



# 润际新材

NEEQ:839026

## 重庆润际远东新材料科技股份有限公司

## Chongqing Runji Far East Alloy



## 半年度报告

—2017—

# 公司半年度大事记

1、重庆润际远东新材料科技股份有限公司于 2017 年 01 月 10 日向中国证券监督管理委员会重庆证监局提交了首次公开发行股票并上市的辅导备案申请材料，公司正在接受国金证券股份有限公司的辅导，辅导备案情况已于 2017 年 01 月 13 日在中国证券监督管理委员会重庆证监局网站进行公示。

2、重庆润际远东新材料科技股份有限公司于 2017 年 3 月 22 日取得了全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于重庆润际远东新材料科技股份有限公司股票发行股份登记的函》，本次共发行股票 6,650,000 股，不予限售 6,650,000 股，新发行股份已于 2017 年 3 月 31 日在全国股份转让系统挂牌并公开转让。新股发行完成后，公司总股本由 5375 万股变更为 6040 万股。

3、重庆润际远东新材料科技股份有限公司于 2017 年 5 月 15 日实施了 2016 年年度权益分派，以公司现有总股本 60,400,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.00 元人民币现金。

# 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：	第一届监事会第五次会议
	第一届董事会第十四次会议

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	重庆润际远东新材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	Chongqing Runji Far East Alloy Co., Ltd
证券简称	润际新材
证券代码	839026
法定代表人	付虹
注册地址	重庆市江北区港城工业园区唐家沱标准分区 E 区(A 片区)
办公地址	重庆市江北区江北城西大街 27 号金融中心 A 座 21-1
主办券商	国泰君安
会计师事务所	-

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	李定懿
电话	023-67966308
传真	023-67966958
电子邮箱	13630561@qq.com
公司网址	www.cqrunji.com
联系地址及邮政编码	重庆市江北区江北城西大街 27 号金融中心 A 座 21-1;400023

### 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 年 10 月 20 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C32 有色金属冶炼和压延加工业
主要产品与服务项目	合金元素添加剂、硅粉体材料、晶粒细化剂等高性能金属结构新材料的研发、制造和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	60,400,000
控股股东	香港华荣资源有限公司;付黎;付焙虹
实际控制人	付虹;付黎;陈晓琪;付焙虹
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	51
公司拥有的“发明专利”数量	0

#### 四、自愿披露

-

## 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	209,404,138.33	189,918,089.81	10.26%
毛利率	14.10%	11.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,371,143.97	9,926,972.24	14.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,480,763.31	9,211,860.75	13.77%
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）	5.63%	7.24%	-
加权平均净资产收益率（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）	5.19%	6.71%	-
基本每股收益	0.20	0.18	11.11%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	284,200,903.37	240,033,490.89	18.40%
负债总计	64,828,100.61	85,503,718.91	-24.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	219,372,802.76	154,529,771.98	41.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.63	2.87	26.48%
资产负债率	22.81%	35.62%	-
流动比率	3.90	2.43	-
利息保障倍数	9.36	13.75	-

### 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	21,400,445.32	71,543,761.47	-
应收账款周转率	6.04	5.94	-
存货周转率	1.56	2.33	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	18.40%	-35.65%	-
营业收入增长率	10.26%	8.56%	-
净利润增长率	14.55%	64.25%	-

## 五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
-	-	-	-	-

## 六、自愿披露

-
---



## 第三节管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司主要从事合金元素添加剂、硅粉体材料、晶粒细化剂等高性能金属结构新材料的研发、制造和销售，以满足不同用户金属材料合金化需求，以达到节能环保、降低生产成本、提高生产效率的目的。其合金化产品作为高性能金属结构材料被广泛运用于军工、航天航空、汽车、船舶、金属包装材料等领域。公司依托自有的先进技术和生产工艺设备，执行严格的品质控制流程，始终保持以高品质的产品服务客户。公司主要商业模式为：

#### 1、销售模式

为了更好的配合公司营销战略，有效提升公司产品销售，强化营销人员与各职能部门人员的协调与配合，促进公司业务良性高效开展，公司建立了完善的销售管理制度，并专设销售部负责公司销售业务。

##### （1）根据销售区域划分，分为内销和外销

公司产品主要以外销为主，公司积极参加各种国际展览会、行业研讨会、技术交流会等，通过会议对公司产品、品牌进行有效展示和宣传，以结识新客户。国外销售客户主要是行业内知名企业。公司目前产品主要销售区域包括北美、亚洲、欧盟、中东、非洲等地。公司实施全球销售战略，通过差异化经营，个性化服务，为不同客户群体订制生产不同的产品。

##### （2）根据销售方式划分，可分为直销和经销：

公司国内产品销售主要以直销为主，海外销售基于运输、仓储等因素考虑，公司一方面直接将产品出售给海外终端用户，与终端用户建立了长期稳定的合作关系；另一方面也会将产品出售给海外中间贸易商，再由其实现最终销售。公司销售给海外贸易商均采用买断式销售模式，公司采取这种销售模式的主要目的是享受中间贸易商更快捷的付款模式从而快速回收销售款，同时借助中间贸易商在国外销售市场天然的地理优势和影响力，达到推广宣传公司产品的作用。

#### 2、研发模式

公司每年积极参与国际展览会、技术交流会等了解客户需求和未来市场研究方向，并依托公司的技术研发部制定研发方案。公司 R&D 部共有员工 16 人，公司利用自有先进的检测及实验设备，进行海量的模拟实验，并积极与公司下游世界 500 强企业技术中心进行交流，不定期聘请外国专家来厂技术指导，以国际标准、国际协会标准为准绳，进行反复实验，以获得稳定的实验配方，再根据实验数据指导生产，利用生产的产品再实验、修正生产结果，并按各国法律要求申请相关专利。

#### 3、盈利模式

公司主要采购纯金属原材料，并根据公司自主工艺技术加工制作形成合金元素添加剂、硅粉体材料、晶粒细化剂等产品。公司产品通过将高熔点金属元素在低温下快速熔化，达到在低温熔化基础金属合金元素添加的目的，使低温熔化基础金属合金化，这种通过合金元素添加加入技术制作金属合金的方法生

产出来的金属合金具有高强度、超好的延伸率、耐腐蚀、耐高温、耐磨性能，并广泛运用于军工航天、交通运输、船舶制造等各行各业。公司通过生产合金元素添加剂、硅粉体材料、晶粒细化剂等产品，销售给下游生产基础金属合金的企业而获取利润。

#### 4、结算模式

公司产品主要以外销为主，其中美元作为公司与国外客户结算的主要币种。公司与国外客户的结算方式主要包括 TT（电汇）、付款交单(D/P)及信用证(L/C)。信用期一般为 3-6 个月，主要付款方式包括付款交单(D/P at sight)即期、付款交单远期(D/P after sight，主要包括 D/P 30 天、60 天、90 天及 120 天)等。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生重大变化。

## 二、经营情况

1、财务运营状况：报告期内，公司实现营业收入 209,404,138.33 元，同比 10.26%增长；营业成本 179,875,481.14 元，同比增长 7.57%；净利润为 11,371,143.97 元，同比 14.55%上升，主要是因公司产品与服务升级、品牌影响力提升及市场总量增加所致。截至 2017 年 6 月 30 日，公司总资产为 284,200,903.37 元，净资产为 219,372,802.76 元。报告期内，经营活动现金流量净额为 21,400,445.32 元，较上年同期的 71,543,761.47 元减少了 50,143,316.15 元，主要原因是 2016 年 2 月份收回关联方归还往来占款；投资活动产生的现金流量净额-513,149.07 元，较上年同期减少 9,816,755.39 元，主要原因是 2016 年收回投资以及构建了无形资产；筹资活动产生的现金流量净额 30,723,776.71 元，较上年增加了 105,433,007.33 元，主要原因是 2017 年同期收到定增资金、银行借款增加等。

2、业务经营情况：2017 年公司按照整体战略发展规划，不断提升管理能力，优化公司财务结构，持续完善、升级公司产品服务及解决方案，强化市场营销力度，优化销售方式，加快市场拓展步伐，实现了销售收入和净利润的同步增长。报告期内，管理层根据市场状况及业务发展需要，积极拓展和优化市场布局，积极加大产品研发力度，提升研发水平。报告期内，公司总体运营平稳，主营业务收入同比实现增长，各项核心工作取得新突破和新成效。

## 三、风险与价值

### 1、市场风险

公司产品主要销往海外，常常受到区域和资源等因素限制，同时还将面临与国外少数同行业对手的竞争。在国内，受国家政策对新材料行业的扶持影响，越来越多的企业进入到新材料领域，与此同时，由于主要原材料在中国，国外少数同行业竞争对手也将工厂移至中国，公司不仅要面临内部竞争，还要面临外部竞争，若公司不能保持持续创新能力、把握市场发展机遇、有效开拓市场，将面临一定的市场风险。

应对措施及风险管理效果：首先，公司加大研发投入，积极开展新产品研发，通过技术手段提升产

品的质量并生产出独特性产品，通过产品差异化战略，占领市场，比如目前公司是为数不多可生产 93Mn. 90Cr. 97Fe. 88Ti 的企业。同时，公司积极探索多元化产品的研发，比如复合型合金元素添加剂，金属 3D 打印材料等，通过多元化产品销售，提升市场竞争力。此外，在市场的拓展方面，公司将一方面加强与既有客户关系的维护，另一方面积极拓展新客户，增强客户黏性，同时，更加注重公司产品品牌的树立。总之，公司通过提升产品品质和积极拓展销售渠道，加强品牌宣传力度等措施来应对激烈的市场竞争。报告期内，公司产品市场占有率和客户数量不断提升。

## 2、汇率波动风险

公司产品以出口为主，人民币汇率的波动对公司的经营业绩有一定的影响。虽然公司长期采用远期结售汇的方式减少汇率波动对公司业绩的影响，但仍不排除未来人民币汇率出现大幅波动，从而对公司业绩造成不利影响的风险。

应对措施及风险管理效果：为了应对汇率波动风险，公司将通过运用外汇套期保值产品，如远期结售汇、外汇掉期，到外汇期权等套期保值工具以锁定汇率风险。报告期内，公司的经营业绩没有受到汇率波动的影响。

## 3、税收优惠政策变动风险

公司作为西部大开发企业，报告期内享受 15% 的所得税优惠。根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）规定：自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。公司 2017 年 1-6 月、2016 年度、2015 年度、2014 年度企业所得税按 15% 的税率计缴。

但若今后所得税税收优惠政策发生变化，会对公司经营业绩产生一定的影响。

应对措施及风险管理效果：未来公司将通过积极调整市场战略，增强客户粘性，开拓新市场和探索新的业务等措施来逐步稳定和巩固市场份额，通过研发创新及提高客户服务水平来不断增强公司盈利能力，进而促进销售收入及利润的增长，进一步降低对税收优惠的依赖。报告期内，税收优惠政策保持稳定，公司未受到相关因素带来的影响。

## 4、原材料价格波动风险

公司主要原材料包括电解锰、金属硅等金属材料，原材料成本平均占产品成本的比例约为 96%。公司产品价格采用“原材料价格+加工费+技术费”的方式确定，在一定程度上可以有效规避原材料波动带来的风险，主要原材料电解锰、金属硅的波动不会对公司的产品销量产生显著影响。原材料价格小幅、不持续的波动，在现有销售定价方式下，公司能够将原材料价格变动向客户传导并体现在产品售价上，保证公司的盈利水平；但如果原材料价格持续、大幅度、单方向波动，公司不能将原材料价格的波动完全和及时转移，将会对公司的盈利性和毛利率造成一定影响。

应对措施及风险管理效果：为了应对金属原材料价格大幅上涨的风险，公司将根据客户的需求，采取分批供货，减少从客户下单到公司生产出货之间的生产周期，同时公司在原材料采购时，会参考市场上第三方的公开报价，以减少金属原材料的波动对企业生产成本的影响。此外，公司产品销售价格的制定采取以原材料现货市场价格为基础，上浮一定比例的加工费加技术费的方式，在一定程度上将原材料

价格波动风险转嫁给了下游客户。报告期内，原材料价格大幅波动但公司业绩未受到原材料价格波动的影响。

## 5、技术风险

### (1) 技术失密风险

公司属于技术密集型企业，经过多年的自主研发和经验积累，公司掌握了大量核心技术，这也是公司保持行业竞争力的基础，如果公司核心技术一旦泄密，将给公司市场竞争地位带来不利影响。

### (2) 技术人员流失风险

公司的核心竞争力是核心技术人才。由于公司从事的是有色金属制造行业下细分的合金元素添加剂行业，该行业专项科研储备人才较少，且熟悉跨界技术、拥有丰富从业经验的复合型人才更为难得，公司培育一位优秀的复合型核心技术人才需要一定的时间，因此，核心技术人才的流失将对公司业务的发展产生不利影响。

应对措施及风险管理效果：首先，公司申请了很多专利，利用专利和法律的手段来保护专有技术；研发方向较多的根据国际展会企业及公司下游客户的真实需求为导向，有的放矢，并不定期邀请国外行业专家对公司进行技术指导和对市场方向进行预判，以确保公司研发方向的正确性。其次，公司的核心技术人员仅仅只有8名，其中最核心的技术人员皆为公司股东。公司的研发方案，需经过公司研发立项小组立项、风险评估小组评估等风控小组通过后方可实施，以防范研发方向判断失误的风险。对于研发失败的风险，公司将加大对高端复合型科技人才的引进，并聘请国内外行业专家顾问对公司产品研发进行技术指导，同时加强公司R&D部人员培训学习，加强研发过程质量管理，以减少技术研发失败的风险。

## 6、环保风险

随着国家对环境保护的越来越重视，公司制定了《环境管理制度》，明确了内部相关主体的职责、污染物的控制要求、监督检查和奖励惩罚的措施等。同时取得了中国质量认证中心颁发的《环境管理体系认证证书》、重庆市江北区人民政府颁发的《排放污染物许可证》、中国质量认证中心颁发的《质量管理体系认证证书》、重庆市江北区安全生产监督管理局颁发的《安全生产标准化》等证书。公司自觉遵守国家及地方环境保护法律法规，按照生产与环境协调发展的原则，目前公司因生产而产生的主要污染物排放或处置均能满足当地环保主管部门对建设项目环境影响评价批复控制要求。但随着我国产业结构的不断升级、社会可持续发展理念的逐渐深入，国家和社会对环保要求日益提高，公司在金属原材料制粉过程中产生的金属粉尘可能存在一定的环保风险，同时若未来环境保护政策发生重大变化，将提高公司环境保护和日常运营管理的投入，增加生产经营成本，在一定程度上影响公司盈利水平。

应对措施及风险管理效果：公司产品相比中间合金产品具有节能环保等作用。公司一直致力于降低下游客户生产成本，节约资源、降低能耗，实现高回收率。公司一直树立环保意识，并主动加大环保投入，坚持生产与环境协调发展原则，若未来环保政策发生变化，公司也将根据未来环境保护政策采取必要的环保措施。同时，公司将积极改进产品生产工艺，降低环境污染，加强污染物的排放处置力度，严格按照环保主管部门要求实施生产。

#### 7、客户集中度较高的风险

公司与主要客户形成了较为稳定的合作关系,同时正在逐步加大对自有品牌产品的市场开拓力度,但公司对客户销售的集中度仍较高,若上述客户改变与公司的合作关系或降低从公司的采购规模,将使公司的业务受到不利影响。

应对措施及风险管理效果:公司将积极开拓市场,拓展新客户,加大对新产品的研发,使产品更多元,进军更多行业和领域。公司通过内部调节,防止出现前五大客户销售比例过高,而导致客户集中度较高的风险,以降低对前五大客户的依赖。从目前公司与既有主要客户合作模式及合作情况看,公司目前与主要客户从产品研发、试制、批量供货及后续跟踪服务等方面都形成了紧密的合作关系,一旦形成供货关系,为了保障产品质量的稳定性,客户通常不会轻易更换供应商,因此,从某种程度而言,客户对公司的产品及研发实力具有一定依赖性。报告期内,公司的主要客户均与公司具有长期、稳定合作关系,因而短期内公司销售结构出现大幅波动的可能性较小。目前,公司已积极开发了许多其他客户,大部分是世界 500 强企业,待公司产品通过这些客户的质量认证并放量后,公司客户集中度将得到降低,从而降低公司目前客户集中度较高的风险。

#### 8、海外销售风险

公司产品销售主要以海外贸易为主,公司产品的海外销售市场包括北美、南美,亚洲、欧盟、中东、非洲等地区,公司产品海外销售需在各国对外贸易相关政策的约束下进行,由于相关政策的变化具有不可预见性,公司产品可能遭受贸易壁垒等贸易摩擦或因国际贸易政策或法规变化而对公司经营产生不利影响的风险。

应对措施及风险管理效果:首先,国外生产商主要原料来源中国,其产品生产成本原料所占比例很高,国外生产商反倾销变的非常困难。第二,由于主要原料在中国,国外少数同行业合金元素添加剂生产企业也将工厂移至中国。国外生产商反倾销的风险降低。第三,2016 年公司国内销售量稳定增加。公司将强化销售人员学习各国相关的贸易法规政策,在对外销售中要具有规则意识,并做到在国际贸易法规政策下开展海外销售,以减少贸易摩擦。同时,加深对海外客户国家的法律了解,拓展信息渠道,随时根据海外客户国家贸易政策的变化制订不同的销售方案。

### 四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

## 第四节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引号
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	四、二、(一)
是否存在股票发行事项	是	四、二、(二)
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	四、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	四、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	四、二、(五)
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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 5 月 15 日	2.00	-	-

#### 报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

2016 年度权益分派：2017 年 4 月 14 日召开的《2016 年年度股东大会》审议通过了《关于重庆润际远东新材料科技股份有限公司 2016 年年度利润分配预案的议案》。公司 2016 年度权益分派方案为：以股权登记日的股本总数为基数，向全体股东每 10 股派 2.00 元人民币现金红利（含税）。本次权益分派股权登记日为：2017 年 5 月 12 日，除权除息日为 2017 年 5 月 15 日；截止 2017 年 5 月 15 日，本次权益分派已实施完毕。

#### （二）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）
----------	------------	------	------	------	-----------------

2017年1月12日	2017年3月31日	10.00	6,650,000	66,500,000.00	补充流动资金(材料采购)
------------	------------	-------	-----------	---------------	--------------

### (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	10,000,000.00	-
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	800,000.00	113,962.26
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	450,750,000.00	92,053,179.20
<b>总计</b>	<b>461,550,000.00</b>	<b>92,167,141.46</b>

1、接受重庆希利肯进出口有限公司提供劳务 113,962.26 元；

2、关联租赁：公司报告期发生的关联方租赁情况：付焙虹房屋租赁费 170,019.00 元、陈彦希汽车租赁费 26,500.00 元、重庆诚信华荣新金属材料有限公司汽车租赁费 4,660.20 元；

3、关联担保：

(1) 公司作为被担保方，关联方付黎、付虹、付焙虹、重庆希利肯进出口有限公司、靖西县华荣锰业有限公司、会同润际硅业有限责任公司、重庆诚信华荣新金属材料有限公司为公司在华夏银行重庆分行 5,685.20 万元的银行借款提供连带责任担保，其中 1,000 万元流动贷款由付虹、付焙虹以个人房产为抵押提供抵押担保；另外 1,000 万元流动贷款和 3,685.20 万元贸易融资贷款，由关联方付黎、付虹、付焙虹、重庆希利肯进出口有限公司、靖西县华荣锰业有限公司、会同润际硅业有限责任公司、重庆诚信华荣新金属材料有限公司提供连带责任担保；报告期内，公司共实际向华夏银行重庆分行借款：1,700 万元。

(2) 公司作为被担保方，关联方付黎、付虹、付焙虹为公司在招商银行重庆分行的 3,500 万元的银行借款提供连带责任担保，担保金额为 3,500 万元；其中 2,800 万元为流动资金贷款额度，以公司房产及土地作为抵押担保，剩余 700 万元为贸易融资借款额度；报告期内，公司共实际向招商银行重庆分行借款：2,800 万元。

以上日常性关联交易事项，均已经过公司 2016 年第五次临时股东大会审议通过，详见公司披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台的公告编号为 2016-016 的《关于预计

2017年度日常性关联交易的公告》和2016-018的《2016年第五次临时股东大会决议公告》。

#### （四）承诺事项的履行情况

公司控股股东：香港华荣资源有限公司，付黎，付焙虹；实际控制人：付虹，付黎，陈晓琪，付焙虹及公司董事、监事、高级管理人员，均出具了《避免同业竞争承诺函》、《规范关联交易承诺函》、《避免不规范融资承诺函》，上述承诺人均严格履行承诺，无违背承诺的情况。

#### （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
货币资金	保证	831,436.85	0.29%	远期结汇保证金
固定资产	抵押	5,216,628.39	1.84%	招商银行抵押贷款
无形资产	抵押	7,041,775.12	2.48%	招商银行抵押贷款
累计值	-	13,089,840.36	4.61%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

## 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	-	-	22,104,913	22,104,913	36.60%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	14,447,103	14,447,103	23.92%
	董事、监事、高管	-	-	7,385,248	7,385,248	12.23%
	核心员工	0	0.00%	-	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	53,750,000	100.00%	-15,454,913	38,295,087	63.40%
	其中：控股股东、实际控制人	50,621,750	94.18%	-14,447,103	36,174,647	59.89%



股份	董事、监事、高管	29,541,000	54.96%	-7,385,248	22,155,752	36.68%
	核心员工	0	0.00%	-	0	0.00%
总股本		53,750,000	-	6,650,000	60,400,000	-
普通股股东人数		19				

## 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	香港华荣资源有限公司	21,500,000	-	21,500,000	35.60%	14,333,334	7,166,666
2	付黎	16,125,000	-	16,125,000	26.70%	12,093,750	4,031,250
3	付焙虹	12,996,750	-	12,996,750	21.52%	9,747,563	3,249,187
4	陈晓渝	2,687,500	-	2,687,500	4.45%	1,791,667	895,833
5	李世俊	0	1,300,000	1,300,000	2.15%	-	1,300,000
6	陈莉	0	1,000,000	1,000,000	1.66%	-	1,000,000
7	张兵	0	1,000,000	1,000,000	1.66%	-	1,000,000
8	李志东	0	900,000	900,000	1.49%	-	900,000
9	鲁勇巍	0	900,000	900,000	1.49%	-	900,000
10	陈亚勤	0	700,000	700,000	1.16%	-	700,000
合计		53,309,250	5,800,000	59,109,250	97.88%	37,966,314	21,142,936

前十名股东间相互关系说明：

香港华荣资源有限公司为创新技术国际有限公司全资子公司，付虹、陈晓琪对创新技术国际有限公司的持股比例分别为60%、40%；付虹与付黎为姐弟关系，付焙虹系付虹之女，陈晓琪系付黎之妻，陈晓渝、陈晓琪为兄妹关系；陈亚勤系付黎女婿之母亲。

## 三、控股股东、实际控制人情况

### （一）控股股东情况

报告期末，公司控股股东为：香港华荣资源有限公司，付黎，付焙虹；直接持有公司 50,621,750.00 股股份，占公司总股本的 83.81%。

1、香港华荣资源有限公司于2005年8月26日在香港依据香港《公司条例》注册成为有限公司，公司编号：992111。注册办事处地址：香港铜锣湾礼顿道77号礼顿中心11楼1120及1122室，注册资本：20,000元，公司董事为付虹。

2、付黎，1965年3月14日出生，中国国籍，无境外居留权，毕业于渝州大学，本科学历。1988年9月到1989年10月在重庆市对外经济贸易委员会从事财务工作；1989年10月到1995年3月在伊

藤忠商事株式会社重庆事务所负责冶金、粉末冶金、有色、化工、机械技术和市场工作；1995年3月到1995年5月在伊藤忠技术专业学校MBA参加培训；1995年5月到1999年9月在伊藤忠商事株式会社重庆事务所任科长；1999年9月到2005年5月在重庆诚信华荣新金属材料有限公司任副总经理；2005年5月至2016年3月，在重庆润际远东新材料科技有限公司担任董事，兼任总经理及技术总监。2008年1月29日至今，在梁河县润际硅业有限责任公司担任董事长。2016年3月8日起当选并担任股份公司董事、总经理，任期三年。

3、付焙虹，1988年1月4日出生，中国国籍，无境外居留权，毕业于英国诺丁汉特伦特大学，本科学历。2011年1月5日至2016年12月31日，在德昌县国岩硅业有限公司担任执行董事。2011年9月起就职于重庆润际远东新材料科技有限公司，从事外销员工作，担任公司董事长。2016年3月8日起当选并担任股份公司董事，任期三年。

报告期内，控股股东未发生变化。

## （二）实际控制人情况

报告期末，公司实际控制人为：付虹，付黎，付焙虹，陈晓琪；直接或间接持有公司50,621,750.00股股份，占公司总股本的83.81%，且签订了一致行动人协议。

1、付虹，1963年11月17日出生，中国国籍，无境外居留权，毕业于四川外国语大学英语系，本科学历。1984年8月至1989年1月，在重庆医科大学外事处担任翻译；1989年1月至1991年7月，在重庆葛兰素制药有限公司担任秘书、翻译；1991年8月至1992年4月，在重庆美商桥联公司驻重庆办事处担任副总经理；1992年5月至1994年3月，在重庆国际经济技术合作公司海外分公司担任业务经理；1994年4月至1998年8月，在重庆嘉陵润记进出口公司担任总经理；1998年9月至2012年10月，在重庆诚信华荣新金属材料有限公司担任总经理；2012年11月至2016年3月，在重庆润际远东新材料科技有限公司担任副总经理。2016年1月27日至今，在重庆诚信华荣新金属材料有限公司担任董事。2016年3月8日起当选并担任股份公司董事长、副总经理，任期三年。

2、付黎，1965年3月14日出生，中国国籍，无境外居留权，毕业于渝州大学，本科学历。1988年9月到1989年10月在重庆市对外经济贸易委员会从事财务工作；1989年10月到1995年3月在伊藤忠商事株式会社重庆事务所负责冶金、粉末冶金、有色、化工、机械技术和市场工作；1995年3月到1995年5月在伊藤忠技术专业学校MBA参加培训；1995年5月到1999年9月在伊藤忠商事株式会社重庆事务所任科长；1999年9月到2005年5月在重庆诚信华荣新金属材料有限公司任副总经理；2005年5月至2016年3月，在重庆润际远东新材料科技有限公司担任董事，兼任总经理及技术总监。2008年1月29日至今，在梁河县润际硅业有限责任公司担任董事长。2016年3月8日起当选并担任股份公司董事、总经理，任期三年。

3、付焙虹，1988年1月4日出生，中国国籍，无境外居留权，毕业于英国诺丁汉特伦特大学，本科学历。2011年1月5日至2016年12月31日，在德昌县国岩硅业有限公司担任执行董事。2011年

9月起就职于重庆润际远东新材料科技有限公司，从事外销员工作，担任公司董事长。2016年3月8日起当选并担任股份公司董事，任期三年。

4、陈晓琪，1965年11月23日出生，中国国籍，无境外居留权，毕业于中央党校，本科学历。1986年7月到2005年1月就职于重庆建设银行渝中支行；先后在房地产信贷部、资产保全部工作，任部门经理；2005年2月至2016年3月就职于重庆润际远东新材料科技有限公司，任监事。2016年1月27日至今，在重庆诚信华荣新金属材料有限公司担任董事。2016年3月8日起当选并担任股份公司董事、副总经理，任期三年。

报告期内，实际控制人未发生变化。

#### **四、存续至本期的优先股股票相关情况**

不适用

## 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
付虹	董事长、副总经理	女	53	大学本科	2016.3.8-2019.3.7	是
付黎	董事、总经理	男	52	大学本科	2016.3.8-2019.3.7	是
陈晓琪	董事、副总经理	女	51	大学本科	2016.3.8-2019.3.7	是
付焙虹	董事	女	29	大学本科	2016.3.8-2019.3.7	是
黄心民	董事、财务总监	女	50	大学本科	2016.3.8-2019.3.7	是
陈晓健	副总经理	男	55	大学本科	2016.3.8-2019.3.7	是
李定懿	董事会秘书	男	34	大学本科	2016.3.8-2019.3.7	是
李秀明	监事会主席	女	36	大学本科	2016.3.8-2019.3.7	是
吴兵	监事	男	52	大学本科	2016.3.8-2019.3.7	是
王海林	职工监事	男	39	大专	2016.3.8-2019.3.7	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
吴兵	监事	21,500	0	21,500	0.04%	-
付黎	董事、总经理	16,125,000	0	16,125,000	26.70%	-
付焙虹	董事	12,996,750	0	12,996,750	21.52%	-
黄心民	董事、财务总监	161,250	0	161,250	0.26%	-
陈晓健	副总经理	150,500	0	150,500	0.25%	-
李定懿	董事会秘书	53,750	0	53,750	0.09%	-
王海林	职工监事	32,250	0	32,250	0.05%	-
合计	-	29,541,000	-	29,541,000	48.91%	-

### 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	-	-
核心技术人员	8	8
截止报告期末的员工人数	188	173

#### 核心员工变动情况：

-
---

## 第七节财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第八节 二（一）1	58,479,199.58	6,341,916.02
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	第八节 二（一）2	563,800.00	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	第八节 二（一）3	43,125,004.90	340,000.00
应收账款	第八节 二（一）4	32,843,346.28	36,507,931.10
预付款项	第八节 二（一）5	30,054,551.25	14,729,328.59
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	第八节 二（一）6	-	19,105.17
买入返售金融资产		-	-
存货	第八节 二（一）7	87,819,880.30	142,545,706.10
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	第八节 二（一）8	-	7,296,203.90
<b>流动资产合计</b>		<b>252,885,782.31</b>	<b>207,780,190.88</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	第八节 二（一）9	6,000,000.00	6,000,000.00
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	第八节 二（一）10	15,870,889.80	16,657,334.54
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	第八节 二（一）11	8,608,186.89	8,879,946.99
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	第八节 二（一）12	543,686.69	608,929.07
递延所得税资产	第八节 二（一）13	26,458.02	107,089.41
其他非流动资产	第八节 二（一）14	265,899.66	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>31,315,121.06</b>	<b>32,253,300.01</b>
<b>资产总计</b>		<b>284,200,903.37</b>	<b>240,033,490.89</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	第八节 二（一）15	45,000,000.00	67,153,434.20
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		-	-
应付账款	第八节 二（一）16	9,270,612.15	5,193,826.59
预收款项	第八节 二（一）17	6,622,318.67	11,059,949.85
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	第八节 二（一）18	789,339.80	643,822.61
应交税费	第八节 二（一）19	2,972,878.28	1,260,549.18
应付利息	第八节 二（一）20	54,265.21	82,045.29
应付股利		-	-
其他应付款	第八节 二（一）21	118,686.50	110,091.19
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		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>64,828,100.61</b>	<b>85,503,718.91</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		64,828,100.61	85,503,718.91
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	第八节 二（一）22	60,400,000.00	53,750,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	第八节 二（一）23	135,259,048.35	76,537,161.54
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	第八节 二（一）24	2,442,261.04	2,442,161.04
一般风险准备		-	-
未分配利润	第八节 二（一）25	21,271,493.27	21,980,349.40
归属于母公司所有者权益合计		219,372,802.76	154,529,771.98
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		219,372,802.76	154,529,771.98
<b>负债和所有者权益总计</b>		284,200,903.37	240,033,490.89

法定代表人：付虹

主管会计工作负责人：付黎

会计机构负责人：黄心民

## （二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		209,404,138.33	189,918,089.81
其中：营业收入	第八节 二（二）1	209,404,138.33	189,918,089.81
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		197,549,517.13	178,830,513.70
其中：营业成本	第八节 二（二）1	179,875,481.14	167,219,554.53
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	第八节 二（二）2	1,451,040.23	2,304,263.86
销售费用	第八节 二（二）3	2,981,058.93	1,557,706.16
管理费用	第八节 二（二）4	11,549,236.12	8,015,592.06
财务费用	第八节 二（二）5	2,230,243.29	-142,706.18
资产减值损失	第八节 二（二）6	-537,542.58	-123,896.73
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	第八节 二（二）7	563,800.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节 二（二）8	205,025.00	-
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>		12,623,446.20	11,087,576.11
加：营业外收入	第八节 二（二）9	444,294.52	653,599.42
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	第八节 二（二）10	165,612.86	62,384.66
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		12,902,127.86	11,678,790.87
减：所得税费用	第八节 二（二）11	1,530,983.89	1,751,818.63
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		11,371,143.97	9,926,972.24
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		11,371,143.97	9,926,972.24
少数股东损益		-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		11,371,143.97	9,926,972.24

归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.20	0.18
（二）稀释每股收益		0.20	0.18

法定代表人：付虹

主管会计工作负责人：付黎

会计机构负责人：黄心民

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		190,738,946.13	240,910,635.70
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		2,202,251.79	1,142,019.01
收到其他与经营活动有关的现金		7,611,695.54	54,632,320.06
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>200,552,893.46</b>	<b>296,684,974.77</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		150,148,569.05	185,731,478.88
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		7,355,281.29	5,859,105.82
支付的各项税费		9,224,986.75	5,059,478.44
支付其他与经营活动有关的现金		12,423,611.05	28,491,150.16
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>179,152,448.14</b>	<b>225,141,213.30</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>21,400,445.32</b>	<b>71,543,761.47</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	15,000,000.00
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	15,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		513,149.07	5,696,393.68
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		513,149.07	5,696,393.68
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-513,149.07	9,303,606.32
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		66,500,000.00	-
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		56,078,058.16	21,060,769.60
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	484,405.65
<b>筹资活动现金流入小计</b>		122,578,058.16	21,545,175.25
偿还债务支付的现金		78,231,492.36	37,675,350.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,622,789.09	57,692,395.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	886,660.29
<b>筹资活动现金流出小计</b>		91,854,281.45	96,254,405.87
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		30,723,776.71	-74,709,230.62
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-305,226.25	-457,634.84
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		51,305,846.71	5,680,502.33
加：期初现金及现金等价物余额		6,341,916.02	8,155,483.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		57,647,762.73	13,835,985.81

法定代表人：付虹

主管会计工作负责人：付黎

会计机构负责人：黄心民

## 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	是
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

#### 附注详情：

11、2017年1月1日至2017年6月30日，共计发生研发支出6,814,367.48元，报告期研发支出全部费用化。

- (1) 合金添加剂项目支出：333,407.89元；
- (2) 一种用于生产铝合金的铬剂及其制备方法支出：33,140.69元；
- (3) 一种铝合金锰添加剂及其制备方法：1,524,990.71元；
- (4) 一种用于生产铝合金的细粉铁剂及其制备方法：199,933.17元；
- (5) 一种用于生产铝合金的高含量铬添加剂及其制备方法：86,566.69元；
- (6) 一种用于生产铝合金的高含量锰添加剂及其制备方法：1,327,997.51元；
- (7) 一种用于铝合金的锰添加剂及其制备方法：34,856.38元；
- (8) 一种用于生产铝合金的铁剂及其制备方法：28,650.74元；
- (9) 一种用于生产铝合金的钛剂：22,444.22元；
- (10) 硅粉的生产方法：657,933.73元；
- (11) 一种硅粉生产流水线：419,406.52元；
- (12) 2015109099816 一种硅粉成型加工安全防爆生产线：488,212.82元；
- (13) 2015109154601 一种用于硅粉生产的水循环及氮气充入式破碎系统：500,392.37元；
- (14) 一种氮气充入式硅粉破碎装置：562,571.09元；
- (15) 一种安全防爆式硅粉生产装置：488,428.24元；
- (16) 配合合金添加剂振动筛实用的除尘装置：28,822.04元；
- (17) 用于合金添加剂振动筛的附属除尘装置：21,933.61元；
- (18) 合金添加剂振动筛的附属吸尘装置：32,413.58元；
- (19) 带有扬尘吸收功能的合金添加剂筛选装置：22,265.48元。

## 重庆润际远东新材料科技股份有限公司

### 财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

重庆润际远东新材料科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原重庆润际远东合金有限公司（以下简称润际合金公司），公司系重庆诚信华荣金属有限公司与重庆润际合金有限公司共同出资组建，于 2005 年 1 月 24 日在重庆市工商行政管理局登记注册，取得注册号为渝江 5001052105502 号的企业法人营业执照。公司成立时注册资本 700 万元。公司以 2015 年 12 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2016 年 3 月 30 日在重庆市工商行政管理局登记注册，总部位于重庆市。公司现持有统一社会信用代码为 91500105768895235C 营业执照，注册资本 6,040 万元，股份总数 6,040 万股（每股面值 1 元）。

本公司属金属制品制造行业。主要经营活动为合金添加剂的研发、生产和销售。产品主要有：合金元素添加剂、节能产品、晶粒细化剂，半导体及太阳能电池用多晶硅的硅粉体材料，各种金属粉体用于高速自动焊接用材料，化工用金属硅颗粒，粉体材料，金属硅。研发 3D 打印用铁基、铝基、镁基、钛基及其金属粉体墨水。（不含危险化学品）（经营范围涉及许可审批经营的，需办理许可审批手续后方可经营。）

#### 二、财务报表的编制基础

##### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

##### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

#### 三、重要会计政策及会计估计

##### （一）遵循企业会计准则的声明

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

## （二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为2017年1月1日起至2017年6月30日止。

## （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

## （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## （五）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （六）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

## （七）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融负债)、其他金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，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和金融负债，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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 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；(3) 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：1) 按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照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。

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之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，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之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）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；

（2）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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类



似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上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并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，

计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(八) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 10 万元以上（含）的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
关联方款项组合	不计提坏账准备
无收款风险的款项组合	不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	可收回性存在明显差异
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

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

## 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于

“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第

22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日  
开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，  
冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新  
计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子  
公司自购买日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。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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  
权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表  
中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会  
计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确  
认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5.00	4.75
通用设备	平均年限法	3	5.00	31.67
专用设备	平均年限法	5-20	5.00	4.75-19
运输工具	平均年限法	4	5.00	23.75

(十二) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程  
按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### （十三）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

#### 2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

#### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

### （十四）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
----	---------

土地使用权	50
专利权及非专利技术	5

3. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出，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。

公司划分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：

公司的研发项目从前期调研到成熟应用，需经历研究和开发两个阶段，具体需经过立项、前期研究工作、实验室测试、申请专利、中试、大试、获取订单、等若干阶段。

公司将实用新型专利的研发费用全部做费用化处理，仅对发明专利中的领先产品（二代新品）从获取试样订单开始到获取到该产品稳定订单期间的研发试验费进行资本化，即在获取到客户稳定订单时就停止资本化并将资本化金额转入无形资产核算。

#### （十五）部分长期资产减值

对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### （十六）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

#### （十七）职工薪酬

1. 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。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 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。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 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；

3) 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等三部分，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。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### (十八) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在



资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## (十九) 收入

### 1. 收入确认原则

#### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售金属添加剂等产品。本公司销售商品收入确认时间的具体判断标准：

(1) 国外销售：根据与客户签订的合同或协议，若合同或协议有明确约定外销商品所有权主要风险转移时点的，按约定确认；若无明确约定的，按《国际贸易术语解释通则》中对各种贸易方式的主要风险转移时点的规定确认。

公司主要以 FOB、CIF、CFR 等形式出口，FOB、FCA、EXW 在装船后产品对应的风险和报酬即发生转移。公司在同时具备下列条件后确认收入：

- 1) 产品已报关出口，取得报关单和提单；
- 2) 出口收入金额已确定，款项已收讫或预计可以收回，并开具出口销售发票；
- 3) 出口产品的成本能够合理计算。

CIF、CNF、CFR、DAP、DDP、DDU 等方式出口的，公司在同时具备下列条件后确认收入：

- 1) 产品到达买方所在国目的港；
- 2) 产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回，并开具出口销售发票；
- 3) 出口产品的成本能够合理计算。

(2) 国内销售：公司在同时具备下列条件后确认收入：1) 根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户，获取客户的签收回单或客户确认的收货信息；2) 收入金额已确定，销售发票已开具，款项已收讫或预计可以收回；3) 销售产品的成本能够合理计算。

## (二十) 政府补助

### 1. 2017年1-6月

#### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

#### (3) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 2. 2016年及以前

#### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，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

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司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，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十二) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

**四、税项**

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 %后	1.2%、12%

	余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	
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%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

## (二) 税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》(财税[2012]39 号)规定：生产企业出口自产货物和视同自产货物及对外提供加工修理修配劳务 另有规定除外, 免征增值税，相应的进项税额抵减应纳增值税额，未抵减完的部分予以退还。

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号)规定：自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。公司 2017 年 1-6 月、2016 年度、2015 年度、2014 年度企业所得税按 15%的税率计缴。

## 五、财务报表项目注释

### (一) 资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	79,345.73	61,380.64
银行存款	57,568,417.00	6,280,535.38
其他货币资金	831,436.85	
合 计	58,479,199.58	6,341,916.02

##### (2) 其他说明

其他货币资金主要为远期结售汇保证金，保证金为 831,436.85 元，使用受到限制。

#### 2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
交易性金融资产	563,800.00	
其中：衍生金融资产	563,800.00	
合 计	563,800.00	

(2) 其他说明

由于公司的部分合同以外币进行结算，且周期较长，为了规避汇率变动的风险，公司与中信银行股份有限公司重庆分行签订了《远期结汇协议》，对承接的部分以外币结算的项目进行外汇保值，开展远期结售汇业务。公司期末金融工具的公允价值已综合考虑远期结售汇业务已约定的远期结售汇成交汇率、期末中国银行公布的远期外汇牌价等因素。

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	5,225,699.00		43,125,004.90	340,000.00		340,000.00
商业承兑汇票	37,899,305.90					
合 计	43,125,004.90		43,125,004.90	340,000.00		340,000.00

其中商业承兑汇票均为宝山钢铁股份有限公司出具的，由于该公司具有较高的信用，且截止报告出具日，以上商业承兑汇票已全部由宝钢集团财务公司贴现，因此不存在回收风险问题。

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	1,934,788.96	
小 计	1,934,788.96	

商业承兑汇票的承兑人是宝钢集团财务有限责任公司，由于该公司具有较高的信用，该票据已向宝钢集团财务有限责任公司进行贴现，该商业承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已贴现的商业承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	33,019,733.11	100.00	176,386.83	0.53	32,843,346.28
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	33,019,733.11	100.00	176,386.83	0.53	32,843,346.28

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	37,220,854.98	100.00	712,923.88	1.92	36,507,931.10
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	37,220,854.98	100.00	712,923.88	1.92	36,507,931.10

2) 组合中，采用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	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,527,736.68	176,386.83	5.00	14,258,477.62	712,923.88	5.00
小计	3,527,736.68	176,386.83	5.00	14,258,477.62	712,923.88	5.00

3) 组合中，采用无收款风险的款项组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
采用无收款风险的款项组合的应收账款小计	29,491,996.43		

(续上表)

组合名称	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
采用无收款风险的款项组合的应收账款小计	22,962,377.36		

确定组合依据的说明：根据对海外客户财务状况分析以及完整的公司内部控制，公司历史上从未产生过坏账，且该部分应收款均在信用期内，款项不能收回的风险较低。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备-536,537.05元。

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户1	14,380,592.27	43.55	
客户13	5,559,896.95	16.84	
客户10	4,316,647.68	13.07	
客户4	3,514,635.68	10.65	175,731.78
客户8	3,210,624.04	9.72	
小计	30,982,396.62	93.83	

## 5. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	30,054,551.25	100.00		30,054,551.25	14,729,328.59	100.00		14,729,328.59
合计	30,054,551.25	100.00		30,054,551.25	14,729,328.59	100.00		14,729,328.59

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
供应商1	6,637,100.00	22.08
供应商2	5,831,550.00	19.40
供应商3	4,017,631.20	13.37

供应商 4	3,510,000.00	11.68
供应商 5	2,000,000.00	6.66
小 计	21,996,281.20	73.19

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备					
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计					

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	20,110.70	100.00	1,005.53	5.00	19,105.17
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	20,110.70	100.00	1,005.53	5.00	19,105.17

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-1,005.53 元。

7. 存货

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	39,498,968.43		39,498,968.43	123,944,095.10		123,944,095.10
在产品	6,367,751.02		6,367,751.02	2,291,148.43		2,291,148.43
库存商品	468,253.51		468,253.51	512,621.29		512,621.29
发出商品	41,484,907.34		41,484,907.34	15,797,841.28		15,797,841.28
合计	87,819,880.30		87,819,880.30	142,545,706.10		142,545,706.10

8. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税		7,296,203.90
合计		7,296,203.90

9. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准	账面价值	账面余额	减值准	账面价值
可供出售权益工具	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
其中：按成本计量的	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
合计	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
重庆市大渡口区康信小额贷款有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
小计	6,000,000.00			6,000,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
					2.00	
小计					2.00	

## 10. 固定资产

### (1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
账面原值					
期初数	9,093,891.86	887,668.82	23,510,619.91	6,432,769.91	39,924,950.50
本期增加金额		13,504.27	270,183.55		283,687.82
1) 购置		13,504.27	270,183.55		283,687.82
本期减少金额			807,163.25		807,163.25
1) 处置或报废			807,163.25		807,163.25
期末数	9,093,891.86	901,173.09	22,973,640.21	6,432,769.91	39,401,475.07
累计折旧					
期初数	3,661,283.45	767,890.87	13,366,991.98	5,471,449.66	23,267,615.96
本期增加金额	215,980.02	29,665.11	533,027.27	190,079.33	968,751.73
1) 计提	215,980.02	29,665.11	533,027.27	190,079.33	968,751.73
本期减少金额			705,782.42		705,782.42
1) 处置或报废			705,782.42		705,782.42
期末数	3,877,263.47	797,555.98	13,194,236.83	5,661,528.99	23,530,585.27
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	5,216,628.39	103,617.11	9,779,403.38	771,240.92	15,870,889.80
期初账面价值	5,432,608.41	119,777.95	10,143,627.93	961,320.25	16,657,334.54

### (2) 其他说明

截至2017年6月30日,固定资产中有5,216,628.39元的房产作为长期借款的抵押物,

详见附注五、（四）所有权或使用权受到限制的资产。

11. 无形资产

（1）明细情况

项目	土地使用权	专利权及非专利技术	合计
账面原值			
期初数	9,047,250.00	1,812,876.24	10,860,126.24
本期增加金额			
1) 购置			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	9,047,250.00	1,812,876.24	10,860,126.24
累计摊销			
期初数	1,915,002.38	65,176.87	1,980,179.25
本期增加金额			
1) 计提	90,472.50	181,287.60	271,760.10
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	2,005,474.88	246,464.47	2,251,939.35
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
1) 计提			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	7,041,775.12	1,566,411.77	8,608,186.89
期初账面价值	7,132,247.62	1,747,699.37	8,879,946.99

(2) 其他说明

1) 期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 18.20%。

2) 截至 2017 年 6 月 30 日，无形资产中有 7,041,775.12 元的房产作为长期借款的抵押物，详见附注五、(四) 所有权或使用权受到限制的资产。

12. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
堆放材料	608,929.07		65,242.38		543,686.69
地坪					
合计	608,929.07		65,242.38		543,686.69

13. 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	176,386.83	26,458.02	713,929.41	107,089.41
合计	176,386.83	26,458.02	713,929.41	107,089.41

14. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付设备款	265,899.66	
合计	265,899.66	

15. 短期借款

项目	期末数	期初数
抵押及保证借款	45,000,000.00	37,961,530.00
保证借款		10,000,000.00
质押借款[注]		19,191,904.20
合计	45,000,000.00	67,153,434.20

注：质押借款系出口押汇。

16. 应付账款

项 目	期末数	期初数
采购货款	8,618,292.95	4,915,226.59
应付工程款	451,140.00	278,600.00
租赁费	201,179.20	
合计	9,270,612.15	5,193,826.59

17. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	6,622,318.67	11,059,949.85
合计	6,622,318.67	11,059,949.85

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	643,822.61	6,959,773.14	6,814,255.95	789,339.80
离职后福利—设定提存计划		541,025.34	541,025.34	
合 计	643,822.61	7,500,798.48	7,355,281.29	789,339.80

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	467,231.05	6,030,943.72	5,885,434.69	612,740.08
职工福利费		277,989.10	277,989.10	
社会保险费		329,511.43	329,511.43	
其中：医疗保险费		275,608.52	275,608.52	
工伤保险费		46,129.35	46,129.35	
生育保险费		7,773.56	7,773.56	
住房公积金		309,750.00	309,750.00	
工会经费和职工教育经费	176,591.56	11,578.89	11,570.73	176,599.72

小 计	643,822.61	6,959,773.14	6,814,255.95	789,339.80
-----	------------	--------------	--------------	------------

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		526,480.98	526,480.98	
失业保险费		14,544.36	14,544.36	
小 计		541,025.34	541,025.34	

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,497,851.88	
企业所得税	84,460.79	1,155,251.97
代扣代缴个人所得税	17,911.32	18,713.45
城市维护建设税	208,475.79	50,056.38
教育费附加	89,346.77	21,838.55
地方教育附加	59,564.51	14,559.03
其他	15,267.22	129.80
合计	2,972,878.28	1,260,549.18

20. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	54,265.21	82,045.29
合计	54,265.21	82,045.29

21. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	108,507.19	110,091.19
其他	10,179.31	
合计	118,686.50	110,091.19

## 22. 股本

### (1) 明细情况

股东类别	2017. 6. 30	2016. 12. 31
自然人股东	60,400,000.00	53,750,000.00
合计	60,400,000.00	53,750,000.00

### (2) 其他说明

2017 年 1 月 12 日，公司 2017 年第二次临时股东大会审议《关于重庆润际远东新材料科技股份有限公司股票发行方案的议案》，通过向李志东、鲁勇巍、向前、陈莉、张兵、陈亚勤、裴军、李世俊、张蜀群九个自然人非公开发行人民币普通股股票增加注册资本人民币 6,650,000.00 元，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 10.00 元，募集资金总额为 66,500,000.00 元。扣除各项发行费用 948,113.19 元，实际募集资金总额为 65,551,886.81 元。其中新增注册资本 6,650,000.00 元，增加资本公积 58,901,886.81 元。该事项业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具《验资报告》（天健验〔2017〕8-9 号）

## 23. 资本公积

### (1) 明细情况

项目	2017. 6. 30	2016. 12. 31
资本溢价（股本溢价）	135,259,048.35	76,357,161.54
合计	135,259,048.35	76,357,161.54

### (2) 其他说明

2) 2017 年 1-6 月增加 58,901,886.81 元系增资，详见本财务报表附注资产负债表项目注释股本之说明。

## 24. 盈余公积

项目	2017. 6. 30	2016. 12. 31
法定盈余公积	2,442,261.04	2,442,261.04
合计	2,442,261.04	2,442,261.04

## 25. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2017. 6. 30	2016. 12. 31
调整前上期末未分配利润	21,980,349.40	64,125,912.04
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,904,466.65
调整后期初未分配利润	21,980,349.40	62,221,445.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,371,143.97	24,422,610.44
减：提取法定盈余公积		2,442,261.04
应付普通股股利	12,080,000.00	
其他		62,221,445.39
期末未分配利润	21,271,493.37	21,980,349.40

(2) 其他说明

2017年4月14日公司通过股东大会决议：公司按2016年1-12月经审计的可分配利润中1,208万元对基准日股东按出资持股比例分配股利。

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	209,404,138.33	179,875,481.14	188,206,739.38	166,038,673.70
其他业务			1,712,350.43	1,180,880.83
合 计	209,404,138.33	179,875,481.14	189,918,089.81	167,219,554.53

(2) 公司前5名客户的营业收入情况

1) 2017年1-6月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户4	47,767,744.65	22.81
客户1	28,718,005.94	13.72
客户2	23,226,186.27	11.09
客户6	19,068,075.74	9.11



客户 8	16,196,194.78	7.73
小 计	134,976,207.38	64.46

2)2016 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	31,568,310.84	16.61%
客户 2	21,501,551.21	11.32%
客户 3	36,325,021.90	19.13%
客户 4	9,749,406.90	5.13%
客户 5	14,461,107.66	7.61%
小 计	113,605,398.51	59.80%

2. 税金及附加

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
城市维护建设税	652,555.45	297,006.52
教育费附加	279,280.81	127,288.50
地方教育附加	186,187.20	68,192.15
房产税[注]	54,596.55	65,213.27
土地使用税[注]	170,787.50	199,252.08
车船使用税[注]	9,360.00	7,400.40
印花税[注]	98,272.72	494.80
合计	1,451,040.23	764,847.72

注：根据财政部《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将 2016 年 5-12 月及 2017 年 1-6 月的房产税、车船使用税、土地使用税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016 年 5 月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
-----	--------------	--------------

运杂费	1,888,473.71	1,176,911.17
工资	721,413.04	120,117.40
港杂、报关费	264,640.21	35,776.18
其他	106,531.97	224,901.41
合计	2,981,058.93	1,557,706.16

#### 4. 管理费用

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
薪酬费用	1,296,105.74	1,066,646.63
研发费用	6,814,367.48	4,033,724.46
折旧费	548,272.48	197,202.45
办公费	317,432.64	294,542.41
修理费		41,312.43
差旅费	774,493.08	187,865.01
汽车费用		66,010.12
招待费	190,832.59	
税费[注]		672,305.86
无形资产摊销		96,899.99
咨询服务费	839,422.57	814,139.24
租赁费	211,979.20	
其他	556,330.34	544,943.46
合计	11,549,236.12	8,015,192.06

[注]：详见本财务报表附注2 税金及附加之说明。

#### 5. 财务费用

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
利息支出	1,542,789.09	852,838.73
减：利息收入	96,691.92	192,838.99
汇兑收益	-711,150.18	-983,291.76

加：手续费	72,995.94	180,585.84
合计	2,230,243.29	-142,706.18

#### 6. 资产减值损失

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
坏账损失	-537,542.58	-123,896.73
合计	-537,542.58	-123,896.73

#### 7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	563,800.00	-
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	563,800.00	-
合计	563,800.00	-

#### 8. 投资收益

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
处置长期股权投资产生的投资收益（注）		-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	205,025.00	-
其他（理财产品收益）		-
合 计	205,025.00	-

#### 9. 营业外收入

##### (1) 明细情况

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
政府补助	426,000.00	513,000.00
其他	18,294.52	140,599.42

合计	444,294.52	653,599.42
----	------------	------------

(2) 政府补助明细

补助项目	2017年1-6月	2016年1-6月	与资产相关/ 与收益相关
市场开拓补助资金	198,000.00		与收益相关
发展资金	168,000.00		与收益相关
其他零星补助	60,000.00		与收益相关
民营经济发展金		200,000.00	与收益相关
国际市场开拓资金		204,000.00	与收益相关
拨付企业企业资金		49,000.00	与收益相关
安全奖		10,000.00	与收益相关
经济增速		50,000.00	与收益相关
小计	426,000.00	513,000.00	与收益相关

10. 营业外支出

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
非流动资产处置损失合计	101,380.83	
其中：固定资产处置损失	101,380.83	
赔偿支出	52,086.27	62,384.66
其他	12,145.76	
合计	165,612.86	62,384.66

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
当期所得税费用	1,450,352.50	1,749,030.95
递延所得税费用	80,631.39	2,787.68
合计	1,530,983.89	1,751,818.63

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
利润总额	12,902,127.86	11,678,790.87
按适用税率计算的所得税费用	1,935,319.18	1,751,818.63
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,449.96	
研发支出的加计扣除	-415,785.25	
所得税费用	1,530,983.89	1,751,818.63

### (三) 现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
关联方及合作企业资金往来		51,257,507.77
政府补助	426,000.00	513,000.00
收回保证金	1,385,378.40	538,889.49
代客户垫付运费收回	5,021,269.43	777,336.95
其他	779,047.71	1,545,585.85
合计	7,611,695.54	54,632,320.06

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

##### (1) 明细情况

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
关联方及合作企业资金往来		19,828,844.59
代客户垫付运费	4,928,078.66	2,682,797.95
支付保证金	2,215,891.84	42,2834.63
经营费用	5,279,640.55	5,805,106.59
合计	12,423,611.05	28,739,583.86

#### 3. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017年1-6月	2016年1-6月
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	11,371,143.97	9,926,972.24
加：资产减值准备	-537,542.58	-123,896.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	968,751.73	1,137,772.42
无形资产摊销	271,760.10	96,899.99
长期待摊费用摊销	65,242.38	
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	101,380.83	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,193,554.03	1,161,450.90
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)	80,631.39	18,584.51
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)	54,725,825.80	10,905,700.60
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-54,426,537.57	70,439,477.81
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	7,586,235.24	-22,019,200.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	21,400,445.32	71,543,761.47
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	57,647,762.73	13,835,985.81
减：现金的期初余额	6,341,916.02	8,155,483.48
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	51,305,846.71	5,680,502.33
--------------	---------------	--------------

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2017.6.30	2016.12.31
1) 现金	57,647,762.73	13,835,985.81
其中：库存现金	79,345.73	23,780.16
可随时用于支付的银行存款	57,568,417.00	13,812,205.65
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	57,647,762.73	13,835,985.81
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	831,436.85	信用证保证金
固定资产	5,216,628.39	短期借款的抵押物
无形资产	7,041,775.12	短期借款的抵押物
合 计	13,089,840.36	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			31,409,937.85
其中：美元	4,634,496.27	6.7744	31,395,931.53
欧元	1,807.36	7.7496	14,006.32
应收账款	4,353,447.75	6.7744	29,491,996.43
其中：美元	4,353,447.75	6.7744	29,491,996.43

3. 政府补助

(1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
市场开拓补助资金	198,000.00	营业外收入	
发展资金	168,000.00	营业外收入	
其他零星补助	60,000.00	营业外收入	
小 计	426,000.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 426,000.00 元。

## 六、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2017 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 93.83%(2016 年 12 月 31 日：92.54%，2015 年 12 月 31 日：77.88%；2014 年 12



月 31 日：46.64%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	43,125,004.90				43,125,004.90
应收账款	29,491,996.43				29,491,996.43
小 计	72,617,001.33				72,617,001.33

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	340,000.00				340,000.00
应收账款	22,962,377.36				22,962,377.36
小 计	23,302,377.36				23,302,377.36

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注财务报表项目注释之应收款项说明。

## (二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取短期融资方式。本公司已从 3 家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	45,000,000.00	46,983,600.00	46,983,600.00		
应付账款	9,280,212.15	9,280,212.15	9,280,212.15		

其他应付款	109,086.50	109,086.50	109,086.50		
小 计	54,389,298.65	56,372,898.65	56,372,898.65		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	67,153,434.20	68,754,050.70	68,754,050.70		
应付账款	5,193,826.59	5,193,826.59	5,193,826.59		
其他应付款	110,091.19	110,091.19	110,091.19		
小 计	72,457,351.98	74,057,968.48	74,057,968.48		

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2017年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 45,000,000.00元(2016年12月31日：人民币47,961,530.00元；2015年12月31日：人民币29,745,800.00元；2014年12月31日：人民币70,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 七、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量		563,800.00		563,800.00
交易性金融资产		563,800.00		563,800.00
持续以公允价值计量的资产总额		563,800.00		563,800.00

**八、关联方及关联交易**

(一) 关联方情况

1. 本公司的控股股东和实际控制人情况

(1) 本公司的控股股东和实际控制人

母公司名称 (股东名称)	注册地 (居住地)	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
香港华荣资源有限公司	香港	GENERAL TRADING AND INVESTMENT	2 万港币	35.596	35.596
付黎	重庆			26.6971	26.6971
付焙虹	重庆			21.5177	21.5177
付虹	重庆			[注]	
陈晓琪	重庆			[注]	

注：1) 香港华荣资源有限公司为创新技术国际有限公司全资子公司。

2) 公司实际控制人付虹、陈晓琪对创新技术国际有限公司的持股比例分别为 60%、40%。

(2) 本公司最终控制方是付黎、付虹、付焙虹、陈晓琪，付黎与付虹为兄弟关系，付虹与付焙虹为母女关系，付黎与陈晓琪为夫妻关系。截至资产负债表日，付黎、付虹、付焙虹、陈晓琪直接持股及通过香港华荣资源有限公司间接持有公司股权合计数为 59.65%。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆诚信华荣新金属材料有限公司	受实际控制人家族成员控制
靖西县华荣锰业有限公司	受实际控制人家族成员控制

会同润际硅业有限责任公司	受实际控制人家族成员控制
重庆希利肯进出口有限公司	实际控制人能施加重大影响
陈彦希	付黎与陈晓琪之女

## (二) 关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2017年1-6月	2016年1-6月
靖西县华荣锰业有限公司	采购商品、包装物		
重庆希利肯进出口有限公司	接受劳务	113,962.26	77,000.00

### 2. 关联租赁情况

#### 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2017年1-6月确认的租赁费	2016年1-6月度确认的租赁费
付焙虹	房屋	170,019.00	170,019.00
陈彦希	汽车	26,500.00	
重庆诚信华荣新金属材料有限公司	汽车	4,660.20	

注：股东付焙虹2015年度将自有房产租赁给公司无偿使用，未签订具体租赁合同，自2016年1月1日起，签订了租赁协议，租赁价格为市场价格。

### 3. 关联担保情况

#### 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	授信银行	担保是否已经履行完毕
付黎	17,000,000.00	2017-1-9	2018-1-9	华夏银行 [注2]	否
付虹、付焙虹[注1]					
重庆希利肯进出口有限公司					
靖西县华荣锰业有限公司					
会同润际硅业有限责任公司					

重庆诚信华荣新金属材料有限公司					
付黎	39,852,000.00	2017-1-9	2018-1-9	华夏银行 [注 3]	否
付虹、付焙虹[注 1]					
重庆希利肯进出口有限公司					
靖西县华荣锰业有限公司					
会同润际硅业有限责任公司					
重庆诚信华荣新金属材料有限公司					
付黎、付虹、付焙虹	28,000,000.00	2017-4-2	2019-4-1	招商银行	否
付黎、付虹、付焙虹	7,000,000.00	2017-4-2	2019-4-1	招商银行 [注 3]	否
付黎、付虹、付焙虹[注 1]	6,349,600.00	2016-7-6	2017-7-4	哈尔滨银行 [注 4]	是
付黎、付虹、付焙虹[注 1]	4,157,500.00	2016-7-25	2017-7-25	哈尔滨银行 [注 4]	是
付黎、付虹、付焙虹[注 1]	3,446,000.00	2016-8-16	2017-8-15	哈尔滨银行 [注 4]	是
付黎、付虹、付焙虹[注 1]	3,972,000.00	2016-9-7	2017-9-6	哈尔滨银行 [注 4]	是
付黎、付虹、付焙虹[注 1]	5,251,430.00	2016-9-9	2017-9-7	哈尔滨银行 [注 4]	是
付黎、付虹、付焙虹[注 1]	7,785,000.00	2016-9-23	2017-7-14	哈尔滨银行 [注 4]	是
付黎、付虹	19,191,804.20	2016-6-10	2017-5-31	华夏银行 [注 5]	是
重庆希利肯进出口有限公司					
会同润际硅业有限责任公司					
重庆诚信华荣新金属材料有限公司					
付黎	10,000,000.00	2015-12-29	2016-12-29	华夏银行 [注 6]	是
付虹、付焙虹[注 1]					
重庆希利肯进出口有限公司					
靖西县华荣锰业有限公司					
会同润际硅业有限责任公司					

重庆诚信华荣新金属材料有限公司					
付黎	7,000,000.00	2015-12-29	2016-12-29	华夏银行 [注 7]	是
付虹、付焙虹[注 1]					
重庆希利肯进出口有限公司					
靖西县华荣锰业有限公司					
会同润际硅业有限责任公司					
重庆诚信华荣新金属材料有限公司					

[注 1]、付黎、付虹、付焙虹除以个人信用为该笔借款提供保证担保外，还以个人房产为该笔借款提供抵押担保。

[注 2]、华夏银行 2017 年流动资金贷款 1700 万元，于 2017 年 6 月 28 日提款，将于 2018 年 6 月 28 日到期。

[注 3]、华夏银行 3985.20 万元和招商银行 700 万元是没有提款的授信额度。

[注 4]、哈尔滨银行借款已于 2017 年 4 月归还，抵押担保已解除。

[注 5]、华夏银行贸易融资借款 19,191,804.20 元已于 2017 年 3 月归还完毕。

[注 6]、华夏银行流动资金贷款 1000 万元于 2016 年 6 月 28 日提款，2017 年 6 月 27 日到期，该借款已于 2017 年 6 月 20 日归还完毕。

[注 7]、华夏银行流动资金贷款 700 万元于 2016 年 11 月 29 日提款，2017 年 6 月 28 日到期，该借款已于 2017 年 6 月 20 日归还完毕。

#### 5. 关键管理人员报酬

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
关键管理人员报酬	58.08 万元	57.42 万元

#### (三) 关联方应收应付款项

##### 1. 应收关联方款项

报告期末，无应收关联方款项。

##### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2017.6.30	2016.12.31
应付账款			
	重庆希利肯进出口有限公司	113,962.26	
	重庆诚信华荣新金属材料有限公司	49,660.20	54,600.00

	付焙红	170,019.00	
	陈彦希	26,500.00	
小计		360,141.46	54,600.00

## 九、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

## 十一、其他重要事项

### (一) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品类别的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

#### (1) 2016年1-6月

项目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
合金元素添加剂	186,913,974.53	162,047,570.84	151,415,819.77	138,545,705.32
硅粉体材料	20,679,890.92	16,821,681.50	37,099,520.14	27,617,855.10
晶粒细化剂	1,810,272.88	1,006,228.80	1,402,749.90	1,055,994.11
小计	209,404,138.33	179,875,481.14	189,918,089.81	167,219,554.53

## 十二、其他补充资料

### (一) 净资产收益率及每股收益

#### 1. 明细情况

##### (1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2017年1-6月	2016年1-6月	2015年度	2014年度
归属于公司普通股股东的净利润	5.63	7.24	10.42	0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.19	6.71	9.96	0.55

##### (2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)			
	基本每股收益		稀释每股收益	
	2017年1-6月	2016年1-6月	2017年1-6月	2016年1-6月

归属于公司普通股股东的净利润	0.20	0.18	0.20	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.18	0.17	0.18	0.17

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2017年1-6月	2016年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	A	11,371,143.97	9,926,972.24
非经常性损益	B	890,380.66	715,111.49
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	10,480,763.31	9,211,860.75
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	154,529,771.98	132,223,235.59
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	65,551,886.81	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	4.00	6
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	-12,080,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1.00	
报告期月份数	K	6	6
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	201,903,268.51	137,186,721.71
加权平均净资产收益率	M=A/L	5.63%	7.24%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	5.19%	6.71%

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2017年1-6月	2016年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	A	11,371,143.97	9,926,972.24
非经常性损益	B	890,380.66	715,111.49
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	10,480,763.31	9,211,860.75
期初股份总数	D	53,750,000.00	53,750,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增	E		



加股份数			
发行新股或债转股等增加股份数	F	6,650,000.00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	4	6
因回购等减少股份数	H		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I		
报告期缩股数	J		
报告期月份数	K	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	58,183,333.33	53,750,000.00
基本每股收益	$M = A / L$	0.20	0.18
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C / L$	0.18	0.17

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

## (二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

### 1、2017年1-6月比2016年度

资产负债表项目	2017.6.30	2016.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	58,479,199.58	6,341,916.02	822.11%	主要系发行股份募集资金。
应收票据	43,125,004.90	340,000.00	12,583.82%	主要系国内客户销售额增加，采用票据结算方式增加所致。
预付账款	30,054,551.25	14,729,328.59	104.05%	主要系17年6月原材料价格上涨和销售订单增加。
存货	87,819,880.30	142,545,706.10	-38.39%	主要系公司消化2016年末的存货所致。
应收账款	32,843,346.28	36,507,931.10	-10.04%	原因是宝钢的业务量增加，回款及时。
应付账款	9,280,212.15	5,193,826.59	78.68%	主要系17年6月原材料价格上涨和销售订单增加。
预收账款	6,622,318.67	11,059,949.85	-40.12%	销售订单受原材料波动影响有所减少。
应交税费	2,972,878.28	1,260,549.18	135.84%	主要是增值税缴纳增加所致。

### 2、2017年1-6月比2016年1-6月

利润表项目	2017.6.30	2016.6.30	变动幅度	变动原因说明
-------	-----------	-----------	------	--------

营业收入	209,404,138.88	189,918,089.81	10.26%	原因是国内销售业务增长。
营业成本	179,875,481.14	167,219,554.53	7.57%	原因是原材料市场出现了波动。
营业外收入	444,294.52	653,599.42	-32.02%	政府补贴减少以及保险公司赔款减少所致。
营业外支出	165,612.86	62,384.66	165.47%	增加了质量赔款及固定资产报废所致。
税金及附加	1,451,040.23	764,847.72	89.72%	原因是缴纳的增值税增加导致附加税增加。
销售费用	2,981,058.93	1,557,706.16	91.37%	原因是运杂费、销售人员工资增加所致。
管理费用	11,549,236.12	8,015,192.06	44.09%	原因是研发费用、差旅费、租赁费增加所致。
财务费用	2,230,243.29	-142,706.18	16,621.82%	原因是银行贷款增加导致利息支出增加，以及汇率波动导致汇兑收益减少所致。

重庆润际远东新材料科技股份有限公司

2017年8月29日