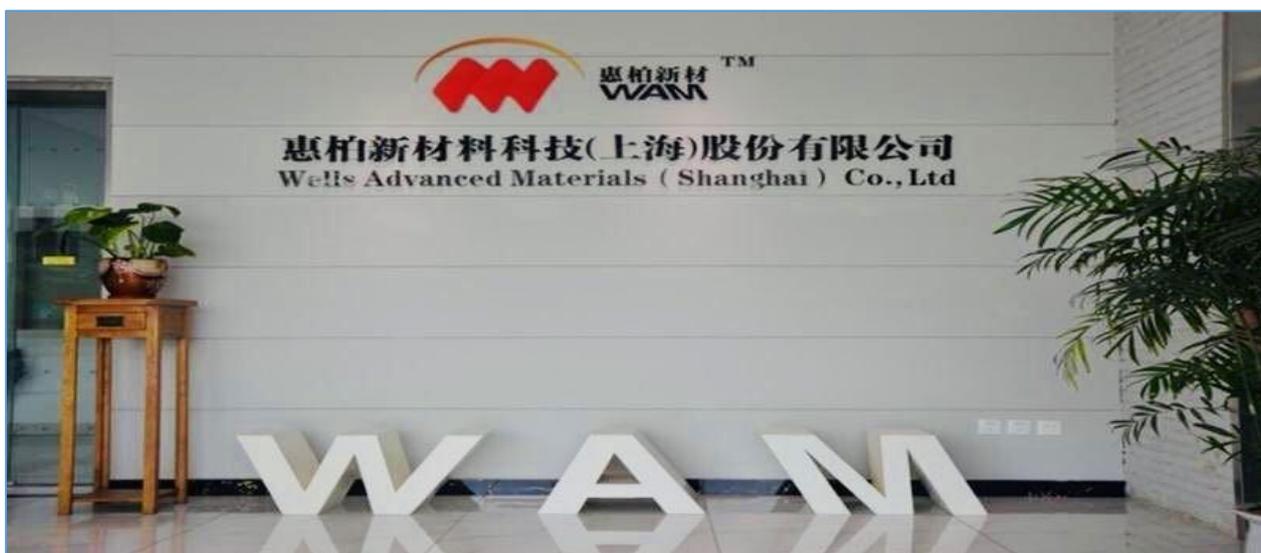




惠柏新材

NEEQ: 832862

惠柏新材料科技（上海）股份有限公司
Wells Advanced Materials (Shanghai) Co., Ltd.



半年度报告

2019

公司半年度大事记



2019年3月，公司参加法国 JEC 展览

2019年2月，公司取得《安全生产标准化证书》；

2019年上半年，公司分别获得2项发明专利、2项实用新型专利授权。

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	15
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节 财务报告	27
第八节 财务报表附注	39

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、惠柏新材	指	惠柏新材料科技（上海）股份有限公司
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
公司章程	指	《惠柏新材料科技（上海）股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	惠柏新材料科技（上海）股份有限公司高级管理人员
管理层	指	董事、监事、高级管理人员
上海惠展	指	惠展电子材料（上海）有限公司
广州惠利	指	广州惠利电子材料有限公司
惠柏（太仓）	指	惠柏新材料科技（太仓）有限公司
上海惠持	指	惠持消防科技（上海）有限公司
上海帝福	指	上海帝福新材料科技有限公司
东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
审计机构、立信会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
元（万元）	指	人民币元（万元）
GL 认证	指	德国劳氏船级社对风力发电设备质量与安全的认证
TS16949/AS9100C 体系	指	汽车行业质量管理体系/航天质量管理体系
DIN5510 认证	指	欧盟在电子电器设备中使用某些有害成分的认证
CFRP	指	碳纤维复合材料

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。

公司负责人杨裕镜、主管会计工作负责人杨裕镜及会计机构负责人（会计主管人员）杨裕镜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	公司董事会办公室
备查文件	1、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； 2、审议 2019 年半年度报告的第二届董事会第八次会议文件、第二届监事会第七次会议文件； 3、报告期内在指定信息披露平台上公开披露的公告文件。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	惠柏新材料科技（上海）股份有限公司
英文名称及缩写	Wells Advanced Materials (Shanghai) Co., Ltd.
证券简称	惠柏新材
证券代码	832862
法定代表人	杨裕镜
办公地址	上海市嘉定区江桥镇博园路 558 号第 2 幢

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	郭菊涵
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	021-59970621
传真	021-39551870
电子邮箱	guojuhan@wellsepoxy.com
公司网址	http://www.wellsepoxy.com
联系地址及邮政编码	上海市嘉定区江桥镇博园路 558 号第 2 幢 201812
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	2010 年 12 月 15 日
挂牌时间	2015 年 7 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业—C26 化学原料和化学制品制造业—C265 合成材料制造—C2659 其他合成材料制造
主要产品与服务项目	专业应用领域的环氧树脂系列产品的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	69,200,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	惠利环氧树脂有限公司
实际控制人及其一致行动人	杨裕镜、游仲华

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	91310000564823184X	否
注册地址	上海市嘉定区江桥镇博园路 558 号第 2 幢	否
注册资本（元）	69,200,000	否

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	江苏省苏州市苏州工业园区星阳街 5 号东吴证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	无
签字注册会计师姓名	无
会计师事务所办公地址	无

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	214,805,250.51	188,883,425.13	13.72%
毛利率%	24.16%	19.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,357,241.43	1,746,792.20	550.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,804,121.31	300,940.48	3,490.12%
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）	2.45%	0.39%	-
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）	2.33%	0.07%	-
基本每股收益	0.16	0.03	433.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	635,181,099.14	665,076,908.62	-4.50%
负债总计	165,855,639.53	207,106,444.98	-19.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	469,443,623.98	458,086,382.55	2.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.78	6.62	2.42%
资产负债率%（母公司）	26.24%	29.28%	-
资产负债率%（合并）	26.11%	31.14%	-
流动比率	3.40	2.87	-
利息保障倍数	7.08	5.38	-

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	8,577,748.89	24,667,183.13	-65.23%
应收账款周转率	0.66	0.78	-
存货周转率	3.84	2.76	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-4.50%	3.14%	-

营业收入增长率%	13.72%	-8.56%	-
净利润增长率%	553.10%	-91.77%	-

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	69,200,000	69,200,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	47,979.77
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）	382,962.38
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	217,800.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,857.45
非经常性损益合计	651,599.60
所得税影响数	98,479.48
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	553,120.12

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
可供出售金融资产（合并）	4,824,000.00	-	4,824,000.00	-
其他权益工具投资（合并）	-	4,824,000.00	-	4,824,000.00
资产减值损失（合并）	94,436.92		2,295,760.86	
信用减值损失（合并）		94,436.92		2,295,760.86
可供出售金融资产（母公司）	4,824,000.00	-	4,824,000.00	-
其他权益工具投资（母公司）	-	4,824,000.00	-	4,824,000.00

资产减值损失(母公司)	-138,567.88		2,525,242.53	
信用减值损失(母公司)		-138,567.88		2,525,242.53

注：

2019年4月30日，财政部发布了《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，适用于执行企业会计准则的非金融企业2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

财政部于2017年发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》等4项新金融工具准则，并要求境内上市的企业自2019年1月1日起施行新金融工具准则。

公司拟根据财政部相关文件规定于2019年月1日起开始执行新金融工具准则、按新通知要求列报财务报表。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是集专业应用领域的环氧树脂系列产品的研发、生产和销售于一体的高新技术企业。公司立足于环氧树脂二次加工产业，重点发展环保型绿色能源新材料，以复合材料及新能源材料领域的发展为己任，以现代化的经营管理方式推动企业的发展。截止报告期末，公司拥有9项发明专利、35项有效实用新型专利，并有多项发明及实用新型专利处于实质审查阶段。公司的技术中心被认定为市级企业技术中心，除此之外，公司拥有《高新技术企业证书》、《上海市“专精特新”中小企业证书》、《安全生产标准化证书》、《质量管理体系认证证书》、《环境管理体系认证证书》、《职业健康安全管理体系认证证书》、《GL认证证书》、《IATF16949:2016汽车质量管理体系证书》、《EN9100:2018航空航天质量管理体系证书》等多项资格及认证证书。

公司生产的环氧树脂产品主要用于新型树脂基复合材料。树脂基复合材料在各行业均有广泛地应用前景，尤其目前在风电产业、石油工业、天然气、电动汽车等新能源领域中扮演着非常重要的角色。公司在持续发展国内风电叶片用环氧树脂的同时，针对各类复合材料增强体系着力开发高特性环氧树脂系列，应用工艺包括拉挤、缠绕、真空灌注、手糊层压、新型电子功能材料等。

公司的商业模式如下：

1、研发模式

公司根据市场的技术发展和客户的需求进行自主研发。针对具体的研发任务，经公司的研发部门、销售部门、生产部门、管理层讨论决策后进行项目立项，组成专门的研发小组，样品研发完成后经客户试用、试用完毕并经客户认可后，产品进入规模生产。

2、采购模式

公司日常经营生产所需原材料由采购部门根据营业部及生产部门制定的计划表，向供应商下订单按需采购。为了保证原材料的质量，公司在选择供应商时，综合考虑该供应商的销售规模、制造工艺方法、质量管理等方面，确定合格供应商名录。

3、生产模式

公司生产部门依据销售部门下达的销售计划或客户的订单和各产品的库存量制定生产计划、安排生产。生产过程中，生产部门对半成品及成品取样到技术部检测，全程控制产品质量。生产完成后，成品入库。随后根据销售部门的出货通知，运输发货至客户。

4、销售模式

公司一般与客户签署年度框架协议，协议中约定产品数量、价格、质量、付款条件等条款进行销售。价格方面会根据框架协议约定的价格执行，若市场发生较大变化，双方可对框架协议的价格进行适当调整。

报告期内，公司的商业模式无较大变化。

报告期末至本报告披露日，公司的商业模式无较大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一）经营成果

2019年上半年受外部市场环境改善、原材料价格稳定等综合因素影响，公司营业收入呈增长趋势。报告期内，公司实现营业收入21,480.53万元，较去年同期增长13.72%；实现归属于挂牌公司股东的净

利润 1,135.72 万元，较去年同期增长 550.18%。

报告期内公司财务状况良好，公司整体发展稳定。2019 年公司将不断优化产品结构，大力开发具有市场竞争力的新产品，不断拓宽公司产品的应用领域。

（二）行业情况

风电作为一种较成熟的可再生能源技术，是我国可再生能源发电的重要形式。2017 年 7 月，国家能源局发布《关于可再生能源发展“十三五”规划实施的指导意见》，规划 2017-2020 年新增建设风电项目规模 110GW, 至 2020 年规划并网目标 126GW。2019 年上半年，国家发改委发布关于就《产业结构调整指导目录（2019 年本，征求意见稿）》。该《意见稿》由鼓励类、限制类、淘汰类三个类别组成，其中鼓励类涉及超低排放技术、垃圾焚烧发电、煤电一体化、光伏发电、储能电池、风电、核电等多个电力领域。由于国家政策的支持、系统成本的下降和装机结构的不断优化，近年来我国风电装机规模迅速扩大。

随着国家补贴政策的调整，风电平价节点的临近，2019-2021 年风电行业进入新一轮的上升周期。

2019 年 1-6 月，全国新增风电装机容量 909 万千瓦，其中海上风电 40 万千瓦，累计并网装机容量达到 1.93 亿千瓦。报告期内，风电行业迎来稳步发展，公司经营情况较去年同期有所好转。

（三）经营计划执行情况

1、销售及市场拓展方面：

报告期内，公司基本巩固了传统优势产品的市场占有率，新产品的市场拓展取得较大进展。公司在稳固风电树脂市场地位的同时，不断开发新客户；在新能源汽车轻量化用树脂领域，公司加大与相关客户的联合研发力度，并向公司潜在客户进行技术推广，以把握未来新兴产业带来的发展机会。

2、生产及安全环保方面：

报告期内，公司继续规范和优化质量管理体系，并进行了生产车间的智能化、自动化改造，使生产制造系统能够适应精益生产的需要，进一步提升公司产品质量管理水平。

公司认真贯彻国家安全环保法律法规和安全环保主管部门规范性文件的规定，生产经营过程中不断强化员工的安全培训与演练，对安全管理环节实行 24 小时无缝巡检与在线监测，公司安全环保形势平稳发展。

三、 风险与价值

1、原材料价格波动风险

公司生产用的主要原材料为基础环氧树脂、固化剂、稀释剂、助剂等。上述原材料为基础化工原料，受国际原油价格波动、中央及地方产业政策和自身市场供求关系的变化影响较大。目前占公司产品的制造成本 85%以上的材料成本受单价波动影响较大，如公司生产用的主要原材料的采购价格出现单边大幅度快速上涨趋势，将对公司的快速提高公司的生产成本并挤压公司的毛利水平，公司产品的毛利率将明显下降，进而影响公司整体的经营业绩。

应对措施：

①不断优化成本管理体系：充分识别、确定和消除变动成本中的上升因素，从而达到降低单位成本的目的。原材料涨价属于成本上升的外部因素，通过对内部可控成本的控制与节约，如对人工、制造费等节约与优化控制，可以部分对冲因原材料波动造成的单位成本上升。

②拓展新的供应渠道：如果某供应商原材料价格持续长时间上涨，公司就会寻求新的供应渠道，如采用招标采购的方式寻求材料价格较低的供方，寻求资金困难的供应商利用资金与采购规模的优势与供应商协商来降低采购价格，必要时扩大国际采购（即进口原材料）等。

③优化采购方式：公司在合理判断原材料走势的基础上在相对低价位加大订货量来摊薄采购成本；

利用资金优势以现金采购的方式降低采购价格；实施在企业间联合采购以得到供方的最大优惠。在原材料有规律地涨价情况下，实行“躲峰采购”，也就是在原材料价格较低时多购进，反之就少购进，避开了价格高峰。

④增加产品议价能力：通过不断提高产品品质、服务品质与性价比，让客户对公司的产品与服务高度认同，通过不断扩大公司的品牌影响力，来提升公司产品与服务的综合议价能力，以此来对冲原材料价格波动风险。

2、公司下游行业周期波动风险

公司目前主要产品为风电应用领域的环氧树脂，公司主要客户为风电叶片生产商，公司的经营情况受风电行业的影响较大。风电行业本身具有一定的周期性，同时深受政策影响。虽然在能源局印发的《风电发展“十三五”规划》中确定了风电的发展方向，明确了到 2020 年的总体目标，以及投资估算，但公司如果不能积极开发新产品，扩大应用领域，当风电行业发生周期性波动时，公司的经营情况将受到一定的影响。

应对措施：公司及时调整经营策略，积极开发新产品，希望在早日改变目前的产品组合现状，使公司在整体经营中，不会过多偏重于某一单一产品，使产品结构更加健康、稳定。公司除了风电行业以外的业务，针对其他领域市场，寻求客户间的长期战略合作。目前，公司在新能源汽车、汽车内饰、轨道交通等领域已与多家客户合作，并不断扩大相应市场份额。

3、控股股东控制不当的风险

公司控股股东为惠利环氧树脂有限公司，持有公司 60.50%的股份，拥有绝对控股地位。公司控股股东可利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策，如重大资本支出，关联交易、人事任免、公司战略等，公司决策存在偏离小股东最佳利益目标的可能性。公司存在控股股东控制不当的风险。

应对措施：公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权。《公司章程》及三会议事规则对股东大会、董事会、监事会的召集、召开及表决程序、参会资格及职责权限做了明确规定，进一步完善了公司的内部控制体系，防止控股股东控制不当风险。

4、偿债风险

本期末和上年末，资产负债率（母公司）分别为 26.24%、29.28%，流动比率分别为 3.40、2.87，资产负债率有所下降，流动比率有所下降，公司的偿债能力有所上升。如果公司业务扩大，自有资金积累不足以完全支持重大项目的资本性支出计划和重大研发项目的大额支出计划，目前仍然要依靠银行流动资金贷款及利用供应商账期。如果公司未来销售收款情况不理想，而成本费用支付现金又具有一定刚性，如果短期内难以获得银行信贷资金支持，公司可能会面临一定的短期流动性支付不足的风险。

应对措施：公司不断规范自有流动资金的使用，通过加强对应收账款的催收，进一步合理利用应付账款的账期，强化自我造血机能，减少对银行融资的依赖，控制资金使用成本的增长。并且公司自挂牌后已经通过股票发行筹集部分资金，用以改善融资渠道单一的现状。公司将积极拓展融资渠道，提高流动资金储备。

5、应收账款坏账风险

随着公司销售收入规模不断上升，应收账款余额居高不下。本报告期期末、本报告期期初，公司应收账款净额分别为 30,014.45 万元、33,465.44 万元。虽然主要客户的信用资质较好，但由于公司应收账款绝对值较高且排名前五位应收账款客户集中度较高，如果个别主要客户的生产经营状况发生不利的变化，其应收账款无法按期收回，公司的资金周转速度和经营活动的现金流量将受到一定的影响。

应对措施：公司根据实际业务情况，制定整套内控流程，坏账政策谨慎运用，不断加强应收账款的风险防控能力，促进资金流的顺畅运转。

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，公司依法存续、合法经营，积极推动经济社会的可持续发展，对公司的股东、债权人、职工、客户、供应商、社区等利益相关者承担积极的社会责任。公司在追求经济效益、维护股东利益的同时，积极保护公司债权人的合法权益、诚信公平地对待供应商和客户，积极参与社区建设和环境保护事业，促进公司与社会的友好、和谐、持续发展。

报告期内，公司严格遵守合同法及劳动合同法等法律法规的要求，不断完善包括薪酬、劳动安全卫生、职业培训等制度，保障劳动者的合法权益。在环境保护方面，公司妥善处理废弃物，严格遵守《排污许可证》的各项管理要求，积极配合环保部门的监督检查；同时提高公司资源利用效率，积极采用节能环保的新技术、新工艺、新设备，为绿色环境添砖加瓦。除此之外，公司在武汉理工大学颁发惠柏奖助学金，助力广大学子的学业，在自身持续发展的同时积极回馈社会，共同构建和谐社会。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
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.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	11,000,000.00	4,923,976.88
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	72,000,000.00	23,963,596.18
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	4,000,000.00	1,558,162.31
6. 其他	-	-

(二) 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
-----	------	------	------------	----------	--------

杨裕镜、广州惠利电子材料有限公司、惠展电子材料（上海）有限公司	为公司贷款提供担保	20,000,000.00	已事前及时履行	2019/1/2	2019-004
杨裕镜及其配偶林照惠、广州惠利电子材料有限公司	为公司贷款提供担保	10,000,000.00	已事前及时履行	2019/1/2	2019-005
上海惠泰纸品有限公司	为公司贷款提供担保	59,440,000.00	已事前及时履行	2019/1/2	2019-007
杨裕镜、广州惠利电子材料有限公司	为公司贷款提供担保	10,000,000.00	已事前及时履行	2018/8/23	2018-046
杨裕镜、广州惠利电子材料有限公司	为公司贷款提供担保	8,000,000.00	已事前及时履行	2018/4/12	2018-027
杨裕镜及配偶林照惠女士、广州惠利电子材料有限公司	为公司贷款提供担保	20,000,000.00	已事前及时履行	2018/6/11	2018-036

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：

上述关联方为公司提供担保属于公司纯受益行为，系正常融资担保行为，用以满足公司经营需要，增加资金流动性，是出于公司业务发展的需要，是合理的、必要的。关联方为公司提供担保不收取任何担保费用，不存在损害公司和全体股东利益的情形，不会对公司生产经营造成不利影响，亦不会对公司独立性产生影响。

(三) 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
董监高	2015/4/8	-	挂牌	同业竞争承诺	本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对惠柏新材构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对惠柏新材有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与惠柏新材存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/4/8	-	挂牌	同业竞争承诺	本公司将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对惠柏新材构成竞争的业务及活动，或拥有与惠柏新材存在竞争关系的经济实体、机构、	正在履行中

					经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。	
公司	2016/8/8	-	整改	资金占用承诺	自本承诺函出具之日起，严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司所制定的相关业务规则等规范治理相关制度的规定，严格杜绝公司及子公司的资金被关联方所占。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/8/8	-	整改	资金占用承诺	<p>自本承诺函出具之日起，本公司/本人、本公司/本人近亲属及本公司/本人直接或间接控制的其他企业不得以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何形式占用公司及其子公司的资金，且将严格遵守及督促公司、公司管理人员遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司所制定的相关业务规则等规范治理相关制度的规定，保证公司及子公司的资金不再被关联方所占用，以维护公司资产的完整和安全。</p> <p>自本承诺函出具之日起，如发生公司及子公司资金被关联方占用情形而导致公司及子公司被第三方追索或受相关政府部门、全国中小企业股份转让系统有限责任公司处罚的，本公司/本人将赔偿公司及子公司一切损失。</p> <p>自本承诺函出具之日起，本公司/本人将严格履行本承诺函，并督促本公司/本人直接或间接控制的其他企业严格履行本承诺函事项。如本公司/本人及本公司/本人直接或间接控制的其他企业违反本承诺给惠柏新材及其子公司造成损失的，由本公司/本人赔偿一切损失。</p>	正在履行中
董监高	2015/4/8	-	挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	本人（本公司）将尽可能的避免和减少本人（本公司）及与本人（本公司）关系密切的家庭成员控制或担任董事、高级管理人员的其他企业、组织、机构（以下简称“关联企业”）与惠柏新材之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人（本公司）或关联企业将根据有关法律、法规	正在履行中

				和规范性文件以及惠柏新材章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与惠柏新材签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护惠柏新材及其他股东的利益。本人（本公司）保证不利用在惠柏新材中的地位和影响，通过关联交易损害惠柏新材及其他股东的合法权益，不利用本人（本公司）在惠柏新材中的地位和影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求惠柏新材违规提供担保。本承诺书自签字盖章之日即行生效并不可撤销，并在惠柏新材存续且依照中国证监会或证券交易所相关规定本人（本公司）被认定为惠柏新材关联人期间内有效。如违反上述任何一项承诺，本人（本公司）愿意承担由此给惠柏新材造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出，本人（本公司）违反上述承诺所取得的收益归惠柏新材所有。	
实际控制人或控股股东	2015/4/8	-	挂牌	其他承诺（关联交易承诺） 本人（本公司）将尽可能的避免和减少本人（本公司）及与本人（本公司）关系密切的家庭成员控制或担任董事、高级管理人员的其他企业、组织、机构（以下简称“关联企业”）与惠柏新材之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人（本公司）或关联企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及惠柏新材章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与惠柏新材签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护惠柏新材及其他股东的利益。本人（本公司）保证不利用在惠柏新材中的地位和影响，通过关联交易损害惠柏新材及其他股东的合法权益，不利用本人（本公司）在惠柏新材中的地位和影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求惠柏新材违规提供担保。本承诺书自签字盖章之日即行生效并不可撤销，并在惠柏	正在履行中

					新材存续且依照中国证监会或证券交易所相关规定本人（本公司）被认定为惠柏新材关联人期间内有效。如违反上述任何一项承诺，本人（本公司）愿意承担由此给惠柏新材造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出，本人（本公司）违反上述承诺所取得的收益归惠柏新材所有。	
实际控制人或控股股东	2015/4/8	-	挂牌	一致行动承诺	在处理有关惠利环氧和惠柏新材经营发展且需要经股东大会（或董事会）审议批准的重大事项时应采取一致行动。如任何一方拟就有关惠利环氧和惠柏新材经营发展的重大事项向股东大会（或董事会）提出议案时，须事先与协议另一方充分进行沟通协商，在取得一致意见后，以协议双方的名义共同向股东大会（或董事会）提出提案。如果协议双方进行充分沟通协商后，对有关惠利环氧和惠柏新材经营发展的重大事项行使何种表决权达不成一致意见，双方同意，以杨裕镜的意见为最终意见。	正在履行中

承诺事项详细情况：

- 1、公司持续到本年度已披露的资金占用承诺：严格履行上述承诺，无违背承诺的事项。
- 2、实际控制人或控股股东持续到本年度已披露的同业竞争承诺、关联交易承诺及资金占用承诺：严格履行上述承诺，无违背承诺的事项。
- 3、公司实际控制人杨裕镜、游仲华持续到本年度已披露的一致行动承诺：严格履行上述承诺，无违背承诺的事项。
- 4、公司董事、监事、高级管理人员持续到本年度已披露的同业竞争承诺及关联交易承诺：严格履行上述承诺，无违背承诺的事项。

（四） 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
货币资金	抵押	42,808,619.20	6.74%	用于开立银行承兑汇票保证金及信用证保证金
合计	-	42,808,619.20	6.74%	-

（五） 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 股票发行情况

□适用 √不适用

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期内 使用金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途 情况	变更用途 的募集资 金金额	是否履行必 要决策程序
2017年第 二次	2017/8/15	143,738,400	0	否	无	-	已事前及时 履行

募集资金使用详细情况：

2017年公司第二次发行股票813万股，共计募集资金总额人民币14,373.84万元，主要用于新设全资子公司、偿还银行综合授信额度、补充流动资金。截止报告期末，本次募集资金已使用完毕。其中，新设全资子公司5,459.40万元，补充流动资金5,582.19万元，置换预先垫付的用于偿还银行授信额度的自有资金3,215万元（此事项经公司第一届董事会第二十次会议、第一届监事会第九次会议审议通过）。经公司第一届董事会第十九次会议、第一届监事会第八次会议、2017年第三次临时股东大会审议通过后，2017年公司使用闲置募集资金最高不超过人民币12,000万元购买理财产品，2017年年末已全部赎回。经公司第二届董事会第二次会议、第二届监事会第二次会议、2017年年度股东大会审议通过后，2018年，公司使用闲置募集资金最高不超过人民币3,300万元（含3,300万元）购买理财产品。

公司新设全资子公司惠柏新材料科技（太仓）有限公司于2018年收到人民币5,459.40万元的募集资金投资款，其中支付2,126万元用于购置土地以及支付相关税费64.84万元，支付20.23万元用于建设研发销售管理中心的前期勘探、规划等费用，其他支出均符合募集资金用途的要求。经公司第二届董事会第六次会议、第二届监事会第六次会议、2018年年度股东大会审议通过后，2019年度子公司惠柏新材料科技（太仓）有限公司使用闲置募集资金最高不超过人民币3,300万元（含3,300万元）购买理财产品。截止2019年6月30日，惠柏新材料科技（太仓）有限公司募集资金银行存款余额2,567.39万元，未赎回的保本型理财产品765.00万元。

报告期内，公司募集资金使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在变更募集资金用途的情况。

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	67,853,000	98.05%	0	67,853,000	98.05%
	其中：控股股东、实际控制人	42,048,500	60.76%	0	42,048,500	60.76%
	董事、监事、高管	266,500	0.39%	0	266,500	0.39%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	1,347,000	1.95%	0	1,347,000	1.95%
	其中：控股股东、实际控制人	547,500	0.79%	0	547,500	0.79%
	董事、监事、高管	799,500	1.16%	0	799,500	1.16%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		69,200,000	-	0	69,200,000	-
普通股股东人数		40				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	惠利环氧树脂有限公司	41,866,000	0	41,866,000	60.50%	0	41,866,000
2	东瑞国际有限公司	10,164,000	0	10,164,000	14.69%	0	10,164,000
3	深圳市信诺新材料产业投资基金企业(有限合伙)	6,470,000	0	6,470,000	9.35%	0	6,470,000
4	上海德其材料科技有限公司	2,277,000	0	2,277,000	3.29%	0	2,277,000
5	上海聚虹投资管理有限公司	1,660,000	0	1,660,000	2.40%	0	1,660,000
6	游仲华	730,000	0	730,000	1.05%	547,500	182,500
7	康耀伦	705,000	0	705,000	1.02%	528,750	176,250

8	广州惠翊贸易有限公司	693,000	0	693,000	1.00%	0	693,000
9	广发证券股份有限公司	682,000	0	682,000	0.99%	0	682,000
10	中信建投基金—中信证券—中信建投新三板掘金8号资产管理计划	300,000	0	300,000	0.43%	0	300,000
合计		65,547,000	0	65,547,000	94.72%	1,076,250	64,470,750

前十名股东间相互关系说明：

股东游仲华先生为公司控股股东惠利环氧树脂有限公司的股东及现任董事之一，持有惠利环氧树脂有限公司 50%的股权。除此之外，公司前十名股东之间无其他关联关系。

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

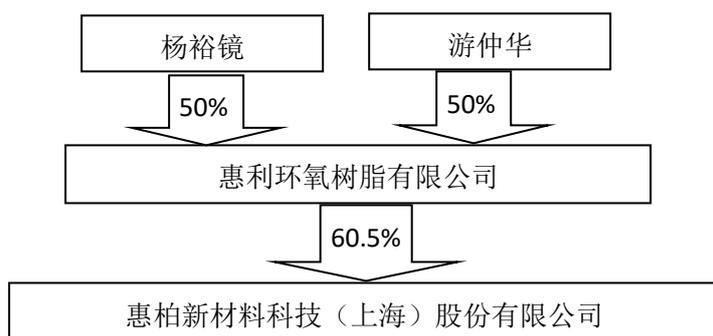
是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司的控股股东为惠利环氧树脂有限公司，截止报告期末持有公司 41,866,000 股的股份，占公司股本总额的 60.50%。惠利环氧 1989 年 3 月 10 日在香港依据香港《公司条例》注册成为有限公司，公司编号为 244832，已依据香港《商业登记条例》办理商业登记，登记证号码为 12653738，总股本为 1,350,000 港币，主要从事股权投资及贸易业务，杨裕镜先生及游仲华先生为股东及现任董事。

报告期内，公司控股股东未发生变化。



(二) 实际控制人情况

杨裕镜、游仲华分别持有惠利环氧树脂有限公司 50%的股权，惠利环氧树脂有限公司为公司的控股股东，持有公司 60.50%的股权，游仲华个人直接持有公司 1.0549%的股权，杨裕镜、游仲华两人直接或间接持有公司 61.5549%的股权，是公司的实际控制人。

2015年4月8日，杨裕镜、游仲华签署了《一致行动人协议》，约定两人在股东大会和董事会的一致行动事宜。该《一致行动人协议》自双方签署后生效，有效期至公司进入全国中小企业股份转让系统挂牌满36个月。公司于2015年7月30日在全国中小企业股份转让系统挂牌，该《一致行动人协议》有效期至2018年7月30日。杨裕镜、游仲华在2018年7月27日重新签署了《一致行动人协议》，有效期自2018年7月27日至2021年12月31日。

杨裕镜，男，1954年出生，中国台湾籍，毕业于台北工专夜间部化工专业，本科学历。1977年至1985年在汽巴—嘉基（CIBA-GEIGY）公司（台湾）环氧树脂部门，历任技术员、销售员；1986年至1988年在达邠化工有限公司（台湾）任技术员；1989年创办惠利环氧树脂有限公司任董事；1993年至2008年在广州惠利化工任董事长；2003年至今在广州惠利任董事长；2000年至今在上海惠展任董事长；2010年至今在惠柏新材任董事长、总经理。

游仲华，男，1950年出生，中国香港籍，拥有香港永久居留权，毕业于澳门城市大学工商管理系，硕士研究生学历。1989年创办惠利环氧树脂有限公司，任董事；2010年至今在惠柏新材任董事。游仲华先生直接持有公司73万股，持股比例1.0549%。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
杨裕镜	董事长、总经理	男	1954年1月	本科	2018/4/8-2021/4/7	是
游仲华	董事	男	1950年8月	硕士研究生	2018/4/8-2021/4/7	否
何正宇	董事	男	1954年10月	本科	2018/4/8-2021/4/7	是
孙晋恩	董事	男	1957年5月	大专	2018/4/8-2021/4/7	是
康耀伦	董事、副总经理	男	1980年8月	硕士研究生	2018/4/8-2021/4/7	是
张弘	董事	男	1964年12月	硕士研究生	2018/4/8-2021/4/7	否
何贵平	监事会主席	男	1970年1月	大专	2018/4/8-2021/4/7	是
邱奕翰	监事	男	1985年10月	硕士研究生	2018/4/8-2021/4/7	是
朱严严	监事	女	1987年7月	大专	2018/4/8-2021/4/7	是
黄仁杰	副总经理	男	1966年4月	硕士研究生	2019/6/19-2021/4/7	是
郭菊涵	董事会秘书	女	1970年4月	大专	2018/4/8-2021/4/7	是
董事会人数：						6
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长杨裕镜先生、董事游仲华先生系公司控股股东惠利环氧树脂有限公司的股东及现任董事，为公司的实际控制人。董事康耀伦先生为公司实际控制人杨裕镜先生的女婿。

除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(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
杨裕镜	董事长、总经理	0	0	0	0%	0
游仲华	董事	730,000	0	730,000	1.06%	0
何正宇	董事	0	0	0	0%	0
孙晋恩	董事	300,000	0	300,000	0.43%	0
康耀伦	董事、副总经理	705,000	0	705,000	1.02%	0
张弘	董事	0	0	0	0%	0
何贵平	监事会主席	0	0	0	0%	0
邱奕翰	监事	20,000	0	20,000	0.03%	0
朱严严	监事	10,000	0	10,000	0.01%	0

黄仁杰	副总经理	0	0	0	0%	0
郭菊涵	董事会秘书	31,000	0	31,000	0.04%	0
合计	-	1,796,000	0	1,796,000	2.59%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
黄仁杰	无	新任	副总经理	董事会聘任

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

黄仁杰，男，1966年4月出生，中国台湾籍，无其他境外永久居留权，获得中山大学高级管理人员工商管理硕士学位。1989年9月至2003年3月，任六和化工股份有限公司树脂部经理；2003年4月至2011年9月，任芝普企业股份有限公司副总经理；2011年10月至2016年2月，任广州惠利电子材料有限公司副总经理；2016年3月至2019年5月，任广州惠利电子材料有限公司总经理。

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	77	76
生产人员	70	65
销售人员	54	46
技术人员	70	52
财务人员	18	16
员工总计	289	255

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	22	15
本科	76	62
专科	48	41
专科以下	142	137
员工总计	289	255

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、员工薪酬政策：公司坚持效率优先、兼顾公平的原则，维护投资者、股东和各级员工等的合法权益，实行宽带式薪酬模式，同时加强绩效考核，以岗位履职为前提，以职位价值为核心，建立与市场经济相接轨的人才激励与考核机制，推行生产人员与产量、销售人员与业绩及回款等相挂钩的利益共享的激励方式，贯彻公平、公正的原则。
- 2、培训计划：公司以促进公司与员工共同发展为原则，重视人才的留用与发展，建立各级人才培养机制，报告期内，累计组织管理、技术、操作及安全等培训 22 次，受训人员达到 295 人次，其中外部培训 3 次。公司组织的各类培训符合受训人员的需求，有效地提高了相关人员的职业技能，丰富了大家的知识体系，取得了良好的培训效果。
- 3、离退休职工情况：截止本报告期末，公司有 6 位退休返聘人员需按《劳务合同》支付劳务费用，除此之外，公司不存在其他需要承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	101,054,501.50	63,244,692.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（二）	401,284,870.30	435,894,144.51
其中：应收票据		101,140,336.24	101,239,727.47
应收账款		300,144,534.06	334,654,417.04
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	11,262,448.82	18,290,168.85
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、（四）	5,917,851.12	5,870,385.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	45,068,456.18	38,499,015.34
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、（六）	9,542.15	33,136,649.21
流动资产合计		564,597,670.07	594,935,056.46
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、(七)	4,824,000.00	4,824,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、(八)	929,622.67	968,163.85
固定资产	五、(九)	36,665,429.50	39,348,094.88
在建工程	五、(十)	1,661,792.71	1,447,019.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十一)	21,751,352.99	21,990,555.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十二)	4,123,363.08	154,081.52
递延所得税资产	五、(十三)	627,868.12	751,005.42
其他非流动资产	五、(十四)	-	658,931.52
非流动资产合计		70,583,429.07	70,141,852.16
资产总计		635,181,099.14	665,076,908.62
流动负债：			
短期借款	五、(十五)	-	16,826,970.77
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	五、(十六)	162,190,084.32	180,482,802.54
其中：应付票据		77,287,143.59	71,610,957.16
应付账款		84,902,940.73	108,871,845.38
预收款项	五、(十七)	16,613.63	158,610.84
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)		
应交税费	五、(十九)	3,576,104.34	9,523,228.97
其他应付款	五、(二十)	72,837.24	114,831.86
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		165,855,639.53	207,106,444.98
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		165,855,639.53	207,106,444.98
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十一）	69,200,000.00	69,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十二）	293,359,245.80	293,359,245.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十三）	31,894,791.48	31,894,791.48
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十四）	74,989,586.70	63,632,345.27
归属于母公司所有者权益合计		469,443,623.98	458,086,382.55
少数股东权益		-118,164.37	-115,918.91
所有者权益合计		469,325,459.61	457,970,463.64
负债和所有者权益总计		635,181,099.14	665,076,908.62

法定代表人：杨裕镜

主管会计工作负责人：杨裕镜

会计机构负责人：杨裕镜

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		49,755,872.22	31,922,893.40

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十四、（一）	98,200,327.06	100,476,599.97
应收账款	十四、（一）	273,709,611.83	305,575,607.29
应收款项融资			
预付款项		10,753,034.80	17,868,476.59
其他应收款	十四、（二）	5,134,211.30	5,081,268.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		32,767,405.53	27,412,991.03
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			483,041.83
流动资产合计		470,320,462.74	488,820,878.25
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（三）	146,401,954.97	144,401,954.97
其他权益工具投资		4,824,000.00	4,824,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		20,335,754.08	20,177,708.06
在建工程		1,464,010.85	1,447,029.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,992,674.66	24,000.00
递延所得税资产		627,868.12	751,005.42
其他非流动资产			457,189.92
非流动资产合计		177,646,262.68	172,082,888.09
资产总计		647,966,725.42	660,903,766.34
流动负债：			
短期借款			16,826,970.77

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		74,335,843.59	69,062,513.01
应付账款		75,614,468.74	98,472,753.32
预收款项			112,486.12
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		2,964,930.44	8,991,780.83
其他应付款		17,136,456.96	31,275.70
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		170,051,699.73	193,497,779.75
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		170,051,699.73	193,497,779.75
所有者权益：			
股本		69,200,000.00	69,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		313,509,933.58	313,509,933.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,883,845.29	13,883,845.29
一般风险准备			

未分配利润		81,321,246.82	70,812,207.72
所有者权益合计		477,915,025.69	467,405,986.59
负债和所有者权益合计		647,966,725.42	660,903,766.34

法定代表人：杨裕镜

主管会计工作负责人：杨裕镜

会计机构负责人：杨裕镜

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、(二十五)	214,805,250.51	188,883,425.13
其中：营业收入		214,805,250.51	188,883,425.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、(二十五)	202,578,853.69	188,172,810.60
其中：营业成本		162,913,795.17	151,191,231.37
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、(二十六)	1,106,699.11	1,177,463.95
销售费用	五、(二十七)	13,398,145.39	11,004,962.28
管理费用	五、(二十八)	13,515,684.77	13,881,919.23
研发费用	五、(二十九)	11,619,013.83	11,255,238.84
财务费用	五、(三十)	1,987,925.08	-432,441.99
其中：利息费用		2,244,474.01	353,488.23
利息收入		326,518.94	507,819.27
信用减值损失	五、(三十一)	-1,962,409.66	94,436.92
资产减值损失			
加：其他收益	五、(三十四)	382,962.38	1,540,575.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	1,014,344.73	605,022.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	47,979.77	-20,612.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		13,671,683.70	2,835,599.75
加：营业外收入	五、（三十五）	4,042.90	23,391.25
减：营业外支出	五、（三十六）	26,078.95	34,740.04
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		13,649,647.65	2,824,250.96
减：所得税费用	五、（三十七）	2,294,651.68	1,085,625.03
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		11,354,995.97	1,738,625.93
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）		11,354,995.97	1,738,625.93
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		-2,245.46	-8,166.27
2.归属于母公司所有者的净利润		11,357,241.43	1,746,792.20
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		11,354,995.97	1,738,625.93
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,357,241.43	1,746,792.20
归属于少数股东的综合收益总额		-2,245.46	-8,166.27
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.16	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.16	0.03

法定代表人：杨裕镜

主管会计工作负责人：杨裕镜

会计机构负责人：杨裕镜

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、(四)	171,370,239.06	138,998,311.01
减：营业成本	十四、(四)	130,971,080.36	112,592,339.86
税金及附加		675,868.02	216,257.38
销售费用		9,597,464.38	6,593,194.92
管理费用		8,050,624.93	7,499,710.84
研发费用		8,428,184.96	6,746,143.18
财务费用		2,241,234.61	-390,960.84
其中：利息费用		2,244,474.01	237,894.79
利息收入		61,753.89	328,784.59
加：其他收益		106,937.60	1,274,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、(五)	290,158.47	456,014.42
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）		820,915.29	-138,567.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		48,497.86	-224.70
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,672,291.02	7,332,847.51
加：营业外收入			16,649.67
减：营业外支出		16,446.75	17,560.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,655,844.27	7,331,937.14
减：所得税费用		2,146,805.17	1,085,625.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,509,039.10	6,246,312.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,509,039.10	6,246,312.11
（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		10,509,039.10	6,246,312.11
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：杨裕镜

主管会计工作负责人：杨裕镜

会计机构负责人：杨裕镜

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		261,132,963.42	203,049,988.86
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		39,974.26	2,947,933.16
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十八）、 一	2,173,407.59	3,331,677.84
经营活动现金流入小计		263,346,345.27	209,329,599.86
购买商品、接受劳务支付的现金		189,947,001.20	132,664,955.33
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		23,331,822.74	22,375,635.91
支付的各项税费		17,500,123.47	4,965,756.47
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十八）、 二	23,989,648.97	24,656,069.02
经营活动现金流出小计		254,768,596.38	184,662,416.73
经营活动产生的现金流量净额		8,577,748.89	24,667,183.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		241,679,985.00	217,713,000.00
取得投资收益收到的现金		1,179,866.54	519,504.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		150.00	14,000.00
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			
投资活动现金流入小计		242,860,001.54	218,246,504.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,789,447.97	22,840,095.85
投资支付的现金		210,679,985.00	217,713,000.00
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	五、（三十八）、 三		3,000,000.00
投资活动现金流出小计		218,469,432.97	243,553,095.85
投资活动产生的现金流量净额		24,390,568.57	-25,306,591.24
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			3,640,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			3,640,000.00
偿还债务支付的现金		16,826,970.77	11,870,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			115,809.75
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	五、（三十八）、 四		
筹资活动现金流出小计		16,826,970.77	11,985,809.75
筹资活动产生的现金流量净额		-16,826,970.77	-8,345,809.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		85,676.63	383,821.49

五、现金及现金等价物净增加额		16,227,023.32	-8,601,396.37
加：期初现金及现金等价物余额		42,018,858.98	109,221,112.00
六、期末现金及现金等价物余额		58,245,882.30	100,619,715.63

法定代表人：杨裕镜

主管会计工作负责人：杨裕镜

会计机构负责人：杨裕镜

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		213,867,102.25	142,660,873.82
收到的税费返还		36,149.48	2,947,724.60
收到其他与经营活动有关的现金		3,021,087.69	2,209,205.26
经营活动现金流入小计		216,924,339.42	147,817,803.68
购买商品、接受劳务支付的现金		163,264,077.28	96,894,594.13
支付给职工以及为职工支付的现金		13,301,957.69	11,405,348.11
支付的各项税费		14,370,697.78	1,985,969.65
支付其他与经营活动有关的现金		20,122,476.95	16,903,764.37
经营活动现金流出小计		211,059,209.70	127,189,676.26
经营活动产生的现金流量净额		5,865,129.72	20,628,127.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		63,579,985.00	132,503,000.00
取得投资收益收到的现金		295,708.73	456,014.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		150.00	
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			
投资活动现金流入小计		63,875,843.73	132,959,014.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,698,934.97	702,377.20
投资支付的现金		65,579,985.00	207,097,000.00
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			3,000,000.00
投资活动现金流出小计		73,278,919.97	210,799,377.20
投资活动产生的现金流量净额		-9,403,076.24	-77,840,362.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		17,500,000.00	29,895,000.00
筹资活动现金流入小计		17,500,000.00	29,895,000.00
偿还债务支付的现金		16,826,970.77	8,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金			39,772.30
支付其他与筹资活动有关的现金		3,500,000.00	18,745,000.00
筹资活动现金流出小计		20,326,970.77	26,784,772.30
筹资活动产生的现金流量净额		-2,826,970.77	3,110,227.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		66,666.47	381,770.26
五、现金及现金等价物净增加额		-6,298,250.82	-53,720,237.40
加：期初现金及现金等价物余额		13,245,503.84	95,854,088.01
六、期末现金及现金等价物余额		6,947,253.02	42,133,850.61

法定代表人：杨裕镜

主管会计工作负责人：杨裕镜

会计机构负责人：杨裕镜

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
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

2019年4月30日，财政部发布了《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，适用于执行企业会计准则的非金融企业2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

财政部2017年发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》等4项新金融工具准则，并要求境内上市的企业自2019年1月1日起施行新金融工具准则。

公司拟根据财政部相关文件规定于2019年1月1日起开始执行新金融工具准则、按新通知要求列报财务报表。

2、 研究与开发支出

公司为上海市高新技术企业，非常重视新工艺、新技术的研发，拥有一支技术能力过硬的研发团队，能够把握客户需求，开发符合市场发展趋势的新产品。

2019年上半年，公司继续加大研发投入，研发支出共计11,61.90万元，占营业收入的5.41%，研发支出均费用化处理。

二、 报表项目注释

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

惠柏新材料科技（上海）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系经上海市人民政府于2010年11月24日颁发商外资沪嘉独资字[2010]3569号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》批准，由惠利环氧树脂有限公司独资设立的外资企业，投资总额45,000,000.00美元，注册资本15,000,000.00美元。2010年12月15日取得工商部门核发的营业执照，注册号310000400638735（嘉定）。

2011年2月，股东惠利环氧树脂有限公司首次缴付注册资本，美元3,000,100.00元，由上海伟庆会计师事务所出具伟庆外会验字（2011）第0008号验资报告验证，并于2011年3月17日完成工商变更登记。

2012年10月，股东惠利环氧树脂有限公司缴付第2期注册资本，美元1,000,000.00元，由上海君宜会计师事务所有限公司出具君宜师报字（2012）第772号验资报告验证。

2012年12月，股东惠利环氧树脂有限公司缴付第3期注册资本，美元1,000,000.00元，由上海君宜会计师事务所有限公司出具君宜师报字（2012）第785号验资报告验证，以上两项变更于2012年12月19日完成工商变更登记。

2013年8月，本公司申请变更注册资本。2013年8月8日，取得上海市嘉定区人民政府关于同意惠柏新材料科技（上海）有限公司减资的批复——嘉府审外批【2013】420号。同意本公司投资总额由45,000,000.00美元减至7,140,000.00美元；注册资本由15,000,000.00美元减至5,000,100.00美元。减资后，公司注册资本变更为5,000,100.00美元。截止2013年12月31日，本公司投资总额为美元7,140,000.00元，注册资本为美元5,000,100.00元，惠利环氧树脂有限公司持有公司100%股权。

根据公司2014年6月28日股东会议和修改后的章程规定，公司申请注册资本币种由美元变更为人民币，变更后公司注册资本由美元5,000,100.00元变更为人民币32,323,057.57元。同时，原股东惠利环氧树脂有限公司将其所持有的18.15%和1.04%的股权分别转让给新增股东东瑞国际有限公司和上海德其材料科技有限公司。

根据公司2014年6月29日股东会议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币6,931,471.86元，由股东惠利环氧树脂有限公司、东瑞国际有限公司、上海德其材料科技有限公司和新增股东广州惠翊贸易有限公司以货币资金认缴，自换取营业执照之日起三个月内投入20%，其余在两年内分期缴付完毕，本次增资后的注册资本变更为人民币39,254,529.43元。

根据公司2014年6月30日股东会议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币15,745,470.57元，由股东惠利环氧树脂有限公司以股权出资认缴，自换取营业执照之日起三个月内投入20%，其余在两年内分期缴付完毕，本次增资后的注册资本变更为人民币55,000,000.00元。

上述变更已经上海市商务委员会于2014年9月17日以沪商外资批[2014]3503号文件《市商务委

关于同意惠柏新材料科技(上海)有限公司转股改制、以境外人民币等增资等事项的批复》同意。公司于2014年9月25日换领了商外资沪合资字[2010]3569号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。上述增资已于2014年12月25日完成出资，并经立信会计师事务所(特殊普通合伙)于2014年12月25日出具信会师报字[2014]141320号验资报告予以验证，并完成工商变更登记。

截止2014年12月31日，公司注册资本为人民币55,000,000.00元，惠利环氧树脂有限公司持有76.12%股权，东瑞国际有限公司持有18.48%股权，上海德其材料科技有限公司持有4.14%股权，广州惠翊贸易有限公司持有1.26%股权。

根据公司2015年4月8日股东会决议以及公司章程(草案)的规定，以2014年12月31日为基准日，将惠柏新材料科技(上海)有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币55,000,000.00元。原惠柏新材料科技(上海)有限公司的全体股东即为惠柏新材料科技(上海)股份有限公司的全体发起人。

按照发起人协议及公司章程(草案)的规定，各股东以其所拥有的截至2014年12月31日止惠柏新材料科技(上海)股份有限公司的净资产144,972,596.03元，按原出资比例认购公司股份，按2.6359:1的比例折合股份总额，共计55,000,000.00股，净资产大于股本部分89,972,596.03元计入资本公积。本次折股前后各股东的持股比例不变，已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)于2015年4月8日出具信会师报字[2015]第112518号验资报告予以验证，并完成工商设立登记。

根据公司2015年4月26日股东会决议和修改后章程规定，经上海市商务委员会于2015年6月17日以沪商外资批[2015]2233号文件《市商务委关于同意惠柏新材料科技(上海)股份有限公司新增投资方及增资的批复》，同意公司注册资本从人民币55,000,000.00元增至人民币56,200,000.00元。同意新增注册资本人民币1,200,000.00元，由新增股东广发证券股份有限公司、上海证券有限责任公司自营业执照变更之日起30日内缴付完毕，变更后的注册资本为人民币56,200,000.00元。上述增资已于2015年6月4日完成出资，并经立信会计师事务所(特殊普通合伙)于2015年6月23日出具信会师报字[2015]114438号验资报告予以验证，公司于2015年6月23日换领了商外资沪股份字[2010]3569号《批准证书》，并完成工商变更登记。

根据公司2015年11月26日股东会决议和修改后章程规定，经上海市商务委员会于2016年3月31日以沪商外资批[2016]839号文件《市商务委关于同意惠柏新材料科技(上海)股份有限公司新增投资方及增资的批复》，同意公司注册资本从人民币56,200,000.00元增至人民币61,070,000.00元。同意新增注册资本人民币4,870,000.00元，由新增股东中信建投新三板掘金8号资产管理计划、上海聚虹投资管理有限公司、深圳市信诺鑫山投资企业(有限合伙)、申万宏源-天星1号新三板投资集合资产管理计划、九泰基金-恒天财富新三板1号资产管理计划、九泰基金-大同证券新三板1号资产管理计划、九泰基金-新三板50号资产管理计划、游仲华、孙晋恩、黄慧贤、陈卫平、韩玉兰以及原股东广发证券股份有限公司自营业执照变更之日起30日内缴付完毕，变更后的注册资本为人民币61,070,000.00元。公司于2016年4月8日换领了商外资

沪股份字[2010]3569号《批准证书》，并完成工商变更登记。上述增资已于2016年4月15日完成出资，并经立信会计师事务所(特殊普通合伙)于2016年4月26日出具信会师报字[2016]113639号验资报告予以验证。

根据公司2017年3月30日股东大会决议和修改后章程规定，公司注册资本从人民币61,070,000.00元增加至人民币69,200,000.00元。新增注册资本人民币8,130,000.00元，由新增股东深圳市信诺新材料产业投资基金企业(有限合伙)、深圳市佳能可投资有限公司、姚杰、朱国庆、陆逸、欧阳煜、余华、郭菊涵、朱严严、康耀伦、邱奕翰以及原股东孙晋恩、游佳明、陈卫平、陈军于2017年6月16日前缴付完毕，变更后的注册资本人民币69,200,000.00元。上述增资已于2017年6月16日完成出资，并经立信会计师事务所(特殊普通合伙)于2017年7月13日出具信会师报字[2017]第ZA15600号验资报告予以验证。公司于2017年5月31日获得上海市嘉定区商务委员会备案回执，并于2017年6月14日换发了上海市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91310000564823184X号《营业执照》。

截止2017年12月31日，本公司变更后的累计注册资本为人民币69,200,000.00元，累计股本为人民币69,200,000.00元。

公司统一社会信用代码为91310000564823184X，2015年7月30日在全国中小企业股份转让系统有限公司挂牌。所属行业为化学原料和化学制品制造类。

公司注册地址为上海市嘉定区江桥镇博园路558号第2幢，法定代表人为杨裕镜。目前为经营期。本公司的经营范围是从事各类树脂(除危险品)的二次加工及研发，销售本公司自产产品；上述产品及同类商品(除危险品)的批发、进出口、佣金代理(拍卖除外)并提供相关配套服务(不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按照国家有关规定办理申请)【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】。主要业务为专业应用领域的环氧树脂系列产品的研发生产与销售，主要产品为风电叶片用环氧树脂系列、LED封装用环氧树脂系列、其他复合材料用环氧树脂系列。

控制本公司的母公司是惠利环氧树脂有限公司，最终控制方是杨裕镜、游仲华。

本财务报表业经公司全体董事于2019年8月21日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2019年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	
惠展电子材料(上海)有限公司	
广州惠利电子材料有限公司	
惠柏新材料科技(太仓)有限公司	
上海帝福新材料科技有限公司	

本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

公司综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性等因素，认为公司具有自报告期末起至少12个月的持续经营能力。

三、 重要会计政策及会计估计

(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

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。
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。

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

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。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(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。

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

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。

(十) 应收款项坏账准备

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：

本公司对于单项 500 万元(含 500 万元)及以上的应收账款、单项金额 100 万元（含 100 万元）及以上的其他应收款确认为单项金额重大应收款项。

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	
(1) 按款项性质的组合	对于未单项计提坏账准备的应收款项按款项性质特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。具体分为保证金、押金组合、员工往来组合、关联方组合和其他组合。
(2) 按款项账龄的组合	对于未单项计提坏账准备的应收款项按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法	
(1) 按款项性质的组合	其他方法
(2) 按款项账龄的组合	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(%)
6 个月以内（含 6 个月）	1	1
7-12 个月（含 12 个月）	5	5
1—2 年（含 2 年）	10	10
2—3 年（含 3 年）	30	30
3—4 年（含 4 年）	50	50
4—5 年（含 5 年）	70	70
5 年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明

国内信用证组合	属于国内信用证的款项不计提坏账准备
保证金、押金组合	属于保证金、押金性质的款项不计提坏账准备
员工往来组合	属于员工往来性质的款项不计提坏账准备
合并范围内关联方组合	属于关联方往来性质的款项不计提坏账准备
合并范围外关联方组合	个别认定法
其他组合	个别认定法

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：

有客观证据表明单项金额虽不重大，但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，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额单项计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法计价。

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) 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，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

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。

(十三) 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（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	10	4.50
运输设备	年限平均法	5	10	18.00
办公设备	年限平均法	3-5	5-10	18.00-31.67
机器设备	年限平均法	5-10	5-10	9.00-19.00
电子及其他设备	年限平均法	5	5-10	18.00-19.00

(十四) 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。

(十五) 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，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备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
软件	10 年	预计可使用年限

每年度终了，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。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 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。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、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。

(十七) 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包括专利使用费、改造费、装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

(十八) 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。

(2) 设定受益计划

本公司无设定受益计划。

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。

(十九) 股份支付

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。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。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。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，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的新权益工具是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，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，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，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，增加相应负债。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。

(二十) 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

销售商品在发货并经客户验收合格后确认收入。

(二十一) 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：

未明确规定补助对象的直接划分为与收益相关的政府补助。

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。

(二十二) 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、清偿负债同时进行时，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。

(二十三) 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。

(二十四) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- （1）本公司的母公司；
- （2）本公司的子公司；
- （3）与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- （4）对本公司实施共同控制的投资方；
- （5）对本公司施加重大影响的投资方；
- （6）本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- （7）本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- （8）本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- （9）本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- （10）本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其

他企业。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

2019年4月30日，财政部发布了《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，适用于执行企业会计准则的非金融企业2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

据财政部2017年发布的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》等4项新金融工具准则并要求境内上市的企业自2019年1月1日起施行新金融工具准则。

公司拟根据财政部相关文件规定于2019年1月1日起开始执行新金融工具准则、按新通知要求列报财务报表。

2、 重要会计估计变更

无。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
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%，13%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	4%、5%

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
惠柏新材料科技（上海）股份有限公司	15%
惠展电子材料（上海）有限公司	25%
广州惠利电子材料有限公司	15%
惠柏新材料科技（太仓）有限公司	25%
惠持消防科技（上海）有限公司	25%
上海帝福新材料科技有限公司	20%

(二) 税收优惠

1、 公司于2017年10月23日被上海市科学技术委员会认定为高新技术企业，证书编号

GR201731000634，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，自获得高新技术企业认定后三年内（2017年10月23日至2020年10月22日），所得税率按15%的比例征收。

- 2、 子公司广州惠利电子材料有限公司于2018年11月28日被广东省科学技术厅认定为高新技术企业，证书编号GR201844001996，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，自获得高新技术企业认定后三年内（2018年至2021年），所得税率按15%的比例征收。
- 3、 财政部、税务总局发布《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）的规定，2019年1月1日至2019年6月30日上海帝福新材料科技有限公司，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；

五、 合并财务报表项目注释

（一） 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	149,559.77	110,958.16
银行存款	50,446,322.53	41,907,900.81
其他货币资金	50,458,619.20	21,225,833.72
合计	101,054,501.50	63,244,692.69
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	40,608,715.20	21,225,833.72
信用证保证金	2,199,904.00	
合计	42,808,619.20	21,225,833.72

截至2019年6月30日，其他货币资金中人民币40,608,715.20元为本公司向银行申请开具银行承兑汇票存入的保证金存款，人民币2,199,904.00元为本公司向银行申请开具信用证存入的保证金存款。

（二） 应收票据及应收账款

一）、应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	54,652,677.91	46,278,917.70
商业承兑汇票	46,487,658.33	54,960,809.77

项目	期末余额	年初余额
合计	101,140,336.24	101,239,727.47

2、期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	-

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	61,342,371.62	145,542,401.67
商业承兑汇票	33,325,678.00	11,147,311.05
合计	94,668,049.62	156,689,712.72

期末应收关联方情况详见附注九、（五）

二)、应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
1、账龄分析组合	305,185,888.86	99.71	5,041,354.80	1.65	300,144,534.06
2、其他组合					
组合小计	305,185,888.86	99.71	5,041,354.80	1.65	300,144,534.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	888,566.00	0.29	888,566.00	100.00	-
合计	306,074,454.86	100.00	5,929,920.80	1.94	300,144,534.06

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
1、账龄分析组合	339,251,794.60	99.04	4,597,377.56	1.36	334,654,417.04
2、其他组合					
组合小计	339,251,794.60	99.04	4,597,377.56	1.36	334,654,417.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,294,952.90	0.96	3,294,952.90	100.00	
合计	342,546,747.50	100.00	7,892,330.46	2.30	334,654,417.04

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1-6个月（含6个月）	288,771,156.66	2,887,711.56	1
7-12个月（含12个月）	13,218,000.88	660,900.05	5
1至2年	291,718.92	29,171.89	10
2至3年	476,305.50	142,891.65	30
3至4年	2,121,641.80	1,060,820.90	50
4至5年	157,354.50	110,148.15	70
5年以上	149,710.60	149,710.60	100
合计	305,185,888.86	5,041,354.80	/

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收 账款	坏账 准备	计提 比例(%)	
南通东泰新能源设备有限公司	576,112.00	576,112.00	100	预计难以收回
江西好英王光电科技有限公司	312,454.00	312,454.00	100	预计难以收回
合计	888,566.00	888,566.00	100	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期冲回坏账准备金额 1,962,409.66 元；本期无收回坏账准备情况。

3、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	123,500.00

4、 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
明阳智慧能源集团股份公司	175,497,924.11	57.34	2,119,753.32
湖南创一工业新材料股份有限公司	47,297,243.82	15.45	472,972.44
中国水利电力物资华南有限公司	25,308,660.00	8.27	367,725.00
株洲时代新材料科技股份有限公司	9,226,890.28	3.01	92,268.90
保定华翼风电叶片研究开发有限公司	4,132,800.00	1.35	41,328.00
合计	261,463,518.21	85.42	3,094,047.66

注 1：中山明阳风能叶片技术有限公司、天津明阳风能叶片技术有限公司、甘肃明阳新能源技术有限公司、吉林明阳风电技术有限公司、云南明阳风电技术有限公司和广东明阳风电技术有限公司均为明阳智慧能源集团股份公司控制，所以合并为明阳智慧能源集团股份公司披露。

注 2：天津中车风电叶片工程有限公司、株洲时代新材料科技股份有限公司昆明分公司均为株洲时代新材料科技股份有限公司控制，所以合并为株洲时代新材料科技股份有限公司披露。

5、期末应收关联方情况

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
湖南创一工业新材料股份有限公司	47,297,243.82	15.45	472,972.44
合计	47,297,243.82	15.45	472,972.44

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	11,262,448.82	100.00	17,979,132.78	98.30
1-2 年	-	-	311,036.07	1.70
合计	11,262,448.82	100.00	18,290,168.85	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前三名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
明阳智慧能源集团股份公司	8,018,867.92	71.20
上海星亿投资管理合作企业(有限合伙)	2,000,000.00	17.76
KDX Europe Composites R&D Center GmbH	534,166.88	4.74
合计	10,553,034.80	93.70

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
1、账龄分析组合	100,000.00	0.43	1,000.00	1.00	99,000.00
2、款项性质组合	5,818,851.12	99.57	-	-	5,818,851.12
组合小计	5,918,851.12	100	1,000.00	-	5,917,851.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,918,851.12	100	1,000.00	-	5,917,851.12

种 类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
1、账龄分析组合	100,000.00	1.70	1,000.00	1.00	99,000.00
2、款项性质组合	5,771,385.86	98.30			5,771,385.86
组合小计	5,871,385.86	100.00	1,000.00	0.02	5,870,385.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,871,385.86	100.00	1,000.00	0.02	5,870,385.86

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	100,000.00	1,000.00	1.00

组合中，采用款项性质计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
保证金、押金组合	5,287,894.30		
合并范围内关联方组合			
其他组合	530,956.82		
合计	5,818,851.12		

2、 本期无计提、转回或收回的坏账准备情况

3、 本期无实际核销的其他应收款情况

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金、押金组合	5,287,894.30	5,485,694.45
合并范围内关联方组合		-
暂借款	100,000.00	100,000.00
员工往来组合	-	43,818.14
其他组合	530,956.82	241,873.27
合计	5,918,851.12	5,871,385.86

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
上海北虹桥建设发展有限公司	保证金、押金	3,238,000.00	1-2年	54.72	
和运国际租赁有限公司	保证金、押金	1,260,000.00	1-2年	21.29	
株洲时代新材料科技股份有限公司	保证金、押金	500,000.00	1年以内	8.45	
格上租赁有限公司昆山分公司	保证金、押金	110,000.00	1-2年	1.86	
林文宾	暂借款	100,000.00	1-2年	1.69	1,000.00
合计		5,208,000.00		88.00	1,000.00

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	20,802,226.60	279,857.41	20,522,369.19	21,900,318.78	279,857.41	21,620,461.37
在途物资	1,916,574.42	0.00	1,916,574.42	0.00	0.00	0.00
周转材料	344,916.77	0.00	344,916.77	387,674.74		387,674.74
委托加工物资	0.00	0.00	0.00			
在产品	514,566.50	0.00	514,566.50	682,939.98	25,565.48	657,374.50
库存商品	22,085,746.37	315,717.07	21,770,029.30	16,123,656.32	290,151.59	15,833,504.73
合计	45,664,030.66	595,574.48	45,068,456.18	39,094,589.82	595,574.48	38,499,015.34

2、存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	279,857.41	0.00		0.00		279,857.41
库存商品	290,151.59	0.00		0.00		290,151.59
在产品	25,565.48	0.00		0.00		25,565.48

项目	年初余额	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	
合计	595,574.48	0.00	0.00	0.00	0.00	595,574.48

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品	-	32,519,131.16
多缴待退回的企业所得税		483,041.83
待抵扣增值税进项税额	9,542.15	134,476.22
合计	9,542.15	33,136,649.21

(七) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面价值	减值准备	账面余额	账面价值	减值准备	账面余额
其他权益工具投资	4,824,000.00		4,824,000.00	4,824,000.00		4,824,000.00
合计	4,824,000.00		4,824,000.00	4,824,000.00		4,824,000.00

2、 期末其他权益工具投资变动情况

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
湖南创一工业新材料股份有限公司	4,824,000.00			4,824,000.00					6.2392	217,800.00

(八) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
1. 账面原值	
(1) 年初余额	1,716,462.29
(2) 本期增加金额	
— 固定资产转入	
(3) 本期减少金额	
— 处置	
(4) 期末余额	1,716,462.29
2. 累计折旧和累计摊销	
(1) 年初余额	748,298.44
(2) 本期增加金额	38,541.18
— 固定资产转入	38,541.18
(3) 本期减少金额	
— 处置	
(4) 期末余额	786,839.62
3. 减值准备	

项目	房屋、建筑物
(1) 年初余额	
(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	929,622.67
(2) 年初账面价值	968,163.85

2、 本报告期无未办妥产权证书的投资性房地产情况

(九) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	18,552,951.87	42,403,191.32	3,904,783.74	3,026,288.89	9,219,453.08	77,106,668.90
(2) 本期增加金额	0.00	651,987.11	54,741.38	7,724.14	1,049,431.72	1,763,884.35
— 购置	0.00	651,987.11	54,741.38	7,724.14	1,049,431.72	1,763,884.35
— 在建工程转入						0.00
(3) 本期减少金额	0.00	642,888.12	58,647.00	0.00	1,314,788.88	2,016,324.00
— 处置或报废		642,888.12	58,647.00	0.00	1,314,788.88	2,016,324.00
— 其他						0.00
(4) 期末余额	18,552,951.87	42,412,290.31	3,900,878.12	3,034,013.03	8,954,095.92	76,854,229.25
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	10,118,199.38	15,182,197.57	2,952,563.74	2,059,699.65	7,445,913.68	37,758,574.02
(2) 本期增加金额	415,544.64	1,583,620.60	119,521.02	28,350.28	744,885.52	2,891,922.06
— 计提	415,544.64	1,583,620.60	119,521.02	28,350.28	744,885.52	2,891,922.06
(3) 本期减少金额	0.00	28,017.57	52,782.30	0.00	380,896.46	461,696.33
— 处置或报废		28,017.57	52,782.30	0.00	380,896.46	461,696.33
— 其他				0.00		0.00
(4) 期末余额	10,533,744.02	16,737,800.60	3,019,302.46	2,088,049.93	7,809,902.74	40,188,799.75
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	8,019,207.85	25,674,489.71	881,575.66	945,963.10	1,144,193.18	36,665,429.50
(2) 年初账面价值	8,434,752.49	27,220,993.75	952,220.00	966,589.24	1,773,539.40	39,348,094.88

2、 本报告期无通过经营租赁租出的固定资产情况

3、 本报告期末无未办妥产权证书的固定资产情况

4、 本报告期末无抵押情况。

(十) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
贮罐安装工程	1,050,793.06		1,050,793.06	1,050,793.06		1,050,793.06
办公楼外围设计	396,226.42		396,226.42	396,226.42		396,226.42
江桥总部民防设计费	16,981.13		16,981.13			
太仓综合办公楼	197,792.10		197,792.10			
合计	1,661,792.71		1,661,792.71	1,447,019.48		1,447,019.48

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	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(%)	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
贮罐安装工程	1,500,000.00	1,050,793.06	-	-	-	1,050,793.06	70.05				自筹
办公楼外围设计	1,800,000.00	396,226.42	-	-	-	396,226.42	22.01				自筹
江桥总部民防设计费	90,000.00		16,981.13	-	-	16,981.13	18.88				自筹
太仓综合办公楼	30,000,000.00		197,792.10	-	-	197,792.10	0.40				募集
合计	33,390,000.00	1,447,019.48	214,773.23			1,661,792.71	/				

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	401,190.13	21,897,800.00	22,298,990.13
(2) 本期增加金额	-	-	-
—购置	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-
—处置	-	-	-

(4) 期末余额	401,190.13	21,897,800.00	22,298,990.13
2. 累计摊销	-	-	
(1) 年初余额	198,945.64	109,489.00	308,434.64
(2) 本期增加金额	20,224.50	218,978.00	239,202.50
—计提	20,224.50	218,978.00	239,202.50
(3) 本期减少金额	-	-	
—处置	-	-	
(4) 期末余额	219,170.14	328,467.00	547,637.14
3. 减值准备	-	-	
(1) 年初余额	-	-	
(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	182,019.99	21,569,333.00	21,751,352.99
(2) 年初账面价值	202,244.49	21,788,311.00	21,990,555.49

无形资产说明：2019年1至6月计提摊销额为239,202.50元。

- 1) 期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。
- 2) 期末无形资产中无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十二) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
实验室改造费	64,319.51		23,790.83		40,528.68
无尘车间改造	39,584.75		14,820.78		24,763.97
干燥房改造	24,686.49		6,440.04		18,246.45
兰园别墅房租费用	24,000.00		24,000.00		-
有机硅生产车间改造	1,490.77		1,490.77		-
检测及技术服务		2,009,337.75	645,338.02		1,363,999.73

顾问咨询服务		3,483,301.82	1,156,661.65		2,326,640.17
ERP NC63 SPS 服务费		160,930.02	96,558.00		64,372.02
车间设备系统升级		78,761.06	19,690.26		59,070.80
展会费用		359,755.34	147,091.74		212,663.60
财税咨询服务费		21,796.08	8,718.42		13,077.66
合计	154,081.52	6,113,882.07	2,144,600.51		4,123,363.08

(十三) 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		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,185,787.49	627,868.12	5,006,702.80	751,005.42

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付长期资产款	-	658,931.52

(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
商业承兑汇票贴现	-	16,826,970.77
合计	-	16,826,970.77

(十六) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	77,287,143.59	71,610,957.16
应付账款	84,902,940.73	108,871,845.38
合计	162,190,084.32	180,482,802.54

一)、应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	75,994,876.00	71,511,170.36
商业承兑汇票	1,292,267.59	99,786.80
合计	77,287,143.59	71,610,957.16

二)、应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	84,902,940.73	108,871,845.38
合计	84,902,940.73	108,871,845.38

2、 报告期期末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	年初余额
1年以内（含1年）	16,613.63	158,610.84
合计	16,613.63	158,610.84

2、 报告期期末无账龄无超过一年的重要预收款项

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	-	21,308,050.04	21,308,050.04	-
离职后福利-设定提存计划	-	2,023,772.70	2,023,772.70	-
合计	-	23,331,822.74	23,331,822.74	-

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	-	18,442,936.20	18,442,936.20	-
(2) 职工福利费	-	1,009,011.80	1,009,011.80	-
(3) 社会保险费	-	1,156,279.04	1,156,279.04	-
其中：医疗保险费	-	977,319.74	977,319.74	-
工伤保险费	-	52,895.10	52,895.10	-
生育保险费	-	110,293.16	110,293.16	-
重疾医疗保险	-	15,771.04	15,771.04	-

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(4) 住房公积金	-	699,823.00	699,823.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	18,442,936.20	18,442,936.20	-
合计	-	21,308,050.04	21,308,050.04	-

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,962,176.98	1,962,176.98	-
失业保险费		61,595.72	61,595.72	-
合计		2,023,772.70	2,023,772.70	-

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	1,617,837.53	8,556,118.66
个人所得税	83,155.09	121,242.92
土地使用税	35,143.13	31,238.33
城市维护建设税	84,348.69	431,383.99
教育费附加	48,610.70	344,049.38
印花税	23,457.30	4,051.20
企业所得税	1,565,963.75	35,137.75
房产税	77,016.48	-
环保税	21.54	6.74
合计	3,576,104.34	9,523,228.97

(二十) 其他应付款

一)、其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
保证金押金	-	70,195.00
其他	72,837.24	44,636.86
合计	72,837.24	114,831.86

(二十一) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	69,200,000.00	-	-	-	-	-	69,200,000.00

(二十二) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	293,359,245.80	-	-	293,359,245.80

(二十三) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	31,894,791.48	-	-	31,894,791.48

(二十四) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	63,632,345.27	57,007,565.20
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	63,632,345.27	57,007,565.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,357,241.43	8,210,696.44
减：提取法定盈余公积	-	1,585,916.37
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	74,989,586.70	63,632,345.27

(二十五) 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	211,391,425.71	159,887,441.07	179,471,125.85	141,761,069.54
其他业务	3,413,824.80	3,026,354.10	9,412,299.28	9,430,161.83
合计	214,805,250.51	162,913,795.17	188,883,425.13	151,191,231.37

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	210,176.65	69,529.07
城市维护建设税	380,060.94	139,923.72

项目	本期发生额	上期发生额
地方教育费附加	84,927.83	46,352.74
印花税	23,420.00	176,674.20
房产税	77,016.48	77,488.98
土地使用税	92,967.40	22,681.14
车船使用税	2,127.20	2,200.88
其他税金	236,002.61	642,613.22
合计	1,106,699.11	1,177,463.95

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,407,482.85	4,310,255.11
运输费	4,734,063.62	2,129,853.68
展会费	899,777.11	771,038.11
差旅费	633,559.64	1,006,572.71
业务招待费	547,377.20	457,899.19
办公费	166,141.86	318,426.89
广告费	29,894.13	53,698.49
折旧费	227,478.46	201,803.47
租赁费	225,375.92	113,599.29
其他费用	526,994.60	1,641,815.34
合计	13,398,145.39	11,004,962.28

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,829,637.21	6,930,355.48
咨询服务费	2,109,152.21	614,813.99
租赁费	818,318.44	995,215.22
差旅费	517,665.11	738,367.91
折旧费	477,610.71	533,694.83
办公费	347,212.08	388,761.18
业务招待费	601,041.34	383,932.32
维修费	68,680.61	214,176.22
其他费用	746,367.06	3,082,602.08
合计	13,515,684.77	13,881,919.23

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
一、人员人工费用	4,392,346.04	5,819,010.60
二、直接投入费用	2,237,800.98	2,362,962.14
三、折旧费用	1,236,513.82	1,167,104.31

四、无形资产摊销	0.00	0.00
五、新产品设计费等	0.00	0.00
六、其他相关费用	3,831,157.61	1,894,423.73
七、委托外部机构或个人进行研发活动所发生的费用	-	11,738.06
合计	11,619,013.83	11,255,238.84

(三十) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,244,474.01	353,488.23
减：利息收入	326,518.94	507,819.27
汇兑损益	53,301.64	-501,994.75
现金折扣	-302,547.41	-38,460.92
手续费	317,913.21	262,344.72
合计	1,987,925.08	-432,441.99

(三十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,962,409.66	94,436.92
存货跌价损失	-	-
合计	-1,962,409.66	94,436.92

(三十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	796,544.73	407,022.22
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	217,800.00	198,000.00
合计	1,014,344.73	605,022.22

(三十三) 资产处置收益

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
固定资产处置损益	47,979.77	-20,612.00	47,979.77

(三十四) 其他收益

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	382,962.38	1,540,575.00	382,962.38
合计	382,962.38	1,540,575.00	382,962.38

与收益相关的政府补助

种类	金额	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	
江桥镇扶持资金	12,000.00	12,000.00	1,328,000.00	其他收益
上海市专利资助款	5,405.00	5,405.00	1,305.00	其他收益
嘉定区就业中心支持企业稳定岗位补贴款	36,287.99	36,287.99	15,870.00	其他收益
上海市科学技术委员会	68,500.00	68,500.00	-	其他收益
简易征收税收减免	569.39	569.39	-	其他收益
广州开发区知识产权局 广州惠利电子2017年第六批知识产权资助经费)	-	-	21,000.00	其他收益
2017年广州市企业研发后补助专题	260,200.00	260,200.00	-	其他收益
广州开发区知识产权局 广州惠利电子知识产权规范化管理标准认证资助经费)	-	-	100,000.00	其他收益
广州市知识产权局 广州惠利电子知识产权专利资助)	-	-	24,400.00	其他收益
广州市知识产权局 广州市知识产权局贯彻知识产权管理规范项目)	-	-	50,000.00	其他收益
合计	382,962.38	382,962.38	1,540,575.00	

(三十五) 营业外收入

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
无需支付应付账款	-	1,490.00	-
其他	4,042.90	21,901.25	4,042.90
合计	4,042.90	23,391.25	4,042.90

(三十六) 营业外支出

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	16,400.00	26,540.00	16,400.00
罚款支出	1,432.20	8,200.00	1,432.20

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
其他	8,246.75	0.04	8,246.75
合计	26,078.95	34,740.04	26,078.95

(三十七) 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	2,171,514.38	1,099,790.57
递延所得税费用	123,137.30	-14,165.54
合计	2,294,651.68	1,085,625.03

(三十八) 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
政府补助	382,962.38	1,540,575.00
利息收入	326,566.37	507,819.27
其他	1,463,878.84	1,283,283.57
合计	2,173,407.59	3,331,677.84

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
咨询服务费	2,061,432.69	830,746.71
差旅费	1,160,143.93	1,742,300.62
办公费	561,885.68	425,264.72
其他费用	20,206,186.67	22,083,021.69
合计	23,989,648.97	24,656,069.02

3、 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
保证金	-	3,000,000.00
合计	-	3,000,000.00

4、 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
	-	-
合计	-	-

(三十九) 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	11,354,995.97	1,738,625.93

补充资料	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	-1,962,409.66	94,436.92
固定资产折旧	2,891,922.06	2,677,853.82
无形资产摊销	239,202.50	20,224.50
长期待摊费用摊销	2,144,600.51	451,078.55
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)	47,979.77	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,987,925.08	-432,441.99
投资损失(收益以“-”号填列)	1,014,344.73	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	123,137.30	-14,165.54
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-6,569,440.84	-11,386,383.15
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	21,729,326.15	6,539,968.78
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-24,423,834.68	24,977,985.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,577,748.89	24,667,183.13
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	58,245,882.30	100,619,715.63
减：现金的期初余额	42,018,858.98	109,221,112.00
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	16,227,023.32	-8,601,396.37

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	58,245,882.30	42,018,858.97
其中：库存现金	149,559.77	110,958.16
可随时用于支付的银行存款	50,446,322.53	41,907,900.81
可随时用于支付的其他货币资金	7,650,000.00	
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	58,245,882.30	42,018,858.97
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		

不属于现金及现金等价物的货币资金情况说明：

其他货币资金中人民币 42,808,619.20 元银行承兑汇票保证金及信用证保证金不属于现金及现金等价物。

(四十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	42,808,619.20	被冻结作为开具银行承兑汇票的保证金、信用证保证金
合计	42,808,619.20	

(四十一) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

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	721,158.71	6.8747	4,957,749.79
欧元	2,526.34	7.8170	19,748.40
港币	7,220.09	0.8797	6,351.50
加元			
应收账款			
其中：美元	38,555.28	6.8747	265,055.98
预付账款			
其中：美元			
欧元	68,334.00	7.8170	534,166.88
应付账款			
其中：美元	870,536.20	6.8747	5,984,675.21

六、 合并范围的变更

无。

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	
惠展电子材料（上海）有限公司	上海嘉定	上海	生产型	100.00		同一控制下合并
广州惠利电子材料有限公司	广东广州	广州	生产型	100.00		同一控制下合并
惠柏新材料科技（太仓）有限公司	江苏太仓	太仓	生产型	100.00		设立
上海帝福新材料科技有限公司	上海嘉定	上海	贸易型	100.00		设立

八、 与金融工具相关的风险

(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。本公司主要面临除

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短期借款。

（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。本公司外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见本附注五、（四十一）。

（3）其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在此类的其他价格风险

（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	期末余额		
	1年以内	1-2年	合计
应付票据及应付账款	162,190,084.32	-	162,190,084.32
短期借款	-	-	-
合 计	162,190,084.32	-	162,190,084.32

项 目	期初余额		
	1年以内	1-2年	合计
应付票据及应付账款	180,333,360.07	149,442.47	180,482,802.54
短期借款	16,826,970.77	-	16,826,970.77
合 计	197,160,330.84	149,442.47	197,309,773.31

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(%)
惠利环氧树脂有限公司	香港	一般贸易及投资	港币 1,350,000.00 元	60.50	60.50

本公司最终控制方是：杨裕镜、游仲华。

(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) 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
广州惠盛化工产品有限公司	受同一最终控制方控制
增城市惠顺化工有限公司	受同一最终控制方控制
恒益隆贸易（上海）有限公司	受同一最终控制方控制
上海惠利衣架有限公司	受同一最终控制方控制
上海惠泰纸品有限公司	受同一最终控制方控制
上海钜钰金属制品有限公司	受同一最终控制方控制
天广裕国际贸易（太仓）有限公司	受同一最终控制方控制
广州惠翊贸易有限公司	持股 1.0014%的法人股东
湖南创一工业新材料股份有限公司	本公司持股 6.2392%
杨裕镜	实际控制人
游仲华	实际控制人
何正宇	董事
孙晋恩	董事
康耀伦	董事
张弘	董事
邱奕翰	监事
何贵平	职工代表监事
朱严严	职工代表监事
林照惠	实际控制人杨裕镜的配偶
郭菊涵	董事会秘书
黄仁杰	副总经理
林文宾	孙公司持股 49% 股东

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
恒益隆贸易（上海）有限公司	采购商品	2,597,328.21	723,066.06
增城市惠顺化工有限公司	采购商品	1,301,936.81	946,767.43
广州惠盛化工产品有限公司	采购商品	692,665.52	773,317.57
上海钜征金属制品有限公司	采购商品	268,939.40	376,114.07
上海惠利衣架有限公司	采购商品	63,106.94	93,268.98

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
恒益隆贸易（上海）有限公司	销售商品	762,602.57	822,674.16
增城市惠顺化工有限公司	销售商品	94,410.82	3,523.39
湖南创一工业新材料股份有限公司	销售商品	23,103,978.14	14,477,575.96
广州惠盛化工产品有限公司	销售商品	2,604.65	27,044.76

2、 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	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海惠泰纸品有限公司	房屋建筑物	1,558,162.31	1,628,365.90

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	2019.6.30 余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨裕镜、广州惠利电子材料有限公司、惠展电子材料（上海）有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	2019/01/22	2019/12/31	否
杨裕镜、广州惠利电子材料有限公司	8,000,000.00	0	2018/6/6	2019/6/6	否
上海惠泰纸品有限公司	59,440,000.00	13,043,576.00	2017/08/04	2020/08/03	否
杨裕镜、广州惠利电子材料有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2018/12/07	2019/12/06	否
杨裕镜及配偶林照惠女士、广州惠利电子材料有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2019/06/03	2020/05/05	否
杨裕镜及配偶林照惠女士	20,000,000.00	20,000,000.00	2018/08/02	2019/08/01	否

担保方	担保金额	2019.6.30 余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
士、广州惠利电子材料有限公司					

注：

- (1) 截止 2019 年 6 月 30 日，关联方杨裕镜、广州惠利电子材料有限公司、惠展电子材料（上海）有限公司与渣打银行（中国）有限公司上海分行签订的最高额担保合同，为本公司开立银行承兑汇票提供担保的余额为 20,000,000.00 元。
- (2) 截止 2019 年 6 月 30 日，关联方杨裕镜、广州惠利电子材料有限公司与宁波银行股份有限公司上海分行签订的最高额担保合同，尚未使用任何担保事项。
- (3) 截止 2019 年 6 月 30 日，关联方上海惠泰纸品有限公司与中国农业银行股份有限公司上海嘉定支行签订的最高额抵押合同，为本公司开立银行承兑汇票提供担保的余额为 13,043,576.00 元。
- (4) 截止 2019 年 6 月 30 日，关联方杨裕镜、广州惠利电子材料有限公司与中国银行股份有限公司上海市嘉定支行签订的最高额担保合同，为本公司开立银行承兑汇票提供担保的余额为 10,000,000.00 元。
- (5) 截止 2019 年 6 月 30 日，关联方杨裕镜及配偶林照惠女士、广州惠利电子材料有限公司与上海农商银行张江科技支行签订的最高额抵押合同，为本公司开立银行承兑汇票提供担保的余额为 10,000,000.00 元。
- (6) 截止 2019 年 6 月 30 日，关联方杨裕镜及配偶林照惠女士、广州惠利电子材料有限公司与招商银行股份有限公司上海宜山支行签订的最高额担保合同，为本公司开立银行承兑汇票提供担保的余额为 20,000,000.00 元。

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	湖南创一工业新材料股份有限公司	13,707,658.33	-	-	-
其他应收款	林文宾	100,000.00	1,000.00	100,000.00	1,000.00
其他应收款	康耀伦	-	-	43,818.14	-
应收账款	增城市惠顺化工有限公司	52,281.00	522.81	-	-
应收账款	恒益隆贸易（上海）有限公司	32,592.00	325.00	-	-
应收账款	湖南创一工业新材料股份有限公司	47,297,243.82	472,972.44	-	-

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款	广州惠盛化工产品有限公司	17,803.76	
应付账款	上海惠泰纸品有限公司	-	58,515.50
应付账款	恒益隆贸易（上海）有限公司	33,379.60	

十、 政府补助

与资产/收益相关的政府补助详见附五、（三十四）

十一、 承诺及或有事项**（一） 重要承诺事项**

- 1、 公司存在银行承兑汇票质押以及资产抵押情况，详见附注五、（四十）。
- 2、 除上述事项外，公司无需披露的其他重要承诺事项。

（二） 或有事项**1、 资产负债表日存在的重要或有事项**

截止 2019 年 6 月 30 日，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金额为 251,357,762.34 元。

2、 除上述事项外，公司无需披露的或有事项。**十二、 资产负债表日后事项**

根据公司 2019 年 8 月 21 日第二届董事会第八次会议，公司 2019 年半年度计划利润分配。

十三、 其他重要事项

本报告期内无其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释**（一） 应收票据及应收账款****一）、 应收票据**

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	51,852,668.73	45,649,629.20
商业承兑汇票	46,347,658.33	54,826,970.77
合计	98,200,327.06	100,476,599.97

二)、应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
1、账龄分析组合	277,013,864.43	99.79	3,304,252.60	1.19	273,709,611.83
2、其他组合					
组合小计	277,013,864.43	99.79	3,304,252.60	1.19	273,709,611.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	576,112.00	0.21	576,112.00	100.00	
合计	277,589,976.43	100.00	3,880,364.60	1.40	273,709,611.83

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
1、账龄分析组合	309,700,775.18	99.81	4,125,167.89	1.33	305,575,607.29
2、其他组合					
组合小计	309,700,775.18	99.81	4,125,167.89	1.33	305,575,607.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	576,112.00	0.19	576,112.00	100.00	
合计	310,276,887.18	100.00	4,701,279.89	1.52	305,575,607.29

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内 (含6个月)	263,916,025.47	2,639,160.25	1.00
7-12个月 (含12个月)	12,893,830.96	644,691.55	5.00
1至2年	204,008.00	20,400.80	10.00
合计	277,013,864.43	3,304,252.60	

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 820,915.29 元；本期不存在前期已大额计提坏账准备本期转回情况。

3、 本期无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
明阳智慧能源集团股份有限公司	175,497,924.11	63.22	2,119,753.32
湖南创一工业新材料股份有限公司	47,297,243.82	17.04	472,972.44
中国水利电力物资华南有限公司	25,308,660.00	9.12	367,725.00
株洲时代新材料科技股份有限公司	9,226,890.28	3.32	92,268.90
保定华翼风电叶片研究开发有限公司	4,132,800.00	1.49	41,328.00
合计	261,463,518.21	94.19	3,094,047.66

注 1：中山明阳风能叶片技术有限公司、天津明阳风能叶片技术有限公司、甘肃明阳新能源技术有限公司、吉林明阳风电技术有限公司、云南明阳风电技术有限公司和广东明阳风电技术有限公司均为明阳智慧能源集团股份有限公司控制，所以合并为明阳智慧能源集团股份有限公司披露。

注 2：天津中车风电叶片工程有限公司、株洲时代新材料科技股份有限公司昆明分公司均为株洲时代新材料科技股份有限公司控制，所以合并为株洲时代新材料科技股份有限公司披露。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
1、账龄分析组合	-	-	-	-	-
2、款项性质组合	5,134,211.30	100.00	-	-	5,134,211.30
组合小计	5,134,211.30	100.00	-	-	5,134,211.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	5,134,211.30	100.00	-	-	5,134,211.30

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
1、账龄分析组合	-	-	-	-	-

2、款项性质组合	5,081,268.14	100.00			5,081,268.14
组合小计	5,081,268.14	100.00			5,081,268.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	5,081,268.14	100.00			5,081,268.14

组合中，按款项性质的组合计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
合并范围内关联方组合	-	-	-	-
保证金、押金组合	5,062,519.30	-	-	-
其他组合	71,692.00	-	-	-
合计	5,134,211.30	-	-	-

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期未计提坏账准备；本期不存在前期已大额计提坏账准备本期转回情况。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
合并范围内关联方组合		
保证金、押金组合	5,062,519.30	4,969,000.00
员工往来组合	-	43,818.14
其他组合	71,692.00	68,450.00
合计	5,134,211.30	5,081,268.14

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海北虹桥建设发展有限公司	保证金、押金	3,000,000.00	1-2 年	58.43	-
和运国际租赁有限公司	保证金、押金	1,260,000.00	1-2 年	24.54	-
株洲时代新材料科技股份有限公司	保证金、押金	500,000.00	1 年以内	9.74	-
格上租赁有限公司昆山分公司	保证金、押金	110,000.00	1-2 年	2.14	-
东风裕隆旧车置换有限公司	保证金、押金	70,000.00	1 年以内	1.36	-
合计		4,940,000.00	/	96.22	-

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	146,401,954.97	-	146,401,954.97	144,401,954.97	-	144,401,954.97

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
广州惠利电子材料有限公司	58,721,977.51	-	-	58,721,977.51		
惠展电子材料（上海）有限公司	31,085,977.46	-	-	31,085,977.46		
惠柏新材料科技（太仓）有限公司	54,594,000.00	-	-	54,594,000.00		
上海帝福新材料科技有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
合计	144,401,954.97	2,000,000.00		146,401,954.97		

(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	169,755,492.44	129,640,701.95	130,940,600.09	104,502,779.34
其他业务	1,614,746.62	1,330,378.41	8,057,710.92	8,089,560.52
合计	171,370,239.06	130,971,080.36	138,998,311.01	112,592,339.86

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品利息收入	72,358.47	258,014.42
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	217,800.00	198,000.00
合计	290,158.47	456,014.42

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	47,979.77	
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）	382,962.38	
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		

项目	金额	说明
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	217,800.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,857.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	98,479.48	
少数股东权益影响额		
合计	553,120.12	

(二) 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（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	2.45	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.33	0.16	0.16

惠柏新材料科技（上海）股份有限公司
2019年8月23日