

证券代码：832669

证券简称：华电股份

主办券商：西部证券



华电股份

NEEQ : 832669

陕西华电树脂股份有限公司

Shaanxi Huadian Resin Corp.,Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记

2012年5月27日，陕西省国家税务局向西安市国家税务局出具陕国税函[2012]212号《陕西省国家税务局关于陕西华电精细化工有限公司享受西部大开发税收优惠政策的通知》，本公司主营业务属于《西部地区鼓励类产业目录》中规定的鼓励类产业项目，主营业务收入占收入总额70%以上，符合西部大开发15%企业所得税税收优惠政策。2018年4月我公司根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税〔2011〕58号第二条“设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税”的优惠政策在西安市国税局经开分局取得备案。

目 录

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	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	25

释义

释义项目	指	释义
业务规则	指	全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）
“三会”议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	最近一次经股东大会批准的股份公司章程
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
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》
报告期、本期	指	2018年1月1日-2018年6月30日
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌行为
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
董事会	指	陕西华电树脂股份有限公司董事会
监事会	指	陕西华电树脂股份有限公司监事会
股东大会	指	陕西华电树脂股份有限公司股东大会
公司、本公司、股份公司、华电股份	指	陕西华电树脂股份有限公司
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
北京吉亚	指	北京吉亚半导体材料有限公司
兆丰镓业、山西兆丰	指	山西兆丰镓业有限责任公司
湿法冶金/树脂吸附法	指	金属矿物原料在酸性介质或碱性介质的水溶液进行化学处理或有机溶剂萃取、分离杂质、提取金属及其化合物的过程。
大孔螯合树脂、吸附镓专用树脂	指	提取金属镓的大孔螯合树脂
镓	指	镓是灰蓝色或银白色的金属。熔点很低，沸点很高。纯液态镓有显著的过冷的趋势，在空气中很稳定

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。

公司负责人童海、主管会计工作负责人陈彦及会计机构负责人（会计主管人员）陈瑾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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

公司董事王天庆因个人原因不能出席本次会议。

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	第二届董事会第五次会议决议
	第二届监事会第四次会议决议
	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司公告的原稿
	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 2018 年 1-6 月财务报表

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	陕西华电树脂股份有限公司
英文名称及缩写	Shaanxi Huadian Resin Corp.,Ltd.
证券简称	华电股份
证券代码	832669
法定代表人	童海
办公地址	西安经济技术开发区泾渭新城渭阳路北段 6 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	吴斯华
是否通过董秘资格考试	否
电话	13072956991
传真	029-86964912
电子邮箱	wsh@newresin.com
公司网址	www.newresin.com
联系地址及邮政编码	西安经济技术开发区泾渭新城渭阳路北段 6 号 710200
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	2007-01-10
挂牌时间	2015-07-02
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C26 化学原料和化学制品制造业-C265 合成材料制造-C2651 初级形态塑料及合成树脂制造
主要产品与服务项目	公司主要从事大孔螯合树脂的生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	15,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	童海、吴斯华
实际控制人及其一致行动人	童海、吴斯华

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	91610132797451801N	否
注册地址	西安经济技术开发区泾渭新城渭阳路北段 6 号	否
注册资本（元）	15,000,000	否

五、中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室
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	6,940,276.39	4,790,876.46	44.86%
毛利率	27.07%	29.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-24,726.57	-358,848.57	93.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-24,726.57	-358,848.57	93.11%
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）	-0.07%	-0.94%	-
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）	-0.07%	-0.94%	-
基本每股收益	-0.00	-0.02	100%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	46,640,012.06	43,098,857.38	8.22%
负债总计	10,350,693.49	6,784,812.24	52.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,289,318.57	36,314,045.14	-0.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.42	2.42	0%
资产负债率（母公司）	22.19%	15.74%	-
资产负债率（合并）	22.19%	15.74%	-
流动比率	2.68	4.49	-
利息保障倍数	2.54	-	-

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	-150,819.60	351,032.57	-142.96%
应收账款周转率	0.43	0.30	-
存货周转率	0.61	1.03	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	8.22%	-5.46%	-
营业收入增长率	44.86%	-3.03%	-
净利润增长率	93.11%	-186.28%	-

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	15,000,000	15,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司所处行业根据《国民经济行业分类与代码表》（GB/4754-2011），属“C26 化学原料和化学制品制造业”大类下的“C2669 其他专用化学产品制造业”，按照中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司主营业务属于“C 类制造业”中的“C26 化学原料和化学制品制造业”。主营业务为从事金属镓专用大孔螯合树脂的生产和销售。客户类型为国内主流的金属镓生产企业。公司拥有的关键资源为在研发环节，能够围绕客户对大孔螯合树脂的应用需求，不断进行工艺及其设备的技术改造，始终保持产品性能的稳定及质量的提升；在采购环节，在与供应商建立了良好长期的合作关系同时，建立了供应商评价系统，保证了原材料质量，降低了采购成本；规范了原材料入厂检测体系，实现了每单位批次产品质量的可追溯；在生产环节，严格根据订单制定生产计划，降低生产成本及生产周期；生产流程高度自动化，保证产品质量；在销售环节，始终加大市场拓展力度，不断提升公司产品市场占有率，扩大品牌影响；在售后服务环节，以紧密的技术交流、技术支持服务客户，完善公司产品的售后服务。产品销售是公司目前业务收入的主要来源。公司采取产、学、研紧密合作的经营模式，依托长期的行业经验和良好的品牌及产品美誉度，与上下游金属镓行业中知名主流企业建立良好、长期的战略合作关系，从而在保障公司订单稳定的同时获得相应的收入和利润。公司近十年来的行业产品稳定生产，有利于公司获得市场认同并占领市场，从而获得丰厚的市场回报。公司在拓展原有的商业渠道的同时，积极参与创建金属镓产业联盟，拓宽销售渠道，获取行业发展信息。公司目前销售渠道为三种。1、与两家关联公司北京吉亚半导体材料有限公司，山西兆丰镓业有限责任公司形成了稳定供应渠道。2、公司的销售团队重点关注其他金属镓树脂需求企业。3、与国内优秀的离子交换树脂销售企业合作，积极布局多晶硅、废水处理等其他新兴离子交换树脂需求行业。

报告期内，公司商业模式较上年度没有发生明显变化，公司发展平稳。

报告期后至报告披露日，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

1、报告期内经营业绩情况

1) 报告期内，公司实现营业收入 6,940,276.39 元，比上年同期 4,790,876.46 元增长 44.86%；利润总额和净利润分别为 62,239.14 元和-24,726.57 元，上年同期分别为-345,136.39 元和-358,848.57 元。利润总额相比上年同期上升了 118.05%，净利润相比上年同期上升了 93.11%。主要变化原因：本期营业收入虽有所增长，但是原材料价格大幅上涨、生产产品成本提高，导致毛利率下降了 2.17%，企业费用增加，企业转回计提坏账损失等主要因素导致公司利润总额及净利润上升。

2) 报告期内，公司财务状况变化小，未分配利润略有减少。公司总资产 46,640,012.06 元，较年初上升 8.22%；净资产为 36,289,318.57 元，较年初下降 0.07%。

3) 受宏观经济形势影响，报告期内销售增加，回款相对及时，销售商品收到的现金较去年增加 69.68%，生产量增加，原材料价格上升、购买原材料增加，支付人工费和各项税费均有所增加，经营活动流出现金较去年同期增加 84.8%。经营活动现金净流量较去年下降 142.69%。构建固定资产和投资支付的现金均比去年同期减少，投资活动现金净流量相比去年下降 91.68%。

2、进一步加强内部控制，规范管理

报告期内，公司按照非上市公众公司的内部管控要求，不断完善管理体系并得到有效执行，管理效

率的显现、精细化的生产进一步提高了产品质量，提升了客户满意度。公司运营团队夯实产业运营功底、持续加强学习资本运营思维，努力打造新型学习型组织。

3、建立健全内部创新鼓励体系

报告期内，制定下发了内部创新鼓励文件，成立了内部创新领导小组及评审小组。以技术骨干为核心，充分发动员工积极参加，鼓励员工立足于岗位创新，从安全、环保、节水、节电、设备、工艺、管理等方面结合自己的工作岗位提出合理化建议。在报告期内，对创新改造做出成绩的员工给予相应的奖励，作为评先进、考核晋级的依据，通过创新应用成果的价值实现进而推动合理化建议活动的进一步发展，提高企业的核心驱动力，增强企业竞争力。

4、积极探索产业发展，不断完善商业模式

公司结合立足中国金属镓行业上游十五余年产业资源优势，发起与下游行业主流企业结成金属镓产业联盟，从公司纵向发展带动横向拓展战略思路出发，报告期内走访调研多家下游企业，已初步与部分企业达成合作意向，为后期实现战略规划，完成产业链布局打下良好基础。

二.1 风险与价值

1、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人童海先生、吴斯华女士合计持有公司 70%的股份，二人是一致行动人关系，童海先生担任公司董事长，吴斯华女士担任公司总经理，在公司决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。公司存在实际控制人通过采取一致行动对公司的人事、经营决策等进行控制，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。

针对上述风险，公司在《公司章程》中制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《重大事项处置权限管理办法》等一系列公司治理和内部控制制度，公司未来会提高规范运作的意识以发挥现有治理机制的作用，充分保护中小股东的利益。同时，公司拟通过发行股票，引进外部投资者，原有股东增持等措施，进一步优化公司股权结构。

2、税收优惠政策调整的风险

2012年5月27日，陕西省税务局向西安市税务局出具陕国税函[2012]212号《陕西省国家税务局关于陕西华电精细化工有限公司享受西部大开发税收优惠政策的通知》，本公司主营业务属于《西部地区鼓励类产业目录》中规定的鼓励类产业项目，主营业务收入占收入总额70%以上，符合西部大开发15%企业所得税税收优惠政策。公司于2011年至2017年均通过税务局备案享受了所得税优惠政策。但国家有可能对上述税收优惠政策进行调整，由此可能会给公司经营成果和业绩水平带来一定影响。公司会随时关注国家税收优惠政策变动，根据国家税收优惠政策进行调整。

本期较上一报告期减少公司对大客户依赖及关联交易的风险，公司积极发展新客户，扩大新客户对产品的需求，降低关联方形成销售占比营业收入的比重。

三、 企业社会责任

公司财务规范，积极纳税，2018年1-6月缴纳各项税费总计126.4万元。

四、 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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	四.二.(二)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

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	0
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	15,750,000.00	1,699,602.13
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0
总计	15,750,000.00	1,699,602.13

(二) 承诺事项的履行情况

公司全体股东出具《关于避免同业竞争的承诺函》，表示截至承诺函出具之日承诺人及其关联方（包括但不限于关系密切的家庭成员）未以任何形式直接或间接从事或参与，或协助从事或参与任何与公司经营业务相同、相似、构成或可能构成直接或间接竞争的业务或活动。在承诺期间，承诺人不会并有义务促使其关联方不会在中国境内和境外，单独或与他人，以任何形式（包括但不限于投资、并购、联营、合资、合作、合伙、托管、承包或租赁经营、购买股份或参股）直接或间接从事或参与，或协助从事或参与任何与公司经营业务相同、相似、构成或可能构成直接或间接竞争的业务或活动，或是支持公司以外的第三人从事或参与任何与公司经营业务相同、相似、构成竞争或可能构成竞争的业务或活动，或以其他方式介入（不论直接或间接）任何与公司经营业务相同、相似、构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；如公司有意开发新业务、项目或活动，承诺人不会且有义务促使关联方不会从事或参与同公司所开发的新业务、项目或活动构成或可能构成直接或间接竞争的业务、项目或活动；如果承诺人或其关联方发现任何与公司的经营业务构成或可能构成直接或间接竞争的新业务机会（“新业务机会”），则公司在同等条件下享有新业务机会的优先受让权。如承诺人违反承诺函之承诺而给公司造成任何损失或利益流出之情形，承诺人愿意全额补偿公司并放弃已发生或可能发生同业竞争的业务，或将该等业务以公允的市场价格，在适当时机全部注入公司。公司全体股东出具《关于规范关联交易的承诺函》，特此承诺：（1）本承诺出具日后，本承诺人将尽可能避免与陕西华电树脂股份有限公司之间的关联交易；（2）对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，本承诺人将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》及其他相关法律法规的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；（3）本承诺人承诺不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。公司实际控制人出具《实际控制人不占用公司资金的承诺函》，特此承诺：本承诺人作为陕西华电树脂股份有限公司的实际控制人，将严格执行陕西华电树脂股份有限公司的资金管理制度，不以任何方式变相占用股份公司资金；不以利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保及其他任何方式损害股份公司和股东的合法权益。本承诺人将严格履行承诺事项，如违反本承诺给公司造成损失的，由本承诺人承担所有损失。

以上承诺事项均在报告期内正常履行。

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	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,000,000	100.00%	0	15,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	10,500,000	70.00%	0	10,500,000	70.00%
	董事、监事、高管	10,500,000	70.00%	0	10,500,000	70.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-
普通股股东人数		4				

(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	童海	5,250,000	0	5,250,000	35.00%	5,250,000	0
2	吴斯华	5,250,000	0	5,250,000	35.00%	5,250,000	0
3	北京吉亚半导体材料有限公司	3,000,000	0	3,000,000	20.00%	3,000,000	0
4	杨海峰	1,500,000	0	1,500,000	10.00%	1,500,000	0
合计		15,000,000	0	15,000,000	100.00%	15,000,000	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：吴斯华与童海为一致行动人关系，其他股东之间无关联关系。

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

童海先生和吴斯华各直接持有公司 525 万股股份，各占总股本的 35%，并列为公司第一大股东，童海先生任公司董事长，吴斯华女士任公司董事、总经理，二人为公司的共同控股股东和实际控制人，且在报告期内未发生变化。

童海，男，1978 年 9 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于中央广播电视大学，大专学历。1997 年 3 月至 2000 年 6 月任职于西安电力树脂厂从事树脂产品销售工作，任业务员；2000 年 7 月至 2009 年 7 月任职于西安华电化工有限责任公司任副总经理，负责销售工作；2007 年 1 月至 2014 年 6 月任职于陕西华电精细化工有限公司，任执行董事、总经理；2011 年 1 月至今，任职于陕西煤炭交易中心有限公司，任监事会主席；2014 年 6 月至今任职于陕西华电树脂股份有限公司，任董事长。

吴斯华，女，1955 年 5 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于陕西电视大学，专科学历。1972 年 12 月至 1999 年 5 月，任职于西安热工研究所西安电力树脂厂，为行业技术管理人员，从事离子交换树脂的研发、分析、生产及应用等工作，曾荣获水电部颁布科技成果奖，银质产品奖；1999 年 6 月至 2009 年 7 月任职于西安华电化工有限责任公司，任总经理兼总工程师；2007 年 1 月至 2014 年 6 月任职于陕西华电精细化工有限公司，任监事兼总工程师，全面负责企业技术工作；2014 年 6 月至今任职于陕西华电树脂股份有限公司，任董事、总经理。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

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
童海	董事长	男	1978-09-29	本科	2017.6.29-2020.6.28	是
吴斯华	董事/总经理	女	1955-05-29	大专	2017.6.29-2020.6.28	是
Morris Young	董事	男	1945-02-18	博士	2017.6.29-2020.6.28	否
王天庆	董事	男	1961-08-17	本科	2017.6.29-2020.6.28	否
杨哲敏	董事	女	1972-03-11	本科	2017.6.29-2020.6.28	否
陈彦	财务总监	男	1970-02-08	本科	2017.6.29-2020.6.28	是
胡晓郁	监事会主席	女	1969-10-19	本科	2017.6.29-2020.6.28	否
夏许鹏	职工监事	男	1981-01-29	本科	2017.6.28-2020.6.27	是
王若溟	职工监事	女	1986-11-22	大专	2017.6.28-2020.6.27	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

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:

童海和吴斯华是公司第一大股东，童海先生任公司董事长，吴斯华女士任公司董事、总经理，二人为公司的共同控股股东和实际控制人。公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(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
童海	董事长	5,250,000	0	5,250,000	35.00%	0
吴斯华	董事、总经理	5,250,000	0	5,250,000	35.00%	0
合计	-	10,500,000	0	10,500,000	70.00%	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
后勤、安保	5	5
行政管理人员	5	5
生产人员	25	25
技术人员	3	3
财务人员	3	3
员工总计	41	41

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	7	7
专科	9	9
专科以下	25	25
员工总计	41	41

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：

公司生产经营情况稳定，内部管理持续提高。公司一直贯彻以人为本的管理理念，凭借积极向上的企业文化，重视人、发展人、培养人，建设了一支稳定的管理团队及员工队伍。

1、人员变动：报告期内，企业不断优化组织架构，整合管理层人员，不因人设岗，积极开展各项培训，提高管理层履职能力。

2、人才引进：公司注重专业人才的引进，针对某些专业性强的岗位，公司计划通过各种招聘渠道吸引优秀人才，提供相应的职位和福利待遇。

3、员工培训：公司建立了完善的培训体系，年度培训计划实施情况良好，培训课程设计科学，各层级员工增加了知识、提高了技能、端正了态度、激发了动机、改变了行为、取得了绩效，培训效果明显。

4、员工薪酬政策：全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，均与员工签订《劳动合同书》，办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险；公司实行绩效工资制度，激励性强，员工满意度高。

5、公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(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

核心人员的变动情况：

无

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
流动资产：			
货币资金	五、1	1,305,906.14	1,611,725.74
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		0	0
应收票据及应收账款	五、2 五、3	14,224,477.00	16,324,013.75
预付款项	五、4	143,631.99	804,743.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	173,565.94	6,194,653.00
买入返售金融资产			
存货	五、6	11,052,312.14	5,518,991.03
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五、7	793,163.92	
流动资产合计		27,693,057.13	30,454,127.24
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		0	0
长期股权投资	五、8	6,939,285.09	-
投资性房地产	五、9	1,748,674.22	1,816,967.78
固定资产	五、10	6,780,054.57	7,235,436.09
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五、11	3,040,606.51	3,076,315.99
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	五、12	438,334.54	516,010.28
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		18,946,954.93	12,644,730.14
资产总计		46,640,012.06	43,098,857.38
流动负债：			
短期借款		0	0
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		0	0
应付票据及应付账款	五、13	1,580,318.49	1,385,130.14
预收款项	五、14	6,106,500.00	1,568,000.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、15	415,667.50	581,211.05
应交税费	五、16	75,121.21	647,062.50
其他应付款	五、17	2,173,086.29	2,603,408.55
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		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		10,350,693.49	6,784,812.24
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		10,350,693.49	6,784,812.24
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、18	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、19	1,836,077.77	1,836,077.77
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五、20	2,216,877.39	2,216,877.39
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、21	17,236,363.41	17,261,089.98
归属于母公司所有者权益合计		36,289,318.57	36,314,045.14
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		36,289,318.57	36,314,045.14
负债和所有者权益总计		46,640,012.06	43,098,857.38

法定代表人：童海

主管会计工作负责人：陈彦

会计机构负责人：陈瑾

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		6,940,276.39	4,790,876.46
其中：营业收入	五、22	6,940,276.39	4,790,876.46
利息收入		0	0
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,586,068.34	4,800,116.45
其中：营业成本	五、22	5,061,784.29	3,389,824.10
利息支出		0	0
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	五、23	163,510.78	148,843.49
销售费用	五、24	121,318.92	26,787.00
管理费用	五、25	1,715,973.98	1,325,930.14
研发费用			
财务费用	五、26	41,318.62	146.22
资产减值损失	五、27	-517,838.25	-91,414.50
加：其他收益		0	0

投资收益（损失以“-”号填列）	五、28	-291,914.91	-335,896.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-291,914.91	-335,896.40
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		62,293.14	-345,136.39
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出		0	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		62,293.14	-345,136.39
减：所得税费用	五、29	87,019.71	13,712.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-24,726.57	-358,848.57
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-24,726.57	-358,848.57
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润		-24,726.57	-358,848.57
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
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		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		-24,726.57	-358,848.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		-24,726.57	-358,848.57
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.00	-0.02
（二）稀释每股收益		-0.00	-0.02

法定代表人：童海

主管会计工作负责人：陈彦

会计机构负责人：陈瑾

(三) 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		7,586,000.56	4,470,840.95
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	五、30	4,435.73	69,237.58
经营活动现金流入小计		7,590,436.29	4,540,078.53
购买商品、接受劳务支付的现金		3,749,169.25	1,668,985.83
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		1,661,246.21	1,072,411.03
支付的各项税费		1,264,064.99	775,184.77
支付其他与经营活动有关的现金	五、30	1,066,775.44	672,464.33
经营活动现金流出小计		7,741,255.89	4,189,045.96
经营活动产生的现金流量净额		-150,819.60	351,032.57
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		5,000.00	163,545.00
投资支付的现金		150,000.00	1,700,000.00
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			
投资活动现金流出小计		155,000.00	1,863,545.00
投资活动产生的现金流量净额		-155,000.00	-1,863,545.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-305,819.60	-1,512,512.43
加：期初现金及现金等价物余额		1,611,725.74	2,014,893.40
六、期末现金及现金等价物余额		1,305,906.14	502,380.97

法定代表人：童海

主管会计工作负责人：陈彦

会计机构负责人：陈瑾

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

二、 报表项目注释

一、 公司的基本情况

陕西华电树脂股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”），系由陕西华电精细化工有限公司（以下简称“陕西华电化工”）股东童海、吴斯华、北京吉亚半导体材料有限公司、杨海峰签订《陕西华电树脂股份有限公司发起人协议书》及公司章程，以陕西华电化工截至2013年12月31日经审计的净资产折股整体变更设立的股份有限公司，于2014年7月18日取得西安市工商行政管理局核发的610132100014093号企业法人营业执照，注册资本为人民币15,000,000元；法定代表人：童海；公司住所：西安市经济技术开发区泾渭新城渭阳路北段6号。2016年9月20日，经西安市工商行政管理局经开分局核准并取得了统一社会信用代码为91610132797451801N的《营业执照》。

(一) 公司历史沿革

陕西华电化工成立于2007年1月10日，取得西安市工商行政管理局核发的610132100014093号企业法人营业执照，法定代表人：童海，注册资本和实收资本均为11,275,200元，注册地址为西安市经济技术开发区泾渭工业园泾高南路以北、渭阳路以西。

陕西华电化工成立时注册资本为 1,000 万元，由股东童海、吴斯华分别以人民币出资 700 万元和 300 万元，于 2006 年 12 月 28 日经陕西元通有限责任会计师事务所审验，出具了陕元通验字(2006)第 725 号《验资报告》。

2009 年 5 月 5 日陕西华电化工股东会决议同意吸收合并西安华电化工有限责任公司（以下简称“西安华电化工”），2009 年 7 月 16 日陕西华电化工与西安华电化工签订吸收合并协议，西安华电化工股东以其截至 2009 年 6 月 30 日经审计后的净资产 1,275,200 元对陕西华电化工进行增资，其中童海增资 546,600 元、吴斯华增资 364,300 元、陈智湘增资 364,300 元。吸收合并完成后陕西华电化工注册资本和实收资本变更为人民币 11,275,200 元，各股东出资为：童海 7,546,600 元(66.93%)、吴斯华 3,364,300 元(29.84%)、陈智湘 364,300 元(3.23%)。本次出资于 2009 年 7 月 16 日经北京中京华会计师事务所审验，出具了中京华验字[2009]008 号《验资报告》，于 2009 年 7 月 28 日办理了工商变更登记手续，工商登记注册号由 6101012211453 号变更为 610132100014093 号，公司住址由西安市经开区西铜路辅道 8 号变更为西安市经济技术开发区泾渭工业园泾高南路以北、渭阳路以西。

2009 年 12 月 1 日陕西华电化工股东会决议同意股东陈智湘将其持有的公司 3.23% 股份转让给股东吴斯华，股东童海将其持有的公司 6.93% 股份转让给股东吴斯华，股东童海将其持有的公司 20% 股份转让给北京吉亚半导体材料有限公司（以下简称“北京吉亚”）。2009 年 12 月 1 日各受让方与出让方分别签订了股权转让协议。本次股权转让后各股东出资为：童海 4,510,080 元(40%)、吴斯华 4,510,080 元(40%)、北京吉亚 2,255,040 元(20%)。

2011 年 2 月 25 日陕西华电化工股东会决议同意股东童海将其持有的公司 5% 股份转让给杨海峰，股东吴斯华将其持有的公司 5% 股份转让给杨海峰。本次股权转让完成后各股东出资为：童海 3,946,320 元（35%）、吴斯华 3,946,320 元（35%）、北京吉亚 2,255,040 元(20%)、杨海峰 1,127,520 元（10%）。

（二）变更设立为股份有限公司

2014 年 5 月 18 日陕西华电化工临时股东会决议、2014 年 6 月 10 日陕西华电化工临时股东会决议以及 2014 年 6 月 12 日陕西华电化工的股东童海、吴斯华、北京吉亚半导体材料有限公司、杨海峰签订的《陕西华电树脂股份有限公司发起人协议书》及公司章程约定：

将陕西华电化工变更为股份有限公司，以 2013 年 12 月 31 日为公司变更为股份有限公司的审计和评估基准日，按审计的净资产值确定一定的折股比例折合为股份有限公司的总股本，各股东按现持股比例持有股份有限公司的股份。

根据信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）西安分所出具的编号为 XYZH/2013XAA1049 的《审计报告》，截至 2013 年 12 月 31 日，陕西华电化工经审计的资产总额为 30,752,189.93 元、负债总额为 13,916,112.16 元、净资产为 16,836,077.77 元。公司的全体发起人一致同意，陕西华电化工整体变更为股份公司，按照不高于上述净资产的数额折股，股本总额为 1,500 万股，每股面值人民币 1 元，均为普通股，剩余部分

1,836,077.77 元计入资本公积。各发起人认购公司的股份数量、持股比例、出资方式 and 出资时间如下：

发起人姓名	认购股份(万股)	持股比例 (%)	出资方式	出资时间
童海	525.00	35.00	净资产折股	2014年6月
吴斯华	525.00	35.00	净资产折股	2014年6月
北京吉亚半导体材料有限公司	300.00	20.00	净资产折股	2014年6月
杨海峰	150.00	10.00	净资产折股	2014年6月
合计	1,500.00	100.00	—	—

(三) 股票在新三板上市情况

2015年6月9日，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌成功，股票代码：832669。

(四) 经营范围及组织结构

本公司属精细化工行业，公司经营范围为：化工原料、化工产品（国家专控除外）的生产、销售；金属制品的研发、生产、销售；房屋租赁。公司主要产品为大孔螯合树脂，公司主要产品为大孔螯合树脂。

本公司控股股东及最终控制方为童海、吴斯华，股东童海、吴斯华为一行动人。股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

本公司现设综合部、销售部、财务部、研发质检部、采购部及生产部等职能部门。公司现有员工 41 人。

二、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本公司自报告期末起至少 12 个月以内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

1. 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的财务

状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

5. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司

合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。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为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类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、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可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：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具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；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

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，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止

确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

应根据公司的实际情况，明确披露各类可供出售金融资产减值的各项认定标准，其中，对于权益工具投资，还应明确披露判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、年末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，（根据实际情况进行披露具体金融负债内容）。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使

用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

10. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 50 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
备用金、保证金组合	以应收款项款性质和信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
备用金、保证金组合	按个别认定法计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1-2 年	15	15
2-3 年	30	30
3-4 年	60	60
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

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
-------------	----------------------------------

坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备
-----------	------------------------------

11. 存货

本公司存货主要包括原材料、库存商品、包装物、低值易耗品、自制半成品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的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；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

12. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的

有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13. 投资性房地产

本公司投资性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和已出租的房屋建筑物。

本公司投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5	4.75

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，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，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面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的金额计入当期损益。

14. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000 元的有形资产。

固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备和办公设备，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付

款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	10-20	5	4.75-9.5
2	机器设备	5-10	5	9.5-19
3	运输设备	4	5	23.75
4	办公设备	3	5	31.67

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

15. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

16. 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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，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，扣除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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，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。

17. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

18. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上（不含1年）的费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费及生育保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、短期带薪缺勤等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费及企业年金缴费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。如果公司存在设定受益计划，应说明具体会计处理方法。

如在职工劳动合同到期之前决定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，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。

20. 收入确认原则

(1) 收入确认原则：本公司的营业收入主要包括销售商品收入、让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

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

2) 让渡资产收入：与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

(2) 收入确认具体政策：本公司销售商品收入在对方验收合格时按合同金额确认为销售收入，经营租赁收入在资产租期内按合同金额平均分摊确认收入。

21. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益(由企业选择一种方式确认),确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照直线方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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或冲减相关成本(由企业选择一种方式确认)。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时,应当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。

23. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

融资租赁是指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。本公司作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金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，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

24. 持有待售

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减

记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

25. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

26. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更及影响

本公司本年度无会计政策变更。

(2) 会计估计变更及影响

本公司本年度无会计估计变更。

(3) 前期差错更正和影响

本公司本年度无前期差错更正。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	法定增值额	16%
房产税	自用房屋原值或租赁收入	1.2%或 12%

税种	计税依据	税率
土地使用税	土地面积	6 元/m ²
城市维护建设税	应纳增值税和营业税	7%
教育费附加	应纳增值税和营业税	3%
地方教育费附加	应纳增值税和营业税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2. 税收优惠及批文

2012年5月27日，陕西省国家税务局向西安市国家税务局出具陕国税[2012]212号《陕西省国家税务局关于陕西华电精细化工有限公司享受西部大开发税收优惠政策的知》，本公司主营业务属于《西部地区鼓励类产业目录》中规定的鼓励类产业项目，主营业务收入占收入总额70%以上，2011年开始享受15%企业所得税优惠税率。本公司享受优惠截至日期为2020年12月31日。

五、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，期初数指2017年12月31日，期末数指2018年6月30日，本期数指2018年1-6月，上期数指2017年1-6月，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末数	期初数
现金	29,981.72	8,303.47
银行存款	1,275,924.42	1,603,422.27
合计	1,305,906.14	1,611,725.74

注：期末货币资金无抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外及有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,460,850.00	1,581,230.00
合计	1,460,850.00	1,581,230.00

(2) 期末已经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	期初终止确认金额
银行承兑汇票	2,000,000.00	790,000.00

项目	期末终止确认金额	期初终止确认金额
合计	2,000,000.00	790,000.00

(3) 年末已用于质押的应收票据

无

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0	0	0	0	0
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,433,660.00	100	2,670,033.00	17.3	12,763,627.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0	0	0	0	0
合计	15,433,660.00	—	2,670,033.00	—	12,763,627.00

续表：

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0	0	0	0	0
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,845,975.00	100	2,103,191.25	12.48	14,742,783.75
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0	0	0	0	0
合计	16,845,975.00	—	2,103,191.25	—	14,742,783.75

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

本年末本公司无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数
----	-----

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,044,960.00	202,248.00	5
1-2 年	7,285,500.00	1,092,825.00	15
2-3 年	3,623,200.00	1,086,960.00	30
3-4 年	480,000.00	288,000.00	60
合计	15,433,660.00	2,670,033.00	—

3) 年末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

本年末本公司无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

(2) 本年度计提、转回 (或收回) 的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 566,841.75 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年度实际核销的应收账款

本年度无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的前五名的应收账款情况

单位名称	期末数	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京吉亚半导体材料有限公司	13,188,700.00	0-3 年	85.45	2,233,785.00
山西兆丰镓业有限责任公司	1,122,000.00	1 年以内	7.27	56,100.00
河津市耀华新材料科技有限公司	720,000.00	2-4 年	4.67	360,000.00
西安经开区管理委员会	369,360.00	1 年以内	2.39	18,468.00
孝义市兴安镓业有限公司	33,600.00	1 年以内	0.22	1,680.00
合计	15,433,660.00	—	100	2,670,033.00

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	143,631.99	100	804,743.72	100.00
1—2 年	0	0	0.00	0.00
2—3 年	0	0	0.00	0.00
3 年以上	0	0	0.00	0.00
合计	143,631.99	—	804,743.72	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
西安创业水务有限公司	100,000.00	1年以内	69.62
江苏常青树新材料科技有限公司	23,400.05	1年以内	16.29
上海微谱化工技术服务有限公司	8,850.00	1年以内	6.16
新世纪检验认证有限公司	8,000.00	1年以内	5.57
延长石油陕汽南大道加油站	2215.82	1年以内	1.54
合计	142,465.87	—	99.18

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0	0	0	0	0
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	174,585.94	41.01	1,020.00	0.58	173,565.94
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	251,177.29	58.99	251,177.29	100	0
合计	425,763.23	—	252,197.29	—	173,565.94

续表:

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,280,353.00	96.66	1,085,700.00	14.91	6,194,653.00

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	251,177.29	3.34	251,177.29	100.00	0.00
合计	7,531,530.29	—	1,336,877.29	—	6,194,653.00

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款
 本年末本公司无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	6,800.00	1,020.00	15.00
合计	6,800.00	1,020.00	—

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
备用金、保证金组合	167,785.94	0.00	0.00
合计	167,785.94	0.00	—

4) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末数			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
未央区万茂陶瓷经销处	251,177.29	251,177.29	100.00	无法收回
合计	251,177.29	251,177.29	—	—

(2) 本年度计提、转回（或收回）坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元，本年转回坏账准备金额 1,084,680.00 元。

(3) 本年度实际核销的其他应收款

本年度无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况。

款项性质	期末数	期初数
------	-----	-----

往来款	257,977.29	7,489,177.29
备用金、保证金组合	167,785.94	42,353.00
合计	425,763.23	7,531,530.29

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末数	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
未央区万茂陶瓷经销处	往来款	251,177.29	5年以上	58.99	251,177.29
西安振翔物流运输有限公司	押金	100,000.00	1年以内	23.49	
经开区财政局	押金	25,506.00	5年以上	5.99	0
高陵人民法院	押金	13,880.00	1年以内	3.26	
山西兆丰铍业有限责任公司	往来款	6,800.00	1-2年	1.6	1,020.00
合计	—	397,363.29	—	93.33	252,197.29

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,635,059.51		1,635,059.51
自制半成品	1,631,971.12		1,631,971.12
库存商品	7,759,195.51		7,759,195.51
发出商品			
周转材料	26,086.00		26,086.00
合计	11,052,312.14		11,052,312.14

续表：

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	395,982.28	0	395,982.28
自制半成品	1,438,746.51	0	1,438,746.51
库存商品	3,664,769.79	0	3,664,769.79
发出商品	0	0	0

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	19,492.45	0	19,492.45
合计	5,518,991.03	0	5,518,991.03

7、其他流动资产

项目	期末数	期初数
其他流动资产	793,163.92	0.00
合计	793,163.92	0.00

其他流动资产均为增值税进项税额

8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		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、联营企业											
山西兆丰镓业有限责任公司	0.00	7,231,200.00	0	-291,914.91	0	0	0	0	0	6,939,285.09	0.00
合计	0.00	7,231,200.00	0	-291,914.91	0	0	0	0	0	6,939,285.09	0.00

9、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原价	2,875,517.96	0	0	2,875,517.96
房屋、建筑物	2,875,517.96	0	0	2,875,517.96
累计折旧	1,058,550.18	68,293.56	0	1,126,843.74
房屋、建筑物	1,058,550.18	68,293.56	0	1,126,843.74
账面净值	1,816,967.78	—	—	1,748,674.22
房屋、建筑物	1,816,967.78	—	—	1,748,674.22
减值准备	0	0	0	0.00
房屋、建筑物	0	0	0	0.00
账面价值	1,816,967.78	—	—	1,748,674.22
房屋、建筑物	1,816,967.78	—	—	1,748,674.22

注：2018年6月30日本公司综合办公楼用于出租部分的原值2,875,517.96元，净值1,748,674.22元，目前尚未办理房屋产权证。

10、固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	8,021,792.34	5,874,707.39	355,958.28	342,687.74	14,595,145.75
2. 本年增加金额	0	4,310.34	0	0.00	4,310.34
(1) 购置	0	4,310.34	0	0.00	4,310.34
(2) 在建工程转入	0	0.00	0	0	0.00
3. 本年减少金额	0	0	0	0	0
(1) 处置或报废	0	0	0	0	0
(2) 其他减少	0	0	0	0	0
4. 年末余额	8,021,792.34	5,879,017.73	355,958.28	342,687.74	14,599,456.09
二、累计折旧					
1. 年初余额	3,121,983.55	3,581,390.82	327,712.72	328,622.57	7,359,709.66
2. 本年增加金额	196,372.01	259,108.82	0.00	4,211.03	459,691.86
(1) 计提	196,372.01	259,108.82	0	4,211.03	459,691.86
3. 本年减少金额	0	0	0	0	0
(1) 处置或报废	0	0	0	0	0

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
4. 年末余额	3,318,355.56	3,840,499.64	327,712.72	332,833.60	7,819,401.52
三、减值准备	0	0	0	0	0
四、账面价值					
1. 年末账面价值	4,703,436.78	2,038,518.09	28,245.56	9,854.14	6,780,054.57
2. 年初账面价值	4,899,808.79	2,293,316.57	28,245.56	14,065.17	7,235,436.09

注：本年增加的累计折旧中，本期计提折旧 459,691.86 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产

2018 年 6 月 30 日综合办公楼自用部分，车间、半成品库和职工宿舍，新平台仓库原值共计 3,869,532.43 元，净值 2,382,103.70 元，目前尚未办理房屋产权证。

11、无形资产

无形资产明细表

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	3,185,291.50	19,500.00	12,129.98	3,216,921.48
2. 本年增加金额	0	0	0	0
3. 本年减少金额	0	0	0	0
4. 年末余额	3,185,291.50	19,500.00	12,129.98	3,216,921.48
二、累计摊销				
1. 年初余额	122,103.09	15,166.68	3,335.72	140,605.49
2. 本年增加金额	31,852.98	3,250.02	606.48	35,709.48
(1) 计提	31,852.98	3,250.02	606.48	35,709.48
3. 本年减少金额	0	0	0	0
4. 年末余额	153,956.07	18,416.70	3,942.20	176,314.97
三、减值准备	0	0	0	0
四、账面价值				
1. 年末账面价值	3,031,335.43	1,083.30	8,187.78	3,040,606.51
2. 年初账面价值	3,063,188.41	4,333.32	8,794.26	3,076,315.99

12、递延所得税资产和递延所得税负债

a) 递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,922,230.29	438,334.54	3,440,068.54	516,010.28
合计	2,922,230.29	438,334.54	3,440,068.54	516,010.28

13、 应付账款

(1) 应付账款

项目	期末数	期初数
1 年以内	927,020.04	731,831.69
1-2 年	20,781.25	20,781.25
2-3 年	10,017.20	10,017.20
3 年以上	622,500.00	622,500.00
合计	1,580,318.49	1,385,130.14

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
陕西华净环保科技有限责任公司	540,000.00	工程质保金
陕西建工集团有限公司	50,000.00	工程质保金
西安恒瑞流体设备有限公司	32,500.00	工程质保金
合计	622,500.00	—

14、 预收账款

(1) 预收款项

项目	期末数	期初数
1 年以内	6,106,500.00	1,568,000.00
1 年以上	0	0
合计	6,106,500.00	1,568,000.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

本期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

15、 应付职工薪酬

a) 应付职工薪酬分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	581,211.05	1,525,259.86	1,690,803.41	415,667.50

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利-设定提存计划	0	123,649.91	123,649.91	0.00
辞退福利	0	0	0	0.00
一年内到期的其他福利	0	0	0	0.00
合计	581,211.05	1,648,909.77	1,814,453.32	415,667.50

b) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	554,707.47	1,430,775.71	1,612,113.58	373,369.60
职工福利费	0	3,585.44	3,585.44	0.00
社会保险费	0	56,031.19	56,031.19	0.00
其中：医疗保险费	0	48,248.95	48,248.95	0.00
工伤保险费	0	5,860.26	5,860.26	0.00
生育保险费	0	1,921.98	1,921.98	0.00
住房公积金	0	8,700.00	8,700.00	0.00
工会经费和职工教育经费	26,503.58	26,167.52	10,373.20	42,297.90
短期带薪缺勤	0	0	0	0.00
短期利润分享计划	0	0	0	0.00
合计	581,211.05	1,525,259.86	1,690,803.41	415,667.50

c) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	0.00	118,752.00	118,752.00	0.00
失业保险费	0.00	4,897.91	4,897.91	0.00
企业年金缴费	0.00	0	0	0.00
合计	0.00	123,649.91	123,649.91	0.00

16、 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	0.00	240,473.03
企业所得税	9,304.98	294,006.81
个人所得税	16,581.98	33,530.41
城市维护建设税	0.00	16,833.11
土地使用税	18,599.82	18,599.82
教育费附加	0.00	7,214.19

项目	期末数	期初数
水利建设基金	713.54	1,575.38
其他税费	29,920.89	34,829.75
合计	75,121.21	647,062.50

17、 其他应付款

a) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末数	期初数
股份转让款	2,150,000.00	2,300,000.00
往来款	23,086.29	303,408.55
合计	2,173,086.29	2,603,408.55

注：期末股权转让款为按照合同约定应支付给北京卓龙源科技有限公司款项。

b) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
北京卓龙源科技有限公司	2,150,000.00	股份转让款未支付

18、 股本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
童海	5,250,000.00	35.00	0.00	0.00	5,250,000.00	35.00
吴斯华	5,250,000.00	35.00	0.00	0.00	5,250,000.00	35.00
北京吉亚半导体材料有限公司	3,000,000.00	20.00	0.00	0.00	3,000,000.00	20.00
杨海峰	1,500,000.00	10.00	0.00	0.00	1,500,000.00	10.00
合计	15,000,000.00	100.00	0.00	0.00	15,000,000.00	100.00

注：本年公司股本未发生变化。

19、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	1,836,077.77	0.00	0.00	1,836,077.77
合计	1,836,077.77	0.00	0.00	1,836,077.77

20、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

法定盈余公积	2,216,877.39	0.00	0.00	2,216,877.39
合计	2,216,877.39	0.00	0.00	2,216,877.39

21、 未分配利润

项目	期末数	期初数	提取或分配比例 (%)
上期期末金额	17,261,089.98	19,474,915.20	0.00
加：年初未分配利润调整数	0	0	0.00
本期期初金额	17,261,089.98	19,474,915.20	0.00
加：本年归属于母公司股东的净利润	-24,726.57	-2,213,825.22	0.00
减：提取法定盈余公积	0	0	0.00
提取任意盈余公积	0	0	0.00
应付普通股股利	0	0	0.00
净资产折股	0	0	0.00
本期期末金额	17,236,363.41	17,261,089.98	—

22、 营业收入、营业成本

项目	本期数	上期数
主营业务收入	6,604,494.59	4,458,119.70
其他业务收入	335,781.80	332,756.76
合计	6,940,276.39	4,790,876.46
主营业务成本	4,986,281.02	3,321,530.54
其他业务成本	75,503.27	68,293.56
合计	5,061,784.29	3,389,824.10

a) 主营业务—按行业分类

行业名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
精细化工	6,604,494.59	4,986,281.02	4,458,119.70	3,321,530.54
合计	6,604,494.59	4,986,281.02	4,458,119.70	3,321,530.54

b) 主营业务—按产品分类

产品名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

产品名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
大孔螯合树脂	6,604,494.59	4,986,281.02	4,458,119.70	3,321,530.54
合计	6,604,494.59	4,986,281.02	4,458,119.70	3,321,530.54

c) 本年客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
广西田东锦鑫稀有金属材料有限公司	2,632,478.67	37.93
山西铝厂工贸有限公司	2,272,413.79	32.74
山西兆丰镓业有限责任公司	1,699,602.13	24.49
西安经济技术开发区管理委员会	335,781.80	4.84
合计	6,940,276.39	100

23、 税金及附加

项目	本期数	上期数	计缴标准
城市维护建设税	25,260.00	26,944.20	流转税 7%
教育费附加	18,042.85	19,245.87	流转税的 3%和 2%
房产税	58,504.58	58,504.58	租赁收入的 12%
印花税	2,936.50	2,096.50	营业收入的 1.3 倍乘以 0.03%
土地使用税	37,199.64	37,199.64	土地面积(6 元/平方米)
水利基金	3,770.33	3,832.70	营业收入的 0.06%
其他	1,020.00	1,020.00	保险代收
残疾人就业保证金	16,776.88		发放工资总额的 1.5%
合计	163,510.78	148,843.49	—

24、 销售费用

项目	本期数	上期数
运费	121,318.92	26,787.00
合计	121,318.92	26,787.00

25、 管理费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	725,937.72	445,921.56
中介、咨询费	303,004.20	328,374.42
停工损失	439,629.17	209,423.77
汽车费	37,380.20	47,449.45

项目	本期数	上期数
差旅费	34,848.05	29,351.64
维修费	23,270.93	
折旧	6,942.26	14,507.64
保险费	19,110.15	
会议费	6,743.42	18,194.95
业务招待费	32,145.27	11,531.70
办公费	8,900.89	24,327.93
检测费	35,557.35	2,358.49
税费		17,176.96
无形资产摊销	35,709.48	35,709.48
其他	6,794.89	141,602.15
合计	1,715,973.98	1,325,930.14

26、 财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	40,444.44	0
减：利息收入	1,604.82	2,088.78
加：其他支出	2,479.00	2,235.00
合计	41,318.62	146.22

27、 资产减值损失

项目	本期数	上期数
坏账损失	-517,838.25	-91,414.50
合计	-517,838.25	-91,414.50

28、 投资收益

项目	本期数	上期数
权益法核算的长期股权投资收益	-291,914.91	-335,896.40
合计	-291,914.91	-335,896.40

29、 所得税费用

项目	本期数	上期数
当年所得税费用	9,343.97	0

项目	本期数	上期数
递延所得税费用	77,675.74	13,712.18
合计	87,019.71	13,712.18

30、 现金流量表项目

a) 收到、支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
存款利息收入	1,604.82	2,088.78
代收员工社保报销款	2,030.91	43,071.30
保证金、备用金	800.00	24,077.50
合计	4,435.73	69,237.58

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
中介、咨询费	327,000.00	412,300.00
运费	77,844.00	0
维修费	29,249.90	2,745.00
会议费	6,743.42	20,062.40
汽车费	40,445.81	52,664.64
招待费	31,195.27	9,128.76
检测费	44,850.00	0
差旅费	41,668.30	52,836.90
办公费	16,729.13	14,971.14
保险费	13,972.00	13,000.00
其他	437,077.61	94,755.49
合计	1,066,775.44	672,464.33

b) 现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	-24,726.57	-358,848.57
加: 资产减值准备	-517,838.25	-91,414.50
固定资产、投资性房地产折旧	527,985.42	474,715.73
无形资产摊销	35,709.48	35,709.48

项目	本期数	上期数
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“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	40,444.44	
投资损失（收益以“-”填列）	291,914.91	335,896.40
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	77,675.74	13,712.18
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-5,533,321.11	31,407.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	2,028,619.01	299,755.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	2,922,717.33	-389,901.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-150,819.60	351,032.57
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	1,305,906.14	502,380.97
减：现金的期初余额	1,611,725.74	2,014,893.40
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	-305,819.60	-1,512,512.43

c) 现金和现金等价物

项目	本期数	上期数
现金	1,305,906.14	502,380.97
其中：库存现金	29,981.72	10,237.65
可随时用于支付的银行存款	1,275,924.42	492,143.32
可随时用于支付的其他货币资金	0	
现金等价物	0	
其中：三个月内到期的债券投资	0	

项目	本期数	上期数
期末现金和现金等价物余额	1,305,906.14	502,380.97
其中：使用受限制的现金和现金等价物	0	

六、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

本公司控股股东及最终控制方为童海、吴斯华，童海和吴斯华为一致行动人。

（2）控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
童海	5,250,000.00	0.00	0.00	5,250,000.00
吴斯华	5,250,000.00	0.00	0.00	5,250,000.00
合计	10,500,000.00	0.00	0.00	10,500,000.00

2. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
北京吉亚半导体材料有限公司	有重大影响的投资方
山西兆丰镓业有限责任公司	参股公司

（二）关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

销售商品

关联方	关联交易内容	本期数	上期数
北京吉亚半导体材料有限公司	大孔螯合树脂		-2,707,692.30
山西兆丰镓业有限责任公司	大孔螯合树脂	1,699,602.13	-
合计	—	1,699,602.13	2,707,692.30

2 关联方资金拆借

本公司本年无关联方资金拆借事项。

（三）关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京吉亚半导体材料有限公司	13,188,700.00	2,233,785.00	11,708,700.00	1,458,360.00
	山西兆丰镓业有限责任公司	1,122,000.00	56,100.00	2,079,675.00	311,951.25
其他应收款	山西兆丰镓业有限责任公司	6,800.00	1,020.00	7,238,000.00	1,085,700.00

根据陕西华电树脂股份有限公司、北京吉亚半导体材料有限公司、山西兆丰镓业有限责任公司三方抵账协议，将原来山西兆丰名下 198 万元应收账款调整到北京吉亚名下。

七、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无其他重大或有事项。

八、承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无其他重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

租赁：经营租出资产（经营租赁出租人）

经营租赁租出资产类别	期末数	期初数
房屋原值	2,875,517.96	2,875,517.96
合计	2,875,517.96	2,875,517.96

十一、补充资料

1. 非经常性损益表

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2010）》的要求，本公司非经常性损益如下：

项目	本期数	上期数
非流动资产处置损益	0	0
计入当期损益的政府补助	0.00	0.00
委托他人投资或管理资产的损益	0	0

项目	本期数	上期数
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	0	0
债务重组损益	0	0
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0	0
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	0	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0	0.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0	0
小计	0.00	0.00
所得税影响额	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

(1) 报告期净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	本期数	-0.07%	0.00	0.00
	上期数	-0.94%	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	本期数	-0.07%	0.00	0.00
	上期数	-0.94%	-0.02	-0.02

(2) 计算净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益的相关数据

项目	本期数	上期数
归属于母公司股东的净利润	-24,726.57	-358,848.57
归属于母公司股东的非经常性损益	0.00	0.00
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-24,726.57	-358,848.57
归属于母公司股东的期/年末净资产	36,289,318.57	38,169,021.79
归属于母公司股东的净资产加权平均数	36,301,681.86	38,348,446.08

项目	本期数	上期数
普通股加权平均数	15,000,000.00	15,000,000.00

十二、财务报告批准

本财务报告于 2018 年 8 月 27 日由本公司董事会批准报出。

陕西华电树脂股份有限公司

二〇一八年八月二十八日