



琪嘉日化

NEEQ : 838865

安徽琪嘉日化股份有限公司

半年度报告

— 2019 —

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况.....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 重要事项.....	14
第五节 股本变动及股东情况.....	22
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		释义
琪嘉日化、公司、股份公司	指	安徽琪嘉日化股份有限公司
股东大会	指	安徽琪嘉日化股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽琪嘉日化股份有限公司董事会
监事会	指	安徽琪嘉日化股份有限公司监事会
三会	指	安徽琪嘉日化股份有限公司股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
《公司法》	指	现行《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行《中华人民共和国证券法》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
亚太洗涤	指	安徽亚太洗涤用品有限公司
旭瑞商贸	指	淮北旭瑞商贸有限公司

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。

公司负责人李文中、主管会计工作负责人任淑云及会计机构负责人（会计主管人员）任淑云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	安徽省淮北市烈山区新蔡工业园龙河路 6 号公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 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。 2. 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。 3. 董事、高级管理人员书面确认意见、监事书面审核意见。第二届董事会第三次会议决议、第二届监事会第三次会议决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安徽琪嘉日化股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Qi Jia Detergent Products Co., LTD.
证券简称	琪嘉日化
证券代码	838865
法定代表人	李文中
办公地址	安徽省淮北市烈山区新蔡工业园龙河路 6 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李明
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0561-4083286
传真	0561-4083286
电子邮箱	ahqjrh@126.com
公司网址	www.ahqjrh.com
联系地址及邮政编码	安徽省淮北市烈山区新蔡工业园龙河路 6 号，邮政编码：235025
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001-04-18
挂牌时间	2016-08-22
分层情况	基础层
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-日用化学产品制造-肥皂及合成洗涤剂制造
主要产品与服务项目	家用洗涤用品的研发、生产与销售，主要为洗衣粉、液体洗涤剂、肥皂的 OEM 和自主品牌生产。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	32,160,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李文中
实际控制人及其一致行动人	李文中

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	91340600728492546X	否
注册地址	安徽省淮北市烈山区新蔡工业园 龙河路 6 号	否
注册资本（元）	32,160,000	否

五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

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	58,219,898.86	50,010,005.63	16.42%
毛利率%	11.47%	14.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	230,405.67	247,674.95	-6.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	105,905.67	-668,259.20	115.85%
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）	0.49%	0.53%	-
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）	0.23%	-1.44%	-
基本每股收益	0.0072	0.0077	-6.49%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	126,553,470.71	119,552,123.57	5.86%
负债总计	77,422,675.96	70,715,956.20	9.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	47,015,557.70	46,785,152.03	0.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.46	1.45	0.49%
资产负债率%（母公司）	39.51%	41.89%	-
资产负债率%（合并）	61.18%	59.15%	-
流动比率	57.91%	58.12%	-
利息保障倍数	1.34	1.05	-

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	-7,972,934.71	1,165,126.50	-784.30%
应收账款周转率	3.71	3.81	-
存货周转率	3.81	4.28	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	5.86%	0.60%	-

营业收入增长率%	16.42%	15.86%	-
净利润增长率%	-6.97%	165.98%	-

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	32,160,000.00	32,160,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	120,000.00
上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,500.00
非经常性损益合计	
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	124,500.00

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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司自成立以来一直专注于家用洗涤用品的研发、生产与销售。公司现已形成 OEM 代加工服务和自主品牌产品“研发-采购-生产-销售”两种模式。

（一）OEM 代加工服务模式

公司通过网站（阿里巴巴和公司网站）、展会（中国进出口商品交易会和义乌小商品博览会）上的宣传来获取 OEM 客户。OEM 客户在了解公司产品后，双方签订协议，约定 OEM 产品的类型、数量、技术指标 标准、质量要求以及价格等相关事项。公司利用自身的人力、设备、场地、技术等资源根据协议约定进行生产，产品生产完成后经公司质检化验部检验并留样，而后由销售部销售给客户，获取收入，从而为公司创造利润。公司 OEM 代加工生产所需原辅材料由采购部统一采购。公司为保证 OEM 产品的质量能满足客户的要求，制定了产品检验程序，并在实践中严格实施。公司洗衣粉生产已通过 CQM、IAF、CNAS 认证，符合 GB/T19001-2008/ISO 9001: 2008 标准要求，并按标准对公司产品生产进行管理。公司与主要 OEM 客户中山榄菊销售有限公司、涤诺海鸥洗涤日化科技（徐州）有限公司、广州市浪奇实业股份有限公司的保密约定主要通过对方签订《委托加工合同》并以出具《承诺书》的形式。

（二）自主品牌产品“研发-采购-生产-销售”模式

公司目前拥有白特乐和芳乐两大自主品牌，主要定位于服务区域市场和团购客户，形成了“研发—采购—生产—销售”的模式。销售模式以代理销售为主，直接销售为辅。公司制定了严格的《销售管理制度》，在销售过程中，始终重视客户的信息反馈，以提高客户对产品及服务的满意程度。公司代理销售主要由销售部负责，通过将产品销售给代理商，由代理商实现产品的最终销售。公司与代理商一般为现款结算。公司销售部通过制定详细周密的营销方案，采取一定的定价策略和广告推广策略，并协同代理商策划一系列促销活动，最终实现产品的终端销售。直接销售主要由公司销售部通过搜集团购客户信息，促成合作意向，并签订长期合作协议。公司与团购客户一般为账期结算，主要根据协议约定，由客户下达订单，公司按照其要求进行产品生产，经质检化验部检验合格后包装发货，客户验收后一般 3-6 个月结清货款。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、公司财务状况

截至报告期末，公司资产总额为 126,553,470.71 元，同比增长 5.86%；负债总额为 77,422,675.96 元，同比增长 9.48%；所有者权益为 49,130,794.75 元，同比增长 0.60%。资产负债率（母公司）39.51%，同比降低 2.38%；随着控股子公司亚太洗涤生产经营稳步拓展，公司资本结构趋于稳定，公司已初步建立起稳定的生产经营格局，实现产品结构互补。

2、经营成果状况

报告期内公司实现营业收入 58,219,898.86 元，同比增长 16.42%；营业成本为 51,541,557.02 元，同比增长 20.02%；净利润为 294,627.38 元，同比下降 65.33%。毛利率为 11.47%，比去年同期下降 2.65 个百分点。

虽然报告期内公司经营收入增长明显，但由于日化行业竞争日益激烈，且化工原材料价格波动较

大,造成公司经营效益下滑,母公司琪嘉日化报告期内毛利率 8.59%,下降 2.19 个百分点,子公司亚太洗涤报告期内毛利率 14.53%,下降 7.18 个百分点,只有通过加强公司内部管理体制,强化内控制度,对外积极开拓市场,提高新产品的产销量,才能使公司收入与利润实现同步稳定增长。

3、现金流量状况

报告期内,公司现金及现金等价物净增加值为-407,272.05 元,去年同期为 272,070.92 元,同比减少 679,342.97 元。

报告期内经营活动产生的现金流量净额-7,972,934.71 元,同比下降 784.3%;主要原因为一方面虽然销售商品、提供劳务收到的现金增加了 6,931,007.15 元,收到的税费返还现金增加了 552,701.34,但同期仅购买商品、接受劳务支付的现金增加了 16,540,537.29 元,同期支付给职工以及为职工支付的现金增加 945,870.92 元,支付给职工的现金增加主要是由于亚太洗涤的支付工资同期增加 614,905.03 元。

报告期内投资活动产生的现金流量净额-815,000.77 元,较去年同期减少 265,570.52 元,同比降低 48.34%;主要原因是报告期内公司为保证正常运转,支付少量现金用于购建固定资产和其他长期资产。

报告期内筹资活动产生的现金流量净额 8,318,916.56 元,同比增加 2787.99%。其中筹资活动现金流入较去年同期增加 18,890,100.40 元,筹资活动现金流出较去年增加 10,261,699.53 元,使净流入较去年同期增加 8,628,400.87 元,主要原因为:安徽亚太在报告期内增加银行贷款 6,000,000.00 元,关联方拆借资金较去年同期增加 1,448,000.00 元,过桥资金较去年同期增加 572,000.00 元。

综上,报告期内由于外部经济形势充满不确定性,虽然公司现金流有所趋紧,但公司将通过加强内控制度建设,加强应收款的管理,强化资金回笼,在保证产品质量的前提下有效控制产品成本。

三、 风险与价值

1、公司 OEM 代加工经营模式的风险

公司业务以洗衣粉、液体洗涤剂的 OEM 生产为主。在 OEM 模式下,公司按照客户要求生产产品,最终产成品贴上客户的品牌。未来,若公司在生产规模、产品配方、质量控制、交货时间等方面不能满足客户需求,将会面临主要客户转向其他厂商采购的风险。此外,如果未来主要客户的产品受到市场需求变化影响,也将导致公司的客户订单和生产情况受到影响,进而对公司的经营造成影响。

应对措施:日化用品品牌企业在选择合作方进行 OEM 时,标准较为严格,不仅包括工艺、质量、产能等方面要求,还包括对企业管理、人员、设备、检测、安全、环保等方面的考核。品牌商在认可一家 OEM 制造企业后,为保证其产品供应及产品品质的稳定性,一般不会轻易更换制造商。经过多年发展,公司与广州市浪奇实业股份有限公司、中山榄菊销售有限公司等多家国内知名品牌商建立了长期稳固的合作关系。未来公司与知名品牌商继续合作的可能性较高。

2、原材料价格波动风险

报告期内,公司原材料主要是为生产所持有的磺酸、纯碱、元明粉、烧碱水等,公司主要材料费用占营业成本的比重超过 58%。如果公司主要原材料价格波动加剧,将会对公司盈利状况产生重大影响。

应对措施:公司不断加强对采购流程的控制,全面采用采购招投标机制,保证原材料采购价格的基本稳定;另外公司不断优化工艺流程,加强成本管理,提高原材料利用率,从而降低原材料价格波动给公司盈利状况产生的风险。

3、客户集中度较高的风险

2019 年 6 月 30 日,公司来源于前五大客户的营业收入为 29,458,512.24 元,占当期营业收入的比重为 50.60%,公司存在客户集中度较高的风险。

应对措施：随着公司扩大生产规模、积极开发海外市场，公司来源于前五大客户的营业收入占当期营业收入的比重将不断降低，同时随着公司内部组织机构的逐步完善和未来发展战略的制定，公司一方面不断增强服务能力，另一方面不断开拓优质客户，降低公司对主要客户的依赖。

4、大额对外担保导致的或有负债及涉诉风险

2013年7月，公司及公司实际控制人李文中为淮北亨浩彩印包装有限公司及其出纳丁丁向淮北市溢金小额贷款有限责任公司借款240.00万元、260.00万元及相应利息、复利、罚息、违约金、赔偿金、实现债权的费用（含律师代理费）和所有其他应付费用等提供了连带保证担保。因借款人均未偿还，淮北市溢金小额贷款有限责任公司三次诉请公司及公司实际控制人李文中承担连带保证责任，后因淮北亨浩彩印包装有限公司法定代表人孟祥顺涉嫌刑事犯罪，法院裁定中止诉讼后，淮北市溢金小额贷款有限责任公司向法院申请撤回起诉并经法院裁定准予撤诉，但公司及公司实际控制人李文中仍存在涉诉风险及承担连带担保责任的风险。

应对措施：

(1) 截至本半年度报告出具日，淮北市溢金小额贷款有限责任公司未再次向法院提起诉讼，公司也未收到相关诉讼文书。

(2) 根据淮北市公安局对淮北市溢金小额贷款有限责任公司信贷员黄辉作的《询问笔录》，上述两笔借款中，淮北市溢金小额贷款有限责任公司已收到了5个月的利息，共计50多万元。

(3) 根据《最高人民法院关于审理民间借贷案件适用法律若干问题的规定》第三十条的规定，出借人与借款人既约定了逾期利率，又约定了违约金或者其他费用，出借人可以选择主张逾期利息、违约金或者其他费用，也可以一并主张，但总计超过年利率24%的部分，人民法院不予支持。因此，淮北市溢金小额贷款有限责任公司对于约定的复利、罚息、违约金、赔偿金、实现债权的费用总计超过年利率24%的部分无权要求公司承担担保责任。

(4) 公司控股股东、实际控制人李文中出具承诺，如果发生需要公司及实际控制人李文中承担保证责任的情形，将由公司实际控制人李文中先序承担保证责任，并放弃对公司追偿的权利，避免担保事项对公司造成不利影响。同时，李文中的配偶束琳承诺同意以夫妻共同财产承担担保责任。

(5) 公司已依据《公司章程》、《对外担保管理制度》等相关内控制度的规定和要求对上述对外担保行为补充履行内部决策程序。同时，对于公司控股股东、实际控制人李文中先序承担担保责任并放弃对公司追偿权利的承诺，以及李文中的配偶束琳同意以夫妻共同财产承担担保责任的承诺，公司已通过内部决策程序对前述承诺予以确认。

5、大股东不当控制风险

公司控股股东、实际控制人李文中持有公司67.16%的股份，能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制。若公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能存在实际控制人不当控制，损害公司和中小股东利益的风险。

应对措施：主办券商已对公司股东、实际控制人和董事、监事、高级管理人员等进行了法律法规及规范运作方面的辅导和培训，公司已按照法律法规要求，建立了较为完善的法人治理结构。同时，公司已引入外部投资者，外部股东对公司治理机制运行的监督，将有效抑制实际控制人的不当控制。

6、部分房屋建筑物“未批先建”遭受处罚的风险

报告期内，琪嘉日化存在部分建筑物“未批先建”及部分“零星建筑物”建设超出规划范围的行为。公司在编号为淮土国用（2015）第97号的《国有土地使用证》项下的土地上新建的部分车间、仓库、食堂等建筑物在未事先办理规划及施工许可手续的情况下便开工建设。此外，公司兴建的机电用房、锅炉房、配电室、厕所等零星建筑物超出了建筑规划范围。公司上述行为违反了我国建筑、规划等相关法律法规，存在遭受行政处罚的风险。

应对措施：目前，公司正在积极补办相关报建手续及房屋权属证书。截至本年度报告出具日，公司已取得相关房产的规划许可证，正在办理施工许可证和验收环节。2016年3月15日，淮北市烈山区人民政府印发了《烈山区推动企业上市（挂牌）和直接融资奖励扶持政策若干规定（试行）》（烈

政（2016）20号），对区内上市（挂牌）企业建立了绿色通道，帮助企业解决上市（挂牌）中遇到的资产确权、办证等问题。2016年3月23日，淮北市烈山区人民政府出具了《关于对安徽琪嘉日化股份有限公司有关房产问题的情况说明》，确认琪嘉日化前述建筑物经区政府同意而提前进行了建设，并在相关部门办理了备案手续。区政府召开会议研究将协调各相关部门尽快办理房屋权属证书。同时，区政府还确认公司未取得房屋权属证书的建筑物建设过程中未发现重大违法违规行为或行政处罚记录。此外，对于公司兴建的超出规划的零星建筑物，烈山区政府也认为不属于重大违法违规行为，不会强行拆除，也不会对公司给与处罚。

公司控股股东暨实际控制人出具承诺，如上述超出规划范围的零星建筑物被拆除，由公司实际控制人承担公司由此产生的生产经营损失及搬迁等相关费用，以使公司不因此遭受经济损失。

7、补缴社会保险、住房公积金和遭受行政处罚的风险

截至2019年6月30日，公司共有员工177人，公司已为102名员工缴纳了社会保险，其余75名员工未缴纳社会保险。未缴纳社会保险的员工包括11名退休返聘员工，50名本地农村户口员工已参加了新型农村合作医疗，14名外地户口员工自愿放弃社保并出具了承诺函，公司将社保应缴纳扣除部分与工资一并发放。根据《社会保险法》第86条的规定，用人单位未按时足额缴纳社会保险费的，由社会保险费征收机构责令限期缴纳或者补足，并自欠缴之日起，按日加收万分之五的滞纳金；逾期仍不缴纳的，由有关行政部门处欠缴数额一倍以上三倍以下的罚款。公司未为全部员工缴纳社保，不排除公司会被社保部门要求补缴社会保险的风险；逾期不缴纳的，存在可能遭受罚款的风险。公司于2016年6月16日在淮北市住房公积金管理中心开设了住房公积金账户并为部分员工缴纳住房公积金。由于公司大部分员工为农村户口和外地户口员工，且流动性大，部分员工不愿意缴纳住房公积金。对于自愿放弃缴纳住房公积金的员工，公司在员工工资中发放原本应该由公司扣缴的公积金。根据《住房公积金管理条例》第38条规定，单位逾期不缴或者少缴住房公积金的，由住房公积金管理中心责令限期缴存；逾期仍不缴存的，可以申请人民法院强制执行。因此，公司如果逾期不缴或者少缴住房公积金，存在被住房公积金管理中心责令限期缴存的风险，公司逾期仍不缴存的，存在被人民法院强制执行的风险。

应对措施：

（1）公司已为全部在册员工缴纳了雇主责任险，为公司的员工可能遭受意外事故或患职业性疾病而获得经济补偿提供了有利保障。现公司已经按照《劳动法》、《社会保险法》等法律法规的规定规范社保缴纳，积极扩大社保覆盖面。同时，公司的控股股东、实际控制人出具承诺，如社保机构追征相关社会保险、征收滞纳金，本人将及时承担相关全部费用以免公司因此遭受行政处罚。

（2）公司将按照《住房公积金管理条例》的规定规范住房公积金缴纳，积极扩大住房公积金覆盖面。同时，公司控股股东、实际控制人出具承诺，如因公司逾期不缴或者少缴住房公积金而被住房公积金管理部门追缴，本人将以自有财产承担补缴义务，以保护公司利益不受损害。

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

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，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的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	9,000,000.00	1,137,193.55
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	31,000,000.00	11,183,191.55
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）	15,000,000.00	4,078,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	40,000,000.00	18,500,000.00

(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

合肥亚太日化有限公司、周宗涛	为公司子公司亚太洗涤提供反担保	600 万元	已事后补充履行	2019/08/16	2019-017
束蓓	为亚太洗涤提供借款	81.8 万元	已事后补充履行	2019/08/16	2019-020

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：

本次偶发性关联交易有助于补充公司流动资金，是公司日常经营所需，具有必要性和合理性。本次偶发性关联交易有利于改善公司的财务状况，不存在损害挂牌公司和其他股东利益情形。

(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
实际控制人或控股股东	2016/6/16		挂牌	资金占用承诺	公司于2016年6月16日出具了《关于杜绝关联方资金占用的承诺函》：“自本承诺出具之日起，公司将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》、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法律法规的规定，规范公司治理，履行信息披露义务，严格杜绝公司及其子公司的资金被关联方所占用等违规行为的发生。自本承诺出具之日起，本承诺内容真实有效，且不得撤回，如有虚假陈述或	正在履行中

					违反上述承诺，承诺人愿承担相应法律责任。”	
实际控制人或控股股东、持股5%以上的自然人股东、董事、监事、高级管理人员	2016/6/16		挂牌	《规范关联交易的承诺》	公司5%以上的股东、董事、监事及高级管理人员承诺将尽可能的避免和减少与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及其他股东、债权人的合法权益。	正在履行中
实际控制人或控股股东、董事、监事、高级管理人员、持股5%以上的自然人股东	2016/3/31		挂牌	同业竞争承诺	2016年3月31日，公司控股股东、实际控制人、持股5%以上的自然人股东、董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：	正在履行中

					<p>“1、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公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在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、经济组织中担任高级管理人员或核心人员。</p> <p>2、在持有公司股份期间，或担任公司董事、监事、高级管理人员、核心人员期间及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。</p> <p>3、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”</p>	
实际控制人或控股股东	2016/5/20		挂牌	关于银行担保连带责任的承诺	关于公司及实际控制人李文中为淮北亨浩彩印包装有限公司、丁丁向淮北市溢金	正在履行中

					<p>小额贷款有限责任公司借款提供连带责任保证的情况，公司的控股股东、实际控制人李文中出具承诺，如果发生需要公司及实际控制人李文中承担保证责任的情形，将由公司实际控制人李文中先序承担保证责任，并放弃对公司追偿的权利，避免担保事项对公司造成不利影响。同时，李文中的配偶束琳承诺同意以夫妻共同财产承担担保责任。</p>	
实际控制人或控股股东	2016/4/30		挂牌	关于公司部分建筑未批先建风险的承诺	<p>报告期内，琪嘉日化存在部分建筑物“未批先建”及部分“零星建筑物”建设超出规划范围的行为。公司在编号为淮土国用（2015）第97号的《国有土地使用证》项下的土地上新建的部分车间、仓库、食堂等建筑物在未事先办理规划及施工许可手续的情况下便动工建设。此外，公司兴建的</p>	正在履行中

					<p>机电用房、锅炉房、配电室、厕所等零星建筑物超出了建筑规划范围。公司上述行为违反了我国建筑、规划等相关法律法规，存在遭受行政处罚的风险。</p> <p>公司控股股东暨实际控制人出具承诺，如上述超出规划范围的零星建筑物被拆除，由公司实际控制人承担公司由此产生的生产经营损失及搬迁等相关费用，以使公司不因此遭受经济损失。</p>	
实际控制人或控股股东	2016/3/30		挂牌	补缴社会保险的承诺	<p>公司控股股东、实际控制人李文中出具承诺，如社保机构追征相关社会保险、征收滞纳金，本人将及时承担相关全部费用以免公司因此遭受行政处罚。</p>	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/3/30		挂牌	承担补缴住房公积金的承诺	<p>公司控股股东、实际控制人李文中出具承诺，如因公司逾期不缴或者少缴住房公积金而被住房公积金管理部门</p>	正在履行中

					追缴，将以其自有财产承担补缴义务，以保护公司利益不受损害。	
--	--	--	--	--	-------------------------------	--

承诺事项详细情况：

<p>一、关于杜绝关联方资金占用的承诺</p> <p>公司于 2016 年 6 月 16 日出具了《关于杜绝关联方资金占用的承诺函》：“自本承诺出具之日起，公司将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》、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法律法规的规定，规范公司治理，履行信息披露义务，严格杜绝公司及其子公司的资金被关联方所占用等违规行为的发生。自本承诺出具之日起，本承诺内容真实有效，且不得撤回，如有虚假陈述或违反上述承诺，承诺人愿承担相应法律责任。”</p> <p>履行情况：报告期内，公司严格履行承诺，不存在关联方占用资金情况。</p> <p>二、公司 5%以上的股东、董事、监事及高级管理人员签署《规范关联交易的承诺》</p> <p>公司 5%以上的股东、董事、监事及高级管理人员承诺将尽可能的避免和减少与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及股份公司其他股东、债权人的合法权益。</p> <p>履行情况：报告期内，公司相关人员严格履行相关承诺，未出现违背行为。</p> <p>三、关于避免同业竞争的承诺</p> <p>2016 年 3 月 31 日，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的自然人股东、董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：</p> <p>“1、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公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在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、经济组织中担任高级管理人员或核心人员。</p> <p>2、在持有公司股份期间，或担任公司董事、监事、高级管理人员、核心人员期间及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。</p> <p>3、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”</p> <p>履行情况：报告期内，公司相关人员严格履行承诺。</p> <p>四、关于银行担保连带责任的承诺</p> <p>关于公司及实际控制人李文中为淮北亨浩彩印包装有限公司、丁丁向淮北市溢金小额贷款有限责任公司借款提供连带责任保证的情况，公司的控股股东、实际控制人李文中出具承诺，如果发生需要公司及实际控制人李文中承担保证责任的情形，将由公司实际控制人李文中先序承担保证责任，并放弃对公司追偿的权利，避免担保事项对公司造成不利影响。同时，李文中的配偶束琳承诺同意以夫妻共同财产承担担保责任。</p> <p>履行情况：报告期内，风险事项未发生。</p> <p>五、关于公司部分建筑未批先建风险的承诺</p> <p>报告期内，琪嘉日化存在部分建筑物“未批先建”及部分“零星建筑物”建设超出规划范围的行</p>
--

为。公司在编号为淮土国用（2015）第 97 号的《国有土地使用证》项下的土地上新建的部分车间、仓库、食堂等建筑物在未事先办理规划及施工许可手续的情况下便动工建设。此外，公司兴建的机电用房、锅炉房、配电室、厕所等零星建筑物超出了建筑规划范围。公司上述行为违反了我国建筑、规划等相关法律法规，存在遭受行政处罚的风险。

公司控股股东暨实际控制人出具承诺，如上述超出规划范围的零星建筑物被拆除，由公司实际控制人承担公司由此产生的生产经营损失及搬迁等相关费用，以使公司不因此遭受经济损失。

履行情况：报告期内，风险事项未发生。

六、补缴社会保险的承诺

公司控股股东、实际控制人李文中出具承诺，如社保机构追征相关社会保险、征收滞纳金，本人将及时承担相关全部费用以免公司因此遭受行政处罚。

履行情况：报告期内，风险事项未发生。

七、承担补缴住房公积金的承诺

公司控股股东、实际控制人李文中出具承诺，如因公司逾期不缴或者少缴住房公积金而被住房公积金管理部门追缴，将以其自有财产承担补缴义务，以保护公司利益不受损害。

履行情况：报告期内，风险事项未发生。

(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
固定资产	抵押	12,361,058.81	9.77%	抵押贷款
无形资产	抵押	28,395,466.68	22.44%	抵押贷款
合计	-	40,756,525.49	32.21%	-

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	8,760,000	27.24%	0	8,760,000	27.24%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	23,400,000	72.76%	0	23,400,000	72.76%	
	其中：控股股东、实际控制人	21,600,000	67.16%	0	21,600,000	67.16%	
	董事、监事、高管	22,368,000	69.55%	0	22,368,000	69.55%	
	核心员工						
总股本		32,160,000	-	0	32,160,000.00	-	
普通股股东人数							33

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李文中	21,600,000	0	21,600,000	67.16%	21,600,000	-
2	淮北市国有资产运营有限公司	2,400,000	0	2,400,000	7.46%	-	2,400,000
3	淮北阳光亿汇投资管理有限公司	1,920,000	0	1,920,000	5.97%	-	1,920,000
4	北京龙萨资本投资管理中心（有限合伙）龙萨容裕 4 号新三板定向增发资产管理计划	1,398,000	13,000	1,385,000	4.31%	-	1,385,000
5	王晨光	864,000	0	864,000	2.69%	-	864,000
合计		28,182,000	13,000	28,169,000	87.59%	21,600,000	6,569,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：上述股东之间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

李文中持有公司 67.16%股份，并担任股份公司的董事长，为公司的控股股东、实际控制人。

李文中（曾用名：李文忠），男，1962 年 11 月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。1984 年 3 月至 1985 年 8 月就职于淮北市烈山镇工业公司，担任办事员；1985 年 9 月至 1989 年 9 月就职于淮北市烈山镇涂料厂，担任厂长；1989 年 10 月至 1994 年 2 月就职于淮北市集美洗涤剂厂，担任厂长；1994 年 2 月至 2000 年 8 月就职于安徽集美日化有限责任公司，担任执行董事兼总经理；2001 年 4 月至 2015 年 8 月就职于安徽琪嘉日化有限责任公司，担任执行董事兼总经理；2015 年 8 月至今担任股份公司董事长。

实际控制人与控股股东一致。报告期内，控股股东、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
李文中	董事长	男	1962年11月	大专	2018年8月-2021年8月	是
束翔	总经理、董事	男	1968年4月	中专	2018年8月-2021年8月	是
周洋	董事	男	1979年6月	大专	2018年8月-2021年8月	是
陈夫宜	副总经理、董事	男	1964年1月	本科	2018年8月-2021年8月	是
徐雪嘉	副总经理、董事	男	1964年2月	大专	2018年8月-2021年8月	是
朱本乐	监事会主席	男	1985年9月	大专	2018年8月-2021年8月	是
王来珍	监事	女	1963年8月	大专	2018年8月-2021年8月	是
孙士启	职工监事	男	1978年5月	大专	2018年8月-2021年8月	是
任淑云	财务负责人	女	1973年10月	中专	2018年8月-2021年8月	是
李明	董事会秘书	男	1988年6月	大专	2018年8月-2021年8月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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:

束翔为李文中配偶束琳之弟；李文中与李明为父子关系；孙士启为李文中外甥。

(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
李文中	董事长	21,600,000	0	21,600,000	67.16%	0
束翔	总经理、董事	240,000	0	240,000	0.75%	0
周洋	董事	72,000	0	72,000	0.22%	0
徐雪嘉	副总经理、董事	120,000	0	120,000	0.37%	0

陈夫宜	副总经理、董事	120,000	0	120,000	0.37%	0
朱本乐	监事会主席	96,000	0	96,000	0.30%	0
王来珍	监事	120,000	0	120,000	0.37%	0
孙士启	职工监事	-	-	-	-	-
任淑云	财务负责人	-	-	-	-	-
李明	董事会秘书	-	-	-	-	-
合计	-	22,368,000	0	22,368,000	69.54%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	28	28
生产人员	117	110
销售人员	23	23
技术人员	11	11
财务人员	5	5
员工总计	184	177

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	7	7
专科	38	38
专科以下	139	132
员工总计	184	177

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、 人员变动及人才引进

报告期内，公司各部门人员较期初基本保持稳定，人员变动情况主要集中在生产人员。2019年度，

公司将通过网络招聘、内部推荐、与人力资源管理公司合作等方式吸引研发、销售方面的专业人才，以提高公司活力和市场竞争能力。

2、薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法律法规的要求，与员工签订《劳动合同》，向员工支付相应的薪酬、奖金、社会保险。报告期内，公司根据所在地各项社会保险标准及时调整各项保险缴纳比例，重点改进和完善了公司住房公积金缴纳情况。

3、培训

公司结合各部门规则制度要求，对员工制定专项性的培训计划。新员工入职后，由公司专人对其进行岗位培训，以便更快的了解岗位职责、业务内容等。员工入职后，公司会不定期组织业务培训课程，意在帮助员工在专业知识和技能上的提升。

4、报告期内，公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释 1	493,263.63	900,535.68
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	注释 2	13,528,125.49	17,861,732.18
其中：应收票据			
应收账款	注释 2	13,528,125.49	17,861,732.18
应收款项融资			
预付款项	注释 3	5,924,495.77	3,485,351.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	776,317.95	961,484.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	15,223,370.31	11,517,861.68
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			500,000.00
其他流动资产	注释 6	215,664.13	121,655.97
流动资产合计		36,161,237.28	35,348,622.01
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	注释 7	53,200.00	
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	注释 8	51,990,559.56	53,502,336.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 9	28,395,466.68	28,711,626.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 10		30,410.86
递延所得税资产	注释 11	1,122,867.19	1,238,487.15
其他非流动资产	注释 12	8,830,140.00	720,640.00
非流动资产合计		90,392,233.43	84,203,501.56
资产总计		126,553,470.71	119,552,123.57
流动负债：			
短期借款	注释 13	33,600,000.00	27,600,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	注释 14	4,268,240.44	6,090,737.79
其中：应付票据			
应付账款	注释 14	4,268,240.44	6,090,737.79
预收款项	注释 15	1,179,810.86	290,999.69
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	注释 16	2,575,510.64	2,701,631.13
应交税费	注释 17	266,738.14	1,097,869.26
其他应付款	注释 18	20,548,699.53	22,522,180.00
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	注释 19		520,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		62,438,999.61	60,823,417.87
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	注释 20	5,197,190.10	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释 21	9,786,486.25	9,892,538.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,983,676.35	9,892,538.33
负债合计		77,422,675.96	70,715,956.20
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 22	32,160,000.00	32,160,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 23	14,019,739.69	14,019,739.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 24	443,475.94	443,475.94
一般风险准备			
未分配利润	注释 25	392,342.07	161,936.40
归属于母公司所有者权益合计		47,015,557.70	46,785,152.03
少数股东权益		2,115,237.05	2,051,015.34
所有者权益合计		49,130,794.75	48,836,167.37
负债和所有者权益总计		126,553,470.71	119,552,123.57

法定代表人：李文中

主管会计工作负责人：任淑云

会计机构负责人：任淑云

(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		369,650.66	325,579.15

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			
应收账款	注释 1	9,559,551.23	15,747,528.00
应收款项融资			
预付款项		5,772,914.01	3,498,864.50
其他应收款	注释 2	11,520,006.75	11,635,160.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,078,687.65	6,630,717.33
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			
流动资产合计		36,300,810.30	37,837,849.63
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	注释 3	5,500,000.00	5,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		25,322,493.62	26,348,124.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		15,193,706.68	15,372,586.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			30,410.86
递延所得税资产		201,988.07	271,490.58
其他非流动资产			212,860.00
非流动资产合计		46,218,188.37	47,735,472.16
资产总计		82,518,998.67	85,573,321.79
流动负债：			
短期借款		27,600,000.00	27,600,000.00

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,540,259.89	4,337,673.59
预收款项		555,800.63	491,222.87
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,327,723.63	1,706,743.96
应交税费		264,656.07	1,087,979.14
其他应付款		312,347.98	620,000.00
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		32,600,788.20	35,843,619.56
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		32,600,788.20	35,843,619.56
所有者权益：			
股本		32,160,000.00	32,160,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,019,739.69	14,019,739.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		443,475.94	443,475.94
一般风险准备			

未分配利润		3,294,994.84	3,106,486.60
所有者权益合计		49,918,210.47	49,729,702.23
负债和所有者权益合计		82,518,998.67	85,573,321.79

法定代表人：李文中

主管会计工作负责人：任淑云

会计机构负责人：任淑云

(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	注释 26	58,219,898.86	50,010,005.63
其中：营业收入	注释 26	58,219,898.86	50,010,005.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		58,039,171.28	50,232,462.84
其中：营业成本	注释 26	51,541,557.02	42,945,820.09
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	注释 27	382,905.47	688,467.95
销售费用	注释 28	1,626,308.86	1,852,682.85
管理费用	注释 29	3,362,320.97	2,886,015.71
研发费用			
财务费用	注释 30	1,308,889.99	1,658,648.13
其中：利息费用	注释 30	1,202,667.34	1,482,725.31
利息收入		1,116.94	1,025.83
信用减值损失	注释 31	-182,811.03	
资产减值损失			200,828.11
加：其他收益	注释 32	226,052.08	1,022,424.08
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		406,779.66	799,966.87
加：营业外收入	注释 33	4,500.00	
减：营业外支出	注释 34		437.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		411,279.66	799,529.02
减：所得税费用	注释 35	116,652.28	-50,207.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		294,627.38	849,736.05
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）			
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		64,221.71	602,061.10
2.归属于母公司所有者的净利润		230,405.67	247,674.95
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		294,627.38	849,736.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		230,405.67	247,674.95
归属于少数股东的综合收益总额		64,221.71	602,061.10
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.0072	0.0077
(二)稀释每股收益（元/股）		0.0072	0.0077

法定代表人：李文中

主管会计工作负责人：任淑云

会计机构负责人：任淑云

(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	注释 4	46,691,610.56	40,667,877.16
减：营业成本	注释 4	42,678,526.62	36,283,003.73
税金及附加		325,227.57	528,147.78
销售费用		1,008,563.14	1,485,886.48
管理费用		1,764,691.24	1,710,849.34
研发费用			
财务费用		1,034,601.27	1,054,323.72
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		100,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		278,010.03	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-133,865.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		258,010.75	-528,199.43
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		258,010.75	-528,199.43
减：所得税费用		69,502.51	-33,466.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		188,508.24	-494,733.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		188,508.24	-494,733.05
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：李文中

主管会计工作负责人：任淑云

会计机构负责人：任淑云

(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		71,246,812.40	64,315,805.25
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		1,616,417.04	1,063,715.70
收到其他与经营活动有关的现金	注释 36	510,789.87	922,258.56
经营活动现金流入小计		73,374,019.31	66,301,779.51

购买商品、接受劳务支付的现金		70,120,783.11	53,580,245.82
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		6,906,937.58	5,961,066.66
支付的各项税费		1,892,334.45	2,229,366.30
支付其他与经营活动有关的现金	注释 36	2,426,898.88	3,365,974.23
经营活动现金流出小计		81,346,954.02	65,136,653.01
经营活动产生的现金流量净额		-7,972,934.71	1,165,126.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		815,000.77	549,430.25
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		815,000.77	
投资活动产生的现金流量净额		-815,000.77	-549,430.25
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		30,800,000.00	24,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 36	37,040,100.40	24,150,000.00
筹资活动现金流入小计		67,840,100.40	48,950,000.00
偿还债务支付的现金		24,800,000.00	24,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,202,667.34	1,482,725.31
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	注释 36	33,518,516.50	22,976,759.00
筹资活动现金流出小计		59,521,183.84	49,259,484.31
筹资活动产生的现金流量净额		8,318,916.56	-309,484.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		61,746.87	-34,141.02

五、现金及现金等价物净增加额		-407,272.05	272,070.92
加：期初现金及现金等价物余额		900,535.68	349,033.40
六、期末现金及现金等价物余额		493,263.63	621,104.32

法定代表人：李文中

主管会计工作负责人：任淑云

会计机构负责人：任淑云

(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		60,096,313.26	47,048,034.94
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		214,768.25	529.7
经营活动现金流入小计		60,311,081.51	47,048,564.64
购买商品、接受劳务支付的现金		51,187,074.91	37,629,218.56
支付给职工以及为职工支付的现金		4,248,451.07	3,935,133.92
支付的各项税费		1,828,890.78	2,702,201.83
支付其他与经营活动有关的现金		1,476,418.73	1,641,057.25
经营活动现金流出小计		58,740,835.49	45,907,611.56
经营活动产生的现金流量净额		1,570,246.02	1,140,953.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		261,309.54	
投资支付的现金			
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		261,309.54	
投资活动产生的现金流量净额		-261,309.54	
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		24,800,000.00	24,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		22,220,040.00	21,130,000.00

筹资活动现金流入小计		47,020,040.00	45,930,000.00
偿还债务支付的现金		24,800,000.00	24,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		944,864.97	921,366.62
支付其他与筹资活动有关的现金		22,540,040.00	21,130,000.00
筹资活动现金流出小计		48,284,904.97	46,851,366.62
筹资活动产生的现金流量净额		-1,264,864.97	-921,366.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		44,071.51	219,586.46
加：期初现金及现金等价物余额		325,579.15	159,528.13
六、期末现金及现金等价物余额		369,650.66	379,114.59

法定代表人：李文中

主管会计工作负责人：任淑云

会计机构负责人：任淑云

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部 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 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

二、 报表项目注释

1、 重要会计政策、会计估计

(一) 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。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

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

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；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，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进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(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单独主体）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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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

（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。

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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，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) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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。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，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(十) 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

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) 金融资产

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：①以摊余成本计量的金融资产；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；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(2) 金融负债

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或以以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。对于此类金融资产按照实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，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等。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业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，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

本公司对此类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法以进行后续计量，该类金融负债包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款等。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原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）之和。

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。

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公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6. 金融资产（不含应收款项）减值测试方法

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。

（十一） 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100 万元以上（含）。

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	纳入合并范围的关联方组合
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验

对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

②采用其他方法计提坏账准备

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
关联方组合	---	---

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十二) 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。主要包括原材料、库存商品、低值易耗品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四/（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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为基础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。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，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；并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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，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。

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，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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

- （1） 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损

益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；

(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的

有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、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（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5.00	4.75
机器设备	直线法	10	5.00	9.50
运输工具	直线法	5	5.00	19.00
办公设备及其他	直线法	3-5	5.00	31.67-19.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，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。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十五) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

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。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转

移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除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）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、商标权。

1. 无形资产的初始计量

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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	根据土地使用证使用年限
商标权	10 年	法定年限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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) 使用寿命不确定的无形资产

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，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十八) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用，是指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 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(二十) 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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

(二十一) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

公司主要销售洗衣粉、洗洁精等产品。产品销售收入确认需满足以下条件：

(1) 自主品牌产品

公司根据合同约定将产品交付给购货方，且经其签收后确认收入。

(2) 代加工产品

公司根据合同约定将产品交付给购货方委托的承运人，且经对账后确认收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(二十二) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 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。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

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

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业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；

(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十四) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四/（十四）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(二十五) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 财政部于 2017 年颁布了修订后的《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》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”)。根据全国中小企业股份转让系统《关于做好挂牌公司 2019 年半年度报告披露相关工作的通知》，本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则并编

制 2019 年 1-6 月财务报表。首次执行新金融工具准则对本公司财务报表的影响列示如下：

根据新金融工具准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年 1-6 月的比较财务报表未重列，其采用的会计政策与本公司编制 2018 年 1-6 月财务报表所采用的会计政策一致。

于 2019 年 1 月 1 日，本公司合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	900,535.68	货币资金	摊余成本	900,535.68
应收票据及应收账款	摊余成本	17,861,732.18	应收票据	摊余成本	-
			应收账款	摊余成本	17,861,732.18
其他应收款	摊余成本	961,484.94	其他应收款	摊余成本	961,484.94
应付票据及应付账款	摊余成本	6,090,737.79	应付票据		
			应付账款	应付票据	6,090,737.79

(2) 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

2. 合并财务报表项目注释

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	43,404.80	31,470.42
银行存款	449,858.83	869,065.26
合计	493,263.63	900,535.68

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据及应收账款

1. 应收票据及应收账款明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	13,528,125.49	17,861,732.18
合计	13,528,125.49	17,861,732.18

2. 应收账款分类披露

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 (%)	
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	14,347,267.38	100	819,141.89	5.71	13,528,125.49
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	14,347,267.38	100	819,141.89	5.71	13,528,125.49

续:

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 (%)	
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	18,874,097.55	100.00	1,012,365.37	5.36	17,861,732.18
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	18,874,097.55	100.00	1,012,365.37	5.36	17,861,732.18

3. 应收账款分类说明

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 年以内	12,351,697.00	617,584.85	5
1—2 年	1,990,570.38	199,057.04	10
3—4 年	5,000.00	2,500.00	50
合计	14,347,267.38	819,141.89	5.71

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 193,223.48 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
合肥亚太日化有限公司	2,177,546.44	15.18	108,877.32
合肥世泰日用品有限公司	2,005,282.72	13.98	100,264.14
北京洛娃日化有限公司	1,703,376.61	11.87	85,168.83

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
淮北雅之琳商贸有限公司	1,308,114.96	9.12	130,811.50
四川省邮政公司	1,188,281.61	8.28	59,414.08
合计	8,382,602.34	58.43	484,535.87

注释3. 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	5,924,495.77	100	3,485,351.56	100.00
1-2年			---	---
合计	5,924,495.77	100	3,485,351.56	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
金桐石油化工有限公司	2,946,913.27	49.74	1年以内	预付材料款
淮北华润燃气有限公司	511,521.31	8.63	1年以内	预付天然气款
徐州丰成盐化工有限公司	410,381.08	6.93	1年以内	预付材料款
徐州天嘉食用化工有限公司	188,800.00	3.19	1年以内	预付材料款
南通雅琪化工有限公司	178,401.14	3.01	1年以内	预付材料款
合计	4,236,016.80	71.50		

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露其他应收款明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	776,317.95	961,484.94
合计	776,317.95	961,484.94

2. 其他应收款分类披露

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 (%)	
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	838,417.82	100	62,099.87	7.41	776,317.95
单项金额虽不重大但单独计提	---	---	---	---	---

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 (%)	
坏账准备的其他应收款					
合计	838,417.82	100	62,099.87	7.41	776,317.95

续：

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 (%)	
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	1,013,172.36	100.00	51,687.42	5.10	961,484.94
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	1,013,172.36	100.00	51,687.42	5.10	961,484.94

3. 其他应收款分类说明

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	434,838.25	21,741.91	5
1-2年(含2年)	403,579.57	40,357.96	10
2-3年(含3年)	---	---	---
3-4年	---	---	---
4-5年			
合计	838,417.82	62,099.87	7.41

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提取坏账准备金额 10,412.45 元。

5. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
备用金	55,000.00	81,500.00
押金及保证金	525,368.57	564,118.46
应收出口退税	189,884.71	247,369.16
其他	68,164.54	120,184.74
合计	838,417.82	1,013,172.36

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
淮北盛大融资担保有限公司	押金及保证金	300,000.00	1-2 年	35.78	30,000.00
应收出口退税	出口退税	189,884.71	1 年以内	22.65	9,494.24
代扣代缴社保	其他	68,164.54	1 年以内	8.13	3,408.23
合肥行贝电子商务有限公司	押金及保证金	75,000.00	1 年以内	8.95	3,750.00
深圳市品食天下贸易有限公司	押金及保证金	50,000.00	1-2 年	5.96	5,000.00
合计		683,049.25		81.47	51,652.47

注释5. 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	7,346,038.13		7,346,038.13	4,934,939.85	--	4,934,939.85
库存商品	7,633,976.89	151,441.31	7,482,535.58	6,323,897.75	151,441.31	6,172,456.44
低值易耗品	394,796.60	0	394,796.60	410,465.39	--	410,465.39
合计	15,374,811.62	151,441.31	15,223,370.31	11,669,302.99	151,441.31	11,517,861.68

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	151,441.31		--	--	--	--	151,441.31
合计	151,441.31		--	--	--	--	151,441.31

库存商品计提跌价准备部分报告期内未出现进一步减值迹象

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	215,664.13	121,655.97
合计	215,664.13	121,655.97

注释7. 长期应收款

款项性质	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
融资租赁保证金	53,200.00		53,200.00			
合计	53,200.00		53,200.00			

注释8. 固定资产原值及累计折旧

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	51,990,559.56	53,502,336.89

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理		---
合计	51,990,559.56	53,502,336.89

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	52,832,592.78	18,188,252.81	1,183,883.54	1,304,718.89	73,509,448.02
2. 本期增加金额		815,000.77			815,000.77
在建工程转入					
购置		815,000.77			815,000.77
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	52,832,592.78	19,003,253.58	1,183,883.54	1,304,718.89	74,324,448.79
二. 累计折旧					
1. 期初余额	11,463,972.28	6,963,561.28	827,409.25	752,168.32	20,007,111.13
2. 本期增加金额	1,283,449.04	866,001.15	88,998.55	88,329.36	2,326,778.10
本期计提	1,283,449.04	866,001.15	88,998.55	88,329.36	2,326,778.10
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	12,747,421.32	7,829,562.43	916,407.80	840,497.68	22,333,889.23
三. 减值准备					
1. 期初余额	---	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---	---
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	40,085,171.46	11,173,691.15	267,475.74	464,221.21	51,990,559.56
2. 期初账面价值	41,368,620.50	11,224,691.53	356,474.29	552,550.57	53,502,336.89

2. 期末，固定资产不存在可收回金额低于账面价值的情形，故未计提固定资产减值准备。

3. 固定资产的其他说明

截止 2019 年 6 月 30 日，账面价值为 12,361,058.81 元的房屋及建筑物，用于抵押取得银行借款，详见注释 13。

4. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	7,082,392.31	正在办理综合验收
合计	7,082,392.31	

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	31,616,000.00	11,664.00	31,627,664.00
2. 本期增加金额	---	---	---
购置	---	---	---
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	31,616,000.00	11,664.00	31,627,664.00
二. 累计摊销			
1. 期初余额	2,904,373.34	11,664.00	2,916,037.34
2. 本期增加金额	316,159.98	0.00	316,159.98
计提	316,159.98	0.00	316,159.98
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	3,220,533.32	11,664.00	3,232,197.32
三. 减值准备	---	---	---
1. 期初余额	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	28,395,466.68		28,395,466.68
2. 期初账面价值	28,711,626.66	---	28,711,626.66

2. 无形资产说明

(1) 期末无形资产不存在可收回金额低于账面价值的情形，故未计提无形资产减值准备。

(2) 截止 2019 年 6 月 30 日，账面价值为 28,395,466.68 元的土地使用权，用于抵押取得银行借款，详见注释 13。

注释10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
厂房装修费	30,410.86	---	30,410.86		---
合计	30,410.86	---	30,410.86		---

注释11. 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,032,683.07	258,170.76	1,215,494.10	303,873.53
可抵扣亏损	3,458,785.72	864,696.43	3,738,454.46	934,613.62
合计	4,491,468.79	1,122,867.19	4,953,948.56	1,238,487.15

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损		
合计		

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末余额	期初余额
合计		

注释12. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付工程设备款	8,830,140.00	720,640.00
合计	8,830,140.00	720,640.00

截至报告期末，公司预付工程设备款为：安徽蓝祥建筑工程有限责任公司 6,388,000.00 元，安徽亿华建筑工程有限责任公司 2,442,140.00 元。该工程尚未结算。

注释13. 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	27,000,000.00	21,000,000.00
保证借款	6,600,000.00	6,600,000.00
合计	33,600,000.00	27,600,000.00

短期借款分类的说明：

1. 2019年3月8日，本公司与徽商银行股份有限公司淮北烈山支行签订《流动资金借款合同》。合同约定徽商银行股份有限公司淮北烈山支行向本公司提供流动资金贷款1,000.00万元，贷款期间为2019年3月8日至2020年3月8日，本公司以淮土国用（2015）第98号土地使用权提供抵押，李文中、束琳提供保证担保。

2. 2019年3月8日，本公司与徽商银行股份有限公司淮北烈山支行签订《流动资金借款合同》。合同约定徽商银行股份有限公司淮北烈山支行向本公司提供流动资金贷款150.00万元，贷款期间为2019年3月8日至2020年3月8日，本公司以淮土国用（2015）第97号土地使用权提供抵押，李文中、束琳提供保证担保。

3. 2019年3月28日，本公司与中国建设银行股份有限公司淮北市分行签订《流动资金借款合同》。合同约定中国建设银行股份有限公司淮北市分行向本公司提供流动资金贷款100.00万元，贷款期间为2019年3月28日至2020年3月27日，由淮北盛大融资担保有限公司提供保证担保，李文中、束琳提供保证担保。

4. 2019年5月21日，本公司与中国建设银行股份有限公司淮北市分行签订《流动资金借款合同》。合同约定中国建设银行股份有限公司淮北市分行向本公司提供流动资金贷款280.00万元，贷款期间为2019年5月21日至2020年5月20日，由淮北市同创融资担保集团有限公司提供保证担保。

5. 2018年11月21日，本公司与中国建设银行股份有限公司淮北市分行签订《流动资金借款合同》。合同约定中国建设银行股份有限公司淮北市分行向本公司提供流动资金贷款280.00万元，贷款期间为2018年11月21日至2019年11月20日，由淮北盛大融资担保有限公司提供保证担保，李文中、束琳提供保证担保。

6. 2019年1月16日，本公司与中国工商银行股份有限公司淮北牡丹支行签订《流动资金借款合同》。合同约定中国工商银行股份有限公司淮北牡丹支行向本公司提供流动资金贷款600.00万元，贷款期间为2019年1月19日至2020年1月11日，由淮北市同创融资担保集团有限公司提供保证担保，本

公司子公司以皖（2018）淮北市不动产权第 0027547 号房产，皖（2018）淮北市不动产权第 0027696 号房产，皖（2018）淮北市不动产权第 0027668 号房产，皖（2018）淮北市不动产权第 0027699 号房产，皖（2018）淮北市不动产权第 0027673 号房产提供抵押，李文中、束琳、周宗涛、合肥亚太日化有限公司、安徽琪嘉日化股份有限公司提供保证担保。

7. 2019 年 6 月 18 日，本公司与徽商银行股份有限公司淮北烈山支行签订《流动资金借款合同》。合同约定徽商银行股份有限公司淮北烈山支行向本公司提供流动资金贷款 950.00 万元，贷款期间为 2019 年 6 月 18 日至 2020 年 6 月 18 日，本公司以淮房地权证烈山区字第 16008871 号、第 16008874 号、第 16008875 号、第 16008876 号、第 16008877 号、第 16008878 号、第 16008879 号、第 16008880 号、第 16008881 号房产提供抵押。

注释14. 应付票据及应付账款

1. 应付票据及应付账款期末明细情况

项目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	4,268,240.44	6,090,737.79
合计	4,268,240.44	6,090,737.79

2. 应付账款期末类别明细情况

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	4,132,630.44	4,901,720.25
应付工程设备款		167,998.40
运输费	115,610.00	405,254.00
其他	20,000.00	615,765.14
合计	4,268,240.44	6,090,737.79

注释15. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
货款	1,179,810.86	290,999.69
合计	1,179,810.86	290,999.69

注释16. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,701,631.13	6,367,871.42	6,493,991.91	2,575,510.64
离职后福利-设定提存计划	---	412,945.67	412,945.67	---
合计	2,701,631.13	6,780,817.09	6,906,937.58	2,575,510.64

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
工资、奖金、津贴和补贴	2,689,055.13	5,970,348.06	6,105,692.55	2,553,710.64
职工福利费		157,260.14	157,260.14	

社会保险费	0	221,589.22	221,589.22	0
其中：基本医疗保险费	0	195,239.79	195,239.79	0
工伤保险费	0	8,638.39	8,638.39	0
生育保险费	0	17,711.04	17,711.04	0
住房公积金	0	9,450.00	9,450.00	0
工会经费和职工教育经费	12,576.00	9,224.00	0.00	21,800.00
合计	2,701,631.13	6,367,871.42	6,493,991.91	2,575,510.64

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	401,876.28	401,876.28	-
失业保险费	-	11,069.39	11,069.39	-
合计	-	412,945.67	412,945.67	-

注释17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	149,609.19	533,288.51
企业所得税	14,589.05	461,831.
城市维护建设税	10,317.35	14,393.97
教育费附加	4,418.73	6,168.84
地方教育附加	2,941.82	4,112.56
房产税	25,200.00	27,300.00
土地使用税	52,702.37	39,526.77
个人所得税		-
印花税	2,726.20	3,603.30
其他	4,233.43	7,644.18
合计	266,738.14	1,097,869.26

注释18. 其他应付款

1. 应付利息及其他应付款明细情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		---
应付股利		---
其他应付款	20,548,699.53	22,522,180.00
合计	20,548,699.53	22,522,180.00

2. 应付利息明细情况

款项性质	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	--	

非金融机构借款应付利息	---
合计	---

3. 其他应付款明细情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方资金	9,000,000.00	9,000,000.00
非金融机构借款	11,236,321.55	13,222,000.00
保证金	300,000.00	300,000.00
其他	12,377.98	180
合计	20,548,699.53	22,522,180.00

注释19. 一年内到期的非流动负债

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款		520,000.00
合计		520,000.00

应付融资租赁款已于2019年1月4日付清仲利国际租赁有限公司

注释20. 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款		6,843,562.70	1,646,372.60	5,197,190.10
合计		6,843,562.70	1,646,372.60	5,197,190.10

注释21. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	9,892,538.33	---	106,052.08	9,786,486.25	详见下表
合计	9,892,538.33	---	106,052.08	9,786,486.25	

与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基础设施建设 项目补助	9,892,538.33	---	106,052.08		9,786,486.25	与资产相关
合计	9,892,538.33	---	106,052.08		9,786,486.25	

注释22. 股本

项目	期初余额	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	
股份总数	32,160,000.00	---	---	---	---	---	32,160,000.00

注释23. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	14,019,739.69	---	---	14,019,739.69
合计	14,019,739.69	---	---	14,019,739.69

注释24. 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	443,475.94		---	443,475.94
合计	443,475.94		---	443,475.94

注释25. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
期初未分配利润	161,936.40	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	230,405.67	—
减：提取法定盈余公积		10.00
加：其他转入		—
期末未分配利润	392,342.07	—

注释26. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,945,120.69	51,302,137.19	49,682,906.18	42,620,394.10
其他业务	274,778.17	239,419.83	327,099.45	325,425.99
合计	58,219,898.86	51,541,557.02	50,010,005.63	42,945,820.09

2. 主营业务按产品类别列示

产品名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
洗衣粉	52,576,469.41	46,902,268.31	37,884,229.37	33,370,040.01
洗洁精	2,080,742.87	1,571,186.97	7,062,100.18	5,249,565.01
洗衣皂	935,295.75	789,843.50	2,186,106.49	1,726,194.11
塑料	1,696,599.60	1,447,606.64	283,725.57	240,725.02
纸箱	656,013.06	591,231.77	2,266,744.57	2,033,869.95
合计	57,945,120.69	51,302,137.19	49,682,906.18	42,620,394.10

3. 主营业务按地区列示

产品名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	46,820,154.63	40,755,767.68	41,653,092.68	35,098,701.09
外销	11,124,966.06	10,546,369.51	8,029,813.5	7,521,693.01
合计	57,945,120.69	51,302,137.19	49,682,906.18	42,620,394.10

注释27. 税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
城市维护建设税	69,883.01	124,706.05
房产税	52,500.00	84,000.00
土地税	145,659.61	351,701.51
印花税	28,401.40	28,322.04
教育费附加	29,946.86	53,445.44
地方教育附加	19,960.57	35,630.30
水利基金	35,242.69	9,993.62
环保税	1,311.33	668.99
合计	382,905.47	688,467.95

注释28. 销售费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	378,166.24	378,333.93
运费	342,262.46	657,345.19
差旅费	69,594.50	74,251.30
业务费	10,700.85	47,888.52
广告费	3,140.00	74,227.55
办公费	22,478.81	12,756.12
港杂费	495,360.00	285,360.00
服务费	304,606.00	217,361.19
房租		105,159.05
合计	1,626,308.86	1,852,682.85

注释29. 管理费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	1,713,370.34	1,305,349.22
折旧及摊销	904,031.54	799,391.63

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
业务招待费	128,000.29	163,631.50
办公费用	190,142.59	320,358.77
小车费	106,394.13	84,221.64
电话费	36,582.52	29,741.80
差旅费	111,140.52	42,713.22
中介费	171,459.99	128,741.53
其他费用	1,199.06	11,866.40
合计	3,362,320.97	2,886,015.71

注释30. 财务费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息支出	1,202,667.34	1,482,725.31
减：利息收入	1,116.94	1,025.83
手续费	7,836.46	12,307.63
担保费	160,050.00	130,500.00
汇兑损失	61,746.87	34,141.02
其他	1,200.00	-
合计	1,308,889.99	1,658,648.13

注释31. 信用减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失	-182,811.03	
存货跌价损失		
合计	-182,811.03	

资产减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失		200,828.11
存货跌价损失		
合计		200,828.11

注释32. 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
递延收益摊销	106,052.08	106,052.08
政府补助		916,372.00

	120,000.00	
合计	226,052.08	1,022,424.08

2. 计入其他收益的政府补助

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	与资产相关/ 与收益相关
土地使用税返还			
奖补省认定的专精特新中小企业			
递延收益摊销	106,052.08	106,052.08	与收益相关
扶持资金		864,372.00	与收益相关
奖励资金	120,000.00	52,000.00	与收益相关
合计	226,052.08	1,022,424.08	

注释33. 营业外收入

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			0.00
其他	4,500.00		4,500.00
合计	4,500.00		4,500.00

计入当期损益的政府补助

补助项目	2019年1-6月	2018年1-6月	与资产相关/ 与收益相关
政府扶持金	---		
资金奖励			与收益相关
企业发展专项资金补助			---
安全标准化创新奖励			---
专利补助奖励			---
合计			

注释34. 营业外支出

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入本期非经常性损益的金额
未批先建罚没支出			
对外捐赠			
其他		437.85	437.85
合计		437.85	437.85

注释35. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
当期所得税费用	1,032.32	

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
递延所得税费用	115,619.96	-50,207.03
合计	116,652.28	-50,207.03

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
一、期初欠缴数	-
二、本期应交数	-
1. 利润总额	411,279.66
加：纳税调整增加额	-131,610.92
其中：工资薪金支出	-
职工福利费支出	-
职工教育经费支出	-
工会经费支出	-
业务招待费支出	51,200.11
广告费和业务宣传费支出	-
捐赠支出	-
罚金、罚款、税收滞纳金和被没收财务的损失	-
赞助支出	-
养老保险、医疗保险、住房公积金	-
与未实现融资收益相关在当期确认的财务费用	-
与取得收入无关的支出	-
不征税收入用于支出所形成的费用	-
减值准备	-182,811.03
折旧、摊销	-
其他纳税调整项目	-
减：纳税调整减少额	-
其中：免税所得	-
其中：国债利息收入	-
免税的补贴收入	-
免于补税的投资收益	-
免税的技术转让收益	-
研究开发费用附加扣除额	-
计提时已调增应纳税所得、因价值恢复或转让处置有关资产而冲销的准备	-
结转扣除	-
其他纳税调整项目	-
2. 调整后所得	279,668.74
减：弥补以前年度亏损	279,668.74
	-
3. 应纳税所得额	-
税率	0.25
4. 应纳所得税额	0.00 -

三、本期已交数	1,032.32
四、期末应交未交数	-

3. 递延所得税费用

项目	金额
减值损失	-182,811.03
可抵扣亏损	-279,668.74
税率	0.25
递延所得税费用	115,619.96

注释36. 现金流量表附注

1. 现金流量表补充资料

1、将净利润调节为经营活动现金流量：	金额
净利润	294,627.38
加：计提的资产减值准备	-182,811.03
固定资产折旧	2,326,778.10
无形资产摊销	316,159.98
长期待摊费用摊销	30,410.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	0.00
公允价值变动损失（收益以一号填列）	0.00
财务费用（收益以一号填列）	1,209,386.86
投资损失（收益以一号填列）	0.00
递延所得税资产减少（增加以一号填列）	115,619.96
递延所得税负债增加（减少以一号填列）	0.00
存货的减少（减：增加）	-3,705,508.63
经营性应收项目的减少（减：增加）	-6,128,940.86
经营性应付项目的增加（减：减少）	-3,129,841.06
其他	881,183.73
经营活动产生的现金流量净额	-7,972,934.71
	0.00
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	0.00
债务转为资本	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00
融资租入固定资产	0.00
	0.00
3、现金及现金等价物净增加情况：	0.00
现金的期末余额	493,263.63
减：现金的期初余额	900,535.68
加：现金等价物的期末余额	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00
现金及现金等价物净增加额	-407,272.05

2. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
票据保证金		
利息收入	1,116.94	1,025.83
租赁收入	4,500.00	
政府补助	120,000.00	916,372.00
往来资金	385,172.93	4,860.73
合计	510,789.87	922,258.56

3. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
付现销售费用	1,248,142.62	1,474,348.92
付现管理费用	779,099.23	481,274.86
担保费	160,050.00	130,500.00
罚没支出	-	437.85
银行手续费等	7,836.46	12,307.63
往来资金	231,770.57	1,267,104.97
合计	2,426,898.88	3,365,974.23

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
关联方拆入资金	4,078,000.00	2,630,000.00
过桥资金	21,072,000.00	20,500,000.00
非关联方拆入资金	11,890,100.40	1,020,000.00
合计	37,040,100.40	24,150,000.00

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
往来资金	33,518,516.50	22,976,759.00
合计	33,518,516.50	22,976,759.00

注释37. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值	受限原因
固定资产	12,361,058.81	抵押取得银行借款
无形资产	28,395,466.68	抵押取得银行借款
合计	40,756,525.49	

注释38. 在其他主体中的权益

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	
安徽亚太洗涤用品有限公司	淮北市	淮北市	制造业	55.00	--	投资设立
淮北旭瑞商贸有限公司	淮北市	淮北市	商品流通业	100.00	--	投资设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东支付股利	期末累计少数股东权益	备注
安徽亚太洗涤用品有限公司	45.00	64,221.71			

注释 39. 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

姓名	与本公司关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
李文中	控股股东、实际控制人	67.16	67.16

(二) 本公司的子公司情况详见附注 37 在子公司中的权益。

(三) 本公司无合营和联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
淮北雅之琳商贸有限公司	2015年4月前,公司控股股东、实际控制人李文中及其配偶束琳控制的企业;2015年4月后,无关联关系的第三方雷军实际控制该企业
淮北市双祥彩印软包装有限公司	控股股东、实际控制人李文中及其配偶束琳控制的企业
束翔	董事、总经理
束琳	公司控股股东、实际控制人李文中之配偶;公司董事、总经理束翔之姐姐
徐雪嘉	股东、董事、副总经理
周洋	股东、董事
陈夫宜	股东、董事、副总经理
合肥亚太日化有限公司	安徽亚太洗涤用品有限公司之股东
周宗涛	安徽亚太洗涤用品有限公司的执行董事
朱本乐	监事会主席
王来珍	监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
孙士启	职工监事

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019年1-6月	2018年1-6月
淮北市双祥彩印软包装有限公司	采购原材料	1,137,193.55	1,949,831.60
合计		1,137,193.55	1,949,831.60

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019年1-6月	2018年1-6月
合肥亚太日化有限公司	销售商品	11,183,191.55	5,390,123.37
合计		11,183,191.55	5,390,123.37

4. 关联租赁情况

本公司作为出租方

淮北市双祥彩印软包装有限公司由于市场及环保原因，处于断断续续生产状态，2019年上半年仅生产2个月，其所欠房屋租赁费和电费未来收取存在不确定性。

承租方名称	租赁资产种类	2019年1-6月确认的收入	2018年1-6月确认的收入
淮北市双祥彩印软包装有限公司	房屋租赁	---	
	电费收入	---	
合计		---	

5. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李文中、束琳	10,000,000.00	2019年3月8日	2020年3月8日	否
	1,500,000.00	2019年3月8日	2020年3月8日	否
	1,000,000.00	2019年3月28日	2020年3月27日	否
	2,800,000.00	2018年11月21日	2019年11月20日	否
李文中、束琳、周宗涛	6,000,000.00	2019年1月9日	2020年1月11日	否
李文中、束琳	10,000,000.00	2018年2月26日	2019年2月26日	是
李文中、束琳	1,500,000.00	2018年2月26日	2019年2月26日	是
李文中、束琳	1,000,000.00	2018年3月29日	2019年3月29日	是
合计	33,800,000.00			

6. 关联方资金拆借

向关联方拆入资金

(1) 2019年1-6月份

关联方	拆入金额	偿还金额	资金占用费
李文中	2,610,000.00	3,350,000.00	无偿使用
合肥亚太日化有限公司	650,000.00	650,000.00	无偿使用
束蓓	818,000.00		有偿使用
合计	4,078,000.00	4,000,000.00	

(2) 2018年1-6月份

关联方	拆入金额	偿还金额	资金占用费
李文中	630,000.00	630,000.00	无偿使用
合肥亚太日化有限公司	2,000,000.00		无偿使用
合计	2,630,000.00	630,000.00	

7. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	合肥亚太日化有限公司	2,177,546.44	108,877.32	1,753,519.30	87,675.97
预付账款					
	淮北市双祥彩印软包装有限公司			31,133.62	---

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	李文中		740,000.00
	束蓓	1,020,000.00	202,000.00
	合肥亚太日化有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00

注释 40. 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

2019年5月23日，本公司与仲利国际租赁有限公司分别签订了《买卖合同》和《融资租赁合同》，公司将账面净值5,000,000.00元的机器设备出售给仲利国际租赁有限公司后再以融资租赁的方式租回。该等设备双方确认的转让价格为5,000,000.00元，融资租赁手续费173,239.60元（含税），租赁期42个月，自2019年6月4日至2022年11月30日，首期直接扣除融资租赁手续费173,239.60元，之后每月不等额支付租金，租赁期满后资产转让费0元。该售后租回融资租赁事项本公司确认递延收益-未实现售后租回损益0元、确认未确认融资费用1,220,660.00元。截至2019年6月30日，本公司已支付租金95,216.67元，按照租赁资产的剩余使用年限摊销未实现售后租回损益0元、按照实际利率法摊销未确认融资租赁费用53,013.33元，以后年度将支付的最低租赁付款额如下：

项目	剩余租赁期金额
1年以内	1,778,760.00
1年以上	4,293,670.00
合计	6,072,430.00

除存在上述承诺事项外，截止2019年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

截至2019年6月30日止，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

注释 41. 资产负债表日后事项

本公司于2019年7月31号设立控股子公司安徽中鸣科技有限公司，注册地为安徽省淮北市经济开发区新区长城创业园二期11号楼，注册资本为人民币2000万元。安徽琪嘉日化股份有限公司持有中鸣科技60%股权，王亚持有中鸣科技40%股权。该控股子公司的相关信息如下：

统一社会信用代码：91340600MA2TYP63G

名称：安徽中鸣科技有限公司

类型：有限责任公司

住所：安徽省淮北市经济开发区新区长城创业园二期11号楼

法定代表人：王亚

注册资本：贰仟万圆整

成立时间：2019年7月31日

经营范围：天然植物原料的深加工（许可经营项目除外）；动植物粉、植物提取物、化工合成产品（易制毒、危险、监控化学品除外）的开发、生产、销售、技术服务及进出口贸易；食品及食品添加剂、保健食品的开发、生产、销售及技术服务；农副产品种植、收购及销售；化妆品、日用品、健身用品、卫生消毒用品、预包装食品的销售；饲料和饲料添加剂的研发、生产及销售；烟草用添加剂的技术开发、转让及销售；医药中间体的研发、销售及技术服务。（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）。

注释 42. 其他重要事项说明

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

三、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

1. 应收账款明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收账款	9,559,551.23	15,747,528.00
合计	9,559,551.23	15,747,528.00

2. 应收账款分类披露

类别	2019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 (%)	
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	10,169,294.48	100	609,743.25	6.00	9,559,551.23
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,169,294.48	100.00	609,743.25	6.00	9,559,551.23

续：

类别	期初余额				
	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	16,648,619.47	100	901,091.47	5.41	15,747,528.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	16,648,619.47	100	901,091.47	5.41	15,747,528.00

应收账款分类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	8,183,724.10	409,186.21	5
1-2年(含2年)	1,980,570.38	198,057.04	10
2-3年(含3年)		0.00	30
3年以上	5000	2500	50
子公司		-	
合计	10,169,294.48	609,743.25	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 291,348.22 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2019年6月30日	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
合肥世泰日用品有限公司	2,005,282.72	19.72	100,264.14
北京洛娃日化有限公司	1,703,376.61	16.75	85,168.83
淮北雅之琳商贸有限公司	1,308,114.96	12.86	130,811.50
四川省邮政公司	1,188,281.61	11.68	59,414.08
江苏敖广日化集团股份有限公司	996,018.49	9.79	49,800.92
合计	7,201,074.39	70.81	425,459.47

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	11,520,006.75	11,635,160.65
合计	11,520,006.75	11,635,160.65

2. 其他应收款分类披露

类别	2019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(%)	
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	11,566,774.45	100	46,767.70	0.40	11,520,006.75
其中: 1. 账龄分析法组合	566,774.45	4.90	46,767.70	8.25	520,006.75

类别	2019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 (%)	
2. 关联方组合	11,000,000.00	95.10			11,000,000.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,566,774.45	100	46,767.70	0.40	11,520,006.75

续:

类别	期初余额				
	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	11,668,590.16	100	33,429.51	0.29	11,635,160.65
其中: 1. 账龄分析法组合	668,590.16	5.73	33,429.51	5	635,160.65
2. 关联方组合	11,000,000.00	94.27	---	---	11,000,000.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	11,668,590.16	100	33,429.51	0.29	11,635,160.65

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	198,194.88	9,909.74	5.00
1-2年(含2年)	368,579.57	36857.96	10.00
2-3年(含3年)		-	
3-4年		-	
4-5年			
合计	566,774.45	46,767.70	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 13338.19 元。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2019年6月30日	期初余额
押金及保证金	266,774.45	268,590.16

项目	2019年6月30日	期初余额
资金拆借	11,300,000.00	11,400,000.00
合计	11,566,774.45	11,668,590.16

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽亚太洗涤用品有限公司	资金拆借	11,000,000.00	2-3年	95.10	-
淮北盛大融资担保有限公司	押金及保证金	300,000.00	1-2年以内	2.59	30,000.00
合肥行贝电子商务有限公司	押金及保证金	75,000.00	1年以内	0.65	3,750.00
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	押金及保证金	73,434.78	1-2年以内	0.63	7,343.48
网银在线(北京)科技有限公司	客户备用金	50,000.00	1年以内	0.43	2,500.00
合计		11,498,434.78		99.41	43,593.48

注释3. 长期股权投资

款项性质	2019年6月30日			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,500,000.00	---	5,500,000.00	5,500,000.00	---	5,500,000.00
合计	5,500,000.00	---	5,500,000.00	5,500,000.00	---	5,500,000.00

对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽亚太洗涤用品有限公司	5,500,000.00	--	--	--	5,500,000.00	--	--
合计	5,500,000.00	---	---	---	5,500,000.00	---	---

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,428,272.21	42,439,106.79	40,340,777.71	35,957,577.74
其他业务	263,338.35	239,419.83	327,099.45	325,425.99
合计	46,691,610.56	42,678,526.62	40,667,877.16	36,283,003.73

2. 主营业务按产品类别披露

产品名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
洗衣粉	43,412,233.59	40,078,076.32	36,052,253.19	32,828,912.66

洗洁精	2,080,742.87	1,571,186.97	3,039,587.60	2,229,096.89
洗衣皂	935,295.75	789,843.50	1,248,936.92	899,568.19
合计	46,428,272.21	42,439,106.79	40,340,777.71	35,957,577.74

3. 主营业务按地区列示

产品名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	46,428,272.21	42,439,106.79	40,340,777.71	35,957,577.74
外销				
合计	46,428,272.21	42,439,106.79	40,340,777.71	35,957,577.74

四、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	120,000.00	916,372.00
上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,500.00	-437.85
减：所得税影响额		
非经常性损益净额（影响净利润）	124,500.00	915,934.15

(二) 资产收益率及每股收益

报告期利润	2019年1-6月		
	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	0.49	0.0072	0.0072
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.23	0.0033	0.0033

续：

报告期利润	2018年1-6月		
	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	0.53	0.0077	0.0077
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.44	-0.0208	-0.0208

安徽琪嘉日化股份有限公司

(公章)

二〇一九年八月十五日