,554.20
合计	49,346.80	-19,792.60			29,554.20

### 4、 本报告期实际核销的应收账款情况

报告期内，无实际核销应收账款的情况。

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
浙江双箭橡胶股份有限公司	591,084.00	100.00	29,554.20
合计	591,084.00	100.00	29,554.20

### 6、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

### 7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## (四) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	8,165,255.98	99.73	3,591,805.94	99.69
1至2年	22,484.27	0.27	11,000.00	0.31
合计	8,187,740.25	100.00	3,602,805.94	100.00

### 2、 无账龄超过一年的重要预付款项。

### 3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
------	------	--------------------



预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
中海油销售桂平有限公司	2,731,418.55	33.36
中海油贵州销售有限公司	1,090,619.47	13.32
中国石化燃料油销售有限公司广东分公司	955,221.81	11.67
福建联合石油化工有限公司	844,869.54	10.32
中国石化燃料油销售有限公司福建分公司	622,209.87	7.60
合计	6,244,339.24	76.27

#### (五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	57,629,527.41	69,314,331.71
合计	57,629,527.41	69,314,331.71

1、 无应收利息。

2、 无应收股利。

3、 其他应收款

##### (1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	55,927,965.41	65,714,129.96
1至2年(含2年)	27,837.50	2,868,873.25
2至3年(含3年)	1,673,724.50	731,328.50
合计	57,629,527.41	69,314,331.71

##### (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	期末余额	期初余额
保证金	2,652,800.00	4,140,000.00
未退回的预付土地款		427,410.00
往来款	26,665.00	19,540.00
押金	227,140.00	63,240.00

款项性质	账面余额	
	期末余额	期初余额
消费税退税	58,510,977.54	69,052,478.38
合计	61,417,582.54	73,702,668.38

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类披露

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)	
年初余额	4,388,336.67			4,388,336.67
年初其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-600,281.54			-600,281.54
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,788,055.13			3,788,055.13

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
未来 12 个月预期信用损失	4,388,336.67	-600,281.54			3,788,055.13
合计	4,388,336.67	-600,281.54			3,788,055.13

报告期内，无重要的其他应收款核销情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
国家税务总局宁波市镇海区税务局澥浦税务所	消费税退税	58,510,977.54	1 年以内	95.27	2,925,548.88
宁波市自然资源和规划局镇海分局	保证金	2,380,800.00	2-3 年	3.88	714,240.00
宁波石化开发区公共管理有 限公司	保证金	140,000.00	1 年以内	0.23	7,000.00
浙江双箭橡胶股份有限公司	保证金	100,000.00	3 年以上	0.16	100,000.00
宁波臻丰贸易有限公司	押金	70,000.00	1 年以内 50,000.00 元， 1-2 年 20,000.00 元。	0.11	5,500.00
合计		61,201,777.54		99.65	3,752,288.88

(7) 无涉及政府补助的其他应收款。

(8) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

## (六) 存货

### 1、 存货分类

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	52,117,325.29		52,117,325.29	16,381,978.93		16,381,978.93
在途物资	14,203,881.16		14,203,881.16			
库存商品	42,324,349.83	369,429.03	41,954,920.80	61,774,670.82	1,650,345.10	60,124,325.72
合计	108,645,556.28	369,429.03	108,276,127.25	78,156,649.75	1,650,345.10	76,506,304.65

### 2、 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,650,345.10	127,298.32		1,408,214.39		369,429.03
合计	1,650,345.10	127,298.32		1,408,214.39		369,429.03

3、 无存货期末余额含有借款费用资本化金额的情况。

4、 无建造合同形成的已完工未结算资产情况。

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
尚未申报的已耗用原材料所含的消费税	21,408,167.01	15,723,260.66
IPO 发行费用	2,226,415.10	1,849,056.61
待认证进项税	4,642,117.23	
未交增值税	13,109,939.12	24,222,731.60
理财产品		70,000,000.00
贵金属材料（注）	716,552.61	
合计	42,103,191.07	111,795,048.87

注：该部分内容系公司为“年产 60 万吨环保芳烃油及联产 20 万吨石蜡项目”采购的贵金属材料溢余部分，公司已于 2019 年 7 月将其全部出售。

## (八) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产	25,413,345.57	26,146,586.57
固定资产清理		
合计	25,413,345.57	26,146,586.57

### 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 期初余额	7,444,534.75	53,015,755.21	3,422,877.41	3,036,473.26	66,919,640.63
(2) 本期增加金额		479,011.28		1,272,576.87	1,751,588.15
—购置		479,011.28		802,491.53	1,281,502.81
—在建工程转入				470,085.34	470,085.34
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	7,444,534.75	53,494,766.49	3,422,877.41	4,309,050.13	68,671,228.78
2. 累计折旧					
(1) 期初余额	4,818,045.15	30,943,408.25	1,911,091.98	2,192,208.28	39,864,753.66
(2) 本期增加金额	145,713.72	1,827,392.50	383,918.25	127,804.68	2,484,829.15
—计提	145,713.72	1,827,392.50	383,918.25	127,804.68	2,484,829.15
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	4,963,758.87	32,770,800.75	2,295,010.23	2,320,012.96	42,349,582.81
3. 减值准备					
(1) 期初余额		908,300.40			908,300.40
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(4) 期末余额		908,300.40			908,300.40
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	2,480,775.88	19,815,665.34	1,127,867.18	1,989,037.17	25,413,345.57
(2) 期初账面价值	2,626,489.60	21,164,046.56	1,511,785.43	844,264.98	26,146,586.57

### 3、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	3,349,200.70	2,440,900.30	908,300.40		
合计	3,349,200.70	2,440,900.30	908,300.40		

4、 无通过融资租赁租入的固定资产情况。

5、 无通过经营租赁租出的固定资产情况。

6、 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

7、 无固定资产清理。

## (九) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	期初余额
在建工程	307,870,796.85	76,030,809.42
工程物资	28,026,225.92	28,948,199.89
合计	335,897,022.77	104,979,009.31

## 2、 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 60 万吨环保芳烃油及联产 20 万吨石蜡项目	307,870,796.85		307,870,796.85	75,556,671.49		75,556,671.49
设备安装工程				474,137.93		474,137.93
合计	307,870,796.85		307,870,796.85	76,030,809.42		76,030,809.42

## 3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来 源
年产 60 万吨环 保芳烃油及联 产 20 万吨石蜡 项目	73,052 万元	75,556,671.49	232,314,125.36			307,870,796.85		建设中	5,498,994.36	4,460,469.63		自筹资 金
设备安装工程		474,137.93		470,085.34	4,052.59			已完工				自筹资 金
合计		76,030,809.42	232,314,125.36	470,085.34	4,052.59	307,870,796.85			5,498,994.36	4,460,469.63		

## 4、 本报告期无计提在建工程减值准备情况。

**5、 工程物资**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备	账面价值
专用材料及设备	28,026,225.92		28,026,225.92	28,948,199.89		28,948,199.89
合计	28,026,225.92		28,026,225.92	28,948,199.89		28,948,199.89



(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 期初余额	91,936,449.49	10,920.00	91,947,369.49
(2) 本期增加金额		186,206.90	186,206.90
—购置		186,206.90	186,206.90
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	91,936,449.49	197,126.90	92,133,576.39
2. 累计摊销			
(1) 期初余额	5,063,937.59	10,920.00	5,074,857.59
(2) 本期增加金额	930,002.10	1,551.72	931,553.82
—计提	930,002.10	1,551.72	931,553.82
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	5,993,939.69	12,471.72	6,006,411.41
3. 减值准备			
(1) 期初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	85,942,509.80	184,655.18	86,127,164.98
(2) 期初账面价值	86,872,511.90		86,872,511.90

2、 无使用寿命不确定的知识产权。

3、 无具有重要影响的单项知识产权。

4、 无所有权或使用权受到限制的知识产权。

5、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
排污权	1,146,200.08		208,399.98		937,800.10
合计	1,146,200.08		208,399.98		937,800.10

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

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
坏账准备	3,817,609.33	572,947.25	4,436,144.47	665,421.67
存货跌价准备	369,429.03	70,650.83	912,316.64	136,847.50
固定资产减值准备	908,300.40	136,245.06	908,300.40	136,245.06
合计	5,095,338.76	779,843.14	6,256,761.51	938,514.23

2、 无未经抵销的递延所得税负债。

3、 无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
坏账准备		1,539.00
存货跌价准备		738,028.46
可抵扣亏损		860,374.27
合计		1,599,941.73

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付土地及设备款	69,602,025.11	60,152,250.26
预付工程款	5,727,188.98	4,436,114.65
合计	75,329,214.09	64,588,364.91

#### (十四) 短期借款

##### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	79,000,000.00	69,000,000.00
合计	79,000,000.00	69,000,000.00

##### 2、 无已逾期未偿还的短期借款。

#### (十五) 应付票据

期末无已到期未支付的应付票据情况。

#### (十六) 应付账款

##### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
运费	8,040,527.75	4,848,434.30
货款	1,288,599.66	1,893,864.56
设备及工程款	59,703,006.61	8,485,610.23
其他	2,768,496.54	1,030,742.77
合计	71,800,630.56	16,258,651.86

##### 2、 无账龄超过一年的重要应付账款。

#### (十七) 预收款项

##### 1、 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收款项	9,400,765.01	3,181,781.91
合计	9,400,765.01	3,181,781.91

##### 2、 无账龄超过一年的重要预收款项。

##### 3、 无建造合同形成的已结算未完工项目情况。

## (十八) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,178,623.46	16,277,291.04	17,257,295.52	5,198,618.98
离职后福利-设定提存计划	82,648.30	561,233.87	641,829.57	2,052.60
合计	6,261,271.76	16,838,524.91	17,899,125.09	5,200,671.58

### 2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,464,604.25	14,934,895.66	15,933,597.74	4,465,902.17
(2) 职工福利费		784,127.30	784,127.30	
(3) 社会保险费	7,635.80	51,933.23	58,167.53	1,401.50
其中：医疗保险费		25,846.98	24,572.88	1,274.10
工伤保险费	3,645.90	15,735.79	19,353.39	28.30
生育保险费	3,989.90	10,350.46	14,241.26	99.10
(4) 住房公积金	480.00	130,140.00	130,140.00	480.00
(5) 工会经费和职工教育经费	705,903.41	376,194.85	351,262.95	730,835.31
合计	6,178,623.46	16,277,291.04	17,257,295.52	5,198,618.98

### 3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	79,798.30	316,737.22	394,553.72	1,981.80
失业保险费	2,850.00	244,496.65	247,275.85	70.80
合计	82,648.30	561,233.87	641,829.57	2,052.60

## (十九) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
消费税	1,289,788.92	1,105,432.44
企业所得税	2,829,467.29	1,194,399.74
个人所得税	80,211.86	87,543.43
印花税	13,340.36	12,749.20
城市建设维护税	90,285.22	77,380.27
教育费附加	38,437.16	32,906.46

税费项目	期末余额	期初余额
地方教育附加	26,052.29	22,365.16
残疾人保证金	5,240.00	4,120.00
房产税	19,902.21	19,902.20
土地使用税	342,999.84	331,127.38
环境保护税	147.39	215.68
合计	4,735,872.54	2,888,141.96

## (二十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	486,510.59	244,913.04
其他应付款	5,115,305.79	5,151,540.29
合计	5,601,816.38	5,396,453.33

### 1、 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	106,439.17	103,874.37
长期借款应付利息	380,071.42	141,038.67
合计	486,510.59	244,913.04

无重要的已逾期未支付的利息情况。

### 2、 无应付股利。

### 3、 其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	5,015,305.79	5,031,540.29
保证金	100,000.00	120,000.00
合计	5,115,305.79	5,151,540.29

(2) 无账龄超过一年的重要其他应付款。

## (二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	33,201,600.00	
合计	33,201,600.00	

#### (二十二) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	242,018,007.22	90,969,591.90
合计	242,018,007.22	90,969,591.90

#### (二十三) 股本

报告期内，股本未发生变化。

#### (二十四) 资本公积

报告期内，未计提资本公积。

#### (二十五) 盈余公积

报告期内，未计提盈余公积。

#### (二十六) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	186,628,360.25	129,422,377.34
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	186,628,360.25	129,422,377.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,041,746.11	89,453,891.41
减：提取法定盈余公积（注1）		8,847,908.50
应付普通股股利（注2）		23,400,000.00
期末未分配利润	224,670,106.36	186,628,360.25

注1：根据章程规定，2018年度母公司按照实现净利润的10%计提法定盈余公积。

注2：根据公司2018年9月3日的2018年第五次临时股东大会决议，决定以2018年6月30日的总股本7,800万股为基数，以未分配利润向全体股东每10股派现金3.00元（含税），由全体股东按出资比例享有。

#### (二十七) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	374,005,967.33	301,547,590.60	291,717,850.31	196,701,811.45

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	93,033.94	8,269.80	6,913.98	
合计	374,099,001.27	301,555,860.40	291,724,764.29	196,701,811.45

#### (二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	8,208,322.76	7,948,901.86
城市维护建设税	574,582.59	556,423.13
教育费附加	246,249.68	238,467.06
地方教育附加	164,166.46	158,978.03
印花税	73,465.66	67,922.90
土地使用税	342,999.96	331,127.46
房产税	19,902.18	19,902.18
环境保护税	297.16	196.10
合计	9,629,986.45	9,321,918.72

#### (二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	558,793.09	611,163.24
职工薪酬	846,573.28	670,495.24
差旅费	75,956.73	58,635.70
业务招待费	40,172.04	47,274.95
办公费	25,333.29	9,965.46
电话费	9,176.76	8,868.41
其他	1,665.31	1,581.02
合计	1,557,670.50	1,407,984.02

#### (三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,804,667.37	3,155,710.17
业务招待费	1,275,781.48	545,727.50

项目	本期发生额	上期发生额
专业服务费	856,447.14	2,262,740.16
综合服务费		70,754.88
税金	28,280.00	14,500.00
累计折旧	461,833.05	534,509.24
无形资产摊销	931,553.82	888,556.92
修理费	36,989.71	341,119.34
保险费	150,690.90	131,605.26
办公费	185,678.31	150,243.59
汽车费用	128,752.90	158,993.92
环境保护费	362,039.39	333,670.56
差旅费	281,654.70	246,775.85
租赁费	75,683.77	
其他	53,558.35	49,616.41
合计	8,633,610.89	8,884,523.80

### (三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	8,964,082.96	6,409,343.02
合计	8,964,082.96	6,409,343.02

### (三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,106,432.33	721,555.53
减：利息收入	93,881.46	307,026.24
汇兑损益		23.60
手续费	38,987.44	34,218.92
合计	2,051,538.31	448,771.81



### (三十三) 信用减值损失

项目	本期发生额
应收账款坏账损失	-19,792.60
其他应收款坏账损失	-600,281.54
合计	-620,074.14

### (三十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		1,043,329.98
存货跌价损失	127,298.32	
合计	127,298.32	1,043,329.98

### (三十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
手续费返还	60,704.46	
中小微企业社保补贴		36,771.00
合计	60,704.46	36,771.00

公司于 2019 年 6 月收到增值税手续费返还 22,764.17 元和企业所得税手续费返还 37,940.29 元，合计 60,704.46 元，计入其他收益。

### (三十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	35,575.34	353,435.63
处置衍生金融工具产生的投资收益		-3,050.00
合计	35,575.34	350,385.63

### (三十七) 公允价值变动收益

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期	上期	本期	上期
公允价值变动收益		11,400.00		11,400.00
合计		11,400.00		11,400.00

### (三十八) 资产处置收益

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期	上期	本期	上期
资产处置损益		-1,032.40		-1,032.40
合计		-1,032.40		-1,032.40

### (三十九) 营业外收入

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期	上期	本期	上期
政府补助	1,490,400.00	307,670.00	1,490,400.00	307,670.00
保险赔偿收益		800,005.18		800,005.18
其他		1,200.00		1,200.00
合计	1,490,400.00	1,108,875.18	1,490,400.00	1,108,875.18

#### 计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期	与资产相关/与收益相关
宁波市 2018 年度第三批科技项目经费补助	900,000.00	与收益相关
镇海区 2017 年度企业研发经费投入后补助	285,400.00	与收益相关
雨水分流石化工奖励	112,900.00	与收益相关
宁波市工业行业高成长培育企业 2017 年财政项献奖励	192,100.00	与收益相关
合计	1,490,400.00	

说明：

#### 收到的与收益相关的政府补助

- ① 根据宁波市财政局、宁波市科学技术局下发的甬财政发【2018】1088 号《关于下达宁波市 2018 年度第三批科技项目经费计划的通知》的文件，公司于 2019 年 1 月收到政府补助 900,000.00 元，计入营业外收入。
- ② 根据宁波市镇海区科学技术局、宁波市镇海区财政局下发的镇科【2019】7 号《关于下达镇海区 2017 年度企业研发经费投入后补助的通知》的文件，公司于 2019 年 3 月收到政府补助 285,400.00 元，计入营业外收入。
- ③ 根据宁波市镇海区经济和信息化局、宁波市镇海区财政局下发的镇经信【2018】210 号《关于下达 2018 年企业雨污分流改造项目（第四至六批）奖励资金的通知》和镇经信【2018】212 号《关于拨付石化区企业雨污分流改造

项目设计及监理补助资金的通知》的文件，公司于 2019 年 3 月收到政府补助 112,900.00 元，计入营业外收入。

④ 根据宁波市镇海区经济和信息化局、宁波市镇海区财政局下发的镇经信【2019】38 号《关于下达宁波市行业骨干培育企业和高成长培育企业 2017 年度区级奖励资金的通知》的文件，公司于 2019 年 3 月收到政府补助 192,100.00 元，计入营业外收入。

#### (四十) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期	上期	本期	上期
非流动资产毁损报废损失		49,659.75		49,659.75
公益性捐赠支出	168,000.00		168,000.00	
其他				
合计	168,000.00	49,659.75	168,000.00	49,659.75

#### (四十一) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,417,290.18	10,509,405.47
递延所得税费用	158,671.09	-107,675.59
合计	5,575,961.27	10,401,729.88

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期	上期
利润总额	43,617,707.38	68,963,821.15
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	6,542,656.10	10,344,573.17
子公司适用不同税率的影响	144,161.86	-2,975.39
调整以前期间所得税的影响	-793,838.21	-5,352.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	82,241.98	58,046.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-184,891.87	
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	-214,368.59	7,438.47
税法规定的额外可扣除费用		
所得税费用	5,575,961.27	10,401,729.88

## (四十二) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	93,881.46	307,026.24
手续费返还	60,704.46	
政府补助及奖励	1,490,400.00	344,441.00
收到的信用证保证金		
收到暂收款或收回暂付款		
经营性租赁收到的租金	70,796.46	
其他		1,200.00
合计	1,715,782.38	652,667.24

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	558,793.09	611,163.24
办公费	211,011.60	160,209.05
业务招待费	1,315,953.52	593,002.45
差旅费	357,611.43	305,411.55
综合服务费		
汽车费用	128,752.90	158,993.92
保险费	150,690.90	131,605.26
专业服务费	856,447.14	1,225,004.34
环境保护费	153,639.41	125,270.58
修理费	36,989.71	341,119.34
手续费	38,987.44	34,218.92
技术开发费	4,053,717.48	1,795,375.37
公益性捐赠支出	168,000.00	
归还暂收款或支付暂付款	53,259.50	7,092,687.09
其他	83,480.42	60,065.84
合计	8,167,334.54	12,634,126.95

### 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的工程保证金		700,000.00
收到的远期售汇保证金		37,999.80
收到的退回预付土地款	427,410.00	
收到的土地履约保证金	1,587,200.00	
合计	2,014,610.00	737,999.80

### 4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的工程保证金	254,000.00	60,000.00
支付的远期售汇保证金		77,762.40
合计	254,000.00	137,762.40

### 5、 无收到的其他与筹资活动有关的现金。

### 6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付 IPO 发行费用	377,358.49	
合计	377,358.49	

## (四十三) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	38,041,746.11	58,562,091.27
加：信用减值损失	-620,074.14	
资产减值准备	127,298.32	1,043,329.98
固定资产折旧	2,484,829.15	2,911,853.12
无形资产摊销	931,553.82	888,556.92
长期待摊费用摊销	208,399.98	208,399.98
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）		1,032.40

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		49,659.75
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-11,400.00
财务费用（收益以“－”号填列）	2,106,432.33	721,579.13
投资损失（收益以“－”号填列）	-35,575.34	-350,385.63
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	158,671.09	-109,385.59
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		1,710.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-31,897,120.92	6,667,113.33
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	7,614,062.32	-17,796,342.83
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	32,721,999.27	-5,452,663.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	51,842,221.99	47,335,148.19
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	93,284,049.30	134,787,125.81
减：现金的期初余额	20,654,071.68	57,159,139.65
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	72,629,977.62	77,627,986.16

2、 本报告期无支付的取得子公司的现金净额。

3、 本报告期无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

项目	期末余额	期初余额
一、现金	93,284,049.30	20,654,071.68
其中：库存现金	7.09	4,081.37
可随时用于支付的银行存款	93,284,042.21	20,649,990.31

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	93,284,049.30	20,654,071.68
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### (四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值		受限原因
	期末余额	期初余额	
货币资金		10,000,000.00	信用证保证金
固定资产	2,098,730.24	2,192,855.02	抵押借款
无形资产	85,942,509.80	83,805,564.75	抵押借款
合计	88,041,240.04	95,998,419.77	

#### 六、 合并范围的变更

(一) 无非同一控制下企业合并。

(二) 无同一控制下企业合并。

(三) 无反向购买。

(四) 无处置子公司。

(五) 无其他原因的合并范围变动

#### 七、 在其他主体中的权益

(一) 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	
宁波腾博化工贸易有限公司	宁波	宁波	贸易	100.00		设立

无重要的非全资子公司。

(二) 无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。

(三) 无在合营安排或联营企业中的权益。

(四) 无重要的共同经营。

(五) 无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

## 八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付



相应款项。

## (二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 10 个基点，对本公司的净利润影响如下。管理层认为 10 个基点合理反映了利率可能发生变动的合理范围。

利率变化	对净利润的影响	
	本期	上期
截止各期末借款余额	354,219,607.22	55,000,000.00
基准利率 (%)	4.35	4.35
上升 10 个基点	-1,309,727.00	-239,250.00
下降 10 个基点	1,309,727.00	239,250.00

### (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

## (三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	79,000,000.00				79,000,000.00
应付账款	71,800,630.56				71,800,630.56
其他应付款	5,601,816.38				5,601,816.38

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
一年内到期的非流动负债	33,201,600.00				33,201,600.00
长期借款		74,634,750.00	80,013,926.90	87,369,330.32	242,018,007.22
合计	189,604,046.94	74,634,750.00	80,013,926.90	87,369,330.32	431,622,054.16

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
宁波市文魁控股集团有限公司	宁波	制造业	5100万元	69.51	69.51

本公司最终控制方是：金碧华和夏亚萍。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司无合营和联营企业情况。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宁波正博电子有限公司	实际控制人担任董事长的企业

### (五) 关联交易情况

#### 1、无购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 2、无关联受托管理/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：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
		本期	上期
宁波正博电子有限公司	房屋及建筑物	56,603.77	

#### 4、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
宁波市文魁控股集团有限公司	20,000,000.00	2016-06-17	2019-05-29	是	注 1、注 2、注 3
宁波市文魁控股集团有限公司	10,000,000.00	2017-02-15	2019-02-14	是	注 4
宁波市文魁控股集团有限公司	50,000,000.00	2018-04-09	2019-04-08	是	注 5
宁波市文魁控股集团有限公司	400,000,000.00	2018-07-10	主合同贷款 到期日	否	注 6
宁波市文魁控股集团有限公司	20,000,000.00	2018-09-06	主合同贷款 到期日	否	注 7
宁波市文魁控股集团有限公司	20,000,000.00	2018-10-31	主合同贷款 到期日	否	注 8
宁波市文魁控股集团有限公司	20,000,000.00	2019/1/30	2020/1/30	否	注 9
宁波正博电子有限公司	58,038,000.00	2019/1/17	2025/1/17	否	注 10
宁波市文魁控股集团有限公司	50,000,000.00	2019/4/12	2020/4/11	否	注 11
宁波市文魁控股集团有限公司	20,000,000.00	2019/4/15	2020/12/31	否	注 12

注 1：2015 年 6 月 17 日，宁波市文魁控股集团有限公司与中国建设银行股份有限公司镇海支行签订了最高额为 2,000 万元的编号为 2015-1230-S004 号的《最高额保证合同》；

注 2：2016 年 6 月 17 日，宁波市文魁控股集团有限公司与中国建设银行股份有限公司镇海支行签订了最高额为 2,000 万元的编号为 2016-ZGCBZ-S004 号的《最高额保证合同》；

注 3：2017 年 6 月 16 日，宁波市文魁控股集团有限公司与中国建设银行股份有限公司镇海支行签订了最高额为 2,000 万元的编号为 2017-ZGEBZ-S101 号的《最高额保证合同》；

截至 2019 年 6 月 30 日，注 1、注 2、注 3 的担保合同下的借款余额为 0 元。

注 4：2017 年 2 月 15 日，宁波市文魁控股集团有限公司与宁波镇海农村商业银行股份有限公司俞范支行签订了最高额为 1,000 万元的编号为 8281320170000151 的《最高额保证合同》，截至 2019 年 6 月 30 日，该担保合同下的借款余额为 0 元；

注 5：2018 年 4 月 9 日，宁波市文魁控股集团有限公司与中国民生银行股份有限公司宁波分行签订了最高额为 5,000 万元的编号为公高保字第甬 20170103

---

号的《最高额保证合同》，截至 2019 年 6 月 30 日，该担保合同下的借款余额为 0 元；

注 6：2018 年 7 月 10 日，宁波市文魁控股集团有限公司与中国建设银行股份有限公司宁波镇海支行、中国农业银行股份有限公司宁波海曙支行签订了最高额为 4 亿元的编号为 2018-YTBZ-ZH001 号《银团贷款保证合同》，截至 2019 年 6 月 30 日，该担保合同下的长期借款余额为 242,018,007.22 元，一年内到期的非流动负债余额为 33,201,600.00 元，进口信用证余额为 588,704.00 欧元、1,128,297.50 美元；

注 7：2018 年 9 月 6 日，宁波市文魁控股集团有限公司与招商银行股份有限公司宁波明州支行签订了最高额为 2,000 万元的编号为 6899180906 号的《最高额不可撤销担保书》，为公司与该行签订的编号为 6899180906 号，最高额为 20,000,000.00 元的《综合授信合同》（期限为 2018/9/11-2019/9/10）下的编号为 6801190325 号，金额为 20,000,000.00 元的《借款合同》（期限为 2019/3/26-2019/9/26）下的借款提供担保，截至 2019 年 6 月 30 日，该担保合同下的短期借款余额为 20,000,000.00 元；

注 8：2018 年 10 月 26 日，宁波市文魁控股集团有限公司与中国光大银行股份有限公司宁波分行签订了最高额为 2,000 万元的编号为甬镇海 SX2018240-1 号的《最高额保证合同》，截至 2019 年 6 月 30 日，该担保合同下的短期借款余额为 9,000,000.00 元；

注 9：2019 年 1 月 30 日，宁波市文魁控股集团有限公司与中国银行股份有限公司镇海分行签订了最高额为 2,000 万元的编号为镇海 2019 人保 011 号的《最高额保证合同》；

注 10：2019 年 1 月 17 日，宁波正博电子有限公司与中国银行股份有限公司镇海分行签订了最高额为 5,803.80 万元的编号为镇海 2019 人抵 008 号的《最高额抵押合同》；

注 9、注 10 的保证合同为公司与该行签订的编号为镇海 2019 人借 0047 号，金额为 20,000,000.00 元的《中国银行流动资金借款合同》（期限为 2019/2/1-2020/1/31）下的短期借款提供担保，截至 2019 年 6 月 30 日，该担保合同下的短期借款余额为 12,000,000.00 元；

注 11：2019 年 4 月 11 日，宁波市文魁控股集团有限公司与中国民生银行股份有限公司宁波分行签订了最高额为 5,000 万元的编号为公高保字第甬 20190032 号的《最高额保证合同》，截至 2019 年 6 月 30 日，该担保合同下的短期借款余额为 20,000,000.00 元；

注 12：2019 年 4 月 15 日，宁波市文魁控股集团有限公司与中国建设银行股份有限公司

有限公司镇海支行签订了最高额为 2,000 万元的编号为 HTC331984036ZGDB201900004 号的《本金最高额保证合同》，为公司以下短期借款提供担保：

①为公司与该行签订的编号为 HTZ331984036LDZJ201900009 号，金额 8,000,000.00 元（期限为 2019 年 4 月至 2020 年 4 月）的短期借款提供担保，截至 2019 年 6 月 30 日，该担保合同下的短期借款余额为 8,000,000.00 元；

②为公司与该行签订的编号为 HTZ331984000LDZJ201900051 号，金额 10,000,000.00 元（期限为 2019 年 6 月 5 日至 2020 年 6 月 5 日）的短期借款提供担保，截至 2019 年 6 月 30 日，该担保合同下的短期借款余额为 10,000,000.00 元。

5、 无关联方资金拆借。

6、 无关联方资产转让、债务重组情况。

7、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期	上期
关键管理人员薪酬	157.54	135.94

(六) 关联方应收应付款项

1、 无应收项目。

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	宁波正博电子有限公司	56,603.77	

(七) 无关联方承诺

十、 无股份支付。

十一、 政府补助

(一) 无与资产相关的政府补助。

(二) 与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期发生额	上期发生额	
中小微企业社保补贴		36,771.00	计入其他收益
环境污染责任保险财政补助		7,670.00	计入营业外收入
镇海区 2018 年度第二批科技计划项目经费		300,000.00	计入营业外收入
宁波市 2018 年度第三批科技项目经费补助	900,000.00		计入营业外收入
研发经费补助	285,400.00		计入营业外收入
雨水分流石化工奖励	112,900.00		计入营业外收入
宁波市工业行业高成长培育企业 2017 年财政项献奖励	192,100.00		计入营业外收入

## 十二、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、 重要承诺

资产抵押情况：

①2019年1月22日，宁波博汇化工科技股份有限公司与中国工商银行股份有限公司宁波镇海支行签订了最高额为4,039万元的编号为2019年镇海（抵）字0122号《最高额抵押合同》，以截至2019年6月30日原值为5,563,150.87元、净值为2,098,730.24元的房屋建筑物和原值为10,151,999.49元，净值为8,187,504.88元的土地使用权作为抵押物为公司在该行的短期借款提供担保，截至2019年6月30日，该合同担保下的短期借款余额为0元。

②2018年7月10日，宁波博汇化工科技股份有限公司与中国建设银行股份有限公司宁波镇海支行、中国农业银行股份有限公司宁波海曙支行签订了最高额为4亿元的编号为2018-YTDY-ZH001号《中国银行业协会银团贷款抵押合同》，以截至2019年6月30日原值为21,283,740.00元、净值为20,077,661.45元的土地使用权和原值为60,500,710.00元，净值为57,677,343.47元的土地使用权作为抵押物为公司在该行的长期借款提供担保，截至2019年6月30日，该合同担保下的长期借款余额为242,018,007.22元，一年内到期的非流动负债余额为33,201,600.00元，进口信用证余额为588,704.00欧元、1,128,297.50美元。

#### 2、 无其他需要披露的承诺事项。

### (二) 无或有事项

## 十三、 资产负债表日后事项

### (一) 无重要的非调整事项。

### (二) 利润分配情况。

拟分配的利润或股利	23,400,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	23,400,000.00

### (三) 无销售退回。

### (四) 无划分为持有待售的资产和处置组。

---

(五) 无其他资产负债表日后事项说明。

#### 十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

(二) 无债务重组。

(三) 无资产置换。

(四) 无年金计划。

(五) 无终止经营。

(六) 无分部信息。

(七) 无其他对投资者决策有影响的重要事项。

#### 十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

##### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	561,529.80	965,930.55
合计	561,529.80	965,930.55



## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	591,084.00	100	29,554.20	5	561,529.80	1,016,769.00	100	50,838.45	5	965,930.55
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	591,084.00	100	29,554.20	5	561,529.80	1,016,769.00	100	50,838.45	5	965,930.55
合计	591,084.00	100	29,554.20		561,529.80	1,016,769.00	100	50,838.45		965,930.55

无按单项计提坏账准备的情况。

期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

### 3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	50,838.45	-21,284.25			29,554.20
合计	50,838.45	-21,284.25			29,554.20

### 4、 本报告期实际核销的应收账款情况

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
浙江双箭橡胶股份有限公司	591,084.00	100.00	29,554.20
合计	591,084.00	100.00	29,554.20

### 6、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

### 7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	86,216,915.91	119,655,290.71
合计	86,216,915.91	119,655,290.71

### 1、 无应收利息。

### 2、 无应收股利。

### 3、 其他应收款

#### (1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	84,522,423.91	116,063,673.96
1至2年(含2年)	27,837.50	2,860,288.25

账龄	期末余额	期初余额
2至3年(含3年)	1,666,654.50	731,328.50
合计	86,216,915.91	119,655,290.71

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	2,652,800.00	4,140,000.00
未退回的预付土地款		427,410.00
往来款	30,125,995.00	53,019,060.00
押金	217,140.00	53,140.00
消费税退税	58,510,977.54	69,052,478.38
合计	91,506,912.54	126,692,088.38

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类披露

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)	
期初余额	7,036,797.67			7,036,797.67
年初其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,746,801.04			-1,746,801.04
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	5,289,996.63			5,289,996.63

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
未来 12 个月预期信用损失	7,036,797.67	-1,746,801.04			5,289,996.63
合计	7,036,797.67	-1,746,801.04			5,289,996.63

报告期内，无重要的其他应收款核销情况：

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波市镇海区税务局澥浦税务所	消费税退税	58,510,977.54	1年以内	63.94	2,925,548.88
宁波腾博化工贸易有限公司	往来款	30,100,000.00	1年以内	32.89	1,505,000.00
宁波市自然资源和规划局镇海分局	保证金	2,380,800.00	2-3 年	2.60	714,240.00
宁波石化开发区公共管理有限公司	保证金	140,000.00	1年以内	0.15	7,000.00
浙江双箭橡胶股份有限公司	保证金	100,000.00	3年以上	0.11	100,000.00
合计		91,231,777.54		99.69	5,251,788.88

(7) 无涉及政府补助的其他应收款。

(8) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

### (三) 长期股权投资

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	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

#### 1、对子公司投资

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
宁波腾博化工贸易有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	5,000,000.00			5,000,000.00		

#### 2、无对联营、合营企业投资。

### (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	315,377,167.62	245,054,779.18	266,744,423.53	172,371,180.51
其他业务	962,274.11	282,689.37	624,066.94	74,428.21
合计	316,339,441.73	245,337,468.55	267,368,490.47	172,445,608.72

### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	35,575.34	353,435.63
处置衍生金融工具产生的投资收益		-3,050.00
合计	35,575.34	350,385.63

## 十六、补充资料

### (一) 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额	说明
非流动资产处置损益		-50,692.15	

项目	本期发生额	上期发生额	说明
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,490,400.00	344,441.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	35,575.34	361,785.63	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-168,000.00	801,205.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额	-203,696.30	-216,800.95	

项目	本期发生额	上期发生额	说明
少数股东权益影响额			
合计	1,154,279.04	1,239,938.71	

(二) 净资产收益率及每股收益:

本期	加权平均净资产收益 率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.69	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.40	0.47	0.47

上期	加权平均净资产收益 率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.39	0.75	0.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.02	0.73	0.73

宁波博汇化工科技股份有限公司  
二〇一九年八月二十二日