



本益新材

NEEQ :831810

本益新材料股份公司

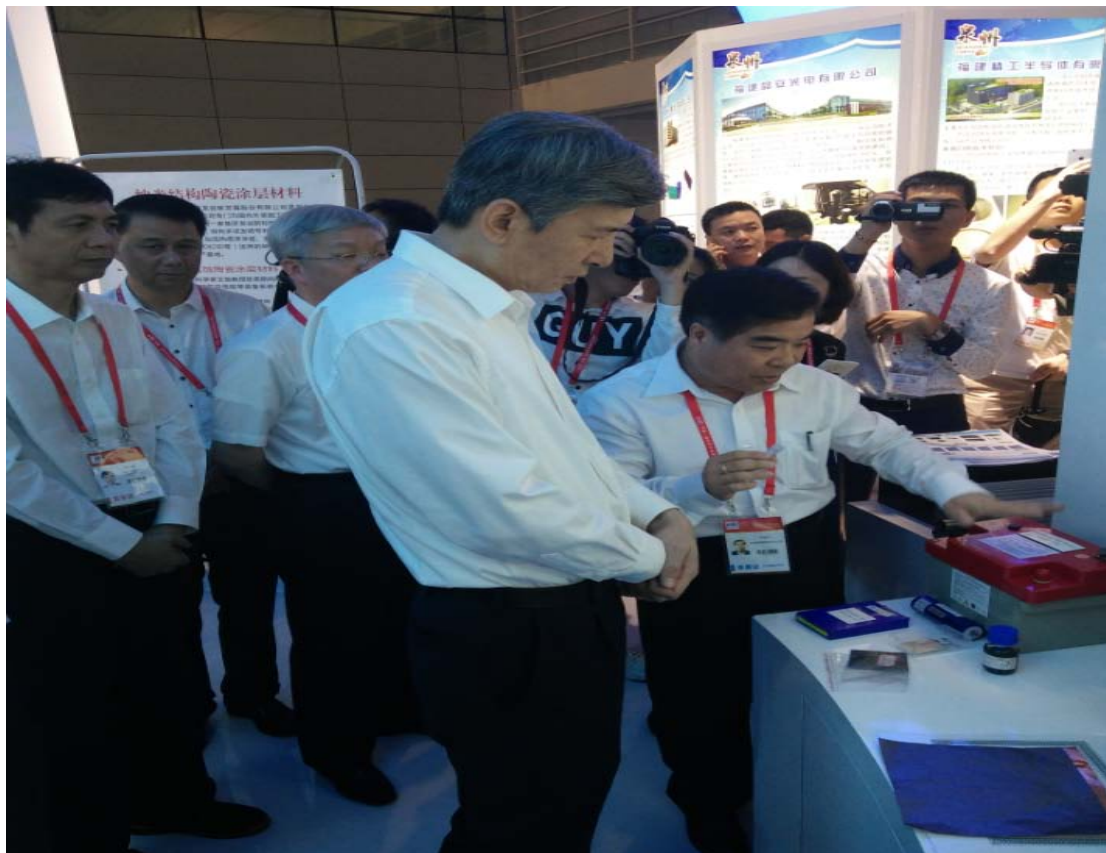
Benyee Technology Holding Co.,Ltd.



半年度报告

—2017—

公 司 半 年 度 大 事 记



2017 年 4 月 10 日, 公司独资设立泉州石墨烯研究中心有限公司(以下称研究中心), 公司持股比例 100%, 统一社会信用代码: 91350505MA2Y521N9Q, 注册资本 2,000 万元, 研究中心作为石墨烯产业链发展的平台, 为石墨烯新材料在各产业领域的应用提供研发测试产业化功能。

第 15 届中国·海峡项目成果交易会上, 对于海外华侨华人专家科技成果对接项目, 公司与台湾三环创新科技股份有限公司签署了“多层石墨烯钠离子电池”项目合作书。

2017 年 6 月 18 日在福州举办的海峡两岸科技交流会中, 作为泉港区唯一代表参展企业也是大泉州市参展重点项目, 公司把最新的科技产品--石墨烯钠离子电池带到了今年的“6.18”展会上, 成为整个展会上新技术、新科技的焦点(石墨烯加钠离子材料制成石墨烯钠离子电池, 运用于新能源汽车动力电池。利用石墨烯优化钠材料储电性能, 以钠材料成本便宜平衡石墨烯的昂贵成本)。与此同时, 此次展会公司还有另一项产品参展, 就是充分借助石墨烯导电导热性能强的特点而研发出的石墨烯铜箔复合散热导电片, 它能够避免手机、平板电脑等电子产品内的电路板因散热不佳导致电池燃烧爆炸的问题。6.18 展会期间, 公司参展项目获得福建省洪副省长, 泉州市长、副书记、多位副市长、局处领导的亲临听取项目详细内容, 当场表达了支持也充分肯定公司的发展方向。

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

【声明】

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

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证真实、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	本益新材料股份公司董事会秘书办公室
备查文件	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
	年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	本益新材料股份公司
英文名称及缩写	Benyee Technology Holding Co., Ltd.
证券简称	本益新材
证券代码	831810
法定代表人	黄哲成
注册地址	福建省泉州市泉港区普安工业园区
办公地址	福建省泉州市泉港区普安工业园区
主办券商	国泰君安证券股份有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	陈月梅
电话	0595-27798188
传真	0595-27798016
电子邮箱	dongmi@benyikeji.com
公司网址	www.benyixincai.com
联系地址及邮政编码	福建省泉州市泉港区普安工业园区 362801

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-01-22
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	非金属矿物制品业
主要产品与服务项目	为室内装饰、市政商业工程、酒店、家居等领域为客户提供人造石英石面材作为装饰装潢的材料
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	55,900,000
控股股东	黄栋梁
实际控制人	黄栋梁
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	23
公司拥有的“发明专利”数量	3

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	35,802,888.47	34,599,529.37	3.48%
毛利率	35.41%	31.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,937,685.72	3,182,178.69	55.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,345,440.99	2,817,536.72	54.23%
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）	4.84%	3.71%	-
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）	4.26%	3.29%	-
基本每股收益（元/股）	0.09	0.06	50.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	159,210,731.34	149,209,991.19	6.70%
负债总计	55,167,248.55	50,013,749.46	10.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	104,391,702.24	99,454,016.52	4.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.87	1.78	5.06%
资产负债率（母公司）	34.24%	33.21%	-
资产负债率（合并）	34.65%	33.52%	-
流动比率	1.87	1.80	-
利息保障倍数	6.02	4.65	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-3,154,685.28	-315,240.85	-
应收账款周转率	1.80	1.45	-
存货周转率	1.10	1.51	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	6.70%	2.55%	-
营业收入增长率	3.48%	43.56%	-
净利润增长率	57.78%	-36.10%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司是非金属矿物制品业的通体石英石板的制造商，拥有《一种耐污人造石英石的制造方法》（发明专利号：ZL 201210121749.2）、《高亮防污的人造石英石及其制备方法》（发明专利号：ZL 201510644541.2）、《一种固化炉加热系统》（发明专利号：ZL 201410216303.7）三项发明专利及 20 个实用新型，主营生产环保、节能、耐污人造石英石，可作为直接与食品接触的厨房台面和理想的家居面材，在室内装饰、市政商业工程、酒店、家居等领域为客户装饰装潢的材料。在人造石英石领域，公司努力为各类客户群体提供优质、新颖，符合市场潮流的高端产品。公司在 532 经营策略下（50%高端产品，制成成品，占领高端市场；30%中高档产品，面向市场大板直销；20%中低档的产品，走网上销售，面向小众市场，打价格战，扩大市场影响力），通过经销商模式、商业工程项目方式、OEM 形式和 ODM 形式开拓业务，目前收入来源是主要是产品销售。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式与上年度比未发生重大变化。

2016 年起，在 532 经营策略的垂直整合策略下，福建润岩新材料科技有限公司开始筹建，凭借润岩公司掌握的石英石矿的资源供应，自己产制的石英砂不仅有效确保了自身生产线所需石英砂的质与量，富余的数量还可以对外销售，获取更多的销售收入与利润。在拥有大田石墨矿资源开采运用的基础上，福建中胜石墨科技有限公司（原福建中胜非金属材料科技有限公司）截至目前为止，已经完成了大田石墨矿前期测试研发阶段性任务，今年起进入了石墨烯基产品（多层少层石墨烯、纳米石墨、高纯石墨）的中试及产业化准备进程，也就是说由矿山资源分析检测，到前制程的提纯浓缩量产原材料半成品，进而与各下游业者结合或结盟，形成石墨产业或其他材料产业一条龙的产业链（或产业基地）。

二、经营情况

报告期内，公司管理层积极贯彻战略目标和年度经营计划，截止到 2017 年 6 月已实现营业收入 35,802,888.47 元，比上年同期增长了 3.48%；利润总额 5,422,732.48 元，比上年同期增加了 2,240,521.42 元，同比上升了 70.41%；净利润为 4,847,241.06 元，同比上升了 57.78%。利润总额上升的原因是：今年综合毛利率 35.41%，比上年同期上升了 3.53%，贡献出来的毛利比上年增加了 1,648,831.77 元（其中：主营业务收入毛利率与上年同期相近，而其他业务收入-原材料处理上年同期亏损了 878,233.39 元）；各项期间费用（含税金及附加）相比上年同期减少了 324,027.60 元（其中：业务招待费相比上年同期减少了 394,900.71 元）；营业外收入-政府补助比上年同期增加了 267,026.70 元。截至 2017 年 6 月 30 日，公司注册资本 55,900,000 元，总资产为 159,210,731.34 元，净资产为 104,043,482.79 元，总资产增长率 6.70%。公司营业收入规模与上年同期略有上升，而 2017 年上半年成本及费用控制较好，导致公司营业利润及净利润相比上年同期相比上升。经营活动现金流量净额比上年同期减少了 2,839,444.49 元，主要因为库存增加了 2,053,715.83 元，缴纳的各项税费增加了 514,691.10 元；投资活动现金流量净额比上年同期增加了 2,494,886.52 元，因为今年固定资产投资减少了 4,825,065.96 元，而本期新增对外股权投资 2,330,179.50 元；筹资活动现金流量净额比上年同期增加了 6,626,084.21 元，因为今年新增应收账款保理融资 5,000,000.00 元（一次还本），新增融资租赁借款 5,000,000.00 元（逐期还本），偿还银行借款 2,000,000.00 元。

公司管理层按照年度经营计划，一方面坚持以市场需求为导向，继续专注于传统主营业务的稳健发展，特别是石英石板材深加工产品的市场推广工作。此外，2017 年公司加大了福建润岩新材料科技有限公司、福建中胜石墨科技有限公司的前期运营投入；更进一步凭借着与大田县政府合资合作的机遇，大力布局包含石英石、石墨在内的非金属矿的高新材料科研，目前已基本与中科院海西研究院达成合作意

向，双方再结合日本及台湾地区的专家业者，一同组成跨国跨地区的科研团队，进行非金属材料在高新尖领域的研究开发。在这些科研成果具备产业化条件下，将筹组跨国性投资团队进行产业化运作。而公司也将顺此机会由传统主营建材，华丽转型为高新材料行业。

三、风险与价值

（一）行业竞争加剧风险

传统人造石英石产品主要应用于室内装饰装潢，与房地产业景气程度上有些相关，若房地产业长期不景气，购房需求降低，将会影响到建材行业的发展，室内装饰装潢的客户需求随之减少，同时在国家政策方面，近年来大型市政工程场馆建设有所减少，对建材行业销量也有所影响，这些都会影响到公司人造石英石产品的销售。

防范对策：公司在 532 经营策略中，已经着力于各类家具面板国内外市场的开拓。采取直接加工成品、与家具厂配套、线上直销等多种途径拓展家具面板领域。借市场渠道多元化来分散经营风险。此外，大田项目的启动，将产生供应链效应，尤其是在大田投资的石英砂项目投产后，不仅可以自我满足高端石英砂原材料的供应，制备更高品质的石英板材，更可以大幅降低板材的制造成本，有效提高产品利润率。

（二）核心技术人员流失的风险

公司属于用先进工艺技术和独特配方生产人造石英石的生产创新型企业，尤其是高仿真玉石花纹系列产品属于国内首创。产品研发的核心优势主要依赖于以技术人员为代表的研发团队，研发团队人员的规模与素质直接决定了公司是否具有市场竞争力。公司目前拥有一支素质较高的研发团队。公司为这些精英员工提供三年一签的劳动合同及股权激励方案，也分别签订了工作保密协议。但是随着行业的迅速发展与竞争的日趋激烈，行业对技术人员尤其是核心技术人员的需求将不断增加，人力资源竞争的加剧导致了公司技术人员仍存在流失的风险。

防范对策：公司目前已经采取了骨干员工持股等一系列激励措施来稳定公司核心技术和管理团队。此外，公司制定了较为合理的员工薪酬方案，通过建立完善的绩效管理体系，加大人才梯队建设力度，积极储备高素质人才。公司还考虑优化利用外部人力资源，包括有步骤地引进职业化人才，以满足公司快速发展对优秀人才的需求缺口。

（三）子公司的投资增加了流动资金需求的风险

除了大田“本益非金属材料产业园”的土地、厂房、设备的投资，公司上半年又增加了对全资子公司泉州中胜投资有限公司的投资，上述投资都需要流动资金，因此存在一定的资金流动率不佳的情况。增加了流动资金需求风险。

防范对策 1：资金流是企业的血液，公司将加强资金使用管理，强化投资项目的相关内控制度的执行与管控，提高资金使用效率，缩短投资回收期，加快实现企业的自身造血功能。

防范对策 2：在今年度内陆续完成高端石英石产业基地项目的建设投产，石墨烯基新材料创新应用产业链项目的投产，尾矿固废物循环再利用项目的中试成功，本益新材在更加稳固原主营业务（石英石板材加工）经营基础的同时，更将多点开花的朝高新材料产业转型。虽然短期的股权稀释可能带来原始股东的风险，但长期投资效益的出现是完全可以弥补进而超越这些短期冲击的。

（四）控制权相对稀释风险

挂牌后，公司先后进行了两次定向增发活动，共募集资金 2598 万元，新增股份 590 万股。基于公司发展规划，在后续的子公司投资运营后，随着项目的筹建与开展，公司还有计划发行新股。这都从相对程度上稀释了原有股东的控股比例。

防范对策：资金流是企业的血液，公司将加强资金使用管理，强化投资项目的相关内控制度的执行与管控，提高资金使用效率，缩短投资回收期，加快实现企业的自身造血功能。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	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、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节二、(二)
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、(三)
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、(四)
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	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	27,000,000.00	24,000,000.00
总计	27,000,000.00	24,000,000.00

注：2017 年 3 月 3 日，公司向泉州银行股份有限公司泉港支行借款 600 万元，由公司泉港国用（2015）第 006 号土地使用权进行抵押、同时由黄栋梁提供担保，借款期限自 2017 年 3 月 3 日起至 2018 年 3 月 3 日止，借款利率 7.3625%。

2017 年 6 月 28 日，公司向泉州银行股份有限公司泉港支行借款 1800 万元，以公司宿舍楼、办公楼和 1#厂房及泉港国用（2014）第 297 号土地使用权进行抵押、同时由黄栋梁提供担保，借款期限自 2017 年 6 月 28 日起至 2018 年 6 月 28 日止，借款利率 7.3625%。

(二) 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
黄栋梁、黄乌汝（黄栋梁的配偶）、黄启欣（黄栋梁的儿子）	关联担保	5,000,000.00	是
黄栋梁	关联担保	5,000,000.00	是
总计	-	10,000,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易系公司的业务发展及生产经营需要，均属正常性业务。上述担保业务分别经公司 2017 年第一次及 2016 年年度股东大会审议通过，并于股转公开网站上公告（关联交易公告号：2017-004、2017-013）。因公司上述关联担保借款系用于公司主营业务、可增加公司业务收入，且关联方为公司借款担保，公司利益不会因为向关联方担保而流出，故该事项不会对公司及股东的利益造成损害。

（三）承诺事项的履行情况

挂牌准备期间，公司实际控制人黄栋梁先生出具了《避免同业竞争承诺函》。报告期内，公司及实际控制人黄栋梁先生积极履行已有承诺，不存在同业竞争业务。

挂牌准备期间，公司治理层承诺，严格按照股份公司有关法律法规要求及《公司章程》的约定对关联方的资金往来及交易进行规范，在关联交易中严格按照《公司章程》和《关联交易决策制度》的规定，履行相关的股东大会或董事会的审批和决策程序，加强关联方交易的审查，保证公司信息披露的真实、准确、及时和完整。报告期内，公司治理层积极履行已有承诺，规范关联交易。报告期内发生的偶发性关联交易已经履行了相应程序并于股转公开网站上公告（关联交易公告号：2017-004、2017-013）。

（四）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
固定资产	抵押	23,567,485.24	14.80%	用于银行抵押借款、融资租赁
无形资产	抵押	11,927,091.85	7.49%	用于银行抵押借款
累计值	-	35,494,577.09	22.29%	-

注：固定资产中房屋建筑物（宿舍楼、办公楼和 1#厂房）16,324,002.29 元、机器设备 6,921,684.69 元、运输设备 321,798.26 元，无形资产泉港国用（2015）第 006 号土地 11,927,091.85 元。上述抵押行为系公司的业务发展及生产经营需要，均属正常性业务。因公司借款系用于公司主营业务、可增加公司业务收入，公司利益不会因为抵押担保而流出，故该抵押事项不会对公司及股东的利益造成损害。

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	25,375,000	45.39%	11,070,000	36,445,000	65.20%
	其中：控股股东、实际控制人	1,885,000	3.67%	1,492,500	3,377,500	6.04%
	董事、监事、高管	3,035,000	5.43%	3,450,000	6,485,000	11.60%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	30,525,000	54.61%	-11,070,000	19,455,000	34.80%
	其中：控股股东、实际控制人	11,625,000	22.66%	-1,492,500	10,132,500	18.13%
	董事、监事、高管	22,905,000	40.98%	-3,450,000	19,455,000	34.80%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		55,900,000	-	0	55,900,000	-
普通股股东人数		59				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄栋梁	13,510,000	0	13,510,000	24.17%	10,132,500	3,377,500
2	泉州君合投资有限公司	12,000,000	0	12,000,000	21.47%	0	12,000,000
3	福建晋成投资有限公司	10,860,000	0	10,860,000	19.43%	0	10,860,000
4	王龙福	4,000,000	0	4,000,000	7.16%	3,000,000	1,000,000
5	黄启欣	2,990,000	0	2,990,000	5.35%	2,242,500	747,500
6	黄哲成	2,000,000	0	2,000,000	3.58%	1,500,000	500,000
7	竹安	2,000,000	0	2,000,000	3.58%	1,500,000	500,000
8	陈子凌	1,440,000	0	1,440,000	2.58%	1,080,000	360,000
9	国泰君安证券股份有限公司	1,294,000	-8,000	1,286,000	2.30%	0	1,286,000
10	曾丽娜	1,200,000	0	1,200,000	2.15%	0	1,200,000
合计		51,294,000	-	51,286,000	91.77%	19,455,000	31,831,000

前十名股东间相互关系说明：

黄启欣与控股股东、实际控制人黄栋梁为父子关系；黄哲成与控股股东、实际控制人黄栋梁为叔侄关系；陈子凌与控股股东、实际控制人黄栋梁为姻亲关系，陈子凌为黄栋梁侄女的配偶。陈子凌为黄启欣堂姐的配偶，陈子凌为黄哲成堂姐的配偶，黄启欣、黄哲成与陈子凌为姻亲关系；黄启欣与黄哲成为堂兄弟关系。

除上述关联关系外，股东之间不存在其他关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东、实际控制人为黄栋梁先生。

黄栋梁先生，1971 年 11 月出生，中国国籍，无境外居住权。2006 年 12 月毕业于中共中央党校函授学院经济管理专业，本科学历；2007 年 1 月毕业于甘肃政法学院法学专业，本科学历，现任北京泉州商会副会长。1988 年 3 月至 1995 年 1 月，就职于南安珠渊五金厂，任区域总经理；1995 年 1 月至 2002 年 1 月，就职于甘肃白银富康机电设备有限公司，任总经理；2002 年 1 月至 2009 年 1 月，就职于白银玉机化工设备有限公司，任董事长；2009 年 1 月至 2011 年 3 月，筹备本益有限；2011 年 3 月至 2014 年 8 月，历任本益有限执行董事兼总经理、董事长；2014 年 8 月至今，任本益股份董事长，任期三年。

报告期内，公司控股股东、实际控制人并未发生变化。

（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
黄栋梁	董事长	男	46	本科	2014.8.20-2017.8.19	是
竹 安	副董事长	男	60	大专	2014.8.20-2017.8.19	是
黄哲成	董事、总经理	男	28	中专	2014.8.20-2017.8.19	是
陈子凌	董事、副总经理	男	32	本科	2014.8.20-2017.8.19	是
黄启欣	董事	男	24	本科	2015.5.08-2017.8.19	是
王金宽	监事会主席	女	52	高中	2014.8.20-2017.8.19	否
王龙福	监事	男	29	硕士	2014.8.20-2017.8.19	否
邱育民	职工监事	男	59	大专	2014.8.20-2017.8.19	是
尤金海	副总经理	男	45	高中	2014.8.20-2017.8.19	是
陈月梅	财务总监、董事会秘书	女	40	本科	2015.4.23-2018.4.22	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
黄栋梁	董事长	13,510,000	0	13,510,000	24.17%	0
竹 安	副董事长	2,000,000	0	2,000,000	3.58%	0
黄哲成	董事、总经理	2,000,000	0	2,000,000	3.58%	0
陈子凌	董事、副总经理	1,440,000	0	1,440,000	2.58%	0
黄启欣	董事	2,990,000	0	2,990,000	5.35%	0
王龙福	监事	4,000,000	0	4,000,000	7.16%	0
合计	-	25,940,000	-	25,940,000	46.42%	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

本益新材料股份公司
2017 半年度报告

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	133	121

核心员工变动情况：

股份公司成立至今，尚未进行过核心员工认定。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	无
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

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	(一)、1	3,730,961.29	4,461,620.62
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	-	-	-
应收账款	(一)、2	19,903,088.20	19,392,450.51
预付款项	(一)、3	42,819,777.06	35,493,367.85
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	(一)、4	2,162,590.76	2,134,283.38
买入返售金融资产	-	-	-
存货	(一)、5	22,062,219.27	20,008,503.44
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-

本益新材料股份公司
2017 半年度报告

其他流动资产	(一)、6	11,244.49	10,953.23
流动资产合计	-	90,689,881.07	81,501,179.03
非流动资产:	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	(一)、7	2,330,179.50	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	(一)、8	39,799,404.19	41,097,210.58
在建工程	(一)、9	61,396.23	61,396.23
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	(一)、10	11,936,803.25	12,068,184.95
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	(一)、11	30,459.10	37,980.40
其他非流动资产	(一)、12	14,362,608.00	14,444,040.00
非流动资产合计	-	68,520,850.27	67,708,812.16
资产总计	-	159,210,731.34	149,209,991.19
流动负债:	-		
短期借款	(一)、13	32,000,000.00	29,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	(一)、14	9,152,240.15	6,978,707.38
预收款项	(一)、15	525,255.05	4,517,340.50
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	(一)、16	2,148,693.62	744,815.04
应交税费	(一)、17	938,315.67	1,411,509.12
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	(一)、18	1,095,891.82	1,210,996.90
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-

本益新材料股份公司
2017 半年度报告

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	(一)、19	2,633,496.39	1,295,412.06
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	48,493,892.70	45,158,781.00
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	(一)、20	4,425,022.48	2,416,635.05
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	(一)、21	2,248,333.37	2,438,333.41
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	6,673,355.85	4,854,968.46
负债合计	-	55,167,248.55	50,013,749.46
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	(一)、22	55,900,000.00	55,900,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	(一)、23	21,464,193.17	21,464,193.17
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	(一)、24	2,296,812.77	2,296,812.77
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	(一)、25	24,730,696.30	19,793,010.58
归属于母公司所有者权益合计	-	104,391,702.24	99,454,016.52
少数股东权益	-	-348,219.45	-257,774.79
所有者权益合计	-	104,043,482.79	99,196,241.73
负债和所有者权益总计	-	159,210,731.34	149,209,991.19

法定代表人：黄哲成 主管会计工作负责人：黄栋梁 会计机构负责人：陈月梅

（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：	-		

本益新材料股份公司
2017 半年度报告

货币资金	-	720,516.78	4,444,914.65
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	-	-	-
应收账款	(六)、1	19,903,088.20	19,392,450.51
预付款项	-	42,819,777.06	35,493,192.96
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	(六)、2	235,202.36	127,303.91
存货	-	22,062,219.27	20,008,503.44
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	85,740,803.67	79,466,365.47
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	(六)、3	23,206,000.00	17,486,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	39,696,861.06	40,983,270.09
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	11,936,803.25	12,068,184.95
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	30,459.10	37,980.40
其他非流动资产	-	112,608.00	194,040.00
非流动资产合计	-	74,982,731.41	70,769,475.44
资产总计	-	160,723,535.08	150,235,840.91
流动负债：	-		
短期借款	-	32,000,000.00	29,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	9,152,240.15	6,978,707.38
预收款项	-	525,255.05	4,517,340.50

本益新材料股份公司
2017 半年度报告

应付职工薪酬	-	2,037,203.60	687,475.02
应交税费	-	940,867.59	1,410,821.60
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	1,069,364.69	1,142,988.27
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	2,633,496.39	1,295,412.06
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	48,358,427.47	45,032,744.83
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	-	4,425,022.48	2,416,635.05
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	2,248,333.37	2,438,333.41
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	6,673,355.85	4,854,968.46
负债合计	-	55,031,783.32	49,887,713.29
所有者权益：	-		
股本	-	55,900,000.00	55,900,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	21,464,193.17	21,464,193.17
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	2,296,812.77	2,296,812.77
未分配利润	-	26,030,745.82	20,687,121.68
所有者权益合计	-	105,691,751.76	100,348,127.62
负债和所有者权益合计	-	160,723,535.08	150,235,840.91

法定代表人：黄哲成 主管会计工作负责人：黄栋梁 会计机构负责人：陈月梅

本益新材料股份公司
2017 半年度报告

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	35,802,888.47	34,599,529.37
其中：营业收入	(一)、26	35,802,888.47	34,599,529.37
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	31,076,094.49	31,846,414.75
其中：营业成本	(一)、26	23,125,327.28	23,570,799.95
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	(一)、27	551,106.20	199,952.61
销售费用	(一)、28	603,608.73	875,833.67
管理费用	(一)、29	5,192,915.87	6,052,006.57
财务费用	(一)、30	1,573,738.88	1,090,113.39
资产减值损失	(一)、31	30,217.53	57,708.56
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
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	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	4,725,973.98	2,753,114.62
加：营业外收入	(一)、32	696,758.50	429,731.84
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	(一)、33	-	635.40
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	5,422,732.48	3,182,211.06
减：所得税费用	(一)、34	575,491.42	110,077.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	4,847,241.06	3,072,133.64
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	4,937,685.72	3,182,178.69
少数股东损益	-	-90,444.66	-110,045.05
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-

本益新材料股份公司
2017 半年度报告

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	4,847,241.06	3,072,133.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	4,937,685.72	3,182,178.69
归属于少数股东的综合收益总额	-	-90,444.66	-110,045.05
八、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	0.09	0.06
(二) 稀释每股收益	-	0.09	0.06

法定代表人：黄哲成 主管会计工作负责人：黄栋梁 会计机构负责人：陈月梅

(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	(六)、4	35,802,888.47	34,599,529.37
减：营业成本	(六)、4	23,125,327.28	23,570,799.95
税金及附加	-	551,106.20	199,952.61
销售费用	-	603,608.73	839,533.67
管理费用	-	4,779,942.72	5,631,154.40
财务费用	-	1,570,688.13	1,090,019.12
资产减值损失	-	-50,141.65	57,388.26
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	5,222,357.06	3,210,681.36
加：营业外收入	-	696,758.50	429,731.84
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	635.40
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	5,919,115.56	3,639,777.80
减：所得税费用	-	575,491.42	110,077.42
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	5,343,624.14	3,529,700.38
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-

本益新材料股份公司
2017 半年度报告

(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	5,343,624.14	3,529,700.38
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-		
(二) 稀释每股收益	-		

法定代表人： 黄哲成 主管会计工作负责人： 黄栋梁 会计机构负责人： 陈月梅

(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	-	37,007,164.40	34,511,438.65
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	(一)、35	7,522,449.19	10,675,819.89
经营活动现金流入小计	-	44,529,613.59	45,187,258.54
购买商品、接受劳务支付的现金	-	32,282,442.83	26,248,234.24
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,728,861.99	3,964,247.19
支付的各项税费	-	4,058,776.17	3,544,085.07
支付其他与经营活动有关的现金	(一)、35	8,614,217.88	11,745,932.89
经营活动现金流出小计	-	47,684,298.87	45,502,499.39
经营活动产生的现金流量净额	-	-3,154,685.28	-315,240.85
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	-	21,810.00	4,846,875.96
投资支付的现金	-	2,330,179.50	-
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	-	-	-

本益新材料股份公司
2017 半年度报告

投资活动现金流出小计	-	2,351,989.50	4,846,875.96
投资活动产生的现金流量净额	-	-2,351,989.50	-4,846,875.96
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	11,000,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	(一)、35	5,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计	-	16,000,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	8,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,569,777.06	1,100,068.76
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	(一)、35	1,654,207.49	750,000.00
筹资活动现金流出小计	-	11,223,984.55	1,850,068.76
筹资活动产生的现金流量净额	-	4,776,015.45	-1,850,068.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-730,659.33	-7,012,185.57
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,461,620.62	22,944,113.03
六、期末现金及现金等价物余额	-	3,730,961.29	15,931,927.46

法定代表人：黄哲成 主管会计工作负责人：黄栋梁 会计机构负责人：陈月梅

(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	-	37,007,164.40	34,511,438.65
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,118,374.31	19,895,287.36
经营活动现金流入小计	-	39,125,538.71	54,406,726.01
购买商品、接受劳务支付的现金	-	32,282,042.83	26,248,234.24
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,583,320.92	3,964,247.19
支付的各项税费	-	4,044,657.40	3,544,085.07
支付其他与经营活动有关的现金	-	2,974,120.88	20,375,730.37
经营活动现金流出小计	-	41,884,142.03	54,132,296.87
经营活动产生的现金流量净额	-	-2,758,603.32	274,429.14
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	-	-	-

本益新材料股份公司
2017 半年度报告

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	21,810.00	1,829,112.76
投资支付的现金	-	5,720,000.00	3,650,000.00
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	-	5,741,810.00	5,479,112.76
投资活动产生的现金流量净额	-	-5,741,810.00	-5,479,112.76
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	-	11,000,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	5,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计	-	16,000,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	8,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,569,777.06	1,100,068.76
支付其他与筹资活动有关的现金	-	1,654,207.49	750,000.00
筹资活动现金流出小计	-	11,223,984.55	1,850,068.76
筹资活动产生的现金流量净额	-	4,776,015.45	-1,850,068.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-3,724,397.87	-7,054,752.38
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,444,914.65	22,943,870.72
六、期末现金及现金等价物余额	-	720,516.78	15,889,118.34

法定代表人：黄哲成 主管会计工作负责人：黄栋梁 会计机构负责人：陈月梅

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	是
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

本期合并财务报表范围与上期相比,合并范围增加设立子公司泉州石墨烯研究中心有限公司。根据公司第一届董事会第二十七次会议,本公司独资设立泉州石墨烯研究中心有限公司。该公司于 2017 年 4 月 10 日取得营业执照,统一社会信用代码: 91350505MA2Y521N9Q, 注册资本 2000.00 万元,法定代表人: 黄栋梁。根据公司章程规定出资款应于 2022 年 12 月 31 日前缴纳,截止 2017 年 6 月 30 日,公司尚未实际出资。

二、报表项目注释

(一) 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	31,837.20	46,645.00
银行存款	3,697,043.53	4,414,975.62
其他货币资金	2,080.56	0.00
合 计	3,730,961.29	4,461,620.62
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金 2,080.56 元为公司全资子公司泉州中胜投资有限公司开立的证券账户资金余额。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	20,104,129.49	100%	201,041.29	1.00%	19,903,088.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	20,104,129.49	100%	201,041.29	1.00%	19,903,088.20

(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	19,644,368.28	100%	251,917.77	1.28%	19,392,450.51

本益新材料股份公司
2017 半年度报告

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 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	19,644,368.28	100%	251,917.77	1.01%	19,392,450.51

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	20,104,129.49	201,041.29	1.00%
1 至 2 年			
合 计	20,104,129.49	201,041.29	1.00%

(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 0 元；本期转回坏账准备 50,876.48 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：

本期无应收账款核销的情形。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额比例	坏账准备 期末金额
北京希瑞恺萨新型建材有限公司	非关联方	7,440,646.00	37.01%	74,406.46
深圳市亿亿贸易有限公司	非关联方	4,309,590.00	21.44%	43,095.90
北京天禧鸿润建材有限公司	非关联方	2,718,220.00	13.52%	27,182.20
厦门市惠娴贸易有限公司	非关联方	1,703,650.00	8.47%	17,036.50
宁波中柯装饰材料有限公司	非关联方	937,324.50	4.66%	9,373.25
合 计		17,109,430.50	85.10%	171,094.31

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

报告期内无此情形。

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 (%)

本益新材料股份公司
2017 半年度报告

1 年以内	42,766,708.56	99.88%	35,328,937.85	95.54%
1 至 2 年	53,068.50	0.12%	164,430.00	0.46%
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	42,819,777.06	100%	35,493,367.85	100%

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额比例
泉州骏嘉贸易有限公司	非关联方	12,714,968.58	29.69%
三明市骏腾工贸有限公司	非关联方	10,351,006.00	24.17%
泉州市集益贸易有限公司	非关联方	8,973,968.81	20.96%
佛山市三水金画眉建材有限公司	非关联方	3,398,750.00	7.94%
万载县吉辉矿业有限公司	非关联方	3,000,685.00	7.01%
合 计		38,439,378.39	89.77%

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	2,265,243.19	100%	102,652.43	4.53%	2,162,590.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,265,243.19	100%	102,652.43	4.53%	2,162,590.76

(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					

本益新材料股份公司
2017 半年度报告

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,155,841.80	100%	21,558.42	1.00%	2,134,283.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,155,841.80	100%	21,558.42	1.00%	2,134,283.38

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	265,243.19	2,652.43	1.00%
1 至 2 年	2,000,000.00	100,000.00	5.00%
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	2,265,243.19	102,652.43	4.53%

(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 81,094.01 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：

本期无核销其他应收款的情形。

(4) 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
备用金	133,777.07	133,779.66
保证金	2,000,000.00	2,000,000.00
其他	131,466.12	22,062.14
合 计	2,265,243.19	2,155,841.80

(5) 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	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
大田县太华镇企业服务中心	保证金	2,000,000.00	1 至 2 年	88.29%	100,000.00
应收个人社保	其他	49,154.37	1 年以内	2.17%	491.54
黄泽滨	备用金	46,192.50	1 年以内	2.04%	461.93

本益新材料股份公司
2017 半年度报告

单位名称	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
陶有胜	备用金	30,000.00	1 年以内	1.32%	300.00
陈丽华	备用金	25,000.00	1 年以内	1.10%	250.00
合 计	—	2,150,346.87	—	94.92%	101,503.47

(6) 涉及政府补助的应收款项：本期无涉及政府补助的应收款项。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

本期无此情形。

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	16,787,459.17		16,787,459.17
库存商品	5,274,760.10		5,274,760.10
合 计	22,062,219.27		22,062,219.27

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,496,456.54		13,496,456.54
库存商品	6,512,046.90		6,512,046.90
合 计	20,008,503.44		20,008,503.44

(2) 存货跌价准备

报告期末不存在存货跌价准备。

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	11,244.49	10,953.23
合 计	11,244.49	10,953.23

7、长期股权投资

本益新材料股份公司
2017 半年度报告

被投 资单 位	期 初 余 额	本期增减变动								期末余额	减值准 备期末 余额
		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	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他		
一、合 营企 业											
小计											
二、联 营企 业											
山东力 凯电子 科技股 份有限 公司		2,330,179.50								2,330,179.50	
合 计		2,330,179.50								2,330,179.50	

公司全资子公司泉州中胜投资有限公司分别于 2017 年 6 月 21 日、6 月 22 日、6 月 28 日通过全国中小企业股份转让系统购买山东力凯电子科技有限公司（证券简称：山东力凯，证券代码：835503，以下简称“山东力凯”）股票共计 1,552,250 股，交易价格 1.50 元/股，总投资额人民币 2,330,179.50 元，占山东力凯总股本的 21.71%。

8、固定资产

（1）固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值						
1、期初余额	31,907,092.65	15,010,617.34	233,724.47	578,689.75	396,607.17	48,126,731.38
2、本期增加金额		38,101.38	39,500.48		20,638.80	98,240.66
（1）购置		38,101.38	39,500.48		20,638.80	98,240.66
3、本期减少金额						
4、期末余额	31,907,092.65	15,048,718.72	273,224.95	578,689.75	417,245.97	48,224,972.04
二、累计折旧						
1、期初余额	3,125,476.55	3,393,290.41	120,249.73	220,886.62	169,617.49	7,029,520.80
2、本期增加金额	552,795.67	749,458.68	18,855.06	36,004.87	38,932.77	1,396,047.05

本益新材料股份公司
2017 半年度报告

项 目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
(1) 计提	552,795.67	749,458.68	18,855.06	36,004.87	38,932.77	1,396,047.05
3、本期减少金额						
4、期末余额	3,678,272.22	4,142,749.09	139,104.79	256,891.49	208,550.26	8,425,567.85
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	28,228,820.43	10,905,969.63	134,120.16	321,798.26	208,695.71	39,799,404.19
2、期初账面价值	28,781,616.10	11,617,326.93	113,474.74	357,803.13	226,989.68	41,097,210.58

(2) 暂时闲置的固定资产情况:

本期无闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑附属	266,080.00	12,581.48		253,498.52
机器设备	9,982,287.01	2,738,804.06		7,243,482.95

2016 年度 6 月,本公司与融信租赁股份有限公司签署编号为“RXZL-2016-Z-X-0012”《售后回租合同》,并由黄栋梁、黄乌汝(黄栋梁的配偶)、黄启欣(黄栋梁的儿子)为上述借款提供担保,融资租赁金额为 500 万元。

2017 年度 3 月,本公司与融信租赁股份有限公司签署编号为“RXZL-2017-Z-X-0045”《售后回租合同》,并由黄栋梁、黄乌汝(黄栋梁的配偶)、黄启欣(黄栋梁的儿子)为上述借款提供担保,融资租赁金额为 500 万元

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况:

2015 年 9 月公司 2#厂房竣工转入固定资产、建筑面积 5834 平方米、原值 5,778,195.75 元,截止 2017 年 6 月 30 日尚未办妥产权证书。

9、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
石英砂及石英粉项目	61,396.23		61,396.23	61,396.23		61,396.23

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
合 计	61,396.23		61,396.23	61,396.23		61,396.23

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	13,059,106.95	15,811.96	13,074,918.91
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额	13,059,106.95	15,811.96	13,074,918.91
二、累计摊销			
1、期初余额	1,001,424.02	5,309.94	1,006,733.96
2、本期增加金额	130,591.08	790.62	131,381.70
(1) 摊销	130,591.08	790.62	131,381.70
3、本期减少金额			
4、期末余额	1,132,015.10	6,100.56	1,138,115.66
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	11,927,091.85	9,711.40	11,936,803.25
2、期初账面价值	12,057,682.93	10,502.02	12,068,184.95

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：

本期不存在未办妥产权证书的土地使用权的情况。

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

本益新材料股份公司
2017 半年度报告

资产减值准备	203,061.01	30,459.10	253,202.66	37,980.40
合 计	203,061.01	30,459.10	253,202.66	37,980.40

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细:

本期无未经抵销的递延所得税负债。

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

本期无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
坏账准备	100,632.71	20,273.53
可抵扣亏损	1,555,190.84	1,059,627.76
合 计	1,655,823.55	1,079,901.29

12、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付工程款	67,560.00	67,560.00
预付设备款	13,295,048.00	13,376,480.00
预付土地款	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	14,362,608.00	14,444,040.00

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	32,000,000.00	29,000,000.00
保证借款		
合 计	32,000,000.00	29,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

(3) 其他说明:

2016 年 7 月 14 日,公司向泉州银行股份有限公司泉港支行借款 300 万元,以公司宿舍楼、办公楼和 1#厂房及泉港国用(2014)第 297 号土地使用权进行抵押、同时由黄栋梁提供担保,借款期限自 2016 年 7 月 14 日起至 2017 年 7 月 14 日止,借款利率 7.76%。

2017 年 3 月 3 日,公司向泉州银行股份有限公司泉港支行借款 600 万元,由公司泉港国用(2015)第 006 号土地使用权进行抵押、同时由黄栋梁提供担保,借款期限自 2017 年

3 月 3 日起至 2018 年 3 月 3 日止，借款利率 7.3625%。

2017 年 6 月 28 日，公司向泉州银行股份有限公司泉港支行借款 1800 万元，以公司宿舍楼、办公楼和 1#厂房及泉港国用（2014）第 297 号土地使用权进行抵押、同时由黄栋梁提供担保，借款期限自 2017 年 6 月 28 日起至 2018 年 6 月 28 日止，借款利率 7.3625%。

2017 年 4 月 12 日，公司签署编号为“JMT2017032901”的《有追索权的国内保理业务合同》，以 730.002 万元应收账款向嘉茂通商业保理（深圳）有限公司办理保理融资 500 万元，同时由黄栋梁提供担保，借款期限自 2017 年 4 月 12 日起至 2018 年 4 月 11 日止，借款利率 8.50%。

14、应付账款

（1）应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	8,909,088.03	6,459,275.65
1 至 2 年	237,635.00	501,608.61
2 至 3 年	5,517.12	17,823.12
合 计	9,152,240.15	6,978,707.38

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款：

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

15、预收款项

（1）预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	525,255.05	4,485,582.90
1 至 2 年		31,757.60
合 计	525,255.05	4,517,340.50

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项：

期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

16、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	744,815.04	4,349,896.84	2,946,018.26	2,148,693.62
二、离职后福利-设定提存计划		182,387.52	182,387.52	

本益新材料股份公司
2017 半年度报告

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	744,815.04	4,532,284.36	3,128,405.78	2,148,693.62

(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	744,815.04	3,768,373.27	2,369,716.79	2,143,471.52
2、职工福利费		380,175.96	380,175.96	
3、社会保险费		129,457.72	129,457.72	
其中：医疗保险费		92,596.39	92,596.39	
工伤保险费		30,775.88	30,775.88	
生育保险费		6,085.45	6,085.45	
4、住房公积金		43,008.00	43,008.00	
5、工会经费和职工教育经费		28,881.89	23,659.79	5,222.10
合 计	744,815.04	4,349,896.84	2,946,018.26	2,148,693.62

(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		175,912.15	175,912.15	
2、失业保险费		6,475.37	6,475.37	
合 计		182,387.52	182,387.52	

17、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	512,769.81	269,074.62
企业所得税	242,738.31	965,614.99
个人所得税	-580.98	23,730.79
城市维护建设税	80,463.77	63,089.23
教育费附加	34,484.48	27,038.24
地方教育附加	22,989.65	18,025.50
土地使用税	28,426.50	28,426.50
房产税	13,958.30	13,958.30
印花税	3,065.83	2,550.95
合 计	938,315.67	1,411,509.12

18、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
借款	990,000.00	990,000.00
关联方往来款	820.00	62,405.58
其他往来款	105,071.82	158,591.32
合 计	1,095,891.82	1,210,996.90

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款:

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
福建省和强建设工程有限公司	990,000.00	尚未办理结算
合 计	990,000.00	

19、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	2,633,496.39	1,295,412.06
合 计	2,633,496.39	1,295,412.06

20、长期应付款

按款项性质列示长期应付

项 目	期末余额	期初余额
固定资产售后回租融资租赁	4,425,022.48	2,416,635.05
合 计	4,425,022.48	2,416,635.05

2016 年度 6 月 27 日,本公司与融信租赁股份有限公司签署编号为“RXZL-2016-Z-X-0012”《售后回租合同》,并由黄栋梁、黄乌汝(黄栋梁的配偶)、黄启欣(黄栋梁的儿子)为上述借款提供担保,融资租赁金额为 500 万元。借款期限自 2016 年 6 月 27 日起至 2019 年 6 月 27 日止,年利率 3.5%,管理费 5%/年(一次性收取)。

2017 年度 3 月 31 日,本公司与融信租赁股份有限公司签署编号为“RXZL-2017-Z-X-0045”《售后回租合同》,并由黄栋梁、黄乌汝(黄栋梁的配偶)、黄启欣(黄栋梁的儿子)为上述借款提供担保,融资租赁金额为 500 万元。借款期限自 2017 年 3 月 31 日起至 2020 年 3 月 31 日止,年利率 3.5%,管理费 5%/年(一次性收取)。

21、递延收益

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	2,438,331.41		190,000.04	2,248,333.37	与资产相关补助

本益新材料股份公司
2017 半年度报告

合 计	2,438,331.41		190,000.04	2,248,333.37	—
-----	--------------	--	------------	--------------	---

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额
生产人造石英石功能环保材料	320,833.35		25,000.01		295,833.34
企业转型政府补贴	192,500.02		15,000.01		177,500.01
企业转型升级补助	385,000.02		30,000.01		355,000.01
企业转型升级补助	577,500.02		45,000.01		532,500.01
利用废弃固体建筑垃圾制造石英石板材项目	962,500.00		75,000.00		887,500.00
合计	2,438,331.41		190,000.04		2,248,333.37

22、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	55,900,000.00						55,900,000.00

23、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（股本溢价）	21,464,193.17			21,464,193.17
合 计	21,464,193.17			21,464,193.17

24、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	2,296,812.77			2,296,812.77
合 计	2,296,812.77			2,296,812.77

25、未分配利润

项 目	本 期
调整前上期末未分配利润	19,793,010.58
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	19,793,010.58
加：本期归属于母公司股东的净利润	4,937,685.72

项 目	本 期
减：提取法定盈余公积	
期末未分配利润	24,730,696.30

26、营业收入和营业成本

(1) 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	35,802,888.47	23,125,327.28	29,393,495.36	17,486,360.75
其他业务			5,206,034.01	6,084,439.20
合 计	35,802,888.47	23,125,327.28	34,599,529.37	23,570,799.95

(2) 主营业务（分产品）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
人造石英石	35,802,888.47	23,125,327.28	27,852,384.24	16,325,055.46
机械设备			1,541,111.12	1,161,305.29
合 计	35,802,888.47	23,125,327.28	29,393,495.36	17,486,360.75

(3) 前五名客户的营业收入情况：

本期确认的营业收入中金额前五大客户的汇总金额为 21,363,922.18 元，占本期全部营业收入总额的比例为 59.67%。

27、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	162,527.83	116,639.02
教育费附加	69,654.78	49,988.15
地方教育附加	46,436.51	33,325.44
印花税	16,438.28	

本益新材料股份公司
2017 半年度报告

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	83,749.80	
土地使用税	170,559.00	
车船使用税	1,740.00	
合 计	551,106.20	199,952.61

注：2016 年 12 月 3 日，财政部发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），要求利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，核算内容调整为企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；该规定自发布之日起施行，国家统一的会计制度中相关规定与该规定不一致的，应按该规定执行；2016 年 5 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响资产、负债等金额的，按该规定调整。本公司已将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，并自 2016 年 5 月 1 日起将原在管理费用中核算的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等调整至“税金及附加”项目核算及列报。

28、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	314,040.84	312,659.47
广告宣传费	75,223.38	108,542.42
包装费	161,564.40	303,885.63
其他费用	52,780.11	150,746.15
合 计	603,608.73	875,833.67

29、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	2,139,598.09	2,424,295.25
职工薪酬	840,576.10	662,604.17
折旧及摊销	506,973.11	501,865.32
税金	0.00	265,495.83
业务招待费	113,621.29	544,962.68
其他费用	1,592,147.28	1,652,783.32
合 计	5,192,915.87	6,052,006.57

30、财务费用

本益新材料股份公司
2017 半年度报告

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,569,777.06	1,100,068.76
减：利息收入	1,519.36	11,948.40
汇兑损益		
手续费	5,481.18	1,993.03
合 计	1,573,738.88	1,090,113.39

31、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	30,217.53	57,011.60
合 计	30,217.53	57,011.60

32、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	694,000.04	405,000.04	694,000.04
其他	2,758.46	24,731.80	2,758.46
合 计	696,758.50	429,731.84	696,758.50

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
循环经济政府补助	25,000.01	25,000.01	与资产相关
企业转型政府补贴	15,000.01	15,000.01	与资产相关
企业转型升级补助	30,000.01	30,000.01	与资产相关
企业转型升级补助	45,000.01	45,000.01	与资产相关
利用废弃固体建筑垃圾制造石英石板材项目	75,000.00		与资产相关
科技项目经费补贴	414,000.00		与收益相关
知识产权补贴款	90,000.00		与收益相关
福建省知识产权局产业化项目计划经费		200,000.00	与收益相关
石化研究院专项经费		40,000.00	与收益相关
政府党建补贴		50,000.00	与收益相关
合 计	694,000.04	405,000.04	

33、营业外支出

本益新材料股份公司
2017 半年度报告

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	0.00	635.40	0.00
合 计	0.00	635.40	0.00

34、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	567,970.12	118,685.66
递延所得税费用	7,521.30	-8,608.24
合 计	575,491.42	110,077.42

35、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
往来款现金流入	7,016,929.77	10,373,871.49
政府补助收入	504,000.00	290,000.00
利息收入	1,519.42	11,948.40
合 计	7,522,449.19	10,675,819.89

(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
往来款现金流出	6,903,788.13	10,126,051.01
期间费用流出	1,704,948.57	1,617,888.85
银行手续费	5,481.18	1,993.03
合 计	8,614,217.88	11,745,932.89

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	5,000,000.00	0.00
合 计	5,000,000.00	0.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

本益新材料股份公司
2017 半年度报告

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁费用	1,654,207.49	750,000.00
合 计	1,654,207.49	750,000.00

36、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	4,847,241.06	3,072,133.64
加：资产减值准备	30,217.53	57,708.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,396,047.05	1,343,917.77
无形资产摊销	131,381.70	131,381.70
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,569,777.06	1,100,068.76
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）	7,521.30	-8,608.24
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,053,715.83	-2,472,040.81
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-8,105,332.52	-5,319,758.93
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-977,822.63	1,894,956.74
其他		-115,000.04
经营活动产生的现金流量净额	-3,154,685.28	-315,240.85
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,730,961.29	15,931,927.46
减：现金的期初余额	4,461,620.62	22,944,113.03
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-730,659.33	-7,012,185.57

(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	3,730,961.29	4,461,620.62
其中：库存现金	31,837.20	46,645.00
可随时用于支付的银行存款	3,697,043.53	4,414,975.62
可随时用于支付的其他货币资金	2,080.56	
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	3,730,961.29	4,461,620.62
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、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	23,567,485.24	用于银行抵押及融资租赁借款
无形资产	11,927,091.85	用于银行抵押借款
合 计	35,494,577.09	

2016 年 7 月 14 日，公司向泉州银行股份有限公司泉港支行借款 300 万元，以公司宿舍楼、办公楼和 1#厂房及泉港国用（2014）第 297 号土地使用权进行抵押、同时由黄栋梁提供担保，借款期限自 2016 年 7 月 14 日起至 2017 年 7 月 14 日止，借款利率 7.76%。

2017 年 3 月 3 日，公司向泉州银行股份有限公司泉港支行借款 600 万元，由公司泉港国用（2015）第 006 号土地使用权进行抵押、同时由黄栋梁提供担保，借款期限自 2017 年 3 月 3 日起至 2018 年 3 月 3 日止，借款利率 7.3625%。

2017 年 6 月 28 日，公司向泉州银行股份有限公司泉港支行借款 1800 万元，以公司宿舍楼、办公楼和 1#厂房及泉港国用（2014）第 297 号土地使用权进行抵押、同时由黄栋梁提供担保，借款期限自 2017 年 6 月 28 日起至 2018 年 6 月 28 日止，借款利率 7.3625%。

2016 年度 6 月 27 日，本公司与融信租赁股份有限公司签署编号为“RXZL-2016-Z-X-0012”《售后回租合同》，并由黄栋梁、黄乌汝（黄栋梁的配偶）、黄启欣（黄栋梁的儿子）为上述借款提供担保，融资租赁金额为 500 万元。借款期限自 2016 年 6 月 27 日起至 2019 年 6 月 27 日止，年利率 3.5%，管理费 5%/年（一次性收取）。

2017 年度 3 月 31 日，本公司与融信租赁股份有限公司签署编号为“RXZL-2017-Z-X-0045”《售后回租合同》，并由黄栋梁、黄乌汝（黄栋梁的配偶）、黄启欣（黄栋梁的儿子）为上述

借款提供担保，融资租赁金额为 500 万元。借款期限自 2017 年 3 月 31 日起至 2020 年 3 月 31 日止，年利率 3.5%，管理费 5%/年（一次性收取）

（二）合并范围的变更

- 1、本期未发生非同一控制下企业合并。
- 2、本期未发生同一控制下企业合并。
- 3、本期未发生反向购买。
- 4、本期未发生处置子公司。
- 5、其他原因的合并范围变动

本期合并财务报表范围与上期相比，合并范围增加设立子公司泉州石墨烯研究中心有限公司，具体情况如下：

名 称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
泉州石墨烯研究中心有限公司	2017-4-10	-820.00	-820.00

根据公司第一届董事会第二十七次会议，本公司独资设立泉州石墨烯研究中心有限公司。该公司于 2017 年 4 月 10 日取得营业执照，统一社会信用代码：91350505MA2Y521N9Q，注册资本 2000.00 万元，法定代表人：黄栋梁。根据公司章程规定出资款应于 2022 年 12 月 31 日前缴纳，截止 2017 年 6 月 30 日，公司尚未实际出资。

（三）在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
福建润岩新材料科技有限公司	福建省	福建省大田县	制造业	90%		设立
福建中胜石墨科技有限公司	福建省	福建省大田县	制造业	70%		设立
泉州中胜投资有限公司	福建省	福建省泉州市	投资与资产管理	100%		设立
泉州石墨烯研究中心有限公司	福建省	福建省泉州市	研发与制造	100%		设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	取得方式
--------	-------	-----	------	---------	------

	营地			直接	间接	
山东力凯电子科技股份有限公司	山东省	山东省 烟台市	制造业	21.71%		协议转让

注：参见附注（一）、7 长期股权投资。本公司无合营企业。

（四）关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司实际控制人黄栋梁持有公司 24.1681%股权，拥有公司 65.0625%表决权。

2014 年 9 月 3 日，黄栋梁与泉州君合投资有限公司、福建晋成投资有限公司签订《一致行动人协议》，约定双方在行使股东权利时采取一致行动。

2、本企业的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注（三）之 1、

3、本企业的合营和联营企业情况

本企业的合营或联营企业情况详见附注（三）之 2、

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
黄哲成	董事、总经理	
陈子凌	董事、副总经理	
竹安	董事	
黄启欣	董事	
王金宽	监事会主席	
王龙福	监事	
邸育民	监事	
尤金海	副总经理	
陈月梅	财务总监、董事会秘书	
黄泽滨	黄栋梁亲属	

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

本期不存在购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（2）关联托管情况：

本期不存在关联托管情况。

（3）关联承包情况：

本期不存在关联承包情况。

(4) 关联租赁情况：

本期不存在关联租赁情况。

(5) 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
黄栋梁	本公司	24,000,000.00	2016-2-25	2018-2-25	否
黄栋梁、黄乌汝（黄栋梁的配偶）、黄启欣	本公司	5,000,000.00	2017-3-31	2020-3-31	否
黄栋梁	本公司	5,000,000.00	2017-4-12	2018-4-11	否

(6) 关联方资金拆借：

本期不存在关联方资金拆借。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况：

本期不存在关联方资产转让、债务重组情况。

(8) 关键管理人员报酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	388,331.26	441,006.08

(9) 其他关联交易：无

6、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
其他应收款	黄栋梁	1,977.92	19.78		
其他应收款	黄泽滨	46,192.50	461.93	37,525.25	375.25
其他应收款	黄哲成	20,000.00	200.00		
其他应收款	尤金海	4,021.92	40.22		
合 计		72,192.34	375.25	37,525.25	375.25

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	黄栋梁		46,871.54
其他应付款	黄哲成		4,316.00
其他应付款	尤金海		11,218.04
其他应付款	黄泽滨	820.00	

合 计		820.00	62,405.58
-----	--	--------	-----------

（五）资产负债表日后事项

截止报告披露日，公司全资子公司泉州中胜投资有限公司通过全国中小企业股份转让系统购买山东力凯电子科技股份有限公司（以下简称“山东力凯”）股票，合计持有山东力凯股份 2,859,312 股，交易总金额为 5,988,835.94 元人民币，占山东力凯总股本的 39.99%，成为山东力凯第一大股东；山东力凯的控制权尚未转移，未纳入本公司合并财务报表范围。

（六）母公司财务报表项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	20,104,129.49	100%	201,041.29	1.00%	19,903,088.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	20,104,129.49	100%	201,041.29	1.00%	19,903,088.20

（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	19,644,368.28	100%	251,917.77	1.28%	19,392,450.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	19,644,368.28	100%	251,917.77	1.28%	19,392,450.51

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
-----	------

本益新材料股份公司
2017 半年度报告

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,104,129.49	201,041.29	1.00%
1 至 2 年			
合 计	20,104,129.49	201,041.29	1.00%

(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 0 元；本期转回坏账准备 50,876.48 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：

本期无应收账款核销的情形。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额比例	坏账准备 期末金额
北京希瑞恺萨新型建材有限公司	非关联方	7,440,646.00	37.01%	74,406.46
深圳市亿亿贸易有限公司	非关联方	4,309,590.00	21.44%	43,095.90
北京天禧鸿润建材有限公司	非关联方	2,718,220.00	13.52%	27,182.20
厦门市惠娴贸易有限公司	非关联方	1,703,650.00	8.47%	17,036.50
宁波中柯装饰材料有限公司	非关联方	937,324.50	4.66%	9,373.25
合 计		17,109,430.50	85.10%	171,094.31

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

报告期内无此情形。

2、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	237,222.08	100%	2,019.72	0.86%	235,202.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	237,222.08	100%	2,019.72	0.86%	235,202.36

本益新材料股份公司
2017 半年度报告

(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	128,588.80	100%	1,284.89	1.00%	127,303.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	128,588.80	100%	1,284.89	1.00%	127,303.91

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	237,222.08	2,019.72	0.86%
1 至 2 年			
合 计	237,222.08	2,019.72	0.86%

(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 734.83 元; 本期无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况:

本期无核销其他应收款的情形。

(4) 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
备用金	113,133.92	106,426.66
其他	124,088.16	22,162.14
合 计	237,222.08	128,588.80

(5) 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	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
应收个人社保	其他	49,154.37	1 年以内	20.72%	491.54
黄泽滨	备用金	46,192.50	1 年以内	19.47%	461.93
泉州中胜投资有限公司	其他	35,250.00	1 年以内	14.86%	0.00
陈丽华	备用金	25,000.00	1 年以内	10.54%	250.00
黄哲成	备用金	20,000.00	1 年以内	8.43%	200.00

本益新材料股份公司
2017 半年度报告

单位名称	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
合 计	—	175,596.87	—	74.02%	1,403.47

(6) 涉及政府补助的应收款项：本期无涉及政府补助的应收款项。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

本期无此情形。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	23,206,000.00		23,206,000.00	17,486,000.00		17,486,000.00
合 计	23,206,000.00		23,206,000.00	17,486,000.00		17,486,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福建润岩新材料科技有限公司	16,700,000.00	200,000.00		16,900,000.00		
福建中胜石墨科技有限公司	786,000.00	220,000.00		1,006,000.00		
泉州中胜投资有限公司		5,300,000.00		5,300,000.00		
合 计	17,486,000.00	5,720,000.00		23,206,000.00		

(3) 对联营、合营企业投资：

本期不存在对联营、合营企业投资。

4、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	35,802,888.47	23,125,327.28	29,393,495.36	17,486,360.75
其他业务			5,206,034.01	6,084,439.20
合 计	35,802,888.47	23,125,327.28	34,599,529.37	23,570,799.95

(七) 补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
计入当期损益的政府补助，但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	694,000.04	405,000.04
除上述各项之外的其他营业外收支净额	2,758.46	24,096.40
小计	696,758.50	429,096.44
减：所得税影响额	104,513.78	64,454.47
合 计	592,244.73	364,641.97

2、净资产收益率

(1) 2017 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	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	4.84	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.26	0.08	0.08

(八) 利润表及资产负债表项目变动超 30%分析

1、利润表项目

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月	变动比例 (%)	变动原因
营业税金及附加	551,106.20	199,952.61	175.62	2016 年 12 月 3 日，财政部发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），要求利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，核算内容调整为企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；本公司已将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，并自 2016 年 5 月 1 日起将原在管理费用中核算的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等调整至“税金及附加”项目核算。

本益新材料股份公司
2017 半年度报告

销售费用	603,608.73	875,833.67	-31.08	今年销售费用中包装费用及广告宣传费相比上年度下降了 175,640.05 元, 业务及差旅相比上年下降了 55,280.12 元。
财务费用	1,573,738.88	1,090,113.39	44.36	公司在 2017 年新增融资租赁款项 500 万元、应收账款保理融资 500 万元。
资产减值损失	30,217.53	57,708.56	-47.64	因货款回收, 今年的应收款项新增部分相比上年同期减少。
营业外收入	696,757.67	429,731.84	62.14	营业外收入(主要表现为政府补助收入)同比上年增加了 289,000.00 元。

2、资产负债表项目

项目	2017 年 6 月 30 日	占总资产比重 (%)	2016 年 12 月 31 日	变动比例 (%)	变动原因
应付账款	9,152,240.15	5.75	6,978,707.38	31.15	企业今年原材料库存增加 2,053,715.83 元。
预收款项	525,255.05	0.33	4,517,340.50	-88.37	公司有对销售额上升的客户改变了销售策略。
应付职工薪酬	2,148,693.62	1.35	744,815.04	188.49	截止 2017 年 6 月 30 日, 有两个月的工资没有发放。
应交税费	938,315.67	0.59	1,411,509.12	-33.52	企业所得税以年度汇算清缴为主, 计提未交影响额 762,664.63 元。
一年内到期的流动负债	2,633,496.39	1.65	1,295,412.06	103.29	2017 年度 3 月 31 日, 本公司新增融资租赁金额为 500 万元。借款期限自 2017 年 3 月 31 日起至 2020 年 3 月 31 日止, 年利率 3.5%。其中 1,221,119.65 元(长期应付款 1,841,666.67 元抵减未确认资费用 620,547.02 元)重分类到一年内到期的长期应付款。
长期应付款	4,425,022.48	2.78	2,416,635.05	83.11	2017 年度 3 月 31 日, 本公司新增与融信租赁股份有限公司签署编号为“RXZL-2017-Z-X-0045”《售

本益新材料股份公司
2017 半年度报告

					后回租合同》，并由黄栋梁、黄乌汝（黄栋梁的配偶）、黄启欣（黄栋梁的儿子）为上述借款提供担保，融资租赁金额为 500 万元。借款期限自 2017 年 3 月 31 日起至 2020 年 3 月 31 日止，年利率 3.5%。
少数股东权益	- 348,219.45	-0.22	- 257,774.79	-35.09	四个子公司在 2017 年由于前期的费用增加，四家子公司尚未产生收入，2017 年上半年筹办费用共计 496,383.08 元。

本益新材料股份公司

2017 年 8 月 18 日