



丽源科技

NEEQ :836620

湖北丽源科技股份有限公司

Hubei Color Root Technology Co.,Ltd.

半年度报告

——2017——

公 司 半 年 度 大 事 记

1、公司作为蓝标体系合作伙伴  (bluesign@system partner), 积极申请蓝标体系产品认证。目前产品通过了审核, 并即将录入 Bluetool 系统。

2、ZDHC ( 有害化学物质零排放缔约品牌组织) Gateway 系统录入我公司 50 个产品相关信息, 用户可通过注册登录网站查询。

3、报告期内, 参与产品国家/行业标准编写 3 项, 新申请国家专利 4 项。截止 6 月 30 日, 公司共参与国家/行业标准编写 9 项, 获得专利授权 20 项。

4、2017 年 4 月, 公司《年产 3000 吨含氟均三嗪染料项目》通过安全预评价评审。

5、2017 年 3 月, 公司子公司上海俪源科技有限公司通过了松江区环境保护局的环评验收。

6、2017 年 5 月, 公司孙公司内蒙古利元通过了 ISO9001: 2015 质量管理体系论证, 获得证书。

目 录

【声明与提示】	4
一、基本信息	
第一节 公司概况	5
第二节 主要会计数据和关键指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析	7
二、非财务信息	
第四节 重要事项.....	10
第五节 股本变动及股东情况	13
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	15
三、财务信息	
第七节 财务报表	17
第八节 财务报表附注	28

声明与提示

【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	董秘办公室
备查文件	由董事会签名的《2017 年半年度报告》文本
	载有法定代表人、财务负责人签名并盖章的会计报表
	其他在全国中小企业股份转让系统信息披露平台中公布披露的文件

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	湖北丽源科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hubei Color Root Technology Co., Ltd.
证券简称	丽源科技
证券代码	836620
法定代表人	刘卫斌
注册地址	湖北省松滋市陈店镇丽源大道一号
办公地址	湖北省松滋市陈店镇丽源大道一号
主办券商	长江证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	严钦华
电话	0716-6797888
传真	0716-6797339
电子邮箱	yanqinhua@colroot.com
公司网址	www.colroot.com
联系地址及邮政编码	湖北省松滋市陈店镇丽源大道 1 号, 邮编: 434209

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	2016-04-07
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C26 化学原料及化学制品制造业
主要产品与服务项目	染料及中间体的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	92,750,000
控股股东	刘卫斌
实际控制人	刘卫斌
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	20
公司拥有的“发明专利”数量	20

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	457,399,730.39	303,489,586.23	50.71%
毛利率	31.09%	32.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	54,137,804.97	35,040,109.43	54.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	49,396,304.55	32,418,750.43	52.37%
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）	15.45%	12.48%	-
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）	14.10%	11.55%	-
基本每股收益（元/股）	0.58	0.38	52.63%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	1,190,086,424.03	873,335,217.09	36.27%
负债总计	754,968,738.17	494,302,923.92	52.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	374,653,951.55	323,248,874.69	15.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	4.04	3.49	15.90%
资产负债率（母公司）	62.97%	51.50%	-
资产负债率（合并）	63.44%	56.60%	-
流动比率	1.08	1.00	-
利息保障倍数	16.68	8.17	-

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	18,138,930.78	-54,181,578.63	-
应收账款周转率	2.25	1.82	-
存货周转率	1.43	1.20	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	36.27%	32.99%	-
营业收入增长率	50.71%	82.84%	-
净利润增长率	33.17%	113.47%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司主营业务为染料及其中间体的研发、生产和销售。公司主要采取区域直销的销售模式，向市场推广及销售公司所生产安全、环保、健康、生态的活性染料产品及中间体，全面配套增值技术服务。国内重点布局沿海五省（山东、江苏、浙江、福建、广东），海外市场重点布局孟加拉、巴基斯坦、土耳其、印度、越南及印尼等国。

公司坚持差异化发展战略，以普通染料为基础，致力于研发更安全、环保、健康的染料产品，并逐步扩大公司高端含氟活性染料的市场。报告期内，公司由于染料产量扩大，主营业务收入增长，导致营业利润增加。同时，公司拓展了产业链，摆脱了原材料采购受中间体化工企业产品售价的限制。公司孙公司内蒙古利元科技有限公司的中间体产品品种进一步增加，使得公司染料生产主要原材料自我配套日趋完善，不仅原材料价格波动风险得到了有效控制，且增加了新的盈利增长点。

报告期内，公司的商业模式较上年同期，没有发生重大变化。

二、经营情况

2017 年上半年，按照董事会制定的年度生产经营计划，积极推进各项业务。

一、主要生产经营情况：

公司始终坚持差异化发展战略，以普通染料为基础，致力于研发更安全、环保、健康的染料产品，并逐步扩大公司高端含氟活性染料的市场。由于受国家环保政策趋严的影响，以及政府供给侧改革的驱动，下游印染行业转型升级进一步推进，对安全、环保、健康的染料产品内生增长动力增强。公司 2016 年底完成了 10000 吨/年活性染料扩改工程，加大了市场销售拓展力度，从染料中间体到染料的生产，公司现有产能得到了有效提升，主营业务产品的产销量较上期增加明显。公司孙公司内蒙古利元科技有限公司的中间体产品品种进一步增加，使得公司染料生产主要原材料自我配套日趋完善，不仅原材料价格波动风险得到了有效控制，且增加了新的盈利增长点。2017 年上半年，生产经营各项指标增速明显。

报告期内，实现营业总收入 457,399,730.39 元，比上年同期增长 50.71%；净利润 69,288,383.08 元，比上年同期增长 33.17%。其中截至 2017 年 6 月 30 日，公司资产总额 1,190,086,424.03 元，较期初增长 36.27%；负债总额 754,968,738.17 元，较期初增长 52.73%；净资产 435,117,685.86 元，较期初增长 14.80%；归属于母公司股东的净利润 54,137,804.97 元，每股收益 0.58 元，同比增长 54.50%。

二、产品研发情况：

公司全资子公司上海俪源科技，拥有从大连理工大、东华大学、苏州工学院、西安工程大学等院校毕业的博士、硕士为骨干的技术团队，同时聘请了来自本行业从事超过 20 年工作经历，有丰富实践经验和理论知识的工程技术专家。作为企业的自主研发平台，在产品研发上取得了一定的成果：

1、针对市场需求推出低碱、低温、节水、节能的产品，补充了产品系列，完善了活性染色品种的生产工艺技术。

2、2017 年上半年公司新申请发明专利 4 项；新参与起草产品国家标准 3 项。截止目前，公司共有授权发明专利 20 项，参与起草国家/行业标准 9 项。针对国内外客户对产品生态、环保等方面要求，公司对 GOTS、ECO-PASSPORT、IMO、INTEREK、CU 等产品证书进行了维护更新；申请 REACH 产品预注册；产品通过了 BLUESINGN 认证、ZDHC（有害化学物质零排放缔约品牌组织）Gateway 系统录入我公司 50 个产品相关信息。增强了丽源素品牌市场影响力，对拓展市场起到了推动作用。

三、安全环保情况：

公司坚持“更安全、更环保、更健康”理念，将“生态优先、绿色发展”贯彻始终。2017 年上半年通过一系列举措，实现了“安全生产、环境保护较大及以上责任事故为零”的目标，守住了安全生产、

环境保护这条企业发展的生命线。

1、隐患排查与整改工作：对排查出的隐患下达限期整改通知书，整改率 99%以上。多次组织消防器材、安全专项检查等，将安全环保事故消除在萌芽状态。

2、加强安全、环保设施改造升级：投入一定资金，围绕安全生产“两重大一重点”和“稳定达标运行”为重点，并对安全环保设施进行改造升级。

3、继续实行污水处理设施委托第三方运营模式：2017 年与武汉森泰环保股份有限公司续签了《污水处理设施委托营运协议》，权责明确，制约有效。

4、及时公开环保信息、接受社会公众监督：委托第三方检测机构定期对废水、废气、噪声、厂界空气环境进行检测，同时每日对环保设施运行状况，排放废水地表水进行检查和检测，将检测数据在公司 LED 显示屏，网站等平台及时公布，接受义务环保监督员监督。

5、规范安全环保档案，实现管理过程留痕：系统的将排污申报、排污核定，监察记录，项目环评、应急预案、各类证件、台账等资料统一分类归档，建立完善的安全、环保管理工作档案，实现管理留痕。

四、履行社会责任情况：

丽源科技积极参加“精准扶贫”、“百企帮百村”、“敬老助学”等社会公益活动，公司及公司股东捐款近 50 万元。

三、风险与价值

1、 环境保护的风险

公司的主营业务是染料及中间体的研发、生产及销售,属于化工领域的化学原料和化学制品制造业。随着国家对环境保护的日趋重视,对环境保护的要求越来越高,相关法律法规更加严格。如现有的污染物处理设施及流程无法完全满足新的环保标准要求,则可能增加公司对环境保护的投入,在一定程度上会增加公司的运营成本,所以公司存在一定的环保风险。

应对措施：公司高度重视环境保护,始终坚持“更安全、更环保、更健康”的理念,拥有先进的生产工艺及设备,完备的环境保护处理设施及流程,保证公司在生产经营过程中的污染物处理后排放严格执行国家规定的标准,并将公司污水处理设施委托第三方运营,聘请义务环保监督员接受部门、社会以及公众的监督。通过加大环保投入,力求化风险为机会;发展循环经济、推广清洁生产,优化产品产业链;开发环保型、低能型、高附加值产品,为推动并最终实现“污染物零排放”,构建环境友好型企业奠定基础,将环保风险降到最低。

2、 原材料价格波动风险

公司主要原材料主要包括 H 酸、对位酯、线性酯、三聚氟氰等染料中间体,价格受国家产业政策和环保政策、市场供需变化、基本有机化工原料价格变化等多种因素的影响而呈现一定的波动。公司产品原材料成本占生产成本比重较高,因此,如果基本有机化工原料(如苯、萘等)价格出现大幅波动,将对公司生产经营产生一定的影响。但随着公司孙公司内蒙古利元的顺利运营,已经能为公司提供满足生产的主要原材料,公司在此方面的风险得到了有效控制和降低。

应对措施：进一步加大原材料自我配套,采用新技术、新工艺、新设备,加大技术改造力度,不断降低生产成本。

3、 技术革新风险

目前,公司是国内唯一含氟染料生产企业,若同行获得含氟染料生产技术,则由原有的差异化竞争变成同质化竞争,公司的主要收入及利润来源将会受到严重影响。

应对措施：拥有自主知识产权的含氟染料品种研发,优化含氟染料品种结构,加强知识产权保护。

4、 产品种类单一风险

目前公司的主要产品为活性染料及中间体,相比同行业内的大型染料企业以及上市公司,公司的产品种类较为单一,给公司未来发展带来一定的风险。

应对措施：完善产品色谱系列，更进一步凸现本公司产品特性，同时发展具有核心竞争力的其它类别的染料。

5、 偿债风险

报告期内，公司资产负债率维持在较高水平，流动比率和速动比率较低，因此公司存在一定的偿债风险。

应对措施：增加企业资金注入，压缩应收贷款，加速资金周转，增强企业盈利能力，降低偿债风险。

6、 汇率波动风险

公司主营业务收入中出口收入占比 20.5%左右，公司出口收入大部分以美元结算。如果未来人民币对美元汇率出现大幅波动，随着公司国外市场的进一步拓展和出口规模的增长，将对公司以人民币计价的营业收入和利润产生不利的影

响。应对措施：优化出口产品结构。要加大技改投入，加快产品升级换代，努力提高产品质量和附加值，扩大质量效益好和自有品牌的产品出口，提高出口产品综合竞争力。加速市场多元化步伐。大力实施市场多元化战略，在巩固欧盟传统市场的同时，着力开拓南美、东南亚、南亚、中东、非洲、东欧、俄罗斯等新兴出口市场，防范单一市场的不稳定风险。同时要根据各个国家和地区的金融政策规定，尽量选择多币种进行结算，规避单一货币的升、贬值风险。加强成本和费用管理。切实加强采购、生产、销售、储存、资金运筹等各个环节的成本和费用管理，充分挖掘内部潜力，降低成本和费用开支，扩大产品利润空间，增强出口产品的价格竞争力。加快出口变现，减少应收外汇账款占用。

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	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 报告期内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)
2017-01-25	-	10.10	6,744,058	68,114,985.80	用于补充流动资金以及3000吨/年含氟均三嗪染料项目建设

备注：股票发行方案目前处于审核中。

(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	9,000,000.00	2,158,376.07
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	-	-
总计	9,000,000.00	2,158,376.07

(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
刘卫斌	公司实际控制人。报告期内收到其个人借款 1,050,000.00 元。	1,050,000.00	否。现已经过公司第一届董事会第十四次会议审议，并提交 2017 年第六次临时股东大会审议。
刘 行	董事、采购部经理。公司报告期内收到其个人借款 57,917,000.00 元。	57,917,000.00	否。现已经过公司第一届董事会第十四次会议审议，并提交 2017 年第六次临时股东大会审议。
臧少玉	公司原董事。公司报告期内收到其个人借款 1,300,000.00 元。	1,300,000.00	否。现已经过公司第一届董事会第十四次会议审议，并提交 2017 年第六次临时股东大会审议。
刘子轩	公司股东。报告期内，公司孙公司湖北祺丽华科技有限公司租赁其名下房产用于办公。租赁时间从 2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 30 日，2017 年上半年应向其支付租金 170,100.00.00 元。	170,100.00	是，已经 2016 年年度股东大会审议通过。
杭州天宇印染有限公司	重要孙公司内蒙利元科技有限公司股东。报告期内公司孙公司内蒙利元收到其借款 14,928,618.02 元。	14,928,618.02	否。现已经过公司第一届董事会第十四次会议审议，并提交 2017 年第六次临时股东大会审议。
杭州天宇印染有限公司	重要孙公司内蒙利元科技有限公司股东。报告期内公司孙公司内蒙利元支付其借款利息 672,857.46 元。	672,857.46	否。现已经过公司第一届董事会第十四次会议审议，并提交 2017 年第六次临时股东大会审议。
杭州天瑞印染有限公司	重要孙公司内蒙利元科技有限公司股东。报告期内公司孙公司内蒙利元收到其借款 29,866,954.66。	29,866,954.66	否。现已经过公司第一届董事会第十四次会议审议，并提交 2017 年第六次临时股东大会审议。
杭州天瑞印染有限公司	重要孙公司内蒙利元科技有限公司股东。报告期内公司孙公司内蒙利元支付其借款利息 711,867.52 元。	711,867.52	否。现已经过公司第一届董事会第十四次会议审议，并提交 2017 年第六次临时股东大会审议。
杭州萧山腾龙化工物资有限公司	重要孙公司内蒙利元科技有限公司股东。报告期内公司孙公司内蒙利元支付其借款利息 551,148.27 元。	551,148.27	是。
总计	-	107,168,545.93	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

关联方为公司借入资金，是为公司生产经营与发展所需补充流动资金。以上均是合理、必要和真实的。不存在损害公司和其他股东利益的情形。有助于促进公司业务的发展，是公司日常经营所需，是合理、必要和真实的。

(四) 承诺事项的履行情况

1、公司全体董事、监事、高级管理人员及核心技术人员做出了避免同业竞争承诺。公司全体董事、监事、高级管理人员及核心技术人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

2、公司全体董事、监事、高级管理人员及核心技术人员做出了竞业禁止的承诺。公司全体董事、监事、高级管理人员及核心技术人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

（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
存 货	资产抵押	60,381,700.00	6.86%	通过抵押，担保的形式从湖北银行股份有限公司松滋支行贷款。
固定资产	资产抵押	70,003,677.75	8.47%	通过抵押，担保的形式从中国农业银行股份有限公司松滋支行和江津支行贷款。
无形资产	资产抵押	39,029,729.52	3.28%	通过抵押，担保的形式从中国农业银行股份有限公司松滋支行和江津支行贷款。
累计值	-	169,415,107.27	18.61%	-

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	26,500,000	28.57%	6,850,000	33,350,000	35.96%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	66,250,000	71.43%	-6,850,000	59,400,000	64.04%
	其中：控股股东、实际控制人	59,400,000	64.04%	0	59,400,000	64.04%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		92,750,000	-	0	92,750,000	-
普通股股东人数		12				

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	刘卫斌	59,400,000	0	59,400,000	64.04%	59,400,000	0
2	刘子轩	4,406,000	12,625,000	17,031,000	18.36%	0	17,031,000
3	武汉子行投资中心(有限合伙)	14,071,000	10,946,000	3,125,000	3.37%	0	3,125,000
4	武汉子轩投资中心(有限合伙)	13,435,000	10,310,000	3,125,000	3.37%	0	3,125,000
5	湖北省齐信达投资管理有限公司—湖北津梁创投投资中心(有限合伙)	0	2,900,000	2,900,000	3.13%	0	2,900,000
6	蔡雁	0	2,000,000	2,000,000	2.16%	0	2,000,000
7	杨世秀	1,438,000	0	1,438,000	1.55%	0	1,438,000
8	徐子涵	0	1,231,000	1,231,000	1.33%	0	1,231,000
9	马怀义	0	1,000,000	1,000,000	1.08%	0	1,000,000
10	徐杰	0	630,000	630,000	0.68%	0	630,000
合计		92,750,000	-	91,880,000	99.07%	59,400,000	32,480,000

前十名股东间相互关系说明：

股东中，刘卫斌先生与刘子轩先生为父子关系。刘子轩先生通过出资子轩投资间接持有公司股份。刘卫斌先生的配偶蔡霞女士通过出资子行投资间接持有公司股份；刘卫斌先生的侄子刘行先生通过出资

子行投资、子轩投资间接持有公司股份。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

刘卫斌，男，1968 年 7 月出生，中国籍，无境外居留权，大学学历，正高职高级工程师。1989 年 6 月至 2000 年 8 月就职于湖北楚源集团精细化工股份有限公司，任副总经理；2000 年 9 月至 2008 年 12 月，就职于湖北华丽染料工业有限公司，任董事长；2010 年 7 月至 2011 年 3 月，就职于丽源数码，任执行董事兼总经理；2013 年 12 月至 2015 年 10 月，就职于丽源有限，任执行董事兼总经理。兼任省政协委员，荆州市人大代表，武汉纺织大学客座教授、荆州市科协副主席。2015 年 10 月至今任股份公司董事长、总经理，任期 3 年。报告期内无变动。

（二）实际控制人情况

同控股股东情况。

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
刘卫斌	董事长、总经理	男	49	本科	2015年10月25日-2018年10月25日	是
严钦华	董事、董秘、财务负责人、副总经理	男	53	本科	2015年10月25日-2018年10月25日	是
沙振中	董事	男	43	专科	2016年12月22日-2018年10月25日	是
蔡霞	董事	女	50	专科	2015年10月25日-2018年10月25日	否
刘行	董事	男	29	专科	2015年10月25日-2018年10月25日	是
张霞	监事会主席	女	47	专科	2015年10月25日-2018年10月25日	是
刘庆卫	监事	男	47	专科	2015年10月25日-2018年10月25日	是
刘振国	监事	男	43	高中	2015年10月25日-2018年10月25日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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
刘卫斌	董事长、总经理	59,400,000	0	59,400,000	64.04%	0
严钦华	董事、董秘、财务负责人、副总经理	0	0	0	0.00%	0
沙振中	董事	0	0	0	0.00%	0
蔡霞	董事	0	0	0	0.00%	0
刘行	董事	0	0	0	0.00%	0
张霞	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
刘庆卫	监事	0	0	0	0.00%	0
刘振国	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	59,400,000	-	59,400,000	64.04%	0

三、变动情况

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

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	5	5
截止报告期末的员工 人数	900	903

核心员工变动情况：

报告期内无核心员工变动。

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	-
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
流动资产：	-		
货币资金	六、（一）	113,520,068.76	8,754,649.42
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）	17,144,665.97	35,076,951.50
应收账款	六、（三）	218,394,308.56	162,103,117.27
预付款项	六、（四）	131,017,892.88	34,496,734.71
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、（五）	10,006,497.78	4,883,989.34
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、（六）	247,254,566.23	188,797,861.70
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)	15,922,247.00	500,479.61
流动资产合计	-	753,260,247.18	434,613,783.55
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	六、(八)	500,000.00	-
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	六、(九)	337,056,070.07	344,545,606.07
在建工程	六、(十)	30,690,111.28	22,510,076.87
工程物资	六、(十一)	1,153,651.62	1,121,960.69
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	六、(十二)	51,620,361.09	52,194,400.49
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、(十三)	3,256,066.37	3,424,939.02
递延所得税资产	六、(十四)	9,015,534.21	10,071,886.22
其他非流动资产	六、(十五)	3,534,382.21	4,852,564.18
非流动资产合计	-	436,826,176.85	438,721,433.54
资产总计	-	1,190,086,424.03	873,335,217.09
流动负债：	-		
短期借款	六、(十六)	104,444,850.00	108,520,000.00
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)	40,000,000.00	-
应付账款	六、(十八)	212,817,451.81	105,146,029.05
预收款项	六、(十九)	30,848,539.64	35,291,689.69
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)	6,339,776.84	5,923,776.68
应交税费	六、(二十一)	18,360,598.34	28,516,180.89
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、(二十二)	213,906,463.15	151,708,058.64
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	六、(二十三)	68,114,985.80	-
流动负债合计	-	694,832,665.58	435,105,734.95
非流动负债：	-		
长期借款	六、(二十四)	13,085,739.39	13,670,855.77
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、(二十五)	47,050,333.20	45,526,333.20
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	60,136,072.59	59,197,188.97
负债合计	-	754,968,738.17	494,302,923.92
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	六、(二十六)	92,750,000.00	92,750,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、(二十七)	157,598,061.94	157,598,061.94
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	六、(二十八)	-2,035,343.48	-
专项储备	六、(二十九)	292,840.21	990,224.84
盈余公积	六、(三十)	6,568,305.44	6,568,305.44
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、(三十一)	119,480,087.44	65,342,282.47
归属于母公司所有者权益合计		374,653,951.55	323,248,874.69
少数股东权益		60,463,734.31	55,783,418.48
所有者权益合计	-	435,117,685.86	379,032,293.17
负债和所有者权益总计	-	1,190,086,424.03	873,335,217.09

法定代表人：刘卫斌 主管会计工作负责人：严钦华 会计机构负责人：龚云士

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	109,164,460.01	5,560,574.90
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		2,775,005.97	10,706,308.50
应收账款	十四、(一)	165,794,805.99	143,270,447.26
预付款项	-	160,397,531.52	41,114,618.78
应收利息	-	-	-
应收股利	-		
其他应收款	十四、(二)	21,350,756.23	29,895,794.73
存货	-	201,451,565.28	158,646,429.86
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	-	15,000,000.00	-
流动资产合计	-	675,934,125.00	389,194,174.03
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	500,000.00	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十四、(三)	34,642,186.19	34,342,186.19
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	100,795,118.04	104,675,457.81
在建工程	-	27,745,378.26	22,510,076.87
工程物资	-	384,691.43	361,034.69
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	39,217,837.92	39,682,430.22
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	7,146,543.67	6,946,832.15
其他非流动资产	-	3,534,382.21	3,622,433.90
非流动资产合计	-	213,966,137.72	212,140,451.83
资产总计	-	889,900,262.72	601,334,625.86
流动负债：	-		
短期借款	-	104,444,850.00	108,520,000.00
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	-	40,000,000.00	-
应付账款	-	178,307,437.78	82,714,305.65
预收款项	-	37,717,206.73	33,958,895.21
应付职工薪酬	-	1,496,062.71	2,664,274.00
应交税费	-	11,460,717.04	5,692,042.81
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	80,251,366.70	39,622,174.59
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	-	68,114,985.80	-
流动负债合计	-	521,792,626.76	273,171,692.26
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	38,546,166.53	36,510,666.53
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	38,546,166.53	36,510,666.53
负债合计	-	560,338,793.29	309,682,358.79
所有者权益：	-		
股本	-	92,750,000.00	92,750,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	157,940,248.13	157,940,248.13
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	6,568,305.44	6,568,305.44
未分配利润	-	72,302,915.86	34,393,713.50
所有者权益合计	-	329,561,469.43	291,652,267.07
负债和所有者权益合计	-	889,900,262.72	601,334,625.86

法定代表人：刘卫斌 主管会计工作负责人：严钦华 会计机构负责人：龚云士

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、(三十二)	457,399,730.39	303,489,586.23
其中：营业收入	六、(三十二)	457,399,730.39	303,489,586.23
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	372,455,509.10	240,240,372.76
其中：营业成本	六、(三十二)	315,193,061.89	205,503,840.24
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)	2,969,827.01	826,983.77
销售费用	六、(三十四)	18,997,242.78	11,440,861.29
管理费用	六、(三十五)	22,418,328.24	15,585,978.81
财务费用	六、(三十六)	6,955,326.97	3,129,660.34
资产减值损失	六、(三十八)	5,921,722.21	3,753,048.31
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）	六、(三十七)	-	-2,319.82
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	六、(三十九)	2,825,250.00	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	87,769,471.29	63,246,893.65
加：营业外收入	六、(四十)	3,597,984.69	3,944,498.39
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	六、(四十一)	353,368.05	569,383.09
其中：非流动资产处置损失	-	127,282.97	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	91,014,087.93	66,622,008.95

减：所得税费用	六、(四十二)	21,725,704.85	14,591,258.34
五、净利润(净亏损以“－”号填列)	-	69,288,383.08	52,030,750.61
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	-	54,137,804.97	35,040,109.43
少数股东损益	-	15,150,578.11	16,990,641.18
六、其他综合收益的税后净额	六、(四十三)	-2,035,343.48	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六、(四十三)	-2,035,343.48	-
(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	六、(四十三)	-2,035,343.48	-
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	六、(四十三)	-2,035,343.48	-
6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	67,253,039.60	52,030,750.61
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	52,102,461.49	35,040,109.43
归属于少数股东的综合收益总额	-	15,150,578.11	16,990,641.18
八、每股收益：	-		
(一)基本每股收益	十五、(一)	0.58	0.38
(二)稀释每股收益	十五、(一)	0.58	0.38

法定代表人： 刘卫斌 主管会计工作负责人： 严钦华 会计机构负责人： 龚云士

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、(四)	327,227,785.86	180,841,467.96
减：营业成本	十四、(四)	254,433,500.78	145,089,733.33
税金及附加	-	1,306,806.55	692,538.35
销售费用	-	8,590,393.41	5,826,680.01
管理费用	-	11,425,488.59	8,840,044.09
财务费用	-	2,452,167.27	1,238,843.37
资产减值损失	-	3,304,677.62	465,804.81
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）	-	-	-2,319.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
其他收益	-	2,313,750.00	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	48,028,501.64	18,685,504.18
加：营业外收入	-	2,785,096.35	3,432,998.39
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	87,551.00	562,779.78
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	50,726,046.99	21,555,722.79
减：所得税费用	-	12,816,844.63	3,316,455.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	37,909,202.36	18,239,267.63
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	37,909,202.36	18,239,267.63
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.41	0.20
（二）稀释每股收益	-	0.41	0.20

法定代表人：刘卫斌 主管会计工作负责人：严钦华 会计机构负责人：龚云士

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	316,093,014.55	146,812,716.16
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	-	6,323,943.27	852,499.99
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十四)	6,707,374.01	6,421,166.62
经营活动现金流入小计	-	329,124,331.83	154,086,382.77
购买商品、接受劳务支付的现金	-	209,086,030.88	155,824,012.81
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	-	25,946,373.23	18,235,261.38
支付的各项税费	-	54,059,673.51	15,561,701.01
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十四)	21,893,323.43	18,646,986.20
经营活动现金流出小计	-	310,985,401.05	208,267,961.40
经营活动产生的现金流量净额	六、(四十五)	18,138,930.78	-54,181,578.63
二、投资活动产生的现金流量：	-		
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	-	42,735.04	-
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	-	-	5,000,000.00

投资活动现金流入小计	-	42,735.04	5,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	17,408,710.82	31,170,517.45
投资支付的现金	-	500,000.00	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	六、(四十四)	-	-
投资活动现金流出小计	-	17,908,710.82	31,170,517.45
投资活动产生的现金流量净额	-	-17,865,975.78	-26,170,517.45
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	5,000,000.00
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	-	67,924,850.00	139,989,810.57
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(四十四)	125,639,682.31	96,625,316.38
筹资活动现金流入小计	-	193,564,532.31	241,615,126.95
偿还债务支付的现金	-	72,585,116.38	67,080,682.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	15,604,998.13	6,051,707.92
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、(四十四)	-	69,533,586.57
筹资活动现金流出小计	-	88,190,114.51	142,665,977.09
筹资活动产生的现金流量净额	-	105,374,417.80	98,949,149.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-881,953.46	2,225,068.20
五、现金及现金等价物净增加额	六、(四十五)	104,765,419.34	20,822,121.98
加：期初现金及现金等价物余额	六、(四十五)	8,754,649.42	13,978,928.01
六、期末现金及现金等价物余额	六、(四十五)	113,520,068.76	34,801,049.99

法定代表人：刘卫斌 主管会计工作负责人：严钦华 会计机构负责人：龚云士

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	379,078,436.21	140,589,412.32
收到的税费返还	-	1,783,700.00	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	16,358,555.64	3,994,171.47
经营活动现金流入小计	-	397,220,691.85	144,583,583.79
购买商品、接受劳务支付的现金	-	336,363,559.45	142,984,035.72

支付给职工以及为职工支付的现金	-	11,714,087.60	7,373,083.15
支付的各项税费	-	18,800,391.91	14,136,555.21
支付其他与经营活动有关的现金	-	10,136,015.77	14,824,878.29
经营活动现金流出小计	-	377,014,054.73	179,318,552.37
经营活动产生的现金流量净额	-	20,206,637.12	-34,734,968.58
二、投资活动产生的现金流量：	-		
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	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	7,182,958.01	6,206,202.04
投资支付的现金	-	800,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	7,982,958.01	6,206,202.04
投资活动产生的现金流量净额	-	-7,982,958.01	-6,206,202.04
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	88,924,850.00	102,589,810.57
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	78,236,683.91	130,386,505.81
筹资活动现金流入小计	-	167,161,533.91	232,976,316.38
偿还债务支付的现金	-	72,000,000.00	65,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	3,116,747.59	3,559,497.77
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	101,996,016.38
筹资活动现金流出小计	-	75,116,747.59	170,555,514.15
筹资活动产生的现金流量净额	-	92,044,786.32	62,420,802.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-664,580.32	2,191,984.44
五、现金及现金等价物净增加额	-	103,603,885.11	23,671,616.05
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,560,574.90	7,959,129.18
六、期末现金及现金等价物余额	-	109,164,460.01	31,630,745.23

法定代表人：刘卫斌 主管会计工作负责人：严钦华 会计机构负责人：龚云士

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	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

执行《企业会计准则第 16 号-政府补助》修订。财政部与 2017 年 5 月发布了《企业会计准则第 16 号-政府补助》修订，适用于 2017 年 1 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

1、会计政策变更的内容和原因：与企业日常经营活动相关的政府补助，应当计入其他收益，并在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报；与企业日常经营活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

2、受影响的报表项目名称和金额：调增合并利润表其他收益本年金额 2,825,250.00 元，调减合并利润表营业外收入本年金额 2,825,250.00 元；调增利润表其他收益本年金额 2,313,750.00 元，调减利润表营业外收入本年金额 2,313,750.00 元。

二、报表项目注释

-

湖北丽源科技股份有限公司

2017 年 1-6 月财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司概况

湖北丽源科技股份有限公司（以下简称为“本公司”或“公司”），系由刘卫斌、刘子轩、武汉子轩投资中心（有限合伙）、武汉子行投资中心（有限合伙）共同发起，在原丽源（湖北）科技有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，公司统一社会信用代码 91421000679792808R，公司注册地址为湖北省松滋市陈店镇丽源大道一号，经营地址为湖北省松滋市陈店镇丽源大道一号，公司主要基本情况如下：

1、改制前情况

公司改制前身丽源（湖北）科技有限公司系经荆州市商务局 2008 年 11 月 13 日出具的《关于丽源（湖北）科技有限公司可行性研究报告及章程的批复》（荆商外资[2008]97 号）文件批准，由香港丽源科技有限公司投资设立的外商独资企业。公司于 2008 年 11 月 17 日取得荆州市工商行政管理局核发的 421000400001688 号《企业法人营业执照》。成立时注册资本为美元 9,667,500.00 元，设立时实收资本为 0 元，股东及股权结构如下：

序号	股东	认缴出资（美元）	实缴出资（美元）	认缴出资比例
1	香港丽源科技有限公司	9,667,500.00		100.00
	<u>合计</u>	<u>9,667,500.00</u>		<u>100.00</u>

2009 年 3 月 31 日，根据公司投资协议及公司章程约定，公司申请增加实收资本美元 1,935,200.00 元，由股东香港丽源科技有限公司缴纳出资款美元 1,935,200.00 元。本次实收资本变更事项业经湖北五环会计师事务所有限公司出具鄂五环验字（2009）007 号《验资报告》及湖北楚星会计师事务所有限公司出具鄂楚星会师验字（2009）022 号《验资报告》验证。公司注册资本为美元 9,667,500.00 元、实收资本变更为美元 1,935,200.00 元。变更后公司的出资和股权情况如下：

序号	股东	认缴出资（美元）	实缴出资（美元）	实缴比例（%）
1	香港丽源科技有限公司	9,667,500.00	1,935,200.00	20.02

<u>合计</u>	<u>9,667,500.00</u>	<u>1,935,200.00</u>	<u>20.02</u>
-----------	---------------------	---------------------	--------------

2010 年 3 月 2 日，根据公司投资协议及公司章程约定，公司申请增加实收资本美元 7,732,300.00 元，由股东香港丽源科技有限公司缴纳出资款美元 7,732,300.00 元。本次实收资本变更事项业经湖北楚星会计师事务所有限公司出具鄂楚星会师验字（2009）068 号《验资报告》、鄂楚星会师验字（2009）089 号《验资报告》、鄂楚星会师验字（2010）014 号《验资报告》、鄂楚星会师验字（2010）016 号《验资报告》验证。公司注册资本为美元 9,667,500.00 元、实收资本为变更为美元 9,667,500.00 元。变更后公司的出资和股权情况如下：

序号	股东	认缴出资（美元）	实缴出资（美元）	实缴比例（%）
1	香港丽源科技有限公司	9,667,500.00	9,667,500.00	100.00
<u>合计</u>		<u>9,667,500.00</u>	<u>9,667,500.00</u>	<u>100.00</u>

2010 年 4 月 1 日，经公司股东决议及松滋市商务局出具的《关于丽源（湖北）科技有限公司增加投资总额及注册资本的批复》（松商函[2010]10 号）文件审批同意，公司申请增加注册资本美元 10,000,000.00 美元。变更后公司的出资和股权情况如下：

序号	股东	认缴出资（美元）	实缴出资（美元）	实缴比例（%）
1	香港丽源科技有限公司	19,667,500.00	9,667,500.00	49.15
<u>合计</u>		<u>19,667,500.00</u>	<u>9,667,500.00</u>	<u>49.15</u>

2010 年 5 月 17 日，根据公司股东会决议及章程，公司申请增加实收资本美元 3,000,000.00 元，由股东香港丽源科技有限公司缴纳出资款美元 3,000,000.00 元。本次实收资本变更事项业经湖北楚星会计师事务所有限公司出具鄂楚星会师验字（2010）第 035 号《验资报告》、鄂楚星会师验字（2010）第 041 号《验资报告》验证。公司注册资本为美元 19,667,500.00 元、实收资本变更为美元 12,667,500.00 元。变更后公司的出资和股权情况如下：

序号	股东	认缴出资（美元）	实缴出资（美元）	实缴比例（%）
1	香港丽源科技有限公司	19,667,500.00	12,667,500.00	64.41
<u>合计</u>		<u>19,667,500.00</u>	<u>12,667,500.00</u>	<u>64.41</u>

2010 年 7 月 12 日，根据公司股东会决议及章程，公司申请增加实收资本美元 7,000,000.00 元，由股东香港丽源科技有限公司缴纳出资款美元 7,000,000.00 元。本次实收资本变更事项业经湖北楚星会计师事务所有限公司出具鄂楚星会师验字（2010）第 050 号《验

资报告》、鄂楚星会师验字（2010）第 051 号《验资报告》、鄂楚星会师验字（2010）第 054 号《验资报告》验证。公司注册资本为美元 19,667,500.00 元、实收资本变更为美元 19,667,500.00 元，变更后公司的出资和股权情况如下：

序号	股东	认缴出资（美元）	实缴出资（美元）	实缴比例（%）
1	香港丽源科技有限公司	19,667,500.00	19,667,500.00	100.00
	<u>合计</u>	<u>19,667,500.00</u>	<u>19,667,500.00</u>	<u>100.00</u>

2011 年 3 月 8 日，根据公司执行董事决议及松滋市商务局出具的《关于丽源（湖北）科技有限公司增加注册资本的批复》（松商函[2011]10 号）文件审批同意，公司申请增加注册资本美元 6,400,000.00 元。本次增资事项业经湖北楚星会计师事务所有限公司出具鄂楚星会师验字（2011）第 018 号《验资报告》验证，公司注册资本变更为美元 26,067,500.00 元、实收资本变更为美元 26,067,500.00 元。变更后公司的出资和股权情况如下：

序号	股东	认缴出资（美元）	实缴出资（美元）	实缴比例（%）
1	香港丽源科技有限公司	26,067,500.00	26,067,500.00	100.00
	<u>合计</u>	<u>26,067,500.00</u>	<u>26,067,500.00</u>	<u>100.00</u>

2011 年 3 月 30 日，根据公司股东会批准及松滋市商务局出具的《关于股权转让的批复》（松商函[2011]16 号）文件审批同意，股东香港丽源科技有限公司将其持有公司的全部股权转让给灯光有限公司（香港），认缴出资额和实缴出资额均为美元 26,067,500.00 元。转让后公司的出资和股权情况如下：

序号	股东	出资额（美元）	占变更后注册资本的比例（%）
1	灯光有限公司（香港）	26,067,500.00	100.00
	<u>合计</u>	<u>26,067,500.00</u>	<u>100.00</u>

2011 年 5 月 17 日，根据公司股东会决议及松滋市商务局出具的《关于丽源（湖北）科技有限公司股权的批复》（松商字[2011]19）文件审批同意，股东灯光有限公司（香港）将其持有公司的全部股权转让给丽源数码信息技术有限公司，同时公司由外商独资企业转变为法人独资企业，注册资本及实收资本均由美元 26,067,500.00 元变为人民币 170,000,000.00 元。本次变更事项业经湖北楚星会计师事务所有限公司出具鄂楚星会师验字（2011）第 0658 号《验资报告》验证，变更后公司的出资和股权情况如下：

序号	股东	出资额（人民币）	占变更后注册资本的比例（%）
----	----	----------	----------------

序号	股东	出资额（人民币）	占变更后注册资本的比例（%）
1	丽源数码工程技术有限公司	170,000,000.00	100.00
	<u>合计</u>	<u>170,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

2013 年 12 月 30 日，根据公司股东会批准，股东丽源数码工程技术有限公司将其对公司的出资额 86,700,000.00 元转让给刘卫斌。转让后公司的出资和股权情况如下：

序号	股东	出资额（人民币）	占变更后注册资本的比例（%）
1	刘卫斌	86,700,000.00	51.00
2	丽源数码工程技术有限公司	83,300,000.00	49.00
	<u>合计</u>	<u>170,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

2014 年 2 月 21 日，根据公司股东会决议，公司申请减少注册资本 68,000,000.00 元，将股东丽源数码工程技术有限公司出资 83,300,000.00 元减少 68,000,000.00 元，由公司 8 年内平均分期支付给丽源数码工程技术有限公司，减资后公司注册资本为 102,000,000.00 元。本次减资事项业经湖北智勃会计师事务所出具鄂智会师验字（2014）第 005 号《验资报告》验证。变更后公司的出资和股权情况如下：

序号	股东	出资额（人民币）	占变更后注册资本的比例（%）
1	刘卫斌	86,700,000.00	85.00
2	丽源数码工程技术有限公司	15,300,000.00	15.00
	<u>合计</u>	<u>102,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

2014 年 6 月 10 日，根据公司股东会批准，股东丽源数码工程技术有限公司将其对公司的出资额 15,300,000.00 元转让给刘子轩，转让后公司的出资和股权情况如下：

序号	股东	出资额（人民币）	占变更后注册资本的比例（%）
1	刘卫斌	86,700,000.00	85.00
2	刘子轩	15,300,000.00	15.00
	<u>合计</u>	<u>102,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

2014 年 8 月 11 日，根据公司股东会决议，公司申请减少注册资本 42,000,000.00 元，其中将股东刘卫斌出资 86,700,000.00 元减少 27,300,000.00 元、刘子轩出资 15,300,000.00 元减少 14,700,000.00 元，减资后公司注册资本为 60,000,000.00 元。本次减资事项业经湖北智勃会计师事务所出具鄂智会师验字（2015）第 004 号《验资报告》验证，变更后公司的出资和股权情况如下：

序号	股东	出资额（人民币）	占变更后注册资本的比例（%）
1	刘卫斌	59,400,000.00	99.00
2	刘子轩	600,000.00	1.00
<u>合计</u>		<u>60,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

2015年7月27日，根据公司股东会决议，公司申请增加注册资本6,250,000.00元，由新股东武汉子轩投资中心（有限合伙）出资3,125,000.00元、新股东武汉子行投资中心（有限合伙）出资3,125,000.00元，增资后公司注册资本和实收资本变更为66,250,000.00元。本次增资事项业经荆州荆松会计师事务所出具鄂荆松会验字（2015）第1507号《验资报告》验证，变更后公司的出资和股权情况如下：

序号	股东	出资额（人民币）	占变更后注册资本的比例（%）
1	刘卫斌	59,400,000.00	89.66
2	刘子轩	600,000.00	0.90
3	武汉子轩投资中心（有限合	3,125,000.00	4.72
4	武汉子行投资中心（有限合	3,125,000.00	4.72
<u>合计</u>		<u>66,250,000.00</u>	<u>100.00</u>

2、改制情况

2015年9月15日，公司召开2015年临时股东会决议，同意公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，全体股东以截至2015年7月31日的净资产151,384,048.13元折合股本总数66,250,000.00股，每股面值1.00元，股本66,250,000.00元。净资产超过股本部分计入股份公司资本公积。本次股改验资事项已经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）京永验字（2015）第21114号验资报告验证。本次整体变更后公司股东、出资额及出资比例如下：

序号	股东	出资额（人民币）	占变更后注册资本的比例（%）
1	刘卫斌	59,400,000.00	89.66
2	刘子轩	600,000.00	0.90
3	武汉子轩投资中心（有限合	3,125,000.00	4.72
4	武汉子行投资中心（有限合	3,125,000.00	4.72
<u>合计</u>		<u>66,250,000.00</u>	<u>100.00</u>

3、公司改制后股份变更情况

2015 年 11 月 9 日，根据公司股东会决议和修改后的公司章程，公司申请增加注册资本 26,500,000.00 元，原股东武汉子轩投资中心（有限合伙）增资 13,250,000.00 元、武汉子行投资中心（有限合伙）增资 13,250,000.00 元，增资后公司注册资本和股本变为 92,750,000.00 元。本次增资已经湖北智勃会计师事务所审验并出具鄂智会师验字（2015）第 009 号验资报告验证。本次增资后公司的出资和股权情况如下：

序号	股东	出资额（人民币）	占变更后注册资本的比例（%）
1	刘卫斌	59,400,000.00	64.04
2	刘子轩	600,000.00	0.66
3	武汉子轩投资中心（有限合	16,375,000.00	17.65
4	武汉子行投资中心（有限合	16,375,000.00	17.65
	合计	92,750,000.00	100.00

2016 年 2 月 26 日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意湖北丽源科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，公司股票于 2016 年 4 月 7 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

2016 年 12 月 30 日，公司董事兼副总经理严钦华的妻子杨世秀通过协议转让方式受让公司持股平台武汉子行投资中心（有限合伙）持有的公司股票，合计 143.80 万股，实际支付金额为 5,317,600.00 元。根据公司于 2017 年 1 月 26 日在全国中小企业股份转让系统发布的临时公告“丽源科技：股票发行方案”及与投资者签订的股权认购价 10.10 元为依据。参照此次发行价格，对上述杨世秀受让公司股票作为按权益结算的“股份支付”进行会计处理，影响 2016 年当期损益-920.62 万元，增加资本公积 920.62 万元。本次股份支付后，公司的股权结构如下：

序号	股东	出资额（人民币）	占变更后注册资本的比例（%）
1	刘卫斌	59,400,000.00	64.04
2	刘子轩	600,000.00	0.66
3	武汉子轩投资中心（有限合	16,375,000.00	17.65
4	武汉子行投资中心（有限合	14,937,000.00	16.10
5	杨世秀	1,438,000.00	1.55
	合计	92,750,000.00	100.00

公司在新三板挂牌至今，流通股进行多次交易，截止 2017 年 6 月 30 日，公司注册资本

与实收股本为 92,750,000.00 元，股权结构情况如下：

序号	股东	出资额（人民币）	占变更后注册资本的比例（%）
1	刘卫斌	59,400,000.00	64.04
2	刘子轩	17,031,000.00	18.36
3	武汉子轩投资中心（有限合伙）	3,125,000.00	3.37
4	武汉子行投资中心（有限合伙）	3,125,000.00	3.37
5	湖北省齐信达投资管理有限公司-湖北津梁创业投资中心（有限合伙）	2,900,000.00	3.12
6	蔡雁	2,000,000.00	2.16
7	杨世秀	1,438,000.00	1.55
8	徐子涵	1,231,000.00	1.33
9	马怀义	1,000,000.00	1.08
10	徐杰	630,000.00	0.68
11	刘容	530,000.00	0.57
12	易阳平	340,000.00	0.37
	<u>合计</u>	<u>92,750,000.00</u>	<u>100.00</u>

（二）业务性质及主要经营活动

本公司的经营范围为：生产、销售染料、中间体及助剂产品。

本公司的主要产品包括：染料及染料中间体。

（三）合并财务报表范围

1、本期合并财务报表范围

本期合并财务报表范围内子、孙公司如下：

序号	公司名称	与本公司关系
1	湖北华康源投资管理有限公司	子公司
2	松滋市焱基化工染料有限公司	子公司
3	松滋丽康科技有限公司	子公司
4	上海丽源科技有限公司	子公司
5	内蒙古华康源科技有限公司	子公司
6	丽源有限公司	子公司

序号	公司名称	与本公司关系
7	内蒙古利元科技有限公司	孙公司
8	湖北祺丽华科技有限公司	孙公司
9	湖北华康源科技有限公司	孙公司

2、本期合并财务报表范围变化情况

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”。

（四）财务报表批准报出日

本财务报表业经公司董事会于2017年8月29日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“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。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本期财务报表期间为公历 1 月 1 日至 6 月 30 日。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

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

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独

所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）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，确认为其他综合收益。

（十）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

本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。

本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，计入公允价值变动损益；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损益。（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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；本公司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。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（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. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十一）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	一般以“金额 100.00 万元以上（含）或占应收款项账面余额 10%以上的款项”等为标准。
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. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄组合	其他不重大应收款项及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项
内部往来组合	合并报表范围内单位间的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
内部往来组合	个别认定法

(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 1 年)	5.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	如果有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其它应收款项存在明显差别, 导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备, 无法真实反映其可收回金额的。
坏账准备的计提方法	个别认定法

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。

(十二) 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

发出存货采用按月末一次加权法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照存货类别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。

(十三) 长期股权投资

1. 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，在合并日按照所取得的被合并方所在最终控制方合并财务报表中净资产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(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

多次交易分步实现同一控制下企业合并的，本公司判断多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制日，按照以下步骤进行会计处理：

1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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（资本溢价或股份溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

3) 合并日之前持有的股权投资，因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) 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。

(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；以发行权益性或债务性证券取得的，按照证券的公允价值作为其初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》和《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的原则确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期股权投资是否减值。

采用权益法时，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，归入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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益和其他综合收益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	3.00	4.85
机器设备	直线法	10	3.00	9.70
办公及电子设备	直线法	3	3.00	32.33
运输工具	直线法	5	3.00	19.40
其他设备	直线法	5	3.00	19.40

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开

始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上(含 90%)];

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十五) 在建工程

1. 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。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

(十七) 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
专有技术	10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 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。

本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：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段

（十八）长期待摊费用

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。

（十九）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除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

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提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十）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本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，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本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。

（二十一）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条

件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十二）收入

1. 一般原则

（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）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,并按已完工作的测量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. 具体原则

本公司销售商品收入的确认标准及收入确认时间的具体判断标准: ①国内销售收入确认原则: 公司与客户签定销售合同, 根据销售合同约定的 交货方式将货物发给客户, 客户收到货物后签收, 公司取得客户的收货凭据时确 认收入。②国外销售收入确认原则: 为公司产品发出, 海关出具报关单, 公司取得海关报关单, 电子口岸信息显示风险已转移(已离岸或已到岸)时确认收入。

(二十三) 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助,按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额 1 元计量。

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

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

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值,或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助,用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,则计入递延收益,于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务,采用一致的方法处理。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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. 本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。

（二十五）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，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。

本公司为出租人时，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。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十六）回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本公司所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本公司所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。

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（注 1）	17.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1.00%、5.00%、7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00%、1.50%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%

注 1：本公司及孙公司内蒙古利元科技有限公司的染料及染料中间体等化工产品根据销售额的 17.00%计算销项税额，再按规定扣除进项税额后缴纳增值税。公司取得备案登记表编号为 01973109 的《对外贸易经营者备案登记表》，自营出口的外销产品收入按照“免、抵、退”进行核算，本期内染料、助剂类产品出口退税率为 0.00%。

松滋市焱基化工染料有限公司、湖北祺丽华科技有限公司与湖北华康源科技有限公司的染料及染料中间体等化工产品根据销售额的 17.00%计算销项税额，再按规定扣除进项税额后缴纳。

松滋市焱基化工染料有限公司、湖北祺丽华科技有限公司、湖北华康源科技有限公司分别取得取得备案登记表编号为 01973110、01536704、01536705 的《对外贸易经营者备案登记表》，出口的外销收入按照出口退税进行核算，本期 H 酸、对位脂、K 酸及 J 酸的出口退税率分别为 13.00%、14.00%、9.00%、13.00%。

注 2：公司本期为高新技术企业，企业所得税按 15.00%税率计缴。子公司松滋市焱基化工染料有限公司、湖北华康源投资管理有限公司、松滋丽康科技有限公司、上海俪源科技有限公司、内蒙古华康源科技有限公司企业所得税按 25.00%税率计缴。孙公司湖北祺丽华科技有限公司、湖北华康源科技有限公司、内蒙古利元科技有限公司企业所得税按 25.00%税率计缴。存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
湖北丽源科技股份有限公司	15.00%

湖北华康源投资管理有限公司	25.00%
松滋市焱基化工染料有限公司	25.00%
松滋丽康科技有限公司	25.00%
上海俪源科技有限公司	25.00%
内蒙古利元科技有限公司	25.00%
内蒙古华康源科技有限公司	25.00%
湖北祺丽华科技有限公司	25.00%

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

执行《企业会计准则第16号-政府补助》修订

财政部与2017年5月发布了《企业会计准则第16号-政府补助》修订，适用于2017年1月1日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
与企业日常经营活动相关的政府补助，应当计入其他收益，并在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报；与企业日常经营活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。	调增合并利润表其他收益本年金额 2,825,250.00 元，调减合并利润表营业外收入本年金额 2,825,250.00 元；调增利润表其他收益本年金额 2,313,750.00 元，调减利润表营业外收入本年金额 2,313,750.00 元。

（二）会计估计的变更

无。

（三）前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2016年12月31日，期末指2017年6月30日，上期指2016年1-6月，本期指2017年1-6月。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	177,984.78	93,322.09
银行存款	88,342,083.98	8,661,327.33

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	25,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>113,520,068.76</u>	<u>8,754,649.42</u>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项25,000,000.00元。

3. 期末存放在境外的款项总额0.00元。

4. 货币资金项目变动主要由于本期湖北丽源申请了4,000.00万的银行承兑汇票用于日常资金流转，减少了资金占用；本期收到长江证券产业基金（湖北）合伙企业（有限合伙）和楚天长兴（武汉）企业管理中心（有限合伙）的投资款，因截至资产负债表日尚未完成审批资金未投入使用。

（二）应收票据

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,144,665.97	35,076,951.50
<u>合计</u>	<u>17,144,665.97</u>	<u>35,076,951.50</u>

2. 期末公司不存在质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	289,413,319.49	
<u>合计</u>	<u>289,413,319.49</u>	

4. 本期公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

5. 应收票据项目变动由于结算日常交易变动。

（三）应收账款

1. 分类列示

类别	期末余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	233,822,608.43	100.00	15,428,299.87	6.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				

类别	期末余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
合计	233,822,608.43	100.00	15,428,299.87	--

(续上表)

类别	期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	171,937,222.12	100.00	9,834,104.85	5.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	171,937,222.12	100.00	9,834,104.85	--

2. 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

3. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	212,217,991.57	10,605,364.59	5.00
1-2 年 (含 2 年)	13,597,501.45	1,359,750.15	10.00
2-3 年 (含 3 年)	6,491,328.97	1,947,398.69	30.00
3 年以上	1,515,786.44	1,515,786.44	100.00
合计	233,822,608.43	15,428,299.87	--

4. 组合中，无采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

5. 公司无本期转回或收回情况。

6. 本期实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额
实际核销的应收账款	8,767.50

7. 期末应收账款金额前五名情况

客户名称	与本公司关系	账面余额	账龄情况	占应收账款总额的比例 (%)
------	--------	------	------	----------------

客户名称	与本公司关系	账面余额	账龄情况	占应收账款总额的比例 (%)
香港力威勒化工有限公司	非关联方	9,184,725.68	1 年以内	3.93
湖北华鼎染料有限公司	非关联方	7,355,956.61	1 年以内	3.15
佛山市金盛达化工染料有限公司	非关联方	6,782,347.00	1 年以内	2.90
张家港保税区晨光贸易有限公司	非关联方	6,634,223.14	1 年以内	2.84
绍兴市厚德染料有限公司	非关联方	6,304,065.00	1 年以内	2.70
合计		36,261,317.43		15.51

8. 应收账款项目变动随本期营业收入的增加而同步增长。

(四) 预付款项

1. 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	106,789,867.04	81.51	32,534,759.58	94.31
1-2 年 (含 2 年)	22,424,623.73	17.12	1,315,541.50	3.81
2-3 年 (含 3 年)	1,803,402.11	1.37	646,433.63	1.88
合计	131,017,892.88	100.00	34,496,734.71	100.00

2. 预付款项金额前五名情况

客户名称	与本公司关系	账面余额	账龄情况	占预付款项总额的比例 (%)
新乡市汇丰染化有限公司	非关联方	14,145,000.00	1 年以内	10.80
温州市瞬达干燥设备有限公司	非关联方	9,539,099.17	2 年以内	7.28
石嘴山市润盛化工科技有限公司	非关联方	6,808,000.00	1 年以内	5.20
武汉市鑫光源物资有限公司	非关联方	6,603,400.56	2 年以内	5.04
无棣科亿化工有限公司	非关联方	5,265,000.00	1 年以内	4.02
合计		42,360,499.73		32.33

3. 预付款项科目的变动主要由于部分采购交易尚未完成验收结算,公司本期为扩大生产增加原材料采购,为此垫付的款项明显增加。

(五) 其他应收款

1. 分类列示

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	428,062.08	3.99						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,292,075.18	96.01	713,639.48	6.93	5,278,869.13	100.00	394,879.79	7.48
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	<u>10,720,137.26</u>	<u>100.00</u>	<u>713,639.48</u>	--	<u>5,278,869.13</u>	<u>100.00</u>	<u>394,879.79</u>	--

2. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	期末账面价值
暂估进项税	428,062.08		428,062.08
合计	<u>428,062.08</u>		<u>428,062.08</u>

3. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	账面价值	金额	坏账准备	账面价值
1年以内(含1年)	7,914,610.85	373,727.44	7,540,883.41	5,024,905.83	251,245.29	4,773,660.54
1-2年(含2年)	2,681,202.41	268,120.24	2,413,082.17	82,749.00	8,274.90	74,474.10
2-3年(含3年)	75,046.00	22,513.80	52,532.20	51,221.00	15,366.30	35,854.70
3年以上	49,278.00	49,278.00		119,993.30	119,993.30	
合计	<u>10,720,137.26</u>	<u>713,639.48</u>	<u>10,006,497.78</u>	<u>5,278,869.13</u>	<u>394,879.79</u>	<u>4,883,989.34</u>

4. 组合中，无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款。

5. 无期初已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，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情况。

6. 本期无实际核销的其他应收款。

7. 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额
增值税返还	1,985,248.15
代垫费用	12,000.00
备用金/个人借款	699,520.57
待结算工程款	1,890,388.00
押金	1,660,235.83
暂估进项税	428,062.08
往来借款	4,044,682.63
合计	10,720,137.26

8. 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)
蔡跃辉	待结算工程款	1,150,388.00	1 年以内	10.73
河南省神华建安工程有限责任公司	往来借款	1,000,000.00	1 年以内	9.33
邹进峰	待结算工程款	600,000.00	1 年以内	5.60
上海宏源化工供应有限公司	往来借款	500,000.00	1-2 年	4.66
王志红	待结算工程款	140,000.00	1 年以内	1.31
合计		3,390,388.00		31.63

9. 其他应收款项目变动主要是由于公司三期生产线工程正在开展，新增部分待结算工程款，以及孙公司湖北祺丽华待收回的增值税退税款。

(六) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	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	92,735,512.90	1,404,045.01	91,331,467.89	81,128,017.49	1,404,045.01	79,723,972.48
产成品	98,560,923.99	403,555.85	98,157,368.14	64,506,617.97	403,555.85	64,103,062.12

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值	账面 余额	跌价 准备	账面 价值
半成品	10,721,874.35		10,721,874.35	12,850,021.28		12,850,021.28
在产品	42,841,958.99		42,841,958.99	31,690,885.45		31,690,885.45
低值易耗品	4,201,896.86		4,201,896.86	429,920.37		429,920.37
合计	249,062,167.09	1,807,600.86	247,254,566.23	190,605,462.56	1,807,600.86	188,797,861.70

1. 存货项目变动主要因为本期公司扩大生产，待用的原材料、待发货的库存商品以及在产品均有增加。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税	922,247.00	500,479.61
用于票据保证金的定期存款	15,000,000.00	
合计	15,922,247.00	500,479.61

1. 其他流动资产项目变动为列报了一项本期新增的定期存款1,500.00万导致。

(八) 可供出售金融资产

1. 分类列示

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
可供出售债务工具	500,000.00		500,000.00			
其中：按照成本模式计量	500,000.00		500,000.00			
合计	500,000.00		500,000.00			

2. 期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	账面余额				减值准备				在被投资 单位持股 比例(%)	本期 现金 红利
	期初 余额	本期 增加	本期 减少	期末 余额	期初 余额	本期 增加	本期 减少	期末 余额		
无锡瑞 丽投资 企业 (有限 合伙)		500,000.00		500,000.00					4.08	

项目	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
合计		500,000.00		500,000.00					4.08	

3.可供出售金融资产项目变动为本期公司投资了无锡瑞丽投资企业（有限合伙）导致。

（九）固定资产

1. 分类列示

项目	房屋建筑物	机器设备	电子办公设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	156,298,270.23	245,688,841.12	3,955,523.58	7,037,635.07	11,407,120.67	424,387,390.67
2. 本期增加金额	5,840,888.75	33,450,101.19	156,028.33	779,550.22		40,226,568.49
（1）购置	5,778,594.67	103,869.42	86,921.82	624,925.32		6,588,858.24
（2）在建工程转入	62,294.08	33,346,231.77	69,106.51	154,624.90		33,632,257.26
3. 本期减少金额		30,441,995.89		350,251.68		30,792,247.57
（1）出售				350,251.68		350,251.68
（2）转为在建工程		30,436,542.90				30,436,542.90
（3）转为工程物资		5,452.99				5,452.99
4. 期末余额	162,139,158.98	248,696,946.42	4,111,551.91	7,466,933.61	11,407,120.67	433,821,711.59
二、累计折旧						
1. 期初余额	21,706,399.32	44,214,055.74	1,720,845.26	2,699,075.71	9,501,408.57	79,841,784.60
2. 本期增加金额	3,651,071.86	11,974,284.03	246,095.38	1,018,828.59	213,943.24	17,104,223.10
（1）计提	3,651,071.86	11,974,284.03	246,095.38	1,018,828.59	213,943.24	17,104,223.10
3. 本期减少金额		132.51		180,233.67		180,366.18
（1）出售				180,233.67		180,233.67

项目	房屋建筑物	机器设备	电子办公设备	运输设备	其他设备	合计
(2) 转为工程物资		132.51				132.51
4. 期末余额	25,357,471.18	56,188,207.26	1,966,940.64	3,537,670.63	9,715,351.81	96,765,641.52
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	136,781,687.80	192,508,739.16	2,144,611.27	3,929,262.98	1,691,768.86	337,056,070.07
2. 期初账面价值	134,591,870.91	201,474,785.38	2,234,678.32	4,338,559.36	1,905,712.10	344,545,606.07

2. 期末用于抵押或担保的固定资产详见“附注十三、其他重要事项”。

3. 期末不存在持有待售的固定资产。

4. 期末不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

(十) 在建工程

1. 按项目列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
一车间新增改造	472,597.59		472,597.59			
二车间新增改造	583,464.82		583,464.82			
三车间新增改造	461,275.50		461,275.50			
行政部门新增改造	23,119.66		23,119.66			
多效蒸发车间新增改造	1,056,409.54		1,056,409.54			
设计咨询等费用	347,865.91		347,865.91			

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
二期工程设备安装工程	11,317,219.03		11,317,219.03	12,454,964.95		12,454,964.95
三期基建工程	16,428,159.23		16,428,159.23	10,055,111.92		10,055,111.92
合计	30,690,111.28		30,690,111.28	22,510,076.87		22,510,076.87

2. 本期在建工程不存在减值情况。

3. 在建工程项目变动为湖北丽源正在建设中的三期生产线工程变动以及孙公司内蒙古利元本期正在进行的多项设备改造。

(十一) 工程物资

项目	期末余额	期初余额
专用材料	1,145,617.43	1,121,960.69
专用设备	8,034.19	
合计	1,153,651.62	1,121,960.69

(十二) 无形资产

项目	土地使用权	非专利、专有技术	软件使用权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	55,732,377.40	556,000.00	218,142.24	56,506,519.64
2. 本期增加金额	38,834.95			38,834.95
(1) 购置	38,834.95			38,834.95
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	55,771,212.35	556,000.00	218,142.24	56,545,354.59
二、累计摊销				
1. 期初余额	3,960,992.21	340,091.62	11,035.32	4,312,119.15
2. 本期增加金额	563,260.14	27,799.98	21,814.23	612,874.35
(1) 计提	563,260.14	27,799.98	21,814.23	612,874.35
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	4,524,252.35	367,891.60	32,849.55	4,924,993.50
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				

项目	土地使用权	非专利、专有技术	软件使用权	合计
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	51,246,960.00	188,108.40	185,292.69	51,620,361.09
2. 期初账面价值	51,771,385.19	215,908.38	207,106.92	52,194,400.49

2. 期末无未办理权证的土地。

3. 期末用于抵押或担保的无形资产详见“附注十三、其他重要事项”。

(十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修支出	3,424,939.02	10,810.81	179,683.46		3,256,066.37
<u>合计</u>	<u>3,424,939.02</u>	<u>10,810.81</u>	<u>179,683.46</u>		<u>3,256,066.37</u>

(十四) 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	3,140,836.94	17,802,330.94	2,028,991.58	12,036,585.50
递延收益	5,181,924.98	34,546,166.53	5,476,599.98	36,510,666.53
未实现的内部收益	692,772.29	4,618,481.93	2,566,294.66	17,108,631.07
<u>合计</u>	<u>9,015,534.21</u>	<u>56,966,979.40</u>	<u>10,071,886.22</u>	<u>65,655,883.10</u>

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付基建及设备款	3,534,382.21	4,852,564.18
<u>合计</u>	<u>3,534,382.21</u>	<u>4,852,564.18</u>

(十六) 短期借款

1. 按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	104,444,850.00	108,520,000.00
<u>合计</u>	<u>104,444,850.00</u>	<u>108,520,000.00</u>

2. 本期无已逾期未偿还的借款。

(十七) 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	40,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>40,000,000.00</u>	

(十八) 应付账款

1. 按账龄列示如下：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	155,889,414.14	91,292,846.04
1 至 2 年	44,889,586.20	11,606,553.28
2 至 3 年	10,033,120.42	810,069.12
3 年以上	2,005,331.05	1,436,560.61
<u>合计</u>	<u>212,817,451.81</u>	<u>105,146,029.05</u>

2. 应付账款金额前五名情况

供应商名称	与本公司关系	账面余额	账龄情况	占应付账款总额的比例 (%)
佛山市得宝化工染料有限公司	非关联方	11,662,599.07	1-2 年	5.48
新乡市汇丰染化有限公司	非关联方	11,590,598.29	1 年以内	5.45
温州市瞬达干燥设备有限公司	非关联方	10,129,914.96	1 年以内	4.76
石嘴山市润盛化工科技有限公司	非关联方	5,776,683.77	1 年以内	2.71
武汉市鑫光源物资有限公司	非关联方	5,345,021.53	1 年以内	2.51
<u>合计</u>		<u>44,504,817.62</u>		<u>20.91</u>

3. 应付账款项目变动主要由于部分采购交易尚未完成验收结算，原材料暂估入库导致。

(十九) 预收款项

1. 按账龄列示如下：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	30,581,070.09	35,230,387.90
1 至 2 年	222,871.76	
2 至 3 年		15,722.79
3 年以上	44,597.79	45,579.00
<u>合计</u>	<u>30,848,539.64</u>	<u>35,291,689.69</u>

2. 预收款项金额前五名情况

供应商名称	与本公司关系	账面余额	账龄情况	占预收款项总额的比例 (%)
浙江通益纺织印染有限公司	非关联方	3,612,512.50	1 年以内	11.71
浙江航民股份有限公司印染分公司	非关联方	3,493,935.00	1 年以内	11.33
厦门丽源化工科技有限公司	非关联方	3,359,299.15	1 年以内	10.89
泰兴市五联染料化工有限公司	非关联方	3,235,725.89	1 年以内	10.49
佛山市金盛达化工染料有限公司	非关联方	2,057,932.50	1 年以内	6.67
<u>合计</u>		<u>15,759,405.04</u>		<u>51.09</u>

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、短期薪酬	5,554,781.57	25,475,569.06	25,600,974.93	5,429,375.70
二、离职后福利中的设定提存计划负债	368,995.11	835,244.32	293,838.29	910,401.14
<u>合计</u>	<u>5,923,776.68</u>	<u>26,310,813.38</u>	<u>25,894,813.22</u>	<u>6,339,776.84</u>

2. 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,272,103.87	23,296,830.33	23,585,573.31	4,983,360.89
二、职工福利费		1,802,918.81	1,802,918.81	
三、社会保险费	149,256.96	316,803.92	160,094.81	305,966.07
其中：1. 医疗保险费	102,539.54	209,510.75	110,944.65	201,105.64
2. 工伤保险费	20,164.86	102,529.08	45,679.44	77,014.50
3. 生育保险费	26,552.56	4,764.09	3,470.72	27,845.93
四、住房公积金	4,660.14	39,950.00	33,322.00	11,288.14
五、工会经费和职工教育经费	128,760.60	19,066.00	19,066.00	128,760.60
<u>合计</u>	<u>5,554,781.57</u>	<u>25,475,569.06</u>	<u>25,600,974.93</u>	<u>5,429,375.70</u>

3. 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	275,340.02	825,936.88
失业保险费	18,498.27	84,464.26
<u>合计</u>	<u>293,838.29</u>	<u>910,401.14</u>

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	13,902,577.26	20,850,352.27
增值税	4,102,720.41	6,998,828.10
城市维护建设税	125,752.63	172,320.49
教育费附加	75,451.58	103,392.29
个人所得税	50,392.00	120,652.01
其他	103,704.46	270,635.73
合计	18,360,598.34	28,516,180.89

1. 应交税费项目变动主要由于上半年缴纳了2016年的企业所得税导致余额减少。

(二十二) 其他应付款

1. 按账龄列示如下：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	154,960,019.69	92,282,972.51
1 至 2 年	44,287,132.84	10,831,380.21
2 至 3 年	2,840,578.44	48,050,159.93
3 年以上	11,818,732.18	543,545.99
合计	213,906,463.15	151,708,058.64

2. 期末其他应付款按款项性质列示如下：

款项性质	期末余额
应付待垫款	1,082,455.06
资金拆借本金	209,231,593.24
职工预借款	3,431,329.19
职工社保费用	161,085.66
合计：	213,906,463.15

3. 其他应付款金额前五名情况

供应商名称	与本公司关系	账面余额	账龄情况	占其他应付款总额的比例 (%)
杭州天瑞印染有限公司	关联方	37,900,000.00	1 年以内	17.72
刘行	关联方	37,414,425.71	1 年以内	17.49
杭州天宇印染有限公司	关联方	36,600,000.00	1 年以内	17.11
松滋市财政局	非关联方	21,000,000.00	1 年以内	9.82

供应商名称	与本公司关系	账面余额	账龄情况	占其他应付款总额的比例 (%)
杭州萧山腾龙化工物资有限公司	关联方	18,202,153.50	1 年以内	8.51
合计		151,116,579.21		70.65

4. 其他应付款：项目变动主要由于外部拆借金的增加，其中包括县财政局借款2,100.00 万。

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转投资款--长江证券产业基金(湖北)合伙企业(有限合伙)	64,999,994.30	
待转投资款--楚天长兴(武汉)企业管理中心(有限合伙)	3,114,991.50	
合计	68,114,985.80	

注：相关情况索引至本附注十二、资产负债表日后事项。

1. 其他流动负债项目变动由于本期收到长江证券产业基金(湖北)合伙企业(有限合伙)和楚天长兴(武汉)企业管理中心(有限合伙)的投资款在该科目进行列报。

(二十四) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额
保证借款	13,085,739.39	13,670,855.77
合计	13,085,739.39	13,670,855.77

(二十五) 递延收益

1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	45,526,333.20	4,000,000.00	2,476,000.00	47,050,333.20	项目投资补助
合计	45,526,333.20	4,000,000.00	2,476,000.00	47,050,333.20	

2. 政府补助情况

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	期末余额	与资产相关/与收益相关
二期项目建设扶持资金	19,170,666.53		1,456,000.00	17,714,666.53	与资产相关
产业振兴和技术改造项目	4,302,000.00		358,500.00	3,943,500.00	与资产相关

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	期末余额	与资产相关/与收益相关
含氟三嗪燃料及低盐低碱染色技术成果转化项目资金	1,800,000.00		150,000.00	1,650,000.00	与资产相关
三期项目建设扶持资金	11,238,000.00	4,000,000.00		15,238,000.00	与资产相关
政府补贴基建款	9,015,666.67		511,500.00	8,504,166.67	与资产相关
合计	45,526,333.20	4,000,000.00	2,476,000.00	47,050,333.20	--

(二十六) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
总股本	92,750,000.00						92,750,000.00
合计	92,750,000.00						92,750,000.00

(二十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(或股本溢价)	148,391,861.94			148,391,861.94
其他资本公积	9,206,200.00			9,206,200.00
合计	157,598,061.94			157,598,061.94

(二十八) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期增加	本期减少	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
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							

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期增加	本期减少	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
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		-2,035,343.48			-2,035,343.48		-2,035,343.48
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		-2,035,343.48			-2,035,343.48		-2,035,343.48
合计		-2,035,343.48			-2,035,343.48		-2,035,343.48

(二十九) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	990,224.84	1,667,755.78	2,365,140.41	292,840.21
合计	990,224.84	1,667,755.78	2,365,140.41	292,840.21

1. 专项储备项目变动为孙公司内蒙古利元的日常经营活动导致。

(三十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,568,305.44			6,568,305.44
合计	6,568,305.44			6,568,305.44

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额
上期期末未分配利润	65,342,282.47

项目	本期金额
加：本期归属于母公司所有者的净利润	54,137,804.97
期末未分配利润	119,480,087.44

1. 未分配利润项目变动由于本期公司经营盈利导致。

（三十二）营业收入、营业成本

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	431,465,281.55	298,324,336.97
其他业务收入	25,934,448.84	5,165,249.26
<u>合计</u>	<u>457,399,730.39</u>	<u>303,489,586.23</u>
主营业务成本	291,899,588.31	200,622,697.71
其他业务成本	23,293,473.58	4,881,142.53
<u>合计</u>	<u>315,193,061.89</u>	<u>205,503,840.24</u>

2. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
染料	325,742,097.63	232,512,810.12	166,917,471.31	129,251,758.95
染料中间体	105,723,183.92	59,386,778.19	131,406,865.66	71,370,938.76
<u>合计</u>	<u>431,465,281.55</u>	<u>291,899,588.31</u>	<u>298,324,336.97</u>	<u>200,622,697.71</u>

3. 主营业务（分地区）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	343,089,566.42	224,679,528.59	227,805,396.32	141,017,257.03
境外	88,375,715.13	67,220,059.72	70,518,940.65	59,605,440.68
<u>合计</u>	<u>431,465,281.55</u>	<u>291,899,588.31</u>	<u>298,324,336.97</u>	<u>200,622,697.71</u>

4. 本期公司前五名客户的主营业务收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
无锡润新染料有限公司	21,812,958.55	5.06
广东溢达纺织有限公司	13,898,589.76	3.22
江苏德美科化工有限公司	11,658,643.59	2.70
香港力威勒化工有限公司	11,412,899.81	2.65
佛山市旭建科技有限公司	11,358,334.62	2.63

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
<u>合计</u>	<u>70,141,426.33</u>	<u>16.26</u>

1. 营业收入项目变动由于公司2016年11月完成了10000吨/年活性染料扩改工程,加大了市场销售拓展力度,从染料中间体到染料的生产,公司现有产能得到了有效提升,主营业务产品的产销量较上期增加明显。

2. 营业成本项目变动随公司营业收入的变动而同向变动。

(三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		197,618.58
城市维护建设税	830,180.71	83,143.16
教育费附加	493,453.88	249,270.74
地方教育费附加	410,818.77	162,640.98
堤防费及水利建设基金	222,241.10	134,310.31
房产税	411,303.35	
土地使用税	374,618.10	
车船使用税	3,700.00	
印花税	223,511.10	
<u>合计</u>	<u>2,969,827.01</u>	<u>826,983.77</u>

1. 税金及附加项目变动由于公司销售增加,导致附加税增加明显。

(三十四) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	14,050,883.11	7,789,015.56
市场开拓费	467,993.77	365,772.38
出口费用	1,470,235.64	844,229.27
工资及福利	1,338,037.15	827,503.63
差旅费	241,371.87	835,606.49
办公费	270,840.42	489,336.50
车辆使用费	21,880.48	50,899.94
固定资产折旧	379,101.78	
招待费	543,202.26	
其他	213,696.30	238,497.52
<u>合计</u>	<u>18,997,242.78</u>	<u>11,440,861.29</u>

1. 销售费用项目变动随公司营业收入的变动而同向变动,主要是本期运输费装卸费较同

期增加明显。

（三十五）管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
研发支出	5,251,383.87	2,584,942.14
工资奖金及福利	8,634,178.68	3,237,175.82
折旧摊销费	2,379,162.25	1,599,144.27
安全生产费用（注1）		2,513,565.68
办公费	936,893.48	614,396.96
差旅费	734,502.62	547,115.65
业务招待费	1,870,881.08	1,468,579.29
车辆使用费	325,150.53	384,232.91
其他地方性税费		441,847.03
安全环保费用	1,036,195.95	569,282.43
财产保险费	387,591.21	253,224.82
咨询服务费	266,997.16	842,519.84
其他费用	595,391.41	483,932.89
开办费		46,019.08
合计	22,418,328.24	15,585,978.81

注1：本公司之孙公司内蒙古利元科技有限公司属于高危行业企业，按规定计提安全生产费，截至2016年6月该公司安全生产费计提入管理费用科目，2016年7月开始计入制造费用科目。

1. 管理费用项目变动主要为人工成本的增加导致的工资福利费用增长以及为保持公司科技领先的优势，研发支出逐年增加。

（三十六）财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,804,998.13	6,051,707.92
减：利息收入	32,339.32	945,360.86
汇兑损益	881,953.46	-2,225,068.20
手续费	300,714.70	248,381.48
合计	6,955,326.97	3,129,660.34

1. 财务费用项目变动主要受公司外销业务汇兑损益的影响。

（三十七）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-2,319.82
合计		-2,319.82

(三十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	5,921,722.21	4,598,846.61
存货跌价损失		-845,798.30
合计	5,921,722.21	3,753,048.31

1. 资产减值损失项目变动主要由于公司应收账款的增加而增加。

(三十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
日常性政府补助	2,825,250.00		2,825,250.00
合计	2,825,250.00		2,825,250.00

日常性政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
二期项目建设扶持资金	1,456,000.00		与资产相关，递延转入
产业振兴和技术改造项目	358,500.00		与资产相关，递延转入
含氟三嗪燃料及低盐低碱染色技术成果转化项目资金	150,000.00		与资产相关，递延转入
内蒙古利元科技有限公司基础设施建设补助资金	511,500.00		与资产相关，递延转入
2016 年工业经济奖励资金	349,250.00		与收益相关，直接拨入
合计	2,825,250.00		

1. 其他收益：项目变动主要由于公司按照会计准则的修订而增加。

(四十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,593,700.00	3,938,550.02	3,593,700.00
其他	4,284.69	5,948.37	4,284.69
合计	3,597,984.69	3,944,498.39	3,597,984.69

计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	说明
二期项目建设扶持资金		1,456,000.02	与资产相关，递延转入

项目	本期发生额	上期发生额	说明
产业振兴和技术改造项目		358,500.00	与资产相关，递延转入
含氟三嗪燃料及低盐低碱染色技术成果转化项目资金		150,000.00	与资产相关，递延转入
内蒙古利元科技有限公司基础设施建设补助资金		511,500.00	与资产相关，递延转入
劳动局稳岗补贴		28,050.00	与收益相关，直接拨入
外贸发展专项补贴		70,000.00	与收益相关，直接拨入
所得税返还	1,783,700.00	1,239,500.00	与收益相关，直接拨入
2015 年工业经济奖励资金		125,000.00	与收益相关，直接拨入
企业进入资本市场奖励资金	1,000,000.00		与收益相关，直接拨入
大气防护治理补贴	810,000.00		与收益相关，直接拨入
合计	3,593,700.00	3,938,550.02	

(四十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	127,282.97	472,963.09	127,282.97
其中：固定资产处置损失	127,282.97	472,963.09	127,282.97
对外捐赠	110,800.00	90,000.00	110,800.00
罚款及滞纳金	32,493.58	6,420.00	32,493.58
其他	82,791.50		82,791.50
合计	353,368.05	569,383.09	353,368.05

1. 营业外支出项目变动主要由于上年公司固定资产处置损失较大。

(四十二) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	21,725,704.85	14,591,258.34
其中：当期所得税	20,669,352.84	15,356,499.88
递延所得税	1,056,352.01	-765,241.54

1. 所得税费用项目变动随公司利润总额的变动而同向变动。

(四十三) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见本附注“六、合并财务报表主要项目注释（二十八）其他综合收益”。

(四十四) 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	本期发生额
利息收入	32,339.32
政府补助	6,670,750.00
其他经营性往来	4,284.69
合计	6,707,374.01

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额
银行手续费支出	300,714.70
业务及管理费用-涉现费用支出	20,783,521.02
其他经营性往来	809,087.71
合计	21,893,323.43

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

无。

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	本期发生额
收到松滋市财政局借款	21,000,000.00
收到长江证券产业基金（湖北）合伙企业（有限合伙）投资款	64,999,994.30
收到楚天长兴（武汉）企业管理中心（有限合伙）投资款	3,114,991.50
收到关联方借款	25,034,481.28
收到非关联方借款	11,490,215.23
合计	125,639,682.31

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

无。

（四十五）现金流量表补充资料

1. 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量	
净利润	69,288,383.08
加：资产减值准备	5,921,722.21

项目	本期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,104,223.10
无形资产摊销	612,874.35
长期待摊费用摊销	179,683.46
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)	127,282.97
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)	5,804,998.13
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)	1,056,352.01
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)	-58,456,704.53
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-144,165,328.72
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	120,665,444.72
其他	
经营活动产生的现金流量净额	18,138,930.78
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	
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	
三、现金及现金等价物净增加情况：	
现金的期末余额	113,520,068.76
减：现金的期初余额	8,754,649.42
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	104,765,419.34

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	113,520,068.76	34,801,049.99
其中：1. 库存现金	177,984.78	516,773.39

项目	期末余额	期初余额
2. 可随时用于支付的银行存款	88,342,083.98	34,284,276.60
3. 可随时用于支付的其他货币资金	25,000,000.00	
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	113,520,068.76	34,284,276.60
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十六) 外币货币性项目

1. 分类列示

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：港币	10,721,494.85	0.8679	9,305,185.38
应付账款			
其中：港币	10,859,805.50	0.8679	9,425,225.19
其他应付款			
其中：港币	24,250.00	0.8679	21,046.57

2. 重要境外经营实体的情况

本公司下属子公司丽源有限公司本期开始正式运营，主要经营地为中国香港，按照当地的政策要求，选择记账本位币为港币。

(四十七) 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
存货	60,381,700.00	抵押贷款
固定资产	70,003,677.75	抵押贷款
无形资产	39,029,729.52	抵押贷款
<u>合计</u>	<u>169,415,107.27</u>	

七、合并范围的变动

本期公司合并范围未发生变动。

八、在其他主体中的权益

(一) 期末在子公司中的权益

1. 子公司

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
-------	-------	-----	------	----------	------

				直接	间接	
湖北华康源投资管理有限公司	武汉市	武汉市	投资及投资管理	100.00		企业合并
松滋丽康科技有限公司	松滋市	松滋市	细化工产品研发、生产、销售；货物进出口贸易	100.00		企业合并
松滋市焱基化工染料有限公司	松滋市	松滋市	化工产品及其原料、仪器仪表、机器设备及相关技术销售和进出口业务	100.00		出资设立
上海佰源科技有限公司	上海市	上海市	纺织科技、化工科技、机电设备、材料科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，纺织品、化工原料及产品、机械设备的研发、销售	100.00		出资设立
内蒙古华康源科技有限公司	内蒙古	内蒙古	基础化工原料、有机精细产品的研发、生产与销售；化工新材料的研发、生产、经营；化工原料与化工机械设备经营；化工经济技术咨询服务。	100.00		出资设立
佰源有限公司	香港	香港	纺织品,化工产品(不含危险品及监控化学品)、高分子新材料,新产品及相关机械产品(不含特种设备)的研发,销售和进出口(不含国家禁止和限制进出口的产品和技术)	100.00		出资设立

2. 孙公司

孙公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
湖北华康源科技有限公司	武汉市	武汉市	纺织、化工高分子新材料、新产品及相关机械产品的研发、生产、销售、进出口		100.00	企业合并
湖北祺丽华科技有限公司	武汉市	武汉市	纺织品、化工产品、高分子新材料、新产品及相关机械产品的研发、销售、进出口		100.00	企业合并

孙公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
内蒙古利元科技有限公司	内蒙古	内蒙古	精细化工产品的研发、生产与销售，化工新材料的研发、生产、经营，化工原料与化工机械设备经营		51.00	出资设立

（二）本期末无在合营安排或联营企业中的权益。

九、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的最终控制方有关信息

关联方名称（姓名）	与本公司的关系	备注
刘卫斌	控股股东、董事长	持有公司 64.04%股份

（三）本公司的子公司、孙公司情况

本公司子公司、孙公司的情况详见本附注八在其他主体中的权益。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营或联营企业详见本附注八在其他主体中的权益。

（五）本公司的其他关联方情况

序号	其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
1	松滋丽源港口有限公司	董事刘行控制的其他企业	
2	松滋市丽源房地产开发有限公司	实际控制人刘卫斌控制的其他企业	
3	刘行	董事	
4	刘子轩	参股股东	与实际控制人为父子关系
5	蔡霞	董事	与实际控制人为夫妻关系
6	严钦华	董事、副总经理	
7	臧少玉	前董事	于 2016 年 12 月 23 日辞职
8	沙振中	董事	
9	张霞	监事会主席	
10	刘庆卫	监事	
11	刘振国	监事	

序号	其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
12	杨世秀	董事、副总经理严钦华的配偶	持有公司股本 1.55%
13	武汉子轩投资中心（有限合伙）	董事刘行、参股股东刘子轩控制的其他企业	
14	武汉子行投资中心（有限合伙）	董事刘行、蔡霞控制的其他企业	
15	杭州萧山腾龙化工物资有限公司	重要孙公司内蒙利元科技有限公司股东	持有内蒙利元科技有限公司 14% 股权，存在重大影响
16	杭州天宇印染有限公司	重要孙公司内蒙利元科技有限公司股东	持有内蒙利元科技有限公司 17% 股权，存在重大影响
17	杭州天瑞印染有限公司	重要孙公司内蒙利元科技有限公司股东	持有内蒙利元科技有限公司 18% 股权，存在重大影响

（六）关联方交易

1. 采购商品/接受劳务情况表

无。

2. 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州天瑞印染有限公司	染料	355,170.94	747,072.65
杭州天宇印染有限公司	染料	1,803,205.13	1,411,303.42
杭州萧山腾龙化工物资有限公司	染料		2,116,641.43

3. 关联租赁情况

公司承租情况表：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费
刘子轩	湖北祺丽华科技有限公司	房屋建筑物	2016年1月1日	2017年12月30日	市场价	170,100.00

4. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
松滋市丽源房地产开发有限公司	本公司	30,000,000.00	2013年10月22日	2018年10月22日	否
刘卫斌	本公司	108,000,000.00	2016年6月16日	2018年6月15日	否
刘子轩					
武汉子轩投资中心					

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
(有限合伙)					
武汉子轩投资中心 (有限合伙)					

5. 关联方资金拆借

(1) 资金拆出

无。

(2) 资金拆入

公司名称	本期借入资金金额	本期偿还资金金额
刘行	57,917,000.00	26,852,574.29
臧少玉	1,300,000.00	24,000,000.00
刘卫斌	1,050,000.00	1,150,000.00
杭州天宇印染有限公司	14,928,618.02	8,004,732.74
杭州天瑞印染有限公司	29,866,954.66	20,020,784.37
<u>合计</u>	<u>105,062,572.68</u>	<u>80,028,091.40</u>

6. 向关联方支付利息情况

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州天瑞印染有限公司	支付利息	711,867.51	323,280.93
杭州天宇印染有限公司	支付利息	672,857.46	263,261.70
杭州萧山腾龙化工物资有限公司	支付利息	551,148.27	
<u>合计</u>		<u>1,935,873.24</u>	<u>586,542.63</u>

7. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭州天宇印染有限公司	361,437.50	18,071.88	33,262.50	1,663.13
应收账款	杭州萧山腾龙化工物资有限公司	138,039.71	6,901.99		
应收账款	杭州天瑞印染有限公司			504,475.50	25,223.78
预付款项	杭州天瑞印染有限公司	339,690.09			
预付款项	杭州天宇印染有限公司	389,987.30			
预付款项	杭州萧山腾龙化工物资有限公司	364,950.97			

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
预收款项	杭州天瑞印染有限公司	1,079,974.50	
其他应付款	刘行	37,416,221.71	6,358,462.67
其他应付款	刘卫斌	10,370,648.64	7,970,648.64
其他应付款	蔡霞	11,608.00	11,608.00
其他应付款	杭州天宇印染有限公司	36,600,000.00	29,408,173.81
其他应付款	杭州天瑞印染有限公司	37,900,000.00	27,656,762.17
其他应付款	杭州萧山腾龙化工物资有限公司	18,202,153.50	17,961,944.13
其他应付款	刘子轩	170,100.00	
其他应付款	严钦华		33,000.00
其他应付款	臧少玉		22,700,000.00

十、股份支付

无。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

- 1、公司全体董事、监事、高级管理人员及核心技术人员做出了避免同业竞争承诺。
- 2、公司全体董事、监事、高级管理人员及核心技术人员做出了竞业禁止的承诺。

十二、资产负债表日后事项

2017年2月7日，本公司与长江证券产业基金（湖北）合伙企业（有限合伙）及楚天长兴（武汉）企业管理中心（有限合伙）分别签署定向发行协议。拟在全国中小企业股份转让系统发行不超过800.00万股普通股股票，募集资金不超过8,400.00万元。本次定增股票发行方案拟发行数量为800.00万股，发行价格10.10元；其中：长江证券产业基金（湖北）合伙企业（有限合伙）本次拟认购的数量为6,435,643.00股、楚天长兴（武汉）企业管理中心（有限合伙）认购的数量为308,415.00股，各投资者认购方式为全部以现金认购，前述两笔投资款在本期已经收到，但截至本期资产负债表日，相关股票发行手续流程尚未办理完成。

十三、其他重要事项

1. 2016年1月4日，本公司子公司上海丽源科技有限公司与兴业银行上海松江支行签订固定资产借款合同，本公司为上海丽源科技有限公司借款提供担保，担保金额为1,470.00万元，

担保期限为2016年6月30日至2025年12月30日，截至2017年6月30日，该项担保余额为1,308.57万元；

2. 2016年6月16日，本公司与中国农业银行松滋市支行签订了4210062010004715号《最高额抵押合同》，为公司2016年6月16日至2018年6月15日不超过10,800.00万元的所有债务提供抵押担保；2015年7月8日，本公司与中国农业银行松滋市支行签订了42100620150005972号《最高额抵押合同》，为公司2015年7月8日至2017年7月7日不超过500.00万元的所有债务提供抵押担保；2016年6月16日，本公司股东刘卫斌、刘子轩、武汉子轩投资中心（有限合伙）、武汉子行投资中心（有限合伙）与中国农业银行松滋市支行签订了42100520150005107号《最高额保证合同》，为公司2016年6月16日至2021年6月15日不超过10,800.00万元的所有债务提供保证担保。截至2017年6月30日，上述抵押物中房产原值61,223,082.08元，摊余价值41,899,522.28元，机器设备原值为12,768,041.49元，摊余价值9,110,401.16元，土地使用权原值为43,054,203.96元，摊余价值39,029,729.52元。通过上述抵押加担保方式，本公司取得了中国农业银行松滋市支行10,000.00万元的贷款授信。截至2017年6月30日，在上述抵押担保项下，公司借款余额为4,944.49万元；

3. 2013年11月13日，本公司以机器设备和运输工具与松滋市农村商业银行签订了“陈信贷高抵字（2013）第0043号”，为公司2013年11月13日至2018年11月13日不超过1,000.00万元的所有债务提供抵押担保。2013年10月13日，关联方松滋市丽源房地产开发有限公司以其拥有的权证编号为“松国用（2013）第1159号”土地作为抵押与松滋市农村商业银行签订了“陈信贷高抵字（2013）第0038号”《最高额抵押合同》，为公司2013年10月22日至2018年10月22日不超过3,000.00万元的所有债务提供抵押担保。截至2017年6月30日，上述抵押物中，机器设备与运输工具原值为49,757,608.16万元，摊余价值18,993,754.31元。截至2017年6月30日，在上述抵押担保项下，公司借款余额4,000.00万元；

4. 2015年11月25日，本公司以存货与湖北银行松滋市支行签订了“C2015Z抵200611250002号”《最高额抵押合同》，为公司2015年11月24日至2017年11月24日不超过3,000.00万元的所有债务提供抵押担保。截至2017年6月30日，上述抵押物中存货原值为6,038.17万元。截至2017年6月30日，在上述抵押担保项下，公司借款余额1,500.00万元；

5. 2017年1月25日，本公司以面值2,500.00万元银行定期存单质押与湖北银行松滋支行签订了“C2017承20060725001号”《银行承兑协议》，为本公司开出的72张半年期汇票提供质押担保。截至2017年6月30日，在上述质押担保项下，公司应付票据余额2,500.00万元；

6. 2017年6月29日，本公司以面值1,000.00万元银行定期存单质押与湖北农商行新江口支行签订了“公司部质字2017年004号”《质押合同》，为本公司开出的22张半年期汇票提供质押担保。截至2017年6月30日，在上述质押担保项下，公司应付票据余额1,000.00万元；

7. 2017年6月7日，本公司以面值500.00万元银行定期存单质押与湖北农商行新江口支行签订了“公司部质字2017年010号”《质押合同》，为本公司开出的11张半年期汇票提供质押担保。截止2017年6月30日，在上述抵押担保项下，公司应付票据余额500.00万元。

十四、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 分类列示

类别	期末余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	176,616,426.62	100.00	10,821,620.63	6.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	176,616,426.62	100.00	10,821,620.63	--

（续上表）

类别	期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	151,024,682.33	100.00	7,754,235.07	5.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	151,024,682.33	100.00	7,754,235.07	--

2. 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

3. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	148,279,679.14	7,413,983.96	5.00
1-2 年 (含 2 年)	12,014,076.97	1,201,407.70	10.00
2-3 年 (含 3 年)	3,019,469.98	905,840.99	30.00
3 年以上	1,300,387.98	1,300,387.98	100.00
合计	164,613,614.07	10,821,620.63	--

(续上表)

账龄	期初余额	坏账准备期初余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	125,959,005.96	6,297,950.30	5.00
1-2 年 (含 2 年)	6,637,445.94	663,744.59	10.00
2-3 年 (含 3 年)	1,754,092.64	526,227.79	30.00
3 年以上	266,312.39	266,312.39	100.00
<u>合计</u>	<u>134,616,856.93</u>	<u>7,754,235.07</u>	--

4. 组合中, 采用个别认定法计提坏账准备的应收账款

内部往来组合	期末余额	坏账准备期末余额	期末账面价值
松滋焱基化工染料有限公司	510,261.88		510,261.88
松滋丽康科技有限公司	4,992,809.27		4,992,809.27
上海丽源科技有限公司	6,499,741.40		6,499,741.40
<u>合计</u>	<u>12,002,812.55</u>		<u>12,002,812.55</u>

5. 本期无期初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。

6. 本期实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额
实际核销的应收账款	8,767.50

7. 期末应收账款金额前五名情况

客户名称	与本公司关系	账面余额	账龄情况	占应收账款总额的比例 (%)
香港力威勒化工有限公司	非关联方	9,184,725.68	1 年以内	5.20
湖北华鼎染料有限公司	非关联方	7,355,956.61	1 年以内	4.16
张家港保税区晨光贸易有限公司	非关联方	6,634,223.14	1 年以内	3.76
绍兴市厚德染料有限公司	非关联方	6,304,065.00	1 年以内	3.57
浙江大能纺织印染有限公司	非关联方	4,934,731.25	1 年以内	2.79
<u>合计</u>		<u>34,413,701.68</u>		<u>19.48</u>

(二) 其他应收款

1. 分类列示

类别	期末余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)

类别	期末余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	21,818,992.71	100.00	468,236.48	2.15
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	21,818,992.71	100.00	468,236.48	--

(续上表)

类别	期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	20,675,004.25	100.00	530,614.66	6.61
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	20,675,004.25	100.00	530,614.66	--

2. 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款情况。

3. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,765,848.17	188,292.41	5.00
1-2 年 (含 2 年)	2,087,351.73	208,735.17	10.00
2-3 年 (含 3 年)	73,103.00	21,930.90	30.00
3 年以上	49,278.00	49,278.00	100.00
合计	5,975,580.90	468,236.48	--

(续上表)

账龄	期初余额	坏账准备期初余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	7,786,981.25	389,349.06	5.00
1-2 年 (含 2 年)	75,414.00	7,541.40	10.00

账龄	期初余额	坏账准备期初余额	计提比例 (%)
2-3 年 (含 3 年)	40,864.00	12,259.20	30.00
3 年以上	121,465.00	121,465.00	100.00
<u>合计</u>	<u>8,024,724.25</u>	<u>530,614.66</u>	--

(4) 组合中, 采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款

内部往来组合	期末余额	坏账准备期末余额	期末账面价值
上海丽源科技有限公司	14,950,280.00		14,950,280.00
松滋丽康科技有限公司	893,131.81		893,131.81
<u>合计</u>	<u>15,843,411.81</u>		<u>15,843,411.81</u>

5. 本期无单项金额虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款情况。

6. 无期初前已全额计提坏账准备, 或计提减值准备的比例较大, 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情况。

7. 本期无实际核销的其他应收款。

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)
蔡跃辉	待结算工程款	1,150,388.00	1 年以内	5.27
河南省神华建安工程有限责任公司	往来借款	1,000,000.00	1 年以内	4.58
邹进峰	待结算工程款	600,000.00	1 年以内	2.75
上海宏源化工供应有限公司	往来借款	500,000.00	1-2 年	2.29
王志红	待结算工程款	140,000.00	1 年以内	0.64
<u>合计</u>		<u>3,390,388.00</u>		<u>15.53</u>

(三) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动								期末余额	资产减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利	本期计提减值准备	其他		
松滋市焱基化工染料有限公司	5,000,000.00									5,000,000.00	
松滋丽康科技有限公司	4,000,000.00									4,000,000.00	
湖北华康源投资管理有限公司	20,342,186.19									20,342,186.19	
上海俪源科技有限公司	5,000,000.00									5,000,000.00	
内蒙古华康源科技有限公司		300,000.00								300,000.00	
合计	34,342,186.19	300,000.00								34,642,186.19	

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	299,193,733.71	176,029,085.06
其他业务收入	28,034,052.15	4,812,382.90
<u>合计</u>	<u>327,227,785.86</u>	<u>180,841,467.96</u>
主营业务成本	231,208,175.42	140,459,490.10
其他业务成本	23,225,325.36	4,630,243.23
<u>合计</u>	<u>254,433,500.78</u>	<u>145,089,733.33</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-2,319.82
<u>合计</u>		<u>-2,319.82</u>

十五、补充资料

(一) 净资产收益率和每股收益

本期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.45%	0.58	0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.10%	0.53	0.53

(二) 加权平均净资产收益率计算过程

项目	序号	本期金额
归属于母公司股东的净利润	1	54,137,804.97
归属于母公司所有者的非经常性损益(税后)	2	4,741,500.42
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	49,396,304.55
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	323,248,874.69
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	5	
新增净资产次月起至期末的累计月数	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	7	

项目	序号	本期金额
减少净资产次月起至期末的累计月数	8	
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	9	
发生其他净资产增减变动次月起至期末的累计月数	10	
本期月份数	11	6
加权平均净资产	$12=4+1*0.5+5*6/11+7*8/11+9*10/11$	350,317,777.18
加权平均净资产收益率	$13=1/12$	15.45%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	$14=3/12$	14.10%

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，本期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-127,282.97
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,418,950.00
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
(5) 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	
(6) 非货币性资产交换损益	
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	
(8) 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	
(9) 债务重组损益	
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
(11) 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	
(12) 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	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
(14) 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	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
(16) 对外委托贷款取得的损益	
(17) 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	

非经常性损益明细	金额
(18) 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	
(19) 受托经营取得的托管费收入	
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-221,800.39
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	6,069,866.64
减：所得税影响金额	910,480.00
扣除所得税影响后的非经常性损益	5,159,386.64
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	4,741,500.42
归属于少数股东的非经常性损益	417,886.22

湖北丽源科技股份有限公司

二〇一七年八月三十日