

证券代码：838960

证券简称：三精科技

主办券商：安信证券



三精科技

NEEQ :838960

咸阳三精科技股份有限公司

XianyangSanjing Technology Co.,Ltd



半年度报告

2017

目 录

【声明与提示】	3
一、基本信息	4
第一节 公司概况	4
第二节 主要会计数据和关键指标	5
第三节 管理层讨论与分析	6
二、非财务信息	10
第四节 重要事项	10
第五节 股本变动及股东情况	13
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	15
三、财务信息	17
第七节 财务报表	17
第八节 财务报表附注	28

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	董事会秘书办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（主管会计人员）签名并盖章的财务报表。
	2. 报告期内在全国中小企业股份转让系统公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	咸阳三精科技股份有限公司
英文名称及缩写	XiayangSanjing Technology Co.,Ltd
证券简称	三精科技
证券代码	838960
法定代表人	屈扬
注册地址	陕西省咸阳市秦都区西郊西华路
办公地址	陕西省咸阳市秦都区西郊西华路
主办券商	安信证券股份有限公司
会计师事务所	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	巩小明
电话	029-33624999
传真	029-33626297
电子邮箱	Xysjkgm@163.com
公司网址	www.xysjgm.cn
联系地址及邮政编码	陕西省咸阳市秦都区西郊西华路/邮编 712023

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	2016-08-29
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C26 化学原料和化学制品制造业
主要产品与服务项目	橡胶助剂、橡胶制品的生产与销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	11,111,100
控股股东	屈扬
实际控制人	屈扬、徐萍
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	3
公司拥有的“发明专利”数量	1

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	24,999,085.37	24,917,107.72	0.33%
毛利率	44.78%	49.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,739,394.92	4,698,355.65	0.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,641,741.83	4,732,807.70	-1.92%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	16.31%	20.82%	-
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）	15.97%	20.98%	-
基本每股收益（元/股）	0.43	0.42	2.38%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	126,136,948.10	124,739,181.82	1.12%
负债总计	94,710,864.52	98,052,493.16	-3.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,426,083.58	26,686,688.66	17.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	2.83	2.40	17.92%
资产负债率（母公司）	52.16%	58.13%	-
资产负债率（合并）	75.09%	78.61%	-
流动比率	0.81	0.75	-
利息保障倍数	3.58	1.82	-

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	3,724,603.58	-4,750,979.92	-
应收账款周转率	0.59	0.64	-
存货周转率	1.95	1.56	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	1.12%	1.74%	-
营业收入增长率	0.33%	65.24%	-
净利润增长率	0.87%	349.42%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司属于 C26 化学原料和化学制品制造业，是一家专业从事橡胶助剂、橡胶制品、农肥产品的研发、生产与销售的高新技术企业。

报告期内，公司主营业务模式：

1、研发模式：公司以先进技术为导向，以技术研发作为企业发展的发动机，技术研发工作主要由研发中心和技术质量部进行，公司成立了专门的研发部门，现有研发和技术人员 20 名，其中：国家级化工专家 3 名，国家级橡胶专家 1 名，高级工程师 5 名，具有丰富的产品开发及技术服务经验，可满足客户的个性化需求，对新型特种橡胶助剂、新型橡胶制品的研发、设计及产业化进行深入的应用研究。

2、采购模式：

对用量较大并长期使用的原辅材料，公司从厂家采购。

对国家专营专控的（如丙酮）或用量小、每次采购量少的原辅材料，公司从专营专控商或经销商处采购。

3、生产模式：橡胶助剂产品根据用户的订单需求以销定产；橡胶制品产品根据用户需要，组织设计加工任意尺寸、任意截面、任意规格、任意型号、任意性能的产品。

4、销售模式：分为直销和经销。

直销：公司的橡胶助剂、橡胶制品产品直接销售给用户；公司销售橡胶助剂产品时，既销售产品，又提供配方技术服务，进行产品配方销售，并根据客户的需求而提供产品设计以及售后服务。

经销：农肥大部分产品由经销商采购，经销商经营销售给用户，有少量产品由用户（如农业合作社、种植面积大的农户）直接采购。

5、盈利模式：公司对原辅材料进行加工生产后，销售价格与产品成本之间的差价及技术服务获得的收入及利润。

公司收入的来源主要为：橡胶助剂、橡胶制品及农肥产品的销售收入。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

二、经营情况

报告期内，公司除了致力于精细及专用化学品的研究开发与生产以外，以解决工业废水排放问题为再延伸手段，推出新产品有机醋酸钾水溶肥料及固体有机肥，解决废水、固废排放问题的同时实现业务新的增长点。

报告期内，公司实现营业收入 24,999,085.37 元，同比增加 81,977.65 元，增加幅度为 0.33%；实现净利润 4,739,394.92 元，同比增加 0.87%；总资产 126,136,948.10 元，较上年同期增长 1.12%。以上经营成果基本与上年持平。

报告期内，公司整体管理水平持续提升，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司整体运行良好。

三、风险与价值

1、宏观经济波动风险

公司目前所服务的行业主要以橡胶、塑料制品以及轮胎为主，这些行业受国家宏观经济形势影响较大，因此公司的发展与国家宏观经济形势密切度较高。如全球经济进入下行周期或我国经济增长增速显著放缓，终端需求难以确定有大的增长，会存在因客户订单数量下降或市场竞争激烈导致公司收入与

利润下滑的风险。

应对措施：公司 HA-8 产品已完成欧盟 REACH 注册所有检测，并作为领头注册人。从 2018 年起，在欧盟市场，类似产品如要出口欧盟，均需要向我公司购买配额以及相关 REACH 注册用检测数据。REACH 领投注册的取得，为公司产品扩大欧盟市场奠定了坚实的基础，预计 REACH 法规正式实施之后，公司 HA-8 产品对欧盟的出口量会增加超过 30%，从而以应对宏观经济波动给公司带来的影响。

2、原材料价格波动风险

公司生产用原材料主要包括各种橡胶、间苯二胺、马来酸酐、醋酐，原材料成本占全部生产成本的 70%以上。原材料的波动会对公司的毛利率产生影响，虽然公司可根据原材料价格波动适时调整产品销售价格，但调整价格相对于原材料价格变动具有一定的滞后性，在短期内不能完全抵消原材料价格波动所带来的风险，公司存在原材料价格波动带来的风险。

应对措施：采购部门密切关注原材料价格的波动，及时了解掌握行情信息，对大宗材料采取预订、锁单等方式，保障采购材料价格的基本稳定，降低原料波动带来的风险。

3、下游产业依赖风险

橡胶助剂产品受下游行业，特别是汽车及轮胎行业影响较大，橡胶助剂是轮胎工业中的重要材料，近 90%的橡胶助剂应用与汽车有关，橡胶助剂产量的 70%用于轮胎生产，橡胶助剂企业景气程度与轮胎、汽车产业关联较大。我国汽车行业面临产能利用率下降的不利形势，对行业的盈利和快速发展产生不利影响。

应对措施：1、加大产品国际市场的开拓，公司已与白俄罗斯达成了橡胶助剂的技术服务及产品销售意向，预计可增加销售 500 吨；HA-8 产品已完成欧盟 REACH 注册所有检测，并作为领头注册人，产品将在 2018 年大量进入欧盟市场。2、加大产品在其他行业的应用开发。如 HA-8、BMI 已由西电集团电工材料公司进行测试，应用于绝缘层压板与云母带中，若在绝缘材料中推广应用，预计每年会增加 1200 万的销售额。BMI 已推广使用至热塑性弹性体中，南京奥普特、天津宝瑞龙等公司都已进行检测，若推广成功，预计每年会增加 1000 万元销售额。通过国际市场的开拓及产品应用范围的扩大和应用以减少对轮胎、汽车行业的依赖。

4、竞争加剧风险

为了保持市场份额和竞争优势，近年来部分国际橡胶助剂大型企业逐步在我国境内建厂生产。他们的规模优势、资金优势和技术优势一定程度上对国内企业的快速发展构成了直接阻碍。未来随着国内企业规模的逐渐扩张，优秀企业在资金和技术实力上得到大幅提高后将进一步加剧行业竞争。

应对措施：公司不生产低附加值的普通大众化产品，而着重研发、生产、销售市场规模较小、附加值高的高端类产品。大公司由于此类产品市场规模小，研发周期长而不愿进入，小公司因技术、环保等原因又生产不了或达不到生产要求，从而使我公司在激烈的市场竞争中，占据了市场规模小、附加值高的高端助剂类产品生产、销售优势。

5、应收账款回收风险

截至 2017 年 6 月 30 日，公司应收账款的账面净值为 34,604,111.10 元，占总资产的比例为 27.43%，余额较大，应收账款周转率处于较低水平。应收账款主要来自于煤矿企业，由于 2014-2016 年煤碳行业下滑严重，故形成较多应收账款，但客户以大型国企为主，形成坏账风险较小。如果未来公司主要客户的经营情况发生恶化，公司应收账款将发生坏账风险，对公司经营发展和资金周转造成负面影响。

应对措施：2017 年煤碳行业已出现好转趋势，公司加大回收力度，应收账款落实到销售人员个人，与绩效挂钩，加强催收工作，必要时采取法律手段清收。

6、流动性不足风险

公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 6 月 30 日的流动比率为 0.75、0.81，速动比率为 0.63、0.70，流动比率和速动比率较低，主要原因系公司正处于发展期，报告期内子公司建设新的助剂生产线，资金需求压力较大，而公司融资渠道相对单一，上述固定资产的建设资金主要来源于自有资金及银行借款。如果短期内银行对本公司信用政策发生变化，公司将面临一定的偿债风险。

应对措施：公司拟进行股权融资，以应对流动性不足的风险。

7、房屋土地产权瑕疵风险

公司主要生产经营场所位于咸阳市秦都区西华路，厂区土地为租赁取得，办公楼、厂房、仓库及部分员工宿舍为自建房产，由于历史遗留原因，公司租赁的土地、房产及自建房产无产权证书。公司存在因生产经营所用土地、建筑物权属不完善而被相关主管部门限制租赁或勒令拆除，从而对经营造成不利影响的风险。公司以后的生产主体会以子公司为主，逐步进行搬迁，现有母公司房屋主要做研发使用，同时实际控制人屈扬做出承诺，如因房屋土地产权问题致使公司生产经营遭受重大损失，则由其个人承担。

应对措施：针对土地会被政府强制收回的风险，自建房产权属不完善而被相关主管部门勒令拆除的风险，公司采取如下措施：（1）公司取得了咸阳市高新区以及高新区华家寨村委会的证明，证明该宗集体建设用地近期没有拆迁、腾退、土地收回的计划；（2）公司正在办理正式的购地程序，以取得该宗集体建设用地的使用权；（3）待子公司投产后，公司逐步将生产基地搬迁至子公司，与员工沟通厂区搬迁事宜，已取得了全部职工的同意；（4）实际控制人屈扬夫妇承诺如因房屋土地产权问题致使公司生产经营遭受重大损失，则由其个人承担。

8、税收缴纳风险

公司子公司扬晨新材料报告期内未缴纳土地使用税，主要原因为扬晨新材料处于基建期，资金紧张，虽当地税务机关已经书面同意土地使用税自扬晨新材料投产之日起补缴，但仍不排除扬晨新材料有被提前追缴税款的风险。

应对措施：公司与当地税务机关已约定好，从扬晨新材料投产之日起补缴土地使用税。

9、公积金及社会保险缴纳风险

公司未为部分员工缴纳社会保险及公积金，主要原因是员工因自身原因放弃缴纳。虽然公司已取得所在地劳动和社会保障局及住房公积金管理中心出具的证明，证明公司没有因违反有关法律法规而受到处罚的情形，但仍不排除公司有被追缴及处罚的风险。

应对措施：公司加强人资管理，对城镇户口与农村户口员工，结合社保，新农合等政策规定下的多种方式，与员工沟通，解决未参保人员的社保问题。实际控制人屈扬先生承诺：如因此问题导致公司遭受处罚，给公司造成的损失，由其个人承担。

10、技术研发及人才流失的风险

橡胶助剂行业是技术、资金密集型行业，随着产业发展和竞争加剧，公司为了保持行业优势地位，必须不断投入资金和研发人员进行新技术开发。公司多项产品处于研发阶段，未来发展较依赖核心技术人员和资金投入，如果出现核心技术泄密、资金紧张或技术人员流失，将一定程度影响公司发展和创新能力。

应对措施：公司已提高了核心技术人员的待遇，并实行按研发项目成果予以奖励，以增强核心技术人员的向心力；同时，公司与每个研发人员均签订了保密协议，并拟对核心技术人员实行股权激励。

11、公司治理风险

由于股份公司成立时间短，各项管理控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，经营规模和业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司制定了“三会”议事规则并能够严格执行，同时公司制定了：关联交易管理办法、重大投资决策管理办法、对外担保管理办法、总经理工作细则、董事会秘书工作细则、信息披露管理制度、投资者关系管理制度、风险评估管理办法、内部审计制度等。在实际运营中，能够严格按照制度治理公司，以规避公司的治理风险。

12、担保风险

2016年1月19日，公司与恒丰银行股份有限公司西安分行签订了担保合同，为杨凌聚粮本源食品

有限公司 500 万元贷款提供担保，担保方式为连带责任保证，。该笔贷款已逾期,至公告日，杨凌聚粮本源食品有限公司尚未还款。

目前，借款人杨凌聚粮本源食品有限公司正积极与恒丰银行股份有限公司西安分行商议和解方案。如果协商不成，公司有可能承担代偿责任。

杨凌聚粮本源食品有限公司以其公司的设备资产、法人郭治宁、孙亚梅（郭治宁之妻）、郭凯（郭治宁之子）名下的房产和车产，还有法人郭治宁控制的另一企业陕西聚粮食品有限公司的部分资产用于此 500 万元贷款的抵押。

如果协商不成，则公司有可能承担以上资产、财产处置变现后不足部分的代偿责任，但是不会对公司正常生产经营产生实质性的影响。

应对措施：

公司定期或不定期的与恒丰银行和杨凌聚粮本源食品有限公司沟通协商情况，同时公司也认真评估了该事项的风险，准备了应对恒丰银行等的相应预案，并密切关注事态的发展，随时报告董事会和监事会，以应对随时出现的风险。

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	是	本节二、(一)
是否存在对外担保事项	是	本节二、(二)
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	本节二、(三)
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	本节二、(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	本节二、(六)
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) 重大诉讼、仲裁事项

单位：元

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净资产比例	是否结案	临时公告披露时间
西安航天基地投资发展有限公司诉陕西扬晨新材料科技有限公司建设用地使用权转让合同纠纷案	2,525,880.18	8.04%	是	2016年7月29日披露于公开转让说明书
总计	2,525,880.18	8.04%	-	-

案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债，以及对公司未来的影响：

- 1、案件进展情况
案件款项已于 2017 年 7 月全额支付，案件执行完结。
- 2、涉及金额
案件涉及金额 2,525,880.18 元。
- 3、是否形成预计负债
否。
- 4、对公司未来的影响
对公司的经营资金及周转没有影响。

(二) 公司发生的对外担保事项：

单位：元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 (保证、抵押、 质押)	责任类型 (一般或者 连带)	是否履行 必要决策 程序	是否关 联担保
杨凌聚粮本源 食品有限公司	5,000,000.00	2015/12/17-20 19/3/16	保证	连带	是	否
总计	5,000,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	5,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00

(三) 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	-	-
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	-	-
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）	40,000,000.00	622,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
总计	40,000,000.00	622,000.00

(四) 承诺事项的履行情况

1、土地房屋产权瑕疵的承诺

实际控制人屈扬夫妇承诺如因房屋土地产权问题致使公司生产经营遭受重大损失，则由其个人承担。

2、公积金及社会保险缴纳的承诺

公司实际控制人承诺如因此问题导致公司遭受处罚，给公司造成的损失，由其个人承担。

3、股东增资不规范的承诺

股东屈扬系以其投资控制的企业精密橡胶的机械设备进行增资，存在一定的不规范，屈扬对此作出承诺，若此项出资因规范方面的问题给公司造成损失，由屈扬个人承担。

4、未代扣持股平台个税的承诺

股份支付涉及的个人所得税，公司未履行代扣代缴义务，公司股东屈晨光承诺如因此问题导致公司遭受处罚，给公司造成的损失以及需补交的税款，由其个人承担。

5、拆入资金的承诺

为了支持公司发展，屈扬承诺无偿拆入的资金不收利息，且不要求明确的还款期限。

6、关于避免同业竞争及关联交易的承诺

公司实际控制人、持股 5%以上股东、公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》。公司的实际控制人及持有公司 5%以上股份的股东及董事、监事、高级管理人员均已出具《关于减少关联交易的承诺函》，就避免发生关联交易作出了相应承诺。

7、资金占用的承诺

为规范关联交易及避免实际控制人占用公司资金的情形，公司制定了《关联交易管理办法》，且公司股东均出具《关于减少关联交易的承诺函》，承诺今后严格按照《关联交易管理办法》及相关制度的要求，避免发生对公司资金占用的行为。上述承诺继续有效并履行。

（五）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	12,706,917.39	10.07%	用于担保陕西扬晨向陕西咸阳秦都农村商业银行股份有限公司 3,000 万元借款（报告期末借款余额 2,990 万元）
在建工程	抵押	58,665,700.38	46.51%	用于担保陕西扬晨向陕西咸阳秦都农村商业银行股份有限公司 3,000 万元借款（报告期末借款余额 2,990 万元）
固定资产	抵押	1,407,300.99	1.12%	用于担保陕西扬晨向陕西咸阳秦都农村商业银行股份有限公司 3,000 万元借款（报告期末借款余额 2,990 万元）
累计值	-	72,779,918.76	57.70%	-

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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	11,111,100	100.00%	0	11,111,100	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	6,800,000	61.20%	0	6,800,000	61.20%
	董事、监事、高管	3,200,000	28.80%	0	3,200,000	28.80%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		11,111,100	-	0	11,111,100	-
普通股股东人数		7				

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	屈扬	6,500,000	-	6,500,000	58.50%	6,500,000	0
2	屈晨光	2,000,000	-	2,000,000	18.00%	2,000,000	0
3	屈伟	500,000	-	500,000	4.50%	500,000	0
4	徐国华	400,000	-	400,000	3.60%	400,000	0
5	徐萍	300,000	-	300,000	2.70%	300,000	0
6	屈倩	300,000	-	300,000	2.70%	300,000	0
7	咸阳润金管理咨询企业（有限合伙）	1,111,100	-	1,111,100	10.00%	1,111,100	0
合计		11,111,100	-	11,111,100	100.00%	11,111,100	0

前十名股东间相互关系说明：股东屈扬与股东徐萍为夫妻关系，股东屈扬与股东屈晨光为父子关系，股东屈扬与股东屈倩为父女关系，股东徐萍与股东屈晨光为母子关系，股东徐萍与股东屈倩为母女关系，股东屈扬与股东屈伟为兄弟关系，股东徐萍与股东徐国华为姐弟关系，股东屈晨光为股东润金管理咨询执行事务合伙人。

1、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司的股东共计 7 名，其中屈扬直接持股比例为 58.50%，为公司控股股东；

屈扬，男，1957 年 8 月出生，西北轻工业学院应用化学专业毕业，大专学历，中国国籍，无境外永久居留权。1975 年 12 月高中毕业；1978 年 9 月至 1988 年 4 月在咸阳市联盟公社华家寨大队小学从事教师工作；1988 年 4 月至 1989 年 8 月，未从事工作；1989 年 9 月至 1997 年 6 月任咸阳精密橡胶厂厂长；1997 年 7 月至 2016 年 3 月任咸阳三精科工贸有限公司执行董事、总经理；股份公司成立后任股份公司董事长；1994 年 4 月 11 日至 2016 年 3 月兼任咸阳特种橡胶制品研究所所长；2005 年 7 月 15 日至今兼任咸阳益健源医药科技有限公司总经理。

报告期内公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

屈扬自公司成立以来一直任公司执行董事、总经理，表决权足以对股东大会的决议以及公司其他股东、董事、高级管理人员产生重大影响，徐萍为屈扬之配偶，虽未在公司任职，但基于夫妻关系，二人所持有三精科技的股份均系双方在婚姻关系存续期间所得，所持三精科技股份应为二人共同财产，屈扬、徐萍夫妇对其拥有平等的处分权，并且夫妻双方已签订一致行动协议，因此屈扬夫妇为公司的实际控制人。

屈扬简历见（一）控股股东情况。

徐萍，居民身份证号为 61040219560706XXXX，女，1956 年 7 月出生，高中学历，中国国籍，无境外永久居留权。1978 年 9 月至 1986 年 11 月在西北橡塑研究院工作，任生产工人；1986 年 12 月至今未从事任何工作。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

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
屈扬	董事长	男	60	大专	2016/3/24-2019/3/23	是
屈晨光	董事、总经理	男	31	本科	2016/3/24-2019/3/23	是
屈伟	董事、副总经理	男	43	中专	2016/3/24-2019/3/23	是
屈倩	董事	女	32	本科	2016/3/24-2019/3/23	是
徐国华	董事	男	44	中专	2016/3/24-2019/3/23	是
赵宁娟	监事会主席	女	38	本科	2016/3/24-2019/3/23	是
张振宁	监事	男	61	本科	2016/3/24-2019/3/23	是
夏丰华	监事	男	44	高中	2016/3/24-2019/3/23	是
张文君	财务总监	女	47	大专	2016/3/24-2019/3/23	是
巩小明	董事会秘书	男	54	本科	2016/3/24-2019/3/23	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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
屈扬	董事长	6,500,000	-	6,500,000	58.50%	-
屈晨光	董事、总经理	2,000,000	-	2,000,000	18.00%	-
屈伟	董事、副总经理	500,000	-	500,000	4.50%	-
徐国华	董事	400,000	-	400,000	3.60%	-
屈倩	董事	300,000	-	300,000	2.70%	-
合计	-	9,700,000	-	9,700,000	87.30%	-

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	0	0
核心技术人员	6	6
截止报告期末的员工人数	124	127

核心员工变动情况：

报告期内，核心员工及核心技术人员无变动。

第七节 财务报表

一、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	五、1	3,267,299.77	2,901,698.94
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	250,000.00	828,372.54
应收账款	五、3	34,604,111.10	33,439,816.12
预付款项	五、4	2,225,744.07	2,179,739.64
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	1,517,365.61	1,073,666.94
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	5,990,101.85	8,164,060.21
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	五、7	0.00	195,114.43
流动资产合计	-	47,854,622.40	48,782,468.82
非流动资产：	-		
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	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、8	5,553,455.96	5,650,778.19
在建工程	五、9	58,665,700.38	56,209,845.77
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-

生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、10	12,752,120.54	12,911,178.26
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、11	1,311,048.82	1,184,910.78
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	78,282,325.70	75,956,713.00
资产总计	-	126,136,948.10	124,739,181.82
流动负债：	-	-	-
短期借款	五、12	700,000.00	900,000.00
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	-	-
应付账款	五、14	34,163,550.14	44,385,796.45
预收款项	五、15	2,936,207.06	1,737,167.06
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	516,487.85	338,921.77
应交税费	五、17	2,591,235.57	2,960,584.21
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、18	14,733,383.90	10,720,023.67
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	五、19	3,750,000.00	3,800,000.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	59,390,864.52	64,842,493.16
非流动负债：	-	-	-
长期借款	五、20	29,900,000.00	29,900,000.00
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	-	210,000.00	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	五、21	5,210,000.00	3,310,000.00
非流动负债合计	-	35,320,000.00	33,210,000.00
负债合计	-	94,710,864.52	98,052,493.16
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五、22	11,111,100.00	11,111,100.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、23	11,882,724.82	11,882,724.82
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、24	525,699.87	525,699.87
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、25	7,906,558.89	3,167,163.97
归属于母公司所有者权益合计	-	31,426,083.58	26,686,688.66
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	31,426,083.58	26,686,688.66
负债和所有者权益总计	-	126,136,948.10	124,739,181.82

法定代表人：屈扬 主管会计工作负责人：张文君 会计机构负责人：张文君

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	3,232,279.95	1,755,364.11
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	-	250,000.00	828,372.54
应收账款	十二、1	34,342,038.10	33,398,494.12
预付款项	-	1,136,944.07	1,140,939.64
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十二、2	13,247,593.97	9,198,290.18
存货	-	5,092,187.21	7,170,809.93
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	-	-	-
流动资产合计	-	57,301,043.30	53,492,270.52
非流动资产：	-		
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	十二、3	2,446,364.88	2,446,364.88
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	4,146,154.97	4,197,313.68
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	45,203.15	48,028.31
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	1,309,229.32	1,183,091.28
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	7,946,952.32	7,874,798.15
资产总计	-	65,247,995.62	61,367,068.67
流动负债：	-		
短期借款	-	700,000.00	900,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	11,999,389.58	18,090,173.96
预收款项	-	1,737,167.06	1,737,167.06
应付职工薪酬	-	405,635.70	326,237.13
应交税费	-	1,034,124.09	1,207,420.75
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	11,116,694.27	8,608,881.37
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	3,750,000.00	3,800,000.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	30,743,010.70	34,669,880.27
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
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	-	210,000.00	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	2,900,000.00	1,000,000.00
非流动负债合计	-	3,110,000.00	1,000,000.00
负债合计	-	33,853,010.70	35,669,880.27
所有者权益：	-		
股本	-	11,111,100.00	11,111,100.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	9,329,089.70	9,329,089.70
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	525,699.87	525,699.87
未分配利润	-	10,429,095.35	4,731,298.83
所有者权益合计	-	31,394,984.92	25,697,188.40
负债和所有者权益合计	-	65,247,995.62	61,367,068.67

法定代表人：屈扬 主管会计工作负责人：张文君 会计机构负责人：张文君

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、26	24,999,085.37	24,917,107.72
其中：营业收入	五、26	24,999,085.37	24,917,107.72
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	20,043,144.56	20,142,301.88
其中：营业成本	五、26	13,805,136.32	12,630,384.26
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、27	195,117.79	168,264.18
销售费用	五、28	1,378,478.74	1,593,906.47
管理费用	五、29	3,518,256.09	3,293,272.14
财务费用	五、30	305,235.35	372,074.27
资产减值损失	五、31	840,920.27	2,084,400.56
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）	-	-	38,312.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-1,745.65
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	4,955,940.81	4,813,118.16
加：营业外收入	五、32	-	833,934.53
其中：非流动资产处置利得	-	-	833,934.53
减：营业外支出	五、33	145,243.09	879,870.59
其中：非流动资产处置损失	-	-	879,870.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	4,810,697.72	4,767,182.10
减：所得税费用	五、34	71,302.80	68,826.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	4,739,394.92	4,698,355.65
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	-	4,739,394.92	4,698,355.65
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）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	-	-	-
七、综合收益总额	-	4,739,394.92	4,698,355.65
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	4,739,394.92	4,698,355.65
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	0.43	0.42
(二) 稀释每股收益	-	0.43	0.42

法定代表人：屈扬 主管会计工作负责人：张文君 会计机构负责人：张文君

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	24,577,928.14	20,615,713.25
减：营业成本	十二、4	13,572,087.57	11,208,259.34
税金及附加	-	194,824.57	168,264.18
销售费用	-	1,257,020.94	1,255,171.82
管理费用	-	2,542,121.34	2,686,888.36
财务费用	-	304,201.04	371,024.27
资产减值损失	-	840,920.27	2,158,295.86
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）	-	-	38,312.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	5,866,752.41	2,806,121.64
加：营业外收入	-	-	833,934.53
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	97,653.09	855,879.71
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	5,769,099.32	2,784,176.46
减：所得税费用	-	71,302.80	72,852.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	5,697,796.52	2,711,323.86

五、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	-	-	-
六、综合收益总额	-	5,697,796.52	2,711,323.86
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人： 屈扬 主管会计工作负责人： 张文君 会计机构负责人： 张文君

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	13,058,741.14	24,489,562.89
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	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	10,581,017.53	7,685,094.85
经营活动现金流入小计	-	23,639,758.67	32,174,657.74
购买商品、接受劳务支付的现金	-	4,424,653.25	23,033,205.25
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	-	2,472,198.37	1,809,986.26
支付的各项税费	-	1,493,998.02	1,638,448.54
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	11,524,305.45	10,443,997.61
经营活动现金流出小计	-	19,915,155.09	36,925,637.66
经营活动产生的现金流量净额	五、35	3,724,603.58	-4,750,979.92
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	38,312.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	2,038,312.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,908,797.50	1,036,782.02
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-

支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	1,908,797.50	1,036,782.02
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,908,797.50	1,001,530.30
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	-	-	-
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	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	250,000.00	10,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,200,205.25	1,898,731.39
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	-	1,450,205.25	1,908,731.39
筹资活动产生的现金流量净额	-	-1,450,205.25	-1,908,731.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	365,600.83	-5,658,181.01
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,901,698.94	7,237,901.17
六、期末现金及现金等价物余额	-	3,267,299.77	1,579,720.16

法定代表人：屈扬 主管会计工作负责人：张文君 会计机构负责人：张文君

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	12,831,667.14	20,753,832.89
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	4,155,952.86	652,316.24
经营活动现金流入小计	-	16,987,620.00	21,406,149.13
购买商品、接受劳务支付的现金	-	3,880,422.28	21,848,210.44
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,103,904.37	1,698,812.91
支付的各项税费	-	1,490,508.32	1,632,303.52
支付其他与经营活动有关的现金	-	7,629,851.07	3,686,891.36
经营活动现金流出小计	-	15,104,686.04	28,866,218.23
经营活动产生的现金流量净额	-	1,882,933.96	-7,460,069.10
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	38,312.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-

投资活动现金流入小计	-	-	2,038,312.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	41,743.50	362,629.02
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	41,743.50	362,629.02
投资活动产生的现金流量净额	-	-41,743.50	1,675,683.30
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	250,000.00	10,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	114,274.62	374,491.39
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	364,274.62	384,491.39
筹资活动产生的现金流量净额	-	-364,274.62	-384,491.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	1,476,915.84	-6,168,877.19
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,755,364.11	6,657,177.83
六、期末现金及现金等价物余额	-	3,232,279.95	488,300.64

法定代表人：屈扬 主管会计工作负责人：张文君 会计机构负责人：张文君

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

本次半年报的报表及附注未经审计。

咸阳三精科技股份有限公司 2017 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1、历史沿革

咸阳三精科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名“咸阳三精科工贸有限公司”，成立于 1997 年，由咸阳精密橡胶制品厂、徐萍、王应安、徐秉玠、王晓辉五名股东出资组建。公司成立时注册资本 65 万元，上述出资业经咸阳秦都审计事务所秦都验发（1997）133 号验资报告予以验证，并于 1997 年 7 月 3 日取得咸阳市工商行政管理局颁发的注册号为 610400100003595 号企业法人营业执照。

2005 年 5 月 16 日根据股东会决议，原股东咸阳精密橡胶制品厂将 13.75 万元转让给徐萍；将其中 13.75 万元转让给屈伟扬；将其中 13.75 万元转让给徐秉玠；将 13.75 万元转让给屈慕铭。上述股权转让已于 2005 年 5 月 11 日进行了工商变更登记。2005 年 5 月 16 日根据股东会决议，原股东王应安将其中 2 万元转让给屈扬；原股东王晓辉将其中 2 万元转让给屈扬。同时屈扬增资 215 万（其中实物出资 215 万），以上出资业经咸阳德利信有限责任会计师事务所咸德会验报字（2005）112 号验资报告予以验证和咸德会评报字（2005）079 号评估报告予以评估，并于 2005 年 6 月 3 日进行了工商变更登记。

2014 年 5 月 20 日根据股东会决议，增加注册资本人民币 720 万元，原股东屈扬认缴货币出资 320 万元；屈伟（原名屈伟扬）认缴货币出资 200 万元；徐萍认缴货币出资 200 万元。变更后公司注册资本为人民币 1000 万元。本次变更已在工商备案。

2015 年 2 月 28 号根据股东会决议，由许桂莲继承原股东徐秉介在咸阳三精科工贸有限公司的 16.75 万元股份，占注册资本的 5.98%；由屈扬继承原股东屈慕铭在咸阳三精科工贸有限公司的 13.75 万元股份，占注册资本的 4.91%；原股东徐萍将 133.5 万元出资，占注册资本 13.35%转让给屈扬；原股东徐萍将 33.25 万元出资，占注册资本 3.325%转让给许桂莲；原股东屈伟将 163.75 万元出资，占注册资本 16.375%转让给屈扬；以上出资业经陕西新元会计师事务所有限公司陕新会验字[2015]第 22 号验资报告予以验证，本次变更已在工商备案。

2015 年 12 月 29 日根据股东会决议，股东徐萍将 20 万元出资，占注册资本 2%转让给屈倩；股东屈扬将 200 万元出资，占注册资本 20%转让给屈晨光；股东许桂莲将 40 万元出资，占注册资本 4%转让给徐国华；股东许桂莲将 10 万元出资，占注册资本 1%转让给屈倩；增加注册资本 111.11 万元，由咸阳润金管理咨询企业（合伙企业）以货币出资 111.11 万元。

2015 年 12 月 30 日根据股东会决议，同意股东屈扬以货币出资 40 万元置换原实物出资。

2015 年 12 月 31 日上述 40 万元货币出资已到账。

2016 年 3 月 24 日，根据《咸阳三精科工贸有限公司整体变更设立股份有限公司的发起人协议书》、《咸阳三精科技股份有限公司创立大会暨第一次股东大会决议》和公司章程的规定，本公司以变更设立方式，由咸阳三精科工贸有限公司依法整体变更设立为股份有限公司，公司名称变更为“咸阳三精科技股份有限公司”，注册资本不变。发起人共 5 位以各自拥有的截至 2015 年 12 月 31 日止的净资产折为股本 1,111.11 万元。利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对截至 2015 年 12 月 31 日止的资产状况进行了审计，出具了利安达审字[2016]2219 号审计报告；北京北方亚事资产评估有限责任公司对截至 2015 年 12 月 31 日止的资产状况进行了评估，出具了北方亚事评报字[2016]第 01-116 号资产评估报告。

本公司现住所：陕西省咸阳市秦都区西郊西华路。

统一社会信用代码：91610400221725742D。

法定代表人：屈扬。

注册资本：人民币 1111.11 万元。

本公司实际控制人为：屈扬、徐萍（屈扬、徐萍系夫妻关系，截至 2016 年 12 月 31 日止合计持股 61.20%）。

2、所处行业

公司所属行业为橡塑、橡胶制品，化工助剂，化肥行业。

3、主要产品

橡胶制品，橡胶助剂，化肥，技术服务。

4、本公司经批准的经营范围

橡塑、橡胶制品，化工助剂（不含危险品）的生产销售；机械加工；五金、建材销售；自营进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

二、本报告期合并财务报表范围

本公司 2017 年半年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本报告期合并范围与上年同期相比未发生变化。

三、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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披

露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，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。

2、持续经营

本公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。本公司本报告期会计半年度自 2017 年 1 月 1 日起至 2017 年 6 月 30 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照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。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股

权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：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；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，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等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

购买方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相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处路、研究与开发活动以及融资活动等。

母公司将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的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，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司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，应当调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非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，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处

置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司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，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。同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，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。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将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。

母公司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，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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将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。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

(3) 合并财务报表编制特殊交易的会计处理

①母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

③母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

⑤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，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，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。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（1）合营安排的分类

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。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（2）共同经营的会计处理方法

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

（2）在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

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，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

（3）外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的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报。

10、金融工具

（1）金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；

②持有至到期投资；

③贷款和应收款项；

④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

②其他金融负债。

（2）金融工具的确认依据

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。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：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条

件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融工具的计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

②持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

③可供出售金融资产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，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

④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，以及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，按照成本计量。

⑤其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

a. 《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

b. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司（转出方）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。

(5) 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

①公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

②公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

③公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

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

以上层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(7) 金融资产减值测试方法及会计处理方法

①持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其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（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照包括在具有类似信用风险特征的组合中/根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再包括在具有类似信用风险特征的组合中/根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合进行减值测试。

②应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、11。

③可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于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与确认原减值损失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。

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。但是，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的减值损失，不予转回。

④其他

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，将该权益工具投资或衍生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。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

本公司采用备抵法核算坏帐损失。

对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单项金额重大主要指 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

对单项金额不重大的应收款项，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应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项），包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的应收款项，不包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

<u>单项金额重大的判断依据或金额标准</u>	<u>单项金额重大的应收款项</u>
单项金额重大并单项计提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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

<u>组合类型</u>	<u>按组合计提坏账准备的计提方法</u>
账龄组合	账龄分析法
关联组合	不计提坏账准备
保证金、押金及出口退税款组合	不计提坏账准备
备用金组合	不计提坏账准备

组合中，账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备的：

<u>账龄</u>	<u>应收账款计提比例%</u>	<u>其他应收款计提比例%</u>
1 年以内（含 1 年）	3.00	3.00
1-2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

<u>单项计提坏账准备的理由</u>	<u>有确凿证据表明可收回性存在明显差异</u>
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

(4) 对于其他应收款项（包括应收票据、应收利息、预收账款、长期应收款等）

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。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、在产品等。

（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、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

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（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）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、持有待售资产

（1）确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）应当确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

（2）会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；②决定不再出售之日的再收回金额。

14、长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营

企业的权益性投资。

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

(2) 初始投资成本确定

①本公司合并形成的长期股权投资，按照附注三、4 确定其初始投资成本。

②除本公司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：

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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

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》的有关规定确定。

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》的有关规定确定。

(3) 后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方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，都可以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，并对其余部分采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本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和其他综合收益等。本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。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资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（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

15、固定资产

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

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

（2）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为办公设备、机器设备、房屋及建筑物、运输设备。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
办公设备	5-10	5%	19-9.5
机器设备	5-15	5%	19-6.33
房屋及建筑物	20-30	5%	3.17-4.75
运输设备	4-10	5%	23.75-9.5

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达

到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：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；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

16、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

(2) 资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停

资本化的期间不包括在内。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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，在发生时计入当期损益。

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

18、无形资产

（1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当

有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产，使用寿命估计情况

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统采用直线法摊销。具体年限如下：

<u>项目</u>	<u>摊销年限(年)</u>
软件	10
土地使用权	45

(3) 使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(4) 内部研究、开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

19、资产减值

(1) 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、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

①公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

②存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

a. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

b. 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

c. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

d. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

e. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

f. 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

g. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(2) 有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当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。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

(3) 因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

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

20、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用,包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账,在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、职工薪酬

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。

本公司短期薪酬具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利,是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利,是指企业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。本公司其他长期职工福利,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。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

①公司在职工为公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

②对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤:

a. 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间;

b. 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值;

c. 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受

益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

d. 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

- ①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；
- ②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

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

22、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- 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企业。
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿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的，则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预计负债的账面价值。

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，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，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23、收入

（1）收入确认一般原则

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，也没有对已售出商品实施有效控制，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）收入的具体确认方法

（一）对于境内市场产品的销售业务：

①根据合同约定，把商品直接送至客户指定的地点，客户在收到商品并签署验收单后，主要风险报酬转移，即确认收入。

②上述风险报酬转移时，主要控制权管理权同步转移；

③根据合同中约定的商品价格，相关收入的金额能够可靠地计量；

④按照合同约定，客户在签收商品后一定工作日内支付货款，相关的经济利益很可能流入企业。

⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，符合《企业会计准则》关于收入确认的相关要求。

（二）对于境外市场的销售业务：

本公司以运载出口货物的运输工具办结出境手续的日期作为出口销售收入确认时点；以报关单中的销售金额，作为确认收入的金额。在该时点，交货已完成，风险已转移、出口清关手续已履行完毕，主要控制权管理权同步转移，相关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，且相关的已发生的或将发生的成本能够可靠地计量，符合《企业会计准则》关于收入确认的相关要求。

（三）提供技术服务：

本公司对技术服务收入，根据已签订的合同或协议，于服务各阶段完成并经客户同意结

算取得收款凭证或收入已取得时确认。

24、政府补助

（1）政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本),主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）政府补助会计处理

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,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。与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

（3）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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,确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助,确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象,将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据:①政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;②政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

（4）与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助,确认为递延收益,自相关资产可供使用时起,按照相关资产的预计使用期限,将递延收益平均分摊转入当期损益。

（5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助,在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予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,在实际收到补助款项时予以确认。

25、递延所得税资产及递延所得税负债

（1）暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额,以及未作为资产和负债确认,但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

（2）递延所得税资产的确认依据

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。

（3）递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非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。

（4）递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

26、租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

（1）经营租赁的会计处理方法

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

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，采用出租人租赁内含利率作为折现率。

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。

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。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。

或有租金是指金额不固定、以时间长短以外的其他因素(如销售量、使用量、物价指数等)为依据计算的租金。由于或有租金的金额不固定，无法采用系统合理的方法对其进行分摊，因此或有租金在实际发生时计入当期损益。

27、股份支付

股份支付，是指企业为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易；以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，应当以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，应当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；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当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。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，应当按照企业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以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件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，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业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。

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

本公司本报告期内未发生会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本公司本报告期内未发生会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

(1) 本公司：

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
出口退税率	外销收入	9%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
水利建设基金	应税收入	0.08%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(2) 本公司之子公司陕西扬晨新材料科技有限公司：

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
水利建设基金	应税收入	0.08%

2、税收优惠情况

(1) 本公司

本公司已取得陕西省 2014 年度高新技术企业证书，证书编号：GR201461000440，2014 年度至 2016 年度可以享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

(2) 本公司之子公司陕西扬晨新材料科技有限公司

根据《财政部 国家税务总局关于有机肥产品免征增值税的通知》（财税[2008]56 号），陕西扬晨新材料科技有限公司销售有机肥产品免征增值税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指 2016 年 12 月 31 日，“期末”指 2017 年 6 月 30 日，“上期”指 2016 年上半年度，“本期”指 2017 年上半年度。

1、货币资金

(1) 货币资金分类列示：

<u>项目</u>	<u>2017.06.30</u>	<u>2016.12.31</u>
库存现金	107,777.28	51,529.17
银行存款	3,159,522.49	2,850,169.77
合 计	3,267,299.77	2,901,698.94

货币资金期末余额较期初增加 365,600.83 元，增加幅度为 12.60%。主要原因是期末借款增加导致货币资金增加。

(2) 本公司本报告期末不存在有抵押冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

<u>项 目</u>	<u>2017.06.30</u>	<u>2016.12.31</u>
银行承兑汇票	250,000.00	828,372.54
合 计	250,000.00	828,372.54

(2) 本公司本报告期期末无已质押的应收票据。

(3) 本公司本报告期期末无终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

(4) 本公司本报告期期末无未终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

(5) 本公司本报告期期末无出票人未履约而将票据转应收账款的金额。

(6) 应收票据期末余额前五名情况：

<u>出票单位</u>	<u>2017.06.30</u>		
	<u>出票日期</u>	<u>到期日</u>	<u>金额</u>
温州瑞龙不锈钢有限公司	2017.06.06	2017.12.05	50,000.00
鞍山华群物资商贸有限公司	2017.04.24	2017.10.24	200,000.00
合 计			<u>250,000.00</u>

续表：

<u>出票单位</u>	<u>2016.12.31</u>		
	<u>出票日期</u>	<u>到期日</u>	<u>金额</u>
陕煤集团神南产业发展有限公司	2016.11.29	2017.05.29	200,000.00
海宁市新光源盟明科技股份有限公司	2016.11.07	2017.05.07	155,872.54

<u>出票单位</u>	<u>2016.12.31</u>		<u>金额</u>
	<u>出票日期</u>	<u>到期日</u>	
建新赵氏集团有限公司	2016.11.29	2017.05.29	110,000.00
甘肃酒钢集团西部重工股份有限公司	2016.11.17	2017.05.17	100,000.00
无锡宝通科技股份有限公司	2016.11.24	2017.05.24	52,500.00
合 计			618,372.54

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

<u>类 别</u>	<u>2017.06.30</u>				<u>账面价值</u>
	<u>应收账款</u>		<u>坏账准备</u>		
	<u>金额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>金额</u>	<u>比例(%)</u>	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	42,275,041.02	97.94	7,670,929.92	18.15	34,604,111.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	887,063.13	2.06	887,063.13	100.00	
合 计	43,162,104.15	100	8,557,993.05	19.83	34,604,111.10

续表：

<u>类 别</u>	<u>2016.12.31</u>				<u>账面价值</u>
	<u>应收账款</u>		<u>坏账准备</u>		
	<u>金额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>金额</u>	<u>比例(%)</u>	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	40,389,806.20	97.85	6,949,990.08	17.21	33,439,816.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	887,063.13	2.15	887,063.13	100.00	
合 计	41,276,869.33	100.00	7,837,053.21	18.99	33,439,816.12

应收账款期末账面余额较期初增加 1,164,294.98 元，增加幅度为 3.48%。增加的主要原因是上年销售形成的应收款回款速度较慢，导致期末应收账款坏账准备余额较上年增加较多。

应收账款中单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款明细如下：

<u>单位名称</u>	<u>2017.06.30</u>	<u>坏账准备金额</u>	<u>坏账准备计提比例</u>
邹城市万达煤机装备集团有限公司	549,441.33	549,441.33	100%
张家口方环机械制造厂	337,621.80	337,621.80	100%
合 计	887,063.13	887,063.13	

①邹城市万达煤机装备集团有限公司欠付本公司货款 549,441.33 元，本公司向法院提起诉讼，根据山东省邹城市人民法院民事判决书（2015）邹民初字第 447 号，邹城市万达煤机装备集团有限公司应向本公司全额支付货款，但由于该公司经营困难，无法偿付欠款，2015 对该笔应收账款全额计提坏账。

②张家口方环机械制造厂欠付本公司货款 337,621.80 元，根据河北省张家口市桥西区人民法院民事调解书（2015）西商初字第 45 号，张家口方环机械制造厂应向本公司全额支付货款，但由于该公司经营困难，无法偿付欠款，2015 对该笔应收账款全额计提坏账。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

<u>账龄</u>	<u>2017.06.30</u>		
	<u>应收账款</u>	<u>坏账准备</u>	<u>计提比例</u>
1 年以内	18,784,065.10	528,588.90	3.00%
1 至 2 年	7,413,654.85	741,365.49	10.00%
2 至 3 年	8,329,977.63	2,498,993.29	30.00%
3 至 4 年	7,747,343.44	4,789,045.37	50.00%
4 至 5 年			80.00%
5 年以上	887,063.13	887,063.13	100.00%
合 计	43,162,104.15	8,557,993.05	

续表：

<u>账龄</u>	<u>2016.12.31</u>		
	<u>应收账款</u>	<u>坏账准备</u>	<u>计提比例</u>
1 年以内	22,149,342.00	664,480.26	3.00%
1 至 2 年	10,070,720.40	1,007,072.04	10.00%
2 至 3 年	3,069,738.15	920,921.45	30.00%
3 至 4 年	965,182.33	482,591.17	50.00%
4 至 5 年	1,299,490.81	1,039,592.65	80.00%
5 年以上	2,835,332.51	2,835,332.51	100.00%
合 计	40,389,806.20	6,949,990.08	

确定该组合依据的说明：除已单独计提减值准备的应收账款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(3) 本公司本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

<u>单位名称</u>	<u>2017.06.30</u>	<u>坏账准备</u>	<u>比例</u>
CHEMOURS COMPANY FC, LLC (科慕公司美国分公司) 及其关联公司	7,825,292.58	234,758.78	3.00%
平顶山平煤机煤矿机械装备有限公司	3,391,546.60	101,746.40	3.00%
华亭煤业公司矿材制品公司	2,235,643.05	67,069.29	3.00%
陕西北人印刷机械有限责任公司	2,069,481.39	77,605.55	4.96%
山东能源重型装备制造集团有限责任公司及其关联公司	1,593,179.50	179,232.69	11.25%
合 计	17,115,143.12	66,0412.71	

续表：

<u>单位名称</u>	<u>2016.12.31</u>	<u>坏账准备</u>	<u>比例</u>
山东能源重型装备制造集团有限责任公司及其关联公司	3,005,599.42	254,867.01	8.48%
平顶山平煤机煤矿机械装备有限公司	2,831,528.00	84,945.84	3.00%
CHEMOURS COMPANY FC, LLC (科慕公司美国分公司) 及其关联公司	3,205,953.50	96,178.61	3.00%
陕西北人印刷机械有限责任公司	1,833,131.62	90,919.58	4.96%
洛德国际贸易(上海)有限公司及其关联公司	1,316,328.20	39,489.85	3.00%
合 计	12,192,540.74	566,400.89	

(5) 本报告期本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

4、预付款项

(1) 预付款项按性质列示：

<u>账 龄</u>	<u>2017.06.30</u>		<u>2016.12.31</u>	
	<u>金额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>金额</u>	<u>比例(%)</u>
材料款	1,136,944.07	51.08	1,240,939.64	56.93
设备款	1,088,800.00	48.92	938,800.00	43.07
合 计	2,225,744.07	100.00	2,179,739.64	100.00

(2) 预付款项按账龄列示：

<u>账 龄</u>	<u>2017.06.30</u>		<u>2016.12.31</u>	
	<u>金额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>金额</u>	<u>比例(%)</u>
1 年以内	46,004.43	2.07	1,240,939.64	56.93
1 至 2 年	1,240,939.64	55.75	938,800.00	43.07

<u>账龄</u>	<u>2017.06.30</u>		<u>2016.12.31</u>	
	<u>金额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>金额</u>	<u>比例(%)</u>
2至3年	938,800.00	42.18		
3年以上				
合计	2,225,744.07	100.00	2,179,739.64	100.00

(3) 账龄超过一年且金额重要的预付账款未及时结算原因的说明

<u>单位名称</u>	<u>金额</u>	<u>账龄</u>	<u>未结算原因</u>
常州市优力干燥设备有限公司	500,000.00	2-3年	
金坛市金旺包装材料科技有限公司	178,800.00	2-3年	预付设备款，因设备未交付，未进行结算。
广州捷玛换热设备有限公司	150,000.00	1年内	
张家港市中南化工机械有限公司	130,000.00	2-3年	
安徽信远包装科技有限公司	130,000.00	2-3年	
合计	1,088,800.00		

(4) 预付款项期末余额前五名单位情况：

<u>单位名称</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>2017.06.30</u>	<u>占总额比例(%)</u>	<u>预付款时间</u>	<u>未结算原因</u>
常州市优力干燥设备有限公司	非关联方	500,000.00	22.46	2015年	尚未至结算期
金坛市金旺包装材料科技有限公司	非关联方	178,800.00	8.03	2015年	尚未至结算期
张家港市中南化工机械有限公司	非关联方	130,000.00	5.84	2015年	尚未至结算期
安徽信远包装科技有限公司	非关联方	130,000.00	5.84	2015年	尚未至结算期
	非关联方			年	尚未至结算期
合计		938,800.00	42.17		

续表：

<u>单位名称</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>2016.12.31</u>	<u>占总额比例(%)</u>	<u>预付款时间</u>	<u>未结算原因</u>
常州市优力干燥设备有限公司	非关联方	500,000.00	22.94	2015年	尚未至结算期
咸阳西秦橡胶工业有限公司	非关联方	276,000.00	12.66	2016年	尚未至结算期
太原市浩勤贸易有限公司西安分公司	非关联方	221,236.50	10.15	2016年	尚未至结算期
金坛市金旺包装材料科技有限公司	非关联方	178,800.00	8.20	2015年	尚未至结算期
陕西盛林鑫丰商贸有限公司	非关联方	152,500.00	7.00	2016年	尚未至结算期
合计		1,328,536.00	60.95		

单位名称	与本公司关 系	2016.12.31	占总额	预付款时	未结算原因
			比例(%)	间	
		50			

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	2017.06.30				账面价值
	其他应收款		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,694,846.04	100	177,480.43	10.74	1,517,365.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,694,846.04		177,480.43	10.74	1,517,365.61

续表：

类别	2016.12.31				账面价值
	其他应收款		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,131,166.94	100.00	57,500.00	5.08	1,073,666.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,131,166.94	100.00	57,500.00	5.08	1,073,666.94

其他应收款期末账面价值较期初增加 443,698.67 元，增加幅度为 41.33%增加的主要原因是本年陕西晨升现代农业科技有限公司向我公司借款 249,970.00 元，赵宁娟、冯余良借款备用金 175,582.00 元。

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.06.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,194,846.04	27,480.43	3%
1 至 2 年			

<u>账 龄</u>	<u>2017.06.30</u>		
	<u>其他应收款</u>	<u>坏账准备</u>	<u>计提比例</u>
2 至 3 年	500,000.00	150,000.00	30%
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	1,694,846.04	177,480.43	

续表：

<u>账 龄</u>	<u>2016.12.31</u>		
	<u>其他应收款</u>	<u>坏账准备</u>	<u>计提比例</u>
1 年以内	250,000.00	7,500.00	3%
1 至 2 年	500,000.00	50,000.00	10%
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	750,000.00	57,500.00	

(2) 本公司本报告期无坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款。

(3) 本公司本报告期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

<u>款项性质</u>	<u>2017.06.30</u>	<u>2016.12.31</u>
借款	949,970.00	750,000.00
备用金	744,876.04	366,166.94
保证金及押金		15,000.00
合 计	1,694,846.04	1,131,166.94

(5) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

<u>单位名称</u>	<u>款项性质</u>	<u>2017.06.30</u>	<u>账龄</u>	<u>占总额的比例(%)</u>	<u>坏账准备期末余额</u>
杨凌聚粮本源食品有限公司	借款	500,000.00	2 至 3 年	29.50	150,000.00
陕西绿汽自充电电动轿车有限公司	借款	200,000.00	1 年以内	11.80	6,000.00
陕西晨升现代农业科技有限	借款	249,970.00	1 年以内	14.75	0

<u>单位名称</u>	<u>款项性质</u>	<u>2017.06.30</u>	<u>账龄</u>	<u>占总额的比例 (%)</u>	<u>坏账准备期末余额</u>
公司					
赵宁娟	备用金	141,100.00	1 年以内	8.33	
冯余粮	备用金	34,482.00	1 年以内	2.03	
合 计		1,125,552.00		66.41	156,000.00

续表：

<u>单位名称</u>	<u>款项性质</u>	<u>2016.12.31</u>	<u>账龄</u>	<u>占总额的比例 (%)</u>	<u>坏账准备期初余额</u>
杨凌聚粮本源食品有限公司	借款	500,000.00	1 至 2 年	44.20	50,000.00
陕西绿汽自充电电动轿车有限公司	借款	200,000.00	1 年以内	17.68	6,000.00
咸阳西秦橡胶工业有限公司	借款	50,000.00	1 年以内	4.42	1,500.00
杨林场	备用金	50,000.00	1 至 2 年	4.42	
王萍	备用金	43,000.00	1 至 2 年	3.80	
合 计		843,000.00		74.52	57,500.00

本公司向杨凌聚粮本源食品有限公司借出资金 50 万元，未约定还款期限，不收取利息；本公司向陕西绿汽自充电电动轿车有限公司借出资金 20 万元，未约定还款期限，不收取利息；本公司与前述 2 家公司无关联方关系。杨凌聚粮本源食品有限公司的关联公司陕西聚粮食品有限公司为本公司的子公司陕西扬晨新材料科技有限公司的 2,990 万元银行借款提供担保。

(6) 本公司本报告期无按应收金额确认政府补助的其他应收款。

(7) 本公司本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6、存货

(1) 存货分类：

<u>存货种类</u>	<u>2017.06.30</u>			<u>2016.12.31</u>		
	<u>账面余额</u>	<u>跌价准备</u>	<u>账面价值</u>	<u>账面余额</u>	<u>跌价准备</u>	<u>账面价值</u>
原材料	794,034.65		794,034.65	1,264,576.61		1,264,576.61
库存商品	5,196,067.20		5,196,067.20	6,899,483.60		6,899,483.60
合 计	5,990,101.85		5,990,101.85	8,164,060.21		8,164,060.21

(2) 本公司本报告末的存货不存在减值迹象，不计提存货跌价准备。

7、其他流动资产

项 目	2017.06.30	2016.12.31
待抵扣进项税		195,114.43
银行理财产品		
合 计		195,114.43

8、固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 2016.12.31	2,760,963.32	8,268,408.98	337,052.71	492,934.49	11,859,359.50
2. 本期增加金额		180,271.34		38,066.93	218,338.27
(1) 购置		180,271.34		38,066.93	218,338.27
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2017.06.30	2,760,963.32	8,448,680.32	337,052.71	531,001.42	12,077,697.77
二、累计折旧					
1. 2016.12.31	717,413.46	5,012,744.54	169,989.14	308,434.17	6,208,581.31
2. 本期增加金额	53,060.82	230,190.66	9,080.80	23,328.22	315,660.50
(1) 计提	53,060.82	230,190.66	9,080.80	23,328.22	315,660.50
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2017.06.30	770,474.28	5,242,935.20	179,069.94	331,762.39	6,524,241.81
三、减值准备					
1. 2016.12.31					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2017.06.30					
四、账面价值					
1. 2017.06.30 账面价值	1,990,489.04	3,205,745.12	157,982.77	199,239.03	5,553,455.96
2. 2016.12.31 账面价值	2,043,549.86	3,255,664.44	167,063.57	184,500.32	5,650,778.19

- (2) 本公司本报告期无暂时闲置的固定资产。
- (3) 本公司本报告期无通过融资租赁租入的固定资产。
- (4) 本公司本报告期无通过经营租赁租出的固定资产。
- (5) 未办妥产权证书的固定资产情况：

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
三号生产车间厂房	1,139,167.98	待一、二号生产车间完工后统一办理房产证
办公楼	904,381.87	无土地证
合 计	2,043,549.85	

- (6) 本期完工的在建工程结转固定资产情况：

本公司之子公司陕西扬晨新材料科技有限公司三号生产车间厂房完工并投入使用，根据工程结算书将在建工程成本 1,181,250.00 元结转固定资产。

9、在建工程

- (1) 在建工程情况：

项 目	2017.06.30		2016.12.31	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
陕西扬晨新材料科技有限公司多功能橡塑助剂生产基地	58,665,700.38		56,209,845.77	
合 计	58,665,700.38		56,209,845.77	

- (2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	2016.12.31	本期增加	本期转入	利息资本化累	资金	2017.06.30
		金额	固定资产	计金额	来源	
陕西扬晨新材料科技有限公司多功能橡塑助剂生产基地	56,209,845.77	2,455,854.61		5,571,774.10	自筹及银行借款	58,665,700.38
农肥生产车间					自筹	
合 计	56,209,845.77	2,455,854.61		5,571,774.10		58,665,700.38

10、无形资产

- (1) 无形资产分类：

项 目	软件	土地使用权	合 计
-----	----	-------	-----

一、账面原值：

<u>项 目</u>	<u>软件</u>	<u>土地使用权</u>	<u>合 计</u>
1. 2016. 12. 31	56, 503. 79	14, 034, 894. 15	14, 091, 397. 94
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2017. 06. 30	56, 503. 79	14, 034, 894. 15	14, 091, 397. 94
二、累计摊销			
1. 2016. 12. 31	8, 475. 48	1, 171, 744. 20	1, 180, 219. 68
2. 本期增加金额	2, 825. 15	156, 232. 56	159, 057. 71
(1) 计提	2, 825. 15	156, 232. 56	159, 057. 71
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2017. 06. 30	11, 300. 64	1, 327, 976. 76	1, 339, 277. 40
三、减值准备			
1. 2016. 12. 31			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2017. 06. 30			
四、账面价值			
1. 2017. 06. 30	45, 203. 15	12, 706, 917. 39	12, 752, 120. 54
2. 2016. 12. 31	48, 028. 31	12, 863, 149. 95	12, 911, 178. 26

(2) 本公司土地使用权证情况如下：

<u>土地权证号</u>	<u>土地使用权人</u>	<u>面积 (m²)</u>	<u>2017. 06. 30 账面价 值</u>
杨国用 (2013) 第 015 号	陕西扬晨新材料科技有限公司	59, 469. 10	12, 706, 917. 39
合 计		59, 469. 10	12, 706, 917. 39

11、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

<u>项 目</u>	<u>2017. 06. 30</u>		<u>2016. 12. 31</u>	
	<u>可抵扣暂时性 差异</u>	<u>递延所得税 资产</u>	<u>可抵扣暂时性 差异</u>	<u>递延所得税 资产</u>

项 目	2017.06.30		2016.12.31	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产
资产减值准备	126,138.04	1,311,048.82	7,894,553.21	1,184,910.78
合 计	126,138.04	1,311,048.82	7,894,553.21	1,184,910.78

(2) 本公司本报告期内无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

(3) 本公司本报告期内无未确认递延所得税资产。

(4) 本公司本报告期无将于以下年度到期的未确认递延所得税资产的可抵扣亏损。

12、短期借款

(1) 短期借款分类：

项 目	2017.06.30	2016.12.31
保证借款	700,000.00	900,000.00
合 计	700,000.00	900,000.00

短期借款期末较期初减少 20 万元，减少幅度为 22.20%。减少的主要原因是本期归还了上年借入的长安银行 20 万元短期借款。

(2) 截止 2017 年 6 月 30 日短期借款明细情况：

贷款方	借款期限	利率%	2017.06.30	贷款性质
长安银行文林路支行	2016.9.15-2017.9.15	13.00	700,000.00	保证借款
合 计			700,000.00	

(3) 截止 2017 年 6 月 30 日质押、抵押及保证借款细情况：

贷款方	2017.06.30	借款期限	保证人	保证金额	保证期限	保证方式
长安银行文林路支行	700,000.00	2016.9.15 - 2017.9.15	咸阳市企业 融资担保有 限公司	1,000,000.0 0	2016.9.15 - 2017.9.15	连带责任保 证
合 计	700,000.00			1,000,000.0 0		

13、应付票据

(1) 应付票据分类：

种 类	2017.06.30	2016.12.31
银行承兑汇票		
合 计		

(2) 本公司本报告期末无下一会计期间将到期应付票据。

14、应付账款

(1) 应付账款情况：

<u>项 目</u>	<u>2017. 06. 30</u>	<u>2016. 12. 31</u>
工程款	19,714,314.55	23,393,946.33
货款	12,814,524.54	19,038,306.97
土地款	1,100,000.15	1,600,000.15
运输费	534,710.90	238,081.50
设备款		115,461.50
合 计	34,163,550.14	44,385,796.45

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款:

<u>单位名称</u>	<u>2017. 06. 30</u>	<u>未偿还的原因</u>
陕西航厦建筑工程有限公司	17,841,083.45	未至结算期
陕西邦达化工有限公司	2,734,121.00	未至结算期
南京济锐工有限公司	1,017,198.34	未至结算期
扬中市新灿密封件厂	999,735.24	未至结算期
西安航天基地投资发展有限公司	1,100,000.15	公司与客户就该笔款项发生纠纷,经协商已达成一致意见,公司将陆续清偿该笔款项。
合 计	23,692,138.18	

(3) 期末应付账款金额较大的前五名单位

<u>单位名称</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>2017. 06. 30</u>	<u>年限</u>	<u>占总额比例%</u>
陕西航厦建筑工程有限公司	非关联方	17,841,083.45	1至2年	52.22
陕西邦达化工有限公司	非关联方	2,734,121.00	1年以内及1至2年	8.00
南京济锐工有限公司	非关联方	1,017,198.34	1年以内及4至5年	2.98
扬中市新灿密封件厂	非关联方	999,735.24	1至2年	2.93
西安航天基地投资发展有限公司	非关联方	1,100,000.15	3至4年	3.22
合 计		23,692,138.18		69.35

续表:

<u>单位名称</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>2016. 12. 31</u>	<u>年限</u>	<u>占总额比例%</u>
陕西航厦建筑工程有限公司	非关联方	18,841,083.45	1至2年	42.45
陕西邦达化工有限公司	非关联方	2,649,180.00	1年以内及1至2年	5.97
天津大沽精细化工有限公司	非关联方	2,150,022.00	1年以内及4至5年	4.84
成都聚和新材料科技股份有限公司	非关联方	1,652,000.00	1至2年	3.72

<u>单位名称</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>2016.12.31</u>	<u>年限</u>	<u>占总额比例%</u>
西安航天基地投资发展有限公司	非关联方	1,600,000.15	3至4年	3.60
合 计		26,892,285.60		60.58

15、预收款项

(1) 预收账款按性质分类：

<u>项 目</u>	<u>2017.06.30</u>	<u>2016.12.31</u>
货款	1,737,167.06	1,737,167.06
租金	1,199,040.00	
合 计	2,936,207.06	1,737,167.06

续表：

<u>账 龄</u>	<u>2017.06.30</u>	<u>2016.12.31</u>
1年以内	1,199,040.00	1,015,314.06
1至2年	1,015,314.06	721,853.00
2至3年	721,853.00	
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合 计	2,936,207.06	1,737,167.06

(2) 本公司本报告期末账龄超过一年的预收账款：

<u>项目</u>	<u>2017.06.30</u>	<u>未结转的原因</u>
甘肃靖远煤电股份有限公司	721,853.00	尚未发货
合 计	721,853.00	

(3) 预收账款期末余额金额较大的单位情况：

<u>单位名称</u>	<u>款项性质</u>	<u>2017.06.30</u>	<u>账龄</u>	<u>占总额的比例(%)</u>
甘肃靖远煤电股份有限公司	货款	721,853.00	1至2年	41.55
甘肃容和集团重工装备有限公司	货款	490,700.98	1年以内	28.25
泰安江北液压科技有限公司	货款	229,418.00	1年以内	13.21
西安华昱机电设备有限公司	货款	111,764.54	1年以内	6.43
西安德高印染自动化工程有限公司	货款	31,626.24	1年以内	1.82
合 计		1,585,362.76		91.26

续表：

<u>单位名称</u>	<u>款项性质</u>	<u>2016.12.31</u>	<u>账龄</u>	<u>占总额的比例(%)</u>
甘肃靖远煤电股份有限公司	货款	721,853.00	1至2年	41.55
甘肃容和集团重工装备有限公司	货款	490,700.98	1年以内	28.25
泰安江北液压科技有限公司	货款	229,418.00	1年以内	13.21
西安华昱机电设备有限公司	货款	111,764.54	1年以内	6.43
西安德高印染自动化工程有限公司	货款	31,626.24	1年以内	1.82
合 计		1,585,362.76		91.26

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬情况：

<u>项目</u>	<u>2016.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2017.06.30</u>
一、短期薪酬	338,921.77	2,547,994.99	2,370,428.91	516,487.85
二、离职后福利—设定提存计划				
合 计	338,921.77	2,547,994.99	2,370,428.91	516487.85

(2) 短期薪酬

<u>项 目</u>	<u>2016.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2017.06.30</u>
一、工资、奖金、津贴和补贴	318,909.35	2,547,994.99	2,370,428.91	516,487.85
二、职工福利费		70,577.90	70,577.90	
三、社会保险费		90,459.70	90,459.70	
其中：①医疗保险费		16,986.15	16,986.15	
②年金缴费				
③工伤保险费				
④生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		24,330.64	24,330.64	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、辞退福利				
九、其他				
合 计	338,921.77	2,547,994.99	2,370,428.91	516487.85

(3) 离职后福利

<u>项 目</u>	<u>2016.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2017.06.30</u>
①基本养老保险费		107,445.85	107,445.85	
②失业保险费				
合 计				

<u>项 目</u>	<u>2016. 12. 31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2017. 06. 30</u>
		107, 445. 85	107, 445. 85	

17、应交税费

<u>税 种</u>	<u>2017. 06. 30</u>	<u>2016. 12. 31</u>
土地使用税	1, 744, 423. 73	1, 749, 426. 93
企业所得税	857, 587. 75	861, 504. 24
增值税	-41, 358. 52	271, 354. 27
城市维护建设税	5, 467. 05	27, 810. 55
教育费附加	2, 342. 01	11, 918. 79
地方教育费附加	1, 562. 01	7, 945. 87
水利建设基金	11, 698. 58	5, 263. 70
印花税	2, 574. 87	16, 387. 97
房产税	8, 505. 00	8, 505. 00
个人所得税	-585. 97	466. 89
工会经费	-980. 94	
合 计	2, 591, 235. 57	2, 960, 584. 21

应交税费期末较期初减少 369, 348. 64 元，减少幅度为 12. 5%。减少的主要原因是本期子公司亏损 958, 401. 60 元，导致应交税较上年减少。

18、其他应付款

(1) 其他应付款按性质分类：

<u>项 目</u>	<u>2017. 06. 30</u>	<u>2016. 12. 31</u>
借款	14, 307, 503. 60	10, 119, 951. 57
违约金	425, 880. 30	425, 880. 30
报销款		174, 191. 80
合 计	14, 733, 383. 90	10, 720, 023. 67

续表：

<u>账龄</u>	<u>2017. 06. 30</u>		<u>2016. 12. 31</u>	
	<u>期末余额</u>	<u>比例%</u>	<u>期初余额</u>	<u>比例%</u>
1 年以内	5, 985, 943. 98	40. 63	1, 889, 200. 82	17. 62
1 至 2 年	7, 401, 559. 62	50. 24	7, 910, 822. 85	73. 79
2 至 3 年	920, 000. 00	6. 24	200, 000. 00	1. 87

<u>账龄</u>	<u>2017.06.30</u>		<u>2016.12.31</u>	
	<u>期末余额</u>	<u>比例%</u>	<u>期初余额</u>	<u>比例%</u>
3 至 4 年	425,880.30	2.89	720,000.00	6.72
4 至 5 年				
5 年以上				
合 计	14,733,383.90	100.00	10,720,023.67	100.00

其他应付款期末较期初增加 4,013,360.23 元，增加幅度为 37.44%。增加的主要原因是公司本期向西安达亿钢结构有限公司借款 5,551,869.10 元。

(2) 报告期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

<u>项 目</u>	<u>款项性质</u>	<u>2017.06.30</u>	<u>未偿还的原因</u>
屈扬	借款	7,401,560.07	未约定还款期限
西安达亿钢结构有限公司	借款	5,551,869.10	未约定还款期限
张军	借款	920,000.00	未约定还款期限
西安航天城投资发展集团有限 公司	违约金	425,880.30	公司与对方达成和解协议，将于 2017 年清偿该笔款项。
合 计		14,299,309.47	

本公司向公司实际控制人屈扬借入资金 7,401,560.07 元，未约定还款期限，不支付利息；向西安达亿钢结构有限公司借款 5,551,869.10 元未约定还款期限，不支付利息；本公司向自然人张军借入资金 920,000.00 元，未约定还款期限，不支付利息。本公司与西安达亿钢结构有限公司、自然人张军无关联关系。

(3) 重要的大额其他应付款单位情况：

<u>单位名称</u>	<u>款项性质</u>	<u>2017.06.30</u>	<u>年限</u>	<u>比例%</u>
西安达亿钢结构有限公司	借款	5,551,869.10	1 年内	40.63
西安航天城投资发展集团有限 公司	违约金	425,880.30	3 年	2.89
合 计		5,977,749.40		43.52

续表：

<u>单位名称</u>	<u>款项性质</u>	<u>2016.12.31</u>	<u>年限</u>	<u>比例%</u>
屈扬	借款	8,199,951.57	1 年以内及 1 至 2 年	76.49
咸阳天力酒业工贸有限公司	借款	1,000,000.00	1 至 2 年	9.33
张军	借款	920,000.00	2 至 3 年及 3 至 4 年	8.58
西安航天城投资发展集团有限 公司	违约金	425,880.30	1 至 2 年	3.97
寰跟社	报销款	125,474.55	1 年以内	1.17

<u>单位名称</u>	<u>款项性质</u>	<u>2016.12.31</u>	<u>年限</u>	<u>比例%</u>
合计		10,671,306.42		99.54

19、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分类：

<u>项目</u>	<u>2017.06.30</u>	<u>2016.12.31</u>
一年内到期的长期借款	3,750,000.00	3,800,000.00
<u>合 计</u>	<u>3,750,000.00</u>	<u>3,800,000.00</u>

(2) 一年内到期的长期借款分类：

<u>项目</u>	<u>2017.06.30</u>	<u>2016.12.31</u>
抵押借款	3,750,000.00	3,800,000.00
<u>合 计</u>	<u>3,750,000.00</u>	<u>3,800,000.00</u>

(3) 截止 2017 年 6 月 30 日一年内到期的长期借款情况：

<u>贷款单位</u>	<u>借款起始日</u>	<u>借款终止日</u>	<u>币种</u>	<u>利率%</u>	<u>2017.06.30</u>
陕西咸阳秦都农村商业银行股份有限公司渭滨支行	2014.11.30	2017.10.25	RMB	9.867	3,750,000.00
<u>合 计</u>					<u>3,750,000.00</u>

(4) 截止 2017 年 6 月 30 日，一年内到期的抵押借款中抵押物明细情况：

<u>贷款单位</u>	<u>2017.06.30</u>	<u>抵押标的</u>	<u>抵押期限</u>
陕西咸阳秦都农村商业银行股份有限公司渭滨支行	3,750,000.00	咸阳圣氏实业有限公司(咸国 2001 第 48 号)	2014.11.30-2017.10.25

咸阳圣氏实业有限公司以房屋为本公司 375 万元抵押借款提供担保，本公司不需向咸阳圣氏实业有限公司支付担保费。咸阳圣氏实业有限公司与本公司无关联关系。

20、长期借款

(1) 长期借款分类：

<u>项 目</u>	<u>2017.06.30</u>	<u>2016.12.31</u>
质押及抵押借款	29,900,000.00	29,900,000.00
委托贷款		
<u>合 计</u>	<u>29,900,000.00</u>	<u>29,900,000.00</u>

(2) 截止 2017 年 6 月 30 日长期借款明细情况如下：

<u>贷款单位</u>	<u>借款期间</u>	<u>利率(%)</u>	<u>2017.06.30</u>	<u>2016.12.31</u>
陕西咸阳秦都农村商业银行股份有限公司渭滨支行	2015.9.25-2018.9.24	8.76	29,900,000.00	29,900,000.00
<u>合 计</u>			<u>29,900,000.00</u>	<u>29,900,000.00</u>

(3) 截止 2017 年 6 月 30 日，本公司质押、抵押借款中抵押物明细情况如下：

<u>贷款单位</u>	<u>2017.06.30</u>	<u>借款期限</u>	<u>抵押人(出质人)</u>	<u>抵押物(质押物)</u>
-------------	-------------------	-------------	-----------------	-----------------

<u>贷款单位</u>	<u>2017.06.30</u>	<u>借款期限</u>	<u>抵押人(出质人)</u>	<u>抵押物(质押物)</u>
陕西扬晨新材料科技有限公司	29,900,000.00	2015.9.25--2018.9.24	陕西扬晨新材料科技有限公司	59469.1 平方米的土地使用权：杨国用(2013)第 015 号，及其地上建筑物杨房抵备登字第 DB2015-409 号

续表：

<u>贷款单位</u>	<u>2017.06.30</u>	<u>借款期限</u>	<u>保证人</u>	<u>担保方式</u>
陕西扬晨新材料科技有限公司	29,900,000.00	2015.9.25--2018.9.24	咸阳三精科工贸有限公司、陕西聚粮食品有限公司、刘榕、屈扬、屈晨光、许桂莲、屈伟、徐萍	连带责任保证

续表：

<u>贷款单位</u>	<u>2017.06.30</u>	<u>借款期限</u>	<u>质押人</u>	<u>质押物</u>
陕西扬晨新材料科技有限公司	29,900,000.00	2015.9.25--2018.9.24	屈伟、徐国华、徐萍、屈倩	前述 4 人持有的全部咸阳三精科技股份有限公司股票合计 150 万股

陕西聚粮食品有限公司为本公司的子公司陕西扬晨新材料科技有限公司 2,990 万元银行借款提供担保，本公司不需支付担保费用。本公司与陕西聚粮食品有限公司、杨凌聚粮本源食品有限公司无关联关系。

21、其他非流动负债

(1) 其他非流动负债情况：

<u>项目</u>	<u>2017.06.30</u>	<u>2016.12.31</u>
递延收益-政府补助	5,210,000.00	3,310,000.00
合计	5,210,000.00	3,310,000.00

其他非流动负债期末较期初增加 1,900,000.00 元，增加幅度为 57.40%。增加的主要原因是公司本期收到政府项目拨款 1,900,000.00 万元，用于研发。

(2) 涉及政府补助的项目：

<u>种类</u>	<u>2016.12.31</u>	<u>本期新增</u>	<u>本年 计入 营业 外收 入</u>	<u>其他 变动</u>	<u>2017.06.30</u>	<u>与资产相关/ 与收益相关</u>
工业转型升级专项资金	2,310,000.00				2,310,000.00	与资产相关
科技企业小巨人资金	550,000.00				550,000.00	与资产相关
中小企业国际市场开拓资金						与收益相关
陕西省科技统筹创新工程计划项目补助	300,000.00				300,000.00	与收益相关

种类	2016.12.31	本期新增	本年 计入 营业 外收 入	其他 变动	2017.06.30	与资产相关/ 与收益相关
陕西省科学技术研究 发展计划项目补助	120,000.00				120,000.00	与收益相关
咸阳市科技局项目研 发补助	30,000.00	1,900,000.00			240,000.00	与收益相关
合计	3,310,000.00	1900,000.00			5,210,000.00	

22、股本

(1) 股东持股情况

股东名称	2016.12.31		本期增加	本期减少	2017.06.30	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
屈扬	6,500,000.00	58.50			6,500,000.00	58.50
屈晨光	2,000,000.00	18.00			2,000,000.00	18.00
咸阳润金管理咨 询企业（合伙企 业）	1,111,100.00	10.00			1,111,100.00	10.00
屈伟	500,000.00	4.50			500,000.00	4.50
徐国华	400,000.00	3.60			400,000.00	3.60
徐萍	300,000.00	2.70			300,000.00	2.70
屈倩	300,000.00	2.70			300,000.00	2.70
合计	11,111,100.00	100.00			11,111,100.00	100.00

(2) 股票质押情况

股东名称	股票质押金额	质权人	质押期限
屈伟	500,000.00		
徐国华	400,000.00	陕西咸阳秦都农村商业银	2015.9.25--201
徐萍	300,000.00	行股份有限公司渭滨支行	8.9.24
屈倩	300,000.00		
合计	1,500,000.00		

23、资本公积

类别	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.06.30
股本溢价	9,329,089.70			9,329,089.70
股份支付计入股东权益的 金额				

类别	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.06.30
其他资本公积	2,553,635.12			2,553,635.12
合计	11,882,724.82			11,882,724.82

24、盈余公积

类别	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.06.30
法定盈余公积	525,699.87			525,699.87
合计	525,699.87			525,699.87

25、未分配利润

项目	2017.06.30	2016.12.31
调整前上期末未分配利润	3,167,163.97	3,876,832.20
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	3,167,163.97	3,876,832.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,739,394.92	6,512,785.36
减：提取法定盈余公积		525,699.87
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		6,657,885.66
期末未分配利润	7,906,558.89	3,167,163.97

26、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本：

项目	2017 年度 1-6 月		2016 年度 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,999,085.37	13,805,136.32	24,917,107.72	12,630,384.26
其他业务				
合计	24,999,085.37	13,805,136.32	24,917,107.72	12,630,384.26

(2) 营业收入按产品分类：

业务名称	2017 年度 1-6 月		2016 年度 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
橡胶助剂	16,686,782.77	9,065,818.63	12,012,779.83	7,037,704.73
橡胶制品	7,891,145.37	4,506,268.94	8,602,933.42	4,170,554.61
农肥	421,157.23	233,048.75	4,301,394.47	1,422,124.92
研发服务收入				

<u>业务名称</u>	<u>2017 年度 1-6 月</u>		<u>2016 年度 1-6 月</u>	
	<u>营业收入</u>	<u>营业成本</u>	<u>营业收入</u>	<u>营业成本</u>
合 计	24,999,085.37	13,805,136.32	24,917,107.72	12,630,384.26

(3) 公司前五名客户的营业收入情况:

<u>客户名称</u>	<u>2017 年度 1-6 月</u>	<u>比例</u>
CHEMOURS COMPANY FC, LLC (科慕公司美国分公司)及其关联公司	8,077,247.24	32.31%
洛德国际贸易(上海)有限公司及其关联公司	1,906,153.43	7.63%
山东阳谷华泰化工股份有限公司	2,213,675.21	8.86%
山西中正橡塑有限公司	1,204,688.03	4.82%
甘肃华亭煤业公司矿材制品公司	2,580,506.97	10.32%
合 计	15,982,270.88	63.94%

续表:

<u>客户名称</u>	<u>2016 年度 1-6 月</u>	<u>比例</u>
CHEMOURS COMPANY FC, LLC (科慕公司美国分公司)及其关联公司	5,247,046.60	12.46%
山东能源机械集团通力装备制造有限公司	1,906,962.28	4.53%
山东矿机集团股份有限公司	1,755,429.78	4.17%
山东新煤机械装备股份有限公司	1,450,355.43	3.44%
白银银河银河机械制造有限公司	1,558,900.42	3.70%
合 计	11,918,694.51	28.32%

27、税金及附加

<u>项 目</u>	<u>2017 年度 1-6 月</u>	<u>2016 年度 1-6 月</u>	<u>计缴标准</u>
土地使用税	5,004.61		
城市维护建设税	70,248.42	98,154.10	流转税的 7%
教育费附加	30,105.48	42,066.04	流转税的 3%
地方教育费附加	20,070.95	28,044.04	流转税的 2%
水利基金	25,079.21		应税收入的 0.08%
房产税	531.33		
印花税	39,784.99		
车船税			
营业税	4,292.80		
合 计	195,117.79	168,264.18	

税金及附加本期较上期增加, 26,853.61 元, 增加幅度为 15.96%。增加的主要原因是印花税增加 39,784.99 元, 导致本期发生额较上期增加。

28、销售费用

费用明细	2017 年度 1-6 月	2016 年度 1-6 月
运输费	877,425.69	1,030,596.79
职工薪酬	67,550.00	105,893.00
差旅费	343,322.02	208,820.40
招待费	45,529.94	40,812.10
业务宣传费	35,515.66	50,910.51
办公费	5,832.43	3,735.89
其他	3,303.00	5,240.00
合 计	1,378,478.74	1,593,906.47

销售费用本期较上期减少 215,428.01 元，减少幅度为 13.52%。减少的主要原因是子公司陕西扬晨新材料科技有限公司生产的有机肥和水溶肥上半年因销售属于淡季，减少运输费 153,171.10 元；工资减少 38,343.00 元；业务宣传费减少 15,394.85 元。

29、管理费用

费用明细	2017 年度 1-6 月	2016 年度 1-6 月
研发费用	1,189,386.23	1,122,424.64
职工薪酬	712,564.50	713,305.71
计入当期损益的股份支付		
办公费用	58,195.86	160,291.87
无形资产摊销	159,057.72	159,057.72
差旅费	107,131.42	153,678.41
招待费	116,402.14	120,795.50
中介服务费	116,207.55	430,942.57
折旧费	53,049.93	67,563.49
修理费	53,330.19	3,015.53
税金	12,349.74	202,894.72
租赁费		
安全生产费	2,085.47	
排污费		
水电费	14,281.73	
其他	924,213.61	159,301.98
合 计	3,518,256.09	3,293,272.14

管理费用本期较上期增加 224,983.95 元，增加幅度为 6.83%。增加的主要原因是本期研发费增加 66,961.59 元，其他项的机物料消耗增加 123,605.83 元。

30、财务费用

<u>费用明细</u>	<u>2017 年度 1-6 月</u>	<u>2016 年度 1-6 月</u>
利息支出	276,308.97	377,924.75
减：利息收入	1,672.12	8,810.48
汇兑损益		-1,745.65
银行手续费	30,598.50	4,705.65
合计	305,235.35	372,074.27

财务费用本期较上期减少 66,838.92 元，减少幅度为 17.96%。减少的主要原因是本期归还了部分银行借款，借款利息支出降低了 101,615.78 元。

31、资产减值损失

<u>项 目</u>	<u>2017 年度 1-6 月</u>	<u>2016 年度 1-6 月</u>
坏账损失	840,920.27	2,084,400.56
合 计	840,920.27	2,084,400.56

32、营业外收入

(1) 营业外收入情况：

<u>项 目</u>	<u>2017 年度 1-6 月</u>	<u>2016 年度 1-6 月</u>	<u>计入当期非经常性 损益的金额</u>
其中：固定资产处置利得		833,934.53	
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			
政府补助			
其他			
合 计		833,934.53	

(2) 政府补助情况：

<u>项 目</u>	<u>2017 年度 1-6 月</u>	<u>2016 年度 1-6 月</u>
锅炉拆改补助金		
创新创业资金		
咸阳市科技局项目研发补助	19,00,000.00	
中小企业国际市场开拓资金	210,000.00	
咸阳市秦都区科学技术局区级项目资金		
杨凌示范区种子孵化专项资金		
第五届中国创新创业大赛奖金		
陕西省知识产权及贯标启动补助金		

<u>项 目</u>	<u>2017 年度 1-6 月</u>	<u>2016 年度 1-6 月</u>
杨凌农业高新技术产业示范区管委会补助		
专利申请资助		
外经贸区域协调发展促进资金		
合 计	2,110,000.00	

33、营业外支出

(1) 营业外支出情况：

<u>项 目</u>	<u>2017 年度 1-6 月</u>	<u>2016 年度 1-6 月</u>	<u>计入当期非经常性 损益的金额</u>
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失		879,870.59	
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			
滞纳金			
罚款	145,243.09		145,243.09
违约金			
合 计	145,243.09	879,870.59	145,243.09

营业外支出本期较上期减少 734,627.50 元，减少幅度为 83.49%。减少的主要原因是本期未发生固定资产处置。

(2) 公司应付违约金情况

2015 年 10 月 23 日陕西省咸阳市杨凌区人民法院作出民事判决（文号（2015）杨民初字第 00666 号），判决本公司应向西安航天城投资发展集团有限公司（以下简称“航天城公司”）支付土地使用权转让金 2,100,000.15 元，并承担违约金（违约金从 2014 年 1 月 5 日起以 2,100,000.15 元为基数以每日万分之三计算至法院指定的履行期届满为止）；如未按照判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付延迟履行期间的债务利息。

2016 年 4 月 14 日，本公司与航天城公司达成《执行和解协议》，本公司承诺向航天城公司支付土地款 2,100,000.15 元，违约金 425,880.03 元，自 2016 年 5 月起分 5 个月支付前述全部款项。

本公司 2015 年根据法院判决计提违约金 483,053.12 元，计提金额与 2016 年达成的《执行和解协议》中约定的违约金金额 425,880.03 元之间的差额在本年进行调整，冲减营业外支出 57,172.82 元。

2017 年 4 月 18 日，本公司与航天城公司在杨陵区人民法院调解下达成《执行和解协议补充协议》，本公司应付航天城公司的土地款和违约金延期至 2017 年 10 月份支付完毕。

34、所得税费用

(1) 所得税费用情况：

<u>项 目</u>	<u>2017 年度 1-6 月</u>	<u>2016 年度 1-6 月</u>
当期所得税费用	197,440.84	68826.45
递延所得税费用	-126,138.04	-1,272,851.86
合 计	71,302.80	-1,204,025.41

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

<u>项 目</u>	<u>2017 年度 1-6 月</u>
利润总额	4,810,697.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	
所得税费用	71,302.80

35、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

<u>项 目</u>	<u>2017 年度 1-6 月</u>	<u>2016 年度 1-6 月</u>
利息收入	1,672.12	8,810.48
政府补助	210,000.00	
经营性暂付与暂收的往来款	10,369,345.41	7,676,284.37
合 计	10,581,017.53	7,685,094.85

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

<u>项 目</u>	<u>2017 年度 1-6 月</u>	<u>2016 年度 1-6 月</u>
经营性暂付与暂收的往来款	6,432,452.83	5,507,542.48
费用支出	5,091,852.62	4,936,455.13
合 计	11,524,305.45	10,443,997.61

(3) 现金流量表补充资料：

<u>补充资料</u>	<u>2017 年度 1-6 月</u>	<u>2016 年度 1-6 月</u>
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,739,394.92	4,698,355.65
加：资产减值准备	840,920.27	2,084,400.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	315,660.50	358,829.51
无形资产摊销	159,057.72	159,057.72
长期待摊费用摊销		
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）		879,870.59
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）	276,308.97	372,074.27
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-126,138.04	-212,070.63
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）	2,173,958.36	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,541,856.86	-4,137,325.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,112,702.26	-8,954,172.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,724,603.58	-4,750,979.92
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	3,267,299.77	1,579,720.16
减：现金的期初余额	2,901,698.94	7,237,901.17
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	365,600.83	-5,658,181.01

(4) 现金和现金等价物的构成：

<u>项 目</u>	<u>2017.06.30</u>	<u>2016.12.31</u>
一、现金	3,267,299.77	1,579,720.16

<u>项 目</u>	<u>2017.06.30</u>	<u>2016.12.31</u>
其中：库存现金	107,777.28	64,675.48
可随时用于支付的银行存款	3,159,522.49	1,515,044.68
可随时用于支付的其他货币资金		
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	3,267,299.77	1,579,720.16
-----------------------	---------------------	---------------------

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

36、所有权或使用权受到限制的资产

<u>项 目</u>	<u>金 额</u>	<u>受限原因</u>
在建工程	58,665,700.38	用于银行借款融资担保
无形资产	12,706,917.39	用于银行借款融资担保
固定资产	1,407,300.99	用于银行借款融资担保
合 计	72,779,918.76	

本公司将位于“杨国用（2013）第 015 号”土地及其地上建筑物多功能橡塑助剂生产基地抵押给陕西咸阳秦都农村商业银行股份有限公司渭滨支行，抵押金额 3,000 万元，抵押期限自 2015 年 9 月 25 日至 2018 年 9 月 24 日。

37、外币货币性项目

（1）外币货币性项目：

<u>项 目</u>	<u>期末外币余额</u>	<u>折算汇率</u>	<u>期末折算人民币余额</u>
货币资金			
其中：美元			
应收账款	941,223.00	6.8429	6,440,694.87
其中：美元	941,223.00	6.8429	6,440,694.87

六、合并范围的变更

1、新增子公司情况

- （1）本公司本报告期无通过设立或投资等方式取得的子公司。
- （2）本公司本报告期无同一控制下企业合并取得的子公司。
- （3）本公司本报告期无非同一控制下企业合并取得的子公司。

2、合并范围发生变更的说明

本公司本报告期合并范围未发生变化。

3、报告期新纳入合并范围的主体和报告期不再纳入合并范围的主体

(1) 报告期无新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

(2) 报告期无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的购成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权	取得方式
				直接	间接	比例(%)	
陕西扬晨新材料科技有限公司	陕西	陕西	化工产品	100		100	同一控制下企业合并

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司为自然人股东控股，无母公司。

本公司实际控制人为屈扬、徐萍（屈扬、徐萍系夫妻关系，截至 2017 年 6 月 30 日止合计持股 61.20%）。

2、本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例	表决权比例
陕西扬晨新材料科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	陕西	屈晨光	化工产品	500.00	100%	100%

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称

咸阳润金管理咨询企业（合伙企业）

屈晨光

屈伟

徐国华

屈倩

许桂莲

其他关联方与本公司关系

本公司持股比例 5%以上的股东

本公司持股比例 5%以上的股东、董事、高管

本公司股东

本公司股东

本公司股东

本公司股东的近亲属

其他关联方名称

张文君
刘榕
咸阳益健源医药科技有限公司

其他关联方与本公司关系

本公司财务负责人
本公司股东、董事、高管的主要近亲属
本公司实际控制人屈扬投资的其他企业

4、关联交易情况

本公司报告期内发生的关联交易情况：

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

<u>担保事项</u>	<u>金额</u>	<u>借款期限</u>	<u>保证人</u>	<u>质押物 (抵押物)</u>	<u>关联方关系</u>	<u>保证金额</u>	<u>保证期限</u>
银行借款	29,900,000.00	2015.9.2 5--2018. 9.24	屈扬、徐萍、屈晨光、刘榕、许桂莲、屈伟	屈伟、徐国华、徐萍、屈倩持有的全部咸阳三精科技股份有限公司股票合计 150 万股	本公司实际控制人、股东、董事、高管	29,900,000.00	2015.9.2 5--2018. 9.24
合计	29,900,000.00					29,900,000.00	

(2) 关联方资金拆借

<u>拆入</u>	<u>关联方</u>	<u>拆借金额</u>	<u>起始日</u>	<u>到期日</u>	<u>说明</u>
屈扬		7,401,560.07	2015 年	无期限	公司向实际控制人借入资金，未约定利息和还款期限
合计		7,401,560.07			

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末账面余额</u>	<u>期初账面余额</u>
其他应付款	屈扬	7,401,560.07	8,199,951.57
合计		7,401,560.07	8,199,951.57

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

2016 年 1 月 19 日，本公司与恒丰银行股份有限公司西安分行签订担保合同，为杨凌聚

粮本源食品有限公司提供 500 万元担保，担保方式为连带责任保证，担保期限最长至 2019 年 3 月 16 日。

除上述事项外，本公司本报告期内无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

1、公司诉讼情况

2015 年 10 月 23 日陕西省咸阳市杨凌区人民法院作出民事判决（文号（2015）杨民初字第 00666 号），判决本公司应向西安航天城投资发展集团有限公司（以下简称“航天城公司”）支付土地使用权转让金 2,100,000.15 元，并承担违约金（违约金从 2014 年 1 月 5 日起以 2,100,000.15 元为基数以每日万分之三计算至法院指定的履行期届满为止）；如未按照判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付延迟履行期间的债务利息。

2016 年 4 月 14 日，本公司与航天城公司达成《执行和解协议》，本公司承诺向航天城公司支付土地款 2,100,000.15 元，违约金 425,880.03 元，自 2016 年 5 月起分 5 个月支付前述全部款项，协议同时约定，若本公司违法和解协议，则航天城公司有权申请恢复执行生效判决的所有义务。

本公司于 2016 年 5 月向航天城公司支付 50 万元土地款，2017 年 1 月向航天城公司支付 20 万元土地款。

2017 年 4 月 18 日，本公司与航天城公司在杨凌区人民法院调解下达成《执行和解协议补充协议》，本公司应付航天城公司的土地款和违约金延期至 2017 年 10 月份支付完毕。

2017 年 7 月，公司已支付完剩余款项，案件执行完结，已结案。

十一、其他重要事项

本公司本报告期无应披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类 别	2017.06.30				账面价值
	应收账款		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	42,011,690.02	97.93	7,669,651.92	18.26	34,342,038.10

类别	2017.06.30				账面价值
	应收账款		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	887,063.13	2.15	887,063.13	100.00	
合计	42,898,753.15	100.00	8,556,715.05	19.95	34,342,038.10

续表：

类别	2016.12.31				账面价值
	应收账款		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	40,347,206.20	97.85	6,948,712.08	17.22	33,398,494.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	887,063.13	2.15	887,063.13	100.00	
合计	41,234,269.33	100.00	7,835,775.21	19.00	33,398,494.12

应收账款期末账面余额较期初增加 943,543.98 元，增加幅度为 2.83%。主营业务收入增加使期末应收账款坏账准备余额较上年增加较多。

其中单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款明细如下：

单位名称	应收账款金额	坏账准备金额	坏账准备计提比例
邹城市万达煤机装备集团有限公司	549,441.33	549,441.33	100%
张家口方环机械制造厂	337,621.80	337,621.80	100%
合计	887,063.13	887,063.13	

①邹城市万达煤机装备集团有限公司欠付本公司货款 549,441.33 元，本公司向法院提起诉讼，根据山东省邹城市人民法院民事判决书（2015）邹民初字第 447 号，邹城市万达煤机装备集团有限公司应向本公司全额支付货款，但由于该公司经营困难，无法偿付欠款，2015 对该笔应收账款全额计提坏账。

②张家口方环机械制造厂欠付本公司货款 337,621.80 元，根据河北省张家口市桥西区人民法院民事调解书（2015）西商初字第 45 号，张家口方环机械制造厂应向本公司全额支付货款，但由于该公司经营困难，无法偿付欠款，2015 对该笔应收账款全额计提坏账。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.06.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	18,520,714.10	527,310.90	3.00%

账龄	<u>2017.06.30</u>		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 至 2 年	7,413,654.85	741,365.48	10.00%
2 至 3 年	8,329,977.63	2,498,993.29	30.00%
3 至 4 年	7,747,343.44	4,789,045.38	50.00%
4 至 5 年			80.00%
5 年以上	887,063.13	887,063.13	100.00%
合 计	42,898,753.15	8,556,715.05	

续表：

账龄	<u>2016.12.31</u>		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	22,106,742.00	663,202.26	3.00%
1 至 2 年	10,070,720.40	1,007,072.04	10.00%
2 至 3 年	3,069,738.15	920,921.45	30.00%
3 至 4 年	965,182.33	482,591.17	50.00%
4 至 5 年	1,299,490.81	1,039,592.65	80.00%
5 年以上	2,835,332.51	2,835,332.51	100.00%
合 计	40,347,206.20	6,948,712.08	

确定该组合依据的说明：除已单独计提减值准备的应收账款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(3) 本公司本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

<u>单位名称</u>	<u>2017.06.30</u>	<u>坏账准备</u>	<u>比例</u>
CHEMOURS COMPANY FC, LLC (科慕公司美国分公司) 及其关联公司	7,825,292.58	234,758.78	3.00%
平顶山平煤机煤矿机械装备有限公司	3,391,546.60	101,746.40	3.00%
华亭煤业公司矿材制品公司	2,235,643.05	67,069.29	3.00%
陕西北人印刷机械有限责任公司	2,069,481.39	77,605.55	4.96%
山东能源重型装备制造集团有限责任公司及其关联公司	1,593,179.50	179,232.69	11.25%
合 计	17,115,143.12	66,0412.71	

续表：

<u>单位名称</u>	<u>2016.12.31</u>	<u>坏账准备</u>	<u>比例</u>
-------------	-------------------	-------------	-----------

<u>单位名称</u>	<u>2016. 12. 31</u>	<u>坏账准备</u>	<u>比例</u>
山东能源重型装备制造集团有限责任公司及其关联公司	3,005,599.42	254,867.01	8.48%
平顶山平煤机煤矿机械装备有限公司	2,831,528.00	84,945.84	3.00%
CHEMOURS COMPANY FC, LLC (科慕公司美国分公司) 及其关联公司	3,205,953.50	96,178.61	3.00%
陕西西北人印刷机械有限责任公司	1,833,131.62	90,919.58	4.96%
洛德国际贸易(上海)有限公司及其关联公司	1,316,328.20	39,489.85	3.00%
合 计	12,192,540.74	566,400.89	

(5) 本报告期本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

<u>类 别</u>	<u>2017. 06. 30</u>				
	<u>其他应收款</u>		<u>坏账准备</u>		<u>账面价值</u>
	<u>金额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>金额</u>	<u>比例(%)</u>	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,419,074.40	100.00	171,480.43	14.10	13,247,593.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	13,419,074.40	100.00	171,480.43	14.10	13,247,593.97

续表：

<u>类 别</u>	<u>2016. 12. 31</u>				
	<u>其他应收款</u>		<u>坏账准备</u>		<u>账面价值</u>
	<u>金额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>金额</u>	<u>比例(%)</u>	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,249,790.18	100.00	51,500.00	0.56	9,198,290.18

类别	2016.12.31				账面价值
	其他应收款		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,249,790.18	100.00	51,500.00	0.56	9,198,290.18

其他应收款期末账面价值较期初增加 4,169,284.22 元，增加幅度为 45.07%。增加的主要原因是本期向子公司借出资金较上期增加 3,811,767.91 元。

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.06.30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	716,014.40	58.88	21,480.43	3%
1 至 2 年				
2 至 3 年	500,000.00	41.12	150,000.00	30%
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合计	1,216,014.40	100	171,480.43	14.10

续表：

账龄	2016.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	50,000.00	9.09	1,500.00	3.00
1 至 2 年	500,000.00	90.91	50,000.00	10.00
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合计	550,000.00	100.00	51,500.00	9.36

(2) 本公司本报告期无坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款。

(3) 本公司本报告期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

<u>款项性质</u>	<u>期末账面余额</u>	<u>期初账面余额</u>
借款	12,703,060.00	8,941,292.09
备用金	716,014.40	293,498.09
保证金及押金		15,000.00
合 计	13,419,074.40	9,249,790.18

(5) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

<u>单位名称</u>	<u>款项性质</u>	<u>2017.06.30</u>	<u>账龄</u>	<u>比例</u>	<u>坏账准备</u>
				<u>(%)</u>	<u>年末余额</u>
陕西扬晨新材料科技有限公司	借款	12,203,060.00	1至2年及2至	90.94	
			3年		
杨凌聚粮本源食品有限公司	借款	500,000.00	1年至2年2	3.73	50,000.00
			至3年		
赵宁娟	借款	141,100.00	1年以内	1.05	1,500.00
屈伟	备用金	98,017.15	1年以内	0.73	
冯余粮	备用金	34,482.00	1年以内	0.26	
合 计		12,976,659.15		96.71	51500.00

续表：

<u>单位名称</u>	<u>款项性质</u>	<u>2016.12.31</u>	<u>账龄</u>	<u>比例</u>	<u>坏账准备</u>
				<u>(%)</u>	<u>年初余额</u>
陕西扬晨新材料科技有限公司	借款	8,391,292.09	1至2年及2至	90.72	
			3年		
杨凌聚粮本源食品有限公司	借款	500,000.00	1年至2年	5.41	50,000.00
咸阳西秦橡胶工业有限公司	借款	50,000.00	1年以内	0.54	1,500.00
杨林场	备用金	50,000.00	1年至2年	0.54	
王萍	备用金	43,000.00	1年至2年	0.46	
合 计		9,034,292.09		96.67	51500.00

(6) 本公司本报告期无按应收金额确认政府补助的其他应收款。

(7) 本公司本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类：

<u>项目</u>	<u>2017.06.30</u>		<u>2016.12.31</u>			
	<u>账面余额</u>	<u>减值准备</u>	<u>账面价值</u>	<u>账面余额</u>	<u>减值准备</u>	<u>账面价值</u>
对子公司投资	2,446,364.88		2,446,364.88	2,446,364.88		2,446,364.88
合计	2,446,364.88		2,446,364.88	2,446,364.88		2,446,364.88

(2) 对子公司投资情况：

<u>被投资单位</u>	<u>2016.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2017.06.30</u>	<u>本期计提</u>	<u>减值准备</u>
					<u>减值准备</u>	<u>余额</u>
陕西扬晨新材料科技 有限公司	2,446,364.88			2,446,364.88		
合计	2,446,364.88			2,446,364.88		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本：

<u>项目</u>	<u>2017 年度 1-6 月</u>		<u>2016 年度 1-6 月</u>	
	<u>收入</u>	<u>成本</u>	<u>收入</u>	<u>成本</u>
主营业务	24,577,928.14	13,572,087.57	20,615,713.25	11,208,259.34
其他业务				
合 计	24,577,928.14	13,572,087.57	20,615,713.25	11,208,259.34

(2) 营业收入按类型情况

<u>业务名称</u>	<u>2017 年度 1-6 月</u>		<u>2016 年度 1-6 月</u>	
	<u>营业收入</u>	<u>营业成本</u>	<u>营业收入</u>	<u>营业成本</u>
橡胶助剂	16,686,782.77	9,065,818.63	12,012,779.81	7,037,704.73
橡胶制品	7,891,145.37	4,506,268.94	8,602,933.42	4,170,554.61
合 计	24,577,928.14	13,572,087.57	20,615,713.25	11,208,259.34

(3) 公司前五名客户的营业收入情况：

<u>客户名称</u>	<u>2017 年度 1-6 月</u>	<u>比例</u>
CHEMOURS COMPANY FC, LLC (科慕公司美国分公司) 及其关联公司	8,077,247.24	32.31%
洛德国际贸易(上海)有限公司及其关联公司	1,906,153.43	7.63%
山东阳谷华泰化工股份有限公司	2,213,675.21	8.86%
山西中正橡塑有限公司	1,204,688.03	4.82%
甘肃华亭煤业公司矿材制品公司	2,580,506.97	10.32%
合 计	15,982,270.88	63.94%

续表：

<u>客户名称</u>	<u>2016 年度 1-6 月</u>	<u>比例</u>
CHEMOURS COMPANY FC, LLC (科慕公司美国分公司)及其关联公司	5,247,046.60	12.46%
山东能源机械集团通力装备制造有限公司	1,906,962.28	4.53%
山东矿机集团股份有限公司	1,755,429.78	4.17%
山东新煤机械装备股份有限公司	1,450,355.43	3.44%

<u>客户名称</u>	<u>2016 年度 1-6 月</u>	<u>比例</u>
白银银河银河机械制造有限公司	1, 558, 900. 42	3. 70%
合 计	11, 918, 694. 51	28. 32%

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

<u>项目</u>	<u>2017 年度 1-6 月</u>	<u>2016 年度 1-6 月</u>
非流动资产处置损益		
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）		
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	97, 653. 09	-34, 452. 05
其他符合非经营性损益定义的损益项目		
小 计	97, 653. 09	-34, 452. 05

<u>项目</u>	<u>2017 年度 1-6 月</u>	<u>2016 年度 1-6 月</u>
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	97,653.09	-34,452.05

2、净资产收益率及每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均净资产收益率（%）</u>	<u>每股收益</u>	
		<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	16.31	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.97	0.42	0.42

十四、财务报表的批准

本财务报表于 2017 年 8 月 23 日由董事会通过及批准发布。

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

咸阳三精科技股份有限公司

2017 年 8 月 25 日