



地浦科技

NEEQ :831737

江苏地浦科技股份有限公司

Jiangsu Dipu Technology Co., Ltd.



半年度报告

2017

# 公 司 半 年 度 大 事 记

- 1、公司于 2017 年 4 月 17 日收到获得的“中国专利优秀奖”奖金 20 万元。

## 目 录

### **【声明与提示】**

#### **一、基本信息**

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

#### **二、非财务信息**

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

#### **三、财务信息**

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

## 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	公司董事会秘书办公室。
备查文件	公司 2017 年半年度报告

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	江苏地浦科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Dipu Technology Co., Ltd.
证券简称	地浦科技
证券代码	831737
法定代表人	段孝宁
注册地址	灌南县堆沟港镇（化学工业园）
办公地址	灌南县堆沟港镇（化学工业园）
主办券商	东海证券
会计师事务所	-

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	杨相岩
电话	0518-80920200
传真	0518-83619889
电子邮箱	dpgf@jsdipu.com
公司网址	<a href="http://www.jsdipu.com">http://www.jsdipu.com</a>
联系地址及邮政编码	灌南县堆沟港镇（化学工业园）

### 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	2015-01-13
分层情况	创新层
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	2,4-二硝基氯苯、硫化黑的研发、生产与销售
普通股股票转让方式	做市
普通股总股本（股）	119,800,000
控股股东	段孝宁
实际控制人	段孝宁
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	4
公司拥有的“发明专利”数量	2

## 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	95,550,201.49	69,217,149.33	38.04%
毛利率	26.40%	24.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,871,543.15	8,004,617.89	48.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,546,216.57	7,206,732.80	46.34%
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）	6.88%	6.50%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.11%	5.86%	-
基本每股收益（元/股）	0.11	0.08	37.50%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	334,040,294.31	207,969,892.03	60.62%
负债总计	91,531,501.84	69,045,122.05	32.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	239,524,406.85	135,892,373.02	76.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	2.00	1.40	42.86%
资产负债率（母公司）	22.84%	28.38%	-
资产负债率（合并）	27.40%	33.20%	-
流动比率	2.39	1.48	-
利息保障倍数	12.95	15.14	-

### 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	-3,083,794.70	10,093,163.51	-
应收账款周转率	2.96	2.42	-
存货周转率	1.64	1.15	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	60.62%	6.98%	-
营业收入增长率	38.04%	15.35%	-
净利润增长率	47.71%	12.67%	-

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司从事 2,4-二硝基氯苯和硫化黑的生产和销售,以 2,4-二硝基氯苯产品立足于精细化工中间体行业,并通过硫化黑产品向下游染料行业延伸。公司拥有“一种连续制备二硝基氯苯的方法”的发明专利,是国内唯一一家采用全程连续硝化工艺生产 2,4-二硝基氯苯的企业。公司 2,4-二硝基氯苯的生产线具有自动化程度和本质安全性高、生产效率高、节能降耗、绿色环保等优势,产品纯度达到 99.80%,收率接近理论值。公司“硝基氯苯连续制备安全和清洁生产技术”被列入“石油和化工行业环境保护与清洁生产 60 项重点支撑技术”之一。

公司使用自产的高品质的 2,4-二硝基氯苯生产硫化黑,从源头保障了硫化黑产品的品质,并使用 2,4-二硝基氯苯产品的废水作为硫化黑生产底水,降低了硫化黑产品成本,同时硫化黑产品的废水进一步加工为大苏打,大大减少了公司的废水排放,降低了公司的环保成本。

公司 2,4-二硝基氯苯产品面向染料中间体、医药中间体等行业的生产企业,硫化黑产品面向染厂及染料经销商。公司通过规模化生产、技术创新和产业链的不断完善,达到成本占优的模式,利用具有产品标准的优势和速度领先的模式,运营管理、整合市场信息和合作伙伴网络,最终取得收入、利润和现金流。

报告期内,公司的商业模式较上年度无重大变化。

### 二、经营情况

1、报告期内,公司实现营业收入 9,555.02 万元,同比增长 38.04%;实现归属于挂牌公司的净利润 1,187.15 万元,同比增长 48.31%;经营现金净流量为-308.38 万元。营业收入、净利润指标比上期有所增长主要是公司加大市场的推广力度,加大内部管控力度、严控费用支出等措施所造成;经营现金净流量较上期减少,主要是本期购买商品支付的现金及支付给职工以及为职工支付的现金比上期增多所致。截止报告期末,公司总资产、归属于挂牌公司的净资产分别为 33,404.03 万元、23,952.44 万元,较期初分别增长 60.62%、76.26%,主要是报告期公司发行股份收到资金 9,184 万元。

2、报告期内,公司的产品生产、供销关系、核心团队等均未发生变化。

### 三、风险与价值

#### 1、安全生产风险及应对措施

公司 2,4-二硝基氯苯产品属于危险化学品,在生产过程中的硝化反应会释放大量的热量,如果控制不当,可能引起火灾甚至爆炸等安全事故。

应对措施:公司采用了具有本质安全的硝化机和串联逆流连续硝化两项专利新技术,实现全程连锁自动化控制,极大提高了生产过程的本质安全化程度。公司在管理、人员培训、安全设备与措施等诸多方面建立健全了安全生产制度,并严格按照相关安全制度执行。

#### 2、环保风险及应对措施

公司属于精细化工行业,正常生产过程中会产生一定数量的废水、废气和固体废弃物。

应对措施:公司十分重视环境保护,严格遵守国家有关环境保护的法律法规,按照相关标准体系组织生产,公司将严格环保管理,加大投入力度,使生产过程中产生的“三废”均能得到有效利用,各项污染物排放控制指标符合国家及地方环保规定。

#### 3、市场风险及应对措施

公司生产所用的主要化工原料的价格受国家产业政策、市场供需变化、石油价格变化等多种因素的

江苏地浦科技股份有限公司  
2017 半年度报告

影响而波动较大。公司产品直接材料占生产成本的比例在 80%以上，原材料价格波动会对公司生产成本产生较大影响。如果未来主要原材料的价格出现较大波动，公司的经营业绩将受到一定程度的影响。

应对措施：公司原材料用量较大，拥有较强的议价能力，再者公司拥有多年的原材料价格走势判断经验，在市场价较低时进行相应的原料储备，价高时相应降低采购量。

#### 4、实际控制人控制风险及应对措施

公司董事长段孝宁截至 2017 年 6 月 30 日持有公司 5,236.076 万股股份，占公司总股本的 54.07%，为公司控股股东、实际控制人。客观上存在控股股东、实际控制人通过行使表决权对公司的发展战略、经营决策、人事任免和利润分配等重大事宜实施不利影响，有可能损害公司及中小股东的利益。

应对措施：公司通过制定“三会”议事规则、关联交易管理制度等相关规则、制度，进一步完善了公司法人治理结构，对控股股东、实际控制人的相关行为进行约束。公司将在未来的公司治理实践中，继续严格执行相关法律法规及各项内部管理制度。

### 四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	-
董事会就非标准审计意见的说明：	不适用。

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在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	是	第四节 二（一）
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	第四节 二（二）
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节 二（三）
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	第四节 二（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节 二（五）
是否存在被调查处罚的事项	是	第四节 二（六）
是否存在公开发行债券的事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### （一）报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌 转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2016-12-12	2017-08-03	4.00	22,960,000	91,840,000.00	补充流动资金、投入 技改项目等

#### （二）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	120,000,000.00	30,690,541.88
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	60,000,000.00	25,000,000.00
总计	180,000,000.00	55,690,541.88

### （三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
河南辰闰科技有限公司	设备加工、安装施工、保密费	1,552,991.45	是
封远方	借款	7,200,000.00	是
总计	-	8,752,991.45	-

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

辰闰科技是专业的化工设备制造商，具备较全的生产资质，主要从事新型金属复合材料及化工设备的研发、生产和销售。公司采购的生产设备为非标准化产品，需要根据生产工艺的要求定制加工，同时也为了专有技术的保密，交易价格按照市场价格定价，采购辰闰科技的设备能尽快的形成生产力，对公司的生产经营没有不利影响。借入封远方人民币 7,200,000 元系沧州地浦运营资金借款，因公司经营资金需求。上述偶发性关联交易系公司生产经营过程中必需的，对公司的生产经营产生了积极的影响。

### （四）承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员均做出《避免同业竞争承诺函》；报告期内，控股股东、实际控制人段孝宁出具对募集资金进行专户管理，签订三方监管协议，杜绝违规使用募集资金的承诺；规范关联交易，杜绝资金占用的承诺。在报告期内履行相关承诺。

### （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
房屋建筑物	抵押	10,622,444.30	3.18%	为沧州地浦银行借款 1000 万、地浦科技银行借款 900 万提供抵押担保
无形资产	抵押	10,879,689.16	3.26%	为沧州地浦银行借款 1000 万、地浦科技银行借款 900 万提供抵押担保
在建工程（宿舍楼）	抵押	12,368,077.00	3.70%	购宿舍楼办理银行按揭贷款抵押
股权（段孝宁）	质押	9,000,000.00	2.69%	股东段孝宁个人为其他公司借款提供质押
累计值	-	42,870,210.46	12.83%	-

### （六）调查处罚事项

2017 年 6 月 20 日收到全国中小企业股份转让系统出具《关于对江苏地浦科技股份有限公司及相关责任主体采取自律监管措施的决定》（股转系统发[2017]338 号），因提前使用募集资金及关联方资金拆借，对公司及控股股东出具警示函；

2017 年 6 月 28 日收到中国证券监督管理委员会江苏监管局出具的《关于对江苏地浦科技股份有限公司采取出具警示函措施的决定》（（2017）20 号），因关联方资金拆借，对公司出具警示函。

公司高度重视，及时整改，未对公司及股东造成损失。

## 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	26,809,650	27.68%	27,284,250	54,093,900	55.86%
	其中：控股股东、实际控制人	205,940	0.21%	12,884,250	13,090,190	12.52%
	董事、监事、高管	1,364,450	1.41%	12,884,250	14,248,700	14.71%
	核心员工	1,296,000	1.34%		1,296,000	1.34%
有限售条件股份	有限售股份总数	70,030,350	72.32%	-27,284,250	42,746,100	44.14%
	其中：控股股东、实际控制人	52,154,820	53.86%	-12,884,250	39,270,570	40.55%
	董事、监事、高管	55,630,350	57.45%	-12,884,250	42,746,100	44.14%
	核心员工	-	-	-	-	-
<b>总股本</b>		<b>96,840,000</b>	<b>-</b>		<b>96,840,000</b>	<b>-</b>
<b>普通股股东人数</b>		<b>108</b>				

### 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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	段孝宁	52,360,760		52,360,760	54.07%	39,270,570	13,090,190
2	连云港铭科企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	18,271,800		18,271,800	18.87%		18,271,800
3	任建乐	4,566,240		4,566,240	4.72%	3,424,680	1,141,560
4	陈建郎	4,275,000		4,275,000	4.41%		4,275,000
5	东海证券股份有限公司做市专用证券账户	3,122,200	-317,000	2,805,200	2.90%		2,805,200
6	汪爱君	2,250,000		2,250,000	2.32%		2,250,000
7	陈垠锴	2,250,000		2,250,000	2.32%		2,250,000
8	李冰冰	2,169,000	-7,000	2,162,000	2.23%		2,162,000
9	张小根	1,440,000		1,440,000	1.49%		1,440,000
10	关景涛	991,800		991,800	1.02%		991,800
合计		91,696,800	-324,000	91,372,800	94.35%	42,695,250	48,677,550

前十名股东间相互关系说明：

陈建郎与汪爱君为夫妻关系，陈垠锴为陈建郎与汪爱君的女儿。段孝宁和任建乐为连云港铭科企业管理

咨询合伙企业（有限合伙）的合伙人。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

截至报告期末，段孝宁持有公司 54.07%的股份，为公司控股股东和实际控制人。其基本情况如下：段孝宁，男，1964 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高级经济师。曾任偃师县溶解乙炔厂经营厂长、洛阳市染化一厂厂长、连云港地浦化工有限公司执行董事；现任公司董事长，兼任河南洛染股份有限公司董事长及总经理、上海地浦化工有限公司执行董事、寿光市兴海化工有限公司执行董事、辰闰科技监事、连云港铭科企业管理咨询合伙企业（有限合伙）合伙事务执行人。

#### （二）实际控制人情况

公司实际控制人为段孝宁，具体情况详见“三、（一）控股股东情况”。

## 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
段孝宁	董事长	男	53	大专	2017.8.21-2020.8.20	是
魏庆方	董事、总经理	男	32	本科	2017.8.21-2020.8.20	是
张伟	董事、副总经理	男	32	本科	2017.8.21-2020.8.20	是
任建乐	董事	男	47	高中	2017.8.21-2020.8.20	是
李培新	董事	男	50	高中	2017.8.21-2020.8.20	是
张宏涛	副总经理	男	50	高中	2017.8.21-2020.8.20	是
吴昊	副总经理	男	31	本科	2017.8.21-2020.8.20	是
杨林静	监事长	女	54	高中	2017.8.21-2020.8.20	是
赵普国	监事	男	45	初中	2017.8.21-2020.8.20	是
赵立新	职工监事	男	34	本科	2017.8.21-2020.8.20	是
杨相岩	董事会秘书	男	39	大专	2017.8.21-2020.8.20	是
陈玉强	财务总监	男	36	本科	2017.8.21-2020.8.20	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

### 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
段孝宁	董事长	52,360,760	-	52,360,760	54.07%	0
任建乐	董事	4,566,240	-	4,566,240	4.72%	0
陈玉强	财务总监	67,800	-	67,800	0.07%	0
合计	-	56,994,800	-	56,994,800	58.86%	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		是	
	董事会秘书是否发生变动		是	
	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
任建乐	董事、总经理	换届	董事	换届选举
魏庆方	副总经理	换届	董事、总经理	换届选举
杨林静	董事会秘书	换届	监事长	换届选举

江苏地浦科技股份有限公司  
2017 半年度报告

杨相岩	监事	换届	董事会秘书	换届选举
张宏涛	董事、副总经理	换届	副总经理	换届选举
吴昊	职工监事	换届	副总经理	换届选举
赵普国	监事长	换届	监事	换届选举
赵立新	-	新任	职工监事	换届选举

#### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	15	15
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	316	308

##### 核心员工变动情况：

报告期公司核心员工没有变动。

## 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：	
不适用	

### 二、财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	六（一）	98,080,142.43	3,216,656.69
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	六（二）	4,879,410.29	10,379,656.75
应收账款	六（三）	35,173,434.43	25,680,527.08
预付款项	六（五）	8,637,023.21	3,301,956.20
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	六（四）	698,796.28	577,404.05
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六（六）	45,578,648.20	40,003,796.83

江苏地浦科技股份有限公司  
2017 半年度报告

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	六（七）	-	991,494.15
<b>流动资产合计</b>	-	193,047,454.84	84,151,491.75
<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	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六（八）	52,377,693.57	49,665,671.65
在建工程	六（九）	47,773,029.84	40,551,663.36
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	六（十）	10,879,689.16	11,024,444.08
开发支出	-	-	-
商誉	六（十一）	10,217,458.02	10,217,458.02
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	六（十二）	924,337.02	1,046,439.20
其他非流动资产	六（十三）	18,820,631.86	11,312,723.97
<b>非流动资产合计</b>	-	140,992,839.47	123,818,400.28
<b>资产总计</b>	-	334,040,294.31	207,969,892.03
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	六（十六）	44,000,000.00	19,000,000.00
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	六（十七）	5,000,000.00	-
应付账款	六（十八）	17,226,020.87	19,026,832.74
预收款项	六（十九）	1,370,558.22	4,939,508.97
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六（二十）	3,627,772.97	3,095,701.10
应交税费	六（二十一）	3,160,590.49	3,897,842.53
应付利息	六（二十二）	-	20,541.66
应付股利	-	-	-
其他应付款	六（二十三）	5,393,673.94	5,828,802.00

江苏地浦科技股份有限公司  
2017 半年度报告

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	六（二十四）	1,131,023.29	1,101,920.61
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>80,909,639.78</b>	<b>56,911,149.61</b>
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	六（二十五）	3,882,748.50	4,455,630.70
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	六（二十六）	3,940,000.10	4,780,000.10
递延所得税负债	六（十三）	2,799,113.46	2,898,341.64
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>10,621,862.06</b>	<b>12,133,972.44</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>91,531,501.84</b>	<b>69,045,122.05</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	六（二十七）	119,800,000.00	96,840,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六（二十八）	70,840,399.13	2,356,625.54
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	六（二十九）	3,200,018.53	2,883,301.44
盈余公积	六（三十）	3,363,974.57	3,363,974.57
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六（三十一）	42,320,014.62	30,448,471.47
归属于母公司所有者权益合计	-	239,524,406.85	135,892,373.02
少数股东权益	-	2,984,385.62	3,032,396.96
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>242,508,792.47</b>	<b>138,924,769.98</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>334,040,294.31</b>	<b>207,969,892.03</b>

法定代表人：段孝宁 主管会计工作负责人：陈玉强 会计机构负责人：陈玉强

**（二）母公司资产负债表**

单位：元

江苏地浦科技股份有限公司  
2017 半年度报告

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	-	95,524,487.00	2,131,104.99
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	-	4,529,410.29	9,979,656.75
应收账款	十四 1.	33,053,875.32	24,559,870.43
预付款项	-	8,434,650.18	3,156,492.44
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十四 2.	7,738,978.39	6,352,049.59
存货	-	37,759,135.58	34,292,902.15
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	-	-	991,494.15
<b>流动资产合计</b>	-	<b>187,040,536.76</b>	<b>81,463,570.50</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
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	十四 3.	14,145,000.00	14,145,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	43,393,211.86	40,430,410.39
在建工程	-	46,824,059.03	40,259,857.34
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	-	1,460,627.81	1,475,764.11
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	880,327.96	1,012,892.65
其他非流动资产	-	16,535,599.36	10,720,353.97
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>123,238,826.02</b>	<b>108,044,278.46</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>310,279,362.78</b>	<b>189,507,848.96</b>
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	34,000,000.00	9,000,000.00
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	-	3,000,000.00	-

江苏地浦科技股份有限公司  
2017 半年度报告

应付账款	-	18,086,314.33	24,328,587.63
预收款项	-	1,582,141.38	4,932,868.97
应付职工薪酬	-	2,302,773.04	2,024,468.24
应交税费	-	2,492,000.28	3,158,445.07
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	448,111.22	6,255.00
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	1,131,023.29	1,101,920.61
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>63,042,363.54</b>	<b>44,552,545.52</b>
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	3,882,748.50	4,455,630.70
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	-	3,940,000.10	4,780,000.10
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>7,822,748.60</b>	<b>9,235,630.80</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>70,865,112.14</b>	<b>53,788,176.32</b>
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	119,800,000.00	96,840,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	70,840,399.13	2,356,625.54
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	3,200,018.53	2,883,301.44
盈余公积	-	3,363,974.57	3,363,974.57
未分配利润	-	42,209,858.41	30,275,771.09
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>239,414,250.64</b>	<b>135,719,672.64</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>310,279,362.78</b>	<b>189,507,848.96</b>

法定代表人：段孝宁 主管会计工作负责人：陈玉强 会计机构负责人：陈玉强

江苏地浦科技股份有限公司  
2017 半年度报告

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	95,550,201.49	69,217,149.33
其中：营业收入	六（三十二）	95,550,201.49	69,217,149.33
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	83,054,888.32	60,656,590.33
其中：营业成本	六（三十二）	70,325,696.79	51,954,424.97
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	六（三十三）	617,575.79	460,412.67
销售费用	六（三十四）	3,888,140.60	3,943,159.74
管理费用	六（三十五）	7,006,920.52	4,211,116.20
财务费用	六（三十六）	1,140,003.96	345,951.86
资产减值损失	六（三十七）	76,550.66	-258,475.11
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）	-	-	-
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）	-	-	-
其他收益	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	12,495,313.17	8,560,559.00
加：营业外收入	六（三十八）	1,562,040.00	943,198.57
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	六（三十九）	2,371.42	4,510.23
其中：非流动资产处置损失	-	-	1,510.23-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	14,054,981.75	9,499,247.34
减：所得税费用	六（四十）	2,231,449.94	1,494,629.45
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	11,823,531.81	8,004,617.89
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	-	11,871,543.15	8,004,617.89
少数股东损益	-	-48,011.34	-
<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	-	-	-

江苏地浦科技股份有限公司  
2017 半年度报告

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>	-	11,823,531.81	8,004,617.89
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	11,871,543.15	8,004,617.89
归属于少数股东的综合收益总额	-	-48,011.34	-
<b>八、每股收益：</b>	-		
(一) 基本每股收益	十五 (二)	0.11	0.08
(二) 稀释每股收益	十五 (二)	0.11	0.08

法定代表人：段孝宁 主管会计工作负责人：陈玉强 会计机构负责人：陈玉强

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	-	101,594,895.17	69,217,149.33
减：营业成本	-	79,646,275.95	51,954,424.97
税金及附加	-	431,609.65	460,412.67
销售费用	-	3,009,105.35	3,943,159.74
管理费用	-	5,450,843.27	4,211,116.20
财务费用	-	328,148.39	345,951.86
资产减值损失	-	31,484.17	-258,475.11
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）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
其他收益	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	12,697,428.39	8,560,559.00
加：营业外收入	-	1,562,040.00	943,198.57
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	2,371.42	4,510.23
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	14,257,096.97	9,499,247.34

江苏地浦科技股份有限公司  
2017 半年度报告

减：所得税费用	-	2,323,009.65	1,494,629.45
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	11,934,087.32	8,004,617.89
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（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	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	11,934,087.32	8,004,617.89
<b>七、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人： 段孝宁 主管会计工作负责人： 陈玉强 会计机构负责人： 陈玉强

**(五) 合并现金流量表**

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	-	104,172,879.96	63,817,369.30
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	六（四十一）	1,858,642.50	2,109,847.50
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>106,031,522.46</b>	<b>65,927,216.80</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	87,946,690.79	37,920,915.85
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	-	7,975,491.11	4,233,914.94
支付的各项税费	-	6,564,650.85	6,330,476.64
支付其他与经营活动有关的现金	六（四十一）	6,628,484.41	7,348,745.86
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>109,115,317.16</b>	<b>55,834,053.29</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-3,083,794.70</b>	<b>10,093,163.51</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	六（四十一）	-	1,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>-</b>	<b>1,000,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	21,478,649.11	7,865,116.19
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	六（四十一）	-	-

江苏地浦科技股份有限公司  
2017 半年度报告

投资活动现金流出小计	-	21,478,649.11	7,865,116.19
投资活动产生的现金流量净额	-	-21,478,649.11	-6,865,116.19
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	91,840,000.00	-
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	-	35,000,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六（四十一）	7,200,000.00	-
筹资活动现金流入小计	-	134,040,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	10,543,779.52	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,081,517.05	343,149.60
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	六（四十一）	7,988,773.88	-
筹资活动现金流出小计	-	19,614,070.45	343,149.60
筹资活动产生的现金流量净额	-	114,425,929.55	-343,149.60
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	-	89,863,485.74	2,884,897.72
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,216,656.69	22,269,348.87
六、期末现金及现金等价物余额	-	93,080,142.43	25,154,246.59

法定代表人：段孝宁 主管会计工作负责人：陈玉强 会计机构负责人：陈玉强

**（六）母公司现金流量表**

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	-	112,470,184.96	63,817,369.30
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,857,170.17	2,109,847.50
经营活动现金流入小计	-	114,327,355.13	65,927,216.80
购买商品、接受劳务支付的现金	-	102,850,317.35	37,920,915.85
支付给职工以及为职工支付的现金	-	6,020,619.18	4,233,914.94
支付的各项税费	-	5,770,368.13	6,330,476.64
支付其他与经营活动有关的现金	-	5,333,193.19	7,348,745.86
经营活动现金流出小计	-	119,974,497.85	55,834,053.29
经营活动产生的现金流量净额	-	-5,647,142.72	10,093,163.51
<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	-	-	1,000,000.00
投资活动现金流入小计	-	-	1,000,000.00

江苏地浦科技股份有限公司  
2017 半年度报告

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	18,646,678.71	7,865,116.19
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	18,646,678.71	7,865,116.19
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-18,646,678.71	-6,865,116.19
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	91,840,000.00	-
取得借款收到的现金	-	25,000,000.00	-
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>	-	116,840,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	543,779.52	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	609,017.04	343,149.60
支付其他与筹资活动有关的现金	-	1,000,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	2,152,796.56	343,149.60
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	114,687,203.44	-343,149.60
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	90,393,382.01	2,884,897.72
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,131,104.99	22,269,348.87
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	92,524,487.00	25,154,246.59

法定代表人：段孝宁 主管会计工作负责人：陈玉强 会计机构负责人：陈玉强

## 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	是
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	是
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

#### 附注详情：

1、依据财会〔2017〕15号文规定，本公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日之后新增的政府补助根据财会〔2017〕15号文进行调整。本次会计政策变更对2017年1-6月财务报表无重大影响。

除上述事项外，本报告期未发生其他会计政策、会计估计变更。

2、公司第二届董事会第二次会议、第二届监事会第二次会议分别于2017年8月25日审议通过《关于公司2017年半年度利润分配预案的议案》，拟以权益分派股权登记日股本总额为基数向全体股东按每10股派发现金股利人民币0.3元(含税)。不赠送红股，资本公积不转增资本。该事项尚需提交股东大会审议。

### 二、报表项目注释

## 2017年1-6月财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### (一) 历史沿革

江苏地浦科技股份有限公司（以下简称：公司或本公司）前身为连云港地浦化工有限公司，由段孝宁、吴天祥2名自然人股东共同出资组建，于2005年8月4日取得连云港市灌南工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。公司注册资本300.00万元人民币，其中：段孝宁以货币资金出资200.00万元人民币，

江苏地浦科技股份有限公司

2017 半年度报告

占注册资本的 66.67%；吴天祥以货币资金出资 100.00 万元人民币，占注册资本的 33.33%。

2006 年 12 月 20 日，公司注册资本由 300.00 万元人民币增至 2,500.00 万元人民币，其中新增法人股东河南洛染股份有限公司以货币资金出资 500.00 万元人民币，原自然人股东段孝宁资本公积转增 1,133.39 万元人民币，原自然人股东吴天祥资本公积转增 566.61 万元人民币。此次变更注册资本后，各股东出资额及持股比例为：段孝宁出资 1,333.39 万元人民币，占注册资本比例 53.34%；吴天祥出资 666.61 万元人民币，占注册资本比例 26.66%；河南洛染股份有限公司出资 500.00 万元人民币，占注册资本比例 20.00%。本次出资业经河南建晔联合会计师事务所审验，并出具了豫建晔验报字（2006）第 12-001 号验资报告。

2007 年 1 月 24 日，公司股东段孝宁、吴天祥分别将其持有的本公司股权 1,333.39 万元人民币、666.61 万元人民币转让给法人股东河南洛染股份有限公司。此次变更后，河南洛染股份有限公司出资 2,500.00 万元人民币，占注册资本比例 100.00%。

2010 年 12 月 15 日，公司注册资本由 2,500.00 万元人民币增至 4,200.00 万元人民币，由法人股东河南洛染股份有限公司以货币资金足额缴纳。本次变更注册资本后，河南洛染股份有限公司出资 4,200.00 万元人民币，占注册资本比例 100.00%。本次出资业经连云港市华衡联合会计师事务所审验，并出具了连华衡验（2010）第 183 号验资报告。

2014 年 5 月 21 日，根据公司股东会决议和修改后公司章程的规定，股东河南洛染股份有限公司将其持有公司 100.00% 的股权转让给段孝宁、任建乐，已于 2014 年 6 月 3 日向江苏省连云港工商行政管理局登记。

2014 年 7 月 18 日，根据股东会关于改组的决议和发起人协议的规定，连云港地浦化工有限公司整体变更为江苏地浦科技股份有限公司，变更后公司注册资本为人民币 4,200.00 万元，由全体股东以其拥有的截至 2014 年 5 月 31 日止经审计的连云港地浦化工有限公司账面净资产 44,772,578.43 元扣除专项储备 1,968,405.73 元后金额 42,804,172.70 元，按照 1:0.98121275 比例折股投入，其中净资产超出股本部分计入股份公司的资本公积，全体股东按原出资比例持有

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，本公司股票自 2015 年 1 月 13 日起在全国股转系统挂牌公开转让。

2015 年 4 月 24 日，公司 2015 年度第一次临时股东决议通过《关于公司股票发行方案的议案》，拟以非公开定价定向发行的方式发行人民币普通股 1,500.00 万股（每股面值人民币 1 元），发行价格每股人民币 5.20 元。截至 2015 年 4 月 29 日止，实际发行成功 800.00 万股，扣除相关发行费用 203,773.58 元后，共募集资金 41,396,226.42 元，其中：8,000,000.00 元计入股本，33,396,226.42 元计入资本公积。

2015 年 7 月 11 日，公司 2015 年度第二次临时股东大会决议通过《关于公司股票发行方案的议案》，拟以非公开定价定向发行的方式发行人民币普通股 380.00 万股（每股面值人民币 1 元），发行价格每股人民币 4.00 元。截至 2015 年 7 月 21 日止，实际发行成功 380.00 万股，扣除相关发行费用 203,773.58 元后，共募集资金 14,996,226.42 元，其中：3,800,000.00 元计入股本，11,196,226.42 元计入资本公积。本次发行后，公司总股本变为 5,380.00 万股。

2016 年 5 月 10 日，公司召开 2015 年年度股东大会，审议通过《关于 2015 年度利润分配方案的议案》。以截止 2015 年 12 月 31 日总股本 53,800,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股，每股面值 1 元，共计转增 43,040,000.00 股。公司完成本次权益分派后，总股本增至 96,840,000.00 股，注册资本变更为 96,840,000.00 元。

2016 年 12 月 27 日，公司 2016 年度第七次临时股东大会决议通过《关于江苏地浦科技股份有限公司 2016 年第一次股票发行方案的议案》，拟以非公开定价定向发行的方式发行人民币普通股不超过 2,300.00 万股（含 2,300.00 万股，每股面值人民币 1 元），发行价格每股人民币 4.00 元。截至 2017 年 4 月 28 日止，实际发行成功 2,296.00 万股，共募集资金 91,840,000.00 元，扣减相关发行费用 396,226.41 元后的余额为 91,443,773.59 元，其中：新增注册资本人民币 22,960,000.00 元，增加资本公积人民币 68,483,773.59 元。本次发行后，公司总股本变为 11,980.00 万股。

江苏地浦科技股份有限公司

2017 半年度报告

公司住所：灌南县堆沟港镇（化学工业园）

公司注册资本：11,980 万元整

法定代表人：段孝宁

## （二）公司所属行业及经营范围

本公司属制造业。经营范围：1-氯-2,4-二硝基苯、硫酸、硫化黑生产；企业管理策划；化工产品（危险化学品除外）销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外（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）。

## （三）财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 8 月 25 日决议批准报出。

## 二、合并报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司 1 家，具体如下：

子公司名称	子公司类型	持股比例	表决权比例
沧州地浦科技有限公司	控股子公司	57.50%	57.50%

注：合并范围主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”和“附注八、在其他主体中的权益”。

## 三、财务报表的编制基础

### （一）财务报表编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表，并参照中国证监会《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。

### （二）财务报表编制基础

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

#### 四、公司采用的重要会计政策、会计估计和前期会计差错

##### （一）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 2017 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

##### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本财务报告期间为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日。

##### （三）记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

##### （四）现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小等四个条件的投资。

##### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

###### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法，区分一次交换交易实现的企业合并和多次交换交易分步实现的企业合并进行会计处理。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

###### （1）一次交换交易实现的同一控制下的企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并日，根据应享有被合并方净资产的份额在

最终控制方合并财务报表中的账面价值，确定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与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。在编合并报表时，被合并方采用的会计政策与本公司不一致的，在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认，合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

## （2）多次交换交易分步取得同一控制下的企业合并

公司通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应当判断多次交易是否属于“一揽子交易”（详见 2.分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形）。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，取得控制权日，按照以下步骤进行会计处理：

### ①个别报表的会计处理

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并日，根据应享有被合并方净资产的份额在最终控制方合并财务报表中的账面价值，确定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与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

合并日之前持有的股权投资，采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

## （2）合并财务报表的会计处理

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方采用的会计政策与本公司不一致的，在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的

合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在合并日，合并方与被合并方同处于同一方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.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

### A、个别报表的会计处理

按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，应当将按照该准则确定的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

### B、合并财务报表的会计处理

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，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。

③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，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

④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，将其计入合并成本。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）

### 2、合并财务报表的编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

### 3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，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。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

#### 4、当期增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### 5、当前处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的

剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## ②分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

A、判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

B、分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当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。

C、分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法。在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## 6、不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.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，分为共同经营和合营企业。

2.当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

### （七）外币业务核算方法

外币业务采用交易发生日的即期汇率即中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价折合为人民币记账。外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折合成人民币金额进行调整，所产生的汇兑损益，除可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。不同货币兑换形成的折算差额，均计入财务费用。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的记账本位币金额计量。

## （八）金融工具

### 1. 金融工具的分类

公司管理层按照取得或承担金融资产和金融负债的目的、基于风险管理、战略投资需要，将取得的金融资产划分为以下四类：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、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应收款项；④可供出售金融资产。将取得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、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. 金融工具的确认和计量

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ③应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末将公允价值变动计入其他综合收益。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### ⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。

通常采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足会计准则规定的金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移的金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

金融资产不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认

江苏地浦科技股份有限公司  
2017 半年度报告  
为一项金融负债。

#### 4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### 5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

公司在每个资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

##### ①持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

##### ②可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售金融资产的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

### （九）应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失。

单项金额重大的应收款项是指单项金额超过 100 万元的应收款项。

期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，是指账龄在 5 年以上（含 5 年）且余额在单项金额重大额度以下的应收账款和其他应收款；账龄在 5 年以内但预计部分收回后损失高于风险组合计提的坏账准备的应收款项；账龄在 5 年以上（含 5 年）全额计提坏账准备；账龄在 5 年以内但预

计部分收回后损失高于风险组合计提的坏账准备采用单项分析法计提坏账准备。

对于期末单项金额非重大的应收款项，采用与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）一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例（可以单独进行减值测试）计算确定减值损失，计提坏账准备。该比例反映各项目实际发生的减值损失，即各项组合的账面价值超过其未来现金流量现值的金额。已单项确认减值损失的应收款项，不再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。

公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合（即账龄组合）的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下应收款项组合坏账准备计提的比例。

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	30	30
4-5年	50	50
5年以上	100	100

属于单项金额重大的应收款项经分析单项计提坏账准备。对于预付款项，如有确凿证据表明其不符合预付款项性质，或者因供货单位破产、撤销等原因已无望再收到所购货物的，应将其从预付款项转入其他应收款，并按类似信用风险特征的应收款项组合计提坏账准备。公司对关联方应收款项不计提坏账。

#### 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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应收款项在转回日的摊余成本。

### （十）存货

#### 1. 存货的分类

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

## 2. 取得和发出的计价方法

存货日常取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货按月末一次加权平均法确定实际成本。

债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。

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

## 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

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

## 5. 周转材料的摊销方法

周转材料采用一次转销法摊销。

### (十一) 长期股权投资

#### 1. 投资成本的初始计量：

##### ①企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，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，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用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证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持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，作为该项投资的的初始投资成本。

## ②其他方式取得的长期股权投资

以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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性工具支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与工具发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

## 2. 后续计量及损益确认：

### ①后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司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，除非投资符合持有待售的条件。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。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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。

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

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整

长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

## ②损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对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应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### 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。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。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。投资企业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。

### 4. 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

①在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

②长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## （十二）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为公司生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用

年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

## 2. 固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他四类。

## 3. 固定资产的初始计量

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

## 4. 固定资产折旧计提方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5-30	5	3.17-19.00
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	5-10	5	9.50-19.00
电子设备及其他	5	5	19.00

## 5. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

对于固定资产，公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。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。

可收回金额的计量结果表明，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）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。企业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。同时，在认定资产组时，考虑本公司管理层管理生产经营活动的方式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，各个会计期间保持一致。

几项资产的组合生产的产品（或者其他产出）存在活跃市场的，即使部分或者所有这些产品（或者其他产出）均供内部使用，也在符合前款规定的情况下，将这几项资产的组合认定为一个资产组。如果该资产组的现金流入受内部转移价格的影响，按照本公司管理层在公平交易中对未来价格的最佳估计数来确定资产组的未来现金流量。

## 6. 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。

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

### (十三) 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的在建工程转入固定资产，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，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (十四) 无形资产核算方法

#### 1. 无形资产的确认条件

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

## 2. 无形资产的计价方法

无形资产按照成本进行初始计量。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

## 3. 无形资产使用寿命及摊销

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

## 4. 研究开发费用的会计处理

企业内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段支出，于发生时计入当期损益；开发阶段支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

归属于使用寿命有限的无形资产开发阶段的支出，按该无形资产使用寿命的年限采用直线法进行摊销；使用寿命不确定的，不予摊销。

#### (十五) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。主要包括：厂区地面硬化费用。公司采用直线法摊销，分 5 年摊销计入损益。

#### (十六) 借款费用

##### 1. 借款费用的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

当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，借款费用暂停资本化。

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

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

##### 2. 借款费用资本化金额的确定方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本

化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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

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

### （十七）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1. 短期薪酬

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的医疗、工伤、生育等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

#### 2. 辞退福利

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

#### （3）离职后福利

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

### （十八）预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（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企业；（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。

### （十九）收入确认原则

#### 1. 销售商品

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

本公司具体销售产品收入确认方法为：将产品发给客户，客户收到产品后，公司认为相关产品收入能够收回时确认销售收入。

#### 2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，根据实际情况选用下列方法确定：

- （1）已完工作的测量。
- （2）已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- （3）已经发生的成本占估计总成本的比例。

按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别按下列情况处理：

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

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

### 3. 让渡资产使用权

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

(1) 利息收入金额, 按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定;

(2) 使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本公司销售商品收入确认的具体原则为: 公司已将货物发出, 收入金额已经确定, 并已收讫货款或预计可收回货款, 成本能够可靠计量。

## (二十) 政府补助

政府补助, 是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产, 但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

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

与资产相关的政府补助, 本公司确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配, 计入当期损益。但是, 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, 用于补偿本公司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; 用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

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

## (二十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的, 按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

## （二十二）经营租赁、融资租赁

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

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。

### 融资租赁的会计处理

#### 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。

## 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。

### （二十三）所得税核算方法

公司所得税采用资产负债表债务法核算。资产和负债账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

资产负债表日，公司按照暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债、递延所得税资产以及相应的递延所得税费用（或收益）。直接计入所有者权益的交易或事项相关的，其所得税影响减少所有者权益。

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。递延所得税以预期于相关资产实现或相关负债清偿当期所使用的所得税率计算。

对联营企业、合营企业投资等相关的应纳税暂时性差异，确认相关的递延所得税负债，但同时满足以下两个条件的除外：一是投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；二是该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### （二十四）利润分配

公司依据《中华人民共和国公司法》及公司章程的规定，进行利润分配。分配顺序如下：

1. 弥补以前年度亏损；
2. 提取 10%法定公积金；
3. 根据股东大会决议提取任意公积；
4. 向股东分配利润。

(二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

依据财会〔2017〕15号文规定，本公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日之后新增的政府补助根据财会〔2017〕15号文进行调整。本次会计政策变更对2017年1-6月财务报表无重大影响。

除上述事项外，本报告期未发生其他会计政策、会计估计变更。

(二十六) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期重大会计差错更正。

## 五、税项

### 主要税种及税率

#### 1. 流转税及附加税费

税目	计税(费)依据	税(费)率
增值税	应税收入	17%
城建税	应交流转税额	7%,5%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

#### 2. 企业所得税

纳税主体名称	税率
江苏地浦科技股份有限公司	15%
江苏地浦科技股份有限公司洛阳分公司	25%
沧州地浦科技有限公司	25%

江苏地浦科技股份有限公司为高新技术企业，适用企业所得税率为15%。

本公司于2016年11月30日通过高新技术企业认定复审，已于2016年11月30日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下发的高新技术企业证书，证书编号：GR201632003582。

## 六、合并财务报表项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，)

### (一) 货币资金

江苏地浦科技股份有限公司  
2017 半年度报告

项目	期末数	期初数
库存现金	231,693.14	168,468.78
银行存款	92,848,449.29	3,048,187.91
其他货币资金	5,000,000.00	
合计	98,080,142.43	3,216,656.69

其他货币资金为承兑保证金。

除上述事项外，截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司不存在其他质押、冻结等对变现有限制，或有潜在收回风险的款项。

货币资金期末与期初相比增加 2,949.13%，主要系公司本期增发股份募集资金 9184.00 万元尚未使用所致。

## （二）应收票据

### 1. 应收票据分类

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,879,410.29	10,379,656.75
合计	4,879,410.29	10,379,656.75

2. 截至 2017 年 6 月 30 日止，公司无未到期进行质押的应收票据。

3. 截至 2017 年 6 月 30 日止，公司无出票人无力履约而将票据转为应收账款情况。

应收票据期末与期初相比减少 52.99%，主要系票据结算减少所致。

## （三）应收账款

### 1. 应收账款分类

类别	期末数			
	账面余额		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	9,170,146.23	24.74	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	27,896,864.59	75.26	1,893,576.39	100.00

江苏地浦科技股份有限公司  
2017 半年度报告

其中：账龄分析法	27,896,864.59	75.26	1,893,576.39	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-		-	-
合计	37,067,010.82	100.00	1,893,576.39	100.00

续：

类别	期初数			
	账面余额		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	1,495,112.93	5.44		
按组合计提坏账准备的应收账款	25,545,814.71	92.88	1,823,414.80	100.00
其中：账龄分析法	25,545,814.71	92.88	1,823,414.80	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	463,014.24	1.68	-	-
合计	27,503,941.88	100.00	1,823,414.80	100.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	22,758,753.48	81.58	1,137,937.67	19,610,691.94	76.77	980,534.60
1-2 年	2,732,091.27	9.79	273,209.13	3,453,699.73	13.52	345,369.97
2-3 年	2,404,487.81	8.63	480,897.56	2,479,891.01	9.70	495,978.20
3-4 年						
4-5 年						
5 年以上	1,532.03		1,532.03	1,532.03	0.01	1,532.03
合计	27,896,864.59	100.00	1,893,576.39	25,545,814.71	100.00	1,823,414.80

报告期期末单项金额重大并单项计提坏账准备及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款系应收关联方单位的款项，经单独分析未发生减值，期末未计提坏账准备。

2. 公司报告期内无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

3. 公司报告期内未核销应收账款。

4. 公司报告期期末无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

5. 截至 2017 年 6 月 30 日应收账款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
寿光市兴海化工有限公司	关联方	7,234,698.46	1 年以内	19.52
鞍山市源方化工销售有限公司	非关联方	3,642,280.20	1 年以内	9.83
江苏启和化工有限公司	非关联方	3,213,074.10	1 年以内	8.67
长沙富远化工实业有限公司	非关联方	2,709,763.58	1 年以内	7.31
内蒙古雅布赖染料有限公司	非关联方	2,040,718.20	1-2 年	5.51
合计		18,840,534.54		50.84

6. 报告期期末, 公司应收账款中应收关联方单位的款项详见本附注九、(五)。

应收账款期末与期初相比增加 36.97%, 主要系本期销量增加所致。

(四) 其他应收款

1. 其他应收款分类

类别	期末数			
	账面余额		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其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	746,101.35	100.00	47,305.07	100.00
其中: 账龄分析法	746,101.35	100.00	47,305.07	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-		-	
合计	746,101.35	100.00	47,305.07	100.00

续:

类别	期初数			
----	-----	--	--	--

	账面余额		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其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	618,320.05	100.00	40,916.00	100.00
其中：账龄分析法	618,320.05	100.00	40,916.00	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	618,320.05	100.00	40,916.00	100.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	726,101.35	97.32	36,305.07	598,320.05	96.76	29,916.00
1-2 年	10,000.00	1.34	1,000.00	10,000.00	1.62	1,000.00
2-3 年						
3-4 年						
4-5 年						
5 年以上	10,000.00	1.34	10,000.00	10,000.00	1.62	10,000.00
合计	746,101.35	100.00	47,305.07	618,320.05	100.00	40,916.00

2. 公司报告期内无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

3. 公司报告期内未核销其他应收款。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金及保证金	20,000.00	20,000.00
备用金	558,620.91	396,863.73
其他	167,480.44	201,456.32
合计	746,101.35	618,320.05

5. 截至 2017 年 6 月 30 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比
------	--------	------	----	----	------------

江苏地浦科技股份有限公司  
2017 半年度报告

					例 (%)
麻金涛	非关联方	备用金	242,088.50	1年以内	32.45
彭流榜	非关联方	备用金	176,961.00	1年以内	23.72
社会保险	非关联方	其他	127,211.90	1年以内	17.05
丁响	非关联方	备用金	51,801.85	1年以内	6.94
住房公积	非关联方	其他	33,350.00	1年以内	4.47
合计			631,413.25		84.63

6. 其他应收款中应收关联方单位的款项

报告期期末,公司其他应收款中应收关联方单位的款项详见本附注九、(五)。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	8,552,067.44	99.02	3,182,559.70	96.38
1-2年	84,955.77	0.98	118,424.50	3.59
2-3年			972.00	0.03
3年以上				
合计	8,637,023.21	100.00	3,301,956.20	100.00

2. 截至2017年6月30日止,无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

3. 截至2017年6月30日止,预付款项金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
盛铎(上海)化工有限公司	非关联方	6,582,701.00	1年以内	正常结算期
方大锦化化工科技股份有限公司	非关联方	456,271.80	1年以内	正常结算期
东海证券股份有限公司	非关联方	350,000.00	1年以内	正常结算期
江苏省电力公司灌南县供电公司	非关联方	324,754.82	1年以内	正常结算期
中国人民财产保险股份有限公司洛阳分公司	非关联方	150,000.00	1年以内	正常结算期
合计		7,863,727.62		

4. 公司报告期期末预付款项中无预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项情况。

预付款项期末与期初相比增加 161.57%，主要系本期原材料采购预付款增加所致。

#### (六) 存货及跌价准备

项目	期末数			期初数		
	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	12,942,859.78		12,942,859.78	14,674,807.22		14,674,807.22
产成品	32,266,902.40		32,266,902.40	25,002,453.10		25,002,453.10
周转材料	368,886.02		368,886.02	326,536.51		326,536.51
合计	45,578,648.20		45,578,648.20	40,003,796.83		40,003,796.83

#### (七) 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税		991,494.15
合计		991,494.15

其他流动资产期末与期初相比减少 100.00%，系本期无尚未抵扣的增值税进项税。

#### (八) 固定资产

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					-
1. 期初余额	33,609,132.58	43,326,039.11	1,722,653.69	5,319,069.77	83,976,895.15
2. 本期增加金额	6,040,432.57	-1,171,661.88	195,736.76	1,269,707.43	6,334,214.88
(1) 购置	6,040,432.57	-1,171,661.88	195,736.76	1,269,707.43	6,334,214.88
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					

江苏地浦科技股份有限公司  
2017 半年度报告

(1) 处置或报 废					
4.期末余额	39,649,565.15	42,154,377.23	1,918,390.45	6,588,777.20	90,311,110.03
二、累计折旧					
1.期初余额	9,571,561.40	21,369,162.06	869,977.28	2,500,522.76	34,311,223.50
2.本期增加金 额	1,857,338.65	934,038.84	244,720.90	586,094.58	3,622,192.97
(1) 计提	1,857,338.65	934,038.84	244,720.90	586,094.58	3,622,192.97
(2) 企业合并 增加					
3.本期减少金 额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额	11,428,900.05	22,303,200.90	1,114,698.18	3,086,617.33	37,933,416.46
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金 额					
(1) 计提					
3.本期减少金 额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价 值	28,220,665.10	19,851,176.33	803,692.27	3,502,159.87	52,377,693.57
2.期初账面价 值	24,037,571.18	21,956,877.05	852,676.41	2,818,547.01	49,665,671.65

(1) 2017 年 1-6 月计提折旧额 3,622,192.97 元。

(2) 截至 2017 年 6 月 30 日止，共有净值 10,622,444.30 元的房产用于银行借款抵押，详见本附注六、(十六) 短期借款。

(3) 截至 2017 年 6 月 30 日止，公司未办妥产权证书的房屋建筑物列示如下：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋、建筑物	3,251,460.81	相关手续正在办理中

合计	3,251,460.81
----	--------------

(九) 在建工程

1. 在建工程余额

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
废水废气改造项目	2,590,907.61		2,590,907.61	2,590,907.61		2,590,907.61
新建硫化黑车间	28,653,652.58		28,653,652.58	22,952,202.86		22,952,202.86
外购宿舍楼项目	12,368,077.00		12,368,077.00	12,368,077.00		12,368,077.00
新苏打车间项目	2,510,394.83		2,510,394.83	1,887,087.94		1,887,087.94
其他在建项目	1,649,997.82		1,649,997.82	753,387.95		753,387.95
合计	47,773,029.84		47,773,029.84	40,551,663.36		40,551,663.36

2. 主要在建工程项目变动情况

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
废水废气改造项目	2,590,907.61				2,590,907.61
新建硫化黑车间	22,952,202.86	5,701,449.72			28,653,652.58
外购宿舍楼项目	12,368,077.00				12,368,077.00
新苏打车间项目	1,887,087.94	623,306.89			2,510,394.83
其他在建项目	753,387.95	896,609.87			1,649,997.82
合计	40,551,663.36	7,221,366.48			47,773,029.84

注：公司外购宿舍楼项目为按揭贷款购买，现处于装修阶段。详见本附注六、(二十五) 长期借款。

(十) 无形资产

江苏地浦科技股份有限公司  
2017 半年度报告

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	11,791,254.94			11,791,254.94
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	11,791,254.94	-	-	11,791,254.94
二、累计摊销				
1.期初余额	766,810.86			766,810.86
2.本期增加金额	144,754.92			144,754.92
(1) 计提	144,754.92			144,754.92
(2) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	911,565.78			911,565.78
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	10,879,689.16			10,879,689.16
2.期初账面价值	11,024,444.08			11,024,444.08

注：截止 2017 年 6 月 30 日，公司土地使用权全部用于银行借款抵押，详见本附注六、（十六）短期借款。

(十一) 商誉

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
沧州地浦科技有限公司	10,217,458.02			10,217,458.02	
合计	10,217,458.02			10,217,458.02	

注：2016 年 7 月 31 日公司非同一控制下收购沧州地浦科技有限公司 57.50% 股权，支付收购款 14,145,000.00 元，取得可辨认净资产公允价值份额 3,927,541.98 元，确认商誉 10,217,458.02 元。

(十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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	1,940,881.46	333,337.00	1,864,330.80	328,635.06
递延收益（政府补助）	3,940,000.10	591,000.02	4,780,000.10	717,000.02
未实现内部收益			3,216.46	804.12
合计	5,880,881.56	924,337.02	6,647,547.36	1,046,439.20

(2). 递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
子公司资产评估增值	11,196,453.83	2,799,113.46	11,593,366.54	2,898,341.64
合计	11,196,453.83	2,799,113.46	11,593,366.54	2,898,341.64

(十三) 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付设备款、工程款	18,820,631.86	11,312,723.97
合计	18,820,631.86	11,312,723.97

其他非流动资产期末与期初相比增加 66.37%，系本期预付工程设备款较多所致。

(十四) 资产减值准备

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		本期计提	企业合并增加	转回	转销	
坏账准备	1,864,330.80	189,423.70		112,873.04		1,940,881.46

江苏地浦科技股份有限公司  
2017 半年度报告

合计	1,864,330.80	189,423.70		112,873.04		1,940,881.46
----	--------------	------------	--	------------	--	--------------

(十五) 所有权或使用权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	期末账面价值	受限原因
固定资产	10,622,444.30	银行借款抵押
在建工程	12,368,077.00	外购宿舍楼办理银行按揭贷款抵押
无形资产	10,879,689.16	银行借款抵押
合计	33,870,210.46	

(十六) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	19,000,000.00	19,000,000.00
保证借款	25,000,000.00	
合计	44,000,000.00	19,000,000.00

截至 2017 年 6 月 30 日止，抵押借款情况如下：

1. 2017 年 4 月 14 日，沧州地浦有限公司以土地使用权及房产抵押取得沧州银行股份有限公司南大港支行短期贷款 10,000,000.00 元，贷款期限自 2017 年 4 月 14 日至 2018 年 4 月 10 日。

2. 2016 年 8 月 12 日，江苏地浦科技股份有限公司以房产及土地使用权作抵押，同时由段孝宁、张彩霞夫妇提供自然人保证，取得江苏灌南农村商业银行股份有限公司硕湖支行借款 9,000,000.00 元，借款期限自 2016 年 8 月 12 日至 2017 年 8 月 8 日。

截至 2017 年 6 月 30 日止，保证借款情况如下：

2017 年 4 月 27 日，公司股东段孝宁、任建乐为本公司提供最高额保证担保，取得江苏灌南农村商业银行股份有限公司借款 25,000,000.00 元，借款期限自 2017 年 4 月 27 日至 2018 年 4 月 15 日。

短期借款期末较期初增加 131.58%，主要系本期短期借款增加所致。

(十七) 应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

应付票据期末与期初相比增加 100.00%，系本期开具 500.00 万元票据所致。

#### (十八) 应付账款

##### 1. 应付账款列示

项目	期末数	期初数
应付材料款	11,426,598.27	12,475,248.53
应付工程及设备款	4,605,829.58	5,020,989.44
其他	1,193,593.02	1,530,594.77
合计	17,226,020.87	19,026,832.74

2. 无账龄超过 1 年的重要应付账款。

#### (十九) 预收款项

##### 1. 预收款项列示

项目	期末数	期初数
货款	1,370,558.22	4,939,508.97
合计	1,370,558.22	4,939,508.97

2. 无账龄超过 1 年的重要预收款项。

预收款项期末与期初相比减少 72.25%，系本期销量增加结算较多所致。

#### (二十) 应付职工薪酬

##### 1. 应付职工薪酬分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,095,701.10	8,336,176.18	7,804,104.31	3,627,772.97
离职后福利-设定 提存计划		171,386.80	171,386.80	
合计	3,095,701.10	8,507,562.98	7,975,491.11	3,627,772.97

##### 2. 短期薪酬

江苏地浦科技股份有限公司  
2017 半年度报告

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、 津贴和补贴	3,095,701.10	7,555,721.63	7,023,649.76	3,627,772.97
二、职工福利费		586,070.27	586,070.27	
三、社会保险费		117,242.73	117,242.73	
其中：1. 医疗保险 费		64,868.14	64,868.14	
2. 工伤保险 费		47,997.80	47,997.80	
3. 生育保险 费		4,376.79	4,376.79	
四、住房公积金		45,770.00	45,770.00	
五、工会经费和职 工教育经费		31,371.55	31,371.55	
合计	3,095,701.10	8,336,176.18	7,804,104.31	3,627,772.97

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险 费		166,414.30	166,414.30	
失业保险费		4,972.50	4,972.50	
合 计		171,386.80	171,386.80	

(二十一) 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	2,086,732.96	2,182,483.11
企业所得税	933,390.25	1,565,610.67
城市维护建设税	42,067.51	39,993.24
教育费附加	16,594.75	21,253.82
地方教育费附加	11,063.17	14,169.21
个人所得税	5,202.94	8,793.57
房产税	65,538.91	36,436.90
土地使用税		29,102.01
合计	3,160,590.49	3,897,842.53

(二十二) 应付利息

江苏地浦科技股份有限公司  
2017 半年度报告

项目	期末数	期初数
短期借款利息		20,541.66
合计		20,541.66

(二十三) 其他应付款

1. 按款项性质列示其他应付款

项目	期末数	期初数
暂借款	4,829,868.38	5,495,117.26
其他	563,805.56	333,684.74
合计	5,393,673.94	5,828,802.00

2. 无账龄超过 1 年的重要其他应付款

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	1,131,023.29	1,101,920.61
合计	1,131,023.29	1,101,920.61

注：一年内到期的非流动负债详见本附注六、(二十五) 长期借款。

(二十五) 长期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款	3,882,748.50	4,455,630.70
合计	3,882,748.50	4,455,630.70

注：2016 年 6 月 30 日，江苏地浦科技股份有限公司为购买坐落于灌南县堆沟新城园区邻里中心第 2 幢 1 单元 301 室-1301 室共计 3846 平方米的宿舍楼，从江苏灌南农村商业银行股份有限公司硕湖支行进行按揭商业贷款，贷款金额为 5,999,997.00 元，贷款期限从 2016-6-30 至 2021-6-28。截止 2017 年 6 月 30 日已偿还 986,225.21 元，剩余 5,013,771.79 元，其中：1,131,023.29 元将于一年内偿还。

(二十六) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	4,780,000.10		840,000.00	3,940,000.10
合计	4,780,000.10		840,000.00	3,940,000.10

涉及政府补助项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额
串联逆流连续制备硝基氯苯清洁生产示范项目”政府补助专项资金	4,780,000.10		840,000.00		3,940,000.10
合计	4,780,000.10		840,000.00		3,940,000.10

公司分别于 2014 年 1 月 23 日、2014 年 4 月 22 日、2015 年 2 月 11 日、2015 年 6 月 4 日、2015 年 7 月 23 日、2016 年 1 月 27 日收到灌南县财政局拨付“串联逆流连续制备硝基氯苯清洁生产示范项目”政府补助款项，共计 8,400,000.00 元，并将其确定为与资产相关的政府补助。公司自收到补助款项当月按照 5 年开始摊销，分期计入“营业外收入”科目。2017 年 1-6 月摊销 840,000.00 元，累计摊销 4,459,999.90 元。文件依据：苏财建【2013】358 号。

(二十七) 股本

股本	期初数	本次变动增减 (+、-)				期末数
		发行新股	送股	公积金转股	小计	
股份总数	96,840,000.00	22,960,000.00			22,960,000.00	119,800,000.00

本期股本的增减变动详见本附注一、公司基本情况。

(二十八) 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	2,356,625.54	68,483,773.59		70,840,399.13
合计	2,356,625.54	68,483,773.59		70,840,399.13

本期资本公积变动情况详见本附注一、公司基本情况。

(二十九) 专项储备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费用	2,883,301.44	1,233,045.06	916,327.97	3,200,018.53
合计	2,883,301.44	1,233,045.06	916,327.97	3,200,018.53

本公司计提的专项储备系根据财政部、安全监管总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16 号)第二章第八条规定，按照危险品上年

度实际营业收入，采取超额累退方式提取。

### （三十）盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,363,974.57			3,363,974.57
合计	3,363,974.57			3,363,974.57

### （三十一）未分配利润

项目	本期数	上期数
调整前上年末未分配利润	30,448,471.47	15,465,231.18
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	30,448,471.47	15,465,231.18
加: 本期净利润	11,871,543.15	16,628,855.84
减: 提取法定盈余公积		1,645,615.55
期末未分配利润	42,320,014.62	30,448,471.47

### （三十二）营业收入及营业成本

#### 1. 营业收入及营业成本

项目	本期数	上期数
营业收入	95,550,201.49	69,217,149.33
其中: 主营业务收入	94,227,914.85	69,217,149.33
其他业务收入	1,322,286.64	
营业成本	70,325,696.79	51,954,424.97
其中: 主营业务成本	69,207,760.53	51,954,424.97
其他业务成本	1,117,936.26	

#### 2. 主营业务按产品类别列示如下:

产品类别	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
二硝基氯苯	60,967,251.64	51,849,730.87	50,326,756.56	36,975,157.08
硫化黑	33,260,663.21	17,358,029.66	18,890,392.77	14,979,267.89
合计	94,227,914.85	69,207,760.53	69,217,149.33	51,954,424.97

3. 公司前五名客户的营业收入情况:

客户名称	本期数	占公司全部营业收入的比例(%)
寿光市兴海化工有限公司	28,164,258.12	29.48
大连达凯染料化工进出口有限公司	5,544,173.93	5.80
昌邑市佳合化学有限公司	4,651,552.14	4.87
侯马市德利鑫染化有限公司	4,086,038.03	4.28
淮安海鸿鼎化工有限公司	3,032,617.26	3.17
合计	45,478,639.48	47.60

营业收入本期与上期相比增加 38.04%，主要系本期包含了控股子公司销量，同时售价增加所致。

(三十三) 税金及附加

税种	本期数	上期数
城市维护建设税	165,141.99	230,206.31
教育费附加	90,402.68	138,123.62
地方教育费附加	60,268.48	92,082.74
印花税	33,194.30	
房产税	80,962.34	
车船税	300.00	
土地使用税	187,306.00	
合计	617,575.79	460,412.67

税金及附加本期与上期相比增加 34.14%，主要系本期增依据财会〔2016〕22 号文规定，公司将房产税、土地使用税、车船税、印花税等相关税费纳入税金及附加科目核算所致。

(三十四) 销售费用

项目	本期数	上期数
运杂费	3,362,140.84	3,406,135.15
职工薪酬	400,000.00	307,726.00
其他	78,555.18	137,708.59
差旅费	29,133.50	35,732.00

江苏地浦科技股份有限公司  
2017 半年度报告

业务招待费	12,313.00	28,948.00
办公费	5,998.08	26,910.00
合计	3,888,140.60	3,943,159.74

(三十五) 管理费用

项目	本期数	上期数
研发费用	2,585,069.88	641,173.61
职工薪酬	2,005,191.11	887,711.97
办公费	535,688.75	255,273.47
中介机构费	313,995.97	831,572.44
无形资产及长期待摊费用摊销	144,754.92	264,350.45
其他	521,595.85	557,606.05
税费	-	207,329.87
折旧费	359,147.36	148,770.69
差旅费	337,470.08	146,631.50
业务招待费	204,006.60	260,709.90
机物料消耗	-	9,986.25
合计	7,006,920.52	4,211,116.20

管理费用本期与上期相比增加 66.39%，主要系本期合并子公司及研发投入增长所致。

(三十六) 财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	1,176,500.39	343,149.60
减：利息收入	46,880.29	34,530.14
手续费	10,383.86	37,332.40
合计	1,140,003.96	345,951.86

财务费用本期与上期相比增加 229.53%，主要系借款增多利息增加较多所致。

(三十七) 资产减值损失

项目	本期数	上期数
坏账损失	76,550.66	-258,475.11
合计	76,550.66	-258,475.11

### (三十八) 营业外收入

#### 1. 营业外收入

项目	本期数	上期数
政府补助	1,562,040.00	940,000.00
其他		3,198.57
合计	1,562,040.00	943,198.57

#### 2. 政府补助明细

项目	本期数	与资产相关/与收益相关
串联逆流连续制备硝基氯苯清洁生产示范项目	840,000.00	与资产相关
新三板挂牌奖励资金	522,040.00	与收益相关
优秀专利奖励资金	200,000.00	与收益相关
合计	1,562,040.00	

营业外收入本期与上期相比增加 65.61%，主要系本期收到的政府补助较多所致。

### (三十九) 营业外支出

项目	本期数	上期数
非流动资产处置损失合计		1,510.23
其中：固定资产处置损失		1,510.23
其他	2,371.42	3,000.00
合计	2,371.42	4,510.23

营业外支出本期与上期相比减少 47.42%，主要是本期发生营业外支出较少所致。

### (四十) 所得税费用

#### 所得税费用（收益）的组成

项目	本期数	上期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,208,575.94	1,479,858.18

递延所得税调整	22,874.00	14,771.27
合计	2,231,449.94	1,494,629.45

所得税费用本期与上期相比增加 49.30%，主要系本期利润总额增加所致。

#### （四十一）现金流量表项目注释

##### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
单位往来	1,089,722.21	1,972,118.79
利息收入	46,880.29	34,530.14
政府补助	722,040.00	100,000.00
其他营业外收入		3,198.57
合计	1,858,642.50	2,109,847.50

##### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
单位往来	1,412,487.75	1,399,631.50
管理费用	2,015,100.78	2,273,348.22
销售费用	3,188,140.60	3,635,433.74
财务费用手续费	10,383.86	37,332.40
营业外支出	2,371.42	3,000.00
合计	6,628,484.41	7,348,745.86

##### 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
与项目相关的政府补助		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

##### 4. 支付的其他与投资活动有关的现金：无。

##### 5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
收到的其他单位借款	7,200,000.00	
合计	7,200,000.00	

##### 6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
----	-----	-----

江苏地浦科技股份有限公司  
2017 半年度报告

支付的其他单位借款	7,988,773.88	
合计	7,988,773.88	

(四十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料:

项目	本期数	上期数
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	11,823,531.81	8,004,617.89
加: 资产减值准备	76,550.66	-258,475.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,622,192.97	3,193,624.92
无形资产摊销	144,754.92	18,163.56
长期待摊费用摊销		246,186.89
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)		1,510.23
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,176,500.39	343,149.60
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)	122,102.18	14,771.27
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-99,228.18	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-5,574,851.37	8,306,379.33
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-8,534,176.64	-6,480,213.75
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-5,317,888.51	-2,456,551.32
其他	-523,282.91	-840,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-3,083,794.70	10,093,163.51
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	93,080,142.43	25,154,246.59

江苏地浦科技股份有限公司  
2017 半年度报告

项目	本期数	上期数
减：现金的期初余额	3,216,656.69	22,269,348.87
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	89,863,485.74	2,884,897.72

2. 现金和现金等价物的构成：

项目	期末数	期初数
一、现金	93,080,142.43	25,154,246.59
其中：库存现金	231,693.14	65,143.93
可随时用于支付的银行存款	92,848,449.29	25,089,102.66
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	93,080,142.43	25,154,246.59

七、合并范围的变更

1. 非同一控制下的企业合并

无。

2、其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
沧州地浦科技有限公司	沧州市	沧州市临港化工园区经四路	制造染料、硫化黑	57.50		收购

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为自然人段孝宁。

(二) 本公司的子公司情况：详见附注八。

(三) 本公司的其他关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
河南洛染股份有限公司	同一实际控制人
上海地浦化工有限公司	同一实际控制人
寿光市兴海化工有限公司	同一实际控制人
河南辰闰科技有限公司	主要投资者重大影响
连云港铭科企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	本公司股东
大连华染科技有限公司	控股子公司少数股东
封远方	控股子公司少数股东及董事
于博闻	控股子公司少数股东及监事
魏庆方	董事、总经理
张伟	董事、副总经理
任建乐	董事
李培新	董事
张宏涛	副总经理
吴昊	副总经理
杨林静	监事长
赵普国	监事
赵立新	职工监事
杨相岩	董事会秘书
陈玉强	财务总监

(三) 关联方交易

1. 销售商品或提供劳务的关联交易情况

关联方名称	交易内容	本期数		定价方式及决策程序
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	
上海地浦化工有限公司	二硝基氯苯、	1,157,360.68	1.90	市场价

关联方名称	交易内容	本期数		定价方式及决策程序
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	
上海地浦化工有限公司	硫化黑	1,368,923.08	4.12	市场价
寿光市兴海化工有限公司	二硝基氯苯	28,164,258.12	46.20	市场价
合计		30,690,541.88	52.22	

## 2. 销售商品以外的其他资产

无。

## 3. 购买商品、提供和接受劳务的关联交易情况

关联方名称	交易内容	本期数		定价方式及决策程序
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	
河南辰闰科技有限公司	采购设备	1,552,991.45	36.57	市场价
合计		1,552,991.45	36.57	

## 4. 销售商品、采购商品、接受劳务以外的其他资产、债务重组情况

无。

## 5. 关联方资金拆借情况：

关联方	期初拆借金额	本期增加	本期减少	期末拆借金额
拆入				
大连华染科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
封远方	3,891,017.26	7,200,000.00	7,488,773.88	3,602,243.38

注：1. 公司借入大连华染科技有限公司 1,000,000.00 元，截至 2017 年 6 月 30 日共计提利息 40,600.00 元。期末应付大连华染科技有限公司 1,040,600.00 元。

2. 期初借入封远方 3,891,017.26 元，本期借入封远方 7,200,000.00 元，归还 7,488,773.88 元，期末共拆借封远方 3,602,243.38 元；截止期末共计提利息 179,025.00 元，期末本利共计应付封远方 3,781,268.38 元。

## (四) 关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	主债务合同期限	担保是否已
-----	------	------	---------	-------

						经履行完毕
段孝宁、张彩霞夫妇	江苏地浦科技股份有限公司	9,000,000.00	2016-08-12	~~	2017-08-08	否
段孝宁、任建乐	江苏地浦科技股份有限公司	25,000,000.00	2017-04-27	~~	2018-04-15	否
合计		34,000,000.00				

#### (五) 关联方应收应付款项

##### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应收账款	上海地浦化工有限公司	1,935,447.77	1,616,447.77
应收账款	寿光市兴海化工有限公司	7,234,698.46	341,679.40
其他非流动资产	河南辰闰科技有限公司	9,102,520.00	3,028,700.00
其他应收款	吴昊		150,470.04

##### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	封远方	3,781,268.38	3,966,917.26
其他应付款	大连华染科技有限公司	1,040,600.00	1,028,200.00

#### 十、或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日止，公司无应披露未披露的重大或有事项。

#### 十一、承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日止，公司无需披露的重大承诺事项。

#### 十二、资产负债表日后事项

2016 年 12 月 27 日，公司 2016 年度第七次临时股东大会决议通过《关于江苏地浦科技股份有限公司 2016 年第一次股票发行方案的议案》，拟以非公开定向发行的方式发行人民币普通股不超过 2,300.00 万股（含 2,300.00 万股，每股面值人民币 1 元），发行价格每股人民币 4.00 元。截至 2017 年 4 月 28 日止，实际发行成功 2,296.00 万股，于 2017 年 7 月 21 日取得本次股票发行的股份登记函（股转系统函〔2017〕4554 号），并于 2017 年 8 月 3 日取得中国证券登记结算有限责任公司北京分公司股份登记确认书。

公司第二届董事会第二次会议、第二届监事会第二次会议分别于 2017 年 8 月 25 日审议通过《关于公司 2017 年半年度利润分配预案的议案》，拟以权益分派股权登记日股本总额为基数向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 0.3 元(含税)。不赠送红股，资本公积不转增资本。该事项尚需提交股东大会审议。

除上述事项外，截止财务报告日，本公司无应披露未披露的其他重大资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

无。

### 十四、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	期末数			
	账面余额		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	9,170,146.23	26.36		
按组合计提坏账准备的应收账款	25,617,552.95	73.64	1,733,823.86	100.00
其中：账龄分析法	25,617,552.95	73.64	1,733,823.86	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	34,787,699.18	100.00	1,733,823.86	100.00

续：

类别	期初数			
	账面余额		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	1,616,447.77	6.15		
按组合计提坏账准备的应收账款	24,190,258.46	92.08	1,709,850.04	100.00
其中：账龄分析法	24,190,258.46	92.08	1,709,850.04	100.00

类别	期初数			
	账面余额		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	463,014.24	1.77		
合计	26,269,720.47	100.00	1,709,850.04	100.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	20,784,688.15	81.13	1,039,234.41	18,560,382.00	76.73	928,019.10
1-2 年	2,732,091.27	10.66	273,209.13	3,453,699.73	14.28	345,369.97
2-3 年	2,099,241.50	8.20	419,848.30	2,174,644.70	8.98	434,928.94
3-4 年						
4-5 年						
5 年以上	1,532.03	0.01	1,532.03	1,532.03	0.01	1,532.03
合计	25,617,552.95	100.00	1,733,823.86	24,190,258.46	100.00	1,709,850.04

报告期期末单项金额重大并单项计提坏账准备及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款系应收关联方单位的款项，经单独分析未发生减值，期末未计提坏账准备

(2) 截至 2017 年 6 月 30 日应收账款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
寿光市兴海化工有限公司	关联方	7,234,698.46	1 年以内	20.80
鞍山市源方化工销售有限公司	非关联方	3,642,280.20	1 年以内	10.47
江苏启和化工有限公司	非关联方	3,213,074.10	1 年以内	9.24
长沙富远化工实业有限公司	非关联方	2,709,763.58	1 年以内	7.79
内蒙古雅布赖染料有限公司	非关联方	2,040,718.20	1-2 年	5.87
合计		18,840,534.54		54.17

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

江苏地浦科技股份有限公司  
2017 半年度报告

类别	期末数			
	账面余额		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其他应收款	7,149,572.23	92.02		
按组合计提坏账准备的其他应收款	620,427.54	7.98	31,021.38	100.00
其中：账龄分析法	620,427.54	7.98	31,021.38	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	7,769,999.77	100.00	31,021.38	100.00

续：

类别	期初数			
	账面余额		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其他应收款	5,905,340.00	92.62		
按组合计提坏账准备的其他应收款	470,220.62	7.38	23,511.03	100.00
其中：账龄分析法	470,220.62	7.38	23,511.03	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	6,375,560.62	100.00	23,511.03	100.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	620,427.54	100.00	31,021.38	470,220.62	100.00	23,511.03
1-2 年						
2-3 年						
3-4 年						
4-5 年						
5 年以上						
合计	620,427.54	100.00	31,021.38	470,220.62	100.00	23,511.03

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
借款及往来款	7,149,572.23	5,905,340.00
备用金	459,865.64	270,074.17
其他	160,561.90	200,146.45
合计	7,769,999.77	6,375,560.62

## (3) 截至 2017 年 6 月 30 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
沧州地浦科技有限公司	关联方	暂借款	7,149,572.23	1 年以内	92.02
麻金涛	非关联方	备用金	242,088.50	1 年以内	3.12
彭流榜	非关联方	备用金	176,961.00	1 年以内	2.28
社会保险	非关联方	其他	127,211.90	1 年以内	1.64
住房公积金	非关联方	其他	33,350.00	1 年以内	0.43
合计			7,729,183.63		99.47

## 3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,145,000.00		14,145,000.00	14,145,000.00		14,145,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	14,145,000.00		14,145,000.00	14,145,000.00		14,145,000.00

## 对子公司投资：

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
沧州地浦科技有限公司	14,145,000.00			14,145,000.00		
合计	14,145,000.00			14,145,000.00		

## 4. 营业收入及营业成本

## (1) 营业收入及营业成本

项目	本期数	上期数
营业收入	101,594,895.17	69,217,149.33
其中：主营业务收入	100,503,664.42	69,217,149.33
其他业务收入	1,091,230.75	
营业成本	79,646,275.95	51,954,424.97
其中：主营业务成本	78,607,652.02	51,954,424.97
其他业务成本	1,038,623.93	

## (2) 主营业务按产品类别列示如下：

产品类别	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
二硝基氯苯	70,963,616.60	51,849,730.87	50,326,756.56	36,975,157.08
硫化黑	29,540,047.82	26,757,921.15	18,890,392.77	14,979,267.89
合计	100,503,664.42	78,607,652.02	69,217,149.33	51,954,424.97

## (3) 公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	本期数	占公司全部营业收入的比例(%)
寿光市兴海化工有限公司	28,164,258.12	27.72
大连达凯染料化工进出口有限公司	5,544,173.93	5.46
昌邑市佳合化学有限公司	4,651,552.14	4.58
侯马市德利鑫染化有限公司	4,086,038.03	4.02
淮安海鸿鼎化工有限公司	3,032,617.26	2.99
合计	45,478,639.48	44.77

## 十五、补充资料

## (一) 非经常性损益明细表

项目	本期数
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	

江苏地浦科技股份有限公司  
2017 半年度报告

项目	本期数
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,562,040.00
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	-2,371.42
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	1,559,668.58
所得税影响额	-234,306.00
少数股东权益影响额（税后）	
合计	1,325,362.58

## （二）净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号》(2010)规定计算的本公司本期的净资产收益率和每股收益如下：

江苏地浦科技股份有限公司  
2017 半年度报告

报告期利润	本期数		
	加权平均 净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.88%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司的普通股股东的净利润	6.11%	0.10	0.10

江苏地浦科技股份有限公司

2017年8月25日