

公司代码：603928

公司简称：兴业股份

# 苏州兴业材料科技股份有限公司

## 2018 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人王进兴、主管会计工作负责人陆佳及会计机构负责人(会计主管人员)陆佳声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司无半年度利润分配预案或资本公积金转增股本预案。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告内容涉及的未来计划、规划等前瞻性陈述，因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅“第四节经营情况讨论与分析”之“可能面对的风险”。敬请投资者注意投资风险

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	16
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	27
第七节	优先股相关情况.....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	29
第九节	公司债券相关情况.....	29
第十节	财务报告.....	30
第十一节	备查文件目录.....	129

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司、兴业股份	指	苏州兴业材料科技股份有限公司
兴业化工	指	苏州市兴业化工有限公司
兴业南通	指	苏州兴业材料科技南通有限公司
铸造\铸件	指	熔炼金属、制造铸型、并将熔融金属浇入铸型，凝固后获得具有一定形状、尺寸和性能金属零件毛坯的成形方法称为铸造；获得的金属零件或零件毛坯称为铸件
铸造材料	指	用于铸造生产的原材料和工艺材料；包括可转化为铸件的金属材料，以及熔炼、浇注、造型材料制备、造型（芯）等过程中所用的消耗性材料
造型制芯	指	造型指用型砂及模样等工艺装备制造砂型的方法和过程；制芯指将芯砂制成符合芯盒形状的型芯的过程
铸造造型材料	指	铸造造型材料通常是指砂型铸造中用来制造铸型或型芯的材料
铸造用粘结剂	指	在砂型铸造中，将松散原砂粘结形成一定强度并赋予特定性能的物质
呋喃树脂	指	结构中含呋喃环的，由糠醇或各种醛改性糠醇制成的树脂的总称
自硬呋喃树脂	指	呋喃树脂的一种，目前铸造领域应用最广泛的铸造用粘结剂产品
冷芯盒树脂	指	在室温下吹入催化剂三乙胺（或二甲基乙胺）气体，使双组分粘结剂酚醛树脂和聚异氰酸酯结合成固态的氨基甲酸酯树脂，从而使砂型硬化的冷芯盒用树脂
铸造涂料	指	覆盖在型腔或型芯表面以改善其表面耐火性、化学稳定性、抗金属液冲刷性、抗粘砂性，以实现预防铸件产生粘砂冲砂缺陷、提高铸件表面平面度、改善铸件表面性能和内部质量的功能
MDI	指	MDI 一般可分为纯 MDI 和粗（或聚合）MDI 两类，是聚氨酯工业的重要基础原料，纯 MDI 指二苯基甲烷二异氰酸酯，粗（或聚合）MDI 指纯 MDI 与官能度大于 2 以上的低聚异氰酸酯的混合物，粗 MDI 一般简称聚异氰酸酯或 PAPI
报告期	指	2018 年 1 月 1 日—6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	苏州兴业材料科技股份有限公司
公司的中文简称	兴业股份
公司的外文名称	Suzhou Xingye Materials Technology Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	Xingye
公司的法定代表人	王进兴

**二、 联系人和联系方式**

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	彭勇泉	叶敏艳
联系地址	苏州新区浒关工业园道安路15号	苏州新区浒关工业园道安路15号
电话	0512-68836930	0512-68836907
传真	0512-68836907	0512-68836907
电子信箱	stock@chinasinye.com	stock@chinasinye.com

**三、 基本情况变更简介**

公司注册地址	苏州高新区浒墅关浒华路8号（浒关工业园）
公司注册地址的邮政编码	215151
公司办公地址	苏州新区浒关工业园道安路15号
公司办公地址的邮政编码	215151
公司网址	www.chinaxingye.com
电子信箱	chinaxingye@vip.sina.com
报告期内变更情况查询索引	无

**四、 信息披露及备置地点变更情况简介**

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	无

**五、 公司股票简况**

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	兴业股份	603928	无

**六、 其他有关资料**

适用 不适用

**七、 公司主要会计数据和财务指标****(一) 主要会计数据**

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	755,715,309.46	519,411,211.14	45.49
归属于上市公司股东的净利润	78,150,994.12	48,347,581.41	61.64
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	73,598,854.56	42,716,869.34	72.29
经营活动产生的现金流量净额	-54,999,340.46	19,754,271.53	-378.42

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	1,172,160,488.28	1,136,291,678.19	3.16
总资产	1,432,668,732.85	1,420,728,884.76	0.84

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
基本每股收益 (元 / 股)	0.39	0.24	62.50
稀释每股收益 (元 / 股)	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.37	0.21	76.19
加权平均净资产收益率 (%)	6.73	4.57	增加2.16个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	6.34	4.04	增加2.3个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

**八、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**九、 非经常性损益项目和金额**

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
非流动资产处置损益	661,420.26	主要系资产处置收益。
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	883,803.66	主要系政府补助。
委托他人投资或管理资产的损益	4,064,974.11	主要系报告期内投资理财收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-218,302.43	主要系捐款支出。
所得税影响额	-839,756.04	
合计	4,552,139.56	

**十、 其他**

适用 不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### 1、主要业务

公司主营业务是以铸造用粘结剂为主的铸造造型材料的研发、生产、销售和相关技术服务。公司主要产品包括铸造用自硬呋喃树脂、冷芯盒树脂、配套固化剂、铸造涂料和铸造辅助材料等，产品广泛应用于汽车及内燃机、机床及工具、发电及电力、铸管及管件、工程机械、矿冶和重机、轨道交通、船舶等装备制造业的铸件生产，是下游装备制造行业中铸件生产必须的重要基础材料。

#### 2、经营模式

公司一直专注于铸造造型材料的研发、生产、销售和相关技术服务，在铸造造型材料领域不断进行新产品、新工艺和新技术的创造和应用开发，通过持续地丰富产品系列、优化产品结构，逐步形成了以环保、节能、减排和高效为特色、技术含量较高的铸造用粘结剂为主的研发生产体系，并提供铸造造型材料产品的同时也为下游客户提供个性化、专业化的铸造工艺解决方案。由于公司所处铸造造型材料行业的特点，公司能够生产多种规格牌号的产品，产品品种较为齐全，主要通过直销方式供应给直接客户使用，能够满足客户的“一站式采购”需要及对铸造造型材料的个性化采购需求，同时由于主要产品批次较多但每批次供货量较小，因此公司的经营模式具有“集中采购、集中生产、分批供货”的特点。

##### 1)、采购模式

公司采用直接采购模式，根据客户订单排期和库存情况，通过公司采购部统一向国内供应商采购。公司在多年的经营中与主要原材料供应商建立了稳固的长期业务关系，保证原材料供应充足、渠道畅通，有效降低了原材料价格波动带来的经营风险。

##### 2)、生产模式

公司主要按照客户订单实行“以销定产”的生产模式，公司生产运营部每月末根据实际库存情况、历史月度生产数据、产能情况及销售计划制订生产计划，对下月生产的品种、产量、规格做出合理预估；客户实际需要产品时，综合考虑客户订单、库存情况及月度生产计划等因素制定产品生产计划，生产车间根据上述生产计划组织生产，并根据质量保证部对产品的检测结果对产品进行标示后入库。各产品的产能调整空间较大，可满足多品种、不同批量产品的生产要求。

##### 3)、销售模式

公司采取直接销售模式，以销定产，分批供货，由营销中心负责向国内外客户的销售。公司与重要客户保持长期稳定的业务关系。营销部业务人员与客户定期沟通，制定月度销售计划，并在客户实际需要购买公司产品时，按照客户需求的产品名称、规格、数量、交货期等制作订单；经相关部门评审通过后，生产部门按订单和库存组织生产、按时发货，营销中心跟踪发货、结算、回款情况。

##### 4)、服务模式

公司自成立以来奉行“为铸造创造新材料，与客户共创价值”的经营目的、“创新为本，客户为本，员工为本”的核心价值观与“销售未至，服务先行；至精至诚，追求卓越”的营销服务理念及“以技术带动销售”的营销策略。公司是铸造造型材料一站式采购的供应商，致力于功能

新材料，特别是铸造造型材料的研发、生产和销售和相关技术服务，长期以来，致力于客户的现场指导；全方位的售前、售中、售后服务；参加年度展销会；举办“兴业材料服务万里行”、“苏州兴业铸铁技术论坛”等学术技术交流，在交流过程中把公司最新的科研成果和最新的产品以及最新的技术工艺与客户分享，共同提高和进步。

### 3、行业情况

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》，公司所属行业为“C26化学原料和化学制品制造业”，主要专注于该行业下的细分领域——铸造造型材料中的铸造用粘结剂。

据中国铸造协会统计：2017 年中国各类铸件总产量 4,940 万吨，较 2016 年增长 4.7%。从 2002~2017 年间，除 2015 年出现 1.3% 的下降外，中国铸件产量始终保持着正增长。自 2011 年，增速已由高速增长转变为中低速增长。见下图 1。

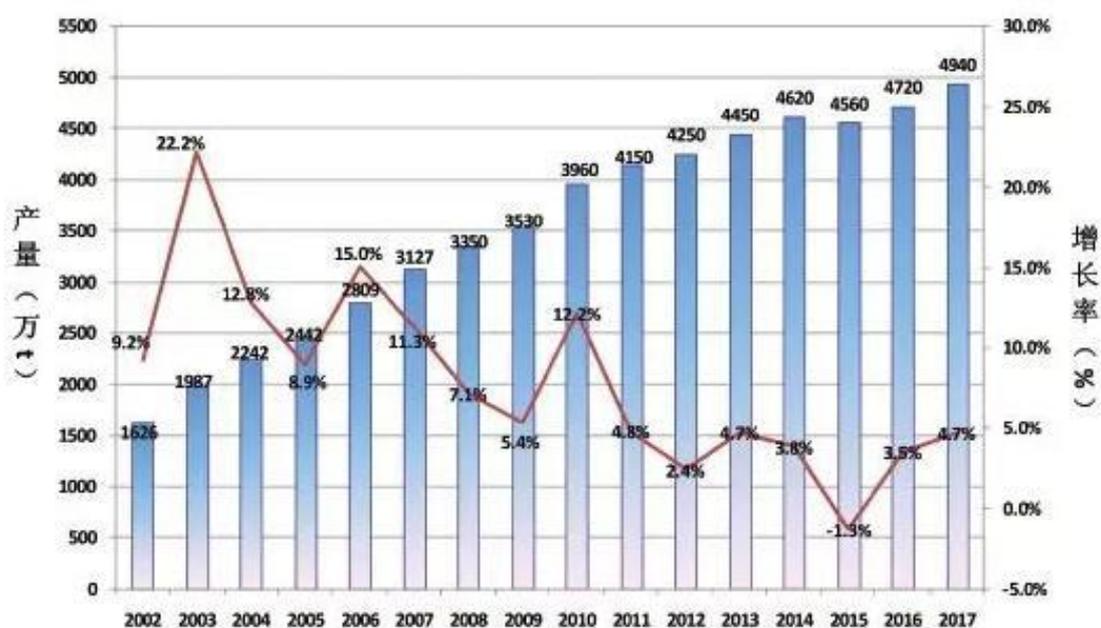


图 1：来源自《中国铸造协会》

从下游行业铸件需求结构变化来看，2017 年汽车、工程机械和轨道交通对铸造的拉动较大，分别增长 7.1%、15.2% 和 14.3%；其中汽车行业直接带动铸件 100 万吨产量的增加；内燃机及农机拉动增幅 0.8%；矿冶重机拉动力增幅 2.3%。

2017 年下游行业各类铸件需求比例为：汽车铸件占比上升至 30.6%（2016 年为 29.9%）尤其是货车产量大幅增长，公司将持续关注汽车产量及结构的变化。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用  不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用  不适用

### 1、技术与研发优势

公司是高新技术企业，并曾于 2011 年荣获了“国家火炬计划重点高新技术企业”称号，铸造用热塑性自硬呋喃树脂和铸造用第二代环保冷芯盒树脂荣获国家重点新产品，多个产品荣获江苏

省高新技术产品认证，公司 2010 年获得江苏省人力资源和社会保障厅批准建立了“博士后科研工作站”，2014 年经全国博士后管委会批准设立国家博士后科研工作站分站。公司同时拥有一个苏州市铸造用功能新材料工程技术研究中心，一个江苏省铸造用功能新材料工程技术研究中心和一个省级企业技术中心。公司核心技术人员紧密围绕相对应现有产品的研发与应用，不断提升产品的质量稳定性和技术的可靠性，同时加快新产品的开发能力，进一步延伸产品系统。截止报告期末，公司已取得了 22 项发明专利和 5 项新型实用专利授权，并有 15 项发明专利申请已获得受理，主持完成了多项省辖市级及以上科技项目，参与和主持制定 12 项行业标准的制定。其中，报告期内获得授权的 4 项发明专利为：一种改性木质素合成的呋喃树脂及其制备方法；高残碳含二氧化硅的钼酚醛树脂及其制备方法；水性铝合金脱模剂及其制备方法；一种水基铝合金压铸脱模剂及其制备方法。获得受理的新申请 6 项发明专利分别为：一种铸造用的水溶性酚醛树脂复合材料的制备方法；一种木聚糖合成糠醇的方法；一种高邻位高羟基含量电子级酚醛树脂的制备方法；一种环保耐热型的电子酚醛树脂的制备方法；一种电子材料用烷基酚改性酚醛树脂的制备方法；3D 砂型打印用碱酚醛树脂的制备方法。原受理专利中：飞机蒙皮涂料用氟有机硅双改性丙烯酸树脂材料和一种改性硅油及由其得到的水基压铸脱模剂被驳回。

## 2、产品优势

各行业对铸件质量需求各不相同，铸件结构差异极大，因此公司的产品品种齐全，且具有差异化。公司对外针对下游行业、相关产品、工艺条件，不断研制差异化产品，并动态跟踪调整；对内优化生产工艺和配方，柔性生产，让客户长期购买到性价比高的产品，保持了产品的竞争优势，沉淀了品牌效应。同时，公司质量管理体系已与国际接轨，通过了 ISO9001 质量体系、AS9100D 航空航天质量管理体系和 ISO14000 环境体系系列标准的认证。在注重为客户研发生产差异化产品的同时，尤其注重产品质量稳定性的控制和节能减排的研发，公司研发生产的铸造用粘结剂均属于室温自硬系列产品，单位能耗仅为热（壳）芯盒树脂的 1/5-1/7，而生产率却是热（壳）芯盒树脂的 1.5 倍。同时，公司自硬呋喃树脂系列产品中游离甲醛、冷芯盒树脂产品中苯类气体发生量低但产品强度高。产品差异化、品种齐全，且质量稳定、节能减排是公司保持市场竞争优势的一个重要原因。

公司的产品除了应用于传统制造行业，也在一些高端制造行业得以运用。公司于 2017 年取得 NQA 认证的航空航天部门质量管理体系，并于 2018 年 5 月 1 日复审通过。此质量管理体系适用于航空航天和工业用符合材料浸渍树脂的设计，开发和制造。目前，公司是 C919 大飞机刹车片上浸渍树脂的供应商。此外，公司的产品也成功运用于高铁的牵引系统、制动系统等。

## 3、技术服务优势

近年来，公司培养出一支颇具规模的客户服务队伍，在铸造造型材料应用、工艺设计、技术改进、质保体系、废品分析等方面沉淀了大量感悟、经验和案例，同时，公司认真践行兴业服务万里行和一对一技术服务，为客户量身定做提供全面而准确的技术解决方案。

## 4、关键客户及市场优势

由于公司具有技术、产品和服务优势，公司产品已成功进入了世界 500 强在华合资公司和中国铸造 100 强生产企业，如一汽铸造、潍柴动力、东风汽车、广西柳工、广西玉柴、吉鑫科技、日月重工等。公司与上述客户建立了良好的业务关系，并成为其合格供应商或优秀供应商。由于这些公司选择供应商都需要满足严格的条件，并经历长达数年的考察，因此这种合作不仅在一定程度上标志着公司产品质量和技术水平赢得了市场的广泛认同，还为公司其他产品开拓市场创造了有利条件。

#### 5、风险管理优势

公司通过产品品种多元化、产品应用领域多元化和产品销售地域多元化的方式构建了公司独特的风险管理模式。为避免过于依赖单一产品、单一应用领域或单一销售地域的风险，公司针对不同应用领域、不同销售地域，开发了多元化的系列产品。目前，公司围绕铸造造型材料开发的产品涵盖铸造用粘结剂、配套固化剂、铸造涂料、铸造辅助材料等系列产品，品种超过 100 种，下游客户分散于汽车、内燃机及农机、机床及工具、发电及电力、工程机械、船舶、轨道交通等众多领域，分布于国内 30 个省市地区。公司拥有较强的风险管理能力，能有效地运用不同的产品在不同的应用行业及销售地域产生互补性，抵御因单一产品、单一应用行业或单一销售区域市场变化而带来的经营风险。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

2018 年上半年，国际贸易、金融市场、地缘政治形势复杂多变，中国经济运行面临很大的不确定性，但在世界经济持续复苏、国内新动能不断增强和房地产市场升温等因素的支撑下，中国经济总体上延续了企稳向好态势。同时，环保政策持续趋严，国务院于 2018 年 7 月 3 日公开发布《打赢蓝天保卫战三年行动计划》，一些省份据此出台相应的行动计划，在要求化工企业退城入园的基础上，另有部分省份禁止新建化工园并加大现有化工园区的整治工作。

环保政策的持续高压态势，一方面给公司带来一定的压力，公司需要不断加大对环保及安全生产方面的投入；另一方面，行业内部分规模较小的企业由于环保不达标或者非位于化工园区等原因停产整顿，这部分产能将逐步向环保达标的规模型企业转移。

公司本部所处苏州高新区浒关工业园道安路 15 号厂区以及子公司兴业化工所处苏州高新区浒关工业园浒华路 8 号厂区在报告期内均处于正常生产，位于南通如东洋口化学工业园内的子公司兴业南通年产 4 万吨酚醛树脂等项目正在按计划建设中。

公司在报告期内经营稳中向前迈进，报告期实现营业收入 755,715,309.46 元，和去年同期相比增长 45.49%，实现归属上市公司股东的净利润 78,150,994.12 元，和去年同期相比增加 61.64%。公司在业务增长的同时，强化内部控制和费用管理，报告期内销售费用和管理费用和去年同期相比仅分别增长 14.35%和 27.11%，较好地完成了 2018 年上半年经营工作。管理层也注意到，报告

期内随着营业收入的快速增长,应收账款也较去年同期相比增长 43.76%,存在应收账款坏账风险,详见本节第二部分其他披露事项之(二)可能面对的风险第 4 条应收账款发生坏账的风险。为此,公司一方面已经按照会计准则的要求和公司的实际情况制定了相应的坏账准备计提政策,另一方面加大账款的催收力度特别是重要客户的账款催收力度,同时加强对新老客户的信用管理,尽量控制应收账款潜在的风险。

### 1、突破产能瓶颈,优化生产效率

募投项目一年产 7.5 万吨铸造用化工新材料项目于 2017 年 9 月 26 日通过环保验收,2018 年 1 月 8 日通过安全验收,至此,年产 7.5 万吨铸造用化工新材料建设项目具备了正式生产的条件。公司主要产品自硬呋喃树脂和冷芯盒树脂的产能瓶颈已经被打破。报告期内,公司募投项目新建的产能与原产能同时生产,募投项目工艺先进、设备自动化程度高,产品质量稳定性进一步提高,有效地提高了生产效率。

### 2、企业标准化建设和精细化生产管理

公司以 ISO9001、ISO14000 标准制定的《质量、环境手册》为基础,建立了一整套适合于公司的质量、安全和环境保护保障管理体系,通过质量、环保和清洁生产体系认证。使公司的产品质量在较高的水平上保持稳定,三废保持达标排放,员工工作环境不断改善。

企业内部建立了企业资源计划管理(ERP)、生产控制系统(DCS/LPC)、客户关系管理(CRM)及审批管理(OA)等互联网平台,将互联网新型技术融入企业研发设计、生产管控、购销经营等每个部门。推动企业两化深度融合,实现互联网化提升,提高企业自动化,减少人为因素对企业管控的影响,保证安全,稳定生产,提高控制精度及节能降耗,争创标杆企业。

### 3、多维度为客户实现“一站式采购”

报告期内,公司在做大做强铸造用树脂粘结剂主业的同时,根据客户的需求不断开发铸造辅助材料,为客户提供“一站式采购”服务、满足客户对铸造造型材料的个性化采购需求,在已成功开发冒口、陶瓷过滤器等辅助材料的基础上,还在进一步投资开发更多铸造造型辅助材料。

### 4、加大对外投资力度

公司成功上市后,除了稳步做好主业经营,还需要充分利用资本市场的优势,在公司产业链的上下游、与公司业务或者产品相近的化工新材料、新能源新材料等领域寻求投资机会,同时也会跟随客户发展趋势的需求进入新的领域。

报告期内,公司以 107,100,000 元人民币收购天赐材料所持有的容汇锂业的 1,190 万股股份(占容汇锂业总股本 2.9086%),是基于下游客户中汽车行业新能源化和轻量化的发展趋势,有利于公司深入了解新能源汽车锂离子电池材料产业,也希望能够借本次交易为公司今后的转型升级和新领域的开拓打下良好的基础。

**(一) 主营业务分析****1 财务报表相关科目变动分析表**

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	755,715,309.46	519,411,211.14	45.49
营业成本	588,800,529.80	401,063,267.93	46.81
销售费用	28,652,034.70	25,056,201.70	14.35
管理费用	44,494,766.03	35,006,147.05	27.11
财务费用	467,341.12	-908,808.91	-151.42
经营活动产生的现金流量净额	-54,999,340.46	19,754,271.53	-378.42
投资活动产生的现金流量净额	47,181,119.26	-249,847,670.67	-118.88
筹资活动产生的现金流量净额	30,851,410.18	-38,497,374.20	-180.14
研发支出	24,812,289.55	18,369,762.29	35.07

营业收入变动原因说明:主要系本期主要产品销量和售价较上年同期均有增长所致。

营业成本变动原因说明:主要系本期主要产品销量和售价较上年同期均有增长所致。

销售费用变动原因说明:主要系产品销量增长,运输费用相应增加所致。

管理费用变动原因说明:主要系本期研发费用投入增加,同时业务量扩大,业务招待费支出也有所增加所致。

财务费用变动原因说明:主要系本期较上期大幅增长,主要原因是本期短期借款利息支出增加较多。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系公司扩大销售,相应的采购费、税金增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系理财资金到期。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系短期借款增加

研发支出变动原因说明:主要系研发投入增加。

**2 其他****(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明**

适用 不适用

**(2) 其他**

适用 不适用

**(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明**

适用 不适用

**(三) 资产、负债情况分析**

适用 不适用

**1. 资产及负债状况**

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
其他应收款	1,809,550.00	0.13	881,300.00	0.06	105.33	主要系兴业南通等因施工建设需要支付了农民工工资保证金。
其他流动资产	76,488,422.27	5.34	296,179,005.96	20.85	-74.17	主要系前期理财产品到

						期、本期购买理财产品金额较小。
在建工程	67,847,628.84	4.74	21,138,918.79	1.49	220.96	主要系本期兴业南通等在建工程增长。
其他非流动资产	13,432,903.91	0.94	1,457,515.43	0.10	821.63	主要系兴业南通本期采购设备较多。
短期借款	70,000,000.00	4.89		0.00		主要系补充流动资金需要。
应付票据	7,355,999.82	0.51	88,589,998.78	6.24	-91.70	主要系用票据支付货款减少。
预收款项	1,491,852.27	0.10	2,919,552.35	0.21	-48.90	主要系期初的预收货款，本期履行了交货义务。
应交税费	11,251,271.92	0.79	6,325,861.22	0.45	77.86	主要系本期分配股利计提的个人所得税尚未支付，以及收入规模增长导致增值税增加。
应付股利	2,188,649.70	0.15	1,067,634.00	0.08	105.00	主要系少数股东个人原因未领取。

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

## 3. 其他说明

适用 不适用

## (四) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

公司收购北京中铸未来教育科技有限公司（以下简称“中铸未来”）部分股权（详见 2017 年年报第五节十四之（五））已于 2018 年 7 月 16 日完成工商变更，另经公司管理层讨论决定，以 1 元/股的价格增资中铸未来 180 万股。截至本报告出具日，公司共计持有中铸未来 300 万股，占其总股本的 10.17%。

报告期内，公司完成了收购江苏容汇通用锂业股份有限公司 2.9086% 股权的交易，本次交易具体情况详见 2018-013 号公告以及 2018 年第一季度报告。

报告期内，公司完成了以人民币 440 万元收购宁夏盛鼎丰新材料有限公司（以下简称“盛鼎丰”）100% 股权的相关工作，并经董事会审议通过对其投资 5000 万元，用于购买机器设备、扩容扩产等。盛鼎丰建成投产之后，将能够生产铸造辅助类材料，有助于公司进一步完善铸造辅助材料系列，丰富公司产品结构，更好地为客户提供“一站式采购”服务、满足客户对铸造造型材料的个性化采购需求，从而整体上提升公司的综合竞争力和盈利能力。

### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

**(2) 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

□适用 √不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

截止到 2018 年 6 月 30 日，公司拥有兴业化工、兴业南通及盛鼎丰 3 家子公司，其中兴业化工和盛鼎丰为公司 100%控股子公司，兴业南通由公司和兴业化工分别持股 99%和 1%。

单位：万元 币种：人民币

公司名称	主要经营活动	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
兴业化工	对甲苯磺酸、磺酸固化剂、丙烯酸树脂等产品的生产和销售业务。	2,600	7,547.02	6,157.15	5,611.32	219.47
兴业南通	铸造用新材料的研发；；化工产品、危险化学品（按《危险化学品经营许可证》核定的范围经营，不得储存）销售。	5,000	8,572.98	4,902.14	2,358.87	67.93
盛鼎丰	金属变质剂系列产品生产项目的筹建（筹建期间不得开展生产经营活动）**（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	520	1,492.89	477.66	-	-6.12

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**二、其他披露事项****(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

□适用 √不适用

**(二) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

## 1、原材料价格波动的风险

公司产品主要原材料为糠醇、苯酚、聚异氰酸酯、甲醛和尿素等，上述原材料成本占生产成本的比重较大。因此，主要原材料价格波动对公司生产成本及经营成果有较大的影响。若原材料市场价格发生大幅波动，以及如果公司不能通过合理安排采购来降低原材料价格波动的影响并及时调整产品销售价格，将对公司的生产成本和利润产生不利影响。

## 2、国家产业政策调整的风险

公司研发生产的自硬呋喃树脂、冷芯盒树脂等铸造用树脂粘结剂产品主要用于汽车及内燃机、机床及工具、发电及电力、工程机械、铸管及阀门、船舶及轨道交通等装备制造行业的铸件生产，产品的应用及需求受下游行业发展状况，以及国家在各行业不同发展阶段制定的产业调整政策的制约和影响。

在我国现阶段产业结构转型升级的宏观经济背景下，装备制造业作为国民经济的基础性支柱产业，中长期内国家在政策上会给予持续的支持，但如果未来 2-3 年内上述装备制造业增速放缓，将有可能对公司业务规模和经营业绩造成一定程度的不利影响，公司面临国家产业政策调整的风险。

## 3、环境保护及安全生产的风险

公司属于化学原料和化学制品制造业下的铸造造型材料细分行业，需要符合国家相关监管要求。公司现有生产经营主体均经过有关环保部门环评及核查合格，但是在生产过程中仍会有一些数量的“三废”排放，若处理不当，可能会对环境造成一定的影响和产生不良后果。此外，随着国家对环境保护的要求越来越严格，如果政府出台新的规定和政策，对行业内企业的环保实行更为严格的标准和规范，公司有可能需要满足更高的环保要求，或者需要追加环保投入，从而导致生产经营成本提高，在一定程度上影响公司的收益水平。

公司产品生产过程中使用的甲苯、苯酚、浓硫酸等危险化学品有发生泄漏而发生火灾和爆炸的风险。如公司出现安全生产责任意识不强，设备不能及时有效维护，将可能导致安全生产事故，公司可能因此停产或减产、承担经济赔偿责任或遭受行政处罚，从而对经营业绩产生不利影响。

## 4、应收账款发生坏账的风险

截至报告期末，公司应收账款净值余额较大、占期末流动资产的比例较高，较高的应收账款给公司日常营运资金管理带来了一定的压力。随着公司经营规模的扩大，在信用政策不发生变化的情况下应收账款余额仍会进一步增加。虽然公司已经按照会计准则的要求和公司的实际情况制定了相应的坏账准备计提政策，而且公司前十名应收账款的客户基本为上市公司或者大型国有铸造企业，信誉较好，但是一方面由于公司第一大应收账款客户期末应收账款余额占比较高，另一方面公司客户较多且分散，如果公司主要客户或客户群的经营状况和商业信用发生重大不利变化、财务状况出现恶化或者未来公司与应收账款相关的内部控制制度及应收账款管理制度未被有效执行，则可能导致该等应收账款不能按期或无法收回而发生坏账，将对公司的生产经营和业绩产生不利影响。

## 5、对外投资的风险

公司今后将加大相关产业的对外投资力度，公司在对外投资时会严格遵循相关制度并对拟进入的行业和被投资的标的展开尽职调查，但随着投资的增加，仍会面临并购重组和对外投资的标的业绩不达标的风险。

**(三) 其他披露事项**

□适用 √不适用

**第五节 重要事项****一、股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年第一次临时股东大会	2018 年 2 月 5 日	www.sse.com.cn	2018 年 2 月 6 日
2017 年年度股东大会	2018 年 4 月 24 日	www.sse.com.cn	2018 年 4 月 25 日

股东大会情况说明

□适用 √不适用

**二、利润分配或资本公积金转增预案****(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	
每 10 股派息数 (元) (含税)	
每 10 股转增数 (股)	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

## 三、承诺事项履行情况

## (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	公司股东及实际控制人王进兴、曹连英夫妇和王泉兴、沈根珍夫妇，股东王文浩、王锦程、苏州宝沃创业投资有限公司、王文娟、王永兴	自兴业股份股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本人直接或间接持有兴业股份的股份，也不由兴业股份回购该部分股份。所持兴业股份股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价。兴业股份上市后6个月内如公司股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后6个月期末收盘价低于发行价，本人所持兴业股份股票的锁定期自动延长6个月，在延长锁定期内，不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有兴业股份本次发行前已发行的股份，也不由兴业股份回购该部分股份。	2016-12-12 期限：36个月	是	是	无	无
与首次公开发行相关的承诺	分红	公司实际控制人王进兴、曹连英夫妇以及王泉兴、沈根珍夫妇	同意公司2015年度、2016年度和2017年度具体的股利分配计划为：公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的10%，三年累积以现金方式分配的利润不少于三年实现的年均可分配利润的50%，并承诺在未来审议2015年度、2016年度和2017年度的利润分配议案时参加股东大会并投赞成票，确保每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的10%，三年累积以现金方式分配的利润不少于三年实现的年均可分配利润的50%。	2015-1-1 期限： 2018-12-31	是	是	无	无
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司、公司控股股东	公司上市后三年内，如股票连续20个交易日（本公司股票全天停牌的交易日除外，下同）的收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产（最近一期审计基准日后，因利润分配、资本公积金转增股	2016-12-12 期限：36个月	是	是	无	无

			本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的，每股净资产相应进行调整），且非因不可抗力因素所致，并同时满足相关回购、增持公司股份等行为的法律、法规和规范性文件的规定，则将触发公司、公司控股股东、公司董事及高级管理人员（包括现任及本预案承诺签署之日起至上市后三年内新任董事或新聘任的高级管理人员）履行稳定公司股价的义务。负有稳定股价义务的股东或人员在增持期间及法定期间内不减持股份。					
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司	1、若公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将于中国证监会或有管辖权的人民法院作出公司存在上述事实的最终认定或生效判决后，依法及时启动股票回购程序，并于 60 日内以公司首次公开发行股票时的发行价回购首次公开发行的全部新股，并按照同期银行存款利率向被回购股票持有人支付其持有被回购股票期间对应的资金利息；2、如公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将于中国证监会或有管辖权的人民法院作出公司存在上述事实的最终认定或生效判决之日起 60 日内，依法赔偿投资者损失。	2016-12-12 期限：长期	是	是	无	无
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司控股股东及实际控制人	1、若兴业股份招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断兴业股份是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，控股股东及实际控制人将于中国证监会或有管辖权的人民法院作出兴业股份存在上述事实的最终认定或生效判决后，依法及时启动股份购回程序，并于 60 日内以兴业股份首次公开发行股票时的发行价购回已转让的原限售股份，并按照同期银行存款利率向被购回股票持有人支付其持有被购回股票期间对应的资金利息。在发生上述应购回情形之日起 20 日内，控股股东及实际控制人将制定购回计划，并提请兴业股份予以公告；同时将敦促兴业股份依法回购首次公开发行的全部新股。2、若招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，控股股东及实际控制人将于中国证监会或有管辖权的人民法院作出其等应承担赔偿责任的最终认定或生效判决之日起 60 日内，依法赔偿投资者损失，并相互承担连带责任；同时，如兴业股份未履行招股说明书披露的	2016-12-12 期限：长期	是	是	无	无

			公开承诺事项，给投资者造成损失的，控股股东及实际控制人将依法承担连带赔偿责任。					
与首次公开发行相关的承诺	解决关联交易	实际控制人王进兴、曹连英夫妇以及王泉兴、沈根珍夫妇	1、不利用承诺人控制地位及重大影响，谋求兴业股份在业务合作等方面给予承诺人所控制的其他企业或从承诺人所控制的其他企业获得优于独立第三方的权利；2、杜绝承诺人及所控制的其他企业非法占用兴业股份资金、资产的行为，在任何情况下，不要求兴业股份违规向承诺人及所控制的其他企业提供任何形式的担保；3、承诺人及所控制的其他企业将尽量避免与兴业股份及其控制企业发生不必要的关联交易，如确需与兴业股份及其控制的企业发生不可避免的关联交易，保证：（1）督促兴业股份按照《公司法》、兴业股份上市地证券交易所上市规则等有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和兴业股份公司章程的规定，履行关联交易的决策程序，及督促相关方严格按照该等规定履行关联董事、关联股东的回避表决义务；（2）遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则，以市场公允价格与兴业股份进行交易，不利用该类交易从事任何损害兴业股份及公众股东利益的行为；（3）根据《公司法》、兴业股份上市地证券交易所上市规则等有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和兴业股份章程的规定，督促兴业股份依法履行信息披露义务和办理有关报批程序；（4）承诺人保证不会利用关联交易转移兴业股份利润，不通过影响兴业股份的经营决策来损害兴业股份及其他股东的合法权益。4、承诺人保证有权签署承诺函，且承诺函一经承诺方签署，即依前文所述前提对承诺方构成有效的、合法的、具有约束力的责任，且在承诺人单独或共同作为兴业股份实际控制人期间持续有效，不可撤销。	王进兴、曹连英夫妇，王泉兴、沈根珍夫妇作为实际控制人期间	是	是	无	无
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	实际控制人王进兴、曹连英夫妇，王泉兴、沈根珍夫妇	1、承诺人目前单独或共同控制的除兴业股份（含其控制的企业，下同）外的其他企业均不存在从事与兴业股份相同、相似业务而与兴业股份构成同业竞争或潜在同业竞争的情形，亦未从事可能给兴业股份带来不利影响的业务。2、承诺人在被确认为兴业股份实际控制人期间，将不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资/合伙经营或拥有另一公司或企业的股权及其它权益）直接或间接从事或参与任何与兴业股份构成竞争的业务或活动。	王进兴、曹连英夫妇，王泉兴、沈根珍夫妇作为实际控制人期间	是	是	无	无

			<p>3、承诺人如从任何第三方获得的商业机会与兴业股份经营的业务构成竞争或可能构成竞争，则应立即通知兴业股份，并应促成将该商业机会让予兴业股份。 4、如果兴业股份在其现有业务的基础上进一步拓展其经营业务范围，而承诺人或承诺人单独或共同所控制的其他企业对此已经进行生产、经营的，承诺人同意兴业股份对相关业务在同等商业条件下享有优先收购权；承诺人单独或共同所控制的其他企业尚未对此进行生产、经营的，承诺人应确保所控制的其他企业不从事与兴业股份构成竞争的新业务。 5、不利用任何方式从事对兴业股份正常经营、发展造成或可能造成不利影响的业务或活动，不损害兴业股份及兴业股份其他股东的利益，该等方式包括但不限于：利用承诺人的社会资源和客户资源阻碍或者限制兴业股份的独立发展；在社会上、客户中散布对兴业股份不利的消息或信息；利用承诺人的控制地位施加影响，造成兴业股份管理人员、研发技术人员的异常变更或波动等不利于兴业股份发展的情形。 6、承诺人保证与承诺人关系密切的家庭成员，包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母等，亦遵守上述承诺。</p>					
与首次公开发行相关的承诺	其他	控股股东及实际控制人王进兴、曹连英夫妇，王泉兴、沈根珍夫妇，股东王文浩、王锦程	<p>所持兴业股份股票在锁定期满后两年内依法减持的，将通过集中竞价、大宗交易、协议转让等方式进行，减持价格将不低于发行价，且第一年减持股份数量不超过承诺人各自持有兴业股份股份总额的 5%，两年内减持数量合计不超过承诺人各自所持兴业股份股份总额的 10%。若兴业股份自股票上市之后至上述减持行为发生前，发生派息、送股、资本公积金转增股本、配股、增发等除权、除息事项，上述发行价格将作相应调整。</p>	2016-12-12 期限： 2021-12-12	是	是	无	无

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

#### 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内公司及其控股股东、实际控制人王进兴、曹连英夫妇，王泉兴、沈根珍夫妇不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

#### 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (五) 其他重大关联交易

适用 不适用

### (六) 其他

适用 不适用

**十一、 重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

**2 担保情况**

□适用 √不适用

**3 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十二、 上市公司扶贫工作情况**

√适用 □不适用

**1. 精准扶贫规划**

√适用 □不适用

公司长期以来热心支持并参与公益事业，鼓励全体员工主动回馈社会，积极参与各种形式的捐款、慈善项目救助等活动。依法缴纳税费，促进公司、员工和社会和谐发展。

报告期内，公司参与了苏州高新区慈善捐助活动，向苏州高新区慈善基金会捐赠善款 60 万元（分三年付款，报告期内支付 20 万元），主要用于苏州高新区扶贫帮困工作和慈善救助活动；同时，向江苏大学教育发展基金会捐赠 3000 元，用于支持教育事业。同时，针对公司内部因病致贫或生活困难的员工，公司开展爱心慰问活动，陆续使 5 名员工家庭得到了帮助，累计补助资金 5,880 元，一定程度上减轻了困难员工的经济负担。

**2. 报告期内精准扶贫概要**

□适用 √不适用

**3. 精准扶贫成效**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	20.888
8. 社会扶贫	
8.3 扶贫公益基金	20
9. 其他项目	
其中：9.1. 项目个数（个）	1
9.2. 投入金额	0.3
9.4. 其他项目说明	职工慰问：0.588

**4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况**

□适用 √不适用

**5. 后续精准扶贫计划**

√适用 □不适用

公司是残疾人就业单位，未来，公司将确保持续平稳发展，尽可能帮助当地残疾人等困难群体直接就业、促进间接就业，按规纳税，以企业发展带动地方发展，结合实际继续为地方精准扶贫开展扎实工作。

**十三、 可转换公司债券情况**

□适用 √不适用

**十四、 环境信息情况****(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明**

□适用 √不适用

**(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明**

√适用 □不适用

公司高度重视环境保护工作，严格贯彻及落实《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国清洁生产法》及《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》等相关法律法规。公司及全资子公司兴业化工不属于重点排污单位。报告期内，公司及兴业化工无重大环保违规事件，未受到环保处罚。

**1、排污信息**

(1) 公司（浒华路、道安路厂区合并计算）

2018 年公司委托苏州国环环境检测有限公司，对各类污染物因子进行检测，检测结果显示各类污染物排放浓度均符合国家、地方污染物排放标准及相关接管标准。污染物排放总量符合排污许可证总量要求，下表为主要污染物情况统计。

超标情况	废水	无超标排放情况				
	废气	无超标排放情况				
	噪声	无超标排放情况				
排放总量	废水总量（吨/年）					
		废水量	化学需氧量	氨氮	总磷	悬浮物
	2018 年上半年排放	9846	2.975	0.0238	0.0332	0.341
	排污核定量 (核定总量一半)	28495	8.104	0.714	0.0848	5.02
	废气总量（吨/年）					
		甲醛	酚类	甲苯	二甲苯	颗粒物

2018 年上半年排放	0.201	0.0073	ND	ND	0.155	1.091
排污核定量 (核定总量一半)	0.861	0.66	0.0322	0.0152	2.84	1.165

## (2) 兴业化工

2018 年兴业化工委托苏州国环环境检测有限公司，对各类污染物因子进行检测，检测结果显示各类污染物排放浓度均符合国家、地方污染物排放标准及相关接管标准。污染物排放总量符合排污许可证总量要求，下表为主要污染物情况统计。

超标情况	废水	无超标排放情况					
	废气	无超标排放情况					
	噪声	无超标排放情况					
排放总量	废水总量 (吨/年)						
		废水量	化学需氧量	氨氮	总磷	悬浮物	
	2018 年上半年排放	6423	1.477	0.0114	0.0015	0.0963	
	排污核定量 (核定总量一半)	8235	2.476	0.0486	0.00648	1.076	
	废气总量 (吨/年)						
		甲醛	丙烯酸	甲苯	二甲苯	颗粒物	苯乙烯
	2018 年上半年排放	0.00236	ND	ND	ND	0.0486	ND
排污核定量 (核定总量一半)	0.144	0.15	0.42	0.15	2.25	0.03	

## 2、防治污染设施的建设和运行情况

报告期内，公司及兴业化工均按照建设项目环境影响评价要求，建设了污染物治理设施，日常注重设备设施的维护与保养，保证污染物治理设施高效稳定，达标排放。

(1) 废水处理工艺采用水解酸化+物化氧化+厌氧+好氧的处理工艺，处理尾水全部接管至苏州市浒东污水处理厂进一步处理，无外排。

(2) 公司及兴业化工，工艺有机废气，通过 VOCs 提标改造，为多级喷淋+多级活性炭吸附后，达标排放；颗粒物通过脉冲式静电除尘器，回用粉尘，后达标排放。

(3) 通过合理的厂房布局、建设绿化隔离带及机械设备的减震降噪措施，确保厂界噪声达标。

(4)生产过程中产生的各类危险废弃物,均委托具备相应处置资质的危废处置公司合规处置,一般固废如废铁、塑料等,外售综合利用,生活垃圾委托当地环卫所统一清运处置。

### 3、建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司及兴业化工所有建设工程均由资质单位编制了建设项目环境影响评价报告书或报告表,通过市、区环保部门的审批,建设项目执行环保“三同时”制度,所有已建成项目均通过市、区环保部门的竣工验收。

公司持有《江苏省排放污染物许可证》,证书编号:302505-2016-000050-B,有效期:2016年07月01日起至2019年07月01日止。

兴业化工持有《江苏省排放污染物许可证》,证书编号:302505-2016-000030-B,有效期:2016年07月01日起至2019年07月01日止。

### 4、突发环境事件应急预案

公司及兴业化工均编制了突发环境事件应急预案,并在苏州市高新区环保局备案,备案号分别为:公司 320505-2018-001-H; 兴业化工 320505-2017-005-H。

### 5、环境自行监测方案

公司按照环境管理体系要求,制订了环境监测方案,每年委托第三方机构进行全方位的废水、废气、噪声的排放监测,监测结果均符合国家标准。

### (三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

### (四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

## 十五、 其他重大事项的说明

### (一) 与上一会计期间相比,会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

### (二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

### (三) 其他

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	21580
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例(%)	持有有限 售条件 股份数量	质押或冻 结情况		股东性质
					股份 状态	数 量	
王进兴		56,782,900	28.17	56,782,900	无	0	境内自然人
王泉兴		52,334,600	25.96	52,334,600	无	0	境内自然人
沈根珍		7,413,900	3.68	7,413,900	无	0	境内自然人
王文浩		5,931,300	2.94	5,931,300	无	0	境内自然人
王锦程		5,931,300	2.94	5,931,300	无	0	境内自然人
曹连英		4,448,300	2.21	4,448,300	无	0	境内自然人
苏州宝沃 创业投资 有限公司		3,596,300	1.78	3,596,300	无	0	境内非国有法 人
盛建刚		1,512,000	0.75	0	无	0	境内自然人
王文娟		1,482,700	0.74	1,482,700	无	0	境内自然人
王永兴		907,200	0.45	907,200	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			

		种类	数量
盛建刚	1,512,000	人民币普通股	1,512,000
苏州高新国发创业投资有限公司	880,800	人民币普通股	880,800
林红	635,288	人民币普通股	635,288
倪健	607,119	人民币普通股	607,119
孙惠良	606,700	人民币普通股	606,700
瑞士信贷(香港)有限公司	494,400	人民币普通股	494,400
苏州凯业投资管理咨询有限公司	350,700	人民币普通股	350,700
姜仁全	305,000	人民币普通股	305,000
法国兴业银行	298,400	人民币普通股	298,400
王建琴	238,900	人民币普通股	238,900
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、上述股东中，王进兴、曹连英夫妇和王泉兴、沈根珍夫妇为公司的共同实际控制人、控股股东；王文浩系王泉兴和沈根珍之子；王锦程系王进兴和曹连英之子；苏州宝沃创业投资有限公司系曹连英和王文浩所控制的企业；王文娟系王泉兴和沈根珍之女，王永兴系王进兴的二哥、王泉兴的二弟。</p> <p>2、公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。</p>		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	王进兴	56,782,900	2019.12.12	0	实际控制人的股份自股票上市后36个月内不得转让
2	王泉兴	52,334,600	2019.12.12	0	实际控制人的股份自股票上市后36个月内不得转让
3	沈根珍	7,413,900	2019.12.12	0	实际控制人的股份自股票上市后36个月内不得转让
4	王文浩	5,931,300	2019.12.12	0	首次发行前股份自股票上市后36个月内不得转让
5	王锦程	5,931,300	2019.12.12	0	首次发行前股份自股票上市后36个月内不得转让
6	曹连英	4,448,300	2019.12.12	0	实际控制人的股份自股票上市后36个月内不得转让
7	苏州宝沃创业投资有限公司	3,596,300	2019.12.12	0	首次发行前股份自股票上市后36个月内不得转让
8	王文娟	1,482,700	2019.12.12	0	首次发行前股份自股票上市后36个月内不得转让
9	王永兴	907,200	2019.12.12	0	首次发行前股份自股票上市后36个月内不得转让
10					

上述股东关联关系或一致行动的说明	王进兴、曹连英夫妇和王泉兴、沈根珍夫妇为公司的共同实际控制人、控股股东；王文浩系王泉兴和沈根珍之子；王锦程系王进兴和曹连英之子；苏州宝沃创业投资有限公司系曹连英和王文浩所控制的企业；王文娟系王泉兴和沈根珍之女，王永兴系王进兴的二哥、王泉兴的二弟。
------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**适用 不适用**三、控股股东或实际控制人变更情况**适用 不适用**第七节 优先股相关情况**适用 不适用**第八节 董事、监事、高级管理人员情况****一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**适用 不适用**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**适用 不适用**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用**三、其他说明**适用 不适用**第九节 公司债券相关情况**适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2018 年 6 月 30 日

编制单位：苏州兴业材料科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		78,666,152.94	62,493,292.57
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		148,917,589.60	154,303,756.36
应收账款		565,514,926.75	489,090,572.45
预付款项		7,830,636.85	8,594,342.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		1,809,550.00	881,300.00
买入返售金融资产			
存货		69,404,020.10	91,426,156.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		76,488,422.27	296,179,005.96
流动资产合计		948,631,298.51	1,102,968,426.22
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		107,100,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		230,330,154.20	234,297,376.71
在建工程		67,847,628.84	21,138,918.79
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		55,824,356.54	52,228,589.88

开发支出			
商誉		362,180.37	
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,140,210.48	8,638,057.73
其他非流动资产		13,432,903.91	1,457,515.43
非流动资产合计		484,037,434.34	317,760,458.54
资产总计		1,432,668,732.85	1,420,728,884.76
<b>流动负债：</b>			
短期借款		70,000,000.00	
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		7,355,999.82	88,589,998.78
应付账款		135,794,263.78	147,751,523.27
预收款项		1,491,852.27	2,919,552.35
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		15,457,851.24	19,583,627.01
应交税费		11,251,271.92	6,325,861.22
应付利息			
应付股利		2,188,649.70	1,067,634.00
其他应付款		74,163.22	497,213.66
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		243,614,051.95	266,735,410.29
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		16,894,192.62	17,701,796.28
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,894,192.62	17,701,796.28
负债合计		260,508,244.57	284,437,206.57
<b>所有者权益</b>			

股本		201,600,000.00	201,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		548,262,833.79	548,262,833.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		3,954,257.75	3,900,441.78
盈余公积		56,665,540.88	56,665,540.88
一般风险准备			
未分配利润		361,677,855.86	325,862,861.74
归属于母公司所有者权益合计		1,172,160,488.28	1,136,291,678.19
少数股东权益			
所有者权益合计		1,172,160,488.28	1,136,291,678.19
负债和所有者权益总计		1,432,668,732.85	1,420,728,884.76

法定代表人：王进兴

主管会计工作负责人：陆佳

会计机构负责人：陆佳

### 母公司资产负债表

2018年6月30日

编制单位：苏州兴业材料科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		74,879,735.07	61,568,101.64
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		145,377,894.44	151,768,780.16
应收账款		551,327,790.50	475,347,115.24
预付款项		6,165,237.85	7,491,117.73
应收利息			
应收股利			
其他应收款		35,690,616.02	300,350.00
存货		64,623,289.22	88,202,163.38
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		70,539,996.69	295,860,260.61
流动资产合计		948,604,559.79	1,080,537,888.76
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		107,100,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		100,832,094.14	95,632,094.14
投资性房地产			
固定资产		199,550,794.59	202,682,838.29
在建工程		333,171.03	1,791,389.38

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		29,475,778.82	29,824,023.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		8,586,761.93	7,772,945.59
其他非流动资产		5,788,945.71	932,515.43
非流动资产合计		451,667,546.22	338,635,805.85
资产总计		1,400,272,106.01	1,419,173,694.61
<b>流动负债：</b>			
短期借款		70,000,000.00	
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		7,355,999.82	88,589,998.78
应付账款		119,479,670.08	141,106,642.66
预收款项		1,428,742.71	2,901,670.79
应付职工薪酬		10,203,456.50	14,113,542.25
应交税费		9,919,123.91	5,220,579.53
应付利息			
应付股利		2,188,649.70	1,067,634.00
其他应付款		7,489,418.82	25,691,036.44
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		228,065,061.54	278,691,104.45
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		16,305,155.82	16,918,913.88
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,305,155.82	16,918,913.88
负债合计		244,370,217.36	295,610,018.33
<b>所有者权益：</b>			
股本		201,600,000.00	201,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		549,007,794.05	549,007,794.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		58,258,737.08	58,258,737.08
未分配利润		347,035,357.52	314,697,145.15
所有者权益合计		1,155,901,888.65	1,123,563,676.28
负债和所有者权益总计		1,400,272,106.01	1,419,173,694.61

法定代表人：王进兴

主管会计工作负责人：陆佳

会计机构负责人：陆佳

## 合并利润表

2018年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		755,715,309.46	519,411,211.14
其中：营业收入		755,715,309.46	519,411,211.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		671,654,913.10	468,579,986.01
其中：营业成本		588,800,529.80	401,063,267.93
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		4,815,347.73	2,282,925.75
销售费用		28,652,034.70	25,056,201.70
管理费用		44,494,766.03	35,006,147.05
财务费用		467,341.12	-908,808.91
资产减值损失		4,424,893.72	6,080,252.49
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）		4,064,974.11	846,246.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		661,420.26	
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益		4,318,043.65	5,807,355.75
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		93,104,834.38	57,484,827.46
加：营业外收入		90,192.34	31,103.05

其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		258,494.77	28,853.49
其中：非流动资产处置损失			13,481.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		92,936,531.95	57,487,077.02
减：所得税费用		14,785,537.83	9,139,495.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		78,150,994.12	48,347,581.41
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		78,150,994.12	48,347,581.41
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		78,150,994.12	48,347,581.41
2.少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		78,150,994.12	48,347,581.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		78,150,994.12	48,347,581.41
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.39	0.24
（二）稀释每股收益(元/股)		0.39	0.24

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：王进兴

主管会计工作负责人：陆佳

会计机构负责人：陆佳

## 母公司利润表

2018 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		739,289,372.62	503,258,208.60
减:营业成本		577,482,945.88	390,097,691.57
税金及附加		3,839,288.99	1,584,682.44
销售费用		27,527,337.18	23,640,483.93
管理费用		44,266,192.82	32,681,134.28
财务费用		468,768.19	-912,724.86
资产减值损失		6,080,521.26	5,359,923.07
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)		4,064,974.11	846,246.58
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益(损失以“—”号填列)		661,420.26	
其他收益		4,097,998.05	5,587,294.21
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		88,448,710.72	57,240,558.96
加:营业外收入		83,763.10	26,824.43
其中:非流动资产处置利得			
减:营业外支出		258,494.77	28,853.49
其中:非流动资产处置损失			13,481.66
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		88,273,979.05	57,238,529.90
减:所得税费用		13,599,766.68	8,943,687.94
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		74,674,212.37	48,294,841.96
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)		74,674,212.37	48,294,841.96
2.终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			

六、综合收益总额		74,674,212.37	48,294,841.96
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.39	0.24
（二）稀释每股收益(元/股)		0.39	0.24

法定代表人：王进兴

主管会计工作负责人：陆佳

会计机构负责人：陆佳

## 合并现金流量表

2018年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		803,883,916.61	544,845,560.10
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		3,484,239.99	
收到其他与经营活动有关的现金		116,392.34	5,613,510.15
经营活动现金流入小计		807,484,548.94	550,459,070.25
购买商品、接受劳务支付的现金		758,832,325.83	470,744,796.76
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		37,095,670.29	28,398,994.51
支付的各项税费		45,635,028.58	14,993,306.85
支付其他与经营活动有关的现金		20,920,864.70	16,567,700.60
经营活动现金流出小计		862,483,889.40	530,704,798.72
经营活动产生的现金流量净额		-54,999,340.46	19,754,271.53
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		455,000,000.00	108,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,064,974.11	846,246.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		957,914.72	
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		552,571.15	1,164,710.11
投资活动现金流入小计		460,575,459.98	110,010,956.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		71,172,942.48	33,858,627.36
投资支付的现金		337,900,000.00	326,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		4,321,398.24	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		413,394,340.72	359,858,627.36
投资活动产生的现金流量净额		47,181,119.26	-249,847,670.67
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		70,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		70,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,148,589.82	36,453,978.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			2,043,396.20
筹资活动现金流出小计		39,148,589.82	38,497,374.20
筹资活动产生的现金流量净额		30,851,410.18	-38,497,374.20
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		163,071.38	-26,679.02
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		23,196,260.36	-268,617,452.36
加：期初现金及现金等价物余额		54,734,292.57	472,422,370.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		77,930,552.93	203,804,917.80

法定代表人：王进兴

主管会计工作负责人：陆佳

会计机构负责人：陆佳

## 母公司现金流量表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		786,191,805.74	515,705,445.18
收到的税费返还		3,484,239.99	
收到其他与经营活动有关的现金		2,328,401.87	8,804,347.15
经营活动现金流入小计		792,004,447.60	524,509,792.33
购买商品、接受劳务支付的现金		752,286,439.99	457,552,586.10
支付给职工以及为职工支付的现金		26,982,376.99	21,538,200.27
支付的各项税费		41,384,612.64	12,503,082.61

支付其他与经营活动有关的现金		78,098,542.45	16,753,907.37
经营活动现金流出小计		898,751,972.07	508,347,776.35
经营活动产生的现金流量净额		-106,747,524.47	16,162,015.98
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		455,000,000.00	108,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,064,974.11	846,246.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		957,914.72	
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		543,487.75	1,162,545.86
投资活动现金流入小计		460,566,376.58	110,008,792.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,198,300.25	30,329,360.08
投资支付的现金		342,300,000.00	326,000,000.00
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		364,498,300.25	356,329,360.08
投资活动产生的现金流量净额		96,068,076.33	-246,320,567.64
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		70,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		70,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,148,589.82	36,453,978.00
支付其他与筹资活动有关的现金			2,043,396.20
筹资活动现金流出小计		39,148,589.82	38,497,374.20
筹资活动产生的现金流量净额		30,851,410.18	-38,497,374.20
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		163,071.38	-26,679.02
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		20,335,033.42	-268,682,604.88
加：期初现金及现金等价物余额		53,809,101.64	471,887,179.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		74,144,135.06	203,204,575.07

法定代表人：王进兴

主管会计工作负责人：陆佳

会计机构负责人：陆佳

## 合并所有者权益变动表

2018 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	201,600,000.00				548,262,833.79			3,900,441.78	56,665,540.88		325,862,861.74		1,136,291,678.19
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	201,600,000.00				548,262,833.79			3,900,441.78	56,665,540.88		325,862,861.74		1,136,291,678.19
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							53,815.97				35,814,994.12		35,868,810.09
(一) 综合收益总额											78,150,994.12		78,150,994.12
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-42,336,000.00		-42,336,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-42,336,000.00		-42,336,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													

1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备							53,815.97					53,815.97
1. 本期提取							166,786.44					166,786.44
2. 本期使用							112,970.47					112,970.47
(六) 其他												
四、本期期末余额	201,600,000.00				548,262,833.79		3,954,257.75	56,665,540.88		361,677,855.86		1,172,160,488.28

项目	上期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	201,600,000.00				548,262,833.79			3,862,363.13	43,210,261.03		244,145,031.57		1,041,080,489.52
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	201,600,000.00				548,262,833.79			3,862,363.13	43,210,261.03		244,145,031.57		1,041,080,489.52
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							34,280.70				8,027,581.41		8,061,862.11
(一) 综合收益总额											48,347,581.41		48,347,581.41
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他												
(三) 利润分配											-40,320,000.00	-40,320,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-40,320,000.00	-40,320,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备							34,280.70					34,280.70
1. 本期提取							187,771.74					187,771.74
2. 本期使用							153,491.04					153,491.04
(六) 其他												
四、本期期末余额	201,600,000.00				548,262,833.79		3,896,643.83	43,210,261.03			252,172,612.98	1,049,142,351.63

法定代表人：王进兴

主管会计工作负责人：陆佳

会计机构负责人：陆佳

## 母公司所有者权益变动表

2018年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	201,600,000.00				549,007,794.05				58,258,737.08	314,697,145.15	1,123,563,676.28
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	201,600,000.00				549,007,794.05				58,258,737.08	314,697,145.15	1,123,563,676.28
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										32,338,212.37	32,338,212.37
(一)综合收益总额										74,674,212.37	74,674,212.37
(二)所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配										-42,336,000.00	-42,336,000.00
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-42,336,000.00	-42,336,000.00
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
(五)专项储备											

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	201,600,000.00				549,007,794.05				58,258,737.08	347,035,357.52	1,155,901,888.65

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	201,600,000.00				549,007,794.05				44,803,457.23	233,919,626.52	1,029,330,877.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	201,600,000.00				549,007,794.05				44,803,457.23	233,919,626.52	1,029,330,877.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										7,974,841.96	7,974,841.96
（一）综合收益总额										48,294,841.96	48,294,841.96
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-40,320,000.00	-40,320,000.00
1. 提取盈余公积										-40,320,000.00	-40,320,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											

(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	201,600,000.00				549,007,794.05			44,803,457.23	241,894,468.48	1,037,305,719.76

法定代表人：王进兴

主管会计工作负责人：陆佳

会计机构负责人：陆佳

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

苏州兴业材料科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由苏州市兴业铸造材料有限公司（以下简称“兴业铸造”）整体变更设立的股份有限公司，于2011年10月取得苏州工商行政管理局核发的320512000050760号企业法人营业执照，注册资本为15,120万元。

公司前身为苏州市郊区牌楼面粉厂，成立于1996年4月，成立时注册资本为53.5万元，此后经多次股权转让及增资，至2009年初注册资本变更为1,000万元。2009年6月，经兴业铸造股东会决议，兴业铸造增加注册资本14,000万元，其中首期出资4,000万元，由王进兴和沈根珍分别认缴。至此，兴业铸造注册资本为15,000万元，实收资本为5,000万元，此次增资后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
王进兴	2,500.00	50.00
沈根珍	2,500.00	50.00
合计	5,000.00	100.00

2010年7月，经公司股东会决议，并经苏州市高新区工商行政管理局[2010]第12130018号公司变更登记通知书核准，公司注册资本由15,000万元减至5,000万元，其中王进兴原认缴出资7,500万元，现减资至2,500万元；沈根珍原认缴出资7,500万元，现减资至2,500万元。

2011年6月，根据《股权转让协议》，股东王进兴和沈根珍向王泉兴、曹连英、王文浩、王文娟转让部分股权，2011年7月，根据《股权转让协议》，股东王进兴、曹连英向王锦程转让部分股权，股权转让完成后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
王进兴	2,116.23	42.325
王泉兴	1,951.76	39.036
沈根珍	274.12	5.482
王文浩	219.30	4.386
王锦程	219.30	4.386
曹连英	164.47	3.289
王文娟	54.82	1.096
合计	5,000.00	100.00

2011年7月，经兴业铸造股东会决议，兴业铸造增加注册资本人民币165.519万元，其中苏州宝沃创业投资有限公司出资132.969万元、苏州凯业投资管理咨询有限公司出资32.55万元。至此，兴业铸造注册资本变更为5,165.519万元，此次增资后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
王进兴	2,116.230	40.9684

王泉兴	1,951.760	37.7844
沈根珍	274.120	5.3067
王文浩	219.300	4.2455
王锦程	219.300	4.2455
曹连英	164.470	3.1840
苏州宝沃创业投资有限公司	132.969	2.5741
王文娟	54.820	1.0613
苏州凯业投资管理咨询有限公司	32.550	0.6301
合计	5,165.519	100.00

2011年8月,根据《股权转让协议》,股东王进兴和王泉兴向王永兴转让部分股权。同月,根据股东会决议,兴业铸造增加注册资本424.865万元,其中苏州高新国发创业投资有限公司出资167.712万元、苏州泽厚成长投资发展中心(有限合伙)出资83.854万元、范琦出资61.493万元、顾志强出资55.903万元、张波出资55.903万元。至此,兴业铸造注册资本变更为5,590.384万元,此次股权转让及增资完成后的股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	股权比例(%)
王进兴	2,099.459	37.5548
王泉兴	1,934.989	34.6128
沈根珍	274.120	4.9034
王文浩	219.300	3.9228
王锦程	219.300	3.9228
苏州高新国发创业投资有限公司	167.712	3.0000
曹连英	164.470	2.9420
苏州宝沃创业投资有限公司	132.969	2.3786
苏州泽厚成长投资发展中心(有限合伙)	83.854	1.5000
范琦	61.493	1.1000
顾志强	55.903	1.0000
张波	55.903	1.0000
王文娟	54.820	0.9806
王永兴	33.542	0.6000
苏州凯业投资管理咨询有限公司	32.550	0.5822
合计	5,590.384	100.00

2011年9月经兴业铸造股东会决议,按照发起人协议和公司章程的规定,兴业铸造以截止2011年8月31日经审计的净资产整体变更为股份有限公司,变更后股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	股权比例(%)
王进兴	5,678.29	37.5549
王泉兴	5,233.46	34.6128
沈根珍	741.39	4.9034
王文浩	593.13	3.9228
王锦程	593.13	3.9228
苏州高新国发创业投资有限公司	453.60	3.0000
曹连英	444.83	2.9420
苏州宝沃创业投资有限公司	359.63	2.3785
苏州泽厚成长投资发展中心(有限合伙)	226.80	1.5000
范琦	166.32	1.1000
顾志强	151.20	1.0000
张波	151.20	1.0000
王文娟	148.27	0.9806
王永兴	90.72	0.6000
苏州凯业投资管理咨询有限公司	88.03	0.5822
合计	15,120.00	100.00

2016年11月11日,经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]2609号文核准,本公司于2016年11月29日首次向社会公开发行人民币普通股5,040万股,每股面值1.00元。发行后注册资本变更为人民20,160万元。

公司的经营地址苏州市高新区浒华路8号。法定代表人王进兴。

公司主要的经营活动为研发、生产、销售:功能新材料(铸造用造型制芯材料、熔炼补缩材料、清整材料、其他辅助材料)及相关技术的设计、咨询、投资与服务;生产、销售:金属制品、机械产品;自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。

财务报告批准报出日:本财务报表业经本公司董事会于2018年8月20日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	苏州市兴业化工有限公司	兴业化工	100	—
2	苏州兴业材料科技南通有限公司	兴业南通	99	1
3	宁夏盛鼎丰新材料有限公司	宁夏盛鼎丰	100	—

## (2) 本公司本期合并财务报表范围变化

本期新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期纳入合并范围原因
1	宁夏盛鼎丰新材料有限公司	宁夏盛鼎丰	本期收购

**四、财务报表的编制基础****1. 编制基础**

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

**2. 持续经营**

适用 不适用

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

**五、重要会计政策及会计估计**

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

**1. 遵循企业会计准则的声明**

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

**2. 会计期间**

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

**3. 营业周期**

适用 不适用

本公司正常营业周期为一年。

#### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

##### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

#### 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

##### (1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

##### (2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### **(3) 报告期内增减子公司的处理**

#### **①增加子公司或业务**

##### **A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

##### **B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### **②处置子公司或业务**

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### **(4) 合并抵销中的特殊考虑**

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

#### **(5) 特殊交易的会计处理**

##### **①购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### **②通过多次交易分步取得子公司控制权的**

###### **A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并**

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对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份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对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份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方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、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并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。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同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、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作

为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

#### A. 一次交易处置

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收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。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收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

#### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

### (3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

- ①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

### (1) 金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股

利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

## （2）金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

## （3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

## （4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

## （5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已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的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

### **(6) 金融负债终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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。

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。

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

#### **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### **(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法**

①金融资产发生减值的客观证据：

- A. 发行方或债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

#### B. 可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

### **(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

#### ① 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察

输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。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。

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

适用 不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将 500 万元以上应收账款，50 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

适用 不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄分析法	根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上		
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

适用 不适用

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了
-------------	-----------------------

	减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况。
坏账准备的计提方法	本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

## 12. 存货

√适用 □不适用

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、产成品、周转材料等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### (5) 周转材料的摊销方法

周转材料按照使用次数分次记入成本费用，金额较小的，在领用时一次计入成本费用。

**13. 持有待售资产**

√适用 □不适用

本公司将同时满足下列条件的本公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- ①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；
- ②本公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得了股东大会或相应权力机构的批准；
- ③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ④该项转让将在一年内完成。

**14. 长期股权投资**

√适用 □不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

**（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

**（2）初始投资成本确定**

- ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 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初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### **(3) 后续计量及损益确认方法**

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

#### **①成本法**

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### **②权益法**

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、

其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

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公允价值计量，其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。

## 15. 投资性房地产

不适用

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**√适用 不适用

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，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确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

**17. 在建工程**√适用 不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

**18. 借款费用**√适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19. 生物资产

适用 不适用

## 20. 油气资产

适用 不适用

## 21. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

#### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### (2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
计算机软件	10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

#### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。

但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

### (1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### (2) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

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

## 22. 长期资产减值

适用 不适用

### (1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

### (3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同

时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

#### **(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法**

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### **(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法**

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

#### **(6) 商誉减值测试**

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组这组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或

者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

### 23. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 24. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

##### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

##### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

### ① 设定提存计划

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

根据设定提存计划,预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,本公司参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定),将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### ② 设定受益计划

#### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的,本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中,除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外,其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息,均计入当期损益。

#### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动,包括:

(a) 精算利得或损失,即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少;

(b) 计划资产回报,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额;

(c) 资产上限影响的变动,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

**(3)、辞退福利的会计处理方法**√适用  不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

**(4)、其他长期职工福利的会计处理方法**√适用  不适用

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

**25. 预计负债**√适用  不适用**(1) 预计负债的确认标准**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

**(2) 预计负债的计量方法**

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

**26. 股份支付**√适用  不适用

### **(1) 股份支付的种类**

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### **(2) 权益工具公允价值的确定方法**

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### **(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据**

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### **(4) 股份支付计划实施的会计处理**

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### **(5) 股份支付计划修改的会计处理**

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

### **(6) 股份支付计划终止的会计处理**

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 28. 收入

适用 不适用

### (1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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，确认商品销售收入实现。

本公司销售商品收入确认的具体原则如下：

①国内销售：将产品运至买方指定的地点，并取得经买方签收的送货单回执联或客户的入库单回执联后确认收入。

②国外销售：以货物完成报关装船作为确认收入的时点，在收齐装箱单、发票、报关单后按离岸价确认销售收入。

### (2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 29. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用  不适用

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用  不适用

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用  不适用

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

## （2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯

重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

### ③可弥补亏损和税款抵减

#### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 31. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

## (2)、融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将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租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

## 32. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

## 33. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

## 34. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	17%、16%
消费税	应税产品销售收入	4%
营业税		
城市维护建设税	应缴流转税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应缴流转税	3%、2%

注\*1：本公司及子公司兴业化工内销产品执行 17%、16%税率（从 2018 年 5 月 1 日起，制造业等行业增值税税率从 17%降至 16%），自营出口增值税实行“免、抵、退”政策。

\*2：本公司涂料产品及子公司兴业化工丙烯酸树脂产品属于消费税征税范围。

\*3：本公司系高新技术企业，执行 15%企业所得税税率；子公司兴业化工和兴业南通执行 25%企业所得税税率；子公司宁夏盛鼎丰享受西部大开发企业所得税优惠政策。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15
兴业化工	25
兴业南通	25
盛鼎丰	15

### 2. 税收优惠

√适用 □不适用

①根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组《关于公示江苏省 2017 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》的规定，本公司被列为 2017 年第一批认定通过的高新技术企业，自 2017 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率征收企业所得税。

②根据《财政部 国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税〔2016〕52 号）、《国家税务总局 民政部 中国残疾人联合会关于促进残疾人就业税收优惠政策征管办法的通知》（国税发〔2007〕67 号）、以及《财政部 国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2009〕70 号）的有关规定，本公司享受增值税即征即退政策和残疾人工资按 100%加计扣除的企业所得税优惠政策。

③根据财政部 国家税务总局《关于对电池涂料征收消费税的通知》（财税〔2015〕16 号）的规定，对施工状态下挥发性有机物(Volatile Organic Compounds,VOC)含量低于 420 克/升(含)的涂料免征消费税，根据通标标准技术服务（上海）有限公司检测结果，本公司涂料及丙烯酸树脂的 Volatile Organic Compounds,VOC 含量均低于 420 克/升，符合消费税减免税条件，公司已向主管税务机关办理消费税税收优惠备案登记。

④根据《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)、《国家税务总局宁夏回族自治区税务局公告 2018 年第 3 号 国家税务总局宁夏回族自治区税务局关于明确企业所得税优惠政策有关事项的公告》的规定,子公司宁夏盛鼎丰属于西部地区的鼓励类产业企业,除减按 15%的税率征收企业所得税外,从取得第一笔收入的纳税年度起,第 1 年至第 3 年免征企业所得税地方分享部分,第 4 年至第 6 年减半征收企业所得税地方分享部分。

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	53,894.82	17,738.73
银行存款	77,876,658.11	54,716,553.84
其他货币资金	735,600.01	7,759,000.00
合计	78,666,152.94	62,493,292.57
其中:存放在境外的款项总额	—	—

#### 其他说明

期末其他货币资金余额系银行承兑汇票保证金。除此之外,期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	148,917,589.60	154,303,756.36
商业承兑票据	—	—
合计	148,917,589.60	154,303,756.36

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	491,159,735.52	—
商业承兑票据	—	—
合计	491,159,735.52	—

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		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账款	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	597,008,628.91	98.37	31,493,702.16	5.28	565,514,926.75	516,348,907.61	98.12	27,258,335.16	5.28	489,090,572.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	9,901,910.22	1.63	9,901,910.22	100.00	—	9,920,054.44	1.88	9,920,054.44	100.00	—
合计	606,910,539.13	100.00	41,395,612.38	6.82	565,514,926.75	526,268,962.05	100.00	37,178,389.60	7.06	489,090,572.45

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
	587,849,688.36	29,392,484.41	5%
1 年以内小计	587,849,688.36	29,392,484.41	5%
1 至 2 年	6,200,820.84	620,082.09	10%
2 至 3 年	1,564,028.69	469,208.61	30%
3 年以上			
3 至 4 年	663,970.62	331,985.31	50%
4 至 5 年	250,893.30	200,714.64	80%
5 年以上	479,227.10	479,227.10	100%
合计	597,008,628.91	31,493,702.16	5.28%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

**(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 4,258,543.72 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	41,320.94

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末	坏账准备
------	------	---------	------

		余额合计数的比例	期末余额
第一名	79,619,508.65	13.12%	3,980,975.43
第二名	17,482,046.95	2.88%	874,102.35
第三名	15,156,714.03	2.50%	757,835.70
第四名	12,008,412.60	1.98%	600,420.63
第五名	7,831,179.19	1.29%	391,558.96
合计	132,097,861.42	21.77%	6,604,893.07

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

□适用 √不适用

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 6、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,930,585.26	88.51	8,371,528.31	97.41
1至2年	812,537.12	10.37	67,925.41	0.79
2至3年	14,850.01	0.19	58,282.20	0.68
3年以上	72,664.46	0.93	96,606.67	1.12
合计	7,830,636.85	100.00	8,594,342.59	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

主要系北京中铸未来教育科技有限公司创办的兴业杯评选赞助,等待结果。

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
第一名	1,451,596.75	18.54
第二名	750,000.00	9.58
第三名	701,602.76	8.96

第四名	645,100.11	8.24
第五名	543,776.00	6.94
合计	4,092,075.62	52.26

其他说明

适用 不适用

## 7、 应收利息

### (1). 应收利息分类

适用 不适用

### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 8、 应收股利

### (1). 应收股利

适用 不适用

### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 9、 其他应收款

### (1). 其他应收款分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	2,472,000.00	100.00	662,450.00	26.80	1,809,550.00	1,348,000.00	100.00	466,700.00	34.62	881,300.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
合计	2,472,000.00	100.00	662,450.00	26.80	1,809,550.00	1,348,000.00	100.00	466,700.00	34.62	881,300.00

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
	1,307,000.00	65,350.00	5%
1 年以内小计	1,307,000.00	65,350.00	5%
1 至 2 年	79,000.00	7,900.00	10%
2 至 3 年	674,000.00	202,200.00	30%
3 年以上			
3 至 4 年	30,000.00	15,000.00	50%
4 至 5 年	50,000.00	40,000.00	80%
5 年以上	332,000.00	332,000.00	100%
合计	2,472,000.00	662,450.00	26.80%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

**(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 195,750.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	2,190,000.00	1,156,000.00
备用金	282,000.00	192,000.00
合计	2,472,000.00	1,348,000.00

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	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
单位一	保证金	1,018,000.00	1-3年	41.18	205,400.00
单位二	保证金	580,000.00	1年以内	23.46	29,000.00
单位三	保证金	300,000.00	5年以上	12.14	300,000.00
单位四	备用金	100,000.00	1年以内	4.05	5,000.00
单位五	保证金	55,000.00	1-2年	2.22	5,500.00
合计	/	2,053,000.00		83.05	544,900.00

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

□适用 √不适用

其他说明:

√适用 □不适用

本期末其他应收款余额较期初增长 83.38%，主要原因是兴业南通与宁夏盛鼎丰因施工建设需要支付了农民工工资保证金。

## 10、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,565,837.73	—	26,565,837.73	29,569,942.03	—	29,569,942.03
在产品						
库存商品	39,909,260.85	—	39,909,260.85	57,387,220.99	—	57,387,220.99
周转材料	2,928,921.52	—	2,928,921.52	3,431,728.35	—	3,431,728.35
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
委托加工物资	—	—	—	1,037,264.92	—	1,037,264.92
合计	69,404,020.10	—	69,404,020.10	91,426,156.29	—	91,426,156.29

## (2). 存货跌价准备

□适用 √不适用

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

适用 不适用

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
理财产品	70,000,000.00	295,000,000.00
留抵进项税	905,281.23	310,316.76
待抵扣进项税	5,583,141.04	868,689.20
合计	76,488,422.27	296,179,005.96

## 其他说明

其他流动资产期末较期初下降74.17%，主要原因是前期理财产品到期、本期购买理财产品金额较小。

## 14、可供出售金融资产

## (1). 可供出售金融资产情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:	—	—	—	—	—	—
可供出售权益工具:	107,100,000.00	—	107,100,000.00	—	—	—
按公允价值计量的	—	—	—	—	—	—
按成本计量的	107,100,000.00	—	107,100,000.00	—	—	—
合计	107,100,000.00	—	107,100,000.00	—	—	—

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
江苏容汇通用锂业股份有限公司	—	107,100,000.00	—	107,100,000.00	—	—	—	—	2.9086%	—
合计	—	107,100,000.00	—	107,100,000.00	—	—	—	—	/	—

**(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况**

适用 不适用

**(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

期末可供出售金融资产为公司购买广州天赐高新材料股份有限公司持有的江苏容汇通用锂业股份有限公司 2.9086%股权，股权收购款本期已全部支付完毕。

**15、持有至到期投资****(1). 持有至到期投资情况:**

适用 不适用

**(2). 期末重要的持有至到期投资:**

适用 不适用

**(3). 本期重分类的持有至到期投资:**

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况:**

适用 不适用

**(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

适用 不适用

**(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**17、长期股权投资**

适用 不适用

**18、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

## 19、固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	162,986,845.53	120,500,793.42	10,161,868.92	5,099,095.66	298,748,603.53
2. 本期增加金额	574,173.04	2,302,642.48	500,736.71	3,174,083.17	6,551,635.40
(1) 购置	574,173.04	2,162,257.86	429,161.92	358,824.86	3,524,417.68
(2) 在建工程转入	—	140,384.62	—	2,815,258.31	2,955,642.93
(3) 企业合并增加	—	—	71,574.79	—	71,574.79
3. 本期减少金额	433,364.71	—	140,000.00	—	573,364.71
(1) 处置或报废	433,364.71	—	140,000.00	—	573,364.71
4. 期末余额	163,127,653.86	122,803,435.90	10,522,605.63	8,273,178.83	304,726,874.22
二、累计折旧					
1. 期初余额	21,189,434.13	34,382,706.17	6,930,280.86	1,948,805.66	64,451,226.82
2. 本期增加金额	3,876,129.57	5,542,717.06	461,989.33	369,197.35	10,250,033.31
(1) 计提	3,876,129.57	5,542,717.06	461,989.33	369,197.35	10,250,033.31
3. 本期减少金额	171,540.11	—	133,000.00	—	304,540.11
(1) 处置或报废	171,540.11	—	133,000.00	—	304,540.11
4. 期末余额	24,894,023.59	39,925,423.23	7,259,270.19	2,318,003.01	74,396,720.02
三、减值准备					
1. 期初余额	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1. 期末账面价值	138,233,630.27	82,878,012.67	3,263,335.44	5,955,175.82	230,330,154.20
2. 期初账面价值	141,797,411.40	86,118,087.25	3,231,588.06	3,150,290.00	234,297,376.71

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

- (1) 本期计提的固定资产折旧额为 10,250,033.31 元。
- (2) 固定资产期末余额中不存在抵押、担保或其他所有权受限的情况。
- (3) 固定资产期末没有发生减值的情形，故未计提固定资产减值准备。

## 20、在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
南通 4 万吨酚醛树脂等项目	59,978,247.49	—	59,978,247.49	19,122,529.41	—	19,122,529.41
宁夏 2 万吨特殊硅合金材料	7,311,210.32	—	7,311,210.32	—	—	—
研发中心项目	—	—	—	1,284,541.43	—	1,284,541.43
7.5 万吨功能新材料项目	90,474.27	—	90,474.27	137,142.65	—	137,142.65
其他工程	467,696.76	—	467,696.76	594,705.30	—	594,705.30
合计	67,847,628.84	—	67,847,628.84	21,138,918.79	—	21,138,918.79

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
南通 4 万吨酚醛树脂等项目	264,940,000	19,122,529.41	40,855,718.08	-	-	59,978,247.49	22.64%	未完工	-	-	-	自筹
宁夏 2 万吨特殊硅合金材料	115,000,000	-	7,311,210.32	-	-	7,311,210.32	6.36%	未完工	-	-	-	自筹
研发中心项目	38,430,000	1,284,541.43	1,530,716.88	2,815,258.31	-	-	69.38%	部分完工	-	-	-	募集资金
7.5 万吨功能新材料项目	159,330,000	137,142.65	2,904.27	-	49,572.65	90,474.27	83.46%	部分完工	-	-	-	募集资金
其他工程		594,705.30	13,376.08	140,384.62	-	467,696.76	-	未完工	-	-	-	自筹
合计	577,700,000	21,138,918.79	49,713,925.63	2,955,642.93	49,572.65	67,847,628.84			-	-	-	/

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况:**

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

在建工程期末较期初大幅增长，主要原因是本期兴业南通、宁夏盛鼎丰在建工程增长。

**21、工程物资**

□适用 √不适用

**22、固定资产清理**

□适用 √不适用

**23、生产性生物资产****(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**24、油气资产**

□适用 √不适用

**25、无形资产****(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机应用软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	59,622,948.18			153,128.56	59,776,076.74
2. 本期增加金额	4,274,500.00			—	4,274,500.00
(1) 购置	4,274,500.00				4,274,500.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	63,897,448.18			153,128.56	64,050,576.74
二、累计摊销					

1. 期初余额	7,424,302.06			123,184.80	7,547,486.86
2. 本期增加金额	672,316.94			6,416.40	678,733.34
(1) 计提	672,316.94			6,416.40	678,733.34
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	8,096,619.00			129,601.20	8,226,220.20
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	55,800,829.18			23,527.36	55,824,356.54
2. 期初账面价值	52,198,646.12			29,943.76	52,228,589.88

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

本期无形资产摊销额为 678,733.34 元。

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
宁夏盛鼎丰新材料有限公司	-	362,180.37	-	-	-	362,180.37
合计	-	362,180.37	-	-	-	362,180.37

## (2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
宁夏盛鼎丰新材料 有限公司	-	-	-	-	-	-
合计		-	-	-	-	-

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

商誉为公司非同一控制下收购宁夏盛鼎丰股权形成的，收购日为 2018 年 4 月 19 日，收购价 4,400,000.00 元，合并日可辨认净资产 4,037,819.63 元。

## 28、长期待摊费用

□适用 √不适用

## 29、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

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	41,822,012.38	6,547,177.91	37,578,289.60	5,904,500.05
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
递延收益	16,894,192.62	2,593,032.57	17,701,796.28	2,733,557.68
合计	58,716,205.00	9,140,210.48	55,280,085.88	8,638,057.73

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	969,950.79	516,089.79
资产减值准备	236,050.00	66,800.00
合计	1,206,000.79	582,889.79

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2019	49,825.82	49,825.82	
2020	232,435.36	232,435.36	
2021	55,793.85	55,793.85	
2022	178,034.76	178,034.76	
2023	453,861.00	—	
合计	969,950.79	516,089.79	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	13,432,903.91	1,457,515.43
合计	13,432,903.91	1,457,515.43

其他说明：

其他非流动资产期末较期初增长 821.63%，主要原因是兴业南通本期采购设备较多。

## 31、短期借款

## (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	70,000,000.00	—
合计	70,000,000.00	—

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

短期借款期末较期初大幅增长，主要原因是补充流动资金需要。

## 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

## 33、衍生金融负债

□适用 √不适用

**34、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	7,355,999.82	88,589,998.78
合计	7,355,999.82	88,589,998.78

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**35、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	103,548,425.87	106,521,667.35
工程及设备款	23,139,357.87	30,225,988.10
运费	8,203,929.17	9,940,315.73
服务费及其他	902,550.87	1,063,552.09
合计	135,794,263.78	147,751,523.27

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**36、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,491,852.27	2,919,552.35
合计	1,491,852.27	2,919,552.35

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：**

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

预收账款期末较期初下降 48.90%，主要原因是期初的预收货款，本期履行了交货义务。

**37、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,583,627.01	25,916,361.97	30,042,137.74	15,457,851.24
二、离职后福利-设定提存计划	—	1,429,189.72	1,429,189.72	—
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	19,583,627.01	27,345,551.69	31,471,327.46	15,457,851.24

## (2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,342,902.91	21,713,072.87	26,585,008.73	7,470,967.05
二、职工福利费	—	1,801,232.00	1,801,232.00	—
三、社会保险费		772,725.51	772,725.51	
其中：医疗保险费		659,626.01	659,626.01	
工伤保险费		54,495.86	54,495.86	
生育保险费		58,603.64	58,603.64	
四、住房公积金	—	657,254.00	657,254.00	—
五、工会经费和职工教育经费	7,240,724.10	972,077.59	225,917.50	7,986,884.19
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—
七、短期利润分享计划	—	—	—	—
合计	19,583,627.01	25,916,361.97	30,042,137.74	15,457,851.24

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	—	1,392,543.82	1,392,543.82	—
2、失业保险费	—	36,645.90	36,645.90	—
3、企业年金缴费	—	—	—	—
合计	—	1,429,189.72	1,429,189.72	—

其他说明:

□适用 √不适用

## 38、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,795,909.25	493,639.04
消费税		
营业税		
企业所得税	3,335,039.16	5,050,334.23

个人所得税	3,045,215.37	187,020.37
城市维护建设税	267,261.56	48,594.01
印花税	34,971.31	38,582.31
房产税	459,338.81	350,483.86
土地使用税	122,552.00	122,552.00
教育费附加	190,901.12	34,655.40
环境保护税	83.34	—
合计	11,251,271.92	6,325,861.22

其他说明：

应交税费期末较期初增长 77.86%，主要原因是本期分配股利计提的个人所得税尚未支付，以及收入规模增长导致增值税增加。

### 39、应付利息

适用 不适用

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 40、应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,188,649.70	1,067,634.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	2,188,649.70	1,067,634.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

期末余额 1,067,634.00 元，由于个人原因未领取。

### 41、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
报销未付款	—	497,213.66
其他	74,163.22	—
合计	74,163.22	497,213.66

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

其他应付款期末较期初下降 85.08%，主要原因是期初已报销未支付的款项在本期支付。

**42、持有待售负债**

适用 不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

适用 不适用

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

适用 不适用

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

**46、应付债券****(1). 应付债券**

适用 不适用

**(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

适用 不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：**

适用 不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**47、长期应付款****(1). 按款项性质列示长期应付款：**

□适用 √不适用

**48、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**49、专项应付款**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

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	17,701,796.28	—	807,603.66	16,894,192.62	
合计	17,701,796.28	—	807,603.66	16,894,192.62	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	与资产相关/与收益相关
产业引导资金 1	15,106,136.11	—	517,924.68	—	14,588,211.43	资产相关
产业引导资金 2	519,382.40	—	129,845.58	—	389,536.82	资产相关
环保型呋喃树脂磺酸固化剂生产线技改补助	188,500.00	—	39,000.00	—	149,500.00	资产相关
节能减排专项引导资金	75,000.00	—	25,000.02	—	49,999.98	资产相关
三维增材技术铸造用粘结剂研发	590,000.00	—	30,000.00	—	560,000.00	资产相关
技术创新能力综合提升项目	628,333.33	—	32,500.02	—	595,833.31	资产相关
智能制造专项资金	594,444.44	—	33,333.36	—	561,111.08	资产相关
合计	17,701,796.28	—	807,603.66	—	16,894,192.62	/

其他说明：

□适用 √不适用

**52、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	201,600,000.00	-	-	-	-	-	201,600,000.00

**54、其他权益工具****(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	548,262,833.79	-	-	548,262,833.79
其他资本公积	-	-	-	-
合计	548,262,833.79	-	-	548,262,833.79

**56、库存股**

□适用 √不适用

**57、其他综合收益**

□适用 √不适用

**58、专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,900,441.78	166,786.44	112,970.47	3,954,257.75
合计	3,900,441.78	166,786.44	112,970.47	3,954,257.75

**59、 盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	56,665,540.88	—	—	56,665,540.88
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	56,665,540.88	—	—	56,665,540.88

**60、 分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	325,862,861.74	244,145,031.57
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	325,862,861.74	244,145,031.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	78,150,994.12	48,347,581.41
减：提取法定盈余公积	—	—
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	—	—
应付普通股股利	42,336,000.00	40,320,000.00
转作股本的普通股股利	—	—
期末未分配利润	361,677,855.86	252,172,612.98

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

**61、 营业收入和营业成本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	746,093,185.46	581,070,298.05	511,886,519.57	395,969,780.73
其他业务	9,622,124.00	7,730,231.75	7,524,691.57	5,093,487.20
合计	755,715,309.46	588,800,529.80	519,411,211.14	401,063,267.93

**62、 税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	1,932,177.88	978,159.90
教育费附加	1,380,181.68	698,685.63
资源税		
房产税	921,878.98	214,862.82
土地使用税	245,104.00	245,104.00
车船使用税	8,490.00	7,080.00
印花税	202,059.40	139,033.40
土地增值税	115,481.20	—
环境保护税	9,974.59	—
合计	4,815,347.73	2,282,925.75

其他说明：

税金及附加本期较上期增长 110.93%，主要原因是本期增值税、房产税增长。

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	19,820,020.19	16,592,092.24
职工薪酬	3,825,376.48	3,448,327.08
差旅费	3,018,321.25	2,672,996.26
广告及业务宣传费	1,302,351.61	1,462,690.11
其他	685,965.17	880,096.01
合计	28,652,034.70	25,056,201.70

### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	24,812,289.55	18,369,762.29
职工薪酬	6,222,919.10	5,596,261.84
业务招待费	7,243,658.56	6,009,709.99
折旧及摊销	1,598,764.70	1,136,947.80
差旅费	741,006.20	931,258.80
办公费	1,108,383.23	595,374.11
咨询费	1,676,059.12	986,588.96
其他	1,091,685.57	1,380,243.26
合计	44,494,766.03	35,006,147.05

### 65、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	785,755.00	—

减：利息收入	-552,571.15	-1,164,710.11
汇兑损失	55,883.86	34,474.90
减：汇兑收益	-216,298.70	-6,273.05
票据贴现利息	187,575.00	19,124.68
现金折扣	176,672.94	131,711.12
银行手续费	30,324.17	76,863.55
合计	467,341.12	-908,808.91

其他说明：

财务费用本期较上期大幅增长，主要原因是本期短期借款利息支出增加较多。

## 66、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,424,893.72	6,080,252.49
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	4,424,893.72	6,080,252.49

## 67、公允价值变动收益

适用 不适用

## 68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收		

益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品投资收益	4,064,974.11	846,246.58
合计	4,064,974.11	846,246.58

其他说明：

投资收益本期较上期大幅增长，主要原因是本期大量理财产品到期。

#### 69、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	661,420.26	-
合计	661,420.26	-

其他说明：

√适用 □不适用

本期产生的资产处置收益主要为公司出售房屋产生的收益。

#### 70、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
增值税返还	3,484,239.99	—
本期收到政府补助	26,200.00	5,613,510.15
递延收益摊销转入	807,603.66	193,845.60
合计	4,318,043.65	5,807,355.75

其他说明：

□适用 √不适用

#### 71、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			

其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	50,000.00	—	50,000.00
其他	40,192.34	31,103.05	40,192.34
合计	90,192.34	31,103.05	90,192.34

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2017年度科技工作先进单位奖励	50,000.00		-收益相关
合计	50,000.00		- /

其他说明：

适用 不适用

营业外收入本期较上期增长 189.98%，主要原因是本期政府补助增加

## 72、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	—	13,481.66	—
其中：固定资产处置损失	—	—	—
无形资产处置损失	—	—	—
债务重组损失	—	—	—
非货币性资产交换损失	—	—	—
对外捐赠	244,000.00	10,000.00	244,000.00
其他	14,494.77	5,371.83	14,494.77
合计	258,494.77	28,853.49	258,494.77

其他说明：

营业外支出本期较上期大幅增长，主要原因是本期公益性捐赠支出金额较大。

**73、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,287,690.58	10,034,445.65
递延所得税费用	-502,152.75	-894,950.04
合计	14,785,537.83	9,139,495.61

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	92,936,531.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,940,479.79
子公司适用不同税率的影响	280,588.10
调整以前期间所得税的影响	—
非应税收入的影响	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	752,390.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	—
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	74,170.43
研发费及残疾人工资加计扣除的影响	-262,090.93
所得税费用	14,785,537.83

其他说明：

√适用 □不适用

所得税费用本期较上期增长 61.78%，主要原因是本期利润总额增加导致当期所得税费用增加。

**74、其他综合收益**

□适用 √不适用

**75、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	76,200.00	5,613,510.15
保证金	—	—
其他	40,192.34	—
合计	116,392.34	5,613,510.15

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	3,759,327.45	3,604,255.06
业务招待费	7,243,658.56	6,009,709.99
广告及业务宣传费	1,302,351.61	1,462,690.11
研究开发费	1,823,037.50	1,938,945.96
办公费	1,108,383.23	595,374.11
保证金	50,000.00	20,000.00
往来款	1,381,000.00	—
其他	4,253,106.35	2,936,725.37
合计	20,920,864.70	16,567,700.60

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	552,571.15	1,164,710.11
合计	552,571.15	1,164,710.11

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## 76、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	78,150,994.12	48,347,581.41
加：资产减值准备	4,424,893.72	6,080,252.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,232,994.97	3,993,206.22
无形资产摊销	635,988.32	622,980.00
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）	-661,420.26	13,481.66
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）	72,769.01	-1,136,508.26

投资损失（收益以“-”号填列）	-4,064,974.11	-846,246.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-502,152.75	-894,950.04
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）	22,022,136.19	2,836,774.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-157,357,472.20	-69,275,778.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,976,497.46	33,013,478.92
其他	7,023,399.99	-3,000,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-54,999,340.46	19,754,271.53
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	—	—
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	77,930,552.93	203,804,917.80
减：现金的期初余额	54,734,292.57	472,422,370.16
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	23,196,260.36	-268,617,452.36

注\*：“其他”项目系银行存款中使用受限制的银行承兑汇票保证金期初与期末的差额。

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	4,400,000.00
宁夏盛鼎丰新材料有限公司	4,400,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	78,601.76
宁夏盛鼎丰新材料有限公司	78,601.76
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	4,321,398.24

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	77,930,552.93	54,734,292.57
其中：库存现金	53,894.82	17,738.73
可随时用于支付的银行存款	77,876,658.11	54,716,553.84

可随时用于支付的其他货币资金	—	—
可用于支付的存放中央银行款项	—	—
存放同业款项	—	—
拆放同业款项	—	—
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	77,930,552.93	54,734,292.57
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	—	—

其他说明：

适用 不适用

#### 77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

#### 78、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	735,600.01	票据保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	735,600.01	/

#### 79、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	622,417.50	6.6166	4,118,287.63
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
应收账款			
其中：美元	68,679.00	6.6166	454,421.47
欧元			
港币			

人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
外币核算-XXX			
人民币			
人民币			

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

#### 80、套期

适用 不适用

#### 81、政府补助

##### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

##### 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

#### 82、其他

适用 不适用

### 八、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

##### (1). 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
宁夏盛鼎丰新材料有限公司	2018年4月19日	4,400,000.00	100.00	现金	2018年4月19日	收购款支付日期	—	-61,242.15

##### (2). 合并成本及商誉

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	宁夏盛鼎丰新材料有限公司
------	--------------

--现金	4,400,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	4,400,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	4,037,819.63
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	362,180.37

## (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	宁夏盛鼎丰新材料有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	6,292,155.63	
货币资金	78,601.76	
应收款项		
预付账款	15,000.00	
其他应收款	554,600.00	
其他流动资产	79,412.15	
存货		
固定资产	65,739.02	
在建工程	1,267,047.72	
无形资产	4,231,754.98	
负债：	2,254,336.00	
借款		
应付款项	2,036.00	
应付职工薪酬	5,000.00	
应交税费	1,300.00	
其他应付款	2,246,000.00	
递延所得税负债		
净资产	4,037,819.63	
减：少数股东权益		
取得的净资产	4,037,819.63	

## (4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6). 其他说明:

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

**九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

√适用 □不适用

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	
苏州市兴业化工有限公司	苏州	苏州	化工业	100	—	同一控制下企业合并
苏州兴业材料科技南通有限公司	如东	如东	化工业	99	1	新设
宁夏盛鼎丰新材料有限公司	石嘴山	石嘴山	铸造改性材料制造行业	100	—	非同一控制下企业合并

**(2) 重要的非全资子公司**

□适用 √不适用

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

□适用 √不适用

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:**

□适用 √不适用

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:**

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

□适用 √不适用

**3、在合营企业或联营企业中的权益**

□适用 √不适用

**4、重要的共同经营**

□适用 √不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

## 十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

### 1、定性信息

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 2、信用风险信息

由于会计准则规定“金融工具的账面价值能代表最大信用风险敞口的，无需提供此项披露”，而本公司资产负债表中的金融资产是按照会计准则规定的抵消条件予以抵消，并在此基础上扣除了减值损失后的金额列示的，所以，本项内容此处不再单独披露。

### 3、流动性风险信息

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债预计 1 年内到期。

### 4、市场风险信息

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 汇率风险

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产。2018 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元贬值 100 个基点，那么本公司当年的净利润将增加 0.69 万元，相反，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值 100 个基点，那么本公司当年的净利润将减少 0.69 万元。

#### (2) 利率风险

本公司面临的利率风险来源于以浮动利率计息的银行借款。2018 年 6 月 30 日，在其他风险变量保持不变的情况下，如果当日利率下降 100 个基点，本公司净利润就会增加 35.29 万元，这一增加主要来自可变利率借款利息费用的降低。在其他风

险变量保持不变的情况下，如果当日利率上升 100 个基点，本公司净利润就会减少 35.29 万元，这一减少主要来自可变利率借款利息费用的增加。

(3) 其他价格风险

无。

## 十一、 公允价值的披露

### 1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

### 2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

### 3、 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

### 4、 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

### 5、 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

### 6、 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

### 7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

### 8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

### 9、 其他

适用 不适用

## 十二、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

适用 不适用

### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	统一社会信用代码
苏州市兴业化工有限公司	全资子公司	有限责任公司	苏州高新区	王泉兴	化工业	2,600万元	100.00	100.00	91320505761049116D
苏州兴业材料科技南通有限公司	全资子公司	有限责任公司	江苏如东县	王进兴	化工业	5,000万元	100.00	100.00	913206230893355519
宁夏盛鼎丰新材料有限公司	全资子公司	一人有限责任公司	石嘴山	王文浩	铸造改性材料制造行业	520万元	100.00	100.00	91640205MA75WCW3XM

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

### 4、其他关联方情况

适用 不适用

### 5、关联交易情况

#### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

#### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

#### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用  
 关联租赁情况说明  
适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方  
适用 不适用  
 本公司作为被担保方  
适用 不适用  
 关联担保情况说明  
适用 不适用

**(5). 关联方资金拆借**

适用 不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

适用 不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	122.68	119.34

**(8). 其他关联交易**

适用 不适用

**6、 关联方应收应付款项****(1). 应收项目**

适用 不适用

**(2). 应付项目**

适用 不适用

**7、 关联方承诺**

适用 不适用

**8、 其他**

适用 不适用

**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**

适用 不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

适用 不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

适用 不适用

**4、股份支付的修改、终止情况**

适用 不适用

**5、其他**

适用 不适用

**十四、承诺及或有事项**

**1、重要承诺事项**

适用 不适用

**2、或有事项**

**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

适用 不适用

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

适用 不适用

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

**3、其他**

适用 不适用

**十五、资产负债表日后事项**

**1、重要的非调整事项**

适用 不适用

**2、利润分配情况**

适用 不适用

**3、销售退回**

适用 不适用

**4、其他资产负债表日后事项说明**

适用 不适用

2017 年 12 月 22 日，根据公司第三届董事会三次会议决议，审议通过《关于公司收购北京中铸未来教育科技有限公司（以下简称中铸未来）部分股权暨关联交易的议案》。公司以 2017 年 10 月 9 日圣泉集团对外投资公告中 1 元/股增资中铸未来的价格为定价依据，拟以 120 万元人民币收购苏州宝沃创业投资有限公司持有中铸未来 9.09%股权。2018 年 1 月 4 日，经公司管理层讨论决定，拟增资中铸未来 180 万股，以 2017 年 10 月 9 日圣泉集团对外投资公告中 1 元/股增资中铸未来的价格为定价依据，股权增资款为 180 万元。

2018 年 7 月 16 日，中铸未来完成工商变更，2018 年 8 月 1 日，公司支付 120 万元股权收购款，2018 年 8 月 2 日，公司支付 180 万元股权增资款。至此，交易全部完成，公司持有中铸未来 10.17% 股权（合计 300 万股股份）。

截至 2018 年 8 月 20 日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用  不适用

#### (2). 未来适用法

适用  不适用

### 2、 债务重组

适用  不适用

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用  不适用

#### (2). 其他资产置换

适用  不适用

### 4、 年金计划

适用  不适用

### 5、 终止经营

适用  不适用

### 6、 分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策：

适用  不适用

#### (2). 报告分部的财务信息

适用  不适用

#### (3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用  不适用

#### (4). 其他说明：

适用  不适用

### 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用  不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1). 应收账款分类披露：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		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账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	581,888,673.21	98.63	30,560,882.71	5.25	551,327,790.50	501,733,825.31	98.41	26,386,710.07	5.26	475,347,115.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,096,219.12	1.37	8,096,219.12	100.00	—	8,114,363.34	1.59	8,114,363.34	100.00	—
合计	589,984,892.33	100.00	38,657,101.83	6.55	551,327,790.50	509,848,188.65	100.00	34,501,073.41	6.77	475,347,115.24

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
1年以内小计	573,196,210.88	28,659,810.54	5%
1至2年	6,006,929.95	600,693.00	10%
2至3年	1,475,570.13	442,671.04	30%
3年以上			
3至4年	628,015.62	314,007.81	50%
4至5年	191,231.53	152,985.22	80%
5年以上	390,715.10	390,715.10	100%
合计	581,888,673.21	30,560,882.71	5.25%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

**(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 4,197,349.36 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	41,320.94

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	79,619,508.65	13.50%	3,980,975.43
第二名	17,482,046.95	2.96%	874,102.35
第三名	15,156,714.03	2.57%	757,835.70
第四名	12,008,412.60	2.03%	600,420.63
第五名	7,831,179.19	1.33%	391,558.96
合计	132,097,861.42	22.39%	6,604,893.07

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

适用 不适用

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		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	37,973,437.92	100.00	2,282,821.90	6.01	35,690,616.02	700,000.00	100.00	399,650.00	57.09	300,350.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
合计	37,973,437.92	100.00	2,282,821.90	6.01	35,690,616.02	700,000.00	100.00	399,650.00	57.09	300,350.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

□适用 √不适用

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中:1年以内分项			
1年以内小计	37,430,437.92	1,871,521.90	5%
1至2年	75,000.00	7,500.00	10%
2至3年	56,000.00	16,800.00	30%
3年以上			
3至4年	30,000.00	15,000.00	50%
4至5年	50,000.00	40,000.00	80%
5年以上	332,000.00	332,000.00	100%
合计	37,973,437.92	2,282,821.90	6.01%

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

**(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 1,883,171.90 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
兴业南通等往来款	37,133,437.92	—
保证金、押金	563,000.00	513,000.00
备用金	277,000.00	187,000.00
合计	37,973,437.92	700,000.00

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	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
第一名	往来款	27,052,437.92	1 年以内	71.24	1,352,621.90
第二名	往来款	10,081,000.00	1 年以内	26.55	504,050.00
第三名	保证金	300,000.00	5 年以上	0.79	300,000.00
第四名	备用金	100,000.00	1 年以内	0.27	5,000.00
第五名	押金	55,000.00	1-2 年	0.14	5,500.00
合计		37,588,437.92		98.99	2,167,171.90

**(6) 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

**(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：**

适用 不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	100,832,094.14	—	100,832,094.14	95,632,094.14	—	95,632,094.14
对联营、合营企业投资						
合计	100,832,094.14	—	100,832,094.14	95,632,094.14	—	95,632,094.14

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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
苏州市兴业化工有限公司	46,132,094.14	—	—	46,132,094.14	—	—
苏州兴业材料科技南通有限公司	49,500,000.00	—	—	49,500,000.00	—	—
宁夏盛鼎丰新材料有限公司	—	5,200,000.00	—	5,200,000.00	—	—
合计	95,632,094.14	5,200,000.00	—	100,832,094.14	—	—

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	729,594,258.64	569,680,650.90	495,750,538.41	385,020,870.70
其他业务	9,695,113.98	7,802,294.98	7,507,670.19	5,076,820.87
合计	739,289,372.62	577,482,945.88	503,258,208.60	390,097,691.57

**5、投资收益**适用 不适用**6、其他**适用 不适用**十八、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	661,420.26	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	883,803.66	
委托他人投资或管理资产的损益	4,064,974.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-218,302.43	
所得税影响额	-839,756.04	
合计	4,552,139.56	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用**2、净资产收益率及每股收益**适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.73%	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.34%	0.37	0.37

**3、境内外会计准则下会计数据差异**适用 不适用**4、其他**适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表； 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。
--------	-------------------------------------------------------------------------------

董事长：王进兴

董事会批准报送日期：2018 年 8 月 20 日

修订信息