

佳先股份

NEEQ : 430489

安徽佳先功能助剂股份有限公司

Anhui Jiaxian Functional Auxiliary Co., Ltd.



半年度报告

2020

公司半年度大事记

2020 年 6 月 17 日，中国证券监督管理委员会核发《关于核准安徽佳先功能助剂股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票批复》（证监许可【2020】1167 号），核准公司向不特定合格投资者公开发行不超过 21,321,800 股新股。

2020 年 7 月 20 日，全国股转公司出具《关于同意安徽佳先功能助剂股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统精选层挂牌的函》（股转系统函【2020】1831 号）。

2020 年 7 月 27 日，公司正式在新三板精选层挂牌。

报告期内，公司完成国家绿色工厂、安徽省专精特新冠军企业、安徽省科学技术奖、国家专精特新“小巨人”申报工作。

报告期内，公司积极推进退市进园项目建设，并取得阶段性成果。目前，新建项目主要生产车间已进入试生产阶段。

2020 年 1 月，公司收到安徽省“三重一创”支持高新技术企业发展奖补资金 100 万元。

2020 年 2 月，公司收到“安徽省绿色工厂”市级配套奖补资金 50 万元。

2020 年 5 月，公司着手申请蚌埠市知识产权奖励资金 31 万元、蚌埠市“制造强市”奖励资金 72 万元

报告期内，为支援蚌埠市抗击疫情，公司向蚌埠市红十字会捐助十万元。

3 月份后，国内疫情出现好转，新冠肺炎病毒开始在国外迅速蔓延扩散，为帮助国外客户共同防疫新冠病毒，公司向国外客户捐助了一批医用口罩。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动和融资	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	27
第七节	财务会计报告	30
第八节	备查文件目录	101

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人李兑、主管会计工作负责人汪静及会计机构负责人（会计主管人员）汪静保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、安全生产风险	公司生产过程中部分原材料属于危险化学品，危险化学品在运输、储存、使用等过程中可能因操作不当造成安全生产事故。因此，在公司生产经营过程中，若因操作不当或受突发环境变化影响，公司存在发生安全生产事故的潜在风险，进而可能对公司正常生产及经营业绩造成不利影响。
2、受下游行业波动影响的风险	公司一直专注于 PVC 环保热稳定剂助剂的研发、生产和销售，主要供应于 PVC 热稳定剂生产厂商，进而最终应用于 PVC 领域。PVC 行业的快速发展带动了热稳定剂行业及公司业务的发展，虽然无毒、环保型 PVC 制品是未来市场需求和发展趋势，但如果 PVC 行业受到宏观经济、固定资产投资、进出口贸易环境、环保政策等诸多因素影响出现不利变化，将减少其对公司所在行业产品的需求，对公司的经营成果造成不利影响。因此，公司存在经营业绩受下游行业波动影响的风险。
3、原材料价格波动风险	公司产品涉及的原材料主要有甲醇钠、苯乙酮、苯甲酸，2020 年上半年度公司上述三种主要原材料占当期生产成本的比重较大，超过 50%。如果未来主要原材料价格出现波动而公司又不能采取及时有效的应对措施，将会对公司的经营业绩产生不利影响。

4、税收优惠政策变化风险	<p>公司于 2009 年获得国家高新技术企业证书，并于 2012 年通过高新技术企业复审，2015 年重新认定获得通过，2018 年再次通过认定，2018 年至 2020 年享受按 15% 的所得税税率缴纳企业所得税的优惠政策。如果企业所得税税收优惠政策在未来发生重大变化或公司不再具备享受企业所得税优惠政策的条件，将会对公司业绩产生一定的影响。</p>
5、环保风险	<p>公司所属行业为专用化学产品制造业，生产过程中会产生废气、废水、固体废弃物等污染物。公司投入较大资金和技术力量用于环保设施和技术工艺改进，遵照有关环保法规进行环境治理。但随着绿色发展理念的贯彻落实及全社会对生态环境保护的进一步关注，未来，国家和地方政府可能对环境保护和治理提出更高的标准和要求，届时公司的环保成本将随之增加。如果公司将来因在环境保护等方面持续投入不足、环保设施运行不理想等导致污染物排放未达标，则可能受到相应的行政监管，对公司经营业绩造成不利影响。</p>
6、产能扩张风险	<p>公司退市进园项目建成达产后，产品产能将得到较大提升。本次退市进园项目可行性分析是基于当前市场环境、技术发展趋势、公司研发能力和技术水平、市场未来拓展情况等因素做出的。公司对退市进园项目进行了慎重、充分的调研和论证，认为募集资金投资项目有利于增强公司未来的持续盈利能力。公司具有对新增产能的消化能力，当前市场需求情况下退市进园投产后产能可以得到充分利用，不存在过度扩张的经营风险，如果公司未来不能继续有效拓展市场，公司将面临新增产能不能及时消化的风险。</p>
7、产品结构单一风险	<p>公司是专业从事 PVC 环保热稳定剂助剂研发、生产和销售的高新技术企业。经过多年的发展，公司已成为β-二酮化合物工业化应用领域环保热稳定剂助剂主要生产供应商之一，产销量较大。目前，DBM 和 SBM 仍为公司的主要产品，且 DBM 销售占比较大，产品结构较为单一，若未来产品所处市场发生变化，将面临产品结构单一的风险。</p>
8、技术和产品研发风险	<p>技术工艺和产品研发能力是公司可持续发展并保持行业竞争优势的关键。近年来，公司围绕主营业务领域，持续加大在产品研发、工艺改进、母液回收等方面研发投入，并且公司取得了多项研发成果，目前公司已取得37项专利，其中发明专利6项、实用新型专利31项。</p> <p>但随着下游产业市场需求的不断变化，产业技术水平的持续提升以及市场竞争的加剧，公司的研发和持续创新能力面临</p>

	挑战。如果公司不能准确把握行业未来发展方向、研发创新机制不能适应行业发展需要、技术水平无法满足市场要求，则公司的市场竞争力和盈利能力将受到负面影响。同时，根据业务发展规划，未来公司将着力在新产品等领域进行研究开发，但由于技术与产品创新具有一定难度、市场需求可能发生变化，以及研发过程及进度存在不确定性，可能导致研发结果不及预期，对公司发展规划的实现和经营业绩产生不利影响。
9、“新冠疫情”引致的风险	“新型冠状病毒肺炎”疫情爆发后，对各国企业的生产、经营均造成一定程度影响。目前，我国的疫情逐渐得到了有效遏制，但国外疫情形势依然严峻，若国外疫情得不到有效遏制，将会对国外客户生产经营及市场需求带来负面影响，进而可能对公司的生产经营、财务状况造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

是否存在被调出精选层的风险

是 否

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、佳先股份	指	安徽佳先功能助剂股份有限公司
蚌埠能源集团	指	蚌埠能源集团有限公司、曾用名蚌埠热电有限公司
蚌埠投资集团	指	蚌埠投资集团有限公司
中城创投	指	蚌埠中城创业投资有限公司
新源热电	指	安徽新源热电有限公司
蚌埠市国资委	指	蚌埠市人民政府国有资产监督管理委员会
《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》
主办券商、国元证券	指	国元证券股份有限公司
章程、《公司章程》	指	《安徽佳先功能助剂股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
PVC	指	聚氯乙烯
DBM	指	二苯甲酰甲烷
SBM	指	硬脂酰苯甲酰甲烷
塑料助剂	指	塑料添加剂、是聚合物（合成树脂）进行成型加工时为改善其加工性能或为改善树脂本身性能所不足而必须添加的一些化合物

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安徽佳先功能助剂股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Jiaxian Functional Auxiliary Co., Ltd. BBJX
证券简称	佳先股份
证券代码	430489
法定代表人	李兑

二、 联系方式

董事会秘书姓名	汪静
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	安徽省蚌埠市吴湾路 215 号
电话	0552-4096953
传真	0552-4096953
电子邮箱	bbjxzj@163.com
公司网址	www.bbjx.com.cn
办公地址	安徽省蚌埠市吴湾路 215 号
邮政编码	233010
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

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 4 月 25 日
挂牌时间	2014 年 2 月 17 日
进入精选层时间	2020 年 7 月 27 日
分层情况	精选层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-化学原料和化学制品制造业-专用化学产品制造业-化学试剂和助剂制造业
主要产品与服务项目	二苯甲酰甲烷、硬脂酰苯甲酰甲烷的生产、销售，自营上述产品的出口业务。
普通股股票交易方式	连续竞价交易
普通股总股本（股）	63,965,200
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	蚌埠能源集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（蚌埠市国资委），一致行动人为（蚌埠投资集团

有限公司、蚌埠能源集团有限公司、蚌埠中城创业投资有限公司)

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	913403007885527319	否
注册地址	安徽省蚌埠市吴湾路 215 号	否
注册资本（元）	63,965,200	否

五、 中介机构

保荐机构	国元证券
保荐代表人姓名	徐祖飞、李辉
保荐持续督导期间	2020 年 7 月 27 日至 2022 年 12 月 31 日
主办券商（报告期内）	国元证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路 18 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国元证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

截至 2020 年 6 月 30 日，公司普通股总股本为 63,965,200 股。

截至半年报披露日，公司已完成向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌，本次公司公开发行股份 21,321,800 股，发行后公司普通股总股本增至 85,287,000 股。2020 年 7 月 27 日，公司股票正式在全国股转系统精选层挂牌转让，公司股票转让方式变更为连续竞价交易方式。

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	69,501,358.40	73,699,205.32	-5.70%
毛利率%	40.31%	41.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,987,675.57	17,572,295.92	2.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,754,203.49	17,108,835.43	-7.92%
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）	7.51%	7.99%	-
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）	6.57%	7.78%	-
基本每股收益	0.28	0.27	3.70%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	429,161,828.40	444,458,684.58	-3.44%
负债总计	188,396,768.94	205,911,174.26	-8.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	240,765,059.46	238,547,510.32	0.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.76	3.73	0.93%
资产负债率%（母公司）	43.90%	46.33%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	561.32%	235.34%	-
利息保障倍数	86.66	69.89	-

(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	16,109,479.58	14,225,256.06	13.25%
应收账款周转率	3.37	5.24	-
存货周转率	4.41	3.05	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.44%	19.16%	-
营业收入增长率%	-5.70%	7.44%	-
净利润增长率%	2.36%	49.18%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-
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）	2,780,614.21
委托他人投资或管理资产的损益	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-153,000.00
非经常性损益合计	2,627,614.21
减：所得税影响数	394,142.13
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,233,472.08

三、 补充财务指标

□适用 √不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**（一） 会计数据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

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入》在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司自 2020 年 1 月 1 日起开始执行。

根据上述文件要求，公司对会计政策予以相应变更，新收入准则不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

六、 业务概要

公司主要从事 PVC 新型环保热稳定剂助剂的研发、生产、销售，主要产品包括二苯甲酰甲烷（DBM）、硬脂酰苯甲酰甲烷（SBM）。截至报告期末，公司拥有 6 项发明专利，31 项实用新型专利；拥有省认定企业技术中心、省级工程技术研究中心、省级博士后工作站，主持制订了 DBM 和 SBM 产品行业标准，DBM、SBM 曾先后被列入国家科技部火炬计划项目；完成了 DBM 产品欧盟 REACH 法规（EC）No 1907/2006 领头注册，被认定为国家重点高新技术企业、安徽省创新型企业、安徽省产学研联合示范企业、安徽省专精特新中小企业、安徽省经济和信息化领域标准化示范企业、安徽省名牌产品。

近年来，公司通过加大自主研发和技术引进力度，加快科技成果转化，加强产学研合作等途径，不断完善科技创新体系，核心竞争力不断增强。随着科技优势向生产力的不断转化，公司形成了较为先进的生产工艺和流程。同时，产品和技术的不断升级，也为热稳定剂生产厂商提供了环保、质量优良、稳定性强的产品。

通过多年的行业沉淀、质量控制和品牌建设，公司的产品和“佳先”品牌得到了客户的广泛认可，并在国内外市场形成了较高的知名度和影响力。公司通过向终端客户销售和向贸易商销售相结合的方式实现产品销售，从而获取收入、利润和现金流。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司在做好疫情防控的基础上，有序开展生产经营，积极开拓市场份额，降低了疫情对公司造成的不利影响。报告期内，公司实现营业收入 6950.14 万元，同比下降 5.70%；实现净利润 1798.77 万元，同比增长 2.36%；实现每股收益 0.28 元，同比增长 3.70%。报告期末，公司总资产 42,916.18 万元，净资产 24,076.51 万元。

上半年度公司营业收入同比下降主要是受新冠疫情影响，国外个别地区客户需求略有下降，为此公司加大了国内市场的销售；同时为提前进行市场布局，促进新建项目投产后产能的消化，公司适度调整了产品价格。报告期内，由于原材料采购价格同比下降，公司仍保持较高的盈利能力，毛利为 40.31%。

2020 年下半年度，随着国外疫情形势的好转，国外客户需求逐渐复苏；同时公司新建项目即将全面投产，产能瓶颈得以突破，公司将利用产能优势，加大国内外市场的拓展力度，在满足现有客户需求的基础上，积极开拓新客户，努力完成全年业绩目标。

（二） 行业情况

随着新环保法的实行，国家对环保治理力度加大，热稳定剂环保化一直是 PVC 行业及稳定剂行业普遍关注的问题，继管道行业倡议要求到 2017 年底全行业弃用含铅稳定剂后，GB / T33284-2016《室内装饰装修材料门、窗用未增塑聚氯乙烯（PVC-U）型材有害物质限量》国家标准，已于 2016 年 12 月公布，2017 年 7 月 1 日起实施。中国塑料加工工业协会在各种会议上倡导行业内要充分发挥环保热稳定剂的各

种功能，提高 PVC 塑料制品的安全性，拓展 PVC 塑料制品的应用领域，增强 PVC 塑料制品的市场竞争力。相关法律法规及标准的实施，将加速铅盐类热稳定剂的淘汰，环保的硬脂酸盐类热稳定剂将逐步替代现有的铅盐类热稳定剂的市场份额，同时也会带动公司产品环保热稳定剂助剂 β -二酮（二苯甲酰甲烷、硬脂酰苯甲酰甲烷）消费量的持续快速增加。

根据欧委会向中国政府的通报，2018 年 5 月 31 日是欧盟根据 Reach 法规（即《关于化学品注册、评估、许可和限制法规》）进行化学品注册的最后期限，之后年进口量为 1 吨以上的未注册化学品将不允许投放欧盟市场。欧盟实行 Reach 法规注册，有利于进一步提高公司产品竞争力，扩大公司产品竞争优势，提升产品国际市场份额，推动公司快速健康发展。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	99,018,416.85	23.07%	108,264,953.91	24.36%	-8.54%
应收票据	16,688,095.40	3.89%	22,382,190.05	5.04%	-25.44%
应收账款	15,302,954.45	3.57%	19,191,567.56	4.32%	-20.26%
存货	9,952,202.54	2.32%	8,882,223.87	2.00%	12.05%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	32,767,956.42	7.64%	35,748,972.55	8.04%	-8.34%
在建工程	199,895,136.30	46.58%	169,880,339.62	38.22%	17.67%
短期借款	-	-	19,800,000.00	4.45%	-
长期借款	101,395,894.50	23.63%	92,055,894.50	20.71%	10.15%

资产负债项目重大变动原因：

1. 在建工程变动原因：主要系随着退市进园项目进度推进，投入增加所致。
2. 长期借款变动原因：主要系退市进园项目投入增加，银行借款增加所致。

2、 营业情况分析

（1） 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	69,501,358.40	-	73,699,205.32	-	-5.70%
营业成本	41,486,649.84	59.69%	42,821,612.67	58.10%	-3.12%
毛利率	40.31%	-	41.90%	-	-
销售费用	2,116,697.15	3.05%	2,226,766.42	3.02%	-4.94%
管理费用	3,737,151.26	5.38%	2,710,102.61	3.68%	37.90%

研发费用	3,318,562.33	4.77%	3,697,018.07	5.02%	-10.24%
财务费用	-563,540.11	-0.81%	533,176.14	0.72%	-205.69%
信用减值损失	107,962.07	-0.16%	-	-	-
资产减值损失	-	-	-779,067.51	1.06%	-
其他收益	2,780,614.21	4.00%	545,247.64	0.74%	409.97%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	21,512,400.42	30.95%	20,587,323.93	27.93%	4.49%
营业外收入	-	-	-	-	-
营业外支出	153,000.00	0.22%	-	-	-
净利润	17,987,675.57	25.88%	17,572,295.92	23.84%	2.36%

项目重大变动原因：

1. 管理费用变动原因：管理费用比上年同期增长37.90%，主要系本期计提安全生产费用、公开发行进入精选层相关中介机构咨询、服务等费用增加所致。
2. 财务费用变动原因：财务费用比上年同期降低 205.69%，主要系本期汇兑收益增加所致。
3. 资产减值损失变动原因：按照新金融工具准则将坏账损失计入“信用减值损失”影响所致。
4. 其他收益变动原因：本期收到政府补助增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	69,417,123.41	73,505,464.74	-5.56%
其他业务收入	84,234.99	193,740.58	-56.52%
主营业务成本	41,474,964.98	42,794,070.47	-3.08%
其他业务成本	11,684.86	27,542.20	-57.57%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
DBM	57,134,724.46	33,965,533.46	40.55%	-4.79%	-2.82%	-1.20%
SBM	12,282,398.95	7,509,431.52	38.86%	-9.01%	-4.24%	-3.05%
合计	69,417,123.41	41,474,964.98	40.25%	-5.56%	-3.08%	-1.53%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
国内销售	47,521,681.65	28,666,563.18	39.68%	2.97%	9.47%	-3.58%
出口销售	21,895,441.76	12,808,401.80	41.50%	-19.96%	-22.88%	2.21%
合计	69,417,123.41	41,474,964.98	40.25%	-5.56%	-3.08%	-1.53%

收入构成变动的原因：

1. 主营业务收入、成本变动原因：主要是受新冠疫情影响，国外个别地区客户需求略有下降，导致出口销售占比降低，同时，由于原材料采购价格、增值税税率同比下降，导致出口销售营业成本下降。国内销售营业成本增长的主要原因是为了增加国内市场份额，满足市场供应，外购产品所致。
2. 其他业务收入、成本变动原因：本期由于天气原因，融雪剂销售减少所致。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	16,109,479.58	14,225,256.06	13.25%
投资活动产生的现金流量净额	2,844,579.27	4,051,647.00	-29.79%
筹资活动产生的现金流量净额	-28,244,095.10	33,717,254.22	-183.77%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额变动原因：主要是出口退税、政府补助增加所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额变动原因：主要是退市进园项目建设投资增加所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额变动原因：主要是偿还银行借款、分配股利偿付利息增加所致。

八、 主要控股参股公司分析**(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况**

□适用 √不适用

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

□是 √否

(三) 合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

□是 √否

九、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 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

适用 不适用

报告期内，公司践行“坚持环保优先，勇担社会责任”的理念，诚信经营，按时纳税、安全生产、注重环保，积极吸纳就业和保障员工合法权益，恪守职责，竭尽全力做到对社会负责、对股东负责、对员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，同社会共享企业发展成果。2020年2月，为支援蚌埠市抗击新冠疫情，公司向蚌埠市红十字会捐助十万元。

十二、 涉及环保部门重点排污单位情况

适用 不适用

报告期内，公司现有生产场地的主要环保设施及运行情况如下：

环保设施名称	数量（台/套）	处理能力	运行情况
VOCs 吸附回收装置	1	3,000m ³ /h	正常
	1	4,000m ³ /h	正常
污水处理站	1	500 m ³ /d	正常
	1	120 m ³ /d	正常

报告期内，公司严格遵照有关环保法规进行环境治理，公司现有污染物处理设施的处理能力能够满足日常生产经营需要。

十三、 未盈利或存在累计未弥补亏损情况说明

适用 不适用

十四、 对 2020 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

十五、 公司面临的风险和应对措施

1、 安全生产风险

公司生产过程中部分原材料属于危险化学品，危险化学品在运输、储存、使用等过程中可能因操作不当造成安全生产事故。因此，在公司生产经营过程中，若因操作不当或受突发环境变化影响，公司在发生安全生产事故的潜在风险，进而可能对公司正常生产及经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司已制定了生产应急预案并根据实际进行了更新，公司将继续通过三级（公司级、车间级、班组级）安全管理机制，加强安全生产管理，严格落实各项风险控制措施，同时加强员工安全、消防培训工作，并通过开展各种安全专项活动，树立全员安全氛围。

2、受下游行业波动影响的风险

公司一直专注于 PVC 环保热稳定剂助剂的研发、生产和销售，主要供应于 PVC 热稳定剂生产厂商，进而最终应用于 PVC 领域。PVC 行业的快速发展带动了热稳定剂行业及公司业务的发展，虽然无毒、环保型 PVC 制品是未来市场需求和发展趋势，但如果 PVC 行业受到宏观经济、固定资产投资、进出口贸易环境、环保政策等诸多因素影响出现不利变化，将减少其对公司所在行业产品的需求，对公司的经营成果造成不利影响。因此，公司存在经营业绩受下游行业波动影响的风险。

应对措施：一方面公司以紧抓产品质量为中心，改进生产工艺，降低公司生产成本，全方位提高公司产品市场竞争力；二是加大新产品研发力度，扩大产品应用领域，通过新产品开发和扩大产品应用领域增加新的利润增长点，分散化解市场竞争的风险。

3、原材料价格波动风险

公司产品涉及的原材料主要有甲醇钠、苯乙酮、苯甲酸，2020 年上半年度公司上述三种主要原材料占当期生产成本的比重较大，超过 50%。如果未来主要原材料价格出现波动而公司又不能采取及时有效的应对措施，将会对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司通过对原材料消耗定额的考核和管理，进行内部挖潜，并且积极进行工艺革新和技术改造，扩大生产规模，降低生产成本，降低单位产品的原料消耗；进一步加强与大宗原材料终端供应商的合作关系，保证生产所需原料供应的均衡和稳定。

4、税收优惠政策变化风险

公司于 2009 年获得国家高新技术企业证书，并于 2012 年通过高新技术企业复审，2015 年重新认定获得通过，2018 年再次通过认定，2018 年至 2020 年享受按 15% 的所得税税率缴纳企业所得税的优惠政策。如果企业所得税税收优惠政策在未来发生重大变化或公司不再具备享受企业所得税优惠政策的条件，将会对公司业绩产生一定的影响。

应对措施：公司将严格按国家高新技术企业的标准规范运行，不断加大研发投入和技术人才的引进，通过研发成果，带动企业效益增长，以应对优惠政策发生重大变化时对公司业绩的影响。

5、环保风险

公司所属行业为专用化学产品制造业，生产过程中会产生废气、废水、固体废弃物等污染物。公司投入较大资金和技术力量用于环保设施和技术工艺改进，遵照有关环保法规进行环境治理。但随着绿色发展理念的贯彻落实及全社会对生态环境保护的进一步关注，未来，国家和地方政府可能对环境保护和治理提出更高的标准和要求，届时公司的环保成本将随之增加。如果公司将来因在环境保护等方面持续投入不足、环保设施运行不理想等导致污染物排放未达标，则可能受到相应的行政监管，对公司经营业绩造成不利影响。。

应对措施：注重生产污染物排放治理，持续环保投入，持续推进技术改造与节能减排，加强在环保方面的技术改进与研发，提高环保治理水平。注重发挥本公司在环保处理方面的经验和科技优势，改进工艺，改进设备，提高综合利用水平。

6、产能扩张风险

公司退市进园项目建成达产后，产品产能将得到较大提升。本次退市进园项目可行性分析是基于当前市场环境、技术发展趋势、公司研发能力和技术水平、市场未来拓展情况等因素做出的。公司对退市进园项目进行了慎重、充分的调研和论证，认为募集资金投资项目有利于增强公司未来的持续盈利能力。

公司具有对新增产能的消化能力，当前市场需求情况下退市进园投产后产能可以得到充分利用，不存在过度扩张的经营风险，如果公司未来不能继续有效拓展市场，公司将面临新增产能不能及时消化的风险。

应对措施：公司将继续围绕着主营业务，加大主营业务的拓展力度，采取进一步巩固和深化与现有客户的合作、运用区域代理商制度进一步开拓境外市场、利用价格手段满足价格敏感型客户的需求、提高研发能力，提升产品质量等方式，消化新增产能。

7、产品结构单一风险

公司是专业从事 PVC 环保热稳定剂助剂研发、生产和销售的高新技术企业。经过多年的发展，公司已成为β-二酮化合物工业化应用领域环保热稳定剂助剂主要生产供应商之一，产销量较大。目前，DBM 和 SBM 仍为公司的主要产品，且 DBM 销售占比较大，产品结构较为单一，若未来产品所处市场发生变化，将面临产品结构单一的风险。

应对措施：公司将继续通过自主研发、技术引进、产学研合作等多种途径，加大新产品和技术研发力度，不断推进科研成果的应用和产业化，丰富产品种类，增强公司发展后劲。

8、技术和产品研发风险

技术工艺和产品研发能力是公司可持续发展并保持行业竞争优势的关键。近年来，公司围绕主营业务领域，持续加大在产品研发、工艺改进、母液回收等方面研发投入，并且公司取得了多项研发成果，目前公司已取得37项专利，其中发明专利6项、实用新型专利31项。

但随着下游产业市场需求的不断变化，产业技术水平的持续提升以及市场竞争的加剧，公司的研发和持续创新能力面临挑战。如果公司不能准确把握行业未来发展方向、研发创新机制不能适应行业发展需要、技术水平无法满足市场要求，则公司的市场竞争力和盈利能力将受到负面影响。同时，根据业务发展规划，未来公司将着力在新产品等领域进行研究开发，但由于技术与产品创新具有一定难度、市场需求可能发生变化，以及研发过程及进度存在不确定性，可能导致研发结果不及预期，对公司发展规划的实现和经营业绩产生不利影响。

应对措施：掌握行业动态，准确把握行业未来发展方向和市场技术情况，不断健全研发创新机制，持续加大研发投入，通过产学研等途径加快新产品的研发进程，提高研发和持续创新能力。

9、新冠疫情”引致的风险

“新型冠状病毒肺炎”疫情爆发后，对各国企业的生产、经营均造成一定程度影响。目前，我国的疫情逐渐得到了有效遏制，但国外疫情形势依然严峻，若国外疫情得不到有效遏制，将会对国外客户生产经营及市场需求带来负面影响，进而可能对公司的生产经营、财务状况造成不利影响。

应对措施：在稳定国内市场的同时，继续加强与国内外客户沟通，掌握国外客户复工复产动态，及时跟踪客户需求，积极开发新客户。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、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	
是否存在重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在应当披露的其他重要事项	<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、 重大事件详情

(一) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2014/2/17	-	挂牌	限售承诺	在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不得转让其持有的本公司股份。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020/7/27	-	发行	避免同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2020/7/27	-	发行	避免同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020/7/27	-	发行	规范关联交易的承	详见“公开发行说明书”之“第四节发行人基本	正在履行中

				诺	情况”之“九重要承诺”之“（二）、2、关于规范关联交易的承诺”	
董监高	2020/7/27	-	发行	规范关联交易的承诺	详见“公开发行说明书”之“第四节发行人基本情况”之“九重要承诺”之“（二）、2、关于规范关联交易的承诺”	正在履行中
其他股东	2020/7/27	-	发行	规范关联交易的承诺	详见“公开发行说明书”之“第四节发行人基本情况”之“九重要承诺”之“（二）、2、关于规范关联交易的承诺”	正在履行中
公司	2020/7/27	-	发行	稳定股价的承诺	详见“公开发行说明书”之“第四节发行人基本情况”之“九重要承诺”之“（二）、3、稳定股价的承诺”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020/7/27	-	发行	稳定股价的承诺	详见“公开发行说明书”之“第四节发行人基本情况”之“九重要承诺”之“（二）、3、稳定股价的承诺”	正在履行中
董监高	2020/7/27	-	发行	稳定股价的承诺	详见“公开发行说明书”之“第四节发行人基本情况”之“九重要承诺”之“（二）、3、稳定股价的承诺”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020/3/31	2021/7/27	发行	股份锁定及减持意向的承诺	详见“公开发行说明书”之“第四节发行人基本情况”之“九重要承诺”之“（二）、4、股份锁定及减持意向的承诺”	正在履行中
其他股东	2020/3/31	2021/7/27	发行	股份锁定及减持意向的承诺	详见“公开发行说明书”之“第四节发行人基本情况”之“九重要承诺”之“（二）、4、股份锁定及减持意向的承诺”	正在履行中

				向的承诺	况”之“九重要承诺”之“（二）、4、股份锁定及减持意向的承诺”	
董监高	2020/3/31	2021/7/27	发行	股份锁定及减持意向的承诺	详见“公开发行说明书”之“第四节发行人基本情况”之“九重要承诺”之“（二）、4、股份锁定及减持意向的承诺”	正在履行中
公司	2020/7/27	-	发行	摊薄即期回报填补措施的承诺	详见“公开发行说明书”之“第四节发行人基本情况”之“九重要承诺”之“（二）、5、摊薄即期回报填补措施的承诺”	正在履行中
董监高	2020/7/27	-	发行	摊薄即期回报填补措施的承诺	详见“公开发行说明书”之“第四节发行人基本情况”之“九重要承诺”之“（二）、5、摊薄即期回报填补措施的承诺”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/2/17	-	挂牌	资金占用承诺	本公司承诺未来不会以任何方式占用或转移佳先股份资金、资产及其他资源。	正在履行中
其他股东	2014/2/17	-	挂牌	资金占用承诺	本公司承诺未来不会以任何方式占用或转移佳先股份资金、资产及其他资源。	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司董监高在公司挂牌时，作出限售承诺：“在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不得转让其持有的本公司股份。”

报告期内，公司控股股东及控股股东之母公司作出避免同业竞争承诺，详见“公开发行说明书”之“第四节发行人基本情况”之“九重要承诺”之“（二）、1、避免同业竞争的承诺”。

报告期内，公司控股股东及其一致行动人、持股 5%以上股东、公司董监高作出规范关联交易的承诺，详见“公开发行说明书”之“第四节发行人基本情况”之“九重要承诺”之“（二）、2、关于规范关

联交易的承诺”。

报告期内，公司、控股股东、在公司领薪的非独立董事、高级管理人员作出稳定股价的承诺，详见“公开发行说明书”之“第四节发行人基本情况”之“九重要承诺”之“（二）、3、稳定股价的承诺”。

报告期内，公司控股股东及其一致行动人、持股 5%以上股东、持股董监高作出股份锁定及减持意向的承诺，详见“公开发行说明书”之“第四节发行人基本情况”之“九重要承诺”之“（二）、4、股份锁定及减持意向的承诺”。

报告期内，公司、董事和高级管理人员作出摊薄即期回报填补措施的承诺，详见“公开发行说明书”之“第四节发行人基本情况”之“九重要承诺”之“（二）、5、摊薄即期回报填补措施的承诺”。

公司控股股东及控股股东之母公司在挂牌时，作出资金占用承诺：“承诺未来不会以任何方式占用或转移佳先股份资金、资产及其他资源”。

第五节 股份变动和融资

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	42,414,127	66.31%	-10,061,220	32,352,907	50.58%
	其中：控股股东、实际控制人	10,061,220	15.73%	-10,061,220	0	0.00%
	董事、监事、高管	351,531	0.55%	0	351,531	0.55%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	21,551,073	33.69%	10,061,220	31,612,293	49.42%
	其中：控股股东、实际控制人	20,122,441	31.46%	10,061,220	30,183,661	47.19%
	董事、监事、高管	973,603	1.52%	0	973,603	1.52%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		63,965,200	-	0	63,965,200	-
普通股股东人数		318				

股本结构变动情况：

适用 不适用

（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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量	是否通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东，如是，约定持股期间的起止日期
1	蚌埠能源集团有限公司	23,400,001	0	23,400,001	36.58%	23,400,001	0	0	否
2	蚌埠中城创业投资有限公司	6,257,160	0	6,257,160	9.78%	6,257,160	0	0	否
3	海通齐东（威海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5,582,200	0	5,582,200	8.73%	0	5,582,200	0	否
4	石志勇	3,179,000	-9,000	3,170,000	4.96%	0	3,179,000	0	否
5	蚌埠市远大创新创业投资有限公司	2,416,700	0	2,416,700	3.78%	0	2,416,700	0	否
6	西证股权投资有限公司	1,950,000	0	1,950,000	3.05%	0	1,950,000	0	否
7	喀什美迪克创业投资有限公司	1,472,000	0	1,472,000	2.30%	0	1,472,000	0	否

8	上海嘉喆投资合伙企业（有限合伙）	1,388,400	0	1,388,400	2.17%	0	1,388,400	0	否
9	余进	1,222,000	0	1,222,000	1.91%	0	1,222,000	0	否
10	国元证券股份有限公司做市专用证券账户	1,194,951	-9,035	1,185,916	1.85%	0	1,194,951	0	否
合计		48,062,412	-	48,044,377	75.11%	29,657,161	18,405,251	0	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

除控股股东蚌埠能源集团与第二大股东蚌埠中城创投同受实际控制人蚌埠市国资委控制外，未知其他前十大股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。

二、 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

公司的控股股东为蚌埠能源集团，持有公司 36.58%的股份。公司控股股东蚌埠能源集团基本情况如下：

公司名称：蚌埠能源集团有限公司

统一社会信用代码：91340300149864376X

法定代表人：李兑

注册资本：11,414 万元

实收资本：11,414 万元

成立时间：1988 年 1 月 11 日

公司住所：安徽省蚌埠市长征路 220 号

经营范围：电力购销；煤炭贸易；粉煤灰的综合利用；机械加工、设备安装及修理，小型基建维修，普通货运。（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）。

目前股东结构为：蚌埠投资集团有限公司、安徽省能源集团有限公司分别持有其 85%、15%股权。

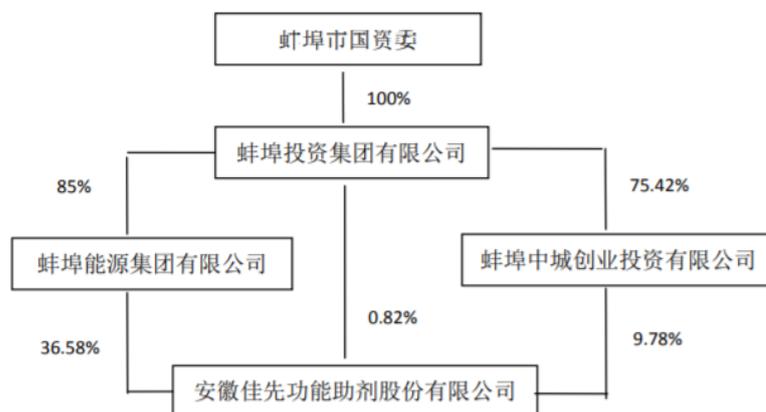
控股股东在报告期无变化。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为蚌埠市人民政府国有资产监督管理委员会。

蚌埠投资集团有限公司通过持有蚌埠能源集团有限公司、蚌埠中城创业投资有限公司股权间接控制公司 46.36%的股份，同时，蚌埠投资集团有限公司直接持有公司 0.82%股份，据此，蚌埠投资集团有限公司通过直接或间接支配而合计控制 47.18%股份。蚌埠投资集团有限公司为蚌埠市国资委出资设立的有限责任公司，因此，公司的实际控制人为蚌埠市国资委。

报告期内，公司的实际控制人无变化。实际控制人持股情况如下图所示：



三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

权益分派日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2020 年 4 月 3 日	2.5	-	-
合计	2.5	-	-

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

报告期内，公司以总股本 63,965,200 股为基数，向全体股东每 10 股派现人民币 2.5 元。

本次权益分派权益登记日为：2020 年 4 月 2 日；除权除息日为：2020 年 4 月 3 日

（二） 半年度的权益分派预案

适用 不适用

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李兑	董事长	男	1964-08	2019年5月14日	2022年5月13日
肖奕	董事	男	1982-11	2019年12月26日	2022年5月13日
王宇	董事	男	1985-02	2020年3月20日	2022年5月13日
唐本辉	董事	男	1968-06	2019年5月14日	2022年5月13日
丁柱	董事、副总经理	男	1966-07	2019年5月14日	2022年5月13日
汪静	董事、财务总监、 董事会秘书	女	1968-05	2020年3月20日	2022年5月13日
王玲	独立董事	女	1967-01	2020年3月20日	2022年5月13日
朱晓喆	独立董事	男	1975-10	2020年3月20日	2022年5月13日
潘利平	独立董事	男	1963-08	2020年3月20日	2022年5月13日
吴大庆	监事	男	1972-11	2019年5月14日	2022年5月13日
汪沛	监事	男	1992-12	2020年3月20日	2022年5月13日
李平	监事	男	1977-02	2019年5月14日	2022年5月13日
黄先胜	总经理	男	1966-11	2019年5月14日	2022年5月13日
周星源	副总经理	男	1970-04	2019年5月14日	2022年5月13日
董事会人数：					9
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

上述人员之间没有关联关系；

报告期内，董事长李兑、董事唐本辉、监事会主席吴大庆在控股股东方蚌埠能源集团分别担任董事长、总经理助理、资产管理部部长兼财务部部长。

(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	期末被授予的限制性股票数量
丁柱	董事、副总经理	323,700	0	323,700	0.51%	0	0
李平	监事	144,103	0	144,103	0.23%	0	0
黄先胜	总经理	249,046	0	249,046	0.39%	0	0
汪静	董事、财务总监、董事	431,475	0	431,475	0.67%	0	0

	会秘书						
周星源	副总经理	176,810	0	176,810	0.28%	0	0
合计	-	1,325,134	-	1,325,134	2.08%	0	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
	独立董事是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
王玲	-	新任	独立董事	新任
朱晓喆	-	新任	独立董事	新任
潘利平	-	新任	独立董事	新任
汪静	财务总监、董事会秘书	新任	董事、财务总监、董事会秘书	新任
王宇	监事	新任	董事	新任
汪沛	-	新任	监事	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 不适用

报告期内，公司新任董事、监事人员简要工作经历详见“公司于2020年2月28日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《安徽佳先功能助剂股份有限公司董事、监事任命公告》（公告编号：2020-016）。

(四) 股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	18	1	1	18
生产人员	123	5	11	117
销售人员	9	1	1	9
技术人员	35	1	1	35
财务人员	5	-	1	4
员工总计	190	8	15	183

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	5	5
本科	20	19
专科	44	46
专科以下	121	113
员工总计	190	183

(二) 核心员工（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

报告期后，截至本报告出具日，公司行政人员新增 1 人；生产人员新增 1 人，离职 3 人。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	99,018,416.85	108,264,953.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		25,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	16,688,095.40	22,382,190.05
应收账款	五、4	15,302,954.45	19,191,567.56
应收款项融资	五、5	3,609,596.93	4,861,606.43
预付款项	五、6	537,760.00	100,000.00
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、7	535,670.43	1,523,024.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	9,952,202.54	8,882,223.87
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、9	8,382,080.64	4,479,630.46
流动资产合计		154,026,777.24	194,685,196.67
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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、10	32,767,956.42	35,748,972.55
在建工程	五、11	199,895,136.30	169,880,339.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	38,553,164.90	38,976,554.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	3,328,317.88	3,539,229.84
递延所得税资产	五、14	590,475.66	787,765.36
其他非流动资产	五、15	-	840,626.42
非流动资产合计		275,135,051.16	249,773,487.91
资产总计		429,161,828.40	444,458,684.58
流动负债：			
短期借款	五、16		19,800,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、17	19,791,047.69	49,668,719.64
预收款项	五、18	-	683,886.36
合同负债	五、19	365,988.37	-
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、20	811,009.32	3,222,271.77
应交税费	五、21	2,438,119.07	5,535,341.58
其他应付款	五、22	4,034,118.62	3,813,983.61
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		27,440,283.07	82,724,202.96
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、23	101,395,894.50	92,055,894.50
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、24	46,945,038.76	17,308,221.55
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、25	12,615,552.61	13,822,855.25
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		160,956,485.87	123,186,971.30
负债合计		188,396,768.94	205,911,174.26
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、26	63,965,200.00	63,965,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	57,964,574.89	57,964,574.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、28	740,713.42	519,539.85
盈余公积	五、29	18,207,263.55	18,207,263.55
一般风险准备			
未分配利润	五、30	99,887,307.60	97,890,932.03
归属于母公司所有者权益合计		240,765,059.46	238,547,510.32
少数股东权益			
所有者权益合计		240,765,059.46	238,547,510.32
负债和所有者权益总计		429,161,828.40	444,458,684.58

法定代表人：李兑

主管会计工作负责人：汪静

会计机构负责人：汪静

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		69,501,358.40	73,699,205.32
其中：营业收入	五、31	69,501,358.40	73,699,205.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、31	50,877,534.26	52,878,061.52
其中：营业成本		41,486,649.84	42,821,612.67
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、32	782,013.79	889,385.61
销售费用	五、33	2,116,697.15	2,226,766.42
管理费用	五、34	3,737,151.26	2,710,102.61
研发费用	五、35	3,318,562.33	3,697,018.07
财务费用	五、36	-563,540.11	533,176.14
其中：利息费用		249,360.92	147,033.31
利息收入		701,403.17	806,710.43
加：其他收益	五、37	2,780,614.21	545,247.64
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	107,962.07	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40		-779,067.51
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,512,400.42	20587323.93
加：营业外收入	五、41	-	-
减：营业外支出	五、42	153,000.00	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,359,400.42	20,587,323.93
减：所得税费用	五、43	3,371,724.85	3,015,028.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,987,675.57	17,572,295.92
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）		17,987,675.57	17,572,295.92
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		17,987,675.57	17,572,295.92
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 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		17,987,675.57	17,572,295.92
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.28	0.27
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李兑

主管会计工作负责人：汪静

会计机构负责人：汪静

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		63,313,134.63	54,384,252.94
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,800,021.00	1,801,772.31
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	2,389,276.75	1,081,213.10
经营活动现金流入小计		69,502,432.38	57,267,238.35
购买商品、接受劳务支付的现金		32,522,955.34	28,041,125.82
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		9,832,171.61	10,042,641.85
支付的各项税费		7,510,872.65	1,864,547.53
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	3,526,953.20	3,093,667.09
经营活动现金流出小计		53,392,952.80	43,041,982.29
经营活动产生的现金流量净额		16,109,479.58	14,225,256.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		25,000,000.00	40,000,000.00
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			
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	五、44	29,852,000.00	1,704,660.00
投资活动现金流入小计		54,852,000.00	41,704,660.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,007,420.73	37,653,013.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		52,007,420.73	37,653,013.00
投资活动产生的现金流量净额		2,844,579.27	4,051,647.00
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		15,000,000.00	45,935,452.50
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、44	1,000,000.00	6,863,200.00
筹资活动现金流入小计		16,000,000.00	52,798,652.50
偿还债务支付的现金		25,460,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,784,095.10	13,081,398.28
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、44	-	1,000,000.00
筹资活动现金流出小计		44,244,095.10	19,081,398.28
筹资活动产生的现金流量净额		-28,244,095.10	33,717,254.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		43,499.19	-1,060,884.31
五、现金及现金等价物净增加额		-9,246,537.06	50,933,272.97
加：期初现金及现金等价物余额		108,264,953.91	76,599,467.25
六、期末现金及现金等价物余额		99,018,416.85	127,532,740.22

法定代表人：李兑

主管会计工作负责人：汪静

会计机构负责人：汪静

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年半年报												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	63,965,200.00				57,964,574.89			519,539.85	18,207,263.55		97,890,932.03		238,547,510.32
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	63,965,200.00				57,964,574.89			519,539.85	18,207,263.55		97,890,932.03		238,547,510.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											1,996,375.57		
（一）综合收益总额											17,987,675.57		
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

项目	2019 年半年报											
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备		
	优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	63,965,200.00				57,964,574.89				14,866,878.71		80,620,508.41	217,417,162.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	63,965,200.00				57,964,574.89				14,866,878.71		80,620,508.41	217,417,162.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额										17,572,295.92		
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-12,793,040.00	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	63,965,200.00				57,964,574.89					14,866,878.71		85,399,764.33	222,196,417.93

法定代表人：李兑

主管会计工作负责人：汪静

会计机构负责人：汪静

三、 财务报表附注

(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	
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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 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	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

财务报表附注

截止 2020 年 6 月 30 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

安徽佳先功能助剂股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由蚌埠佳先化工有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2009 年 11 月 25 日在蚌埠市工商行政管理局完成了工商变更登记，并取得了注册号为 340300000026882（1-1）企业法人营业执照。

本公司前身蚌埠佳先化工有限公司（以下简称“佳先化工”）系由蚌埠热电有限公司（2013 年 6 月，蚌埠热电有限公司更名为蚌埠能源集团有限公司，以下简称“蚌埠热电”或“蚌埠能源”）于 2006 年 4 月投资设立的法人独资有限责任公司，佳先化工设立时注册资本 300.00 万元。

2006 年 6 月，根据蚌埠热电《关于蚌埠佳先化工有限公司增资扩股的决定》（蚌热电字[2006]31 号）规定，蚌埠热电对佳先化工增资 700.00 万元。至此，公司注册资本变更为 1,000.00 万元，公司股东为蚌埠热电。

2009 年 11 月，根据蚌埠热电与蚌埠中城创业投资有限公司签署《蚌埠佳先化工有限公司增资扩股协议书》规定，并经蚌埠市人民政府国有资产监督管理委员会《关于蚌埠佳先化工有限公司增资扩股及股份制改造方案的批复》（蚌国资委[2009]62 号）批准，蚌埠中城创业投资有限公司对佳先化工增资 275.00 万元。至此，佳先化工注册资本变更为 1,275.00 万元，其中蚌埠热电持有 1,000.00 万元，占注册资本的 78.43%，蚌埠中城创业投资有限公司持有 275.00 万元，占注册资本的 21.57%。

2009 年 11 月，根据佳先化工股东会决议，并经蚌埠市人民政府国有资产监督管理委员会《关于蚌埠佳先化工有限公司增资扩股及股份制改造方案的批复》（蚌国资委[2009]62 号）批准，佳先化工以截止 2009 年 11 月 10 日的净资产 24,138,559.86 元折股，整体变更为股份有限公司，其中：注册资本 1,275.00 万元。至此，公司名称变更为安徽佳先功能助剂股份有限公司，注册资本为 1,275.00 万元。公司股东为蚌埠热电与蚌埠中城创业投资有限公司，分别持有公司注册资本 1,000.00 万元与 275.00 万元，分别占注册资本的 78.43%与 21.57%。

2009 年 12 月，根据公司股东大会决议，并经蚌埠市人民政府国有资产监督管理委员会《关于安徽佳先功能助剂股份有限公司向管理层和技术骨干、蚌埠投资集团有限公司定向增发股权方案的批复》（蚌国资委[2009]64 号）批准，蚌埠投资集团有限公司对公司增资 45.60 万股，公司管理层和技术骨干等 68 位自然人对公司增资 199.40 万股。至此，公司注册资本 1,520.00 万元，变更后的股权结构如下：

股东名称	金额（万元）	持股比例
蚌埠热电有限公司	1,000.00	65.79%
蚌埠中城创业投资有限公司	275.00	18.09%

蚌埠投资集团有限公司	45.60	3.00%
张宏量等 68 位自然人	199.40	13.12%
合 计	1,520.00	100.00%

2012 年 1 月，根据本公司与蚌埠热电有限公司、蚌埠中城创业投资有限公司、蚌埠投资集团有限公司、海通开元投资有限公司、上海嘉喆投资合伙企业（有限合伙）、蚌埠市远大创新创业投资有限公司、黄先胜等职工签订的《安徽佳先功能助剂股份有限公司增资扩股协议书》规定，并经蚌埠市人民政府国有资产监督管理委员会《关于安徽佳先功能助剂股份有限公司增资扩股的批复》（蚌国资委[2011]50 号）批准，公司注册资本增加至 2,050.00 万元，新增注册资本 530.00 万元分别由蚌埠投资集团有限公司、海通开元投资有限公司、上海嘉喆投资合伙企业（有限合伙）、蚌埠市远大创新创业投资有限公司和张宏量等 62 位自然人认缴。经本次增资及截至本次增资日止历次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	金额（万元）	持股比例
蚌埠热电有限公司	1,000.00	48.78%
海通开元投资有限公司	270.00	13.17%
蚌埠中城创业投资有限公司	267.40	13.04%
蚌埠市远大创新创业投资有限公司	100.00	4.88%
上海嘉喆投资合伙企业（有限合伙）	60.00	2.93%
蚌埠投资集团有限公司	42.80	2.09%
自然人及其他股东	309.80	15.11%
合 计	2,050.00	100.00%

根据公司 2013 年第四次临时股东大会决议通过，并经蚌埠市人民政府国有资产监督管理委员会《关于安徽佳先功能助剂股份有限公司资本公积转增股本方案的批复》（蚌国资委[2013]52 号）批准，公司注册资本增加至 2,178.00 万元，新增注册资本人民币 128.00 万元由海通开元投资有限公司、蚌埠投资集团有限公司、国元股权投资有限公司和张宏量等 9 位自然人认缴。经本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	金额（万元）	持股比例
蚌埠能源集团有限公司	1,000.00	45.91%
海通开元投资有限公司	287.00	13.18%
蚌埠中城创业投资有限公司	267.40	12.28%
蚌埠市远大创新创业投资有限公司	100.00	4.59%
上海嘉喆投资合伙企业（有限合伙）	60.00	2.75%
国元股权投资有限公司	55.00	2.53%
蚌埠投资集团有限公司	22.50	1.03%
自然人及其他股东	386.10	17.73%
合 计	2,178.00	100.00%

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2014 年 1 月 9 日出具的《关于同意安徽佳先功能助剂股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函 201492 号）同意，公司于 2014 年在全国中小企业股份转让系统挂牌。

根据公司 2013 年度股东大会决议和修改后的章程，并经蚌埠市人民政府国有资产监督管理委员会《关于安徽佳先功能助剂股份有限公司增资扩股方案相关事宜的批复》（蚌国资委[2014]23 号）批准，公司以截至 2013 年 12 月 31 日止的股份总数 2,178.00 万股为基数，向全体股东按每 10 股转增 2 股的比例，以资本公积转增股本合计 435.60 万元。至此，公司注册资本及股本变更为 2,613.60 万元，转增后的股权结构不变。

2015 年 4 月，根据公司 2014 年度股东大会决议和修改后的章程，公司以截止 2014 年 12 月 31 日股份总数 2,613.60 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增股本 1,306.80 万股。至此，公司注册资本变更为 3,920.40 万元。

经蚌埠市人民政府国有资产监督管理委员会《关于安徽佳先功能助剂股份有限公司增发股份有关问题的通知》（蚌国资委[2015]10 号）批准，根据公司 2015 年第一次临时股东大会决议，公司向特定投资者发行人民币普通股股票 1,000.00 万股，每股面值 1.00 元，申请增加注册资本人民币 1,000.00 万元，变更后的注册资本为人民币 4,920.40 万元。

2018 年 4 月，根据公司 2017 年度股东大会决议和修改后的章程，公司以截止 2017 年 12 月 31 日股份总数 4,920.40 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增股本 1,476.12 万股。

经上述历次股权变更后，截至 2020 年 6 月 30 日止，公司注册资本为 6,396.52 万元。

公司住所：安徽省蚌埠市吴湾路 215 号。

公司法定代表人：李兑。

公司经营范围：化工产品（二苯甲酰甲烷、硬脂酰苯甲酰甲烷、融雪剂、工业盐）的生产、销售，自营上述产品的出口业务；化工产品（不含危险化学品）国内、国际贸易。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 2 月 27 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事

项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 现金及现金等价物的确定标准

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

6. 外币业务

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

7. 金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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

（2）金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的分类与计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

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

（4）金融工具减值

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

①预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

的摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

A 应收款项

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

商业承兑汇票本公司以账龄作为信用风险特征组合。根据以前年度按账龄划分的各段应收商业承兑汇票实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收商业承兑汇票组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合：账龄组合

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收利息、应收股利

其他应收款组合 2：其他应收款

对于划分为组合 2 的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。公司对应收利息、应收股利不计提坏账准备。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1：应收票据

应收款项融资组合 2：应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。公司对应收银行承兑汇票不计提坏账准备。

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

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

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

息和信用风险评级。

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

④已发生信用减值的金融资产

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

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

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

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

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

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

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及以前

(1) 金融资产的分类

①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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，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

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在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。处置持有至到期投资时，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

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（2）金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

（3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或持有至到期投资重分类为可供出售金融资产后持有期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。成本或摊余成本为重分类日该金融资产的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原直接计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，与该金融资产相关、原直接计入其他综合收益的利得或损失仍保留在所有者权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符

合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

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

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

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

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

A. 终止确认部分的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

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

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

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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的，将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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A. 发行方或债务人发生严重财务困难；

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，例如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

本公司对摊余成本计量的金融资产进行减值测试时，将金额大于或等于 100.00 万元的金融资产作为单项金额重大的金融资产，此标准以下的作为单项金额非重大的金融资产。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用

风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

B. 可供出售金融资产减值测试

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入资产减值损失。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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，不得通过损益转回。

（9）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

①估值技术

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

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

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第

二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

8. 公允价值计量

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

①估值技术

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

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

②公允价值层次

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

9. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

以下应收款项会计政策适用 2018 年度及以前

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 100.00 万元以上应收账款，50.00 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。

有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

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

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

注：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项不含应收股利和应收利息。

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

10. 存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

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

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

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

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

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

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

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

11. 合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、7。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不

能相互抵销。

12、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列

13. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

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	15-20	5	4.75-6.33
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

14. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

15. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确认为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权

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

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

③无形资产的摊销

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

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

17. 长期资产减值

对固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18. 长期待摊费用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

19. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

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

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

益率确定) 将设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动, 包括:

(a) 精算利得或损失, 即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少;

(b) 计划资产回报, 扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额;

(c) 资产上限影响的变动, 扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本；

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

20. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

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

21. 收入确认原则和计量方法

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

（2）具体方法

公司主要销售 DBM、SBM 两种产品，收入确认的具体方法如下：

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

22. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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

②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

23. 递延所得税资产

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

递延所得税资产的确认

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

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

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

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

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

24. 经营租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

经营租赁的会计处理方法

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

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

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

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

25. 安全生产费用

本公司根据有关规定，按《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）提取安全生产费用。

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

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

26. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 号发布了《关于修订印发（企业会计准则第 14 号—收入）的通知》（财办[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市公司，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市公司，自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据上述文件要求，公司对会计政策予以相应变更，新收入准则不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	683,886.36	-	-683,886.36
合同负债	-	683,886.36	683,886.36

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16.00、13.00
城市维护建设税	流转税额	7.00
教育费附加	流转税额	3.00
地方教育费附加	流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

2. 税收优惠

根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合下发的《高新技术企业证书》（证书编号 GR201834001190），发证日期为 2018 年 7 月 24 日，有效期为三年。根据相关规定，公司自 2018 年起三年内享受 15%的企业所得税税率。

五、财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	5,353.56	3,565.87
银行存款	99,013,063.29	108,261,388.04
其他货币资金	-	-
合 计	99,018,416.85	108,264,953.91

(1) 期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；

(2) 本报告期末，本公司不存在存放在境外的款项。

2. 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	25,000,000.00
合 计	-	25,000,000.00

交易性金融资产 2019 年 12 月 31 日余额系结构性存款。

3. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	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
银行承兑票据	16,688,095.40	-	16,688,095.40	22,382,190.05	-	22,382,190.05
合 计	16,688,095.40	-	16,688,095.40	22,382,190.05	-	22,382,190.05

(2) 期末本公司无质押的应收票据

(3) 各报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	-	4,870,117.79
合 计	-	4,870,117.79

(4) 按坏账计提方法分类披露

类 别	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 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	16,688,095.40	100.00	-	-	16,688,095.40
其中：组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	16,688,095.40	100.00	-	-	16,688,095.40
合 计	16,688,095.40	100.00	-	-	16,688,095.40

(续上表)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	22,382,190.05	100.00	-	-	22,382,190.05
其中：组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	22,382,190.05	100.00	-	-	22,382,190.05
合 计	22,382,190.05	100.00	-	-	22,382,190.05

按组合 2 计提坏账准备：本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	16,031,065.25	19,925,935.77
1 至 2 年	1,050,032.36	1,133,163.83
2 至 3 年	91,045.00	87,673.23

3 至 4 年	16,361.93	15,400.00
4 至 5 年	-	205,484.00
5 年以上	1,437,208.50	1,214,060.20
小 计	18,625,713.04	22,581,717.03
减：坏账准备	3,322,758.59	3,390,149.47
合 计	15,302,954.45	19,191,567.56

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2020 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,048,332.36	5.63	1,048,332.36	100.00	-
按组合计提坏账准备	17,577,380.68	94.37	2,274,426.23	12.94	15,302,954.45
其中：按账龄组合	17,577,380.68	94.37	2,274,426.23	12.94	15,302,954.45
合 计	18,625,713.04	100.00	3,322,758.59	17.84	15,302,954.45

(续上表)

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,033,035.70	4.57	1,033,035.70	100.00	-
按组合计提坏账准备	21,548,681.33	95.43	2,357,113.77	10.94	19,191,567.56
其中：按账龄组合	21,548,681.33	95.43	2,357,113.77	10.94	19,191,567.56
合 计	22,581,717.03	100.00	3,390,149.47	15.01	19,191,567.56

①期末按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	2020 年 6 月 30 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
ChemsonLtda.	1,048,332.36	1,048,332.36	100.00%	预计无法收回
合 计	1,048,332.36	1,048,332.36	100.00%	--

②期末按账龄组合计提坏账准备

账 龄	2020 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,031,065.25	801,553.26	5.00

1-2 年	1,700.00	170.00	10.00
2-3 年	91,045.00	27,313.50	30.00
3-4 年	16,361.93	8,180.97	50.00
4-5 年	-	-	50.00
5 年以上	1,437,208.50	1,437,208.50	100.00
合 计	18,375,713.04	2,274,426.23	10.94

③期初单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收款项（按单位）	2019 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
ChemsonLtda.	1,033,035.70	1,033,035.70	100.00	预计无法收回
合 计	1,033,035.70	1,033,035.70	100.00	--

④期初组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,925,935.77	996,296.79	5.00
1 至 2 年	100,128.13	10,012.81	10.00
2 至 3 年	87,673.23	26,301.97	30.00
3 至 4 年	15,400.00	7,700.00	50.00
4 至 5 年	205,484.00	102,742.00	50.00
5 年以上	1,214,060.20	1,214,060.20	100.00
合 计	21,548,681.33	2,357,113.77	10.94

(3) 本期坏账准备的变动情况

本期计提坏账准备金额-67,390.88 元。

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的 2020 年 6 月 30 日前五名的应收账款情况

序 号	单位名称	2020 年 6 月 30 日余 额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备余额
1	百尔罗赫塑料添加剂（江苏）有限公司	1,610,845.24	8.65	80,542.26
2	IRECORPORATION	1,501,137.18	8.06	1,225,121.63
3	南通艾德旺化工有限公司	1,360,427.16	7.30	68,021.36
4	江苏联盟化学有限公司	1,337,943.60	7.18	66,897.18
5	宜兴市黎森进出口有限公司	1,243,369.23	6.68	62,168.46
合 计		7,053,722.41	37.87	1,502,750.89

- (6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。
- (7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5. 应收款项融资

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	3,609,596.93	4,861,606.43
应收账款	-	-
合 计	3,609,596.93	4,861,606.43

(2) 按减值计提方法分类披露

类 别	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 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,609,596.93	100.00	-	-	3,609,596.93
其中：组合 1	3,609,596.93	100.00	-	-	3,609,596.93
组合 2	-	-	-	-	-
合 计	3,609,596.93	100.00	-	-	3,609,596.93

按组合 1 计提坏账准备：本公司按照整个存续期预期信用损失计量应收银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的应收银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	537,760.00	100.00	100,000.00	100.00
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合 计	537,760.00	100.00	100,000.00	100.00

(2) 按预付对象归集的期末预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
------	------	---------------------

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
湖南弘润化工科技有限公司	222,720.00	41.41
南通凯塔化工科技有限公司	215,040.00	39.99
安徽百奥秘科生物医药研究院有限公司	100,000.00	18.60
合 计	537,760.00	100.00

7. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	216,501.37
应收股利	-	-
其他应收款	563,863.61	1,306,523.02
合 计	563,863.61	1,523,024.39

(2) 应收利息

项 目	期末余额	期初余额
结构性存款利息	-	216,501.37
小 计	-	216,501.37
减：坏账准备	-	-
合 计	-	216,501.37

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	563,863.61	1,375,287.39
小 计	563,863.61	1,375,287.39
减：坏账准备	28,193.18	68,764.37
合 计	535,670.43	1,306,523.02

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	-	1,010,000.00
出口退税款	470,024.99	354,248.84
其他	93,838.62	11,038.55

小 计	563,863.61	1,375,287.39
减：坏账准备	28,193.18	68,764.37
合 计	535,670.43	1,306,523.02

② 按坏账计提方法分类披露

2020 年 6 月 30 日坏账准备按三阶段模型计提如下：

类 别	2020 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
第一阶段	563,863.61	100.00	28,193.18	5.00	535,670.43
第二阶段	-	-	-	-	-
第三阶段	-	-	-	-	-
合 计	563,863.61	100.00	28,193.18	5.00	535,670.43

2020 年 6 月 30 日处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	--	-	-	-	--
按组合计提坏账准备	563,863.61	5.00	28,193.18	535,670.43	-
其中：账龄组合	563,863.61	5.00	28,193.18	535,670.43	-
合 计	563,863.61	5.00	28,193.18	535,670.43	-

2020 年 06 月 30 日，按账龄组合计提坏账准备

账 龄	2020 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	563,863.61	28,193.18	5.00
合 计	563,863.61	28,193.18	5.00

③ 坏账准备的变动情况

本期计提坏账准备金额-40,571.19 元；本期无收回或转回坏账准备情况。

⑤本期无核销的应收账款情况。

⑥按欠款方归集的期末主要其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2020 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款 余额比例 (%)	坏账准备
备用金借款	备用金借款	65,000.00	1 年以内	11.53	3,250.00
应收出口退税款	出口退税	470,024.99	1 年以内	83.36	23,501.25

合 计	--	535,024.99	--	94.89	26,751.25
-----	----	------------	----	-------	-----------

⑦本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

8. 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	2,319,635.5	-	2,319,635.5	3,474,647.88	-	3,474,647.88
在产品	518,939.28	-	518,939.28	787,078.62	-	787,078.62
库存商品	7,113,627.76	-	7,113,627.76	4,620,497.37	-	4,620,497.37
合 计	9,952,202.54	-	9,952,202.54	8,882,223.87	-	8,882,223.87

(2) 本期末存货未发生减值迹象，故未计提存货跌价准备。

9. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	8,382,080.64	4,479,630.46
合 计	8,382,080.64	4,479,630.46

其他流动资产期末余额较期初增加 87.12%，主要系增值税进项税额增加所致。

10. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	32,767,956.42	35,748,972.55
固定资产清理	-	-
合 计	32,767,956.42	35,748,972.55

(2) 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	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	24,589,731.26	55,437,388.18	1,051,825.28	1,011,268.26	82,090,212.98
2. 本期增加金额	-	115,327.73	68,433.63	5,094.34	188,855.70
(1) 购置	-	115,327.73	68,433.63	5,094.34	188,855.70

(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 转入在建工程	-	-	-	-	-
4. 期末余额	24,589,731.26	55,552,715.91	1,120,258.91	1,016,362.60	82,279,068.68
二、累计折旧					
1. 期初余额	10,319,235.67	34,493,067.78	669,154.94	859,782.04	46,341,240.43
2. 本期增加金额	616,278.13	2,456,338.02	69,494.56	27,761.12	3,169,871.83
(1) 计提	616,278.13	2,456,338.02	69,494.56	27,761.12	3,169,871.83
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 转入在建工程	-	-	-	-	-
4. 期末余额	10,935,513.80	36,949,405.80	738,649.50	887,543.16	49,511,112.26
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	--
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、固定资产账面价值					
1. 期末账面价值	13,654,217.46	18,603,310.11	381,609.41	128,819.44	32,767,956.42
2. 期初账面价值	14,270,495.59	20,944,320.40	382,670.34	151,486.22	35,748,972.55

11. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	199,895,136.30	169,880,339.62
工程物资	-	-
合 计	199,895,136.30	169,880,339.62

(2) 在建工程

①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
退市进园项目	198,085,584.78	-	198,085,584.78	168,409,392.54	-	168,409,392.54
技术改造	1,401,430.26	-	1,401,430.26	1,110,350.57	-	1,110,350.57
其他零星项目	408,121.26	-	408,121.26	360,596.51	-	360,596.51
合计	199,895,136.30	-	199,895,136.30	169,880,339.62	-	169,880,339.62

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	期末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期初余额
退市进园项目	32,434.50	198,085,584.78	29,676,192.24	-	-	168,409,392.54
合计	32,434.50	198,085,584.78	29,676,192.24	-	-	168,409,392.54

(续上表)

项目名称	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
退市进园项目	71%	80%	3,980,213.43	2,397,397.47	5.225/4.5125	自筹
合计	71%	80%	3,980,213.43	2,397,397.47	5.225/4.5125	自筹

③在建工程期末余额较期初余额增长 17.62%，主要系本期沫河口园区退市进园项目投入增加影响所致。

④本期在建工程未发生减值迹象，故未计提在建工程减值准备。

12. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	41,902,825.00	41,902,825.00
2. 本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	41,902,825.00	41,902,825.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	2,926,270.88	2,926,270.88
2. 本期增加金额	423,389.22	423,389.22

(1) 计提	423,389.22	423,389.22
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	3,349,660.10	3,349,660.10
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值	-	-
1. 期末账面价值	38,553,164.90	38,553,164.90
2. 期初账面价值	38,976,554.12	38,976,554.12

(2) 期末无形资产无未办妥产权证书情况。

13. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
租赁费	145,700.02	-	-	-	145,700.02
产品认证费用	3,393,529.82	-	210,911.96	-	3,182,617.86
合 计	3,539,229.84	-	210,911.96	-	3,328,317.88

14. 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
资产减值准备			-	-
信用减值准备	3,350,951.77	502,642.77	3,458,913.84	518,837.08
递延收益	585,552.61	87,832.89	1,792,855.25	268,928.28
合 计	3,936,504.38	590,475.66	5,251,769.09	787,765.36

15. 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	-	840,626.42
合 计	-	840,626.42

16. 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	-	19,800,000.00
合 计	-	19,800,000.00

17. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	17,487,557.68	21,082,782.12
应付工程设备款	1,309,642.30	28,198,563.47
其他	993,847.71	387,374.05
合 计	19,791,047.69	49,668,719.64

(2) 本报告期末，无需要披露的账龄超过 1 年的重要应付账款。

(3) 应付账款期末余额较期初余额减少 60.15%，主要系应付工程设备款减少影响所致。

18. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	-	683,886.36
合 计	-	683,886.36

(2) 本公司根据新收入准则规定，本期将预收税费计入“预收账款”。

(3) 本报告期末，无需要披露的账龄超过 1 年以上的重要预收款项。

19. 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	365,988.37	-
合 计	365,988.37	-

20. 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
一、短期薪酬	3,222,271.77	7,783,631.30	10,194,893.75	811,009.32

二、离职后福利-设定提存计划	-	110,874.88	110,874.88	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	3,222,271.77	7,894,506.18	10,305,768.63	811,009.32

(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
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,888,468.00	6,765,601.55	9,280,012.55	315,753.45
二、职工福利费	-	246,323.90	246,323.90	-
三、社会保险费	-	275,661.57	217,358.02	58,303.55
其中：医疗保险费	-	273,511.71	215,208.16	58,303.55
工伤保险费	-	2,149.86	2,149.86	-
四、住房公积金	-	281,267.00	234,682.00	46,585.00
五、工会经费和职工教育经费	333,803.77	214,777.28	216,517.28	332,063.77
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	3,222,271.77	7,783,631.30	10,194,893.75	811,009.32

(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
1. 基本养老保险	-	107,514.56	107,514.56	-
2. 失业保险费	-	3,360.32	3,360.32	-
合计	-	110,874.88	110,874.88	-

21. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,888,687.94	5,041,526.98
增值税	-	-
城市维护建设税	192.40	192.40
个人所得税	161,700.58	121,529.66
教育费附加	82.46	82.46
房产税	46,734.31	46,734.29
地方教育费附加	54.97	54.97
环境保护税	22,253.59	22,253.59
水利基金	5,055.10	10,214.27
印花税	1,777.58	5,107.14

土地使用税	311,580.14	287,645.82
合 计	2,438,119.07	5,535,341.58

22. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	-	146,036.71
其他应付款	4,034,118.62	3,667,946.90
合 计	4,034,118.62	3,813,983.61

(2) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
长期借款应付利息	-	136,350.38
短期借款应付利息	-	9,686.33
合 计	-	146,036.71

(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
保证金	2,566,847.45	2,667,527.45
押金	20,000.00	20,000.00
其他	1,447,271.17	980,419.45
合 计	4,034,118.62	3,667,946.90

②本报告期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

23. 长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	101,395,894.50	92,055,894.50	4.5125%/5.225%
小 计	101,395,894.50	92,055,894.50	-
减：一年内到期的长期借款		-	-
合 计	101,395,894.50	92,055,894.50	-

(2) 期末保证借款余额系关联方蚌埠投资集团有限公司提供担保，公司控股股东蚌埠能源集团有限公司向关联方蚌埠投资集团有限公司提供保证反担保，其中：本公司向蚌埠农村商业银行股份有限公司取得借款 34,113,342.50 元；本公司向中国进出口银行安徽分行取得借款 67,282,552.00 元。

(3) 长期借款 2020 年 6 月 30 日余额较 2019 年 12 月 31 日余额增加 9,340,000.00 元，系公司本期沫河口园区退市进园项目投入增加，银行借款增加影响所致。

(4) 本报告期末无已逾期未偿还的长期借款。

24. 长期应付款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	-	-
专项应付款	46,945,038.76	17,308,221.55
小 计	46,945,038.76	17,308,221.55
减：一年内到期的长期应付款		-
合 计	46,945,038.76	17,308,221.55

(2) 专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
搬迁补偿款	17,308,221.55	29,852,000.00	215,182.79	46,945,038.76	搬迁补偿
合 计	17,308,221.55	29,852,000.00	215,182.79	46,945,038.76	-

25. 递延收益

(1) 递延收益情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	13,822,855.25	-	1,207,302.64	12,615,552.61	政府补助
合 计	13,822,855.25	-	1,207,302.64	12,615,552.61	-

(2) 涉及政府补助的项目

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 1000 吨硬脂酰苯甲酰甲烷项目补助	181,105.25	-	-	90,552.64	90,552.61	与资产相关
第一批巢湖、淮河流域水污染防治财政专项资金	299,250.00	-	-	85,500.00	213,750.00	与资产相关
DBM 生产中残液回收资源化综合利用项目	312,500.00	-	-	31,250.00	281,250.00	与资产相关
企业扶持发展资金	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	与收益相关
退市进园发展资金	12,030,000.00	-	-	-	12,030,000.00	与资产相关
合 计	13,822,855.25	-	-	1,207,302.64	12,615,552.61	-

26. 股本

股东名称	期初余额	本次增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
各股东	63,965,200.00	-	-	-	-	-	63,965,200.00

27. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	57,964,574.89	-	-	57,964,574.89
合 计	57,964,574.89	-	-	57,964,574.89

28. 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	519,539.85	1,240,479.34	1,019,305.77	740,713.42
合 计	519,539.85	1,240,479.34	1,019,305.77	740,713.42

29. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	18,207,263.55	-	-	18,207,263.55
合 计	18,207,263.55	-	-	18,207,263.55

30. 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	-	80,620,508.41
调整后期初未分配利润	97,890,932.03	78,548,375.09
加：本期归属于公司所有者的净利润	17,987,675.57	35,706,218.82
减：提取法定盈余公积	-	3,570,621.88
应付普通股股利	15,991,300.00	12,793,040.00
期末未分配利润	99,887,307.60	97,890,932.03

31. 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	69,417,123.41	41,474,964.98	73,505,464.74	42,794,070.47
其他业务	84,234.99	11,684.86	193,740.58	27,542.20
合 计	69,501,358.40	41,486,649.84	73,699,205.32	42,821,612.67

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
DBM	57,134,724.46	33,965,533.46	60,006,478.79	34,952,156.62
SBM	12,282,398.95	7,509,431.52	13,498,985.95	7,841,913.85
合计	69,417,123.41	41,474,964.98	73,505,464.74	42,794,070.47

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	47,521,681.65	28,666,563.18	46,148,764.19	26,186,095.29
出口销售	21,895,441.76	12,808,401.80	27,356,700.55	16,607,975.18
合计	69,417,123.41	41,474,964.98	73,505,464.74	42,794,070.47

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

序号	客户名称	本期发生额		
		与本公司关系	营业收入	占公司本期全部营业收入的比例 (%)
1	百尔罗赫塑料添加剂（江苏）有限公司	非关联方	4,956,327.43	7.13%
	BAERLOCHER (M) SDNBHD	非关联方	2,970,391.67	4.27%
	BAERLOCHER GMBH	非关联方	906,131.64	1.3%
	小计	—	8,832,850.74	12.71%
2	上海奥腾化工有限公司	非关联方	4,797,694.69	6.90%
3	艾迪科（中国）投资有限公司	非关联方	76,991.15	0.11%
	艾迪科精细化工（上海）有限公司	非关联方	4,194,690.27	6.04%
	小计	—	4,271,681.42	6.15%
4	宜兴市黎森进出口有限公司	非关联方	3,498,053.10	5.03%
5	南通艾德旺化工有限公司	非关联方	2,523,893.81	3.63%
			23,924,173.76	34.42%

32. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	-	59,800.65
土地使用税	580,018.14	580,018.84
教育费附加	-	25,628.85
房产税	94,269.84	94,269.84

地方教育税附加	-	17,085.90
水利基金	41,700.49	44,182.20
印花税	20,850.24	23,892.87
环境保护税	44,507.16	44,507.16
其他	667.92	-
合计	782,013.79	889,385.61

33. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	650,861.51	651,104.85
运费	670,000.00	631,708.35
出口费用	433,215.01	532,450.84
产品认证费用摊销	210,911.96	210,911.96
业务费	67,958.55	100,345.00
广告宣传费	-	-
差旅费	25,104.51	74,912.33
其他	58,645.61	25,333.09
合计	2,116,697.15	2,226,766.42

34. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,124,483.62	877,995.35
折旧及摊销	625,729.43	616,227.84
安全费用	688,463.64	186,045.79
办公性费用	111,741.92	128,925.28
维修费	6,890.05	16,319.58
业务费	43,429.00	82,181.50
差旅费	54,703.67	68,418.42
其他	1,081,709.93	733,988.85
合计	3,737,151.26	2,710,102.61

35. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	973,017.66	962,590.55
直接材料	1,460,244.30	1,770,991.61

设备折旧费	809,756.04	787,529.35
其他	75,544.33	175,906.56
合计	3,318,562.33	3,697,018.07

36. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	249,360.92	147,033.31
减：利息收入	701,403.17	806,710.43
利息净支出	-452,042.25	-659,677.12
汇兑损失	-	981,132.11
减：汇兑收益	146,402.58	-
汇兑净损失	-146,402.58	981,132.11
银行手续费	34,904.72	17,381.53
担保费	-	194,339.62
合计	-563,540.11	533,176.14

37. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	2,780,614.21	545,247.64	--
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	207,302.64	207,302.64	与资产相关
与递延收益相关的政府补助（与收益相关）	1,000,000.00	-	与收益相关
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	1,573,311.57	337,945.00	与收益相关
合计	2,780,614.21	545,247.64	--

38. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财收益	-	-
合计	-	-

39. 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	67,390.88	-
其他应收款坏账损失	40,571.19	-
合计	107,962.07	-

40. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-	-779,067.51
二、存货跌价损失	-	-
合 计	-	-779,067.51

41. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废利得	-	-
合 计	-	-

42. 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
捐赠支出	153,000.00	-	153,000.00
合 计	153,000.00	-	153,000.00

43. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,174,435.15	3,099,573.10
递延所得税费用	197,289.70	-84,545.09
合 计	3,371,724.85	3,015,028.01

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	21,359,400.42	20,587,323.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,203,910.06	3,088,098.59
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	167,814.79	-73,070.58
研发费用加计扣除	-	-
所得税费用	3,371,724.85	3,015,028.01

44. 现金流量表项目注释

(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	1,573,311.57	337,945.00

其他	815,965.18	743,268.10
合计	2,389,276.75	1,081,213.10

(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
运费	698,138.60	737,752.33
出口费用	261,133.28	388,183.37
业务费	111,387.50	182,526.50
差旅费	81,857.80	147,864.00
安全费用	232,708.46	146,693.00
办公费	116,003.25	48,486.29
车辆使用费	111,453.02	91,682.62
中介机构服务费	421,755.89	108,279.30
银行手续费	34,904.72	17,381.53
其他	1,457,610.68	1,224,819.15
合计	3,526,953.20	3,093,667.09

(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
退市进园补偿款	29,852,000.00	-
工程履约保证金	-	1,704,660.00
合计	29,852,000.00	1,704,660.00

(4) 收到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
保证金	1,000,000.00	6,863,200.00
合计	1,000,000.00	6,863,200.00

(5) 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
保证金	-	1,000,000.00
合计	-	1,000,000.00

45. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	17,987,675.57	17,572,295.92

加：资产减值损失	-	779,067.51
信用减值损失	-107,962.07	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,169,871.83	3,326,083.71
无形资产摊销	423,389.22	423,389.22
长期待摊费用摊销	210,911.96	210,911.96
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）	-	-
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）	-563,540.11	533,176.14
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	197,289.70	-84,545.09
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）	-1,069,978.67	-4,984,661.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,922,071.22	-8,064,717.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,839,075.50	4,514,255.86
其他（专项储备）	-221,173.57	-
经营活动产生的现金流量净额	16,109,479.58	14,225,256.06
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	99,018,416.85	127,532,740.22
减：现金的期初余额	108,264,953.91	76,599,467.25
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	-9,246,537.06	50,933,272.97

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	99,018,416.85	108,264,953.91
其中：库存现金	5,353.56	3,565.87
可随时用于支付的银行存款	99,013,063.29	108,261,388.04
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	99,018,416.85	108,264,953.91

46. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	本期账面价值	受限原因
固定资产	13,654,217.46	退市进园项目
无形资产	8,026,354.02	退市进园项目
合 计	21,680,571.48	/

固定资产与无形资产本期所有权或使用权受到限制情况，系根据公司与蚌埠市人民政府、禹会区人民政府签订的退市进园协议约定，本公司需对位于禹会区长征路 220 号、吴湾路 249 号等地块的现有生产场地进行搬迁，相关产权证书应移交至蚌埠市国土资源局。详见本附注财务报表项目注释九、2 退市进园项目情况。

47. 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	-	-	3,378,469.17
其中：美元	229,939.81	7.0795	1,627,858.88
欧元	219,898.29	7.9610	1,750,610.29
应收账款	781,060.00	7.0795	5,529,514.27
其中：美元	781,060.00	7.0795	5,529,514.27

48. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	补助金额	资产负债表列报项目	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列报项目
			本期发生额	上期发生额	
年产 1000 吨硬脂酰苯甲酰甲烷项目补助	1,790,000.00	递延收益	90,552.64	90,552.64	其他收益
第一批巢湖、淮河流域水污染防治财政专项资金	1,710,000.00	递延收益	85,500.00	85,500.00	其他收益
DBM 生产中残液回收资源化综合利用项目	500,000.00	递延收益	31250.00	31250.00	其他收益
退市进园发展资金	12,030,000.00	递延收益	-	-	-
合 计	16,030,000.00	-	207,302.64	207,302.64	---

(2) 与收益相关的政府补助

项 目	补助金额	资产负债表列报项目	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列报项目
			本期发生额	上期发生额	
上市辅导奖励资金	1,000,000.00	递延收益	1,000,000.00	-	其他收益

省级绿色工厂奖补资金	500,000.00	其他收益	500,000.00	-	其他收益
三重一创引导资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00	-	其他收益
企业奖补等资金	73,311.57	其他收益	73,311.57	-	其他收益
科技创新资金	200,000.00	其他收益	-	200,000.00	其他收益
其他	296,120.28	其他收益	-	137,945.00	其他收益
合计	1,911,256.57	--	2,573,311.57	337,945.00	--

六、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。

本公司风险管理的总体目标是在不过渡影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。

2. 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。本公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至期末，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	期末金额			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	-	-	-	-
应付账款	19,791,047.699	-	-	-
应付利息	-	-	-	-
其他应付款	4,034,118.62	-	-	-
长期借款	-	-	67,282,552.00	34,113,342.50
合 计	23,825,166.31	-	67,282,552.00	34,113,342.50

(续上表)

项目名称	期初金额			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	19,800,000.00	-	-	-
应付账款	49,668,719.64	-	-	-
应付利息	146,036.71	-	-	-
其他应付款	3,667,946.90	-	-	-
长期借款	-	-	57,282,552.00	34,773,342.50
合 计	73,282,703.25	-	57,282,552.00	34,773,342.50

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与美元及欧元有关。截止期末本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口详见“附注五 46. 外币货币性项目”。

2020 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于外币升值或贬值 50 个基点，那么本公司当年的净利润将减少或增加 0.17 万元。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于短期贷款带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

七、关联方及关联交易

1. 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 (万元)	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 (%)
蚌埠能源集团 有限公司	蚌埠市	许可经营项目：电力购销；煤炭贸易； 粉煤灰的综合利用；机械加工、设备安 装及修理，小型基建维修，普通货运。 (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)	11,414.00	36.58	36.58

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽新源热电有限公司	公司控股股东之参股公司
蚌埠投资集团有限公司	公司股东、公司控股股东之控股股东
蚌埠汇能小微企业创业中心股份有限公司	公司控股股东之子公司
蚌埠市热电物业有限公司	公司控股股东之子公司

注：仅列示报告期内发生交易的其他关联方。

3. 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、接受劳务况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽新源热电有限公司	蒸汽	3,872,988.62	4,027,087.61
安徽新源热电有限公司	电力	1,189,718.92	1,211,833.32
蚌埠市热电物业有限公司	劳务费	63,650.00	-
蚌埠市热电物业有限公司	物业费	-	29,126.22
蚌埠汇能小微企业创业中心股份 有限公司	租赁费	-	32,727.27
合计	--	5,126,357.54	5,300,774.42

注：交易价格按照市场价格执行；若无市场价格参考，则根据产品特性，以成本加合理利润定价。

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履 行完毕
蚌埠投资集团有限公司*1	15,000.00	2019-5-24	2024-5-24	否
蚌埠投资集团有限公司*1	10,000.00	2019-6-21	2024-6-21	否

合 计	27,000.00	--	--	--
-----	-----------	----	----	----

注*1 蚌埠投资集团有限公司系其为本公司借款提供担保，本公司控股股东蚌埠能源集团有限公司向其提供保证反担保。

4. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应收款	蚌埠融资担保集团有限公司	-	1,000,000.00
应付账款	安徽新源热电有限公司	779,782.88	783,628.66

八、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

1、股票公开发行并进入精选层事项

根据公司 2020 年第一次临时股东大会决议和修改后章程规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准安徽佳先功能助剂股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票批复》（证监许可[2020]1167 号文）核准，截至 2020 年 7 月 8 日止，公司已采取网下向符合条件的投资者询价配售和网上向开通新三板精选层交易权限的合格投资者定价发行相结合的方式，已向不特定合格投资者发行人民币普通股 2,132.18 万股，每股发行价格为人民币 9.50 元，募集资金总额人民币 202,557,100.00 元。

2020 年 7 月 20 日，全国股转公司出具《关于同意安徽佳先功能助剂股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统精选层挂牌的函》。2020 年 7 月 27 日，公司正式在新三板精选层挂牌。

2、截至 2020 年 8 月 18 日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

1. 退市进园项目情况

因城市建设总体规划和城市发展的需要，蚌埠市人民政府、禹会区人民政府与公司签订《蚌埠市人民政府禹会区人民政府安徽佳先功能助剂股份有限公司退市进园协议》，约定公司在淮上区沫河口工业园区进行新厂区建设（退市进园项目），于 2018 年底前完成搬迁并实现原址生产线的整体关停。鉴于园区整体的进度安排，根据《安徽省经济和信息化厅关于同意安徽佳先功能助剂股份有限公司搬迁延期的函》，同意佳先股份搬迁改造完成时限延期至 2020 年 12 月底。搬迁范围为公司现生产场地使用的位

于禹会区长征路 220 号、吴湾路 215 号、吴湾路 249 号等地块。

截至 2020 年 6 月 30 日止，公司的退市进园项目建设尚未全部竣工，工程进度为 80%（详见本附注财务报表项目注释五、11. 在建工程），鉴于生产经营需要，公司计划 7 月份新厂区进入生产调试阶段，8 月份新建项目全面进入试生产阶段，年底前完成全部搬迁工作。截至 2020 年 6 月 30 日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	说明
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）	2,780,614.21	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-153,000.00	
合 计	2,627,614.21	
所得税影响额	-394,142.13	
合 计	2,233,472.08	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.51	0.28	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.57	0.25	-

公司名称：安徽佳先功能助剂股份有限公司

日期：2020 年 8 月 20 日

第八节 备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室