



阿科力  
NEEQ :430605

无锡阿科力科技股份有限公司  
Wuxi Acryl Technology CO.,LTD

半年度报告

2017

# 公司半年度大事记

无

## 目录

声明与提示.....	4
一、基本信息	
第一节 公司概况.....	5
第二节 主要会计数据和关键指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	7
二、非财务信息	
第四节 重要事项.....	11
第五节 股本变动及股东.....	13
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	15
三、财务信息	
第七节 财务报表.....	17
第八节 财务报表附注.....	24

## 声明与提示

### 【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。公司负责人朱学军、主管会计工作负责人朱学军及会计机构负责人（会计主管人员）陆敏保证年度报告中财务信息的真实、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室。
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

.....分页符.....

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	无锡阿科力科技股份有限公司
英文名称及缩写	Wuxi Acryl Technology CO.,LTD
证券简称	阿科力
证券代码	430605
法定代表人	朱学军
注册地址	无锡市锡山区东港新材料产业园
办公地址	无锡市锡山区东港新材料产业园
主办券商	光大证券
会计师事务所	无

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	常俊
电话	0510-88263255
传真	0510-88260752
电子邮箱	changjun@chinaacryl.com
公司网址	www.chinaacryl.com
联系地址及邮政编码	无锡市锡山区东港新材料产业园

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014-01-24
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	化学原料和化学制品制造业
主要产品与服务项目	丙烯酸树脂、聚酯树脂、脂环族环氧树脂、改性环氧树脂、脂肪胺、聚酯光学材料的研发、生产、销售；国内贸易（不含国内限制及禁止类项目）；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	65,000,000
控股股东	朱学军
实际控制人	朱学军、崔小丽
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	11
公司拥有的“发明专利”数量	11

.....分页符.....

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	133,514,924.44	135,115,760.19	-1.18%
毛利率	32.31%	43.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	24,574,249.26	34,649,397.78	-29.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	23,268,180.29	31,722,668.78	-26.65%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	9.12%	15.13%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.64%	13.86%	-
基本每股收益（元/股）	0.38	0.53	-28.30%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	414,155,586.01	375,572,248.54	10.27%
负债总计	132,858,806.72	117,969,062.78	12.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	281,296,779.29	257,603,185.76	9.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	4.33	3.96	9.34%
资产负债率	32.08%	31.41%	-
流动比率	132.51%	160.50%	-
利息保障倍数	26.34	66.54	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	19,906,548.26	23,679,365.66	-
应收账款周转率	6.44	6.76	-
存货周转率	6.40	5.54	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	10.27%	15.06%	-
营业收入增长率	-1.18%	-12.96%	-
净利润增长率	-29.08%	12.59%	-

.....分页符.....

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司自成立以来，一直专注于生产各类化工新材料产品，如聚醚胺、光学级聚合物材料用树脂、特种环氧树脂等。通过不断的自主创新，公司凭借其完善的化工基础设施、自行研发的专利技术以及丰富的生产工艺流程控制经验，已成为国内领先的能够规模化生产聚醚胺、光学级聚合物材料用树脂的科技型企业，打破了跨国化学集团对该领域的垄断。公司直接销售给客户（自用客户或贸易商）来开展业务。公司的收入来源主要是化工新材料产品销售。

### 二、经营情况

报告期内，公司实现营业收入 133,514,924.44 元，较上年同期下降了 1.18%，净利润 24,574,249.26 元，较上年同期下降了 29.08%。截止 2017 年 6 月 30 日，公司注册资本人民币 6,500 万元，资产总额 414,155,586.01 元，每股收益 0.38 元/股。

公司营业收入较去年同期基本持平，净利润较上年同期下降了 29.08%。下降的主要原因是：公司聚醚胺销售价格同比下降，今年上半年产品毛利率为 32.31%。较同期 43.78%下降 11.47 个百分点。公司经营活动产生的现金流量净额为 19,906,548.26 元，较上年同期下降了 15.93%。

报告期内，公司加大主要产品的宣传力度，在中国、欧洲、美国参加大型展会、在知名网站发布信息等方式开拓国内国外市场。聚醚胺凭借着稳定的产品质量，获得瀚森、兰科化学、阿迪亚贝拉等国外大型风电叶片企业以及斯伦贝谢等跨国石油生产企业的认可，进一步扩大聚醚胺的国内外市场占有率。光学级聚合物材料在欧洲市场与世界五百强企业保持着良好的合作，销售业绩稳中有升。目前，公司在国内市场与迪爱生、沙多玛等知名企业进行合作，在国际市场上，已在日本、韩国、印度、台湾等国家和地区取得了一定的市场份额。

### 三、风险与价值

#### 1、下游行业需求变化风险

公司聚醚胺产品可应用于以风电叶片制造为代表的高端复合材料、页岩油气及海洋油气开采、水性环氧涂料、燃油添加剂等油品提升领域，契合全球对环保日益重视的发展方向，发展前景广阔。2017 年上半年，尽管公司产品市场销售情况良好，但销售价格与上年

同期相比有所下滑，且公司产能有限，导致公司营业收入和净利润同比分别下降 1.18%和 29.08%。若市场环境发生较大变化，如出现风力发电、页岩气开采等下游行业的产业政策导向或市场需求发生变更导致下游行业发展放缓，或者由于竞争导致产品销售价格大幅下降，以及原材料价格急剧变化等情形，而公司不能紧跟行业发展趋势，无法保持技术、产品、服务等方面的竞争优势，则公司将不能顺利实现预期增长，因此，公司面临业绩波动的风险。

对策：公司将进一步贴近市场，追踪、了解市场需求，以最大程度减小下游需求变化对公司业绩产生的不利影响。随着聚醚胺和光学材料产销量增加，将对营业收入增长产生积极贡献。

## 2、行业竞争风险

公司主营业务所处领域属于新兴发展领域，具有较高的技术壁垒，目前国内聚醚胺产品供应主要由亨斯迈（Huntsman）、巴斯夫（BASF）和阿科力等公司提供。公司目前是国内极少数能够采用连续化生产工艺生产聚醚胺等产品的企业之一，产品质量同国外企业相当，价格具有竞争力。但是，随着国内企业加大该领域的研发投入，未来该领域可能会产生新进入者，从而加剧该领域的竞争情况。另一方面，为满足强劲的市场需求，跨国化学集团利用技术和资金优势，在亚洲等地区扩充了产能，缓解了聚醚胺供不应求的市场形势。尽管公司积极拓展下游市场应用领域，同时利用优异的产品质量和行业口碑进入欧盟、美国、印度等全球市场，但随着竞争对手产能实现投产，公司面临着行业竞争风险。

对策：聚醚胺产品的生产具有一定的技术壁垒，公司在未来还将保持一定的技术优势；公司也将进一步通过扩大产能，降低生产成本，使聚醚胺产品始终处于一定的竞争优势地位。

## 3、盈利依赖于单一产品的风险

2017 年上半年，聚醚胺产品实现毛利 2,982.58 万元，占公司主营业务毛利总额的 69.13%，为公司主要盈利来源。如果公司未来不能成功研发新产品或市场拓展情况不及预期，或者由于亨斯迈（Huntsman）、巴斯夫（BASF）等现有竞争对手产能扩张、新竞争者的加入、市场需求下滑、替代产品的出现等原因导致聚醚胺产品毛利率下滑，公司盈利水平将受到影响。

对策：作为研发型企业，公司制定了产品研究的近远期目标，公司技术部门已经开始将聚醚胺产品系列化，通过不同的产品结构形成新的产品，使其应用领域不断扩大，从而保证产品的盈利能力，降低对单一型号产品依赖的风险。

## 4、环保风险



公司所处的化工新材料行业，在生产经营过程中会产生一定的工业废料，面临着“三废”排放和环境综合治理压力，存在对环境造成污染的可能性。公司自成立以来一直重视环境保护工作，建立了一整套环境保护制度，并持续进行环保资金投入，以保障公司的各项环保指标符合国家和地方的法律法规、规章制度。2013 年以来，公司进一步加强环保监测，通过加装联网监控措施，对公司厂界进行全面监控。公司具有完善的环保设施和管理措施，但是，随着国家经济增长模式的转变和可持续发展战略的全面实施，整个社会环保意识的增强，未来相关部门可能颁布和采用更高的环保标准，对化工新材料生产企业提出更高的环保要求。公司将根据环保新要求进一步加大环保投入，从而增加生产经营成本，影响公司业绩。此外，如果公司在环保政策变化时不能及时达到国家相关部门的环保要求，将可能对公司生产经营造成不利影响。

对策：公司自成立以来一直重视环境保护工作，建立了一整套环境保护制度，并持续进行环保资金投入，进行提标改造，以保障公司的各项环保指标符合国家和地方的法律法规、规章制度。公司每年分两次进行相关的环境应急演练，确保及时有效地处理各种环境事件。公司同时进一步加强环保监测，通过加装联网监控措施，对公司厂界进行全面监控，每年都请环境监测公司对公司周围及本厂区内进行环境数据监测，确保达标排放。目前，公司具有完善的环保设施和管理措施。

## 5、安全生产风险

公司部分原材料为易燃、易爆或有毒物质，对储存、使用和运输有一定要求。同时，生产过程中的部分工序处于高温、高压环境，可能存在一定危险性，如果出现操作不当或设备老化失修，发生失火、爆炸等安全事故，将影响公司生产经营，并造成一定经济损失。因此，危险化学品原料在使用、储存和运输过程对安全性有极高要求。公司按照《危险化学品安全使用许可证实施办法》的规定，已于 2016 年 6 月领取了《危险化学品安全使用许可证》，不存在因违反安全生产法律法规而受到行政处罚的情形。但是，如果公司安全生产相关资质到期后，无法及时换领新证，将对公司生产经营造成不利影响。此外，公司的生产方式为大规模、连续化生产，如受意外事故影响造成停产将对生产经营影响较大。尽管公司非常重视生产过程中的安全管理和安全设施的投入，配备了较完备的预防、预警、监控和消除安全风险的安全设施，建立了完善的事故预警、处理机制，整个生产过程处于受控状态，发生安全事故的可能性很小，但仍不能排除因意外情况造成安全事故，从而影响正常生产经营。

对策：公司作为化工生产企业，一直非常重视生产过程中的安全管理和安全设施的投入，

配备了较完备的用于预防、预警、监控和消除安全风险的安全设施，建立了较完善的事故预警、处理机制，增加了安全生产管理人员，保持 24 小时巡查制度，使整个生产过程处于受控状态，确保不发生安全生产事故。

#### 6、技术研发与创新风险

为提高盈利能力和核心竞争力，保持持续技术创新能力，公司不断加大研发投入力度，培养和引进化工新材料领域高端技术人才，建设了博士后工作站，致力于持续开发新产品，建立了符合现代企业制度和具有公司特点的技术创新体系和产学研一体化的运行机制。通过不断加强产品和技术创新，公司成功研发了连续法固定床催化胺化技术、聚醚胺专用催化剂的制备技术、特种光学树脂单体合成控制技术等多项核心技术。为持续保持市场领先地位，公司需要随着市场需求的变化对产品相关参数以及生产工艺进行调整。同时，公司需要对聚醚胺等现有产品进行持续开发，增加聚醚胺产品种类，拓宽其应用领域。另一方面，公司需要继续加强包括高透光材料等高附加值的新产品研发和推广，以实现持续性创新。但是，新产品的技术附加值越高，相应的开发、试产成本越高。如果因公司研发的产品过于领先于市场需要导致市场接受度不高，或者公司新产品开发、试产达不到预期的效果，产品上市进程将会受到影响，从而给公司的盈利增长带来一定风险。

对策：公司将进一步提升对市场需求的敏感度，并以此为基础进行技术优化与创新，同时继续深化下游市场的挖掘、开拓，以使公司产品保持较高的市场接受度。

.....分页符.....

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二（三）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	3,800,000.00	692,307.72
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	1,500,000.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
<b>总计</b>	<b>5,300,000.00</b>	<b>692,307.72</b>

#### （二）承诺事项的履约情况

一、控股股东、实际控制人承诺：朱学军、崔小丽夫妇，在 2013 年 10 月 31 日做出的股份流通限制的承诺。本人所持有的阿科力的股份，自变更为股份有限公司之日（工商变更登记日）（2013 年 10 月 14 日）起一年内不转让或者委托他人管理本人持有的阿科力股份，也不由阿科力回购本人持有的股份；本人在任职期间每年转让的股份不超过本人所持有阿科力

股份总数的百分之二十五；本人若离职，则离职后半年内，不转让本人所持有的阿科力股份。

承诺事项的履行情况：报告期内控股股东、实际控制人正常履行承诺。

二、持有发行人股份的发行人高级管理人员（或董事）尤卫民、张文泉、陆敏和常俊承诺：本人担任发行人高级管理人员（或董事）期间，每年转让的股份不超过本人直接和间接持有发行人股份总数的百分之二十五；自离职后半年内，不转让本人直接和间接持有的发行人股份。

承诺事项的履行情况：报告期内高级管理人员（或董事）正常履行承诺。

### （三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
无形资产-土地使用权	抵押	38,483,627.56	9.29%	银行授信
固定资产-房屋建筑物	抵押	28,868,369.52	6.97%	银行授信
货币资金	质押	15,250,000.00	3.68%	银行承兑保证金
<b>累计值</b>	-	82,601,997.08	19.94%	-

.....分页符.....

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	32,048,750	49.31%	0	32,048,750	49.31%
	其中：控股股东、实际控制人	4,825,000	7.42%	0	4,825,000	7.42%
	董事、监事、高管	6,683,750	10.28%	0	6,683,750	10.28%
	核心员工	2,130,000	3.28%	0	2,130,000	3.28%
有限售条件股份	有限售股份总数	32,951,250	50.69%	0	32,951,250	50.69%
	其中：控股股东、实际控制人	29,475,000	45.35%	0	29,475,000	45.35%
	董事、监事、高管	32,051,250	49.31%	0	32,051,250	49.31%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		65,000,000	-	0	65,000,000	-
普通股股东人数		23				

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	朱学军	24,300,000	0	24,300,000	37.38%	21,975,000	2,325,000
2	崔小丽	10,000,000	0	10,000,000	15.38%	7,500,000	2,500,000
3	朱萌	10,000,000	0	10,000,000	15.38%	0	10,000,000
4	尤卫民	2,900,000	0	2,900,000	4.46%	1,425,000	1,475,000
5	陈昱	2,000,000	0	2,000,000	3.08%	0	2,000,000
6	无锡金投产业升级股权投资 投资基金企业（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	3.08%	0	2,000,000
7	中山联动第一期股权投资中心（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	3.08%	0	2,000,000
8	何旭强	2,000,000	0	2,000,000	3.08%	0	2,000,000
9	甘源	1,820,000	0	1,820,000	2.80%	0	1,820,000
10	黄健伟	1,380,000	0	1,380,000	2.12%	0	1,380,000
合计		58,400,000	-	58,400,000	89.84%	30,900,000	27,500,000

**前十名股东间相互关系说明：**

前十名股东间相互关系说明：朱学军与崔小丽为夫妻关系、同朱萌为父子关系；甘源为中山联动第一期股权投资中心（有限合伙）的有限合伙人，并担任该有限合伙企业执行事务合伙人中山市联动建业投资管理有限公司的董事；黄健伟为中山联动第一期股权投资中心（有限合伙）的投资决策委员会委员；甘源为黄健伟配偶的哥哥。

**三、控股股东、实际控制人情况****（一）控股股东情况**

朱学军为公司控股股东，持有公司 2,430 万股股份，占公司股份总额的 37.38%。

朱学军，男，1964 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高级经济师。1982 年 8 月至 1988 年 10 月担任江苏如东化工总厂技术员、销售员，1988 年 10 月至 1996 年 12 月任中烟公司南通丙纤公司供应科科长、物资处处长，1997 年 1 月至 1999 年 6 月任江南特种树脂厂车间主任。1999 年 7 月至今在公司任职，现任公司董事长兼总经理。

公司控股股东在报告期内没有发生变化。

**（二）实际控制人情况**

朱学军、崔小丽为公司的实际控制人。其合计持有公司 3,430 万股股份，占公司股份总额的 52.77%。

朱学军，男，1964 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高级经济师。1982 年 8 月至 1988 年 10 月担任江苏如东化工总厂技术员、销售员，1988 年 10 月至 1996 年 12 月任中烟公司南通丙纤公司供应科科长、物资处处长，1997 年 1 月至 1999 年 6 月任江南特种树脂厂车间主任。1999 年 7 月至今在公司任职，现任公司董事长兼总经理。

崔小丽，女，1966 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1989 年 6 月至 1996 年 12 月任江苏南黄海事业公司团委书记，1997 年 1 月至 1999 年 6 月任江南特种树脂厂财务科科长。1999 年 7 月至今在公司任职，现任公司董事。

公司实际控制人在报告期内没有发生变化。

.....分页符.....

## 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
朱学军	董事长、总经理	男	53	硕士	2016年6月至2019年6月	是
崔小丽	董事	女	51	本科	2016年6月至2019年6月	是
尤卫民	董事、副总经理	男	55	本科	2016年6月至2019年6月	是
张文泉	董事、副总经理	男	38	博士	2016年6月至2019年6月	是
陈坤亮	董事	男	32	本科	2016年6月至2019年6月	否
冯凯燕	独立董事	女	43	本科	2016年6月至2019年6月	是
丁玉强	独立董事	男	50	博士	2016年6月至2019年6月	是
单世文	独立董事	男	54	硕士	2016年6月至2019年6月	是
戴佩	监事会主席	女	34	本科	2016年6月至2019年6月	是
潘萍	监事	女	34	硕士	2016年6月至2019年6月	是
邵子佩	监事	男	29	本科	2016年6月至2019年6月	否
常俊	董事会秘书	男	36	大专	2016年6月至2019年6月	是
陆敏	财务负责人	男	59	大专	2015年6月至2018年6月	是
董事会人数:						8
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

### 二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
朱学军	董事长、总经理	24,300,000	0	24,300,000	37.38%	0
崔小丽	董事	10,000,000	0	10,000,000	15.38%	0
尤卫民	董事、副总经理	2,900,000	0	2,900,000	4.46%	0
张文泉	董事、副总经理	1,020,000	0	1,020,000	1.57%	0
陆敏	财务负责人	155,000	0	155,000	0.24%	0
常俊	董事会秘书	360,000	0	360,000	0.55%	0
合计	-	38,735,000	-	38,735,000	59.58%	0

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
------	-----------	---

	总经理是否发生变动	否		
	董事会秘书是否发生变动	否		
	财务总监是否发生变动	否		
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因

#### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	3	3
核心技术人员	5	5
截止报告期末的员工人数	130	131

#### 核心员工变动情况：

公司关键技术人公司的核心竞争力在于拥有一支专业的研发队伍，掌握新型及特种新材料产品的制备配方及工艺。报告期内，公司核心技术人员未发生重大变动，核心技术团队较为稳定。随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人才，尤其是核心技术人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。公司已经制定了完善的薪酬管理制度与员工职业规划，可以起到稳定现有人才并吸引其他优秀人才的作用。同时，公司赋予了核心技术人员一定的股权，通过股权激励的方式将公司利益与员工利益相联系，增强员工对公司的归属感和责任感。

报告期内核心技术人员没有变化。

.....分页符.....



## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	无
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

### 二、财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	五、1	65,772,328.77	81,931,884.76
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
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	五、2	13,610,510.05	8,718,557.00
应收账款	五、3	25,602,823.15	13,427,415.99
预付款项	五、4	10,261,644.21	6,148,336.40
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、5	3,314,100.37	4,479,015.87
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	13,329,044.93	14,779,983.39
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-

其他流动资产	-	1,885,347.46	692,028.67
<b>流动资产合计</b>	-	<b>133,775,798.94</b>	<b>130,177,222.08</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	2,850,976.48	2,851,566.22
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、7	121,818,483.14	129,355,784.10
在建工程	五、8	97,801,130.29	43,276,607.89
工程物资	-	6,804,773.40	1,721,764.86
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、9	38,621,934.21	39,089,330.25
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、10	1,778,191.09	1,902,250.93
递延所得税资产	五、11	311,636.05	221,888.98
其他非流动资产	-	10,392,662.41	26,975,833.23
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>280,379,787.07</b>	<b>245,395,026.46</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>414,155,586.01</b>	<b>375,572,248.54</b>
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	五、12	-	10,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
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	五、13	30,500,000.00	28,850,000.00
应付账款	五、14	51,257,619.54	33,954,801.59
预收款项	五、15	968,629.64	70,222.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、16	1,274,405.07	2,531,689.53
应交税费	五、17	2,781,441.96	1,345,496.16
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、18	4,374,298.70	3,356,853.50
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-

代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	9,800,000.00	1,000,000.00
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>100,956,394.91</b>	<b>81,109,062.78</b>
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	五、19	31,902,411.81	36,860,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>31,902,411.81</b>	<b>36,860,000.00</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>132,858,806.72</b>	<b>117,969,062.78</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	-	65,000,000.00	65,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	54,053,902.69	54,053,902.69
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	880,655.73
盈余公积	-	13,766,862.74	13,766,862.74
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	148,476,013.86	123,901,764.60
归属于母公司所有者权益合计	-	281,296,779.29	257,603,185.76
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>281,296,779.29</b>	<b>257,603,185.76</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>414,155,586.01</b>	<b>375,572,248.54</b>

法定代表人：朱学军 主管会计工作负责人：朱学军 会计机构负责人：陆敏

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	133,514,924.44	135,115,760.19
其中：营业收入	五、20	133,514,924.44	135,115,760.19
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	106,549,558.18	97,996,610.23
其中：营业成本	五、20	90,370,399.18	75,964,152.57
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	五、21	1,177,101.32	962,163.44
销售费用	五、22	3,249,197.50	5,097,120.98
管理费用	五、23	10,675,687.40	15,888,866.05
财务费用	五、24	429,636.37	-135,321.04
资产减值损失	五、25	647,536.41	219,628.23
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-589.74-	20,001.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-589.74-	20,001.31
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	26,964,776.52	37,139,151.27
加：营业外收入	五、26	1,536,551.73	3,590,740.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、27	-	125,400.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	28,501,328.25	40,604,491.27
减：所得税费用	-	3,927,078.99	5,955,093.49
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	24,574,249.26	34,649,397.78
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	24,574,249.26	34,649,397.78
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税	-	-	-

后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	24,574,249.26	34,649,397.78
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-		
(一)基本每股收益	-	0.38	0.53
(二)稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：朱学军 主管会计工作负责人：朱学军 会计机构负责人：陆敏

## (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	98,341,042.74	118,913,094.35
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	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	11,167.30	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	18,574,180.83	4,624,576.12
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>116,926,390.87</b>	<b>123,537,670.47</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	66,029,561.82	40,652,692.78
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	-	-	-
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	-	7,380,075.80	11,716,310.09
支付的各项税费	-	4,130,636.12	12,235,602.94
支付其他与经营活动有关的现金	-	19,479,568.87	35,253,699.00
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>97,019,842.61</b>	<b>99,858,304.81</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>19,906,548.26</b>	<b>23,679,365.66</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	576,800.00	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>576,800.00</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	26,371,942.01	3,366,297.43
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	26,371,942.01	3,366,297.43
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-25,795,142.01	-3,366,297.43
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	13,842,411.81	10,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	13,842,411.81	10,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	20,000,000.00	12,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,124,819.53381	479,406.23
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	-	470,426.55	250,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	21,595,246.08	13,229,406.23
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-7,752,834.27	-3,229,406.23
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-218,127.97	493,961.51
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-13,859,555.99	17,577,623.51
加：期初现金及现金等价物余额	-	64,381,884.76	36,554,107.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	50,522,328.77	54,131,731.36

法定代表人：朱学军 主管会计工作负责人：朱学军 会计机构负责人：陆敏

.....分页符.....

## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

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

### 二、报表项目注释

#### 一、公司基本情况

无锡阿科力科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为锡山市江南阿科力树脂有限公司，由朱学军、朱轶谊分别以货币资金 40 万元、10 万元出资设立有限责任公司，于 1999 年 7 月 8 日领取锡山市工商行政管理局核发的 3202832108101 号营业执照。上述出资业经锡山华夏会计师事务所审验并出具锡华会所验字（1999）第 203 号验资报告予以验证。

2001 年 7 月 11 日，根据锡山市江南阿科力树脂有限公司股东会决议，公司名称变更为无锡阿科力化工有限公司（以下简称“有限公司”）；同时变更注册资金为 200 万元。变更后的资本结构如下：朱学军出资 160 万元，占注册资本的 80.00%；朱轶谊出资 40 万元，占注册资本的 20.00%。上述增资业经无锡普信会计师事务所审验并出具锡普会分验字（2001）第 711 号验资报告予以验证。

2002 年 9 月 11 日，根据有限公司股东会决议，公司注册资本由 200 万元增至 500 万元，变更后的资本结构如下：朱学军出资 460 万元，占注册资本的 92.00%；朱轶谊出资 40 万元，占注册资本的 8.00%。上述增资业经无锡瑞华会计师事务所审验并出具锡瑞会内验字（2002）第 1398 号



验资报告予以验证。

2003年7月13日，根据有限公司股东会决议，公司注册资本由500万元增至1000万元，变更后的资本结构如下：朱学军出资703万元，占注册资本的70.30%；朱轶谊出资148.5万元，占注册资本的14.85%；崔小丽出资148.5万元，占注册资本的14.85%。上述增资业经无锡瑞华会计师事务所审验并出具锡瑞会内验E（2003）第2576号验资报告予以验证。

2008年7月1日，根据有限公司股东会决议，公司注册资本变更为6000万元，变更后的资本结构如下：朱学军出资3700万元，占注册资本的61.66%；朱轶谊出资300万元，占注册资本的5.00%；崔小丽出资1000万元，占注册资本的16.67%；朱萌出资1000万元，占注册资本的16.67%。上述增资业经无锡中证会计师事务所审验并出具锡中会验（2008）第543号验资报告予以验证。

2010年12月24日，根据有限公司股东会决议以及股权转让协议，股东朱学军将其持有的11%的股权、朱轶谊将其3.33%的股权分别转让给无锡诚鼎创业投资中心（有限合伙）以及王俊卿、尤卫民、朱东岩等16个自然人，2011年4月29日完成工商变更登记。

转让后股权结构为：

股东名称	出资额	出资比例%
朱学军	30,400,000.00	50.67
崔小丽	10,000,000.00	16.67
朱萌	10,000,000.00	16.67
无锡诚鼎创业投资中心（有限合伙）	2,400,000.00	4.00
王俊卿	1,220,000.00	2.03
尤卫民	1,200,000.00	2.00
朱东岩	1,100,000.00	1.83
朱轶谊	1,000,000.00	1.67
甘源	900,000.00	1.50
张文泉	500,000.00	0.83
丛远明	400,000.00	0.67
陆敏	185,000.00	0.31
蔡保全	170,000.00	0.28
徐杰	130,000.00	0.22
倪卫东	75,000.00	0.13

崔小林	70,000.00	0.12
常俊	65,000.00	0.11
王劲涛	55,000.00	0.09
刘旭东	50,000.00	0.08
董晓华	50,000.00	0.08
李强利	30,000.00	0.05
<b>合 计</b>	<b>60,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

2013年1月20日，根据有限公司股东会决议，股东之间进行股权转让。转让后的股权结构为：

股东名称	出资额	出资比例%
朱学军	29,300,000.00	48.83
崔小丽	10,000,000.00	16.67
朱萌	10,000,000.00	16.67
无锡诚鼎创业投资中心（有限合伙）	3,200,000.00	5.33
尤卫民	1,900,000.00	3.17
甘源	1,200,000.00	2.00
朱东岩	1,100,000.00	1.83
张文泉	1,020,000.00	1.70
朱轶谊	1,000,000.00	1.67
丛远明	400,000.00	0.67
常俊	360,000.00	0.60
蔡保全	170,000.00	0.28
陆敏	155,000.00	0.26
徐杰	120,000.00	0.20
倪卫东	75,000.00	0.13
<b>合 计</b>	<b>60,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

2013年6月3日，根据无锡阿科力化工有限公司股东会决议，有限公司整体变更为股份有限公司，以经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计的截止2013年3月31日的净资产折合总股本6,000.00万股，每股面值1元，并于2013年10月14日领取江苏省无锡工商行政管理局核发的注册号为320205000046910的企业法人营业执照。整体变更后公司的股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例%
朱学军	29,300,000.00	48.83

崔小丽	10,000,000.00	16.67
朱萌	10,000,000.00	16.67
无锡诚鼎创业投资中心（有限合伙）	3,200,000.00	5.33
尤卫民	1,900,000.00	3.17
甘源	1,200,000.00	2.00
朱东岩	1,100,000.00	1.83
张文泉	1,020,000.00	1.70
朱轶谊	1,000,000.00	1.67
丛远明	400,000.00	0.67
常俊	360,000.00	0.60
蔡保全	170,000.00	0.28
陆敏	155,000.00	0.26
徐杰	120,000.00	0.20
倪卫东	75,000.00	0.13
<b>合 计</b>	<b>60,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

2014年1月24日，本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：阿科力，证券代码：430605。

2014年10月9日，根据本公司2014年第一次临时股东大会决议，申请增加注册资本人民币5,000,000.00元，由陈昱、中山联动第一期股权投资中心（有限合伙）、上海艾朋投资合伙企业（有限合伙）以货币资金形式出资，本次股本变更业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2014年10月28日出具致同验字（2014）110ZC0257号验资报告。

2015年2月2日，朱学军通过全国中小企业股份转让系统以协议转让的方式将其持有的200万股转让给何旭强，2015年3月27日将其持有的200万股转让给无锡金投产业升级股权投资基金企业（有限合伙），2015年4月28日将其持有的100万股转让给尤卫民。

2015年3月12日，朱东岩先生向董永辉转让60万股。

2015年5月22日，无锡诚鼎创业投资中心（有限合伙）分别向黄健伟、甘源、巴小昂转让138万股、62万股和70万股。2015年5月26日，无锡诚鼎创业投资中心（有限合伙）向上海中汇金玖三期创业投资基金合伙企业（有限合伙）转让50万股。

截至2017年6月30日，本公司注册资本为6,500.00万元，股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例%
朱学军	24,300,000.00	37.38
崔小丽	10,000,000.00	15.38
朱萌	10,000,000.00	15.38
尤卫民	2,900,000.00	4.46
中山联动第一期股权投资中心（有限合伙）	2,000,000.00	3.08
陈昱	2,000,000.00	3.08
何旭强	2,000,000.00	3.08
无锡金投产业升级股权投资基金企业（有限合伙）	2,000,000.00	3.08
甘源	1,820,000.00	2.80
黄健伟	1,380,000.00	2.12
张文泉	1,020,000.00	1.57
朱轶谊	1,000,000.00	1.54
上海艾朋投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	1.54
巴小昂	700,000.00	1.08
董永辉	600,000.00	0.92
朱东岩	500,000.00	0.77
上海中汇金玖三期创业投资基金合伙企业（有限合伙）	500,000.00	0.77
丛远明	400,000.00	0.62
常俊	360,000.00	0.55
蔡保全	170,000.00	0.26
陆敏	155,000.00	0.24
徐杰	120,000.00	0.18
倪卫东	75,000.00	0.12
<b>合 计</b>	<b>65,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

本公司注册地址：无锡市锡山区东港镇新材料产业园。统一社会信用代码 9132020071491965XM。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设办公室、采购部、销售部、生产部、技术部、质检部、审计部、财务部、证券事务部等部门。

本公司的经营范围：丙烯酸树脂、聚酯树脂、脂环族环氧树脂、改性环氧树脂、脂肪胺、聚酯光学材料的研发、生产、销售等。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三 12、附注三、15、附注三、16 和附注三、21。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 6 月 30 日的财务状况以及 2017 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

本中期是指 2017 年 1-6 月。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 6、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，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时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；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 7、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后

续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### 持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、9）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

### （3）金融负债分类和计量

本公司的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。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 其他金融负债



与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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。

#### （4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

#### （5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
  - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。



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

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当

期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

#### (6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### 8、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

### (2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

### (3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
保证金组合	资产类型	以历史损失率为基础 估计未来现金流量

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

B、对其他组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

组合名称	计提方法说明
保证金组合	不计提坏账准备

## 10、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、在产品、库存商品等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### （5）周转材料的摊销方法

本公司周转材料领用时采用一次转销法摊销。

## 11、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。



因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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。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；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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 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，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）持有待售的权益性投资

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

#### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、17。

## 12、固定资产

### （1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.5
运输设备	5	5	19.00
电子设备及其他	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁



期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### 13、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、17。

### 14、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 15、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	
软件	5	直线法	

本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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、17。

## 16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

## 17、资产减值

对联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 18、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

#### 19、职工薪酬

##### (1) 职工薪酬的范围

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

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

##### (2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

##### (3) 离职后福利

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，企业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。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

#### （4）辞退福利

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

#### （5）其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认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，则补偿金额只能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。

## 21、收入

### (1) 一般原则

#### ①销售商品

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

#### ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

#### ③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

### (2) 收入确认的具体方法

本公司销售主要由国内销售和出口销售构成，根据公司的经营特点，本公司确认收入的具体方式如下：

本公司的国内销售以产品交付客户、客户验收并在发货单上签字作为风险报酬转移的时点，确认产品销售收入；出口销售以产品交付海关并办理完出口报关手续作为风险报酬转移的时点，根据出口专用发票和报关单确认产品销售收入。



## 22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 23、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 24、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### (1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按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各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

### (2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者



作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本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。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 25、安全生产费用

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局财企[2012]16号关于印发《企业安全生产费用的提取和使用办法》的通知的有关规定，对相关产品采取超额累退方式按照上年收入以以下标准提取安全生产费用：

- （一）全年实际销售收入在 1000 万元以下的，按照 4%提取；
- （二）全年实际销售收入在 1000 万元至 10000 万元（含）的部分，按照 2%提取；
- （三）全年实际销售收入在 10000 万元至 100000 万元（含）的部分，按照 0.5%提取；
- （四）全年实际销售收入在 100000 万元以上的部分，按照 0.2%提取。

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

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

## 26、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以

及预计受益期间的假设。

#### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 27、重要会计政策、会计估计的变更

##### (1) 重要会计政策变更

本中期财务报表所采用的会计政策与上年度财务报表一致。

##### (2) 重要会计估计变更

本财务报表期内未发生会计估计变更。

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25

##### 2、税收优惠及批文

2014年10月31日，本公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的编号为GR201432002599的高新技术企业证书，有效期为3年。截止目前，本公司正在申请新的高新技术企业证书，2017年1-6月企业预申报所得税税务局已经批复，2017年1-6月继续暂按照高新技术企业15%优惠税率计算。

#### 五、财务报表主要项目注释

##### 1、货币资金

项目	2017.06.30			2016.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额

库存现金:	--	--	--	--	--	--
银行存款:	--	--	50,522,328.77	--	--	64,381,884.76
人民币	--	--	20,369,601.94	--	--	54,624,543.49
美元	4,206,444.5	6.7744	28,496,137.69	1,406,564.9	6.9370	9,757,341.27
欧元	213,764.47	7.7496	1,656,589.14	--	--	--
其他货币资金:	-	--	15,250,000.00	--	--	17,550,000.00
<b>合计</b>	--	--	<b>65,772,328.77</b>	--	--	<b>81,931,884.76</b>

期末，本公司其他货币资金系办理银行承兑汇票而存入的保证金。

## 2、应收票据

种类	2017.06.30	2016.12.31
银行承兑汇票	13,610,510.05	8,718,557.00

说明：不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

期末本公司已背书但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	30,892,781.63	--

说明：用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

## 3、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

种类	2017.06.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	27,144,860.16	100.00	1,542,037.01	5.68	25,602,823.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>27,144,860.16</b>	<b>100.00</b>	<b>1,542,037.01</b>	<b>5.68</b>	<b>25,602,823.15</b>

应收账款按种类披露（续）

种类	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	14,322,542.09	100.00	895,126.10	6.25	13,427,415.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>14,322,542.09</b>	<b>100.00</b>	<b>895,126.10</b>	<b>6.25</b>	<b>13,427,415.99</b>

说明：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.06.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	26,917,806.80	99.16	1,345,890.34	5.00	25,571,916.46
1 至 2 年	38,633.36	0.14	7,726.67	20.00	30,906.69
2 至 3 年	--	--	--	--	--
3 年以上	188,420.00	0.70	188,420.00	100.00	--
<b>合计</b>	<b>27,144,860.16</b>	<b>100.00</b>	<b>1,542,037.01</b>	<b>5.68</b>	<b>25,602,823.15</b>

续：

账龄	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	14,134,122.09	98.68	706,706.10	5.00	13,427,415.99
1 至 2 年	--	--	--	--	--
2 至 3 年	--	--	--	--	--
3 年以上	188,420.00	1.32	188,420.00	100.00	--
<b>合计</b>	<b>14,322,542.09</b>	<b>100.00</b>	<b>895,126.10</b>	<b>6.25</b>	<b>13,427,415.99</b>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 646,910.91 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
兰科化工（张家港）有限公司	9,712,479.46	35.78	485,623.97
瀚森化工企业管理（上海）有限公司	2,722,162.87	10.03	136,108.14

PROCHEMA Handelsgesellscha	2,313,674.38	8.52	115,683.72
Hexion Inc.	2,206,342.14	8.13	110,317.11
PPG SSC Co.,Ltd,	1,907,671.04	7.03	95,383.55
<b>合计</b>	<b>18,862,329.89</b>	<b>69.49</b>	<b>943,116.49</b>

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄披露

账龄	2017.06.30		2016.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	6,344,080.56	61.82	3,148,336.40	51.21
1 至 2 年	3,917,563.65	38.18	3,000,000.00	48.79
2 至 3 年			--	--
<b>合计</b>	<b>10,261,644.21</b>	<b>100.00</b>	<b>6,148,336.40</b>	<b>100.00</b>

##### (2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 7,949,547.16 元，占预付款项期末余额合计数的比例 77.48%。

#### 5、其他应收款

##### (1) 其他应收款按种类披露

种类	2017.06.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
其中：账龄组合	55,841.44	1.68	2,792.07	5.00	53,049.37
保证金组合	3,261,051.00	98.32	--	--	3,261,051.00
组合小计	3,316,892.44	100.00	2,792.07	0.08	3,314,100.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>3,316,892.44</b>	<b>100.00</b>	<b>2,792.07</b>	<b>0.08</b>	<b>3,314,100.37</b>

其他应收款按种类披露（续）

种类	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
其中：账龄组合	43,331.44	0.97	2,166.57	5.00	41,164.87
保证金组合	4,437,851.00	99.03	--	--	4,437,851.00
组合小计	4,481,182.44	100.00	2,166.57	0.05	4,479,015.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>4,481,182.44</b>	<b>100.00</b>	<b>2,166.57</b>	<b>0.05</b>	<b>4,479,015.87</b>

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.06.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	55,841.44	100.00	2,792.07	5.00	53,049.37

续：

账龄	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	43,331.44	100.00	2,166.57	5.00	41,164.87

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
保证金组合	3,261,051.00	--	--

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 625.50 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	2017.06.30	2016.12.31
备用金	55,841.44	43,331.44
保证金	3,261,051.00	4,437,851.00
<b>合计</b>	<b>3,316,892.44</b>	<b>4,481,182.44</b>

## (4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
东巷镇人民政府	保证金	2,953,200.0	2-3 年	89.04	--
无锡市国土资源局 锡山分局	保证金	307,851.00	1 年以内	9.28	--
董晓华	备用金	29,681.44	1 年以内	0.89	1,484.07
葛加兰	备用金	10,000.00	1 年以内	0.30	500.00
宣红英	备用金	5,000.00	1 年以内	0.15	250.00
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>3,305,732.4</b>	<b>--</b>	<b>99.66</b>	<b>2,234.07</b>

## 6、存货

## (1) 存货分类

存货种类	2017.06.30			2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,602,837.12	5,581.19	4,597,255.93	2,591,151.19	9,040.75	2,582,110.44
周转材料	177,749.27	--	177,749.27	163,173.91	--	163,173.91
在产品	6,041,175.49	--	6,041,175.49	6,195,457.26	--	6,195,457.26
库存商品	2,564,052.00	51,187.76	2,512,864.24	5,904,460.93	65,219.15	5,839,241.78
<b>合计</b>	<b>13,385,813.88</b>	<b>56,768.95</b>	<b>13,329,044.93</b>	<b>14,854,243.29</b>	<b>74,259.90</b>	<b>14,779,983.39</b>

## (2) 存货跌价准备

存货种类	2017.01.01	本期增加		本期减少		2017.06.30
		计提	其他	转销	其他	
原材料	9,040.75	--	--	3,459.56	--	5,581.19
库存商品	65,219.15	--	--	14,031.39	--	51,187.76
<b>合计</b>	<b>74,259.90</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>17,490.95</b>	<b>--</b>	<b>56,768.95</b>

## 存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的 具体依据	本期转销 存货跌价准备的原因
原材料	以预计售价减去进一步加工成本 和销售费用以及相关税费	本期实现销售

库存商品	以预计售价减去销售费用以及相关税费	本期实现销售
------	-------------------	--------

## 7、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.2017.01.01	55,899,183.57	117,119,888.8	9,542,804.50	4,256,186.54	186,818,063.44
2.本期增加金额	--	--	--	10,900.00	10,900.00
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.2017.06.30	55,899,183.57	117,119,888.8	9,542,804.50	4,267,086.54	186,828,963.44
二、累计折旧					
1.2017.01.01	12,485,484.95	38,253,395.69	3,541,752.47	3,181,646.23	57,462,279.34
2.本期增加金额	1,346,495.07	5,387,671.33	574,374.42	239,660.14	7,548,200.96
计提	1,346,495.07	5,387,671.33	574,374.42	239,660.14	7,548,200.96
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.2017.06.30	13,831,980.02	43,641,067.02	4,116,126.89	3,421,306.37	65,010,480.30
三、减值准备					
1.2017.01.01	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.2017.06.30	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1.2017.06.30 账面价值	42,067,203.55	73,478,821.81	5,426,677.61	845,780.17	121,818,483.14
2.2017.01.01 账面价值	43,413,698.62	78,866,493.14	6,001,052.03	1,074,540.31	129,355,784.10

说明：本公司将原值 39,884,878.43 元，净值 28,868,369.52 元的房屋建筑物（锡房权证字第 XS1001004828 号、锡房权证字第 XS1001004831 号、苏（2016）无锡市不动产权第 0022872 号）作为抵押物，取得中国银行股份有限公司无锡锡山支行短期银行借款。截止 2017 年 6 月 30 日，公司短期借款已偿还，但受限资产尚未解除。

## 8、在建工程

## (1) 在建工程明细

项目	2017.06.30			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值



募投项目工程	97,801,130.29	--	97,801,130.29	43,276,607.89	--	43,276,607.89
--------	---------------	----	---------------	---------------	----	---------------

## (2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	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%	期末数
募投项目 工程	43,276,607.89	54,524,522.40	--	--	1,031,206.15	981,027.86	4.9875	97,801,130.29

## (3) 在建工程减值准备

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司在建工程不存在减值的情形。

## 9、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
<b>1.2017.01.01</b>	<b>42,388,624.56</b>	<b>435,099.18</b>	<b>42,823,723.74</b>
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
<b>4.2017.06.30</b>	<b>42,388,624.56</b>	<b>435,099.18</b>	<b>42,823,723.74</b>
二、累计摊销			
<b>1.2017.01.01</b>	<b>3,481,110.86</b>	<b>253,282.63</b>	<b>3,734,393.49</b>
2.本期增加金额	423,886.14	43,509.90	467,396.04
计提	423,886.14	43,509.90	467,396.04
3.本期减少金额	--	--	--
<b>4.2017.06.30</b>	<b>3,904,997.00</b>	<b>296,792.53</b>	<b>4,201,789.53</b>
三、减值准备			
<b>1.2017.01.01</b>	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
<b>4.2017.06.30</b>	--	--	--
四、账面价值			
<b>1.2017.06.30 账面价值</b>	<b>38,483,627.56</b>	<b>138,306.65</b>	<b>38,621,934.21</b>
<b>2.2017.01.01 账面价值</b>	<b>38,907,513.70</b>	<b>181,816.55</b>	<b>39,089,330.25</b>

说明：

本公司将原值 18,103,194.56 元，净值 15,210,090.36 元的土地使用权[苏（2016）无锡市不动产权

第 0022872 号(原土地证锡锡国用(2014)第 006935 号更名)、锡锡国用(2015)第 007056、007058 号]作为抵押物,取得的中国银行股份有限公司无锡锡山支行短期借款,截止 2017 年 6 月 30 日短期借款已到期归还,但受限资产尚未解除;将原值 24,285,430.00 元,净值 23,273,537.20 元的锡锡国用(2015)第 004856 号土地使用权作为抵押物,取得中国银行股份有限公司无锡锡山支行长期借款 4,170.24 万元。

#### 10、长期待摊费用

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.06.30
			本期摊销	其他减少	
欧盟 REACH 法规注册数据费	1,902,250.93	--	124,059.84	--	1,778,191.09

#### 11、递延所得税资产

项目	2017.06.30		2016.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,601,598.03	240,239.70	971,552.57	145,732.88
摊销年限小于税法规定的资产	475,975.62	71,396.35	507,707.30	76,156.10
<b>合计</b>	<b>2,077,573.65</b>	<b>311,636.05</b>	<b>1,479,259.87</b>	<b>221,888.98</b>

#### 12、短期借款

项目	2017.06.30	2016.12.31
抵押、保证借款	--	10,000,000.00

抵押、保证情况详见附注五、7 和附注六、3 (2)。

#### 13、应付票据

种类	2017.06.30	2016.12.31
银行承兑汇票	30,500,000.00	28,850,000.00

#### 14、应付账款

项目	2017.06.30	2016.12.31
材料款	20,871,975.68	16,649,875.71
设备工程款	30,385,643.86	17,304,925.88
<b>合计</b>	<b>51,257,619.54</b>	<b>33,954,801.59</b>

#### 15、预收款项

项目	2017.06.30	2016.12.31
货款	968,629.64	70,222.00

## 16、应付职工薪酬

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.06.30
短期薪酬	2,531,689.53	6,037,370.54	7,294,655.00	1,274,405.07
离职后福利-设定提存计划	--	378,532.00	378,532.00	--
辞退福利	--	20,000.00	20,000.00	--
<b>合计</b>	<b>2,531,689.53</b>	<b>6,435,902.54</b>	<b>7,693,187.00</b>	<b>1,274,405.07</b>

## (1) 短期薪酬

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	2,192,888.38	5,564,551.06	6,766,186.10	991,253.34
职工福利费	--	50,099.90	50,099.90	--
社会保险费	--	186,239.00	186,239.00	--
其中：1. 医疗保险费	--	132,485.00	132,485.00	--
2. 补充医疗保险费	--	17,035.00	17,035.00	--
3. 工伤保险费	--	27,255.00	27,255.00	--
4. 生育保险费	--	9,464.00	9,464.00	--
住房公积金	--	117,760.00	116,960.00	800.00
工会经费和职工教育经费	338,801.15	118,720.58	175,170.00	282,351.73
<b>合计</b>	<b>2,531,689.53</b>	<b>6,037,370.54</b>	<b>7,294,655.00</b>	<b>1,274,405.07</b>

## (2) 设定提存计划

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.06.30
离职后福利	--	378,532.00	378,532.00	--
其中：1. 基本养老保险费	--	359,605.00	359,605.00	--
2. 失业保险费	--	18,927.00	18,927.00	--
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>378,532.00</b>	<b>378,532.00</b>	<b>--</b>

## 17、应交税费

税项	2017.06.30	2016.12.31
增值税	--	51,459.63
城建税	79,602.14	74,088.06
印花税	6,698.60	5,471.91

土地使用税	108,246.00	108,246.00
房产税	123,400.13	123,111.87
企业所得税	2,380,388.72	916,050.97
个人所得税	26,247.69	14,147.67
教育费附加	34,115.21	31,752.03
地方教育费附加	22,743.47	21,168.02
<b>合计</b>	<b>2,781,441.96</b>	<b>1,345,496.16</b>

## 18、其他应付款

项目	2017.06.30	2016.12.31
运费	2,271,912.95	1,481,644.29
环保费用	150,000.00	--
暂收政府补助款	1,742,700.00	1,742,700.00
其他	209,685.75	132,509.21
<b>合计</b>	<b>4,374,298.70</b>	<b>3,356,853.50</b>

## 19、长期借款

项目	2017.06.30	利率区间	2017.01.01	利率区间
抵押借款	41,702,411.81	4.9875	37,860,000.00	--
减：一年内到期的长期借款	9,800,000.00	--	1,000,000.00	--
<b>合计</b>	<b>31,902,411.81</b>	--	<b>36,860,000.00</b>	--

说明：公司将锡锡国用（2015）第 004856 号土地使用权作为抵押物，向中国银行股份有限公司无锡锡山支行取得用于公司募投项目一期工程项目建设的三年期借款 41,702,411.81 元。按照还款计划于 2018 年 6 月 20 日还款 9,800,000.00 元。

抵押物情况详见附注五、9。

## 20、营业收入和营业成本

项目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	133,514,924.44	90,370,399.18	135,050,375.57	75,964,152.57
其他业务收入	--	--	65,384.62	--

## (1) 主营业务（分行业）

行业（或：业务）	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
----------	--------------	--------------

名称	收入	成本	收入	成本
化工产品	133,514,924.44	90,370,399.18	135,050,375.57	75,964,152.57

## (2) 主营业务（分产品）

产品名称	2017年1-6月		2016年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
改性环氧树脂	--	--	1,672,478.63	1,176,910.56
光学材料	43,393,864.06	30,075,165.68	25,599,287.77	16,989,528.78
脂肪胺	90,121,060.38	60,295,233.50	107,778,609.17	57,797,713.23
<b>合计</b>	<b>133,514,924.44</b>	<b>90,370,399.18</b>	<b>135,050,375.57</b>	<b>75,964,152.57</b>

## (3) 主营业务（分地区）

地区名称	2017年1-6月		2016年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	13,104,950.95	4,664,693.84	3,943,437.59	2,248,541.60
华东地区	58,785,317.58	42,427,313.41	81,948,753.87	43,544,578.47
华南地区	12,163,956.1	8,272,461.38	6,837,231.01	4,146,431.21
华中地区	4,170,591.87	2,612,150.09	2,685,252.17	1,475,408.63
西北地区	9,773.51	5,388.05	10,395.30	5,707.94
西南地区	15,602.56	9,175.99	92,959.40	43,944.14
东北地区	30,769.23	25,151.18	76,955.13	42,088.41
出口	45,233,962.64	32,354,065.24	39,455,391.10	24,457,452.17
<b>合计</b>	<b>133,514,924.44</b>	<b>90,370,399.18</b>	<b>135,050,375.57</b>	<b>75,964,152.57</b>

## 21、税金及附加

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
城市维护建设税	393,400.25	561,262.02
教育费附加	168,600.11	240,540.83
地方教育费附加	112,400.07	160,360.59
房产税	246,800.30	--
土地使用税	216,492.00	--
印花税	39,408.59	--
<b>合计</b>	<b>1,177,101.32</b>	<b>962,163.44</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 22、销售费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
职工薪酬	686,888.61	1,436,187.69
运杂费	1,302,259.88	1,570,123.89
出口费用	759,938.52	833,516.86
车辆费	157,360.23	41,573.66
差旅费	98,704.20	211,446.25
其他费用	244,046.06	1,004,272.63
<b>合计</b>	<b>3,249,197.50</b>	<b>5,097,120.98</b>

## 23、管理费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
职工薪酬	2,421,149.31	3,841,162.88
研发费用	5,058,862.28	4,197,784.11
折旧摊销	1,968,465.78	2,085,482.03
中介服务费	30,000.00	326,226.42
税费	--	531,674.53
差旅费	97,373.42	163,208.00
业务招待费	107,358.37	259,972.16
保安保洁绿化费	226,399.98	230,430.18
环境保护费	215,612.34	2,873,379.21
其他	550,465.92	1,379,546.53
<b>合计</b>	<b>10,675,687.40</b>	<b>15,888,866.05</b>

## 24、财务费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
利息支出	1,124,819.53	479,406.23
减：资本化利息	981,027.86	--
减：利息收入	302,227.43	154,270.07
汇兑损益	546,181.91	-512,357.04
手续费及其他	41,890.22	51,899.84
<b>合计</b>	<b>429,636.37</b>	<b>-135,321.04</b>

## 25、资产减值损失

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
坏账损失	647,536.41	210,359.88
存货跌价损失	--	9,268.35
<b>合计</b>	<b>647,536.41</b>	<b>219,628.23</b>

## 26、营业外收入

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
政府补助	655,896.00	3,590,410.00
其他	880,655.73	330.00
<b>合计</b>	<b>1,536,551.73</b>	<b>3,590,740.00</b>

上述报告期营业外收入全部计入非经常性损益。

## 27、营业外支出

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
对外捐赠	--	125,400.00

说明：上述报告期营业外支出中扣除防洪保安金外其余全部计入非经常性损益。

## 28、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	15,250,000.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	28,868,369.52	银行借款抵押
无形资产	38,483,627.56	银行借款抵押
<b>合计</b>	<b>82,601,997.08</b>	

说明：

受限货币资金情况见附注五、1

抵押固定资产情况见附注五、7

抵押无形资产情况见附注五、9

## 六、关联方及关联交易

本公司的控制股东情况

股东名称	关联关系	对本公司持股比例%
------	------	-----------

朱学军、崔小丽夫妇	实际控制人	52.76
-----------	-------	-------

#### 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
无锡万博涂料化工有限公司	实际控制人之兄控制的企业
无锡杰特尔化工配套产品有限公司	公司高管直系亲属控制的企业
杭州索亚特种材料有限公司	实际控制人曾经实施重大影响的企业
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员
朱萌	实际控制人之子

#### 关联交易情况

##### (1) 关联采购与销售情况

##### ① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2017年1-6月	2016年1-6月
无锡杰特尔化工配套产品有限公司	精制剂	692,307.72	1,589,743.59

##### ② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2017年1-6月	2016年1-6月
山东济钢阿科力化工有限公司	树脂产品	--	290,099.14

##### (2) 关联担保情况

2016年1-6月份朱学军、崔小丽、朱萌以私有房产为公司借款提供抵押担保，同时朱学军、崔小丽为公司借款提供最高额保证，2016年6月之后上述房产抵押解除，2016年11月1日最高额保证解除。

2017年1-6月份公司不存在关联担保。

##### (3) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员10人，上期关键管理人员10人，支付薪酬情况见下表：

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
关键管理人员薪酬	765,305.42	1,130,000.00

#### 关联方应收应付款项



## (1) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2017.06.30	2016.12.31
应付账款	无锡杰特尔化工配套产品有限公司	180,000.00	270,000.00

## 七、承诺及或有事项

## 重要的承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

## 或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 八、资产负债表日后事项

本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 九、其他重要事项

本公司不存在其他应披露的重要事项。

## 十、补充资料

## 非经常性损益明细表

项目	2017年1-6月	说明
非流动性资产处置损益	--	--
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（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）	655,896.00	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	880,655.73	--
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
非经常性损益总额	1,536,551.73	--
减：非经常性损益的所得税影响数	230,482.76	--
非经常性损益净额	1,306,068.97	--
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	--	--
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,306,068.97	--

## 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.12	0.38	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.64	0.36	--

财务报表主要数据变动情况及变动原因

## 1) 资产负债类主要数据变动情况及变动原因:

资产负债表

项 目	期末数 (未经审计)	期初数 (经审计)	变动幅度	变动原因
应收票据	13,610,510.05	8,718,557.00	56.11%	本期收到应收票据增加所致
应收账款	25,602,823.15	13,427,415.99	90.68%	本期末发货量较大且未到帐期, 货款未收回
预付款项	10,261,644.21	6,148,336.40	66.90%	预付工程设备款增加所致
其他流动资产	1,885,347.46	692,028.67	172.44%	未抵扣进项税额增加
在建工程	97,801,130.29	43,276,607.89	125.99%	募投项目建设投资增加所致
工程物资	6,804,773.40	1,721,764.86	295.22%	购入募投项目所需物资
递延所得税资产	311,636.05	221,888.98	40.45%	应收帐款增加导致坏帐准备计提增加
其他非流动资产	10,392,662.41	26,975,833.23	-61.47%	期初预付设备款已转入在建工程

资产负债表 (续)

项 目	附注	期末数 (未经审计)	期初数 (经审计)	变动幅度	变动原因
短期借款	五、12		10,000,000.00	-100.00%	本期已偿还短期借款
应付账款	五、14	51,257,619.54	33,954,801.59	50.96%	募投项目按完工比例增加应付工程设备款
预收款项	五、15	968,629.64	70,222.00	1279.38%	预收出口销售款增加
应付职工薪酬	五、16	1,274,405.07	2,531,689.53	-49.66%	期初含上期末尚未发放的奖金所致
应交税费	五、17	2,781,441.96	1,345,496.16	106.72%	本期末预提二季度所得税预缴款 280 万
其他应付款	五、18	4,374,298.70	3,356,853.50	30.31%	应付运输费增加
一年内到期的非流动负债		9,800,000.00	1,000,000.00	880.00%	一年内到期的项目贷款增加

专项储备		880,655.73	-100.00%	原需计提安全生产准备金产品不再生产,故本期冲回专项储备
------	--	------------	----------	-----------------------------

## 利润表

项 目	本期金额 (未经审计)	上年同期金额 (经审计)	变动幅度	变动原因
销售费用	3,249,197.50	5,097,120.98	-36.25%	去年同期业绩较好,较本期多计提绩效奖金
管理费用	10,675,687.40	15,888,866.05	-32.81%	1、去年同期业绩较好,较本期多计提绩效奖金 2、因会计政策变更印花税、房产税、土地使用税转入营业税金及附加科目
财务费用	429,636.37	-135,321.04	-417.49%	本期末汇率降低计提汇兑损失 57 万
资产减值损失	647,536.41	219,628.23	194.83%	期末应收帐款增加导致坏帐计提增加
加: 营业外收入	1,536,551.73	3,590,740.00	-57.21%	政府补贴减少
减: 营业外支出		125,400.00	-100.00%	去年同期发生捐赠支出,本期未发生

## 现金流量表

项 目	本期金额 (未经审计)	上年同期金额 (经审计)	变动幅度	变动原因
收到其他与经营活动有关的现金	18,574,180.83	4,624,576.12	301.64%	上期末应付票据本期解付 1755 万导致本项目增加
购买商品、接受劳务支付的现金	66,029,561.82	40,652,692.78	62.42%	上期敞口承兑本期解付支付剩余 50% 票据款
支付给职工以及为职工支付的现金	7,410,603.80	11,716,310.09	-36.75%	2015 年业绩较前期增长 110%,故 2016 年发放 2015 年绩效奖金增加
支付的各项税费	4,130,636.12	12,235,602.94	-66.24%	出口增加以及工程项目进项税抵扣增加导致增值税缴纳减少
支付其他与经营活动有关的现金	19,449,040.87	35,253,699.00	-44.83%	上期末含支付尚未到期的应付票据保证金 1755 万
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,352,969.87	3,366,297.43	712.55%	本期募投项目投资增加
取得借款收到的现金	13,842,411.81	10,000,000.00	38.42%	项目贷款增加所致
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	12,500,000.00	60.00%	本期归还所有短期借款
分配股利、利润或偿	143,791.67	479,406.23	-70.01%	短期借款减少,支付借款利息相应

付利息支付的现金				减少
支付其他与筹资活动有关的现金	470,426.55	250,000.00	88.17%	支付律师及会计师 IPO 申报相关费用增加