

公司代码：603826

公司简称：坤彩科技



福建坤彩材料科技股份有限公司

2019 年半年度报告

中国·福州
二〇一九年八月

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人谢秉昆、主管会计工作负责人蔡志明及会计机构负责人（会计主管人员）林姗声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告涉及未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

本报告“经营情况的讨论与分析”一节中已经详细描述公司可能面对的重大风险，敬请投资者关注并注意投资风险。

十、其他

适用 不适用

目录

| | | |
|------|---------------------|-----|
| 第一节 | 释义..... | 4 |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标..... | 4 |
| 第三节 | 公司业务概要..... | 7 |
| 第四节 | 经营情况的讨论与分析..... | 11 |
| 第五节 | 重要事项..... | 15 |
| 第六节 | 普通股股份变动及股东情况..... | 23 |
| 第七节 | 优先股相关情况..... | 25 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员情况..... | 25 |
| 第九节 | 公司债券相关情况..... | 26 |
| 第十节 | 财务报告..... | 26 |
| 第十一节 | 备查文件目录..... | 129 |

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义 | | |
|-------------|---|---|
| 公司、本公司、坤彩科技 | 指 | 福建坤彩材料科技股份有限公司 |
| 榕坤投资 | 指 | 榕坤投资（福建）有限公司 |
| 坤彩欧洲 | 指 | 坤彩欧洲有限公司（KUNCAI EUROPE B.V.） |
| 坤彩美洲 | 指 | 坤彩美洲有限责任公司（KuncaI Americas,LLC） |
| 坤彩澳洲 | 指 | 坤彩国际（澳洲）私人有限公司（KUNCAI INTERNATIONAL（AUSTRALIA） PTY LTD） |
| 坤彩印度 | 指 | 坤彩（印度）国际有限公司（KUNCAI INTERNATIONAL（INDIA） PRIVATE LIMITED） |
| 富仕贸易 | 指 | 福州市富仕贸易有限责任公司 |
| 富仕新材料 | 指 | 福建富仕新材料有限责任公司 |
| 正太新材料 | 指 | 正太新材料科技有限责任公司 |
| 默尔材料 | 指 | 默尔材料科技有限公司 |
| 平阳农商行 | 指 | 浙江平阳农村商业银行股份有限公司 |
| 默克 | 指 | 德国默克（MERCK KGaA）集团公司，全球化的医药化工企业 |
| 巴斯夫 | 指 | 巴斯夫股份公司（BASF SE），德国的化工企业 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 上交所 | 指 | 上海证券交易所 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 公司章程 | 指 | 福建坤彩材料科技股份有限公司章程 |
| 报告期 | 指 | 2019 年半年度 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

| | |
|-----------|--|
| 公司的中文名称 | 福建坤彩材料科技股份有限公司 |
| 公司的中文简称 | 坤彩科技 |
| 公司的外文名称 | Fujian Kuncai Material Technology Co.,Ltd. |
| 公司的外文名称缩写 | KuncaI Technology |
| 公司的法定代表人 | 谢秉昆 |

二、 联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|----------------------------|------------------|
| 姓名 | 黄甜甜 | 陈漳全 |
| 联系地址 | 福州市元洪投资区（城头） | 福州市元洪投资区（城头） |
| 电话 | 86-0591-85588083 | 86-0591-85588083 |
| 传真 | 86-0591-85588083 | 86-0591-85588083 |
| 电子信箱 | huangtiantian@fjkuncaI.com | zq@fjkuncaI.com |

三、 基本情况变更简介

| | |
|-------------|--------------|
| 公司注册地址 | 福州市元洪投资区（城头） |
| 公司注册地址的邮政编码 | 350314 |

| | |
|--------------|-------------------------|
| 公司办公地址 | 福州市元洪投资区（城头） |
| 公司办公地址的邮政编码 | 350314 |
| 公司网址 | http://www.fjkuncai.com |
| 电子信箱 | securities@fjkuncai.com |
| 报告期内变更情况查询索引 | 报告期内无变化 |

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

| | |
|----------------------|------------------------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 《中国证券报》、《上海证券报》《证券日报》、《证券时报》 |
| 登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址 | http://www.sse.com.cn/ |
| 公司半年度报告备置地点 | 证券部 |
| 报告期内变更情况查询索引 | 报告期内无变化 |

五、 公司股票简况

| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码 | 变更前股票简称 |
|------|---------|------|--------|---------|
| A股 | 上交所 | 坤彩科技 | 603826 | 报告期内无变化 |

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据 | 本报告期 (1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减(%) |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 营业收入 | 294,640,671.55 | 287,484,936.24 | 2.49 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 81,351,000.54 | 89,241,337.54 | -8.84 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 80,623,048.06 | 80,483,281.45 | 0.17 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 57,232,541.44 | 54,902,348.23 | 4.24 |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年同期末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 1,336,222,881.74 | 1,297,394,846.02 | 2.99 |
| 总资产 | 1,651,258,385.64 | 1,460,640,534.06 | 13.05 |

(二) 主要财务指标

| 主要财务指标 | 本报告期 (1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减(%) |
|-----------------------|----------------|--------|----------------|
| 基本每股收益（元/股） | 0.1738 | 0.1907 | -8.86 |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.1738 | 0.1907 | -8.86 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股） | 0.1723 | 0.1720 | 0.17 |
| 加权平均净资产收益率（%） | 6.10 | 7.17 | 减少1.07个百分点 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净 | 6.05 | 6.47 | 减少0.42个百分点 |

| | | | |
|-----------|--|--|--|
| 资产收益率 (%) | | | |
|-----------|--|--|--|

备注：2018 年 4 月，公司实施 10 转 3 的年度利润分配，因理解有误，公司在计算 2018 年半年度的每股收益时，错将转增股本 1.08 亿股从转增次月开始按 2 个月计算报告期发行在外的普通股加权平均数，造成了 2018 年半年报披露的基本每股收益、稀释每股收益和扣除非经常性损益后的基本每股收益不准确，为了让投资者更好的理解，本期在披露 2018 年上半年度每股收益时按更改后的正确数据列示。

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 | 附注（如适用） |
|---|--------------|---------|
| 非流动资产处置损益 | -196,525.72 | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助，但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 | 1,069,477.84 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行 | | |

| | | |
|--------------------|-------------|--|
| 一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -17,093.28 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 少数股东权益影响额 | 4,052.47 | |
| 所得税影响额 | -131,958.83 | |
| 合计 | 727,952.48 | |

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

（一）公司的主要业务

公司自成立以来，一直专注于珠光材料的研发、生产和销售，公司生产的工业级珠光材料、汽车级珠光材料、化妆品级珠光材料等系列产品，被广泛应用于涂料、塑料、汽车、化妆品、油墨、食品、日化、陶瓷、建材、种子包衣、特种防腐等行业。

（二）公司的经营模式

在研发环节，公司坚持以市场为导向的研发机制，通过内部交流、外部参展、聆听客户需求及收集、分析国内外技术和市场信息等方式，充分了解市场动态，保证公司的创新研发与市场发展方向相一致。以消费升级为引领、行业发展为目标，坚持自我淘汰和跨行替代为研发方向，从战略研发到战术研发不断地探索新材料、新工艺和新的应用领域。

在采购环节，公司制定并执行严格的供应链管理制度，坚持全球高端客户社会责任体系为标准，以筛选合格的供应商及培养新的供应商为抓手，借助 ERP 信息系统，公司将结合各部门需求、工艺单耗和安全库存情况，制定年度、月度采购计划，结合每月的实际产销情况和库存情况，由采购部门统一向国内外供应商采购，在保质保量完成采购的情况下，降低采购成本。

在生产环节，公司采取“以销定产”和“订单生产”相结合的生产模式。一方面，公司生产部根据市场的销售计划、销售预测情况和库存管理经验（安全库存的需求），制定月、周生产计划，实施生产。另一方面，在客户对产品有个性化定制的需求下，公司根据客户订单，下达生产指令单，并在现有库存产品基础上进行混合、调色达到客户需求或重新组织生产。

在销售环节，公司采用经销和直销相结合的销售模式。由于公司产品应用范围广泛，下游客户众多，且终端客户分散，因此公司销售采取经销模式为主。部分国际大型企业及国内知名企业因其对产品售后服务要求高，要求公司直接提供门对门的服务，针对该部分客户公司采取直销模式，以提升公司的服务质量、扩大公司的行业影响力。与此同时，公司也能够及时了解客户需求，通过与其进行合作研发，进一步提升公司的研发水平以更好满足客户需求。

（三）公司所处行业的基本情况

珠光材料行业属于非金属矿物制品业，目前已经历过初始发展阶段，进入快速成长阶段。全球珠光材料主要生产企业技术逐步成熟，产品范围进一步扩大，形成以天然云母、合成云母、二氧化硅、玻璃薄片、片状氧化铝等基材为主的行业生产脉络，行业加剧扩张、竞争更加激烈，产品结构逐步调整到以中高档珠光材料生产为主。全球高档珠光材料的研发、生产一直垄断在技术力量雄厚的前几大公司手中，如默克、坤彩科技、巴斯夫，并形成了品牌优势。这些国际著名珠光材料生产企业在开发新产品的同时，致力于研究颜料的表面特性，赋予珠光材料品种超高性能，改进产品质量，拓展应用领域。以默克、坤彩科技和巴斯夫为代表的企业生产的珠光材料在产量、品种、品质上占有绝对重要的市场地位，此外还有韩国 CQV、印度苏达山、芬兰爱卡及中国一些规模不大的珠光材料生产企业。

珠光材料作为效果颜料，具有耐温、耐候、耐光、耐水、色牢度稳定等化学性质；不同颜色和粒径的产品具有独特优雅的光泽，给予应用产品的外观产生立体、层次、三维及随角异色等特点；且生产过程环保、清洁、无重金属，生产成本具有优势。随着珠光材料在市場中的广泛应用，给人们审美和视觉观感产生崭新的选择，进而被高度认知，随着人们消费档次的不断提高和环保意识的增强，珠光材料应用范围得到不断的扩展，并开始逐步取代有机颜料、染料和金属颜料。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

1、行业地位突出，拥有全产业链的核心竞争力

2019 年随着募投项目的全面建成、投产，公司目前具备年产 3 万吨珠光材料、年产 1 万吨合成云母的生产能力，成为全球规模最大的珠光材料生产企业。坤彩科技经过多年的快速发展，产量、销售收入和利润逐年稳步增长，产销量位居全球第一。

全资子公司富仕新材料 20 万吨二氯氧钛项目于 8 月正式投产，可替代外购的四氯化钛和三氯化铁，大幅度降低成本和提高产品品质，全产业链的核心竞争力优势更加明显。

2、研发与技术优势

公司坚持走自主创新道路，通过加强研发、加大生产设备等方面的投入，不断研究新技术、新材料、新工艺；以“应用一代，研发一代，储备一代”的超前眼光规划技术发展，构建核心竞争力，使公司在行业内保持持续的技术领先优势。

公司具有较强的研发能力。由从事多年效果颜料研究、入选“国家千人计划”的 Zhicheng Cao 博士领导团队负责材料及效果颜料产品设计开发。公司先后设立了珠光材料实验室、汽车级检验实验室、化妆品级检验实验室、材料开发实验室、塑料应用测试实验室、电感耦合等离子体发射光谱分析室、涂料应用调色实验室等多个研发实验室，并配备有场发射扫描电镜（SEM）、电感耦合等离子体发射光谱仪、英国马尔文激光粒度分析仪、莱卡光学显微镜、X 射线衍射仪等先进研发设备。公司研发中心被认定为省级工程技术研究中心、省级企业技术中心。公司被国家科技

部认定为国家火炬重点高新技术企业。目前公司获得几十项国内和国际发明专利，拥有几十项在审专利及多项核心非专利技术，具有丰富的技术储备和产品储备。

在基础材料研究上，一是公司通过自主研发，历经了十年研发、中试、小规模生产，创造全球首套用萃取法制备二氯氧钛和三氯化铁的技术方法，也是目前唯一一家采用萃取法生产高纯二氧化钛、氧化铁的企业，并获得了首套工艺技术认证和多项发明专利。由全资子公司富仕新材料生产的二氯氧钛已开始替代外购的四氯化钛和三氯化铁原材料，可大大降低生产成本，大幅提高珠光颜料的产品质量。

二是公司自主研发了合成云母，用作生产高端珠光材料的基材，与天然云母基材比较，所生产的合成云母基材产品具有更优异的耐高温性，具有更高的白度、更宽的透光区。公司基于此技术所研发生产的“合成晶体基材珠光材料”被国家科技部等认定为“国家重点新产品”。目前业内企业普遍使用外购的合成云母作为基材。相比而言，公司通过自产合成云母，可以更加保障原材料的供应和产品质量，同时可减少对云母的进口。

在工艺设备上，一方面公司不断购入先进的生产设备，另一方面公司生产经验丰富，可根据自身生产工艺特点设计、研发生产设备。公司目前拥有自行研发设计珠光材料洗涤、煅烧的高品质专属技术设备等。通过不断的技术改造、设备升级，公司目前的生产线自动化水平、工艺水平处于国内同行业的领先水平，极大提高了生产效率，大幅降低了生产成本，提升了产品品质。

在市场竞争加剧以及主要原材料价格波动的情况下，公司持续进行钛、铁的研发投入，不断推出新技术、新材料、新产品，以及不断进行工艺技术改造，扩展产品应用领域，提升产品附加值，并有效降低产品成本。

3、产品线丰富的优势

经过多年的实践积累和新产品开发，公司的产品系列日益丰富，按基材原材料分，目前已形成以天然云母为基材的珠光材料、以合成云母为基材的珠光材料、以玻璃为基材的珠光材料等产品；按用途划分，形成工业级珠光材料系列、汽车级珠光材料系列、化妆品级珠光材料系列等产品，产品体系包括 800 多个品种的产品，成为珠光材料产品系列最丰富的生产供应商之一，可广泛满足下游各个应用领域的多样化、不同层次的需求，可提供全面的产品服务，增强了公司与经销商、终端客户的合作粘性，有利于提升公司的市场竞争力。

4、产品品质及性价比的优势

在产品质量检测管控方面，公司配备了齐全的、先进的高性能测试系统，如进口的 Atlas Ci5000 老化试验机、QUV 老化试验机、X-rite 色差仪、BYK 色差仪、ICP 重金属检测仪、SPRAYMATION 自动喷涂机等，确保公司生产的产品品质得到有效检测和管控。公司根据不同产品的特点和客户要求，合理设置质量控制点，如汽车级珠光材料因考虑户外使用要求，公司采用了更加严格的粒径分布、精准稳定色相控制和耐候测试、附着力检测等严格的工艺控制和检测管控程序；考虑对化妆品级产品使用安全性和合规性要求，采用了涵盖微生物、重金属等全面严格的检测管控程序。

在质量管理体系方面，公司的质量管理体系通过了十多家国际中高端客户基于普通工业 ISO9001、汽车 TS16949 和化妆品 ISO22716 多重质量管理体系要求的严格现场审核认可；配备齐全、专业的检测设备以及完善的全面质量管理体系有效保障了公司产品的稳定。公司产品通过了欧洲 REACH 注册以及国际 SGS 认证检测，在欧美及其它国际市场得到广泛认可。

公司经过不断地改造技术工艺、改进原材料配方和严格的产品检测，公司珠光材料产品在遮盖力、透明性、稳定性及耐光性等重要指标上达到了国际一流的水平，得到国际市场认可。同时由于相比欧美国家，中国劳动力成本存在优势，公司产品在定价上较国际著名厂商低，产品性价比高，因此产品在国际市场具有较强的竞争力。

5、销售网络优势

本公司建立了完善的销售网络。在国内有超过 30 家的经销商，经销商遍布全国大部分省市；在国际市场上，公司在全球四大洲设立了子公司、近 50 家国际经销商、在大部分国家或地区都有相应的销售网络，配有 24 小时全球免费客服服务，并在主要国家地区均有仓库，确保 24 小时内物流服务，可大幅减少客户库存压力和满足紧急需要。经过多年的市场合作，公司已经与主要经销商客户建立了长期稳定、相互信赖的合作关系，客户维护成本较低，推出新产品快，具有明显的渠道优势。此外公司亦通过直销模式直接与立邦、PPG、阿克苏、普立万等国内外大公司直接展开合作。

完善的市场网络使公司产品在国内外市场有较高的覆盖率，公司研发的新产品具备强大的市场扩张潜力。

6、管理团队行业经验丰富及员工凝聚力强优势

公司秉持“以人为本，责任与分享”的经营理念，在长期从事珠光材料的研发、生产和销售的过程中，造就了一支高素质、经验丰富的研发、生产、销售及管理团队，同时适时引入员工持股机制，为公司的持续发展提供了强有力的保障。

公司拥有一支具有丰富行业经验的管理团队，其中，董事长兼总经理谢秉昆先生在珠光材料行业有 20 年的运营管理经验，技术总监、运营总监、生产总监、品保总监、业务部门骨干员工等均有 15 年以上的行业经验。公司管理团队深谙行业发展特点和趋势，能敏锐把握行业、产品的技术发展方向，并根据市场情况不断拓展产品线，成就了公司行业领先地位，使公司具有较强的竞争力和盈利能力。

公司的管理团队和核心技术人员大都直接和间接持有公司的股份，员工持股使得核心团队自身的利益和公司的长远利益更加紧密地结合在一起，为公司的持续稳定发展奠定了坚实的基础。

7、品牌优势

自成立以来，公司一直重视品牌建设与维护，坚持品牌发展战略，不断通过品质、创新、诚信和服务来打造自己的品牌；经过多年的积累，公司已拥有卓越的品牌优势和领先的市场地位，在行业内拥有良好的声誉和市场公信力。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2019 年上半年，外部政治经济环境错综复杂，国内经济依然面临较大下行压力，面对国际贸易磨擦、贸易关税提高、原材料涨价等诸多不利条件下，公司董事会及经营层坚持以技术研发为本、降本增效为纲，优化生产工艺、控制生产成本，报告期内，公司实现营业收入 29,464.07 万元，较上年同期增长 2.49%；实现归属于上市公司股东的净利润 8,135.10 万元，较上年同期下降 8.84%。报告期末，公司总资产 165,125.84 万元，同比增长 13.05%；归属于母公司所有者权益 133,622.29 万元，同比增长 2.99%。

公司在 2019 年通过技术创新不断推出新产品、加强化妆品级产品等高端产品的推进替代，扩充销售人员加强直销客户的开发等有效的增加收入措施，在本期玻璃基材、化妆品级等高端产品销售增加等因素影响下，公司的毛利率由上年的 45.24% 上升到本年的 47.16%。但因受以下四个因素影响，归属于母公司股东的净利润较上年同期下降了 789.03 万元，下降比例为 8.84%。

一是本期的政府补助收入下降导致其他收益较上年下降了 945.61 万元；二是汇兑收益下降和贷款利息支出增加导致财务费用较上年增加 474.57 万元；三是募集资金理财收益下降等导致投资收益较上年下降了 316.42 万元；四是公司为扩大业务及二氧化钛、氧化铁销售做准备，销售人员增加而使得薪酬和出差费用增加及新产品样品费用等增加销售费用 301.37 万元，受以上四个因素影响利润总额合计 2037.97 万元。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例 (%) |
|---------------|-----------------|----------------|----------|
| 营业收入 | 294,640,671.55 | 287,484,936.24 | 2.49 |
| 营业成本 | 155,693,427.54 | 157,420,555.55 | -1.10 |
| 销售费用 | 21,732,268.02 | 18,718,517.38 | 16.10 |
| 管理费用 | 13,697,323.72 | 15,415,329.11 | -11.14 |
| 财务费用 | 1,274,352.89 | -3,471,360.10 | 不适用 |
| 研发费用 | 8,939,766.18 | 8,536,062.01 | 4.73 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 57,232,541.44 | 54,902,348.23 | 4.24 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -129,068,347.46 | -51,887,421.67 | 148.75 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 99,390,284.15 | -21,602,059.36 | 不适用 |

营业收入变动原因说明:主要系公司玻璃基材、合成基材产品及化妆品级产品等高端销售占比提高所致

营业成本变动原因说明:主要系本期销售的毛利较高的高端产品占比提升，从而使得销售成本增长的比例低于销售收入增长的比例所致

销售费用变动原因说明:主要系公司销售人员增加而使得薪酬和出差费用增加及新产品样品费用增加所致

管理费用变动原因说明:主要系受益于提升运营效率使办公差旅等费用下降所致

财务费用变动原因说明:主要系本期贷款增加导致利息支出增加及汇兑收益减少所致

研发费用变动原因说明:主要系本期研发人员和设备增加，使得薪酬和折旧增加所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期购买材料支付的现金减少所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期子公司固定资产投资支付款项增加及本期理财资金及其收益减少所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期经营和子公司新建固定资产投资需要使短期和长期贷款增加及本期分红增加所致

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

| 项目名称 | 本期期末数 | 本期期末数占总资产的比例 (%) | 上期期末数 | 上期期末数占总资产的比例 (%) | 本期期末金额较上期期末变动比例 (%) | 情况说明 |
|----------|----------------|------------------|----------------|------------------|---------------------|--|
| 货币资金 | 71,542,614.27 | 4.33 | 49,592,223.75 | 3.40 | 44.26 | 主要为理财资金到期收回所致 |
| 预付款项 | 12,097,568.96 | 0.73 | 28,162,262.14 | 1.93 | -57.04 | 主要系预付款对应的相关材料到货入库冲抵所致 |
| 其他流动资产 | 21,961,985.37 | 1.33 | 113,897,731.76 | 7.80 | -80.72 | 主要为理财资金到期收回所致及子公司未抵扣的固定资产进项税额增加所致 |
| 可供出售金融资产 | | | 70,404,000.00 | 4.82 | -100.00 | 根据新金融准则规定,将原在“可供出售金融资产”列示的的权益投资及其公允价值变动报表重新列示为“其他权益工具投资”所致 |
| 其他权益工具投资 | 87,065,332.24 | 5.27 | | | 100.00 | 根据新金融准则规定,将原在“可供出售金融资产”列示的的权益投资及其公允价值变动报表重新列示为“其他权益工具投资”所致 |
| 在建工程 | 229,187,383.24 | 13.88 | 157,109,410.42 | 10.76 | 45.88 | 主要为子公司建设项目投资增加所致 |
| 长期待摊费用 | 13,539,914.67 | 0.82 | 9,788,051.14 | 0.67 | 38.33 | 主要本期新增的装修费用、REACH 注册费和购买排污权费用所致 |
| 其他非流动资产 | 158,566,202.88 | 9.60 | 56,258,199.16 | 3.85 | 181.85 | 主要为预付子公司项目建设款项和土地款增加所致 |
| 短期借款 | 120,000,000.00 | 7.27 | 30,000,000.00 | 2.05 | 300.00 | 主要为本期经营需要而增加流动资金贷款所致 |
| 应付票据 | 2,120,000 | 0.13 | 31,730,000 | 2.17 | -93.32 | 主要为上年开具的银行承兑汇票本期到期兑付所致 |

| | | | | | | |
|---------|---------------|------|---------------|------|----------|------------------------------------|
| 应付账款 | 72,789,283.75 | 4.41 | 45,254,990.76 | 3.10 | 60.84 | 主要系本期固定资产项目相关的结算款增加所致 |
| 应付职工薪酬 | 4,284,043.93 | 0.26 | 7,248,604.87 | 0.50 | -40.90 | 主要上年末计提的奖金在本期支付所致 |
| 其他应付款 | 816,517.50 | 0.05 | 521,185.60 | 0.04 | 56.67 | 主要为本期应付利息增加所致 |
| 长期借款 | 65,000,000.00 | 3.94 | | | 100.00 | 主要为子公司富仕材料建设需要而增加的固定资产贷款所致 |
| 递延所得税负债 | 2,499,199.84 | 0.15 | 103,047.95 | 0.01 | 2,325.28 | 主要系其他权益工具投资公允价值增减变动所致 |
| 其他综合收益 | 13,915,957.12 | 0.84 | 278,921.94 | 0.02 | 4,889.19 | 根据新金融准则规定，其他权益工具投资公允价值变动计入其他综合收益所致 |
| 少数股东权益 | 1,607,077.67 | 0.10 | 981,067.11 | 0.07 | 63.81 | 主要系控股子公司美国坤彩本期盈利从而使少数股东权益增加 |

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|------------|------|
| 货币资金 | 720,490.00 | 保证金 |
| 合计 | 720,490.00 | |

截至 2019 年 6 月 30 日，其他货币资金-保证金受限金额为 718,000.00 人民币，其他货币资金-税务保证金受限金额为 25,000.00 卢比，折合人民币为 2,490.00 元，除此之外，公司无其他所有权或使用权受到限制的资产。

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

1、 控股子公司分析

富仕新材料：注册资本 10,000 万元，主要从事二氯氧钛新材料生产、加工、销售。公司持有富仕新材料 100% 股权。截至 2019 年 6 月 30 日，富仕新材料总资产 305,216,800.77 元，净资产 99,656,521.20 元；报告期内，富仕新材料实现净利润-188,211.83 元。

正太新材料：注册资本 10,000 万元，主要从事化妆品级、汽车级二氧化钛及氧化铁的生产、加工、销售业务。公司持有正太新材料 100% 股权。截至 2019 年 6 月 30 日，正太新材料总资产 106,414,184.83 元，净资产 99,914,184.83 元；报告期内，正太新材料实现净利润-85,815.17 元。

富仕贸易：注册资本 100 万元，主要从事珠光材料等相关产品的贸易业务。公司持有富仕贸易 100% 股权。截至 2019 年 6 月 30 日，富仕贸易总资产 8722922.60 元，净资产 561135.59 元；报告期内，富仕贸易实现净利润 7673.22 元。

坤彩澳洲：注册资本 30 万澳币，主要从事销售珠光材料等产品业务。公司持有坤彩澳洲 55.50% 股权。于 2019 年 6 月 30 日办理完子公司澳洲坤彩注销手续。

坤彩印度：注册资本 50 万美元，主要从事销售珠光颜料产品和采购云母或其他相关产品业务。公司持有坤彩印度 55.50% 股权。截至 2019 年 6 月 30 日，坤彩印度总资产 3,023,786.38 元，净资产 1,831,908.04 元；报告期内，坤彩印度实现净利润 103,262.21 元。

坤彩美洲：注册资本 100 万美元，主要从事销售珠光材料等产品业务。公司持有坤彩美洲 51% 股权。截至 2019 年 6 月 30 日，坤彩美洲总资产 27,602,682.45 元，净资产 3,293,166.81 元；报告期内，坤彩美洲实现净利润 1,819,659.99 元。

坤彩欧洲：注册资本 60 万欧元，主要从事销售珠光材料等产品业务。公司持有坤彩欧洲 100% 股权。截至 2019 年 6 月 30 日，坤彩欧洲总资产 33,964,672.20 元，净资产-13,911,054.04 元；报告期内，坤彩欧洲实现净利润-2,360,799.51 元。

默尔材料：注册资本 10,000 万元，主要从事珠光材料、云母加工、销售等业务。公司全资子公司富仕贸易持有默尔材料 100% 股权。截至 2019 年 6 月 30 日，默尔材料尚未开始运营。

2、参股公司分析

平阳农商行：注册资本 414,696,405 元，主要从事吸收公众存款；发放短期、中期和长期贷款；办理国内结算；办理票据承兑和贴现；代理发行、代理兑付、承销政府债券；买卖政府债券、金融债券；从事同业拆借；提供保险箱服务；代理收付款项业务；经中国银行业监督管理委员会批准的其他业务。公司持有平阳农商行 5.8975% 股权。截至 2019 年 6 月 30 日，平阳农商行总资产 22,688,990,775.05 元，净资产 1,992,899,379.36 元；报告期内，平阳农商行实现净利润 277,122,766.60 元。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、宏观经济风险

公司主导产品是珠光材料，广泛应用于涂料、塑料、汽车、化妆品、油墨、食品、日化、陶瓷、建材、种子包衣、特种防腐等行业，且因其具有环保、稳定的物理化学特性，正逐步取代传统的金属颜料、有机颜料等，应用领域尚在进一步拓展和延伸中。若未来国际国内宏观经济走势、市场需求出现周期性变化，则将对本公司下游行业的景气程度、生产经营状况产生影响，从而间接影响本公司经营业绩。如果宏观经济处于正常发展态势，未出现危机，国民经济中始终不乏增长强劲的行业和部门，珠光材料应用范围的广泛性使其不对个别行业形成依赖，因而可有效熨平经济周期性波动的影响，但如果宏观经济出现重大不利变化，下游行业受周期性影响而发展变缓，将可能对公司经营业绩产生不利影响。目前贸易战的影响已逐步被市场消化，未来的影响不会有前期那么大。

2、市场需求变化带来的风险

随着全球经济不确定性增加，各行业需求处于下滑态势，从全球化工公开信息显示均处于明显下降态势，主辅材料需求变动也明显体现出颜料行业变化，亚太地区、欧美地区均不同程度影响，其增长需求带来了一定风险。

3.行业竞争带来的风险

坤彩科技主要竞争伙伴为默克、巴斯夫，近期巴斯夫颜料部门整体出让于另外一家公司，将会带来新的不确定的变化，新承接的公司极有可能采取更加积极主动行为来拓大市场份额，从而带来的风险。

4.公司新增项目的风险

公司全资子公司正太新材料年产各 10 万吨二氧化钛、氧化铁项目虽然历经了十年时间研发、中试、小规模生产，但产业化后工艺技术、设备控制体系成熟度及匹配性有待时间与代价的考验，将带来投产成本及时间的风险。

(三) 其他披露事项

□适用 √不适用

第五节 重要事项**一、股东大会情况简介**

| 会议届次 | 召开日期 | 决议刊登的指定网站的查询索引 | 决议刊登的披露日期 |
|-----------------|-----------------|---|-----------------|
| 2019 年第一次临时股东大会 | 2019 年 1 月 9 日 | http://www.sse.com.cn/ | 2019 年 1 月 10 日 |
| 2018 年年度股东大会 | 2019 年 3 月 26 日 | http://www.sse.com.cn/ | 2019 年 3 月 27 日 |

股东大会情况说明

□适用 √不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

| | |
|-----------------------|---|
| 是否分配或转增 | 否 |
| 每 10 股送红股数 (股) | 0 |
| 每 10 股派息数(元) (含税) | 0 |
| 每 10 股转增数 (股) | 0 |
| 利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明 | |
| 不适用 | |

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

| 承诺背景 | 承诺类型 | 承诺方 | 承诺内容 | 承诺时间及期限 | 是否有履行期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|--------------|------|-----------------------|---|---------------------|---------|----------|---------------------|-----------------|
| 与首次公开发行相关的承诺 | 股份限售 | 谢秉昆、邓巧蓉、谢良、谢秉启、榕坤投资 | 除在发行人首次公开发行股票时根据发行人股东大会决议将持有的部分发行人老股公开发售外，自发行人首次公开发行股票并上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前已直接或间接持有的发行人的股份，也不由发行人回购该部分股份。 | 2017.4.14-2020.4.13 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| | 股份限售 | 谢秉昆 | 在上述锁定期满后两年内转让发行人股份的，每年减持的股份数量不超过其所持有的发行人股份总数的 10%，转让价格不低于股票发行价。 | 2020.4.14-2022.4.13 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| | 股份限售 | 谢超、尤素芳 | 在上述锁定期满后两年内转让发行人股份的，每年减持的股份数量不超过其所持有的发行人股份总数的 10%，转让价格不低于股票发行价。 | 2018.4.14-2020.4.13 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| | 股份限售 | 谢秉昆、谢超、王怀雁、丁家国、蔡志明、茅颖 | 对直接或间接持有的发行人股份，除各自的前述锁定期外，在任职期间每年转让的股份不超过其直接或间接持有的发行人股份总数的 25%；离职后半年内不转让其直接或间接持有的发行人股份。本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。 | 长期有效 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 其他承诺 | 其他 | 公司 | 若本公司首次公开发行的股票上市流通后，因本公司首次公开发行股票并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，本公司将在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关等有权机关认定之日起 5 个工作日内召开董事会或股东大会，并将按照董事会、股东大会审议通过的股份回购具体方案回购本公司首次公开发行的全部新股，回购价格不低于届时本公司股票二级市场价格。本公司同时承诺，如本公司首次公开发行股票并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失，本公司将依法赔偿投资者损失。有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《证券法》、《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》（法释[2003]2 号）等相关法律法规的规定执行，如相关法律法规相应修订，则按届时有效的法律法规执行。 | 长期有效 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |

| | | | | | | | | |
|------|----|--|---|--|---|---|-----|-----|
| 其他承诺 | 其他 | 谢秉昆 | <p>发行人首次公开发行股票并上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。若发行人首次公开发行的股票上市流通后，因发行人首次公开发行股票并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关等有权机关认定后，本人将依法购回在公司首次公开发行股票时已公开发售的股份和已转让的原限售股份，购回价格不低于发行人股票二级市场价格并按照相关法律法规规定的程序实施。同时，本人将督促发行人依法回购公司首次公开发行股票时发行的全部新股。若因发行人首次公开发行股票并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《证券法》、《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》（法释[2003]2号）等相关法律法规的规定执行，如相关法律法规相应修订，则按届时有效的法律法规执行。若本人违反上述承诺，则将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开就未履行上述赔偿措施向发行人股东和社会公众投资者道歉，并在违反上述承诺发生之日起5个工作日内，停止在发行人处领取薪酬/津贴及股东分红，同时本人持有的发行人股份将不得转让，直至本人按上述承诺采取相应的购回或赔偿措施并实施完毕时为止。</p> | 长期有效 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 其他承诺 | 其他 | 谢秉昆、Zhicheng Cao、谢超、郭澳、林晖、王怀雁、陈瑞兰、严育林、刘发平、茅颖、蔡志明、李秋云 | <p>发行人首次公开发行股票并上市招股说明书内容真实、准确、完整，如有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失；有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《证券法》、《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》（法释【2003】2号）等相关法律法规的规定执行，如相关法律法规相应修订，则按届时有效的法律法规执行。若本人违反上述承诺，则将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开就未履行上述赔偿措施向发行人股东和社会公众投资者道歉；并在违反上述赔偿措施发生之日起5个工作日内，停止在发行人处领取津贴（如有）及股东分红（如有），同时本人持有的发行人股份（如有）不得转让，直至本人按上述承诺采取相应的赔偿措施并实施完毕时为止。本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。</p> | 长期有效 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 其他承诺 | 其他 | 谢秉昆 | <p>1、截至本承诺函出具之日，承诺人未投资于任何与发行人存在有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，未经营也没有为他人经营与发行人相同或类似的业务；承诺人与发行人不存在同业竞争。2、自承诺函出具日始，承诺人承诺自身不会、并保证将促使承诺人控制（包括直接控制和间接控制）的除发行人以外的其他经营实体（以下称“其他经营实体”）不开展对与发行人生产经营有相同或类似业务的投入，今后不会新设或收购从事与发行人有相同或类似业务的子公司、分公司等经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与发行人业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免对发行人的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。3、承诺人将不利用对发行人的控制关系或其他关系进行损害发行人及其股东合法权益的经营活动。4、承诺人其他经营实体高级管理人员将不兼任发行人之高级管理人员。5、无论是由承诺人或承诺人其他经营实体自身研究开发的、或从国外引进或与他人合作开发的与发行人生产、经营有关的新技术、新产品，发行人均有优先受让、生产的权利。6、承诺人或承诺人其他经营实体如拟出售与发行人生产、经营相关的任何其他资产、业务或权益，发行人均有优先购买的权利；承诺人承诺其自身、并保证将促使承诺人其他经营实体在出售或转让有关资产或业务时给予发行人的条件不逊于向任何独立第三方提供的条件。7、若发生本承诺函第5、6项所述情况，承诺人承诺其自身、并保证将促使承诺人其他经营实体尽快将有关新技术、新产品、欲出售或转让的资产或业务的情况以书面形式通知发行人，并尽快提供发行人合理要求的资料。发行人可在接到承诺人或承诺人其他经营实体通知后三十天内决定是否行使有关优先购买或生产权。8、如发行人进一步拓展其产品和业务范围，承诺人承诺本人自身、并保证将促使承诺人其他经营实体将不与发行人拓展后的产品或</p> | 作为公司控股股东及实际控制人期间及自承诺人不再为公司控股股东及实际控制人之日起三年内 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|
| | | <p>业务相竞争；可能与发行人拓展后的产品或服务产生竞争的，承诺人自身、并保证将促使承诺人其他经营实体将按包括但不限于以下方式退出与发行人的竞争：①停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；②停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；③将相竞争的业务纳入到发行人来经营；④将相竞争的业务转让给无关联的第三方；⑤其他对维护发行人权益有利的方式。9、承诺人确认本承诺旨在保障公司全体股东之权益而作出。10、承诺人确认本承诺所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。11、如违反上述任何一项承诺，承诺人愿意承担由此给公司及其股东造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出。12、本承诺自承诺人签署之日起生效，本承诺所载上述各项承诺在承诺人作为公司控股股东及实际控制人期间及自承诺人不再为公司控股股东及实际控制人之日起三年内持续有效且不可变更或撤销。若控股股东、实际控制人违反上述避免同业竞争的承诺，其将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开向发行人股东和社会公众投资者道歉，并在违反上述承诺之日起停止在发行人处领取薪酬（津贴）及股东分红，同时其持有的发行人股份将不得转让，直至控股股东、实际控制人履行完毕相应承诺为止。</p> | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

□适用 √不适用

十三、 可转换公司债券情况

□适用 √不适用

十四、 环境信息情况**(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明**

□适用 √不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

√适用 □不适用

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

□适用 √不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

□适用 √不适用

十五、 其他重大事项的说明**(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响**

√适用 □不适用

1. 重要会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注（受重要影响的报表项目名称和金额） |
|---|-------|---------------------|
| 2017 年，财政部颁布了修订的《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——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，并要求境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。本公司自规定之日起开始执行。 | 董事会审批 | 详见其他说明 |

其他说明：

(1) 财政部 2017 年 3 月发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号—套期会计》(财会[2017]9 号)，2017 年 5 月发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(财会[2017]14 号)，公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，并按新金融工具准则的要求列报金融工具相关信息，不对比较财务报表追溯调整，上述会计政策变更已经公司董事会审议通过。

(2) 按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》的规定进行，本次报表格式会计政策变更，除上述准则涉及项目变更外，将“应收票据及应收账款”拆分为“应收账款”与“应收票据”列示，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款”与“应付票据”列示。

根据新金融工具准则的相关规定，公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年合并

报表及母公司报表的年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的比较财务报表未重列。

(1) 于 2019 年 1 月 1 日，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 | 49,592,223.75 | 货币资金 | 摊余成本 | 49,592,223.75 |
| 应收票据及应收账款 | 摊余成本 | 119,629,833.89 | 应收票据 | 摊余成本 | 9,472,977.52 |
| | | | 应收账款 | 摊余成本 | 110,156,856.37 |
| 其他应收款 | 摊余成本 | 1,431,229.46 | 其他应收款 | 摊余成本 | 1,431,229.46 |
| 可供出售金融资产 | 摊余成本 | 70,404,000.00 | 其他权益工具投资 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | 70,404,000.00 |
| 其他流动资产 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | 100,686,986.31 | 交易性金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | 100,686,986.31 |
| 应付票据及应付账款 | 摊余成本 | 76,984,990.76 | 应付票据 | 摊余成本 | 31,730,000.00 |
| | | | 应付账款 | 摊余成本 | 45,254,990.76 |

(2) 于 2019 年 1 月 1 日，母公司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 | 42,654,849.31 | 货币资金 | 摊余成本 | 42,654,849.31 |
| 应收票据及应收账款 | 摊余成本 | 177,609,731.20 | 应收票据 | 摊余成本 | 9,472,977.52 |
| | | | 应收账款 | 摊余成本 | 168,136,753.68 |
| 其他应收款 | 摊余成本 | 58,602,614.55 | 其他应收款 | 摊余成本 | 58,602,614.55 |
| 可供出售金融资产 | 摊余成本 | 70,404,000.00 | 其他权益工具投资 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | 70,404,000.00 |
| 其他流动资产 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | 100,686,986.31 | 交易性金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | 100,686,986.31 |

| | | | | | |
|---------------|------|---------------|------|------|---------------|
| 应付票据及 应付账款 | 摊余成本 | 57,211,674.78 | 应付票据 | 摊余成本 | 31,730,000.00 |
| | | | 应付账款 | 摊余成本 | 25,481,674.78 |

(3) 于 2019 年 1 月 1 日, 公司根据新金融工具准则下的计量类别, 将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则的账面价值的调节表如下:

| | |
|--------------------------|-----|
| 新金融工具准则下的计量类别 | 注释 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | 表 1 |
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 表 2 |

表 1: 以公允价值计量且其变动计入当期损益

| 项目 | 账面价值 | |
|---|----------------|----------------|
| | 合并报表 | 母公司报表 |
| 交易性金融资产(含其他非流动金融资产) 2018 年 12 月 31 日 | | |
| 加: 自可供出售金融资产(含其他流动资产)转入 (原金融工具准则) | 100,686,986.31 | 100,686,986.31 |
| 2019 年 1 月 1 日 | 100,686,986.31 | 100,686,986.31 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资 产合计(新金融工具准则) | 100,686,986.31 | 100,686,986.31 |

2018 年 12 月 31 日, 公司持有保本浮动收益的 102 天理财产品公允价值为人民币 100,686,986.31 元。执行新金融工具准则后, 由于该理财产品的合同现金流量特征不符合基本借贷安排, 故于 2019 年 1 月 1 日, 将此银行理财产品从“其他流动资产”重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, 列示为交易性金融资产。

表 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

| 项目 | 账面价值 | |
|---|----------------|----------------|
| | 合并报表 | 母公司报表 |
| 其他权益工具投资 2018 年 12 月 31 日 | | |
| 加: 自可供出售金融资产(含其他流动资产) 转入(原金融工具准则) | 70,404,000.00 | 70,404,000.00 |
| 重新计量: 由成本计量变为公允价值计量 | 18,862,422.10 | 18,862,422.10 |
| 2019 年 1 月 1 日 | 89,266,422.10 | 89,266,422.10 |
| 可供出售金融资产(含其他流动资产)2018 年 12 月 31 日 | 70,404,000.00 | 70,404,000.00 |
| 减: 转出至以公允价值计量且其变动计入其 他综合收益的金融资产(新金融工具准则) | -70,404,000.00 | -70,404,000.00 |
| 2019 年 1 月 1 日 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 的金额资产合计(新金融工具准则) | 89,266,422.10 | 89,266,422.10 |

2018 年 12 月 31 日, 公司持有的以成本计量的非上市股权投资浙江平阳农村商业银行股份有限公司 5.8975% 的投资, 公允价值为人民币 89,266,422.10 元, 考虑到持有该金融资产的目的并非为短期内出售, 不属于交易性权益工具, 即在初始确认时, 企业可以将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。于 2019 年 1 月 1 日, 选择将该股权

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，列示为其他权益工具投资。

2. 重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

| | |
|------------------------|--------|
| 截止报告期末普通股股东总数(户) | 17,313 |
| 截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户) | 不适用 |

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

| 前十名股东持股情况 | | | | | | | |
|------------------|------------|-------------|-----------|---------------------|---------|------------|-------------|
| 股东名称 (全称) | 报告期内 增减 | 期末持股数 量 | 比例 (%) | 持有有限售 条件股份数 量 | 质押或冻结情况 | | 股东性质 |
| | | | | | 股份状态 | 数量 | |
| 谢秉昆 | | 229,083,338 | 48.95 | 229,083,338 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 谢超 | | 41,019,137 | 8.76 | 0 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 尤素芳 | | 20,661,137 | 4.41 | 0 | 质押 | 20,638,800 | 境内自然人 |
| 邓巧蓉 | | 15,954,545 | 3.41 | 15,954,545 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 谢良 | | 15,954,545 | 3.41 | 15,954,545 | 质押 | 15,951,000 | 境内自然人 |
| 榕坤投资（福建） 有限公司 | | 15,954,545 | 3.41 | 15,954,545 | 无 | 0 | 境内非国有 法人 |
| 陈积泽 | | 7,784,514 | 1.66 | 0 | 无 | 0 | 境内自然人 |

| 中国银行股份有限公司—景顺长城优选混合型证券投资基金 | 6,254,910 | 1.34 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
|--------------------------------------|--|---------|------------|---|---|-------|
| 云南国际信托有限公司—合顺 16 号集合资金信托计划 | 4,500,000 | 0.96 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 孙英 | 4,340,000 | 0.93 | 0 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 前十名无限售条件股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件流通股的数量 | 股份种类及数量 | | | | |
| | | 种类 | 数量 | | | |
| 谢超 | 41,019,137 | 人民币普通股 | 41,019,137 | | | |
| 尤素芳 | 20,661,137 | 人民币普通股 | 20,661,137 | | | |
| 陈积泽 | 7,784,514 | 人民币普通股 | 7,784,514 | | | |
| 中国银行股份有限公司—景顺长城优选混合型证券投资基金 | 6,254,910 | 人民币普通股 | 6,254,910 | | | |
| 云南国际信托有限公司—合顺 16 号集合资金信托计划 | 4,500,000 | 人民币普通股 | 4,500,000 | | | |
| 孙英 | 4,340,000 | 人民币普通股 | 4,340,000 | | | |
| 中国农业银行股份有限公司—景顺长城资源垄断混合型证券投资基金 (LOF) | 3,929,369 | 人民币普通股 | 3,929,369 | | | |
| 陈积裕 | 3,242,871 | 人民币普通股 | 3,242,871 | | | |
| UBS AG | 2,689,157 | 人民币普通股 | 2,689,157 | | | |
| 钱克佳 | 2,600,000 | 人民币普通股 | 2,600,000 | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 1、上述股东中，邓巧蓉系谢秉昆之妻，谢良系谢秉昆之子，谢超系谢秉昆侄儿。2、上述股东中谢秉昆、谢超、尤素芳同时持有榕坤投资的股权，该等股东因持股关系而与榕坤投资存在关联关系。3、除上述关联关系外，公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。 | | | | | |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明 | 不适用 | | | | | |

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
√适用 □不适用

单位：股

| 序号 | 有限售条件股东名称 | 持有的有限售条件股份数量 | 有限售条件股份可上市交易情况 | | 限售条件 |
|----|--------------|--------------|----------------|-------------|--------|
| | | | 可上市交易时间 | 新增可上市交易股份数量 | |
| 1 | 谢秉昆 | 229,083,338 | 2020.04.14 | 0 | 首次公开发行 |
| 2 | 邓巧蓉 | 15,954,545 | 2020.04.14 | 0 | 首次公开发行 |
| 3 | 谢良 | 15,954,545 | 2020.04.14 | 0 | 首次公开发行 |
| 4 | 榕坤投资（福建）有限公司 | 15,954,545 | 2020.04.14 | 0 | 首次公开发行 |
| 5 | 谢秉启 | 1,595,455 | 2020.04.14 | 0 | 首次公开发行 |

| | |
|------------------|---|
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 1、上述股东中，邓巧蓉系谢秉昆之妻，谢良系谢秉昆之子，谢秉启系谢秉昆之兄。2、上述股东中谢秉昆同时持有榕坤投资的股权，该股东因持股关系而与榕坤投资存在关联关系。3、除上述关联关系外，公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。 |
|------------------|---|

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

第七节 优先股相关情况

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况**一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

□适用 √不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 变动情形 |
|-----|------------|------|
| 林忠跃 | 副总经理、董事会秘书 | 离任 |
| 茅颖 | 副总经理 | 离任 |
| 黄甜甜 | 董事会秘书 | 聘任 |

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

□适用 √不适用

三、其他说明

□适用 √不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位：福建坤彩材料科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------------------------|----|-----------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 71,542,614.27 | 49,592,223.75 |
| 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 | | 12,247,312.77 | 9,472,977.52 |
| 应收账款 | | 123,964,494.12 | 110,156,856.37 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 12,097,568.96 | 28,162,262.14 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | | 1,708,505.01 | 1,431,229.46 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 362,359,131.37 | 334,932,583.61 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 21,961,985.37 | 113,897,731.76 |
| 流动资产合计 | | 605,881,611.87 | 647,645,864.61 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | 70,404,000.00 |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |

| | | | |
|------------------------|--|------------------|------------------|
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | 87,065,332.24 | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 468,679,792.34 | 429,239,106.92 |
| 在建工程 | | 229,187,383.24 | 157,109,410.42 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 85,633,308.69 | 86,590,010.41 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 13,539,914.67 | 9,788,051.14 |
| 递延所得税资产 | | 2,704,839.71 | 3,605,891.4 |
| 其他非流动资产 | | 158,566,202.88 | 56,258,199.16 |
| 非流动资产合计 | | 1,045,376,773.77 | 812,994,669.45 |
| 资产总计 | | 1,651,258,385.64 | 1,460,640,534.06 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 120,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 2,120,000.00 | 31,730,000.00 |
| 应付账款 | | 72,789,283.75 | 45,254,990.76 |
| 预收款项 | | 1,686,381.23 | 1,588,176.96 |
| 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 | | 4,284,043.93 | 7,248,604.87 |
| 应交税费 | | 15,025,554.67 | 16,927,968.40 |
| 其他应付款 | | 816,517.50 | 521,185.60 |
| 其中：应付利息 | | 208,500.03 | 16,916.67 |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | 3,096,378.31 | 2,965,101.55 |
| 流动负债合计 | | 219,818,159.39 | 136,236,028.14 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | 65,000,000.00 | |
| 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 | | 26,111,067.00 | 25,925,544.84 |
| 递延所得税负债 | | 2,499,199.84 | 103,047.95 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 93,610,266.84 | 26,028,592.79 |
| 负债合计 | | 313,428,426.23 | 162,264,620.93 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 468,000,000.00 | 468,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 383,625,166.68 | 383,625,166.68 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | 13,915,957.12 | 278,921.94 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 62,475,356.03 | 54,850,465.52 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 408,206,401.91 | 390,640,291.88 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 1,336,222,881.74 | 1,297,394,846.02 |
| 少数股东权益 | | 1,607,077.67 | 981,067.11 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 1,337,829,959.41 | 1,298,375,913.13 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 1,651,258,385.64 | 1,460,640,534.06 |

法定代表人：谢秉昆 主管会计工作负责人：蔡志明 会计机构负责人：林姗

母公司资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位：福建坤彩材料科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------------------------|----|-----------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 66,608,734.20 | 42,654,849.31 |
| 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 | | 12,247,312.77 | 9,472,977.52 |
| 应收账款 | | 174,122,534.20 | 168,136,753.68 |
| 应收款项融资 | | | |

| | | | |
|----------------------------|--|------------------|------------------|
| 预付款项 | | 40,117,974.70 | 27,568,042.50 |
| 其他应收款 | | 79,906,378.40 | 58,602,614.55 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | | 336,070,043.07 | 309,974,449.63 |
| 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 | | 323,289.38 | 103,195,798.95 |
| 流动资产合计 | | 709,396,266.72 | 719,605,486.14 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | 70,404,000.00 |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | 211,046,307.19 | 111,899,469.84 |
| 其他权益工具投资 | | 87,065,332.24 | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 468,077,645.26 | 428,704,765.94 |
| 在建工程 | | 28,979,159.65 | 38,809,559.83 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 60,996,961.87 | 61,699,179.61 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 11,382,145.31 | 9,788,051.14 |
| 递延所得税资产 | | 1,160,239.98 | 943,916.64 |
| 其他非流动资产 | | 14,565,413.21 | 35,079,262.41 |
| 非流动资产合计 | | 883,273,204.71 | 757,328,205.41 |
| 资产总计 | | 1,592,669,471.43 | 1,476,933,691.55 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 120,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 2,120,000.00 | 31,730,000.00 |
| 应付账款 | | 47,801,581.02 | 25,481,674.78 |
| 预收款项 | | 1,686,381.23 | 1,020,726.22 |
| 合同负债 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 3,752,839.22 | 6,566,047.23 |
| 应交税费 | | 14,909,604.38 | 16,437,635.93 |
| 其他应付款 | | 5,008,280.32 | 4,686,872.01 |
| 其中：应付利息 | | 128,875.00 | 16,916.67 |
| 应付股利 | | | |

| | | | |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | 3,096,378.31 | 2,965,101.55 |
| 流动负债合计 | | 198,375,064.48 | 118,888,057.72 |
| 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 | | 26,111,067.00 | 25,925,544.84 |
| 递延所得税负债 | | 2,499,199.84 | 103,047.95 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 28,610,266.84 | 26,028,592.79 |
| 负债合计 | | 226,985,331.32 | 144,916,650.51 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 468,000,000.00 | 468,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 390,878,447.52 | 390,878,447.52 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | 14,162,132.40 | 583,938.36 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 62,475,356.03 | 54,850,465.52 |
| 未分配利润 | | 430,168,204.16 | 417,704,189.64 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 1,365,684,140.11 | 1,332,017,041.04 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 1,592,669,471.43 | 1,476,933,691.55 |

法定代表人：谢秉昆 主管会计工作负责人：蔡志明 会计机构负责人：林姗

合并利润表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2019年半年度 | 2018年半年度 |
|----------|----|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 294,640,671.55 | 287,484,936.24 |
| 其中：营业收入 | | 294,640,671.55 | 287,484,936.24 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 203,994,869.57 | 200,124,169.10 |
| 其中：营业成本 | | 155,693,427.54 | 157,420,555.55 |

| | | | |
|-------------------------------|--|---------------|----------------|
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | | 2,657,731.22 | 3,505,065.15 |
| 销售费用 | | 21,732,268.02 | 18,718,517.38 |
| 管理费用 | | 13,697,323.72 | 15,415,329.11 |
| 研发费用 | | 8,939,766.18 | 8,536,062.01 |
| 财务费用 | | 1,274,352.89 | -3,471,360.10 |
| 其中：利息费用 | | 1,538,973.80 | 2,059.36 |
| 利息收入 | | 306,086.91 | 482,972.35 |
| 加：其他收益 | | 1,069,477.84 | 10,525,589.81 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 4,849,809.57 | 8,014,044.75 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -1,011,081.40 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | -1,747,591.77 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 95,554,007.99 | 104,152,809.93 |
| 加：营业外收入 | | 280.00 | 280.00 |
| 减：营业外支出 | | 213,899.00 | 213,551.02 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 95,340,388.99 | 103,939,538.91 |
| 减：所得税费用 | | 13,067,365.21 | 14,679,552.52 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 82,273,023.78 | 89,259,986.39 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 82,273,023.78 | 89,259,986.39 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类 | | | |
| 1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 81,351,000.54 | 89,241,337.54 |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | 922,023.24 | 18,648.85 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | -2,367,672.90 | -153,154.27 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | -2,396,023.60 | -109,943.32 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | -1,870,926.38 | |
| 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 | | -1,870,926.38 | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | -525,097.22 | -109,943.32 |
| 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 | | -583,938.36 | -364,452.05 |
| 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（现金流量套期损益的有效部分） | | | |
| 8.外币财务报表折算差额 | | 58,841.14 | 254,508.73 |
| 9.其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | 28,350.70 | -43,210.95 |
| 七、综合收益总额 | | 79,905,350.88 | 89,106,832.12 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 78,954,976.94 | 89,131,394.22 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 950,373.94 | -24,562.10 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益(元/股) | | 0.1738 | 0.1907 |
| （二）稀释每股收益(元/股) | | 0.1738 | 0.1907 |

法定代表人：谢秉昆

主管会计工作负责人：蔡志明

会计机构负责人：林姗

母公司利润表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2019年半年度 | 2018年半年度 |
|--------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | | 262,363,421.58 | 269,579,903.98 |

| | | | |
|-------------------------------|--|----------------|----------------|
| 减：营业成本 | | 145,343,379.36 | 148,619,602.92 |
| 税金及附加 | | 2,435,347.34 | 3,350,441.25 |
| 销售费用 | | 7,448,856.11 | 9,255,761.83 |
| 管理费用 | | 13,595,482.20 | 14,494,778.24 |
| 研发费用 | | 8,914,884.66 | 8,536,062.01 |
| 财务费用 | | 1,165,090.62 | -3,206,457.30 |
| 其中：利息费用 | | 1,538,973.80 | |
| 利息收入 | | 281,755.58 | 365,332.21 |
| 加：其他收益 | | 1,069,477.84 | 10,525,589.81 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 4,406,218.33 | 7,956,757.08 |
| 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） | | -532,429.93 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | -1,710,543.68 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 88,403,647.53 | 105,301,518.24 |
| 加：营业外收入 | | 280.00 | 280.00 |
| 减：营业外支出 | | 205,032.32 | 207,183.72 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 88,198,895.21 | 105,094,614.52 |
| 减：所得税费用 | | 11,949,990.18 | 14,573,715.04 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 76,248,905.03 | 90,520,899.48 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 76,248,905.03 | 90,520,899.48 |
| （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 | | -2,454,864.74 | -364,452.05 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | -1,870,926.38 | |
| 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 | | -1,870,926.38 | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合 | | -583,938.36 | -364,452.05 |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 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 | | -583,938.36 | -364,452.05 |
| 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（现金流量套期损益的有效部分） | | | |
| 8.外币财务报表折算差额 | | | |
| 9.其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 73,794,040.29 | 90,156,447.43 |
| 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：谢秉昆

主管会计工作负责人：蔡志明

会计机构负责人：林姗

合并现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2019年半年度 | 2018年半年度 |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 260,968,669.58 | 239,728,205.65 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 7,422,366.91 | 10,043,841.66 |
| 经营活动现金流入小计 | | 268,391,036.49 | 249,772,047.31 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 135,707,580.95 | 116,030,456.61 |
| 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 | | 33,443,509.38 | 32,510,278.36 |
| 支付的各项税费 | | 28,167,349.33 | 27,340,804.08 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 13,840,055.39 | 18,988,160.03 |
| 经营活动现金流出小计 | | 211,158,495.05 | 194,869,699.08 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 57,232,541.44 | 54,902,348.23 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 100,000,000.00 | 255,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 4,856,154.33 | 8,014,044.75 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 126,410.00 | 381,714.54 |
| 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 | | 104,982,564.33 | 263,395,759.29 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 233,718,977.22 | 120,283,180.96 |
| 投资支付的现金 | | | 195,000,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 331,934.57 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 234,050,911.79 | 315,283,180.96 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -129,068,347.46 | -51,887,421.67 |
| 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 | | 155,000,000.00 | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 155,000,000.00 | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 55,609,715.85 | 21,602,059.36 |
| 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 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 55,609,715.85 | 21,602,059.36 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 99,390,284.15 | -21,602,059.36 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 256,868.81 | 539,702.93 |

| | | | |
|----------------|--|---------------|----------------|
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 27,811,346.94 | -18,047,429.87 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 43,010,777.33 | 87,564,679.38 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 70,822,124.27 | 69,517,249.51 |

法定代表人：谢秉昆

主管会计工作负责人：蔡志明

会计机构负责人：林姗

母公司现金流量表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2019年半年度 | 2018年半年度 |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 240,400,068.52 | 216,143,550.25 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 7,398,035.58 | 13,124,211.53 |
| 经营活动现金流入小计 | | 247,798,104.10 | 229,267,761.78 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 156,094,309.76 | 122,007,768.91 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 25,120,163.79 | 25,620,650.70 |
| 支付的各项税费 | | 26,444,161.29 | 27,061,828.05 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 29,428,924.78 | 36,692,345.16 |
| 经营活动现金流出小计 | | 237,087,559.62 | 211,382,592.82 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 10,710,544.48 | 17,885,168.96 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 100,000,000.00 | 240,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 4,856,154.33 | 7,956,757.08 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 126,410.00 | 381,714.54 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 403,226.65 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 105,385,790.98 | 248,338,471.62 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 22,390,288.01 | 66,363,285.37 |
| 投资支付的现金 | | 100,000,000.00 | 180,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 122,390,288.01 | 246,363,285.37 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -17,004,497.03 | 1,975,186.25 |
| 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 | | 90,000,000.00 | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 90,000,000.00 | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 54,260,854.76 | 21,600,000.00 |

| | | | |
|--------------------|--|---------------|----------------|
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 54,260,854.76 | 21,600,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 35,739,145.24 | -21,600,000.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 369,692.20 | 608,759.28 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 29,814,884.89 | -1,130,885.51 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 36,075,849.31 | 60,311,858.39 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 65,890,734.20 | 59,180,972.88 |

法定代表人：谢秉昆

主管会计工作负责人：蔡志明

会计机构负责人：林姗

合并所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 2019 年半年度 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|---------------|------|---------------|--------|----------------|--------|------------------|-------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 小计 | | | | |
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | | 未分配利润 | 其他 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 468,000,000.00 | | | | 383,625,166.68 | | 278,921.94 | | 54,850,465.52 | | 390,640,291.88 | | 1,297,394,846.02 | 981,067.11 | 1,298,375,913.13 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | 16,033,058.78 | | | | | | 16,033,058.78 | | 16,033,058.78 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 468,000,000.00 | | | | 383,625,166.68 | | 16,311,980.72 | | 54,850,465.52 | | 390,640,291.88 | | 1,313,427,904.8 | 981,067.11 | 1,314,408,971.91 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | -2,396,023.60 | | 7,624,890.51 | | 17,566,110.03 | | 22,794,976.94 | 626,010.56 | 23,420,987.50 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -2,396,023.60 | | | | 81,351,000.54 | | 78,954,976.94 | 950,373.94 | 79,905,350.88 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | -324,363.38 | -324,363.38 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | -682,273.24 | -682,273.24 |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | 357,909.86 | 357,909.86 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 7,624,890.51 | | -63,784,890.51 | | -56,160,000.00 | | -56,160,000.00 |

| | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|----------------|---------------|---------------|----------------|------------------|--------------|------------------|
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | 7,624,890.51 | -7,624,890.51 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | -56,160,000.00 | -56,160,000.00 | | -56,160,000.00 |
| 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 | 468,000,000.00 | | | 383,625,166.68 | 13,915,957.12 | 62,475,356.03 | 408,206,401.91 | 1,336,222,881.74 | 1,607,077.67 | 1,337,829,959.41 |

项目

2018 年半年度

| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|-----------------|-------|--------------|------|---------------|--------|----------------|--------|------------------|--------------|------------------|
| | 实收资本(或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | | 其他 | 小计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 360,000,000.00 | | | | 491,625,166.68 | | 1,092,095.96 | | 35,999,870.59 | | 250,884,241.44 | | 1,139,601,374.67 | 1,176,701.44 | 1,140,778,076.11 |
| 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 | 360,000,000.00 | | | | 491,625,166.68 | | 1,092,095.96 | | 35,999,870.59 | | 250,884,241.44 | | 1,139,601,374.67 | 1,176,701.44 | 1,140,778,076.11 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 108,000,000.00 | | | | -108,000,000.00 | | -109,943.32 | | 9,052,089.95 | | 58,589,247.59 | | 67,531,394.22 | -24,562.10 | 67,506,832.12 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -109,943.32 | | | | 89,241,337.54 | | 89,131,394.22 | -24,562.10 | 89,106,832.12 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 9,052,089.95 | | -30,652,089.95 | | -21,600,000.00 | | -21,600,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 9,052,089.95 | | -9,052,089.95 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -21,600,000.00 | | -21,600,000.00 | | -21,600,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|-----------------|------------|---------------|----------------|------------------|--------------|------------------|--|--|
| (四) 所有者权益内部结转 | 108,000,000.00 | | | | -108,000,000.00 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 108,000,000.00 | | | | -108,000,000.00 | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 468,000,000.00 | | | | 383,625,166.68 | 982,152.64 | 45,051,960.54 | 309,473,489.03 | 1,207,132,768.89 | 1,152,139.34 | 1,208,284,908.23 | | |

法定代表人：谢秉昆

主管会计工作负责人：蔡志明

会计机构负责人：林姗

母公司所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 2019 年半年度 | | | | | | | | | | |
|------------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|---------------|------|---------------|----------------|------------------|
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 468,000,000.00 | | | | 390,878,447.52 | | 583,938.36 | | 54,850,465.52 | 417,704,189.64 | 1,332,017,041.04 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | 16,033,058.78 | | | | 16,033,058.78 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 468,000,000.00 | | | | 390,878,447.52 | | 16,616,997.14 | | 54,850,465.52 | 417,704,189.64 | 1,348,050,099.82 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列) | | | | | | | -2,454,864.74 | | 7,624,890.51 | 12,464,014.52 | 17,634,040.29 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | -2,454,864.74 | | | 76,248,905.03 | 73,794,040.29 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 7,624,890.51 | -63,784,890.51 | -56,160,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 7,624,890.51 | -7,624,890.51 | |
| 2. 对所有者 (或股东) 的分配 | | | | | | | | | | -56,160,000.00 | -56,160,000.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|-----------------|----------------|--|--|--|----------------|--|---------------|--|---------------|----------------|------------------|
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 468,000,000.00 | | | | 390,878,447.52 | | 14,162,132.40 | | 62,475,356.03 | 430,168,204.16 | 1,365,684,140.11 |

| 项目 | 2018 年半年度 | | | | | | | | | | |
|------------------------|----------------|--------|-----|----|-----------------|-------|--------------|------|---------------|----------------|------------------|
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 360,000,000.00 | | | | 498,878,447.52 | | 1,407,739.72 | | 35,999,870.59 | 269,648,835.28 | 1,165,934,893.11 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 360,000,000.00 | | | | 498,878,447.52 | | 1,407,739.72 | | 35,999,870.59 | 269,648,835.28 | 1,165,934,893.11 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列) | 108,000,000.00 | | | | -108,000,000.00 | | -364,452.05 | | 9,052,089.95 | 59,868,809.53 | 68,556,447.43 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | -364,452.05 | | | 90,520,899.48 | 90,156,447.43 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 9,052,089.95 | -30,652,089.95 | -21,600,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 9,052,089.95 | -9,052,089.95 | |
| 2. 对所有者 (或股东) 的分配 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|-----------------|--|--------------|--|---------------|----------------|------------------|
| 3. 其他 | | | | | | | | | | -21,600,000.00 | -21,600,000.00 |
| (四) 所有者权益内部结转 | 108,000,000.00 | | | | -108,000,000.00 | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 108,000,000.00 | | | | -108,000,000.00 | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 468,000,000.00 | | | | 390,878,447.52 | | 1,043,287.67 | | 45,051,960.54 | 329,517,644.81 | 1,234,491,340.54 |

法定代表人：谢秉昆

主管会计工作负责人：蔡志明

会计机构负责人：林姗

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

(一) 公司概况

福建坤彩材料科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为福州坤彩精化有限公司，成立于 2005 年 11 月 25 日，成立时注册资本共人民币 2,000.00 万元。2014 年 6 月 26 日，公司名称由福州坤彩精化有限公司变更为福建坤彩材料科技有限责任公司。2014 年 12 月 10 日整体改制变更设立为福建坤彩材料科技股份有限公司。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 46,800.00 万元。法定代表人：谢秉昆。公司营业执照记载的统一社会信用代码为：9135010078216907X1。公司注册地址：福州市元洪投资区（城头）。

(二) 经营范围

本公司经营范围主要包括：珠光材料、云母生产、销售。自营和代理本企业产品的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的产品除外；研发、生产和销售磷酸铁锂、钛酸锂等锂电池正负极材料及以石墨烯等材料予以改性的终端产品（不含危险化学品）。（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）

(三) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属珠光材料细分行业，主要产品或服务为珠光材料、云母生产和销售。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

| 序号 | 子公司全称 |
|----|--|
| 1 | 福州市富仕贸易有限责任公司 |
| 2 | KUNCAI EUROPE B.V. |
| 3 | KuncaI Americas,LLC |
| 4 | KUNCAI INTERNATIONAL (AUSTRALIA) PTY LTD |
| 5 | KUNCAI INTERNATIONAL (INDIA) PRIVATE LIMITED |
| 6 | 福建富仕新材料有限责任公司 |
| 7 | 正太新材料科技有限责任公司 |

上述子公司具体情况详见附注九“在其他主体中的权益”，报告期内合并财务报表范围的变化详见附注八“合并范围的变更”。

1、本期公司于 2019 年 1 月 15 日设立全资子公司正太新材料科技有限责任公司，注册资本 1 亿，主要从事二氧化钛，氧化铁新材料生产、加工和销售，并入本次合并报表范围；

2、为了更好发挥当地经销商的优势，公司决定将澳大利亚市场移给经销商经营，并已于 2019 年 6 月 30 日办理完子公司澳洲坤彩注销手续。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

以下披露内容已涵盖本公司实际生产经营特点制定的具体会计政策及会计估计。

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、股东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

√适用 □不适用

公司以 12 个月作为一个营业周期。

4. 记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

1. 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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。

2. 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①在个别财务报表中，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，应当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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。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。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买

日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

1. 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2. 合并程序

合并财务报表以公司和其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。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及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；合并现金流量表时，将该子公司以及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；同时应当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。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有

的被购买方的股权，应当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、其他所有者权益变动的，应当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）处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和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、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。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业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，如果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，应当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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（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）开始持续计算的可辨认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资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (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。

2. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

公司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（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者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。

(2) 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。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

(4) 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

(1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(4) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

适用 不适用

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所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，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的价格进行交易价格进行初始计量。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

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。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除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外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此

外，在初始确认时，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。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司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、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被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，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

| 情形 | | 确认结果 |
|------------------------------|--------------|---------------------------|
| 已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬 | | 终止确认该金融资产(确认新资产/负债) |
| 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 | 放弃了对该金融资产的控制 | |
| | 未放弃对该金融资产的控制 | 按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债 |

| 情形 | 确认结果 |
|-----------------------|--------------------------|
| 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬 | 继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债 |

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的,应当将下列两项金额的差额计入当期损益:被转移金融资产在终止确认日的账面价值;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(涉及转移的金融资产为《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) 转移金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,应当将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当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:终止确认部分在终止确认日的账面价值;终止确认部分收到的对价(包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债),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(涉及部分转移的金融资产为《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。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认所转移的金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融负债的终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,应当终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。如存在下列情况:

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托,偿付债务的义务仍存在的,不应当终止确认该金融负债。

(2) 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(或其一部分),且合同条款实质上是不同的,公司应当终止确认原金融负债(或其一部分),同时确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

6. 金融资产减值

(1) 减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外,对合同资产、贷款承诺及财务担保合同,也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

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。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产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。

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，选择按照未来 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资产，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资产，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。

（2）已发生减值的金融资产

本公司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：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 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；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 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；
- F. 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）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

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

用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

(4) 信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(5) 评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收政府机关单位款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(6) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”科目，根据金融资产的种类，贷记“贷款损失准备”“债权投资减值准备”“坏账准备”“合同资产减值准备”“租赁应收款减值准备”等科目；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，应当根据批准的核销金额，借记“贷款损失准备”等科目，贷记相应的资产科目，如“贷款”“应收账款”“合同资产”等。若核销金额大于已计提的损失准备，还应按其差额借记“信用减值损失”。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8. 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

9. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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：

(1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

(2) 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。

10. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少股东权益。发放的股票股利不影响股东权益总额。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 商业承兑汇票 | 以承兑人的信用风险划分 |

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项和合同资产，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|---------|------------------|
| 并表关联方组合 | 应收关联方的应收款项 |
| 账龄组合 | 以应收款项的账龄作为信用风险特征 |
| 其他款项组合 | 特殊业务的应收款项 |

本公司利用应收账款账龄为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的预测来评估各类应收账款的预期信用损失，应收账款的信用风险与预期信用损失率如下：

| 账龄 | 预期信用损失率 |
|--------------|---------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5% |
| 1—2 年（含 2 年） | 10% |
| 2—3 年（含 3 年） | 30% |
| 3 年以上 | 100% |

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参照本会计政策之第（十）项金融工具中划分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相关处理。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|-----------|----------------|
| 其他应收款组合 1 | 应收利息 |
| 其他应收款组合 2 | 应收股利 |
| 其他应收款组合 3 | 应收保证金 |
| 其他应收款组合 4 | 应收备用金 |
| 其他应收款组合 5 | 应收非并表关联方往来款及其他 |
| 其他应收款组合 6 | 并表关联方往来 |
| 其他应收款组合 7 | 单项计提 |

15. 存货

√适用 □不适用

1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业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。

(2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 持有待售资产

适用 不适用

1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

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

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

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价

格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

(2) 可收回金额。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本会计政策之第（十）项金融工具的规定。

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本会计政策之第（十）项金融工具的规定。

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司长期应收款包括应收融资租赁款及其他长期应收款。

对由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对其他长期应收款，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与合理的前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|----------|--------------------|
| 正常类长期应收款 | 本组合为未逾期风险正常的长期应收款 |
| 逾期长期应收款 | 本组合为出现逾期风险较高的长期应收款 |

21. 长期股权投资

适用 不适用

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对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的制定过程；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。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2. 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资

单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，应当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。

B. 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。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：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。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，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；公司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；公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净

投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。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的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

22. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第（二十三）项固定资产和第（二十九）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将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。

23. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率 | 年折旧率 |
|--------|-------|---------|-----|---------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 10-20 年 | 5% | 4.75%--9.50% |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10 年 | 5% | 9.50%--19.00% |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4 年 | 5% | 23.75% |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3 年 | 5% | 31.67% |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5 年 | 5% | 19.00% |

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- (2) 承租人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承租人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 75%以上；
- (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

24. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

25. 借款费用

√适用 □不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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，包括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，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) 借款费用已发生；
- (3) 为使资产达到预计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. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产

达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、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。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。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。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

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 | 预计依据 |
|-------|--------|------------|
| 土地使用权 | 50 年 | 土地使用证载使用年限 |
| 软件 | 10 年 | 软件预计使用寿命 |

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间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，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指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、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- (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，应当证明其有用性；
- (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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

30. 长期资产减值

适用 不适用

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，

将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用是指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，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

本公司的长期待摊费用摊销如下：

| 项目 | 摊销期限 | 依据 |
|----------|-------|--------|
| 固定资产改良支出 | 60 个月 | 预计使用期限 |

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当

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

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 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，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 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。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但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

适用 不适用

辞退福利是指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。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：公司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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。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，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

34. 预计负债

适用 不适用

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司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真实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。

35. 租赁负债

适用 不适用

36. 股份支付

适用 不适用

1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区分及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理。对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

1. 商品销售收入的确认和计量的具体方法

公司销售商品，在同时满足以下条件时确认商品销售收入的实现：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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。

公司按照从购买方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

(1) 国内商品销售收入确认具体原则

公司国内商品销售可分为购买方自行提货及送货至购买方指定地点两种方式。国内商品销售，如采取购买方自行提货的销售方式，公司在确认能够取得购买方货款并且购买方提取货物时确认销售收入的实现；如采取送货至购买方指定地点的销售方式，则在商品交付购货方并经其对商品数量和质量验收合格后确认销售收入的实现。

(2) 出口商品销售收入确认具体原则

公司出口销售主要采取 FOB（船上交货（指定装运港））和 CIF（成本、保险费加运费（指定目的港））两种交易方式。在 FOB 和 CIF 两种交易方式下，公司在将货物装运完毕并办理相关装运手续后，与商品所有权有关的主要风险和报酬已经转移给购货方，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的产品实施有效控制，同时亦满足销售收入确认的其他条件，确认销售收入的实现。

2. 提供劳务

公司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，依据已完工作的测量确定。

公司按照从接受劳务方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。公司在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的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，并按相同的金额结转劳务成本。

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

3. 让渡资产使用权

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

(1) 相关的经济利益很可能流入企业；

(2) 收入的金额能够可靠地计量。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

40. 政府补助

适用 不适用

1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

(1) 公司能够满足政府补助所附条件；

(2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

(2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，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该项交易不是企业合并；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）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合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：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递

延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；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）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。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（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

1. 回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

2. 资产证券化业务

公司设立特殊目的主体作为结构化融资的载体，公司把金融资产转移到特殊目的主体，如果公司能够控制该特殊目的主体，这些特殊目的主体则视同为子公司而纳入公司合并财务报表的范围。

公司出售金融资产作出承诺，已转移的金融资产将来发生信用损失时，由公司进行全额补偿，公司实质上保留了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，公司未终止确认所出售的金融资产。

资产证券化募集的资金列专项应付款，资产证券化融资费用（包括财务顾问费、银行担保费等）列入当期财务费用，收益权与实际募集的委托资金差额列长期待摊费用，在存续期内按证券化实施的项目进行摊销列入财务费用。

3. 套期会计

（1）套期会计方法及套期工具

套期会计方法是指公司将套期工具和被套期项目产生的利得或损失在相同会计期间计入当期损益（或其他综合收益）以反映风险管理活动影响的方法。

套期工具是指公司为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具，分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。被套期项目是指公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：

A. 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成；

B. 在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容；

C. 套期关系符合套期有效性的要求。套期同时满足下列条件的，应当认定套期关系符合套期有效性要求：

(A) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动；

(B) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；

(C) 套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比。

(2) 套期会计确认和计量

A. 公允价值套期满足上述条件的，应当按照下列规定处理：

(A) 套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益；

(B) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

B. 现金流量套期满足上述条件的，应当按照下列规定处理：

(A) 套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，应当按照下列两项的绝对额中较低者确定：

a. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；

b. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

(B) 套期工具产生的利得或损失中属于无效套期的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。公司应当按照下列规定对现金流量套期储备进行后续处理：

a. 被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，公司应当将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额；

b. 对于不属于上述 a. 涉及的现金流量套期，公司应当在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益；

c. 如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，公司应当将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

C. 境外经营净投资套期满足上述条件的，应当按照下列规定处理：

(A) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益；

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

(B) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

公司对套期关系作出再平衡的，应当在调整套期关系之前确定套期关系的套期无效部分，并将相关利得或损失立即计入当期损益。同时，更新在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生原因的分析，并相应更新套期关系的书面文件。

套期关系再平衡可能会导致企业增加或减少指定套期关系中被套期项目或套期工具的数量。企业增加了指定的被套期项目或套期工具的，增加部分自指定增加之日起作为套期关系的一部分进行处理；企业减少了指定的被套期项目或套期工具的，减少部分自指定减少之日起不再作为套期关系的一部分，作为套期关系终止处理。

4. 建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

本公司于资产负债表日按照合同总收入乘以完工程度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工程度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

5. 附回购条件的资产转让

售后回购是指销售商品的同时，公司同意日后再将同样或类似的商品购回的销售方式。公司根据合同或协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。若售后回购交易属于融资交易的，商品所有权上的主要风险和报酬没有转移，不应确认收入；回购价格大于原售价的差额，公司在回购期间按期计提利息费用，计入财务费用。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注(受重要影响的报表项目名称和金额) |
|---|-------|---------------------|
| 2017 年，财政部颁布了修订的《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——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，并要求境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。本公司自规定之日起开始执行。 | 董事会审批 | 详见其他说明 |

其他说明：

(1)财政部 2017 年 3 月发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号

一套期会计》（财会[2017]9号），2017年5月发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会[2017]14号），公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，并按新金融工具准则的要求列报金融工具相关信息，不对比较财务报表追溯调整，上述会计政策变更已经公司董事会审议通过。

（2）按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》的规定进行，本次报表格式会计政策变更，除上述准则涉及项目变更外，将“应收票据及应收账款”拆分为“应收账款”与“应收票据”列示，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款”与“应付票据”列示。

根据新金融工具准则的相关规定，公司对于首次执行该准则的累积影响数调整2019年合并报表及母公司报表的年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年度的比较财务报表未重列。

（1）于2019年1月1日，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 | 49,592,223.75 | 货币资金 | 摊余成本 | 49,592,223.75 |
| 应收票据及应收账款 | 摊余成本 | 119,629,833.89 | 应收票据 | 摊余成本 | 9,472,977.52 |
| | | | 应收账款 | 摊余成本 | 110,156,856.37 |
| 其他应收款 | 摊余成本 | 1,431,229.46 | 其他应收款 | 摊余成本 | 1,431,229.46 |
| 可供出售金融资产 | 摊余成本 | 70,404,000.00 | 其他权益工具投资 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | 70,404,000.00 |
| 其他流动资产 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | 100,686,986.31 | 交易性金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | 100,686,986.31 |
| 应付票据及应付账款 | 摊余成本 | 76,984,990.76 | 应付票据 | 摊余成本 | 31,730,000.00 |
| | | | 应付账款 | 摊余成本 | 45,254,990.76 |

（2）于2019年1月1日，母公司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 | 42,654,849.31 | 货币资金 | 摊余成本 | 42,654,849.31 |
| 应收票据及 应收账款 | 摊余成本 | 177,609,731.20 | 应收票据 | 摊余成本 | 9,472,977.52 |
| | | | 应收账款 | 摊余成本 | 168,136,753.68 |
| 其他应收款 | 摊余成本 | 58,602,614.55 | 其他应收款 | 摊余成本 | 58,602,614.55 |
| 可供出售金 融资产 | 摊余成本 | 70,404,000.00 | 其他权益工 具投资 | 以公允价值 计量且其变 动计入其他 综合收益 | 70,404,000.00 |
| 其他流动资 产 | 以公允价值计量 且其变动计入其 他综合收益 | 100,686,986.31 | 交易性金融 资产 | 以公允价值 计量且其变 动计入当期 损益 | 100,686,986.31 |
| 应付票据及 应付账款 | 摊余成本 | 57,211,674.78 | 应付票据 | 摊余成本 | 31,730,000.00 |
| | | | 应付账款 | 摊余成本 | 25,481,674.78 |

(3) 于 2019 年 1 月 1 日, 公司根据新金融工具准则下的计量类别, 将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则的账面价值的调节表如下:

| 新金融工具准则下的计量类别 | 注释 |
|--------------------------|-----|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | 表 1 |
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 表 2 |

表 1: 以公允价值计量且其变动计入当期损益

| 项目 | 账面价值 | |
|---|----------------|----------------|
| | 合并报表 | 母公司报表 |
| 交易性金融资产(含其他非流动金融资产) 2018 年 12 月 31 日 | | |
| 加: 自可供出售金融资产(含其他流动资产)转入 (原金融工具准则) | 100,686,986.31 | 100,686,986.31 |
| 2019 年 1 月 1 日 | 100,686,986.31 | 100,686,986.31 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资 产合计(新金融工具准则) | 100,686,986.31 | 100,686,986.31 |

2018 年 12 月 31 日, 公司持有保本浮动收益的 102 天理财产品公允价值为人民币 100,686,986.31 元。执行新金融工具准则后, 由于该理财产品的合同现金流量特征不符合基本信贷安排, 故于 2019 年 1 月 1 日, 将此银行理财产品从“其他流动资产”重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，列示为交易性金融资产。

表 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

| 项目 | 账面价值 | |
|--|----------------|----------------|
| | 合并报表 | 母公司报表 |
| 其他权益工具投资 2018 年 12 月 31 日 | | |
| 加：自可供出售金融资产(含其他流动资产) 转入(原金融工具准则) | 70,404,000.00 | 70,404,000.00 |
| 重新计量：由成本计量变为公允价值计量 | 18,862,422.10 | 18,862,422.10 |
| 2019 年 1 月 1 日 | 89,266,422.10 | 89,266,422.10 |
| 可供出售金融资产(含其他流动资产) 2018 年 12 月 31 日 | 70,404,000.00 | 70,404,000.00 |
| 减：转出至以公允价值计量且其变动计入其 他综合收益的金融资产(新金融工具准则) | -70,404,000.00 | -70,404,000.00 |
| 2019 年 1 月 1 日 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 的金额资产合计(新金融工具准则) | 89,266,422.10 | 89,266,422.10 |

2018 年 12 月 31 日，公司持有的以成本计量的非上市股权投资浙江平阳农村商业银行股份有限公司 5.8975% 的投资，公允价值为人民币 89,266,422.10 元，考虑到持有该金融资产的目的并非为短期内出售，不属于交易性权益工具，即在初始确认时，企业可以将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。于 2019 年 1 月 1 日，选择将该股权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，列示为其他权益工具投资。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日 | 调整数 |
|----------------------------|------------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 49,592,223.75 | 49,592,223.75 | |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | 100,686,986.31 | 100,686,986.31 |
| 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 | 9,472,977.52 | 9,472,977.52 | |
| 应收账款 | 110,156,856.37 | 110,156,856.37 | |

| | | | |
|------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 28,162,262.14 | 28,162,262.14 | |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 1,431,229.46 | 1,431,229.46 | |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 334,932,583.61 | 334,932,583.61 | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 113,897,731.76 | 13,210,745.45 | -100,686,986.31 |
| 流动资产合计 | 647,645,864.61 | 647,645,864.61 | |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | 70,404,000.00 | | -70,404,000.00 |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | 89,266,422.10 | 89,266,422.10 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 429,239,106.92 | 429,239,106.92 | |
| 在建工程 | 157,109,410.42 | 157,109,410.42 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 86,590,010.41 | 86,590,010.41 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 9,788,051.14 | 9,788,051.14 | |
| 递延所得税资产 | 3,605,891.40 | 3,605,891.40 | |
| 其他非流动资产 | 56,258,199.16 | 56,258,199.16 | |
| 非流动资产合计 | 812,994,669.45 | 831,857,091.55 | 18,862,422.10 |
| 资产总计 | 1,460,640,534.06 | 1,479,502,956.16 | 18,862,422.10 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 31,730,000.00 | 31,730,000.00 | |
| 应付账款 | 45,254,990.76 | 45,254,990.76 | |

| | | | |
|--------------------------|------------------|------------------|---------------|
| 预收款项 | 1,588,176.96 | 1,588,176.96 | |
| 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 | 7,248,604.87 | 7,248,604.87 | |
| 应交税费 | 16,927,968.40 | 16,927,968.40 | |
| 其他应付款 | 521,185.60 | 521,185.60 | |
| 其中：应付利息 | 16,916.67 | 16,916.67 | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | 2,965,101.55 | 2,965,101.55 | |
| 流动负债合计 | 136,236,028.14 | 136,236,028.14 | |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 25,925,544.84 | 25,925,544.84 | |
| 递延所得税负债 | 103,047.95 | 2,932,411.27 | 2,829,363.32 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 26,028,592.79 | 28,857,956.11 | 2,829,363.32 |
| 负债合计 | 162,264,620.93 | 165,093,984.25 | 2,829,363.32 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 468,000,000.00 | 468,000,000.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 383,625,166.68 | 383,625,166.68 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 278,921.94 | 16,311,980.72 | 16,033,058.78 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 54,850,465.52 | 54,850,465.52 | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 390,640,291.88 | 390,640,291.88 | |
| 归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计 | 1,297,394,846.02 | 1,313,427,904.80 | 16,033,058.78 |
| 少数股东权益 | 981,067.11 | 981,067.11 | |
| 所有者权益（或股东权益） 合计 | 1,298,375,913.13 | 1,314,408,971.91 | 16,033,058.78 |

| | | | |
|-------------------|------------------|------------------|---------------|
| 负债和所有者权益(或股东权益)总计 | 1,460,640,534.06 | 1,479,502,956.16 | 18,862,422.10 |
|-------------------|------------------|------------------|---------------|

各项目调整情况的说明:

适用 不适用

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 2018年12月31日 | 2019年1月1日 | 调整数 |
|------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | 42,654,849.31 | 42,654,849.31 | |
| 交易性金融资产 | | 100,686,986.31 | 100,686,986.31 |
| 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 | 9,472,977.52 | 9,472,977.52 | |
| 应收账款 | 168,136,753.68 | 168,136,753.68 | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 27,568,042.50 | 27,568,042.50 | |
| 其他应收款 | 58,602,614.55 | 58,602,614.55 | |
| 其中: 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | 309,974,449.63 | 309,974,449.63 | |
| 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 | 103,195,798.95 | 2,508,812.64 | -100,686,986.31 |
| 流动资产合计 | 719,605,486.14 | 719,605,486.14 | |
| 非流动资产: | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | 70,404,000.00 | | -70,404,000.00 |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 111,899,469.84 | 111,899,469.84 | |
| 其他权益工具投资 | | 89,266,422.10 | 89,266,422.10 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 428,704,765.94 | 428,704,765.94 | |
| 在建工程 | 38,809,559.83 | 38,809,559.83 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 61,699,179.61 | 61,699,179.61 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 9,788,051.14 | 9,788,051.14 | |
| 递延所得税资产 | 943,916.64 | 943,916.64 | |
| 其他非流动资产 | 35,079,262.41 | 35,079,262.41 | |
| 非流动资产合计 | 757,328,205.41 | 776,190,627.51 | 18,862,422.10 |

| | | | |
|------------------------|------------------|------------------|---------------|
| 资产总计 | 1,476,933,691.55 | 1,495,796,113.65 | 18,862,422.10 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 31,730,000.00 | 31,730,000.00 | |
| 应付账款 | 25,481,674.78 | 25,481,674.78 | |
| 预收款项 | 1,020,726.22 | 1,020,726.22 | |
| 合同负债 | | | |
| 应付职工薪酬 | 6,566,047.23 | 6,566,047.23 | |
| 应交税费 | 16,437,635.93 | 16,437,635.93 | |
| 其他应付款 | 4,686,872.01 | 4,686,872.01 | |
| 其中：应付利息 | 16,916.67 | 16,916.67 | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | 2,965,101.55 | 2,965,101.55 | |
| 流动负债合计 | 118,888,057.72 | 118,888,057.72 | |
| 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 | 25,925,544.84 | 25,925,544.84 | |
| 递延所得税负债 | 103,047.95 | 2,932,411.27 | 2,829,363.32 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 26,028,592.79 | 28,857,956.11 | 2,829,363.32 |
| 负债合计 | 144,916,650.51 | 147,746,013.83 | 2,829,363.32 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 468,000,000.00 | 468,000,000.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 390,878,447.52 | 390,878,447.52 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 583,938.36 | 16,616,997.14 | 16,033,058.78 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 54,850,465.52 | 54,850,465.52 | |
| 未分配利润 | 417,704,189.64 | 417,704,189.64 | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 1,332,017,041.04 | 1,348,050,099.82 | 16,033,058.78 |
| 负债和所有者权益（或股东 | 1,476,933,691.55 | 1,495,796,113.65 | 18,862,422.10 |

| | | | |
|--------|--|--|--|
| 权益) 总计 | | | |
|--------|--|--|--|

各项目调整情况的说明:

适用 不适用

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|----------------------|-----------------------------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额 | 16%、13%、21%、10%、18% [注 1] |
| 城市维护建设税 | 应交增值税额 | 5% |
| 教育费附加 | 应交增值税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应交增值税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、20%、25%、30%、30.9% [注 2] |

注 1: KUNCAI EUROPE B.V 增值税税率为 21%; KUNCAI INTERNATIONAL (AUSTRALIA) PTY LTD 货物劳务税 (即增值税) 税率为 10%; KUNCAI INTERNATIONAL (INDIA) PRIVATE LIMITED 货物劳务税 (即增值税) 税率为 18%; 根据美国税法 Kuncai Americas, LLC 无需缴纳增值税。

注 2: 公司为高新技术企业, 其企业所得税率为 15%; 子公司福州市富仕贸易有限责任公司企业所得税率为 25%; KUNCAI EUROPE B.V 利润小于 20 万欧元时, 企业所得税率为 20%, 大于 20 万欧元时企业所得税率为 25%; KUNCAI INTERNATIONAL (AUSTRALIA) PTY. LTD 企业所得税率为 30%; KUNCAI INTERNATIONAL (INDIA) PRIVATE LIMITED 企业所得税率为 30.9%; 根据美国特拉华州规定 Kuncai Americas, LLC 无需缴纳企业所得税; 子公司福建富仕新材料有限责任公司和正太新材料科技有限责任公司企业所得税率为 25%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

适用 不适用

根据福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局《关于认定福建省 2016 年高新技术企业的通知》(闽科高[2016]22 号), 认定公司为 2016 年高新技术企业, 税收优惠期为 2016 年度-2018 年度。在税收优惠期内, 公司企业所得税税率为 15%。该高新技术企业证书将于 2019 年 11 月 30 日到期, 目前公司已完成高新技术企业重新认定的相关申报手续。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 53,129.20 | 64,128.06 |
| 银行存款 | 68,191,881.21 | 42,654,710.22 |
| 其他货币资金 | 3,297,603.86 | 6,873,385.47 |
| 合计 | 71,542,614.27 | 49,592,223.75 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 3,346,119.34 | 4,778,909.84 |

注：截至 2019 年 6 月 30 日，其他货币资金-保证金受限金额为 718,000.00 元人民币，其他货币资金-税务保证金受限金额为 25,000.00 卢比，折合人民币为 2,490.00 元，除此之外，公司无其他因抵押、质押或冻结等对外使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 12,247,312.77 | 9,472,977.52 |
| 合计 | 12,247,312.77 | 9,472,977.52 |

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 46,348,961.77 | |
| 合计 | 46,348,961.77 | |

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 |
|------------|----------------|
| 1 年以内 | 130,270,993.10 |
| 其中：1 年以内分项 | |
| 1 年以内小计 | 130,270,993.10 |
| 1 至 2 年 | 75,293.46 |
| 2 至 3 年 | 198,980.84 |
| 3 至 4 年 | 512,503.66 |
| 4 至 5 年 | |
| 5 年以上 | 107,824.50 |
| 合计 | 131,165,595.56 |

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 131,165,595.56 | 100.00 | 7,201,101.44 | 5.49 | 123,964,494.12 | 116,497,644.88 | 100.00 | 6,340,788.51 | 5.44 | 110,156,856.37 |
| 其中：并表关联方组合 | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 131,165,595.56 | 100.00 | 7,201,101.44 | 5.49 | 123,964,494.12 | 116,497,644.88 | 100.00 | 6,340,788.51 | 5.44 | 110,156,856.37 |
| 其他款项组合 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 131,165,595.56 | / | 7,201,101.44 | / | 123,964,494.12 | 116,497,644.88 | / | 6,340,788.51 | / | 110,156,856.37 |

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------------|----------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 130,270,993.10 | 6,513,549.66 | 5 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 75,293.46 | 7,529.36 | 10 |
| 2-3 年 (含 3 年) | 198,980.84 | 59,694.26 | 30 |
| 3-4 年 (含 4 年) | 512,503.66 | 512,503.66 | 100 |
| 4-5 年 (含 5 年) | | | |
| 5 年以上 | 107,824.50 | 107,824.50 | 100 |
| 合计 | 131,165,595.56 | 7,201,101.44 | 5.49 |

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|--------------|------------|-------|-------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按组合计提坏账准备 | 6,340,788.51 | 860,312.93 | | | 7,201,101.44 |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 合计 | 6,340,788.51 | 860,312.93 | | | 7,201,101.44 |

本期计提坏账准备金额 860,312.93 元，其中本期计提数 854,245.23 元，合并报表汇率调整数 6,067.7 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------|---------------|----------------|--------------|
| 客户一 | 10,275,698.36 | 7.83 | 513,784.92 |
| 客户二 | 8,161,055.50 | 6.22 | 408,052.78 |
| 客户三 | 5,894,351.99 | 4.49 | 294,717.60 |
| 客户四 | 5,117,223.49 | 3.90 | 255,915.89 |
| 客户五 | 5,028,915.52 | 3.83 | 252,027.36 |
| 合计 | 34,477,244.86 | 26.29 | 1,724,498.55 |

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 11,223,754.91 | 92.78 | 27,637,593.38 | 98.14 |
| 1 至 2 年 | 539,111.61 | 4.46 | 389,541.85 | 1.38 |
| 2 至 3 年 | 204,289.03 | 1.68 | 92,137.01 | 0.33 |

| | | | | |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|
| 3 年以上 | 130,413.41 | 1.08 | 42,989.90 | 0.15 |
| 合计 | 12,097,568.96 | 100.00 | 28,162,262.14 | 100.00 |

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付账款合计数的比例(%) |
|------|--------------|----------------|
| 供应商一 | 3,834,025.35 | 31.69 |
| 供应商二 | 2,449,782.13 | 20.25 |
| 供应商三 | 846,897.53 | 7.00 |
| 供应商四 | 698,527.12 | 5.77 |
| 供应商五 | 391,444.94 | 3.24 |
| 合计 | 8,220,677.07 | 67.95 |

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 1,708,505.01 | 1,431,229.46 |
| 合计 | 1,708,505.01 | 1,431,229.46 |

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 |
|---------|--------------|
| 1 年以内 | 1,240,491.92 |
| 1 至 2 年 | 539,477.43 |
| 2 至 3 年 | 117,255.00 |
| 3 至 4 年 | 169,482.33 |
| 4 至 5 年 | |
| 5 年以上 | |
| 合计 | 2,066,706.68 |

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 代垫五险一金 | 203,005.17 | 133,869.51 |
| 备用金及预支工作款 | 718,939.81 | 501,551.00 |
| 押金 | 1,077,987.68 | 967,209.52 |
| 其他 | 66,774.02 | 27,553.68 |
| 合计 | 2,066,706.68 | 1,630,183.71 |

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2019年1月1日余额 | 64,559.93 | 91,058.32 | 43,336.00 | 198,954.25 |
| 2019年1月1日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | 163,373.75 | | 163,373.75 |
| 本期转回 | 2,535.33 | | 1,591.00 | 4,126.33 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2019年6月30日余额 | 62,024.60 | 254,432.07 | 41,745.00 | 358,201.67 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-------------|------------|------------|----------|-------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 保证金 | 124,386.33 | 144,721.64 | | | 269,107.97 |
| 备用金 | 23,160.75 | 12,786.24 | | | 35,946.99 |
| 非并表单位往来款及其他 | 8,071.17 | 3,330.54 | | | 11,401.71 |
| 单项计提 | 43,336.00 | | 1,591.00 | | 41,745.00 |
| 合计 | 198,954.25 | 160,838.42 | 1,591.00 | | 358,201.67 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-------------------------|-----------|--------------|---|---------------------|------------|
| ABN.AMRO BANK | 押金 | 547,190.00 | 1 年以内 117,255.00, 1-2 年 273,595.00, 2-3 年 117,255.00, 3 年以上 39,085.00 | 26.48 | 107,483.75 |
| ALD Autoleasing Germany | 押金 | 423,319.86 | 1 年以内 158,685.10, 1-2 年 134,237.43, 3 年以上 130,397.33 | 20.48 | 151,755.33 |
| 员工备用金-Grace1 | 备用金及预支工作款 | 300,000.00 | 1 年以内 | 14.52 | 15,000.00 |
| 员工备用金-谭儒华 | 备用金及预支工作款 | 176,128.00 | 1 年以内 | 8.52 | 8,806.40 |
| 员工备用金-吴岳 | 备用金及预支工作款 | 100,000.00 | 1 年以内 | 4.84 | 5,000.00 |
| 合计 | / | 1,546,637.86 | / | 74.84 | 288,045.48 |

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、 存货**(1). 存货分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|----------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 41,512,234.89 | | 41,512,234.89 | 31,023,920.29 | | 31,023,920.29 |
| 在产品 | 12,729,025.23 | | 12,729,025.23 | 21,586,346.11 | | 21,586,346.11 |
| 库存商品 | 196,727,027.51 | | 196,727,027.51 | 200,211,554.68 | | 200,211,554.68 |
| 低值易耗品 | 2,708,008.96 | | 2,708,008.96 | 2,283,152.00 | | 2,283,152.00 |
| 包装物 | 948,280.77 | | 948,280.77 | 908,319.18 | | 908,319.18 |
| 自制半成品 | 105,973,172.35 | | 105,973,172.35 | 77,364,858.62 | | 77,364,858.62 |
| 发出商品 | 1,761,381.66 | | 1,761,381.66 | 1,554,432.73 | | 1,554,432.73 |
| 合计 | 362,359,131.37 | | 362,359,131.37 | 334,932,583.61 | | 334,932,583.61 |

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

□适用 √不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、 合同资产**(1). 合同资产情况**

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、 持有待售资产

□适用 √不适用

12、 一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、 其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 待摊租金 | 65,454.56 | 53,166.67 |
| 待认证进项税额 | 1,051,311.35 | 4,872,239.97 |

| | | |
|---------|---------------|---------------|
| 待抵扣进项税额 | 20,528,232.66 | 6,405,640.33 |
| 预付认证费用 | | 1,716,948.48 |
| 待摊展位费 | 260,100.00 | 162,750.00 |
| 云服务租赁费 | 56,886.80 | |
| 合计 | 21,961,985.37 | 13,210,745.45 |

14、 债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

15、 其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、 长期应收款**(1) 长期应收款情况**

□适用 √不适用

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

17、 长期股权投资

□适用 √不适用

18、 其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 浙江平阳农村商业银行-成本 | 70,404,000.00 | 70,404,000.00 |
| 浙江平阳农村商业银行-公允价值 | 16,661,332.24 | 18,862,422.10 |
| 合计 | 87,065,332.24 | 89,266,422.10 |

2018 年 12 月 31 日,公司持有的以成本计量的非上市股权投资浙江平阳农村商业银行股份有

限公司 5.8975% 的投资，公允价值为人民币 89,266,422.10 元，考虑到持有该金融资产的目的并非为短期内出售，不属于交易性权益工具，即在初始确认时，企业可以将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。于 2019 年 1 月 1 日，选择将该股权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，列示为其他权益工具投资。

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 468,679,792.34 | 429,239,106.92 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 468,679,792.34 | 429,239,106.92 |

固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 其他设备 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1.期初余额 | 306,153,088.67 | 207,598,612.98 | 10,773,773.18 | 4,701,118.21 | 22,051,796.60 | 551,278,389.64 |
| 2.本期增加金额 | 22,317,800.64 | 26,801,446.62 | 124,604.83 | 564,106.38 | 12,621,701.64 | 62,429,660.11 |
| (1) 购置 | | 3,910,071.92 | 122,413.79 | 105,853.07 | 401,127.47 | 4,539,466.25 |
| (2) 在建工程转入 | 22,317,800.64 | 22,891,374.70 | | 458,159.70 | 12,221,070.08 | 57,888,405.12 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| (4) 汇率折算差额 | | | 2,191.04 | 93.61 | -495.91 | 1,788.74 |
| 3.本期减少金额 | | 1,739,428.47 | 53,846.15 | 13,133.87 | 2,850,341.63 | 4,656,750.12 |
| (1) 处置或报废 | | 384,615.38 | 53,846.15 | 13,133.87 | | 451,595.40 |
| (2) 转入在建工程 | | 1,354,813.09 | | | 2,850,341.63 | 4,205,154.72 |
| 4.期末余额 | 328,470,889.31 | 232,660,631.13 | 10,844,531.86 | 5,252,090.72 | 31,823,156.61 | 609,051,299.63 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 44,695,324.41 | 57,681,049.33 | 8,274,405.36 | 2,904,167.00 | 8,484,336.62 | 122,039,282.72 |
| 2.本期增加金额 | 7,499,231.46 | 8,745,564.18 | 597,275.16 | 404,475.74 | 1,954,642.51 | 19,201,189.05 |
| (1) 计提 | 7,499,231.46 | 8,745,564.18 | 596,808.05 | 404,108.48 | 1,954,456.24 | 19,200,168.41 |
| (2) 汇率折算差额 | | | 467.11 | 367.26 | 186.27 | 1,020.64 |
| 3.本期减少金额 | | 325,941.20 | 51,153.84 | 6,627.67 | 485,241.77 | 868,964.48 |
| (1) 处置或报废 | | 88,301.23 | 51,153.84 | 6,627.67 | | 146,082.74 |
| (2) 转入在建工程 | | 237,639.97 | | | 485,241.77 | 722,881.74 |
| 4.期末余额 | 52,194,555.87 | 66,100,672.31 | 8,820,526.68 | 3,302,015.07 | 9,953,737.36 | 140,371,507.29 |
| 三、减值准备 | | | | | | |

| | | | | | | |
|-----------|----------------|----------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
| 1.期初余额 | | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 276,276,333.44 | 166,559,958.82 | 2,024,005.18 | 1,950,075.65 | 21,869,419.25 | 468,679,792.34 |
| 2.期初账面价值 | 261,457,764.26 | 149,917,563.65 | 2,499,367.82 | 1,796,951.21 | 13,567,459.98 | 429,239,106.92 |

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、 在建工程**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 225,443,668.13 | 155,654,416.40 |
| 工程物资 | 3,743,715.11 | 1,454,994.02 |
| 合计 | 229,187,383.24 | 157,109,410.42 |

在建工程**(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
| 二期工程 | 26,299,826.02 | | 26,299,826.02 | 37,087,411.93 | | 37,087,411.93 |
| 二氯氧钛项目 | 197,584,020.53 | | 197,584,020.53 | 117,884,463.24 | | 117,884,463.24 |
| 一期工程 | 1,559,821.58 | | 1,559,821.58 | 682,541.23 | | 682,541.23 |
| 合计 | 225,443,668.13 | | 225,443,668.13 | 155,654,416.40 | | 155,654,416.40 |

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|---------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------|----------------|-----------------|------|-----------|--------------|--------------|--------|
| 二期工程-7# 车间新产线/ 固废车间 | 35,000,000.00 | 37,087,411.93 | 46,043,490.15 | 56,831,076.06 | | 26,299,826.02 | 75.14 | | | | | 自有/ 募集 |
| 20 万吨二氯氧 钛项目 | 410,156,000.00 | 117,884,463.24 | 79,699,557.29 | | | 197,584,020.53 | 48.17 | | | | | 自有 |
| 其他 | 6,000,000.00 | 682,541.23 | 1,934,609.41 | 1,057,329.06 | | 1,559,821.58 | 26.00 | | | | | 自有 |
| 合计 | 451,156,000.00 | 155,654,416.40 | 127,677,656.85 | 57,888,405.12 | | 225,443,668.13 | / | / | | | / | / |

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 专用材料 | 2,744,332.27 | | 2,744,332.27 | 679,326.79 | | 679,326.79 |
| 设备 | 999,382.84 | | 999,382.84 | 775,667.23 | | 775,667.23 |
| 合计 | 3,743,715.11 | | 3,743,715.11 | 1,454,994.02 | | 1,454,994.02 |

23、 生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、 油气资产

□适用 √不适用

25、 使用权资产

□适用 √不适用

26、 无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|--------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1.期初余额 | 95,055,897.00 | 199,640.48 | 95,255,537.48 |

| | | | |
|-----------|---------------|------------|---------------|
| 2.本期增加金额 | | 36.60 | 36.60 |
| (1)购置 | | | |
| (2)内部研发 | | | |
| (3)企业合并增加 | | | |
| (4)汇率折算差额 | | 36.60 | 36.60 |
| 3.本期减少金额 | | | |
| (1)处置 | | | |
| 4.期末余额 | 95,055,897.00 | 199,677.08 | 95,255,574.08 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1.期初余额 | 8,547,477.15 | 118,049.92 | 8,665,527.07 |
| 2.本期增加金额 | 950,559.00 | 6,179.32 | 956,738.32 |
| (1)计提 | 950,559.00 | 6,163.20 | 956,722.20 |
| (2)汇率折算差额 | | 16.12 | 16.12 |
| 3.本期减少金额 | | | |
| (1)处置 | | | |
| 4.期末余额 | 9,498,036.15 | 124,229.24 | 9,622,265.39 |
| 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 | 85,557,860.85 | 75,447.84 | 85,633,308.69 |
| 2.期初账面价值 | 86,508,419.85 | 81,590.56 | 86,590,010.41 |

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

27、开发支出

□适用 √不适用

28、商誉**(1). 商誉账面原值**

□适用 √不适用

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|------|--------------|--------------|--------------|--------|---------------|
| 装修费用 | 9,440,024.71 | 1,856,417.96 | 1,261,877.68 | | 10,034,564.99 |
| 其他 | 348,026.43 | 3,226,784.37 | 69,461.12 | | 3,505,349.68 |
| 合计 | 9,788,051.14 | 5,083,202.33 | 1,331,338.80 | | 13,539,914.67 |

30、递延所得税资产/递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 坏账准备 | 6,088,149.35 | 955,504.46 | 5,564,234.41 | 877,768.71 |
| 预提运保费 | 2,069,604.43 | 310,440.66 | 1,159,878.74 | 173,981.81 |
| 并表抵销存货未实现的利润 | 9,592,630.53 | 1,438,894.59 | 17,027,605.86 | 2,554,140.88 |
| 合计 | 17,750,384.31 | 2,704,839.71 | 23,751,719.01 | 3,605,891.40 |

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----------------|---------------|--------------|------------|------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 可供出售金融资产公允价值变动 | | | 686,986.31 | 103,047.95 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 16,661,332.24 | 2,499,199.84 | | |
| 合计 | 16,661,332.24 | 2,499,199.84 | 686,986.31 | 103,047.95 |

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 841,076.75 | 561,942.70 |
| 可抵扣亏损 | 17,152,266.56 | 15,626,177.60 |
| 合计 | 17,993,343.31 | 16,188,120.30 |

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2020 年 | 76,543.75 | 76,543.75 | |
| 2021 年 | 5,728.58 | 5,728.58 | |
| 2022 年 | 34,329.16 | 34,329.16 | |
| 2023 年 | 161,701.47 | 161,701.47 | |
| 2024 年 | 7,374,611.66 | 7,106,540.91 | |
| 2025 年 | 2,029,597.44 | 2,123,245.11 | |
| 2026 年 | 2,921,215.36 | 2,921,215.36 | |
| 2027 年 | 2,477,799.21 | 2,477,799.21 | |
| 2028 年 | 2,070,739.93 | | |
| 无年限限制 | | 719,074.05 | |
| 合计 | 17,152,266.56 | 15,626,177.60 | / |

其他说明：

√适用 □不适用

坤彩（澳洲）可抵扣亏损无年限限制，本期清算后无无年限限制待抵扣亏损。

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
| 预付设备款 | 6,950,648.24 | | 6,950,648.24 | 17,459,058.64 | | 17,459,058.64 |
| 预付工程款 | 26,219,417.85 | | 26,219,417.85 | 24,578,140.52 | | 24,578,140.52 |
| 预付土地款 | 125,196,500.00 | | 125,196,500.00 | 14,221,000.00 | | 14,221,000.00 |
| 预付软件款 | 199,636.79 | | 199,636.79 | | | |
| 合计 | 158,566,202.88 | | 158,566,202.88 | 56,258,199.16 | | 56,258,199.16 |

32、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|---------------|
| 信用借款 | 120,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 合计 | 120,000,000.00 | 0,000,000.00 |

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 2,120,000.00 | 31,730,000.00 |
| 合计 | 2,120,000.00 | 31,730,000.00 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 70,028,288.01 | 42,754,186.32 |
| 1 至 2 年（含 2 年） | 527,913.37 | 686,552.74 |
| 2 至 3 年（含 3 年） | 1,388,260.02 | 1,151,539.17 |
| 3 年以上 | 844,822.35 | 662,712.53 |
| 合计 | 72,789,283.75 | 45,254,990.76 |

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------|--------------|-----------|
| 供应商一 | 755,000.00 | 质保金尚未支付 |
| 供应商二 | 546,140.00 | 质保金尚未支付 |
| 合计 | 1,301,140.00 | |

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 1,610,143.88 | 1,552,199.11 |
| 1 至 2 年（含 2 年） | 67,518.13 | 32,417.85 |
| 2 至 3 年（含 3 年） | 8,719.22 | 3,560.00 |
| 3 年以上 | | |
| 合计 | 1,686,381.23 | 1,588,176.96 |

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 7,248,604.87 | 32,392,683.64 | 35,357,274.12 | 4,284,014.39 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 1,124,489.46 | 1,124,459.92 | 29.54 |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 7,248,604.87 | 33,517,173.10 | 36,481,734.04 | 4,284,043.93 |

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 7,204,096.27 | 29,876,891.68 | 32,845,542.96 | 4,235,444.99 |
| 二、职工福利费 | | 910,528.44 | 910,528.44 | 0.00 |
| 三、社会保险费 | | 1,309,408.76 | 1,309,408.76 | 0.00 |
| 其中：医疗保险费 | | 1,183,921.53 | 1,183,921.53 | 0.00 |
| 工伤保险费 | | 61,814.47 | 61,814.47 | 0.00 |
| 生育保险费 | | 63,672.76 | 63,672.76 | 0.00 |
| 四、住房公积金 | 38,907.00 | 245,787.48 | 241,827.48 | 42,867.00 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 5,601.60 | 50,067.28 | 49,966.48 | 5,702.40 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 7,248,604.87 | 32,392,683.64 | 35,357,274.12 | 4,284,014.39 |

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | | 1,056,930.65 | 1,056,901.11 | 29.54 |
| 2、失业保险费 | | 67,558.81 | 67,558.81 | |
| 合计 | | 1,124,489.46 | 1,124,459.92 | 29.54 |

其他说明：

□适用 √不适用

39、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|---------------|
| 增值税 | 3,129,806.77 | 843,229.71 |
| 企业所得税 | 7,404,746.46 | 15,189,913.83 |
| 土地使用税 | 65,346.81 | 89,204.19 |

| | | |
|---------|---------------|---------------|
| 个人所得税 | 3,838,538.39 | 439,106.27 |
| 城市维护建设税 | 156,958.62 | 30,329.82 |
| 房产税 | 224,407.87 | 244,094.86 |
| 印花税 | 45,669.60 | 61,759.90 |
| 教育费附加 | 94,175.17 | 18,197.89 |
| 地方教育费附加 | 62,783.45 | 12,131.93 |
| 应交环境保护税 | 3,121.53 | |
| 合计 | 15,025,554.67 | 16,927,968.40 |

40、其他应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 应付利息 | 208,500.03 | 16,916.67 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 608,017.47 | 504,268.93 |
| 合计 | 816,517.50 | 521,185.60 |

应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|------------|-----------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 79,625.03 | |
| 短期借款应付利息 | 128,875.00 | 16,916.67 |
| 合计 | 208,500.03 | 16,916.67 |

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应付股利

□适用 √不适用

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------------|------------|
| 往来款 | | 16,220.29 |
| 其他 | 608,017.47 | 488,048.64 |
| 合计 | 608,017.47 | 504,268.93 |

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

41、合同负债**(1). 合同负债情况**

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 水电费 | 500,303.44 | 574,264.03 |
| 污水处理费 | 368,305.00 | 419,872.60 |
| 运保费 | 2,069,604.43 | 1,159,878.74 |
| 其它 | 158,165.44 | 811,086.18 |
| 合计 | 3,096,378.31 | 2,965,101.55 |

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|------|
| 保证借款 | 65,000,000.00 | |
| 合计 | 65,000,000.00 | |

长期借款分类的说明：

2019年1月9日，子公司福建富仕新材料有限责任公司与中国银行福清分行签订的《固定资产借款合同》（FJ1152018818），中国银行福清分行为其提供2.7亿元固定资产贷款额度，母公司福建坤彩材料科技股份有限公司为其提供担保，截止2019年6月30日，该借款合同项下贷款余额5500万元人民币。

2019年1月10日，子公司福建富仕新材料有限责任公司与工商银行福清支行签订的《固定资产借款合同》（0140200017-2019年（福清）字00003号），工商银行福清支行为其提供2.5亿元固定资产贷款额度，母公司福建坤彩材料科技股份有限公司为其提供担保，截止2019年6月30日，该借款合同项下贷款余额1000万元人民币。

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、租赁负债

□适用 √不适用

48、长期应付款**项目列示**

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|----------------------------------|---------------|------|------------|---------------|------|
| 年产三万吨汽车级及化妆品级等珠光材料项目建设专项补贴 | 16,947,772.73 | | 477,402.06 | 16,470,370.67 | 政府补助 |
| 年产三万吨珠光材料项目技术改造投资补助资金 | 1,708,974.32 | | 110,256.42 | 1,598,717.90 | 政府补助 |
| 年产三万吨珠光材料项目技术改造专项配套资金 | 876,973.78 | | 56,578.92 | 820,394.86 | 政府补助 |
| 年产 5000 吨合成云母珠光材料生产线技改项目技术改造奖励资金 | 869,158.94 | | 56,074.74 | 813,084.20 | 政府补助 |

| | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|------|
| 年产三万吨珠光材料项目技术改造补助配套资金 | 684,339.63 | | 44,150.94 | 640,188.69 | 政府补助 |
| 年产三万吨珠光材料项目技术改造补助资金 | 3,123,396.17 | | 201,509.46 | 2,921,886.71 | 政府补助 |
| 坤彩二期项目奖励补贴 | 735,981.91 | | 8,177.58 | 727,804.33 | 政府补助 |
| 年产三万吨珠光材料项目技术改造补助资金 | 978,947.36 | | 63,157.92 | 915,789.44 | 政府补助 |
| 2018 年福州市工业企业技术改造补助资金 | 0 | 1,250,000.00 | 47,169.80 | 1,202,830.20 | 政府补助 |
| 合计 | 25,925,544.84 | 1,250,000.00 | 1,064,477.84 | 26,111,067.00 | |

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------------------|---------------|--------------|-------------|--------------|------|---------------|-------------|
| 年产 3 万吨汽车级及化妆品级等珠光材料项目建设专项补贴 | 16,947,772.73 | | | 477,402.06 | | 16,470,370.67 | 与资产相关 |
| 年产三万吨珠光材料项目技术改造投资补助资金 | 1,708,974.32 | | | 110,256.42 | | 1,598,717.90 | 与资产相关 |
| 年产三万吨珠光材料项目技术改造专项配套资金 | 876,973.78 | | | 56,578.92 | | 820,394.86 | 与资产相关 |
| 年产 5000 吨合成云母珠光材料生产线技改项目技术改造奖励资金 | 869,158.94 | | | 56,074.74 | | 813,084.20 | 与资产相关 |
| 年产三万吨珠光材料项目技术改造补助配套资金 | 684,339.63 | | | 44,150.94 | | 640,188.69 | 与资产相关 |
| 年产三万吨珠光材料项目技术改造补助资金 | 3,123,396.17 | | | 201,509.46 | | 2,921,886.71 | 与资产相关 |
| 坤彩二期项目奖励补贴 | 735,981.91 | | | 8,177.58 | | 727,804.33 | 与资产相关 |
| 年产三万吨珠光材料项目技术改造补助资金 | 978,947.36 | | | 63,157.92 | | 915,789.44 | |
| 2018 年福州市工业企业技术改造补助资金 | | 1,250,000.00 | | 47,169.80 | | 1,202,830.20 | 与资产相关 |
| 合计 | 25,925,544.84 | 1,250,000.00 | | 1,064,477.84 | | 26,111,067.00 | |

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| | 期初余额 | 本次变动增减（+、-） | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 468,000,000.00 | | | | | | 468,000,000.00 |

54、其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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） | 383,625,166.68 | | | 383,625,166.68 |
| 其他资本公积 | | | | |
| 合计 | 383,625,166.68 | | | 383,625,166.68 |

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期发生金额 | | | | | | 期末余额 |
|-------------------|---------------|---------------|--------------------|----------------------|-------------|---------------|-----------|---------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | 16,033,058.78 | -2,201,089.86 | | | -330,163.48 | -1,870,926.38 | | 14,162,132.40 |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额 | | | | | | | | |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益 | 16,033,058.78 | -2,201,089.86 | | | -330,163.48 | -1,870,926.38 | | 14,162,132.40 |

| | | | | | | | | |
|------------------------|---------------|---------------|------------|--|-------------|---------------|--|---------------|
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 278,921.94 | 58,841.14 | 583,938.36 | | | -525,097.22 | | -246,175.28 |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 可供出售金融资产（理财产品）公允价值变动损益 | 583,938.36 | | 583,938.36 | | | -583,938.36 | | |
| 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | | | | | | |
| 现金流量套期损益的有效部分 | | | | | | | | |
| 外币财务报表折算差额 | -305,016.42 | 58,841.14 | | | | 58,841.14 | | -246,175.28 |
| 其他 | | | | | | | | |
| 其他综合收益合计 | 16,311,980.72 | -2,142,248.72 | 583,938.36 | | -330,163.48 | -2,396,023.60 | | 13,915,957.12 |

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 54,850,465.52 | 7,624,890.51 | | 62,475,356.03 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 储备基金 | | | | |
| 企业发展基金 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 合计 | 54,850,465.52 | 7,624,890.51 | | 62,475,356.03 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司按照相关法律和公司章程规定，按净利润的 10%提取法定盈余公积。

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 390,640,291.88 | 250,884,241.44 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | 390,640,291.88 | 250,884,241.44 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 81,351,000.54 | 89,241,337.54 |
| 减：提取法定盈余公积 | 7,624,890.51 | 9,052,089.95 |

| | | |
|------------|----------------|----------------|
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 56,160,000.00 | 21,600,000.00 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 408,206,401.91 | 309,473,489.03 |

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 294,640,671.55 | 155,693,427.54 | 287,484,936.24 | 157,420,555.55 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 294,640,671.55 | 155,693,427.54 | 287,484,936.24 | 157,420,555.55 |

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 340,328.78 | 692,731.96 |
| 教育费附加 | 204,197.27 | 415,639.18 |
| 地方教育附加 | 136,131.51 | 277,092.79 |
| 房产税 | 1,346,447.04 | 1,438,964.28 |
| 土地使用税 | 398,097.39 | 512,663.14 |
| 印花税 | 205,020.37 | 156,230.46 |
| 美国CAT(商业活动税) | 15,622.96 | 11,743.34 |
| 环境保护税 | 11,885.90 | |
| 合计 | 2,657,731.22 | 3,505,065.15 |

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|--------------|
| 职工薪酬 | 10,631,744.50 | 9,149,498.40 |
| 广告宣传及展览费 | 1,805,509.90 | 1,420,660.49 |
| 差旅办公费 | 2,465,208.16 | 1,936,835.19 |
| 运杂费 | 3,858,882.59 | 4,448,387.88 |
| 业务招待费 | 227,454.27 | 222,944.80 |
| 会务费 | 62,496.10 | 51,896.94 |
| 检测费 | 49,075.07 | 36,784.90 |

| | | |
|-----|---------------|---------------|
| 租赁费 | 471,664.37 | 138,347.53 |
| 其他 | 2,160,233.06 | 1,313,161.25 |
| 合计 | 21,732,268.02 | 18,718,517.38 |

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬及附加 | 6,757,903.21 | 6,627,258.87 |
| 折旧费 | 2,943,540.81 | 2,815,203.67 |
| 差旅办公费 | 744,997.45 | 1,401,099.49 |
| 车辆费用 | 230,236.48 | 334,879.05 |
| 无形资产摊销 | 702,217.74 | 956,184.84 |
| 业务招待费 | 695,381.43 | 587,927.96 |
| 修理费 | 72,273.78 | 151,113.07 |
| 保险费 | 85,801.08 | 88,035.00 |
| 租赁费 | 53,166.67 | 59,400.00 |
| 长期待摊费用摊销 | 494,435.02 | 331,842.95 |
| 董事会费用 | 71,428.56 | 71,428.56 |
| 其他 | 845,941.49 | 1,990,955.65 |
| 合计 | 13,697,323.72 | 15,415,329.11 |

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 直接投入 | 2,092,026.97 | 3,530,786.41 |
| 职工薪酬及附加 | 4,865,278.66 | 3,993,849.18 |
| 折旧费 | 1,031,989.32 | 639,589.88 |
| 长期待摊费用摊销 | 690,860.76 | 123,476.81 |
| 其他 | 259,610.47 | 248,359.73 |
| 合计 | 8,939,766.18 | 8,536,062.01 |

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|---------------|
| 利息支出 | 1,538,973.80 | 2,059.36 |
| 利息收入 | -306,086.91 | -482,972.35 |
| 汇兑净损失 | -172,213.24 | -3,355,024.13 |
| 手续费 | 213,679.24 | 364,577.02 |
| 合计 | 1,274,352.89 | -3,471,360.10 |

67、其他收益

□适用 √不适用

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -6,344.76 | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | | |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | | |
| 处置持有至到期投资取得的投资收益 | | |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益 | 3,668,483.10 | 3,668,483.10 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | | |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益 | | |
| 处置债权投资取得的投资收益 | | |
| 处置其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 理财产品投资收益 | 1,187,671.23 | 4,345,561.65 |
| 合计 | 4,849,809.57 | 8,014,044.75 |

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|-------|
| 应收账款坏账损失 | -854,245.23 | |
| 其他应收款坏账损失 | -156,836.17 | |
| 债权投资减值损失 | | |
| 其他债权投资减值损失 | | |
| 长期应收款坏账损失 | | |
| 合同资产减值损失 | | |
| 合计 | -1,011,081.40 | |

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|-------|---------------|
| 一、坏账损失 | | -1,747,591.77 |
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | | |
| 三、可供出售金融资产减值损失 | | |
| 四、持有至到期投资减值损失 | | |

| | | |
|---------------|--|---------------|
| 五、长期股权投资减值损失 | | |
| 六、投资性房地产减值损失 | | |
| 七、固定资产减值损失 | | |
| 八、工程物资减值损失 | | |
| 九、在建工程减值损失 | | |
| 十、生产性生物资产减值损失 | | |
| 十一、油气资产减值损失 | | |
| 十二、无形资产减值损失 | | |
| 十三、商誉减值损失 | | |
| 十四、其他 | | |
| 合计 | | -1,747,591.77 |

其他说明：

73、资产处置收益

适用 不适用

74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
|-------------|--------|--------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | | | |
| 其中：固定资产处置利得 | | | |
| 无形资产处置利得 | | | |
| 债务重组利得 | | | |
| 非货币性资产交换利得 | | | |
| 接受捐赠 | | | |
| 其他 | 280.00 | 280.00 | 280.00 |
| 政府补助 | | | |
| 合计 | 280.00 | 280.00 | 280.00 |

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 196,525.72 | 172,183.72 | 196,525.72 |
| 其中：固定资产处置损失 | 196,525.72 | 172,183.72 | 196,525.72 |
| 无形资产处 | | | |

| | | | |
|------------|------------|------------|------------|
| 置损失 | | | |
| 债务重组损失 | | | |
| 非货币性资产交换损失 | | | |
| 对外捐赠 | 17,373.28 | 41,367.30 | |
| 合计 | 213,899.00 | 213,551.02 | 196,525.72 |

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 12,166,313.52 | 14,831,388.31 |
| 递延所得税费用 | 901,051.69 | -151,835.79 |
| 合计 | 13,067,365.21 | 14,679,552.52 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 95,340,388.99 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 14,301,058.35 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -519,032.76 |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | -550,272.47 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 117,316.13 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 626,476.87 |
| 税法规定的额外可扣除费用(研究开发费用加计扣除) | -908,180.91 |
| 所得税费用 | 13,067,365.21 |

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

78、现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 1,250,000.00 | 9,571,439.69 |
| 保证金 | 5,861,000.00 | |
| 利息收入 | 306,086.91 | 471,015.97 |
| 其他及往来 | 5,280.00 | 1,386.00 |
| 合计 | 7,422,366.91 | 10,043,841.66 |

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 付现费用 | 13,507,413.10 | 12,071,656.99 |
| 银行手续费 | 213,679.24 | 364,577.02 |
| 其他及往来 | 118,963.05 | 786,386.02 |
| 保证金 | | 5,765,540.00 |
| 合计 | 13,840,055.39 | 18,988,160.03 |

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|------------|-------|
| 处置子公司 | 331,934.57 | |
| 合计 | 331,934.57 | |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

为了更好地发挥当地经销商的优势，公司决定将澳大利亚市场移给经销商经营，并已于 2019 年 6 月 30 日办理完子公司澳洲坤彩注销手续，该金额系处置日现金与公司收到现金的差额部分。

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 82,273,023.78 | 89,259,986.39 |
| 加：资产减值准备 | 1,011,081.40 | 1,747,591.77 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 19,200,168.40 | 16,364,351.49 |
| 无形资产摊销 | 702,755.10 | 956,184.84 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,189,302.34 | 468,705.40 |
| 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） | 196,525.72 | 172,183.72 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 1,078,745.73 | -606,699.92 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -4,849,809.57 | -8,014,044.75 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 901,051.69 | -151,835.79 |
| 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） | -27,426,547.76 | -29,279,433.25 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 6,719,007.33 | -42,857,913.90 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -23,762,762.72 | 26,843,272.23 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 57,232,541.44 | 54,902,348.23 |
| 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 | 70,822,124.27 | 69,517,249.51 |
| 减：现金的期初余额 | 43,010,777.33 | 87,564,679.38 |
| 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 | 27,811,346.94 | -18,047,429.87 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 70,822,124.27 | 43,010,777.33 |
| 其中：库存现金 | 53,129.20 | 64,128.06 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 68,191,881.21 | 42,654,710.22 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 2,577,113.86 | 291,939.05 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 70,822,124.27 | 43,010,777.33 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|------------|------|
| 货币资金 | 720,490.00 | 保证金 |

| | | |
|----|------------|---|
| 合计 | 720,490.00 | / |
|----|------------|---|

其他说明：

截至 2019 年 6 月 30 日，其他货币资金-保证金受限金额为 718,000.00 人民币，其他货币资金-税务保证金受限金额为 25,000.00 卢比，折合人民币为 2,490.00 元，除此之外，公司无其他所有权或使用权受到限制的资产。

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|---------------|--------|----------------|
| 货币资金 | | | 31,302,820.86 |
| 其中：美元 | 3,918,845.72 | 6.8747 | 26,940,888.67 |
| 欧元 | 496,470.42 | 7.817 | 3,880,909.28 |
| 澳元 | 84,402.10 | 4.8156 | 406,446.75 |
| 卢比 | 748,756.66 | 0.0996 | 74,576.16 |
| 应收账款 | | | 132,432,336.41 |
| 其中：美元 | 10,308,348.73 | 6.8747 | 70,866,805.02 |
| 欧元 | 7,713,635.69 | 7.817 | 60,297,490.18 |
| 澳元 | | 4.8156 | |
| 卢比 | 12,731,337.42 | 0.0996 | 1,268,041.21 |
| 其他应收款 | | | 5,071,473.59 |
| 其中：美元 | 101,419.87 | 6.8747 | 697,231.18 |
| 欧元 | 559,525.45 | 7.817 | 4,373,810.44 |
| 卢比 | 4,337.00 | 0.0996 | 431.97 |
| 应付账款 | | | 72,666,245.75 |
| 其中：美元 | 3,546,771.16 | 6.8747 | 24,382,987.69 |
| 欧元 | 6,028,905.34 | 7.817 | 47,127,953.04 |
| 卢比 | 11,599,448.01 | 0.0996 | 1,155,305.02 |
| 其他应付款 | | | 4,487,676.37 |
| 其中：美元 | 101,419.87 | 6.8747 | 697,231.18 |
| 欧元 | 481,466.00 | 7.817 | 3,763,619.72 |
| 卢比 | 269,332.00 | 0.0996 | 26,825.47 |

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

√适用 □不适用

| 公司名称 | 主要经营地 | 记账本位币 | 记账本位币选择依据 |
|--|-------|-------|-----------|
| KUNCAI EUROPE B.V | 欧洲 | 欧元 | 当地主要货币 |
| KuncaI Americas,LLC | 美洲 | 美元 | 当地主要货币 |
| KUNCAI INTERNATIONAL (AUSTRALIA) PTY LTD | 澳洲 | 澳元 | 当地主要货币 |
| KUNCAI INTERNATIONAL (INDIA) PRIVATE LIMITED | 印度 | 印度卢比 | 当地主要货币 |

为更好发挥当地经销商的优势，公司决定将澳大利亚市场移给经销商经营，并已于 2019 年 6 月 30 日办理完子公司澳洲坤彩注销手续。

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|----------------------------------|---------------|------|--------------|
| 福清市 2019 年度第一批次统一组织外出招聘补贴 | 5,000.00 | 其他收益 | 5,000.00 |
| 年产 3 万吨汽车级及化妆品级等珠光材料项目建设专项补贴 | 19,096,082.00 | 递延收益 | 477,402.06 |
| 年产三万吨珠光材料项目技术改造投资补助资金 | 2,150,000.00 | 递延收益 | 110,256.42 |
| 年产三万吨珠光材料项目技术改造专项配套资金 | 1,075,000.00 | 递延收益 | 56,578.92 |
| 年产 5000 吨合成云母珠光材料生产线技改项目技术改造奖励资金 | 1,000,000.00 | 递延收益 | 56,074.74 |
| 年产三万吨珠光材料项目技术改造补助配套资金 | 780,000.00 | 递延收益 | 44,150.94 |
| 年产三万吨珠光材料项目技术改造补助资金 | 3,560,000.00 | 递延收益 | 201,509.46 |
| 坤彩二期项目奖励补贴 | 753,700.00 | 递延收益 | 8,177.58 |
| 年产三万吨珠光材料项目技术改造补助资金 | 1,000,000.00 | 递延收益 | 63,157.92 |
| 2018 年福州市工业企业技术改造补助资金 | 1,250,000.00 | 递延收益 | 47,169.80 |
| 合计 | 30,669,782.00 | | 1,069,477.84 |

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

1、其他原因的合并范围

(1) 本期公司于 2019 年 1 月 15 日设立全资子公司正太新材料科技有限责任公司，注册资本 1 亿，主要从事二氧化钛，氧化铁新材料生产、加工和销售，并入本次合并报表范围；

(2) 为了更好发挥当地经销商的优势，公司决定将澳大利亚市场移给经销商经营，并已于 2019 年 6 月 30 日办理完子公司澳洲坤彩注销手续，其 2019 年 1-6 月份利润表和现金流量表纳入合并范围。

6、其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

| 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 | |
| 福州市富仕贸易有限责任公司 | 福清 | 福清市 | 颜料、化工产品批发、代购代销。颜料研发相关信息咨询服务。自营和代理各类商品的进出口,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外。珠光颜料代加工(经营场所另设)。 | 100.00 | | 投资设立 |
| KUNCAI EUROPE B.V | 欧洲 | 荷兰 | 商品流通企业 | 100.00 | | 投资设立 |
| KuncaI Americas,LLC | 美洲 | 美国 | 商品流通企业 | 51.00 | | 投资设立 |
| KUNCAI INTERNATIONAL (AUSTRALIA) PTY LTD | 澳洲 | 澳大利亚 | 商品流通企业 | 55.50 | | 投资设立 |
| KUNCAIINTERNATIONAL (INDIA) PRIVATE LIMITED | 印度 | 印度 | 商品流通企业 | 55.50 | | 投资设立 |
| 福建富仕新材料有限责任公司 | 福清 | 福清市 | 新材料技术研发、技术推广、技术服务;二氯氧钛新材料生产、加工、销售;货物或技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外)。 | 100.00 | | 投资设立 |
| 正太新材料科技有限责任公司 | 福清 | 福清市 | 新材料技术研发、技术推广、技术服务;二氧化钛、氧化铁新材料生产、加工、销售;货物或技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外)。 | 100.00 | | 投资设立 |

为了更好发挥当地经销商的优势,公司决定将澳大利亚市场移给经销商经营,并已于2019年6月30日办理完子公司澳洲坤彩注销手续。

(2) 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十、 与金融工具相关的风险

适用 不适用

十一、 公允价值的披露**1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

适用 不适用

2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、 其他

适用 不适用

十二、 关联方及关联交易**1、 本企业的母公司情况**

适用 不适用

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注九在其他主体中的权益。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|----------------------|--|
| 榕坤投资（福建）有限公司 | 实际控制人谢秉昆持股 49.31%的公司，持有公司 3.41%股权 |
| 温州佳诚教育投资有限公司 | 实际控制人谢秉昆担任执行董事的公司 |
| 中材高新江苏硅材料有限公司 | 实际控制人谢秉昆担任董事的公司 |
| 惠州市炜煌颜料有限公司 | 公司监事关系密切的家庭成员持股 50%的公司 |
| 厦门搏科机电设备有限公司 | 财务总监蔡志明配偶持股 20%并担任总经理的公司 |
| 福建省联胜工程建设有限公司 | 财务总监蔡志明弟弟持股 20%并担任监事的公司 |
| 福建省明金建设工程有限公司 | 财务总监蔡志明之弟蔡志辉持股 80%，其弟蔡志金持股 20%的公司 |
| 厦门伊莱科机电有限责任公司 | 财务总监蔡志明配偶持股 20%并担任总经理、配偶弟弟持股 45%并担任监事的公司 |
| 福建省海明工程建设有限公司 | 财务总监蔡志明弟弟间接持股 5%的公司 |
| 晋江荣越建筑工程有限公司 | 财务总监蔡志明弟弟持股 70%的公司 |
| 谢超 | 公司董事持有公司 8.76%股权 |
| 杭州筑叁体建筑装饰工程有限公司 | 董事谢超持股 30%的公司 |
| 浙江杜克体育发展有限公司 | 董事谢超持股 60%的公司 |
| 杭州数况信息科技有限公司 | 董事谢超曾持股 100%的公司（2018 年 11 月 19 日退出） |
| 天衡会计师事务所（特殊普通合伙） | 独立董事郭澳持股 6.1%并担任管理合伙人的企业 |
| 江苏天衡管理咨询有限公司 | 独立董事郭澳持股 6.1%并担任董事的公司 |
| 江苏南方卫材医药股份有限公司 | 独立董事郭澳曾担任独立董事的公司（2019 年 1 月 31 日退出） |
| 南京奥联汽车电子电器股份有限公司 | 独立董事郭澳曾担任独立董事的公司（2019 年 7 月 16 日退出） |
| 苏宁消费金融有限公司 | 独立董事郭澳担任独立董事的公司 |
| 福建天衡联合（福州）律师事务所 | 独立董事林晖担任主任、合伙人，并持股 21%的企业 |
| 福建睿能科技股份有限公司 | 独立董事林晖担任独立董事的公司 |
| 平阳县新鳌高级中学 | 实际控制人谢秉昆之兄谢秉权持股 14.29%，并担任董事长、校长的单位 |
| 浙江平阳农村商业银行股份有限公司 | 公司持有其 5.8975%股权，实际控制人谢秉昆担任其董事 |
| 西岸传媒股份有限公司 | 原董事会秘书林忠跃持股 2.5%的公司（2019 年 3 月 26 日变更） |
| 厦门汇智汇诚股权投资合伙企业（有限合伙） | 原董事会秘书林忠跃兄弟持股 50%的公司（2019 年 3 月 26 日变更） |
| 厦门绿和园农业科技有限公司 | 原董事会秘书林忠跃兄弟持股 100%的公司（2019 年 3 月 26 日变更） |
| 湖北恒新陶瓷有限公司 | 原董事会秘书林忠跃配偶的哥哥持股 68%的公司（2019 年 3 月 26 日变更） |

5、关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|--------|---------------|---------------|
| 惠州市炜煌颜料有限公司 | 销售产品 | 17,250,926.05 | 10,081,656.66 |
| 合计 | | 17,250,926.05 | 10,081,656.66 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

上述关联交易均为公司生产运营过程中与关联方发生的正常业务往来，遵循市场定价原则。

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 189.02 | 207.39 |

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、 关联方应收应付款项**(1). 应收项目**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 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 | 惠州市炜煌颜料有限公司 | 1,594,490.10 | 79,724.51 | 3,848,428.80 | 192,421.44 |
| 合计 | | 1,594,490.10 | 79,724.51 | 3,848,428.80 | 192,421.44 |

(2). 应付项目

□适用 √不适用

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付**1、 股份支付总体情况**

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、 其他

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

2、 或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

3、 其他

□适用 √不适用

十五、 资产负债表日后事项**1、 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

2、 利润分配情况

□适用 √不适用

3、 销售退回

□适用 √不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

□适用 √不适用

十六、 其他重要事项**1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

(2). 未来适用法

□适用 √不适用

2、 债务重组

□适用 √不适用

3、 资产置换**(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

本公司管理层按照销售的产品类别及产品的销售地区评价本公司的经营情况，本公司管理层通过审阅内部报告进行业绩评价并决定资源的分配。分部报告按照与本公司内部管理和报告一致的方式进行列报。分部会计政策与财务报表会计政策一致。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 经营收入 | 分部间抵销 | 合计 |
|------|----------------|-------|----------------|
| 华东地区 | 103,447,362.86 | | 103,447,362.86 |
| 华南地区 | 46,071,325.11 | | 46,071,325.11 |
| 华北地区 | 6,074,383.99 | | 6,074,383.99 |
| 华中地区 | 3,179,971.02 | | 3,179,971.02 |
| 西南地区 | 2,786,697.14 | | 2,786,697.14 |
| 西北地区 | 1,005,730.64 | | 1,005,730.64 |
| 东北地区 | 2,278,110.06 | | 2,278,110.06 |
| 境内小计 | 164,843,580.82 | | 164,843,580.82 |
| 境外 | 129,797,090.73 | | 129,797,090.73 |

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 |
|------------|----------------|
| 1 年以内 | 179,009,799.42 |
| 其中：1 年以内分项 | |
| 1 年以内小计 | 179,009,799.42 |
| 1 至 2 年 | 624.15 |
| 2 至 3 年 | 79,545.64 |
| 3 至 4 年 | 512,503.66 |
| 4 至 5 年 | |
| 5 年以上 | 107,824.50 |
| 合计 | 179,710,297.37 |

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 179,710,297.37 | 100.00 | 5,587,763.17 | 3.11 | 174,122,534.20 | 173,198,214.32 | 100.00 | 5,061,460.64 | 2.92 | 168,136,753.68 |
| 其中：账龄组合 | 99,570,675.86 | 55.41 | 5,587,763.17 | 5.61 | 93,982,912.69 | 91,378,073.37 | 52.76 | 5,061,460.64 | 2.54 | 86,316,612.73 |
| 并表关联方 | 80,139,621.51 | 44.59 | | | 80,139,621.51 | 81,820,140.95 | 47.24 | | | 81,820,140.95 |
| 其他款项 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 179,710,297.37 | / | 5,587,763.17 | / | 174,122,534.20 | 173,198,214.32 | / | 5,061,460.64 | 2.92 | 168,136,753.68 |

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------------|---------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 98,870,177.91 | 4,943,508.90 | 5 |
| 1—2 年 (含 2 年) | 624.15 | 62.42 | 10 |
| 2—3 年 (含 3 年) | 79,545.64 | 23,863.69 | 30 |
| 3—4 年 (含 4 年) | 512,503.66 | 512,503.66 | 100 |
| 4—5 年 (含 5 年) | | | |
| 5 年以上 | 107,824.50 | 107,824.50 | 100 |
| 合计 | 99,570,675.86 | 5,587,763.17 | 5.61 |

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-------|--------------|------------|-------|-------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 账龄组合 | 5,061,460.64 | 526,302.53 | | | 5,587,763.17 |
| 并表关联方 | | | | | |
| 其他款项 | | | | | |
| 合计 | 5,061,460.64 | 526,302.53 | | | 5,587,763.17 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**适用 不适用

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------|---------------|----------------|------------|
| 客户一 | 46,719,635.05 | 26.00 | |
| 客户二 | 24,103,625.94 | 13.41 | |
| 客户三 | 8,357,087.39 | 4.65 | 417,854.37 |
| 客户四 | 8,161,055.50 | 4.54 | |
| 客户五 | 5,894,351.99 | 3.28 | 294,717.60 |
| 合计 | 93,235,755.87 | 51.88 | 712,571.97 |

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款适用 不适用**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 79,906,378.40 | 58,602,614.55 |
| 合计 | 79,906,378.40 | 58,602,614.55 |

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 |
|------------|---------------|
| 1 年以内 | 79,983,944.05 |
| 其中：1 年以内分项 | |
| 1 年以内小计 | 79,983,944.05 |
| 1 至 2 年 | |
| 2 至 3 年 | |
| 3 至 4 年 | |
| 4 至 5 年 | |
| 5 年以上 | |
| 合计 | 79,983,944.05 |

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 关联往来款 | 79,225,786.06 | 58,068,671.80 |
| 代垫五险一金 | 91,573.18 | 95,930.00 |
| 备用金及预支工作款 | 660,684.81 | 496,551.00 |
| 押金 | 5,900.00 | 12,900.00 |
| 合计 | 79,983,944.05 | 58,674,052.80 |

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|-----------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2019年1月1日余额 | 28,102.25 | | 43,336.00 | 71,438.25 |
| 2019年1月1日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 7,718.40 | | | 7,718.40 |
| 本期转回 | | | 1,591.00 | 1,591.00 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2019年6月30日余额 | 35,820.65 | | 41,745.00 | 77,565.65 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|--------|-----------|----------|----------|-------|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 保证金 | 645.00 | | 350.00 | | 295.00 |
| 备用金 | 22,660.75 | 8,286.24 | | | 30,946.99 |
| 往来款及其他 | 4,796.50 | | 217.84 | | 4,578.66 |
| 单项计提 | 43,336.00 | | 1,591.00 | | 41,745.00 |
| 合计 | 71,438.25 | 8,286.24 | 2,158.84 | | 77,565.65 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------|-----------|---------------|------|---------------------|-----------|
| 福建富仕新材料有限责任公司 | 关联往来款 | 72,725,786.06 | 一年以内 | 90.93 | |
| 正太新材料科技有限责任公司 | 关联往来款 | 6,500,000.00 | 一年以内 | 8.13 | |
| 员工备用金-Grace1 | 备用金及预支工作款 | 300,000.00 | 一年以内 | 0.38 | 15,000.00 |
| 员工备用金-谭儒华 | 备用金及预支工作款 | 176,128.00 | 一年以内 | 0.22 | 8,806.40 |
| 个人养老保险 | 代垫五险一金 | 58,176.00 | 一年以内 | 0.07 | 2,908.80 |
| 合计 | / | 79,760,090.06 | / | 99.73 | 26,715.20 |

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 211,046,307.19 | | 211,046,307.19 | 111,899,469.84 | | 111,899,469.84 |
| 对联营、合营企业投资 | | | | | | |
| 合计 | 211,046,307.19 | | 211,046,307.19 | 111,899,469.84 | | 111,899,469.84 |

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值 | 减值准备期末 |
|-------|------|------|------|------|--------|--------|
| | | | | | | |

| | | | | | 准备 | 余额 |
|--|----------------|----------------|------------|----------------|----|----|
| KUNCAI EUROPE B.V | 4,855,952.44 | | | 4,855,952.44 | | |
| 福州市富仕贸易有限责任公司 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | | |
| Kuncaï Americas. LLC | 3,284,068.50 | | | 3,284,068.50 | | |
| KUNCAI INTERNATIONAL (AUSTRALIA) PTY LTD | 853,162.65 | | 853,162.65 | 0.00 | | |
| KUNCAI INTERNATIONAL (INDIA) PRIVATE LIMITED | 1,906,286.25 | | | 1,906,286.25 | | |
| 福建富仕新材料有限责任公司 | 100,000,000.00 | | | 100,000,000.00 | | |
| 正太新材料科技有限责任公司 | | 100,000,000.00 | | 100,000,000.00 | | |
| 合计 | 111,899,469.84 | 100,000,000.00 | 853,162.65 | 211,046,307.19 | | |

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 262,363,421.58 | 145,343,379.36 | 269,579,903.98 | 148,619,602.92 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 262,363,421.58 | 145,343,379.36 | 269,579,903.98 | 148,619,602.92 |

(2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|-------------|-------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -449,936.00 | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当 | | |

| | | |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 期损益的金融资产取得的投资收益 | | |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | | |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 3,668,483.10 | 3,668,483.10 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | | |
| 理财产品投资收益 | 1,187,671.23 | 4,288,273.98 |
| 合计 | 4,406,218.33 | 7,956,757.08 |

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|--------------|----|
| 非流动资产处置损益 | -196,525.72 | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 1,069,477.84 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得 | | |

| | | |
|--------------------------------------|-------------|--|
| 的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -17,093.28 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 所得税影响额 | -131,958.83 | |
| 少数股东权益影响额 | 4,052.47 | |
| 合计 | 727,952.48 | |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

| 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 | 6.10 | 0.1738 | 0.1738 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 6.05 | 0.1723 | 0.1723 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

| | |
|--------|---------------------------------------|
| 备查文件目录 | 载有公司法定代表人签名的公司半年度报告文本。 |
| | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 |
| | 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 |

董事长：谢秉昆

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 23 日

修订信息

适用 不适用