

证券简称：陕西瑞科

证券代码：430428

主办券商：国金证券



# 陕西瑞科

NEEQ:430428

## 陕西瑞科新材料股份有限公司

Shaanxi Rock New Material Co., Ltd.



## 半年度报告

2018

## 公司半年度大事记

1、报告期内，公司通过向 4 名投资者定向发行股票 2,000,000 股，募集资金 11,000,000.00 元。2018 年 6 月 15 日取得全国中小企业股份转让系统出具的《关于陕西瑞科新材料股份有限公司股票发行股份登记的函》，2018 年 7 月 11 日新增股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

2、自 2018 年 3 月 15 日起，财通证券股份有限公司加入成为公司做市商。

## 目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	17
第七节 财务报告 .....	20
第八节 财务报表附注 .....	26

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司	指	陕西瑞科新材料股份有限公司
主办券商	指	国金证券股份有限公司
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	陕西瑞科新材料股份有限公司章程
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
贵金属催化剂	指	贵金属催化剂是一种能改变化学反应速度而本身又不参与反应最终产物的贵金属材料,常用的是铂、钯、铑、银、钨等,其中尤以铂、铑应用最广。它们的d电子轨道都未填满,表面易吸附反应物,且强度适中,利于形成中间“活性化合物”,具有较高的催化活性,同时还具有耐高温、抗氧化、耐腐蚀等综合优良特性。
均相催化	指	催化剂与反应物均处于同一相中的催化作用,如均相酸碱催化、均相络合催化等。均相催化大多在液相中进行。均相催化剂的活性中心比较均一,选择性较高,副反应较少,但催化剂难以分离、回收和再生。
非均相催化	指	发生在两相界面上的催化作用。通常催化剂为多孔固体,反应物为液体或气体。在非均相催化反应中,固体催化剂对反应物分子发生化学吸附作用,使反应物分子得到活化,降低了反应的活化能,而使反应速率加快。

## 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。

公司负责人蔡林、主管会计工作负责人鞠丛慧及会计机构负责人（会计主管人员）鞠丛慧保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、豁免披露事项及理由

公司处于的贵金属催化剂细分行业，细分行业整体市场规模容量有限，同行业挂牌企业的主要客户或供应商集中度较高，同行业内竞争壁垒较低；另一方面需要面对同行业厂商的激烈竞争，在定期报告中披露应收账款前五名主要客户及预付账款前五名主要供应商的具体名称不利于公司商业秘密的保护，会对公司的经营造成一定程度的不利影响。

### 【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	1、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿； 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表； 3、陕西瑞科新材料股份有限公司第三届董事会第七次会议决议； 4、陕西瑞科新材料股份有限公司第三届监事会第五次会议决议。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	陕西瑞科新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Shaanxi Rock New Material Co., Ltd.
证券简称	陕西瑞科
证券代码	430428
法定代表人	蔡林
办公地址	陕西省宝鸡市渭滨区宝钛路 18 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	鞠丛慧
是否通过董秘资格考试	是
电话	0917-3385669
传真	0917-3380388
电子邮箱	jch@bjrock.com
公司网址	http://www.bjrock.com
联系地址及邮政编码	陕西省宝鸡市渭滨区宝钛路 18 号 721013
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 8 月 26 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-化学原料和化学制品制造业-化学试剂和助剂制造
主要产品与服务项目	贵金属催化剂产品生产、研发、循环加工
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	49,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	5
控股股东	蔡林
实际控制人及其一致行动人	蔡林、蔡万煜、廖清玉

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	916103017521431781	否

注册地址	陕西省宝鸡市高新区高新大道 195 号	否
注册资本（元）	49,000,000	是
<p>报告期内，公司向 4 名投资者定向发行股票 2,000,000 股，本次增资完成后注册资本变更为人民币 49,000,000 元，本次增资已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2018 年 5 月 21 日出具了瑞华验字[2018]02330002 号《验资报告》。2018 年 6 月 15 日取得全国中小企业股份转让系统出具的《关于陕西瑞科新材料股份有限公司股票发行股份登记的函》，2018 年 7 月 11 日新增股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。</p>		

## 五、 中介机构

主办券商	国金证券
主办券商办公地址	成都市青羊区东城根上街 95 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	177,465,347.63	104,342,255.38	70.08%
毛利率	16.29%	19.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,282,244.64	9,207,941.21	76.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,243,671.17	9,191,816.71	76.72%
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）	7.77%	5.01%	-
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）	7.75%	5.00%	-
基本每股收益	0.35	0.20	75.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	233,904,362.99	205,610,674.90	13.76%
负债总计	10,788,652.17	9,777,208.72	10.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	223,115,710.82	195,833,466.18	13.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.55	4.17	9.11%
资产负债率（母公司）	4.61%	4.76%	-
资产负债率（合并）	4.61%	4.76%	-
流动比率	16.74	15.55	-
利息保障倍数	-	586.38	-

### 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	8,763,511.31	12,461,096.76	-29.67%
应收账款周转率	4.80	3.58	-
存货周转率	2.27	2.19	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	13.76%	0.05%	-



营业收入增长率	70.08%	23.99%	-
净利润增长率	76.83%	41.16%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	49,000,000	47,000,000	4.26%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

## 六、 补充财务指标

□适用 √不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

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
应收票据及应收账款	0.00	61,600,320.02	0.00	44,697,541.84
应收票据	24,484,156.15	0.00	18,656,763.30	0.00
应收账款	37,116,163.87	0.00	26,040,778.54	0.00
应付票据及应付账款	0.00	4,632,463.25	0.00	1,707,866.09
应付账款	4,632,463.25	0.00	1,707,866.09	0.00
管理费用	7,782,769.50	3,145,535.50	6,980,690.57	4,273,280.02
研发费用	0.00	4,637,234.00	0.00	2,707,410.55
其他收益	0.00	20,000.00	0.00	60,000.00
资产处置收益	0.00	-1,030.00	0.00	0.00
营业外收入	20,000.00	0.00	60,000.00	0.00
营业外支出	1,030.00	0.00	0.00	0.00

1、2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。该准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。

2、2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支；与资产相关的政府补助确认为递延收益。

3、根据2018年6月15日财政部下发《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），本公司对应通知附件一【一般企业财务报告格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）】进行财务报表编制。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司所处行业隶属化学试剂和助剂制造中的催化剂制造，根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司归属于“制造业（C）”中的“化学原料及化学制品制造业（C26）”；根据《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754-2011），公司所处行业归属于“化学原料和化学制品制造业（C26）”中的“化学试剂和助剂制造（C2661）”行业。

目前公司生产的产品广泛应用于石油化工、医药化工、农药产品、环保材料、液晶中间体等领域。在生产模式方面，公司根据销售订单安排生产，并且保证常规产品合理库存量，缩短供货周期，提高运营效率，同时通过研发和销售的配合，满足客户的特殊定制要求；在销售模式方面，公司建立了健全的技术服务体系 and 快捷灵活的营销服务网络，采取直销方式为客户提供专业的技术指导和售后服务。业务人员根据地域、目标客户等群体分布情况建立销售网络，通过网络、电话、实地拜访等方式与目标客户建立业务往来。

公司的销售与技术服务模式能够最大限度的稳定公司和客户的关系，公司以客户需求为导向的销售模式，提升了客户对公司的满意度和依赖性，使公司积累了较为稳定的客户群。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司按照整体发展战略规划，不断优化管理机制，加大行业及渠道市场营销力度，以技术优势、产品质量优势和良好的品牌形象赢得了市场良好的口碑，积极拓展新产品市场规模、保持和深化与客户的合作关系，进一步增强公司服务的竞争力，实现了销售收入和净利润大幅增长。

报告期内公司经营情况：

#### 1、公司财务状况

截止2018年6月30日，公司资产总额为233,904,362.99元，较上年度末增长13.76%，负债总额10,788,652.17元，较上年度末增长10.34%；资产负债率4.61%，较上年度末降低0.15%；净资产总额223,115,710.82元，较上年度末增长13.93%。报告期内公司资产总额、净资产总额稳步增长，无明显变化。

#### 2、公司经营成果

截止2018年6月30日，公司实现营业收入177,465,347.63元，同比增长70.08%，主要原因是公司开发的新产品逐步得到客户认可，产品销售量增加，进而导致营业收入增加所致；营业成本148,553,865.63元，同比增长77.66%，主要原因是营业收入增加、营业成本相应同比增加所致；净利润16,282,244.64元，同比增长76.83%，主要原因是公司产品销量和收入增加所致。

#### 3、现金流量情况

截止2018年6月30日，经营活动产生的现金流量净额为8,763,511.31元，上年同期为12,461,096.76元，同比降低29.67%，主要原因是周转性存货增加、预付原材料采购款增加所致；投资活动产生的现金流量净额为-2,690,336.67元，上年同期为-15,067,087.29元，较上年同期减少82.14%，主要原因是公司本期没有投资理财产品，导致投资减少，同时固定资产净投入减少所致；筹资活动产生的现金流量净额为11,000,000.00元，上年同期为-9,400,940.00元，主要原因是公司报告期完成股票发行获得投资11,000,000.00元，本年没有进行权益分派所致。

### 三、 风险与价值

#### 1、原材料价格波动的风险

公司主要产品为贵金属催化剂产品，其原材料主要为钯、铂等贵金属原料。近几年来，贵金属原料的价格波动幅度较大，虽然公司可以通过调整催化剂产品价格来规避相关风险，但由于公司对市场波动做出反应往往需要一段时间，使得公司产品价格的调整相较于原材料价格波动而言具有一定的滞后性，向下游客户转嫁风险的能力受到限制。另一方面，公司为了维持生产的正常运作，一般会事先储备部分贵金属存货，因此贵金属价格的波动会对公司的生产经营造成直接影响，未来随着公司生产规模的不断扩大，贵金属原料库存随之上升，公司如果没有采取合理的措施规避上述风险，将会导致经营业绩的不确定性增加。

针对上述风险，公司采取了以下措施：

合理调配使用资金，加强公司原材料采购、仓储的计划性，及时安排生产，尽量减少库存，接近或达到以销定产。

#### 2、核心技术管理人员依赖度较高的风险

公司核心竞争力之一为拥有的核心技术人员和管理人员。公司业绩的增长和核心技术的提升很大程度上有赖于上述核心人员。如果核心技术人才流失，将对公司的技术研发及生产经营造成较大的负面影响，公司的技术也会面临失密的风险。

针对上述风险，公司采取了以下措施：

公司计划完善人才的引进机制、培训制度，完善内部晋升体制、完善保密制度，实行合理的奖励和激励政策。

#### 3、市场竞争的风险

虽然公司凭借在产品性价比、交期、服务等方面所体现出的综合优势，在国内贵金属催化剂市场占据了一定的市场份额，但细分市场竞争日益激烈，相对于挂牌公司的信息及资源公开化，如果公司竞争对手不断增强，将会对公司业务形成较大的压力，不排除由于行业竞争过于激烈导致公司利润率下降经营受到冲击的可能。

针对上述风险，公司采取了以下措施：

继续加大研发投入，提高产品的核心竞争力，积极开拓市场，继续满足客户的个性化需求；提高产品和服务质量，巩固资源优势，打造行业知名品牌。

#### 4、实际控制人不当控制风险

公司第一大股东蔡林先生及一致行动人共同持有公司 66%股份，为公司的实际控制人，对公司经营决策可施予重大影响。若实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东权益带来风险。

针对上述风险，公司采取了以下措施：

为降低实际控制人不当的风险，公司在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则及《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促大股东遵照法规规范经营公司，忠实履行职责。

### 四、 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、依法纳税、环保生产，遵循以人为本的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积

极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 承诺事项的履行情况

1、公司实际控制人蔡林、蔡万煜、廖清玉承诺：自公司股票挂牌之日起 36 个月内，不转让或委托他人管理本人直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。公司董事、监事、高级管理人员蔡林、蔡万煜、廖清玉、赵贵廷、周淑雁、鞠丛慧、李炳宽、黄虹承诺：在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。

2、为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，实际控制人蔡林、蔡万煜、廖清玉承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权；在持有瑞科新材股份期间，本承诺为有效之承诺；愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

3、公司实际控制人蔡林、蔡万煜、廖清玉承诺：未来将严格遵守《公司法》、《证券法》、《非上市公司公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规、《公司章程》及公司内部制度规定，杜绝任何违规使用募集资金情况的情形。本人将严格履行上述承诺事项，如本人违反承诺给挂牌公司及投资者造成损失的，由本人承担赔偿责任。

## (二) 报告期内的普通股股票发行情况

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）
2018年2月8日	2018年7月11日	5.50	2,000,000	11,000,000.00	补充流动资金

注：报告期内，公司进行一次普通股股票发行，2018年6月15日取得全国中小企业股份转让系统出具的《关于陕西瑞科新材料股份有限公司股票发行股份登记的函》，截至本报告披露日，公司已完成本次股票发行新增股份的登记，新增股份挂牌转让日期为2018年7月11日，具体详见公司于2018年7月6日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）披露的《股票发行新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让的公告》（公告编号：2018-017）。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (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	20,139,499	42.85%	1,968,500	22,107,999	45.12%
	其中：控股股东、实际控制人	8,085,296	17.20%		8,085,296	16.50%
	董事、监事、高管	868,203	1.85%	10,500	878,703	1.79%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	26,860,501	57.15%	31,500	26,892,001	54.88%
	其中：控股股东、实际控制人	24,255,889	51.61%		24,255,889	49.50%
	董事、监事、高管	2,604,612	5.54%	31,500	2,636,112	5.38%
	核心员工					
总股本		47,000,000	-	2,000,000	49,000,000	-
普通股股东人数		41				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	蔡林	16,202,025		16,202,025	33.07%	12,151,519	4,050,506
2	蔡万煜	11,430,000		11,430,000	23.33%	8,572,500	2,857,500
3	廖清玉	4,709,160		4,709,160	9.61%	3,531,870	1,177,290
4	朱振华	2,005,000		2,005,000	4.09%		2,005,000
5	李博	1,640,000		1,640,000	3.35%		1,640,000
合计		35,986,185	0	35,986,185	73.45%	24,255,889	11,730,296

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

蔡林与蔡万煜系兄弟关系，蔡林与廖清玉系夫妻关系，除上述两处外，股东间不存在其他关系。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

截止本报告披露日，公司无绝对控股股东，第一大股东蔡林直接持有公司 1,620.2025 万股，占公司股份总额的 33.07%，2013 年 9 月 12 日，蔡林、蔡万煜、廖清玉三人共同签署了《一致行动人协议》，三人合计直接持有公司股份 3,234.1185 万股，占公司总股本的 66.01%，为公司实际控制人。

蔡林，董事长，男，1967 年 4 月出生，中国籍，无境外永久居留权。1991 年毕业于宝色工学院机械专业，2000 年获得西安交通大学工商管理硕士(MBA)。1991 年 8 月至 2000 年 10 月，在西安菲尔特公司工作；2000 年 11 月，入股宝鸡市瑞科有色金属有限责任公司，任总经理；2003 年 8 月，创办宝鸡瑞科医药化工有限公司，先后任总经理、董事长。2010 年 9 月，有限公司整体变更为股份公司后，任董事长、总经理。2010 年 9 月至 2016 年 10 月担任公司董事长、总经理。2016 年 11 月至今，续任公司董事长、总经理，任期三年。



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
蔡林	董事长、总经理	男	1967年4月18日	硕士	2016.11.3-2019.10.10	是
周淑雁	董事、常务副总经理	女	1964年12月28日	大专	2016.11.3-2019.10.10	是
鞠丛慧	董事、财务总监兼董事会秘书	女	1971年4月12日	本科	2016.11.3-2019.10.10	是
蒋翔乐	独立董事	男	1950年8月24日	大专	2016.11.3-2019.10.10	是
李爽	独立董事	女	1981年7月22日	博士(后)	2016.11.3-2019.10.10	是
王小菊	监事会主席	女	1979年9月26日	本科	2016.11.3-2019.10.10	是
周爱玲	监事	女	1979年9月4日	本科	2016.11.3-2019.10.10	是
赵亮	监事	女	1986年8月17日	本科	2016.11.3-2019.10.10	是
蔡万煜	副总经理	男	1972年9月11日	专科	2016.11.3-2019.10.10	是
廖清玉	副总经理	女	1971年12月30日	本科	2016.11.3-2019.10.10	是
黄虹	副总经理	男	1964年12月6日	专科	2016.11.3-2019.10.10	是
李炳宽	副总经理	男	1972年4月20日	专科	2016.11.3-2019.10.10	是
<b>董事会人数：</b>						5
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						7

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

蔡林与蔡万煜系兄弟关系，蔡林与廖清玉系夫妻关系，除上述两处外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人不存在其他关系。

#### (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
蔡林	董事长、总经理	16,202,025		16,202,025	33.07%	0
周淑雁	董事、常务副总经理	914,400		914,400	1.87%	0
鞠丛慧	董事、财务总监兼董事会秘书	1,219,200	38,000	1,257,200	2.57%	0
蔡万煜	副总经理	11,430,000		11,430,000	23.33%	0
廖清玉	副总经理	4,709,160		4,709,160	9.61%	0
黄虹	副总经理	1,219,200	4,000	1,223,200	2.50%	0
李炳宽	副总经理	120,015		120,015	0.24%	0
<b>合计</b>	-	35,814,000	42,000	35,856,000	73.19%	0

**(三) 变动情况**

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

适用 不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**

适用 不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	13	11
生产人员	48	50
销售人员	11	13
技术人员	20	21
财务人员	3	4
<b>员工总计</b>	<b>95</b>	<b>99</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	38	39
专科	13	18
专科以下	42	39
<b>员工总计</b>	<b>95</b>	<b>99</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

在薪酬方面积极完善薪酬体系,加大绩效的考核,在人员培训方面加大了培训的力度,不论是外派培训、外聘专家培训还是企业内部的培训,均增加了培训次数,例如年初就进行了针对性的安全培训,意在加强全员安全意识,积极落实“安全第一,预防为主”安全生产口号。同时与百朗教育、中税网等教育培训机构签订年度培训协议,积极委派相关人员参加涉及人力、财务、生产、安全环保等各方面的培训。通过培训效果评价均达到了公司的培训目的。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况****核心员工：**

适用 不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
杜继山	再生事业部经理	0
李玮峰	研发项目主管	0
刘红梅	研发项目主管	0

**核心人员的变动情况：**

报告期内公司核心技术人员未发生重大变动。公司与上述人员签订了《劳动合同》，完善核心技术人员短期与长期的薪酬制度，将个人利益与公司未来发展紧密联系，以保证核心技术团队的稳定。

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 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	六、1	37,795,356.50	20,726,681.78
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			
应收票据及应收账款	六、2	74,745,766.26	61,600,320.02
预付款项	六、3	3,203,841.37	684,075.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	74,366.00	
买入返售金融资产			
存货	六、5	64,774,076.99	66,036,647.92
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6		2,943,203.65
<b>流动资产合计</b>		<b>180,593,407.12</b>	<b>151,990,928.66</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	六、7	16,636,145.88	17,129,472.54
固定资产	六、8	17,721,740.34	17,862,794.47
在建工程	六、9	1,321,718.02	484,011.86
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、10	10,780,243.53	10,905,156.57

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	402,122.39	418,300.09
其他非流动资产	六、12	6,448,985.71	6,820,010.71
<b>非流动资产合计</b>		<b>53,310,955.87</b>	<b>53,619,746.24</b>
<b>资产总计</b>		<b>233,904,362.99</b>	<b>205,610,674.90</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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			
应付票据及应付账款	六、13	5,717,720.95	4,632,463.25
预收款项	六、14	2,723,506.48	4,007,969.33
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、15	110,283.18	92,657.32
应交税费	六、16	2,044,208.19	990,951.36
其他应付款	六、17	192,933.37	53,167.46
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			
持有待售负债			
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>10,788,652.17</b>	<b>9,777,208.72</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			
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>		<b>10,788,652.17</b>	<b>9,777,208.72</b>

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、18	49,000,000.00	47,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	59,147,283.21	50,147,283.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、20	12,428,659.69	12,428,659.69
一般风险准备			
未分配利润	六、21	102,539,767.92	86,257,523.28
归属于母公司所有者权益合计		223,115,710.82	195,833,466.18
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		223,115,710.82	195,833,466.18
<b>负债和所有者权益总计</b>		233,904,362.99	205,610,674.90

法定代表人：蔡林

主管会计工作负责人：鞠丛慧

会计机构负责人：鞠丛慧

**(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>	六、22	177,465,347.63	104,342,255.38
其中：营业收入		177,465,347.63	104,342,255.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	六、22	158,355,146.25	93,582,443.37
其中：营业成本		148,553,865.63	83,616,296.08
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、23	612,331.28	808,617.15
销售费用	六、24	1,734,494.50	1,680,396.38
管理费用	六、25	2,432,087.69	3,145,535.50
研发费用	六、26	5,417,685.23	4,637,234.00
财务费用	六、27	-287,466.77	-612,145.70
资产减值损失	六、28	-107,851.31	306,509.96
加：其他收益	六、29	45,400.00	20,000.00

投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、30		-1,030.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		19,155,601.38	10,778,782.01
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、31	19.45	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		19,155,581.93	10,778,782.01
减：所得税费用	六、32	2,873,337.29	1,570,840.80
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		16,282,244.64	9,207,941.21
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：		16,282,244.64	9,207,941.21
1. 持续经营净利润		16,282,244.64	9,207,941.21
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		16,282,244.64	9,207,941.21
<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>		16,282,244.64	9,207,941.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		16,282,244.64	9,207,941.21
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		0.35	0.20
(二) 稀释每股收益		0.35	0.20

法定代表人：蔡林

主管会计工作负责人：鞠丛慧

会计机构负责人：鞠丛慧

**(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		169,670,426.10	106,884,197.09
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、33(1)	437,457.22	675,255.38
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>170,107,883.32</b>	<b>107,559,452.47</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		150,859,201.18	82,017,244.74
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		3,538,210.16	3,016,497.89
支付的各项税费		4,079,228.67	6,647,504.30
支付其他与经营活动有关的现金	六、33(2)	2,867,732.00	3,417,108.78
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>161,344,372.01</b>	<b>95,098,355.71</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、34(1)	<b>8,763,511.31</b>	<b>12,461,096.76</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,500.00
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>			<b>1,500.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		2,690,336.67	5,068,587.29



付的现金			
投资支付的现金			10,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,690,336.67	15,068,587.29
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,690,336.67	-15,067,087.29
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		11,000,000.00	
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		11,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			9,400,000.00
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			940.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>			9,400,940.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		11,000,000.00	-9,400,940.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-4,499.92	-478.05
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		17,068,674.72	-12,007,408.58
加：期初现金及现金等价物余额	六、34(2)	20,726,681.78	48,109,171.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、34(2)	37,795,356.50	36,101,762.55

法定代表人：蔡林

主管会计工作负责人：鞠丛慧

会计机构负责人：鞠丛慧

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

### 二、 报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 6 月 30 日，本期指 2018 年 1-6 月，上期指 2017 年 1-6 月。

陕西瑞科新材料股份有限公司

2018 年 1-6 月财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

#### 一、公司基本情况

陕西瑞科新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系在宝鸡市瑞科医药化工有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司，由全体股东作为发起人，2010年9月10日取得陕西省工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。公司注册地址：宝鸡市高新

---

区高新大道195号，法定代表人：蔡林，注册资本4,900万元，股本为4,900万股。

经全国中小企业股份转让系统有限公司批准，于2014年1月24日正式挂牌，证券简称“陕西瑞科”，证券代码：“430428”。

本公司经营范围：化工产品（危险、易制毒化学品除外）、金属材料及设备、金属催化剂的生产、加工、销售；经营本公司生产所需原辅材料、设备的进口业务；经营本公司生产产品的出口业务（国家专控技术及产品除外）；房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司主要从事贵金属催化剂产品的研发、生产、循环加工和销售以及医药中间体的生产和销售，属于化学原料及化学制品制造业。

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月21日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的财务状况及2018年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司主要从事贵金属催化剂产品的研发、生产、循环加工和销售以及医药中间体的生产和销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、18“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、23“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 2、营业周期

---

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

### 5、外币业务

#### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 6、金融工具

在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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金

---

流量折现法和期权定价模型等。

## (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分

---

为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司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，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

---

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原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当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当

---

期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为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的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销



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

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### (2) 坏账准备的计提方法

##### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将单项金额在 100 万元以上的国外客户应收账款和单项金额在 50 万元以上的国内客户的应收账款确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额在 50 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

##### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

###### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	按账龄计提坏账准备的应收款项
出口退税	应收增值税出口退税款

拟发行权益性证券直接相关款项	拟发行权益性证券直接相关款项
----------------	----------------

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
出口退税	单独分析测试
拟发行权益性证券直接相关款项	单独分析测试

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，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 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

**8、存货**

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、发出商品、库存商品、周转金属、代加工产品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

---

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 9、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 10、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20、42.08	5	4.75、2.26
机器设备	10	5	9.5
生产工具	5	5	19
电子设备	3-10	5	9.50-31.67
办公设备	5	5	19
运输工具	4	5	23.75

注：房屋土地使用年限为 2008 年 8 月 1 日至 2058 年 2 月 1 日，按照剩余年限计提折旧。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15 “长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

---

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 11、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

## 12、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 13、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均/产量法摊销。使用寿命不确定的无

---

形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

### 14、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 15、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与

---

资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 17、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 18、收入

### （1）商品销售收入

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

本公司以客户收到产品并验收合格后确认收入。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## 19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有



---

指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **20、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1）当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差

---

异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 21、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 22、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

## 23、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造

---

成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(5) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （7）递延所得税资产

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

#### （8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 五、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税产品销售收入2018年1-4月按17%，2018年5月1日后按16%的税率计算销项税，应税房屋租金收入按5%的税率计算应税销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。应税保本理财收益按6%的征收率计算应纳增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

本公司从事房屋出租业务的收入，原先按5%税率计缴营业税。根据《关于全面推开营

业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)等相关规定,自2016年5月1日起改为征收增值税,税率为5%。

## 2、税收优惠及批文

本公司2017年10月18日经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局批准,被认定为高新技术企业,证书编号为GR201761000338,有效期三年,有效期内按15%的税率计缴企业所得税。本公司2017年、2018年、2019年度按15%的税率计缴企业所得税。

## 六、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	2,606.36	803.72
银行存款	37,792,750.14	20,725,878.06
其他货币资金		
合 计	37,795,356.50	20,726,681.78
其中:存放在境外的款项总额		

### 2、应收票据及应收账款

#### (2-1-1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	37,961,602.16	24,484,156.15
商业承兑汇票		
合 计	37,961,602.16	24,484,156.15

#### (2-1-2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日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	11,359,596.90	
商业承兑汇票		
合 计	11,359,596.90	

#### (2-2-1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
账龄组合	39,410,224.75	100.00	2,626,060.65	6.66	36,784,164.10
组合小计	39,410,224.75	100.00	2,626,060.65	6.66	36,784,164.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	39,410,224.75	100.00	2,626,060.65	6.66	36,784,164.10

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
账龄组合	39,885,223.29	100.00	2,769,059.42	6.94	37,116,163.87
组合小计	39,885,223.29	100.00	2,769,059.42	6.94	37,116,163.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	39,885,223.29	100.00	2,769,059.42	6.94	37,116,163.87

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	38,597,429.19	1,929,871.49	5.00
1至2年	45,646.00	4,564.60	10.00
2至3年	75,100.00	22,530.00	30.00
3至4年	12,000.00	6,000.00	50.00
4至5年	84,775.00	67,820.00	80.00
5年以上	595,274.56	595,274.56	100.00

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合 计	39,410,224.75	2,626,060.65	6.66

(2-2-2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 142,998.77 元。

(2-2-3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为11,047,533.89 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为28.03%, 相应计提的坏账准备期末合计数为552,376.70元。

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额比例 (%)	坏账金额
第一名	非关联方	3,493,134.17	8.86	174,656.71
第二名	非关联方	2,303,666.00	5.85	11,5183.3
第三名	非关联方	1,845,405.00	4.68	92,270.25
第四名	非关联方	1,730,330.57	4.39	86,516.53
第五名	非关联方	1,674,998.15	4.25	83,749.91
合 计		11,047,533.89	28.03	552,376.70

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,568,266.34	80.16	291,498.63	42.61
1 至 2 年	1,589.80	0.05	43,635.22	6.39
2 至 3 年	4,500.00	0.14	10,018.89	1.46
3 年以上	629,485.23	19.65	338,922.55	49.54
合 计	3,203,841.37	100.00	684,075.29	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为2,356,045.13 元, 占预付账款期末余额合计数的比例73.34%。

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款 总额比例
第一名	非关联方	1,000,000.00	31.13%
第二名	非关联方	559,345.63	17.41%
第三名	非关联方	553,699.50	17.24%
第四名	非关联方	136,000.00	4.23%



单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款 总额比例
第五名	非关联方	107,000.00	3.33%
合 计		2,356,045.13	73.34%

#### 4、其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	88,280.00	100	13,914.00	15.76	74,366.00
组合合计	88,280.00	100	13,914.00	15.76	74,366.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	88,280.00	100	13,914.00	15.76	74,366.00

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	10,000.00	100.00	10,000.00	100.00	
组合合计	10,000.00	100.00	10,000.00	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	10,000.00	100.00	10,000.00	100.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	78,280.00	3,914.00	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
合 计	88,280.00	13,914.00	15.76

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,914.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来	41,000.00	10,000.00
个人往来	47,280.00	
合 计	88,280.00	10,000.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司按欠款方归集的期末前五名其他应收款汇总金额为 83,000.00 元，占其他应收款期末合计数的比例为 94.02%，相应计提的坏账准备为 13,650.00 元。

单位名称	是否属于关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
宝鸡高新技术产业开发总公司	否	新厂项目建设临时用电押金	30,000.00	1 年以内	33.98	1,500.00
秦克礼	否	备用金	20,000.00	1 年以内	22.66	1,000.00
杨芳娟	否	备用金	20,000.00	1 年以内	22.66	1,000.00
宝钛集团有限公司	否	用电押金	10,000.00	5 年以上	11.32	10,000.00
余雪峰	否	车辆费用备用金	3,000.00	1 年以内	3.40	150.00
合 计		—	83,000.00	—	94.02	13,650.00

## 5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,243,151.40		5,243,151.40
在产品	3,793,574.00		3,793,574.00
库存商品	21,841,492.79		21,841,492.79
发出商品	5,428,584.71		5,428,584.71
周转金属	28,508,115.42	40,841.33	28,467,274.09
合 计	64,814,918.32	40,841.33	64,774,076.99

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,583,010.20		5,583,010.20
在产品	1,110,342.36		1,110,342.36
库存商品	17,865,091.09		17,865,091.09
发出商品			
周转金属	41,487,812.14	9,607.87	41,478,204.27
合 计	66,046,255.79	9,607.87	66,036,647.92

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
周转金属	9,607.87	31,233.46				40,841.33
合 计	9,607.87	31,233.46				40,841.33

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额		2,943,203.65
合 计		2,943,203.65

7、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	20,771,648.56	20,771,648.56
2、本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		

项 目	房屋、建筑物	合 计
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	20,771,648.56	20,771,648.56
二、累计折旧和累计摊销		
1、期初余额	3,642,176.02	3,642,176.02
2、本期增加金额	493,326.66	493,326.66
(1) 计提或摊销	493,326.66	493,326.66
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	4,135,502.68	4,135,502.68
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	16,636,145.88	16,636,145.88
2、期初账面价值	17,129,472.54	17,129,472.54

## 8、固定资产

### (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	生产工具	合 计
一、账面原值							
1、期初余额	12,811,746.55	4,639,937.77	1,686,379.93	6,815,740.95	681,468.52	5,769,644.11	32,404,917.83
2、本期增加金额		107,008.53	66,888.06	308,611.71		395,167.13	877,675.43
(1) 购置		107,008.53	66,888.06	308,611.71		377,387.82	859,896.12
(2) 在建工程转入						17,779.31	17,779.31
(3) 企业合并增加							

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	生产工具	合 计
3、本期减少金额						28,000.00	28,000.00
(1) 处置或报废							
(2) 固定资产技改						28,000.00	28,000.00
4、期末余额	12,811,746.55	4,746,946.30	1,753,267.99	7,124,352.66	681,468.52	6,136,811.24	33,254,593.26
二、累计折旧							
1、期初余额	3,547,762.82	2,519,736.57	1,206,871.80	2,530,644.96	555,906.42	4,181,200.79	14,542,123.36
2、本期增加金额	314,629.98	153,699.00	67,736.17	323,538.38	13,798.86	143,927.17	1,017,329.56
(1) 计提	314,629.98	153,699.00	67,736.17	323,538.38	13,798.86	143,927.17	1,017,329.56
3、本期减少金额						26,600.00	26,600.00
(1) 处置或报废							
(2) 固定资产技改						26,600.00	26,600.00
4、期末余额	3,862,392.80	2,673,435.57	1,274,607.97	2,854,183.34	569,705.28	4,298,527.96	15,532,852.92
三、减值准备							
1、期初余额							
2、本期增加金额							
(1) 计提							
3、本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4、期末余额							
四、账面价值							
1、期末账面价值	8,949,353.75	2,073,510.73	478,660.02	4,270,169.32	111,763.24	1,838,283.28	17,721,740.34
2、期初账面价值	9,263,983.73	2,120,201.20	479,508.13	4,285,095.99	125,562.10	1,588,443.32	17,862,794.47

## 9、在建工程

### (1) 在建工程情况

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
510 吨/年贵金属催化剂制备与再生新建项目（科技新城）	1,321,718.02		1,321,718.02	484,011.86		484,011.86
合 计	1,321,718.02		1,321,718.02	484,011.86		484,011.86

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
510 吨/年贵金属催化剂制备与再生新建项目（科技新城）	174,300,000.00	484,011.86	837,706.16			1,321,718.02
合计		484,011.86	837,706.16			1,321,718.02

（续）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
510 吨/年贵金属催化剂制备与再生新建项目（科技新城）	0.75	未完工				自有资金
合计		未完工				自有资金

项目计划分三期建设，建设周期为 24 个月。

报告期内已完成项目备案、环评及可行性研究；项目建设地地质、水文勘探及初步设计等。

## 10、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	用友 ERP 软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	12,357,628.04	101,965.81	12,459,593.85
2、本期增加金额			
（1）购置			
（2）内部研发			
（3）企业合并增加			
3、本期减少金额			
（1）处置			
4、期末余额	12,357,628.04	101,965.81	12,459,593.85
二、累计摊销			
1、期初余额	1,452,471.47	101,965.81	1,554,437.28
2、本期增加金额	124,913.04		124,913.04
（1）计提	124,913.04		124,913.04

项 目	土地使用权	用友 ERP 软件	合计
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	1,577,384.51	101,965.81	1,679,350.32
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	10,780,243.53		10,780,243.53
2、期初账面价值	10,905,156.57		10,905,156.57

#### 11、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	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	2,680,815.98	402,122.39	2,788,667.29	418,300.09
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合 计	2,680,815.98	402,122.39	2,788,667.29	418,300.09

#### 12、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付购房款	3,664,185.71	3,664,185.71
预付设备款	2,784,800.00	3,155,825.00
减：一年内到期部分		
合 计	6,448,985.71	6,820,010.71

#### 13、应付票据及应付账款

##### (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	5,490,126.88	4,409,544.18
应付设备款	152,130.00	159,048.47
其他	75,464.07	63,870.60

项 目	期末余额	期初余额
合 计	5,717,720.95	4,632,463.25

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
三门腾龙化工有限公司	218,280.00	对供货质量存在异议，暂未支付
合 计	218,280.00	

#### 14、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	2,723,506.48	3,901,409.33
预收房屋租金		106,560.00
合 计	2,723,506.48	4,007,969.33

#### 15、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	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	90,826.60	3,066,862.22	3,050,456.84	107,231.98
二、离职后福利-设定提存计划	1,830.72	478,687.07	477,466.59	3,051.20
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	92,657.32	3,545,549.29	3,527,923.43	110,283.18

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		2,698,145.26	2,698,145.26	
2、职工福利费		37,915.16	37,915.16	
3、社会保险费	1,553.67	170,088.77	165,583.63	6,055.61
其中：医疗保险费	1,387.20	141,104.48	140,179.68	2,312.00
工伤保险费	55.5	21,755.45	18,252.29	3,558.66
生育保险费	110.97	7,228.84	7,154.86	184.95
4、住房公积金	900	86,632.00	86,032.00	1,500.00
5、工会经费和职工教育经费	88,372.93	74,081.03	62,777.59	99,676.37
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	90,826.60	3,066,862.22	3,050,456.84	107,231.98



(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,756.74	463,822.36	462,651.20	2,927.90
2、失业保险费	73.98	14,864.71	14,815.39	123.30
3、企业年金缴费				
合计	1,830.72	478,687.07	477,466.59	3,051.20

说明：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工上年月平均工资总额的 20%每月向该等计划中基本养老保险缴存费用，失业保险按上年月平均工资总额的 0.7%每月缴存费用。上述相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产成本。

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	526,704.75	
房产税	69,105.87	128,653.29
残保金	6,010.05	
企业所得税	1,247,034.50	719,287.89
个人所得税	12,890.69	10,855.77
城市维护建设税	36,869.33	1,283.62
教育费附加	15,801.14	550.12
地方教育费附加	10,534.10	366.75
土地使用税	94,486.14	94,486.15
印花税	11,009.62	15,763.45
水利基金	13,762.00	19,704.32
合计	2,044,208.19	990,951.36

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付水电费	109,895.11	
应付押金	36,000.00	36,000.00
应付房产税	40,797.26	15,222.86
应付个人社保代扣项目	3,241.00	1,944.60
预收快递公司赔付款	3,000.00	
合计	192,933.37	53,167.46

18、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	小计	
股份总数	47,000,000	2,000,000					49,000,000

其他说明：报告期完成 200 万股票的发行。

#### 19、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	50,147,283.21	9,000,000.00		59,147,283.21
合计	50,147,283.21	9,000,000.00		59,147,283.21

其他说明：报告期完成 200 万股票的发行事宜，发行溢价 900.00 万元

#### 20、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	12,428,659.69			12,428,659.69
合计	12,428,659.69			12,428,659.69

#### 21、未分配利润

项目	本期
调整前上期末未分配利润	86,257,523.28
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	86,257,523.28
加：本期归属于母公司股东的净利润	16,282,244.64
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	102,539,767.92

#### 22、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	166,284,531.12	138,558,988.30	103,389,624.56	82,785,480.19
其他业务	11,180,816.51	9,994,877.33	952,630.82	830,815.89
合计	177,465,347.63	148,553,865.63	104,342,255.38	83,616,296.08

#### 23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

城建税	105,246.27	259,478.39
教育费附加	45,105.55	111,205.02
地方教育费附加	30,070.37	74,136.68
印花税	66,528.37	50,284.38
房产税	142,752.11	122,039.18
土地税	188,972.29	188,972.30
车船使用税	5,925.40	2,501.20
环保税	263.59	
水利基金	27,467.33	
合 计	612,331.28	808,617.15

#### 24、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	536,637.91	445,864.08
运输费	487,928.98	476,284.13
折旧	183,294.70	179,187.69
差旅费	144,492.97	161,076.39
参展费	113,385.85	114,669.81
业务招待费	78,954.66	88,407.46
广告费	64,580.73	62,142.13
样品费	58,052.55	41,492.57
汽车费用	50,564.71	48,913.98
办公费	11,337.28	62,358.14
其他	5,264.16	
合 计	1,734,494.50	1,680,396.38

#### 25、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	703,398.13	701,583.55
折旧费	396,013.39	330,443.24
差旅费	318,000.06	316,142.13
办公费	162,350.47	199,167.49
中介费	242,099.72	185,694.66
汽车费用	206,575.30	161,071.11
税费	139,470.23	117,368.93
业务招待费	127,246.94	119,413.53

项 目	本期发生额	上期发生额
董事会费	35,100.00	35,100.00
物料消耗及维修	11,606.29	65,960.61
其他	17,147.73	8,737.86
技术服务费	73079.43	904,852.39
合 计	2,432,087.69	3,145,535.50

#### 26、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料费	5,122,328.31	4,381,829.46
燃料动力	37,602.79	37,314.77
应付职工薪酬	217,078.02	178,112.83
折旧费	40,676.11	38,090.95
差旅费		1,885.99
合 计	5,417,685.23	4,637,234.00

#### 27、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	299,267.44	621,593.33
汇兑损益	4,499.92	478.05
其他	11,371.16	8,969.58
合 计	-283,396.36	-612,145.70

#### 28、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-139,084.77	367,289.29
存货跌价损失	31,233.46	-60,779.33
合 计	-107,851.31	306,509.96

#### 29、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
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	45,400.00	20,000.00	45,400.00
合 计	45,400.00	20,000.00	45,400.00

其中，计入当期损益的政府补助：

项 目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
2017年发明专利资助资金	6,400.00		与收益相关
宝鸡市中小企业开拓国际市场资金	30,000.00	20,000.00	与收益相关
宝鸡生产力促进中心奖励款	3,000.00		与收益相关
渭滨区工信局2017年知识产权工作先进奖励	6,000.00		与收益相关
合 计	45,400.00	20,000.00	

### 30、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）		-1,030.00	
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）		-1,030.00	
合 计		-1,030.00	

### 31、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
其他	19.45		19.45
合 计	19.45		19.45

### 32、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,857,159.59	1,616,817.29
递延所得税费用	16,177.70	-45,976.49
合 计	2,873,337.29	1,570,840.80

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	19,155,581.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,873,337.29
所得税费用	2,873,337.29

### 33、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	303,337.85	621,593.33
政府补助	45,400.00	20,000.00
备用金收回		5,941.00
保险赔付款	3,000.00	
其他	85,719.37	27,721.05
合 计	437,457.22	675,255.38

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	538,493.69	501,665.13
差旅费	380,823.03	490,703.92
汽车费用	206,575.30	368,266.69
中介费	245,948.78	187,591.80
办公费	171,555.67	276,065.96
参展费	113,385.85	102,883.30
业务招待费	206,201.60	205,237.77
研究开发费	753,116.72	10,355.83
网络服务费	57,788.28	37,400.00
广告费	6,792.45	30,900.00
会议费	2,132.08	16,109.44
维修费	11,606.29	34,800.00
备用金支出	81,670.00	166,000.00
技术服务费	73,079.43	971,088.00
其他	18,562.83	18,040.94
合 计	2,867,732.00	3,417,108.78

### 34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	16,282,244.64	9,207,941.21
加：资产减值准备	-107,851.31	306,509.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,510,656.22	1,031,969.42
无形资产摊销	124,913.04	124,913.04

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		1,030.00
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）		
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）	16,177.70	-45,976.50
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）	1,262,570.93	6,064,470.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,796,374.67	-3,247,286.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,471,174.76	-982,474.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,763,511.31	12,461,096.76
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	37,795,356.50	36,101,762.55
减：现金的期初余额	20,726,681.78	48,109,171.13
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	17,068,674.72	-12,007,408.58

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	37,795,356.50	36,101,762.55
可随时用于支付的银行存款	2,606.36	3,580.82
可随时用于支付的其他货币资金	37,792,750.14	36,098,181.73
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

项 目	期末余额	期初余额
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		
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	37,795,356.50	36,101,762.55

### 三、合并范围的变更

本公司 2018 年度合并范围未发生变更。

### 四、其他主体中的权益

本公司无在其他主体中的权益。

### 五、与金融工具相关的风险

本公司主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

#### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

公司对信用风险按组合分类进行管理，信用风险主要产生于银行存款、应收款项和其他应收款等。

公司银行存款主要存放与国有银行和其他大中型上市银行，公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

公司的应收款主要为应收货款，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，公司对账款余额以及应收账款账龄进行持续监控来确保公司的整体信用风险在可控的范围之内。



其他应收款主要为开展业务需要支付的保证金、押金、往来款等，公司对此款项与经济业务一并管理并持续监控，以确保公司不面临较大坏账风险。

## 2、流动风险

管理流动风险时，保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 六、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	持股比例
蔡林	33.07%
蔡万煜	23.33%
廖清玉	9.61%

注：蔡林、蔡万煜、廖清玉为一致行动人，持股比例 66.01%。

### 2、本公司的母公司情况

本公司无母公司。

### 3、本公司的子公司情况

本公司无子公司。

### 4、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营以及联营企业。

## 七、承诺及或有事项

### 1、承诺事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺。

### 2、或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

## 八、资产负债表日后事项

截止财务报告报出日，本公司无其它应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 九、其他重要事项

无。

## 十、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项目	2018 年 1-6 月发生额	2017 年 1-6 月发生额
非流动性资产处置损益		-1,030.00
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免		

计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	45,400.00	20,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-19.45	
小计	45,380.55	18,970.00
所得税影响额	6,807.08	2,845.50

少数股东权益影响额（税后）		
合计	38,573.47	16,124.50

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		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	7.77%	0.35	0.35
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.75%	0.35	0.35

## 3、本公司财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

- (1) 货币资金：期末余额较期初增加82.35%，其主要原因为新增股本200万股，收到投资款及销售回款增加所致。
- (2) 应收票据及应收账款：期末余额较期初增加21.34%，其主要原因为公司本年销售商品收入较上期增长70.08%，赊销相应增加所致。
- (3) 预付款项：期末余额较期初增加368.35%，其主要原因为公司预付新建项目土地保证金及原材料货款所致。
- (4) 其他应收款：期末余额较期初增加100%，其主要原因为本公司备用金采取年末清理政策，年中未清理所致。
- (5) 其他流动资产：期末余额较期初减少100%，其主要原因为期初增值税留抵税额本期已抵扣完毕。
- (6) 在建工程：期末余额较期初增加173.08%，其主要原因为公司新建项目在3月份已启动建设。截止本报告期累计投入132万元。
- (7) 应付账款与应付票据：期末余额较期初增加23.43%，其主要原因为公司本年销售商品收入较上期增长70.08%，原材料赊购相应增长所致。
- (8) 预收账款：期末余额较期初减少32.05%，其主要原因为客户预付货款减少所致。
- (9) 其他应付款：期末余额较期初增加262.88%，其主要原因为预提水电费所致。
- (10) 营业收入：本期较上期增加70.08%，其主要原因为公司开发的新产品逐步得到客户认可，产品销售量增加，进而导致营业收入增加。
- (11) 营业成本：本期较上期增加69.21%，其主要原因为公司销量较上期大幅增长，营业成本相应同比例增长所致。
- (12) 税金及附加：本期较上期减少24.27%，主要原因为期初增值税留抵税额本期抵扣，导致附加税减少所致。
- (13) 财务费用：本期较上期增加53.04%，其主要原因为本期理财减少导致利息收入减少

---

所致。

(14) 资产减值损失：本期较上期减少135.19%，其主要原因为冲回坏账准备所致。

(15) 其他收益：本期较上期增加127%，其主要原因为本期收到的政府补助增加所致。