

# 广东翔鹭钨业股份有限公司

## 2017 年半年度财务报告

2017 年 08 月

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、资产负债表

编制单位：广东翔鹭钨业股份有限公司

2017 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目                     | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产：                  |                |                |
| 货币资金                   | 277,133,454.15 | 208,242,950.25 |
| 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                   | 73,392,088.91  | 22,803,802.89  |
| 应收账款                   | 114,097,168.43 | 94,258,723.41  |
| 预付款项                   | 48,019,083.86  | 20,687,428.44  |
| 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                  | 226,062.74     | 257,046.01     |
| 买入返售金融资产               |                |                |
| 存货                     | 228,007,348.50 | 191,948,189.27 |
| 划分为持有待售的资产             |                |                |
| 一年内到期的非流动资产            |                |                |
| 其他流动资产                 | 149,309,722.86 | 28,667,947.50  |
| 流动资产合计                 | 890,184,929.45 | 566,866,087.77 |
| 非流动资产：                 |                |                |
| 发放贷款及垫款                |                |                |
| 可供出售金融资产               | 63,763,490.85  | 12,763,490.85  |
| 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                       | 96,042,963.88    | 98,835,409.66  |
| 在建工程                       | 22,754,035.53    | 11,993,575.25  |
| 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                       | 39,156,972.51    | 39,673,129.65  |
| 开发支出                       |                  |                |
| 商誉                         |                  |                |
| 长期待摊费用                     | 60,555.20        | 102,178.46     |
| 递延所得税资产                    | 908,281.87       | 749,352.99     |
| 其他非流动资产                    | 27,734,230.62    | 5,118,954.77   |
| 非流动资产合计                    | 250,420,530.46   | 169,236,091.63 |
| 资产总计                       | 1,140,605,459.91 | 736,102,179.40 |
| 流动负债：                      |                  |                |
| 短期借款                       | 142,600,000.00   | 63,900,000.00  |
| 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<br>计入当期损益的金融负债 |                  |                |
| 衍生金融负债                     |                  |                |
| 应付票据                       | 206,161,000.00   | 147,605,000.00 |
| 应付账款                       | 23,185,153.13    | 30,218,659.65  |
| 预收款项                       | 6,055,058.42     | 6,544,376.73   |
| 卖出回购金融资产款                  |                  |                |
| 应付手续费及佣金                   |                  |                |
| 应付职工薪酬                     |                  | 150,000.00     |
| 应交税费                       | 5,325,758.65     | 4,357,202.69   |
| 应付利息                       |                  |                |
| 应付股利                       |                  |                |
| 其他应付款                      | 291,281.00       |                |
| 应付分保账款                     |                  |                |
| 保险合同准备金                    |                  |                |
| 代理买卖证券款                    |                  |                |
| 代理承销证券款                    |                  |                |
| 划分为持有待售的负债                 |                  |                |
| 一年内到期的非流动负债                | 2,716,590.00     | 2,716,590.00   |
| 其他流动负债                     |                  |                |
| 流动负债合计                     | 386,334,841.20   | 255,491,829.07 |
| 非流动负债：                     |                  |                |

|               |                  |                |
|---------------|------------------|----------------|
| 长期借款          |                  |                |
| 应付债券          |                  |                |
| 其中：优先股        |                  |                |
| 永续债           |                  |                |
| 长期应付款         |                  |                |
| 长期应付职工薪酬      |                  |                |
| 专项应付款         |                  |                |
| 预计负债          |                  |                |
| 递延收益          | 13,425,484.84    | 14,783,779.86  |
| 递延所得税负债       |                  |                |
| 其他非流动负债       |                  |                |
| 非流动负债合计       | 13,425,484.84    | 14,783,779.86  |
| 负债合计          | 399,760,326.04   | 270,275,608.93 |
| 所有者权益：        |                  |                |
| 股本            | 100,000,000.00   | 75,000,000.00  |
| 其他权益工具        |                  |                |
| 其中：优先股        |                  |                |
| 永续债           |                  |                |
| 资本公积          | 402,001,304.38   | 178,462,181.43 |
| 减：库存股         |                  |                |
| 其他综合收益        |                  |                |
| 专项储备          | 19,552,018.03    | 20,043,211.01  |
| 盈余公积          | 24,857,117.80    | 24,857,117.80  |
| 一般风险准备        |                  |                |
| 未分配利润         | 194,434,693.66   | 167,464,060.23 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 740,845,133.87   | 465,826,570.47 |
| 少数股东权益        |                  |                |
| 所有者权益合计       | 740,845,133.87   | 465,826,570.47 |
| 负债和所有者权益总计    | 1,140,605,459.91 | 736,102,179.40 |

法定代表人：陈启丰  
 会计机构负责人：郑丽芳

主管会计工作负责人：李晓生

## 2、利润表

单位：元

| 项目       | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入  | 421,903,294.55 | 354,677,256.51 |
| 其中：营业收入  | 421,903,294.55 | 354,677,256.51 |
| 利息收入     |                |                |
| 已赚保费     |                |                |
| 手续费及佣金收入 |                |                |
| 二、营业总成本  | 385,033,767.28 | 316,784,170.98 |

|                           |                |                |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 其中：营业成本                   | 352,537,325.48 | 289,372,171.98 |
| 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<br>净额           |                |                |
| 保单红利支出                    |                |                |
| 分保费用                      |                |                |
| 税金及附加                     | 1,790,135.30   | 929,915.28     |
| 销售费用                      | 3,287,503.09   | 2,667,521.21   |
| 管理费用                      | 22,469,009.83  | 22,796,724.09  |
| 财务费用                      | 3,890,267.74   | 1,164,070.98   |
| 资产减值损失                    | 1,059,525.84   | -146,232.56    |
| 加：公允价值变动收益（损<br>失以“－”号填列） |                |                |
| 投资收益（损失以“－”<br>号填列）       | 1,420,552.82   | 327,893.74     |
| 其中：对联营企业和合<br>营企业的投资收益    |                |                |
| 汇兑收益（损失以“－”号<br>填列）       |                |                |
| 其他收益                      |                |                |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）         | 38,290,080.09  | 38,220,979.27  |
| 加：营业外收入                   | 3,504,895.02   | 2,964,000.02   |
| 其中：非流动资产处置<br>利得          |                |                |
| 减：营业外支出                   |                | 400.00         |
| 其中：非流动资产处置<br>损失          |                |                |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”<br>号填列）   | 41,794,975.11  | 41,184,579.29  |
| 减：所得税费用                   | 4,824,341.68   | 6,472,423.35   |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）         | 36,970,633.43  | 34,712,155.94  |
| 归属于母公司所有者的净利<br>润         | 36,970,633.43  | 34,712,155.94  |
| 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<br>收益的税后净额  |                |                |
| （一）以后不能重分类进损<br>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                           | 36,970,633.43 | 34,712,155.94 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                   | 36,970,633.43 | 34,712,155.94 |
| 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                          | 0.39          | 0.46          |
| (二)稀释每股收益                          | 0.39          | 0.46          |

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：陈启丰  
会计机构负责人：郑丽芳

主管会计工作负责人：李晓生

### 3、现金流量表

单位：元

| 项目              | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  | 293,762,683.26 | 385,154,294.24 |
| 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                      | 35,791.42      |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 3,033,271.77   | 2,210,535.37   |
| 经营活动现金流入小计                   | 296,831,746.45 | 387,364,829.61 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               | 285,440,989.22 | 292,144,053.09 |
| 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              | 16,996,745.57  | 14,289,341.39  |
| 支付的各项税费                      | 12,805,827.02  | 13,225,436.15  |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 16,384,921.74  | 16,388,211.14  |
| 经营活动现金流出小计                   | 331,628,483.55 | 336,047,041.77 |
| 经营活动产生的现金流量净额                | -34,796,737.10 | 51,317,787.84  |
| 二、投资活动产生的现金流量：               |                |                |
| 收回投资收到的现金                    |                |                |
| 取得投资收益收到的现金                  | 1,420,552.82   | 327,893.74     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    |                |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额          |                |                |
| 收到其他与投资活动有关                  |                | 920,000.00     |

|                         |                 |                |
|-------------------------|-----------------|----------------|
| 的现金                     |                 |                |
| 投资活动现金流入小计              | 1,420,552.82    | 1,247,893.74   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 41,352,824.09   | 6,124,272.64   |
| 投资支付的现金                 | 51,000,000.00   |                |
| 质押贷款净增加额                |                 |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额     |                 |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金          | 120,000,000.00  |                |
| 投资活动现金流出小计              | 212,352,824.09  | 6,124,272.64   |
| 投资活动产生的现金流量净额           | -210,932,271.27 | -4,876,378.90  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：          |                 |                |
| 吸收投资收到的现金               | 248,013,700.00  |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金     |                 |                |
| 取得借款收到的现金               | 137,600,000.00  | 47,700,000.00  |
| 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              | 385,613,700.00  | 47,700,000.00  |
| 偿还债务支付的现金               | 58,900,000.00   | 51,700,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金       | 12,094,187.73   | 13,943,144.32  |
| 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          | 17,855,500.00   | 9,837,510.60   |
| 筹资活动现金流出小计              | 88,849,687.73   | 75,480,654.92  |
| 筹资活动产生的现金流量净额           | 296,764,012.27  | -27,780,654.92 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响      |                 |                |
| 五、现金及现金等价物净增加额          | 51,035,003.90   | 18,660,754.02  |
| 加：期初现金及现金等价物余额          | 163,961,425.25  | 120,407,185.35 |
| 六、期末现金及现金等价物余额          | 214,996,429.15  | 139,067,939.37 |

#### 4、所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期          |    |    |
|----|-------------|----|----|
|    | 归属于母公司所有者权益 | 少数 | 所有 |

|                       | 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          | 股东权益 | 所有者权益合计        |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|---------------|---------------|--------|----------------|------|----------------|
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |               |               |        |                |      |                |
| 一、上年期末余额              | 75,000,000.00 |        |     |    | 178,462,181.43 |       |        | 20,043,211.01 | 24,857,117.80 |        | 167,464,060.23 |      | 465,826,570.47 |
| 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              | 75,000,000.00 |        |     |    | 178,462,181.43 |       |        | 20,043,211.01 | 24,857,117.80 |        | 167,464,060.23 |      | 465,826,570.47 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | 25,000,000.00 |        |     |    | 223,539,122.95 |       |        | -491,192.98   |               |        | 26,970,633.43  |      | 275,018,563.40 |
| (一)综合收益总额             |               |        |     |    |                |       |        |               |               |        | 36,970,633.43  |      | 36,970,633.43  |
| (二)所有者投入和减少资本         | 25,000,000.00 |        |     |    | 223,539,122.95 |       |        |               |               |        |                |      | 248,539,122.95 |
| 1. 股东投入的普通股           | 25,000,000.00 |        |     |    | 223,539,122.95 |       |        |               |               |        |                |      | 248,539,122.95 |
| 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               |               |        |     |    |                |       |        |               |               |        | -10,000,000.00 |      | -10,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |     |    |                |       |        |               |               |        |                |      |                |
| 2. 提取一般风险准备           |               |        |     |    |                |       |        |               |               |        |                |      |                |
| 3. 对所有者(或             |               |        |     |    |                |       |        |               |               |        | -10,000,000.00 |      | -10,000,000.00 |

|                  |                |  |  |  |                |  |  |               |               |  |                |  |                |
|------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|---------------|---------------|--|----------------|--|----------------|
| 股东) 的分配          |                |  |  |  |                |  |  |               |               |  | 0,000.00       |  | 0,000.00       |
| 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          |                |  |  |  |                |  |  | -491,192.98   |               |  |                |  | -491,192.98    |
| 1. 本期提取          |                |  |  |  |                |  |  |               |               |  |                |  |                |
| 2. 本期使用          |                |  |  |  |                |  |  | 491,192.98    |               |  |                |  | 491,192.98     |
| (六)其他            |                |  |  |  |                |  |  |               |               |  |                |  |                |
| 四、本期期末余额         | 100,000,000.00 |  |  |  | 402,001,304.38 |  |  | 19,552,018.03 | 24,857,117.80 |  | 194,434,693.66 |  | 740,845,133.87 |

上年金额

单位：元

| 项目        | 上期            |         |    |  |                |           |                |               |               |                |                |                     |                |
|-----------|---------------|---------|----|--|----------------|-----------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------------|----------------|
|           | 归属于母公司所有者权益   |         |    |  |                |           |                |               |               |                | 少数<br>股东<br>权益 | 所有<br>者权<br>益合<br>计 |                |
|           | 股本            | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积       | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备      | 盈余<br>公积      | 一般<br>风险<br>准备 |                |                     | 未分<br>配利<br>润  |
| 优先<br>股   |               | 永续<br>债 | 其他 |  |                |           |                |               |               |                |                |                     |                |
| 一、上年期末余额  | 75,000,000.00 |         |    |  | 178,462,181.43 |           |                | 16,078,299.18 | 19,145,925.71 |                | 127,313,331.43 |                     | 415,999,737.75 |
| 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  | 75,000,000.00 |         |    |  | 178,462,181.43 |           |                | 16,078,299.18 | 19,145,925.71 |                | 127,313,331.43 |                     | 415,999,737.75 |

|                       |     |  |  |  |    |  |              |   |  |                |  |                |
|-----------------------|-----|--|--|--|----|--|--------------|---|--|----------------|--|----------------|
|                       | .00 |  |  |  | 43 |  | 8            | 1 |  | 43             |  | 75             |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) |     |  |  |  |    |  | 2,166,129.98 |   |  | 23,462,155.94  |  | 25,628,285.92  |
| (一)综合收益总额             |     |  |  |  |    |  |              |   |  | 34,712,155.94  |  | 34,712,155.94  |
| (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               |     |  |  |  |    |  |              |   |  | -11,250,000.00 |  | -11,250,000.00 |
| 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       |     |  |  |  |    |  |              |   |  | -11,250,000.00 |  | -11,250,000.00 |
| 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               |     |  |  |  |    |  | 2,166,129.98 |   |  |                |  | 2,166,129.98   |
| 1. 本期提取               |     |  |  |  |    |  | 2,396,616.00 |   |  |                |  | 2,396,616.00   |

|          |               |  |  |  |                |  |  |               |               |  |                |  |                |
|----------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|---------------|---------------|--|----------------|--|----------------|
| 2. 本期使用  |               |  |  |  |                |  |  | 230,486.02    |               |  |                |  | 230,486.02     |
| (六) 其他   |               |  |  |  |                |  |  |               |               |  |                |  |                |
| 四、本期期末余额 | 75,000,000.00 |  |  |  | 178,462,181.43 |  |  | 18,244,429.16 | 19,145,925.71 |  | 150,775,487.37 |  | 441,628,023.67 |

三、公司基本情况

公司于1997年4月17日经潮州市工商行政管理局批准设立，位于广东省潮州市湘桥区官塘镇庵头工业区。公司现持有注册号为914451002823643033的营业执照。

公司行业性质：有色金属冶炼和压延加工业。  
经营范围：加工、销售：钨精矿、钨制品、硬质合金及钨深加工产品；危险化学品生产：氢气[压缩的]（21001）；货物进出口、技术进出口（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）。  
不适用

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司承诺自报告期末起至少12个月不存在影响公司持续经营的事项。

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：

公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，公司在企业合并中取得的资产和负债，按取得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计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。购买日是指公司实际取得对被购买方控制权的日期。公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

### 6、合并财务报表的编制方法

#### （1）合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应编制合并财务报表。

#### （2）合并报表采用的会计方法

编制合并报表时，在合并范围内所有重大内部交易和往来全部抵销的基础上逐项合并，子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该公司合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 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，分为共同经营和合营企业。

(2) 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- A. 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- B. 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- C. 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D. 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- E. 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(3) 当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过3个月）、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，确认为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

(2) 外币财务报表的折算方法

公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

- A. 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。
- B. 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。
- C. 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在“其他综合收益”项目列示。

## 10、金融工具

(1) 按照投资目的和经济实质本公司将拥有的金融资产划分为四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产等。

(2) 按照经济实质将承担的金融负债再划分为两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

### (3) 金融工具确认依据和计量方法

当公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

公司初始确认的金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量；

对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值；

与在活跃的市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：按照或有事项准则确定的金额；初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；

可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产

形成的汇兑差额外，应当直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵消结果计入当期损益。

（4）金融资产、金融负债的公允价值的确定：存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（5）金融资产的减值准备

公司期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

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

| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 单项金额超过 100 万元的应收款项                                                                                |
|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合计提坏账准备。 |

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称 | 坏账准备计提方法 |
|------|----------|
| 账龄组合 | 账龄分析法    |

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） | 5.00%    | 5.00%     |
| 1—2 年        | 10.00%   | 10.00%    |
| 2—3 年        | 20.00%   | 20.00%    |
| 3 年以上        | 50.00%   | 50.00%    |
| 3—4 年        | 50.00%   | 50.00%    |
| 4—5 年        | 80.00%   | 80.00%    |
| 5 年以上        | 100.00%  | 100.00%   |

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

|             |                                       |
|-------------|---------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 期末如果有客观证据表明应收款项发生减值。                  |
| 坏账准备的计提方法   | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备 |

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）存货分类：原材料、在产品、半成品和产成品。

（2）存货的核算：存货按实际成本核算，领用发出按加权平均法计价，低值易耗品采用一次性摊销方法核算。

（3）存货的盘存制度：采用永续盘存制。

## 13、划分为持有待售资产

## 14、长期股权投资

（1）长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

（2）投资成本的确定

A、同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表

和合并财务报表中, 将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本, 与长期股权投资初始投资成本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、非同一控制下的企业合并形成的, 在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理: 1) 在个别财务报表中, 以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和, 作为该项投资的初始投资成本; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的, 在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 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其他综合收益的, 与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

C、除企业合并形成以外的: 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。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; 发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本; 通过非货币性资产交换 (该项交换具有商业实质) 取得的长期股权投资, 其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本; 通过债务重组取得的长期股权投资, 债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

### (3) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算; 对具有共同控制、重大影响的长期股权投资, 采用权益法核算。

### (4) 确定对被投资单位具有重大影响的依据

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的, 认定为重大影响。

### (5) 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制是指, 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。

### (6) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可

靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 折旧方法

| 类别    | 折旧方法  | 折旧年限  | 残值率 | 年折旧率       |
|-------|-------|-------|-----|------------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 20-40 | 3   | 2.43-4.85  |
| 机器设备  | 年限平均法 | 5-10  | 3   | 9.70-19.40 |
| 运输设备  | 年限平均法 | 5-10  | 3   | 9.70-19.40 |
| 办公设备  | 年限平均法 | 2-10  | 3   | 9.70-48.50 |

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

17、在建工程

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，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，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- A、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。
- B、借款费用已经发生。
- C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产而发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的借款费用计入当期损益。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。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

A、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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

B、购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

#### （1）无形资产计价：

A、外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

B、公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出。公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生的支出。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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，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。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

C、投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D、接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

E、非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

F、接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，

聘请律师费等费用，作为实际成本。

## （2）无形资产的后续计量

### A、无形资产使用寿命的估计

公司拥有或者控制的来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；合同或法律没有规定使用寿命的，无形资产的使用寿命参考历史经验或聘请相关专家进行论证等确定。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

### B、无形资产使用寿命的复核

公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。必要时进行调整。

### C、无形资产的摊销

公司对于使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法分期摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，每年末均进行减值测试。无形资产的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。无形资产的摊销金额计入当期损益。使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

## （3）无形资产减值准备

资产负债表日，有迹象表明无形资产发生减值的，按本财务报表附注三-19所述方法计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （2）内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出。公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生的支出。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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，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。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

## 22、长期资产减值

### （1）适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性

房地产)、固定资产、在建工程、工程物资、无形资产(包括资本化的开发支出)、资产组和资产组组合、商誉等。

## (2) 可能发生减值资产的认定

在资产负债表日,公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。存在下列迹象的,表明资产可能发生了减值:

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

B、公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对公司产生不利影响。

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

D、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

E、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

G、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

## (3) 资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的,估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

## (4) 资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明,资产的可收回金额低于其账面价值的,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,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后,减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整,以使该资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

## (5) 资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的,公司以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的(总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的,该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额),确认相应的减值损失。减值损失金额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。

## (6) 商誉减值

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

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，应当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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，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，确认商誉的减值损失，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内平均摊销。

## 24、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

#### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指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。企业提供给职工配偶、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。

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

#### （2）离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。**A.设定提存计划：**公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，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。**B.设定受益计划：**除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### （3）辞退福利的会计处理方法

（3）辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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：A.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。B.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。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

## 25、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务。
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- A、有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- B、或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。
- C、公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

## 26、股份支付

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

## 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求  
否

### （1）销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- A、公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- B、公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。
- C、收入的金额能够可靠计量。

- D、相关经济利益很可能流入公司。
- E、相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- A、收入的金额能够可靠计量。
- B、相关的经济利益很可能流入公司。
- C、交易的完工进度能够可靠确定。
- D、交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在同一个会计年度内开始并完工的劳务，在完成劳务时确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时予以确认：

- A、相关的经济利益很可能流入公司。
- B、收入的金额能够可靠计量。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法：

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，依据已完工作的测量确定。

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：

A、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。

B、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。

(5) 公司收入实现的具体核算原则为：

| 内/外销 | 具体收入确认原则                                                     |
|------|--------------------------------------------------------------|
| 内销   | 按购货方要求将产品交付客户并验收确认；销售收入金额已确定，并预计可以收回货款或已收讫货款；销售商品的成本能够可靠地计量。 |
| 外销   | 产品经海关报关出口，取得装货提单；销售收入金额已经确定，并预计可以收回货款或已收讫货款；销售商品的成本能够可靠地计量。  |

## 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

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者

投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

（1）政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

（2）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

## （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）所得税的核算方法

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

### （2）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以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，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、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。

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

### （3）递延所得税负债的确认

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者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；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异

转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(4) 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(2) 融资租赁的会计处理方法

32、其他重要的会计政策和会计估计

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

| 会计政策变更的内容和原因                                                      | 审批程序 | 备注 |
|-------------------------------------------------------------------|------|----|
| 执行新发布和修订的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和《企业会计准则第 16 号——政府补助》 | 董事会  |    |

本公司已执行上述两项准则，对本公司的财务报表未产生影响。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据        | 税率  |
|---------|-------------|-----|
| 增值税     | 销售收入        | 17% |
| 城市维护建设税 | 免抵税额和应交流转税额 | 7%  |
| 企业所得税   | 应纳税所得额      | 15% |

|        |             |    |
|--------|-------------|----|
| 教育费附加  | 免抵税额和应交流转税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 免抵税额和应交流转税额 | 2% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------|-------|
|--------|-------|

## 2、税收优惠

企业所得税：公司于2017年已申请高新技术企业资格复审，现正处于资格审查阶段，因此，2017年1-6月暂按高新技术企业所得税的优惠税率15%计算。

增值税：根据财政部、国家税务总局2012年5月25日发布的《财政部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39号），公司出口产品享受增值税“免、抵、退”优惠政策。公司出口产品“其他未装配的工具用金属陶瓷类似品”适用退税率为13%。

## 3、其他

## 七、财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金   | 63,966.42      | 12,112.03      |
| 银行存款   | 214,932,462.73 | 163,949,313.22 |
| 其他货币资金 | 62,137,025.00  | 44,281,525.00  |
| 合计     | 277,133,454.15 | 208,242,950.25 |

其他说明

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

### 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

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 73,392,088.91 | 22,803,802.89 |
| 合计     | 73,392,088.91 | 22,803,802.89 |

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|----|---------|

(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

单位：元

| 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 | 70,913,066.14 |           |
| 合计     | 70,913,066.14 |           |

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

| 项目 | 期末转应收账款金额 |
|----|-----------|
|----|-----------|

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 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  |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 120,117,324.97 | 100.00% | 6,020,156.54 | 5.01% | 114,097,168.43 | 99,226,773.36 | 100.00% | 4,968,049.95 | 5.01% | 94,258,723.41 |
| 合计                   | 120,117,324.97 | 100.00% | 6,020,156.54 | 5.01% | 114,097,168.43 | 99,226,773.36 | 100.00% | 4,968,049.95 | 5.01% | 94,258,723.41 |

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

| 账龄      | 期末余额           |              |        |
|---------|----------------|--------------|--------|
|         | 应收账款           | 坏账准备         | 计提比例   |
| 1 年以内分项 |                |              |        |
| 1 年以内小计 | 119,894,126.27 | 5,994,706.31 | 5.00%  |
| 1 至 2 年 | 191,895.03     | 19,189.50    | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 31,303.67      | 6,260.73     | 20.00% |
| 合计      | 120,117,324.97 | 6,020,156.54 |        |

确定该组合依据的说明：

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：

(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 1,052,106.59 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司 2017 年 6 月 30 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 87,678,978.81 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 72.99%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 4,383,948.94 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位： 元

| 账龄      | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额            | 比例     | 金额            | 比例     |
| 1 年以内   | 47,856,507.88 | 99.66% | 20,538,758.44 | 99.28% |
| 1 至 2 年 | 39,965.98     | 0.08%  | 117,914.58    | 0.57%  |
| 2 至 3 年 | 91,854.58     | 0.19%  | 30,755.42     | 0.15%  |
| 3 年以上   | 30,755.42     | 0.07%  |               |        |
| 合计      | 48,019,083.86 | --     | 20,687,428.44 | --     |

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的2017年6月30日余额前五名预付账款汇总金额为40,907,093.64元，占预付账款期末余额合计数的比例为85.19%。

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(2) 重要逾期利息

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位： 元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其 |
|------------|------|----|--------|----------|
|------------|------|----|--------|----------|

|  |  |  |  |      |
|--|--|--|--|------|
|  |  |  |  | 判断依据 |
|--|--|--|--|------|

其他说明：

## 9、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位： 元

| 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  |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 261,118.67 | 100.00% | 35,055.93 | 13.43% | 226,062.74 | 284,682.69 | 100.00% | 27,636.68 | 9.71% | 257,046.01 |
| 合计                    | 261,118.67 | 100.00% | 35,055.93 | 13.43% | 226,062.74 | 284,682.69 | 100.00% | 27,636.68 | 9.71% | 257,046.01 |

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

| 账龄      | 期末余额       |           |        |
|---------|------------|-----------|--------|
|         | 其他应收款      | 坏账准备      | 计提比例   |
| 1 年以内分项 |            |           |        |
| 1 年以内小计 | 205,118.67 | 10,255.93 | 5.00%  |
| 1 至 2 年 | 20,000.00  | 2,000.00  | 10.00% |
| 2 至 3 年 |            |           | 20.00% |
| 3 年以上   | 20,000.00  | 10,000.00 | 50.00% |
| 3 至 4 年 | 16,000.00  | 12,800.00 | 80.00% |
| 合计      | 261,118.67 | 35,055.93 |        |

确定该组合依据的说明：

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 7,419.25 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|------|---------|------|------|---------|-------------|

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|------|------------|------------|
| 社保类  | 169,036.80 | 158,371.79 |
| 公积金  | 16,081.87  | 43,260.04  |
| 员工借款 | 16,000.00  | 22,000.00  |
| 其他   | 60,000.00  | 61,050.86  |
| 合计   | 261,118.67 | 284,682.69 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 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  | 社保类   | 169,036.80 | 1 年以内 | 64.74%           | 8,451.84  |
| 第二名  | 其他    | 20,000.00  | 1-2 年 | 7.66%            | 2,000.00  |
| 第三名  | 其他    | 20,000.00  | 3-4 年 | 7.66%            | 10,000.00 |
| 第四名  | 其他    | 20,000.00  | 1 年以内 | 7.66%            | 1,000.00  |
| 第五名  | 公积金   | 16,081.87  | 1 年以内 | 6.16%            | 804.09    |
| 合计   | --    | 245,118.67 | --    | 93.88%           | 22,255.93 |

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
|------|----------|------|------|---------------|

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

(1) 存货分类

单位： 元

| 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 | 108,738,208.17 |      | 108,738,208.17 | 79,510,691.71  |      | 79,510,691.71  |
| 在产品 | 34,337,481.92  |      | 34,337,481.92  | 38,975,613.64  |      | 38,975,613.64  |
| 半成品 | 54,131,330.46  |      | 54,131,330.46  | 43,695,255.93  |      | 43,695,255.93  |
| 产成品 | 30,800,327.95  |      | 30,800,327.95  | 29,766,627.99  |      | 29,766,627.99  |
| 合计  | 228,007,348.50 |      | 228,007,348.50 | 191,948,189.27 |      | 191,948,189.27 |

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求  
否

(2) 存货跌价准备

单位： 元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 |    | 本期减少金额 |    | 期末余额 |
|----|------|--------|----|--------|----|------|
|    |      | 计提     | 其他 | 转回或转销  | 其他 |      |

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位： 元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
|----|----|

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位： 元

| 项目 | 期末账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|----|--------|------|--------|--------|
|----|--------|------|--------|--------|

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

### 13、其他流动资产

单位：元

| 项目            | 期末余额           | 期初余额          |
|---------------|----------------|---------------|
| 银行理财产品        | 120,000,000.00 |               |
| 未认证待抵扣增值税进项税额 | 29,272,467.44  | 28,667,947.50 |
| 预缴土地使用税       | 37,255.42      |               |
| 合计            | 149,309,722.86 | 28,667,947.50 |

其他说明：

### 14、可供出售金融资产

#### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

| 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          |
| 可供出售权益工具： | 63,763,490.85 |      | 63,763,490.85 | 12,763,490.85 |      | 12,763,490.85 |
| 按成本计量的    | 63,763,490.85 |      | 63,763,490.85 | 12,763,490.85 |      | 12,763,490.85 |
| 合计        | 63,763,490.85 |      | 63,763,490.85 | 12,763,490.85 |      | 12,763,490.85 |

#### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

| 可供出售金融资产分类 | 可供出售权益工具 | 可供出售债务工具 |  | 合计 |
|------------|----------|----------|--|----|
|------------|----------|----------|--|----|

#### (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

| 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 |            |            |
| 潮州市湘桥区兆丰小额贷款 | 12,763,490.85 |      |      | 12,763,490.85 |      |      |      |    | 11.39%     | 267,600.00 |

|                          |                   |                   |  |                   |  |  |  |  |       |                |
|--------------------------|-------------------|-------------------|--|-------------------|--|--|--|--|-------|----------------|
| 股份有限公司                   |                   |                   |  |                   |  |  |  |  |       |                |
| 广州民<br>营投资<br>股份有<br>限公司 |                   | 1,000,00<br>0.00  |  | 1,000,00<br>0.00  |  |  |  |  | 0.17% |                |
| 潮州民<br>营投资<br>股份有<br>限公司 |                   | 50,000,0<br>00.00 |  | 50,000,0<br>00.00 |  |  |  |  | 4.76% |                |
| 合计                       | 12,763,4<br>90.85 | 51,000,0<br>00.00 |  | 63,763,4<br>90.85 |  |  |  |  | --    | 267,600.<br>00 |

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位： 元

| 可供出售金融资产<br>分类 | 可供出售权益工具 | 可供出售债务工具 |  | 合计 |
|----------------|----------|----------|--|----|
|----------------|----------|----------|--|----|

(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

单位： 元

| 可供出售权益<br>工具项目 | 投资成本 | 期末公允价值 | 公允价值相对<br>于成本的下<br>跌幅度 | 持续下跌时间<br>(个月) | 已计提减值金<br>额 | 未计提减值原<br>因 |
|----------------|------|--------|------------------------|----------------|-------------|-------------|
|----------------|------|--------|------------------------|----------------|-------------|-------------|

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位： 元

| 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 |

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位： 元

| 债券项目 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |
|------|----|------|------|-----|
|------|----|------|------|-----|

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位： 元

| 项目 | 期末余额 |      |      | 期初余额 |      |      | 折现率区间 |
|----|------|------|------|------|------|------|-------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |       |

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位： 元

| 被投资单位  | 期初余额 | 本期增减变动 |      |             |          |        |             |        |    | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|--------|------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|------|----------|
|        |      | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |      |          |
| 一、合营企业 |      |        |      |             |          |        |             |        |    |      |          |
| 二、联营企业 |      |        |      |             |          |        |             |        |    |      |          |

其他说明

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位： 元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明

## 19、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目         | 房屋建筑物         | 机器设备           | 运输设备          | 办公设备         | 合计             |
|------------|---------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值：    |               |                |               |              |                |
| 1.期初余额     | 61,275,873.64 | 99,249,478.45  | 9,422,639.00  | 7,793,277.07 | 177,741,268.16 |
| 2.本期增加金额   | 245,189.77    | 1,021,735.51   | 1,983,119.69  | 132,562.24   | 3,382,607.21   |
| (1) 购置     | 245,189.77    | 1,021,735.51   | 1,983,119.69  | 132,562.24   | 3,382,607.21   |
| (2) 在建工程转入 |               |                |               |              |                |
| (3) 企业合并增加 |               |                |               |              |                |
|            |               |                |               |              |                |
| 3.本期减少金额   |               | 170,940.16     |               |              | 170,940.16     |
| (1) 处置或报废  |               |                |               |              |                |
| (2) 其他     |               | 170,940.16     |               |              | 170,940.16     |
| 4.期末余额     | 61,521,063.41 | 100,100,273.80 | 11,405,758.69 | 7,925,839.31 | 180,952,935.21 |
| 二、累计折旧     |               |                |               |              |                |
| 1.期初余额     | 17,548,566.52 | 51,810,232.02  | 5,720,565.29  | 3,826,494.67 | 78,905,858.50  |
| 2.本期增加金额   | 1,355,772.57  | 3,957,011.15   | 340,913.65    | 350,415.46   | 6,004,112.83   |
| (1) 计提     | 1,355,772.57  | 3,957,011.15   | 340,913.65    | 350,415.46   | 6,004,112.83   |
|            |               |                |               |              |                |
| 3.本期减少金额   |               |                |               |              |                |
| (1) 处置或报废  |               |                |               |              |                |
|            |               |                |               |              |                |
| 4.期末余额     | 18,904,339.09 | 55,767,243.17  | 6,061,478.94  | 4,176,910.13 | 84,909,971.33  |
| 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<br>报废 |               |               |              |              |               |
| 4.期末余额        |               |               |              |              |               |
| 四、账面价值        |               |               |              |              |               |
| 1.期末账面价值      | 42,616,724.32 | 44,333,030.63 | 5,344,279.75 | 3,748,929.18 | 96,042,963.88 |
| 2.期初账面价值      | 43,727,307.12 | 47,439,246.43 | 3,702,073.71 | 3,966,782.40 | 98,835,409.66 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位： 元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|----|------|------|------|------|----|
|----|------|------|------|------|----|

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位： 元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位： 元

| 项目 | 期末账面价值 |
|----|--------|
|----|--------|

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位： 元

| 项目        | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因 |
|-----------|---------------|------------|
| 综合大楼      | 21,714,379.55 | 正在办理中      |
| 氧化钨技改项目厂房 | 2,155,621.75  | 正在办理中      |
| 碳化钨粉车间    | 2,634,125.59  | 正在办理中      |
| 翔宇车间      | 732,733.30    | 正在办理中      |
| 制氢车间      | 313,095.08    | 正在办理中      |

其他说明

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位： 元

| 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         |
| 研发中心工程 | 1,803,386.29 |      | 1,803,386.29 | 1,770,907.66 |      | 1,770,907.66 |

|              |               |  |               |               |  |               |
|--------------|---------------|--|---------------|---------------|--|---------------|
| 合金车间         | 4,926,861.85  |  | 4,926,861.85  | 4,872,051.85  |  | 4,872,051.85  |
| 径南工业区基础工程    | 14,705,815.02 |  | 14,705,815.02 | 5,242,377.11  |  | 5,242,377.11  |
| 三台衬板球磨机改造    | 108,238.63    |  | 108,238.63    | 108,238.63    |  | 108,238.63    |
| 钨粉末 2#车间建设工程 | 1,209,733.74  |  | 1,209,733.74  |               |  |               |
| 合计           | 22,754,035.53 |  | 22,754,035.53 | 11,993,575.25 |  | 11,993,575.25 |

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 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 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|------------|----------|------|-------------|--------|-----------|--------------|----------|------|
| 研发中心工程       | 30,000,000.00 | 1,770,907.66  | 32,478.63     |            |          |      | 6.01%       | 6.00%  |           |              |          | 其他   |
| 合金车间         | 5,000,000.00  | 4,872,051.85  | 54,810.00     |            |          |      | 98.45%      | 99.00% |           |              |          | 其他   |
| 径南工业区基础工程    | 20,000,000.00 | 5,242,377.11  | 9,463,437.91  |            |          |      | 73.53%      | 74.00% |           |              |          | 募股资金 |
| 三台衬板球磨机改造    | 120,000.00    | 108,238.63    |               |            |          |      | 90.20%      | 90.00% |           |              |          | 其他   |
| 钨粉末 2#车间建设工程 | 30,000,000.00 |               | 1,209,733.74  |            |          |      | 4.03%       | 4.00%  |           |              |          | 募股资金 |
| 合计           | 85,120,000.00 | 11,993,575.25 | 10,760,460.28 |            |          |      | --          | --     |           |              |          | --   |

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提金额 | 计提原因 |
|----|--------|------|
|----|--------|------|

其他说明

## 21、工程物资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

## 22、固定资产清理

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

## 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

## 24、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

## 25、无形资产

### （1）无形资产情况

单位： 元

| 项目        | 土地使用权         | 专利权           | 非专利技术 | 软件           | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|-------|--------------|---------------|
| 一、账面原值    |               |               |       |              |               |
| 1.期初余额    | 41,569,847.75 | 195,116.76    |       | 1,095,228.12 | 42,860,192.63 |
| 2.本期增加金额  |               |               |       |              |               |
| （1）购置     |               |               |       |              |               |
| （2）内部研发   |               |               |       |              |               |
| （3）企业合并增加 |               |               |       |              |               |
|           |               |               |       |              |               |
| 3.本期减少金额  |               |               |       |              |               |
| （1）处置     |               |               |       |              |               |
|           |               |               |       |              |               |
| 4.期末余额    | 41,569,847.75 | 41,569,847.75 |       | 1,095,228.12 | 42,860,192.63 |
| 二、累计摊销    |               |               |       |              |               |
| 1.期初余额    | 2,777,948.18  | 19,729.03     |       | 389,385.77   |               |
| 2.本期增加    | 434,097.66    | 6,230.22      |       | 75,829.26    |               |

|          |               |            |  |            |               |
|----------|---------------|------------|--|------------|---------------|
| 金额       |               |            |  |            |               |
| (1) 计提   | 434,097.66    | 6,230.22   |  | 75,829.26  |               |
|          |               |            |  |            |               |
| 3.本期减少金额 |               |            |  |            |               |
| (1) 处置   |               |            |  |            |               |
|          |               |            |  |            |               |
| 4.期末余额   | 3,212,045.84  | 25,959.25  |  | 465,215.03 | 3,703,220.12  |
| 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 | 38,357,801.91 | 169,157.51 |  | 630,013.09 | 39,156,972.51 |
| 2.期初账面价值 | 38,791,899.57 | 175,387.73 |  | 705,842.35 | 39,673,129.65 |

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。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明：

## 26、开发支出

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期减少金额 | 期末余额 |
|----|------|--------|--------|------|
|----|------|--------|--------|------|

其他说明

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------|------|------|------|------|
|---------|------|------|------|------|

|           |  |  |  |  |
|-----------|--|--|--|--|
| 称或形成商誉的事项 |  |  |  |  |
|-----------|--|--|--|--|

## (2) 商誉减值准备

单位：元

| 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 |
|-----------------|------|------|------|------|
|-----------------|------|------|------|------|

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：  
其他说明

## 28、长期待摊费用

单位：元

| 项目     | 期初余额       | 本期增加金额 | 本期摊销金额    | 其他减少金额 | 期末余额      |
|--------|------------|--------|-----------|--------|-----------|
| 宿舍楼装修费 | 54,325.55  |        | 15,521.58 |        | 38,803.97 |
| 食堂装修费  | 47,852.91  |        | 26,101.68 |        | 21,751.23 |
| 合计     | 102,178.46 |        | 41,623.26 |        | 60,555.20 |

其他说明

## 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

单位：元

| 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 | 6,055,212.47 | 908,281.87 | 4,995,686.63 | 749,352.99 |
| 合计     | 6,055,212.47 | 908,281.87 | 4,995,686.63 | 749,352.99 |

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额     |         | 期初余额     |         |
|----|----------|---------|----------|---------|
|    | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目      | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 |                  | 908,281.87        |                  | 749,352.99        |

#### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

#### (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

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|----|------|------|----|
|----|------|------|----|

其他说明：

### 30、其他非流动资产

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额         |
|---------|---------------|--------------|
| 工程设备款   | 27,734,230.62 | 1,804,520.80 |
| IPO 中介费 |               | 3,314,433.97 |
| 合计      | 27,734,230.62 | 5,118,954.77 |

其他说明：

### 31、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

| 项目      | 期末余额           | 期初余额          |
|---------|----------------|---------------|
| 抵押借款    |                | 11,700,000.00 |
| 保证借款    | 29,500,000.00  | 3,000,000.00  |
| 信用借款    | 24,500,000.00  | 15,000,000.00 |
| 抵押+保证借款 | 88,600,000.00  | 34,200,000.00 |
| 合计      | 142,600,000.00 | 63,900,000.00 |

短期借款分类的说明：

本公司按短期借款的借款条件对短期借款进行分类。

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|------|------|------|------|------|
|------|------|------|------|------|

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

33、衍生金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

34、应付票据

单位： 元

| 种类     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 206,161,000.00 | 147,605,000.00 |
| 合计     | 206,161,000.00 | 147,605,000.00 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位： 元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 22,926,724.02 | 29,732,055.18 |
| 1-2 年 | 59,516.25     | 348,021.99    |
| 2-3 年 | 62,131.05     | 12,912.20     |
| 3 年以上 | 136,781.81    | 125,670.28    |
| 合计    | 23,185,153.13 | 30,218,659.65 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明：

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位： 元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 6,055,058.42 | 6,544,376.73 |
| 合计    | 6,055,058.42 | 6,544,376.73 |

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
|----|----|

其他说明：

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额 |
|----------------|------------|---------------|---------------|------|
| 一、短期薪酬         | 150,000.00 | 15,582,004.35 | 15,732,004.35 |      |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |            | 1,264,741.22  | 1,264,741.22  |      |
| 合计             | 150,000.00 | 16,846,745.57 | 16,996,745.57 |      |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目            | 期初余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额 |
|---------------|------------|---------------|---------------|------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 150,000.00 | 12,508,242.30 | 12,658,242.30 |      |
| 2、职工福利费       |            | 1,976,180.53  | 1,976,180.53  |      |
| 3、社会保险费       |            | 953,967.52    | 953,967.52    |      |
| 其中：医疗保险费      |            | 874,594.90    | 874,594.90    |      |
| 工伤保险费         |            | 43,028.92     | 43,028.92     |      |
| 生育保险费         |            | 36,343.70     | 36,343.70     |      |
| 4、住房公积金       |            | 143,614.00    | 143,614.00    |      |
| 合计            | 150,000.00 | 15,582,004.35 | 15,732,004.35 |      |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 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 |      | 1,226,376.60 | 1,226,376.60 |      |

|         |  |              |              |  |
|---------|--|--------------|--------------|--|
| 2、失业保险费 |  | 38,364.62    | 38,364.62    |  |
| 合计      |  | 1,264,741.22 | 1,264,741.22 |  |

其他说明：

### 38、应交税费

单位： 元

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 1,503,074.67 | 297,144.51   |
| 企业所得税   | 3,360,753.57 | 3,968,691.07 |
| 个人所得税   |              | 22,184.09    |
| 城市维护建设税 | 116,626.81   | 22,582.66    |
| 印花税     | 39,015.40    | 30,469.90    |
| 教育费附加   | 49,982.92    | 9,678.27     |
| 地方教育附加  | 33,321.95    | 6,452.19     |
| 房产税     | 222,983.33   |              |
| 合计      | 5,325,758.65 | 4,357,202.69 |

其他说明：

### 39、应付利息

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位： 元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
|------|------|------|

其他说明：

### 40、应付股利

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

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：

### 41、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位： 元

| 项目    | 期末余额       | 期初余额 |
|-------|------------|------|
| 生育保险费 | 10,706.00  |      |
| 其它    | 280,575.00 |      |
| 合计    | 291,281.00 |      |

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明

42、划分为持有待售的负债

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位： 元

| 项目         | 期末余额         | 期初余额         |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的递延收益 | 2,716,590.00 | 2,716,590.00 |
| 合计         | 2,716,590.00 | 2,716,590.00 |

其他说明：

44、其他流动负债

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

短期应付债券的增减变动：

单位： 元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 |  | 期末余额 |
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(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）

单位： 元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(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

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位： 元

| 发行在外的金融工具 | 期初 |      | 本期增加 |      | 本期减少 |      | 期末 |      |
|-----------|----|------|------|------|------|------|----|------|
|           | 数量 | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

计划资产：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 49、专项应付款

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

其他说明：

#### 50、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|
|----|------|------|------|

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

#### 51、递延收益

单位：元

| 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 | 14,783,779.86 |      | 1,358,295.02 | 13,425,484.84 |      |
| 合计   | 14,783,779.86 |      | 1,358,295.02 | 13,425,484.84 | --   |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 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 |
|-------------------------|--------------|----------|--------------|------|--------------|-------------|
| 高性能超细碳化钨循环技术改造项目        | 9,166,666.53 |          | 1,000,000.02 |      | 8,166,666.51 | 与资产相关       |
| 新型十五管还原炉双层推舟结构技术改造项目    | 420,000.00   |          | 40,000.00    |      | 380,000.00   | 与资产相关       |
| 年产 3000 吨高性能碳化钨循环技改扩建项目 | 3,840,000.00 |          | 240,000.00   |      | 3,600,000.00 | 与资产相关       |
| 200t/a 硬质合金研发生产线        | 1,357,113.33 |          | 78,295.00    |      | 1,278,818.33 | 与资产相关       |

|        |               |  |              |  |               |    |
|--------|---------------|--|--------------|--|---------------|----|
| 技术改造项目 |               |  |              |  |               |    |
| 合计     | 14,783,779.86 |  | 1,358,295.02 |  | 13,425,484.84 | -- |

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

## 53、股本

单位： 元

|      | 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 | 75,000,000.00 | 25,000,000.00 |    |       |    | 25,000,000.00 | 100,000,000.00 |

其他说明：

## 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

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位： 元

| 发行在外的金融工具 | 期初 |      | 本期增加 |      | 本期减少 |      | 期末 |      |
|-----------|----|------|------|------|------|------|----|------|
|           | 数量 | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

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：

其他说明：

## 55、资本公积

单位： 元

| 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） | 178,462,181.43 | 223,539,122.95 |      | 402,001,304.38 |
| 合计         | 178,462,181.43 | 223,539,122.95 |      | 402,001,304.38 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司发行股票共筹得人民币285500000.00元，扣除承销费用及其他发行费用共计37486300.00元后，净筹得人民币248013700.00元，其中人民币25000000.00元为股本，人民币223013700.00元为资本公积。

## 56、库存股

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额     |                    |         |          |           | 期末余额 |
|----|------|-----------|--------------------|---------|----------|-----------|------|
|    |      | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 |      |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

| 项目    | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少       | 期末余额          |
|-------|---------------|------|------------|---------------|
| 安全生产费 | 20,043,211.01 |      | 491,192.98 | 19,552,018.03 |
| 合计    | 20,043,211.01 |      | 491,192.98 | 19,552,018.03 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 24,857,117.80 |      |      | 24,857,117.80 |
| 合计     | 24,857,117.80 |      |      | 24,857,117.80 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

| 项目                | 本期             | 上期             |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润       | 167,464,060.23 | 127,313,331.43 |
| 调整后期初未分配利润        | 167,464,060.23 | 127,313,331.43 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 36,970,633.43  | 34,712,155.94  |
| 应付普通股股利           | 10,000,000.00  | 11,250,000.00  |
| 期末未分配利润           | 194,434,693.66 | 150,775,487.37 |

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。

- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

#### 61、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 421,903,294.55 | 352,537,325.48 | 354,592,394.97 | 289,289,431.98 |
| 其他业务 |                |                | 84,861.54      | 82,740.00      |
| 合计   | 421,903,294.55 | 352,537,325.48 | 354,677,256.51 | 289,372,171.98 |

#### 62、税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额      |
|---------|--------------|------------|
| 城市维护建设税 | 500,950.95   | 542,450.57 |
| 教育费附加   | 214,693.27   | 232,478.83 |
| 房产税     | 222,983.33   |            |
| 土地使用税   | 524,877.90   |            |
| 印花税     | 183,501.00   |            |
| 地方教育附加  | 143,128.85   | 154,985.88 |
| 合计      | 1,790,135.30 | 929,915.28 |

其他说明：

#### 63、销售费用

单位：元

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 运杂费用 | 1,790,544.61 | 1,414,162.98 |
| 职工薪酬 | 1,228,971.80 | 1,032,161.60 |
| 业务费用 | 115,272.18   | 40,704.00    |
| 差旅费用 | 71,851.92    | 49,980.70    |
| 办公费用 | 60,372.87    | 101,496.43   |
| 其他   | 20,489.71    | 29,015.50    |
| 合计   | 3,287,503.09 | 2,667,521.21 |

其他说明：

#### 64、管理费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 技术开发费 | 12,750,165.02 | 13,403,960.36 |

|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 6,230,280.85  | 4,864,404.88  |
| 折旧与摊销 | 1,757,665.98  | 1,743,938.56  |
| 办公费用  | 609,069.58    | 662,961.99    |
| 业务费用  | 378,544.24    | 274,979.78    |
| 中介机构费 | 239,442.72    | 194,887.88    |
| 行车费用  | 185,594.58    | 259,862.38    |
| 差旅费用  | 168,805.60    | 192,340.62    |
| 监测排污费 | 44,094.00     | 57,854.00     |
| 税费    |               | 1,121,998.13  |
| 其他    | 105,347.26    | 19,535.51     |
| 合计    | 22,469,009.83 | 22,796,724.09 |

其他说明：

## 65、财务费用

单位： 元

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额         |
|--------|--------------|---------------|
| 利息支出   | 2,094,187.73 | 2,693,144.32  |
| 减：利息收入 | 581,826.75   | 515,984.94    |
| 汇兑损益   | 2,119,561.69 | -1,217,714.06 |
| 手续费    | 258,345.07   | 204,625.66    |
| 合计     | 3,890,267.74 | 1,164,070.98  |

其他说明：

## 66、资产减值损失

单位： 元

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额       |
|--------|--------------|-------------|
| 一、坏账损失 | 1,059,525.84 | -146,232.56 |
| 合计     | 1,059,525.84 | -146,232.56 |

其他说明：

## 67、公允价值变动收益

单位： 元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-------|-------|
|---------------|-------|-------|

其他说明：

## 68、投资收益

单位： 元

| 项目                 | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------------------|------------|------------|
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 267,600.00 | 327,893.74 |

|    |              |            |
|----|--------------|------------|
| 其他 | 1,152,952.82 |            |
| 合计 | 1,420,552.82 | 327,893.74 |

其他说明：

## 69、其他收益

单位： 元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------|-------|
|-----------|-------|-------|

## 70、营业外收入

单位： 元

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|--------------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 3,494,895.02 | 2,864,000.02 | 3,494,895.02  |
| 财政奖励 |              | 100,000.00   |               |
| 其他   | 10,000.00    |              | 10,000.00     |
| 合计   | 3,504,895.02 | 2,964,000.02 | 3,504,895.02  |

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

| 补助项目                    | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期发生金额       | 上期发生金额       | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------|------|------|------|------------|--------|--------------|--------------|-------------|
| 高性能超细碳化钨循环技术改造项目        |      |      |      |            |        | 1,000,000.02 | 1,000,000.02 | 与资产相关       |
| 新型十五管还原炉双层推舟机构技术改造项目    |      |      |      |            |        | 40,000.00    | 40,000.00    | 与资产相关       |
| 年产 3000 吨高性能碳化钨循环技改扩建项目 |      |      |      |            |        | 240,000.00   | 240,000.00   | 与资产相关       |
| 200 吨硬质合金研发生产线技术改造项目    |      |      |      |            |        | 78,295.00    |              | 与资产相关       |
| 2016 年第一批电机             |      |      |      |            |        |              | 186,200.00   | 与收益相关       |

|                                                |    |    |    |    |    |                  |                  |           |
|------------------------------------------------|----|----|----|----|----|------------------|------------------|-----------|
| 能效提升<br>财政补贴<br>专项资金                           |    |    |    |    |    |                  |                  |           |
| 2015 年省<br>企业研究<br>开发省级<br>财政补助<br>资金（第二<br>批） |    |    |    |    |    |                  | 1,376,800.0<br>0 | 与收益相<br>关 |
| 龙岩陆地<br>港进出口<br>货值资金<br>补助                     |    |    |    |    |    |                  | 10,500.00        | 与收益相<br>关 |
| 扶持龙岩<br>陆地港加<br>快发展的<br>财政补贴                   |    |    |    |    |    |                  | 10,500.00        | 与收益相<br>关 |
| 2016 年省<br>给工业与<br>信息发展<br>专项资金                |    |    |    |    |    | 1,000,000.0<br>0 |                  | 与收益相<br>关 |
| 2015 年度<br>湘桥扶持<br>企业开拓<br>市场专项<br>资金          |    |    |    |    |    | 20,000.00        |                  | 与收益相<br>关 |
| EFT 电机<br>能效提升<br>补贴资金                         |    |    |    |    |    | 116,600.00       |                  | 与收益相<br>关 |
| 2017 年省<br>级治污保<br>洁和节能<br>减排专项<br>资金          |    |    |    |    |    | 1,000,000.0<br>0 |                  | 与收益相<br>关 |
| 合计                                             | -- | -- | -- | -- | -- | 3,494,895.0<br>2 | 2,864,000.0<br>2 | --        |

其他说明：

## 71、营业外支出

单位： 元

| 项目   | 本期发生额 | 上期发生额  | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|-------|--------|---------------|
| 其他支出 |       | 400.00 |               |

|    |  |        |  |
|----|--|--------|--|
| 合计 |  | 400.00 |  |
|----|--|--------|--|

其他说明：

## 72、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位： 元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 4,983,270.56 | 6,283,861.42 |
| 递延所得税费用 | -158,928.88  | 188,561.93   |
| 合计      | 4,824,341.68 | 6,472,423.35 |

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位： 元

| 项目               | 本期发生额         |
|------------------|---------------|
| 利润总额             | 41,794,975.11 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 6,269,246.27  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 29,628.99     |
| 从参股公司取得的现金分红收入   | -40,140.01    |
| 技术开发费加计扣除的影响     | -1,434,393.57 |
| 所得税费用            | 4,824,341.68  |

其他说明

## 73、其他综合收益

详见附注。

## 74、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------|--------------|--------------|
| 收到的政府补助   | 2,136,600.00 | 1,584,000.00 |
| 收到的政府奖励   |              | 100,000.00   |
| 收到的银行存款利息 | 581,826.75   | 515,984.94   |
| 其他        | 314,845.02   | 10,550.43    |
| 合计        | 3,033,271.77 | 2,210,535.37 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目           | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------------|---------------|---------------|
| 支付营业费用和管理费用等 | 16,384,921.74 | 16,387,811.14 |
| 其他           |               | 400.00        |
| 合计           | 16,384,921.74 | 16,388,211.14 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目           | 本期发生额 | 上期发生额      |
|--------------|-------|------------|
| 收到与资产相关的政府补助 |       | 920,000.00 |
| 合计           |       | 920,000.00 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额 |
|--------|----------------|-------|
| 银行理财产品 | 120,000,000.00 |       |
| 合计     | 120,000,000.00 |       |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目            | 本期发生额         | 上期发生额        |
|---------------|---------------|--------------|
| IPO 中介费用      |               | 188,679.25   |
| 银行承兑汇票及信用证保证金 | 17,855,500.00 | 9,648,831.35 |
| 合计            | 17,855,500.00 | 9,837,510.60 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 75、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料                    | 本期金额           | 上期金额           |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：     | --             | --             |
| 净利润                     | 36,970,633.43  | 34,712,155.94  |
| 加：资产减值准备                | 1,059,525.84   | -146,232.56    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 6,004,112.83   | 5,724,347.00   |
| 无形资产摊销                  | 516,157.14     | 507,785.46     |
| 长期待摊费用摊销                | 41,623.26      | 41,623.26      |
| 财务费用（收益以“—”号填列）         | 2,094,187.73   | 2,693,144.32   |
| 投资损失（收益以“—”号填列）         | -1,420,552.82  | -327,893.74    |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）    | -158,928.88    | 188,561.93     |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）        | -36,059,159.23 | -22,353,593.84 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）   | -71,944,591.92 | 153,712.37     |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）   | 28,100,255.52  | 30,124,177.70  |
| 经营活动产生的现金流量净额           | -34,796,737.10 | 51,317,787.84  |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：   | --             | --             |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：       | --             | --             |
| 现金的期末余额                 | 214,996,429.15 | 139,067,939.37 |
| 减：现金的期初余额               | 163,961,425.25 | 120,407,185.35 |
| 现金及现金等价物净增加额            | 51,035,003.90  | 18,660,754.02  |

### (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

|     | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |

其他说明：

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

|  | 金额 |
|--|----|
|--|----|

|     |    |
|-----|----|
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |

其他说明：

#### （4）现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目             | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 214,996,429.15 | 163,961,425.25 |
| 其中：库存现金        | 63,966.42      | 69,632.06      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 214,932,462.73 | 138,998,307.31 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 214,996,429.15 | 163,961,425.25 |

其他说明：

#### 76、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：

#### 77、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目   | 期末账面价值         | 受限原因                  |
|------|----------------|-----------------------|
| 货币资金 | 62,137,025.00  | 为本公司银行承兑汇票设置质押担保      |
| 固定资产 | 7,662,177.11   | 为本公司银行借款及银行承兑汇票设置抵押担保 |
| 无形资产 | 38,357,801.91  | 为本公司银行借款及银行承兑汇票设置抵押担保 |
| 合计   | 108,157,004.02 | --                    |

其他说明：

#### 78、外币货币性项目

##### （1）外币货币性项目

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  | --           | --     | 65,507,664.02 |
| 其中：美元 | 9,669,884.25 | 6.7744 | 65,507,663.87 |
| 欧元    | 0.02         | 7.7496 | 0.15          |
| 应收账款  | --           | --     | 53,858,192.77 |
| 其中：美元 | 7,950,252.83 | 6.7744 | 53,858,192.77 |

其他说明：

(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

79、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

80、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位： 元

| 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 |
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位： 元

| 合并成本 |  |
|------|--|
|------|--|

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位： 元

|  | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
|--|---------|---------|
|--|---------|---------|

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(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并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

(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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位： 元

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|

其他说明：

(2) 合并成本

单位： 元

|      |  |
|------|--|
| 合并成本 |  |
|------|--|

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位： 元

|  |     |      |
|--|-----|------|
|  |     |      |
|  | 合并日 | 上期期末 |

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

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

☐ 是 ☒ 否

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

☐ 是 ☒ 否

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：

6、其他

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

| 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 |      |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位： 元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-------|----------|--------------|----------------|------------|
|-------|----------|--------------|----------------|------------|

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位： 元

| 子公司名称 | 期末余额 |       |      |      |       |      | 期初余额 |       |      |      |       |      |
|-------|------|-------|------|------|-------|------|------|-------|------|------|-------|------|
|       | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |

单位： 元

| 子公司名称 | 本期发生额 |     |        |          | 上期发生额 |     |        |          |
|-------|-------|-----|--------|----------|-------|-----|--------|----------|
|       | 营业收入  | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入  | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |

其他说明：

- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (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

其他说明：

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

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位： 元

|  |  |
|--|--|
|  |  |
|--|--|

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

- (1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联<br>营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 |    | 对合营企业或<br>联营企业投资的<br>会计处理方法 |
|-----------------|-------|-----|------|------|----|-----------------------------|
|                 |       |     |      | 直接   | 间接 |                             |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：  
持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

- (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位： 元

|  | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|--|------------|------------|
|  |            |            |

其他说明

- (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位： 元

|  | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|--|------------|------------|
|  |            |            |

其他说明

- (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位： 元

|                 | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|------------|------------|
| 合营企业：           | --         | --         |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | --         | --         |
| 联营企业：           | --         | --         |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | --         | --         |

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位： 元

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计认的损失 | 本期未确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|-------------|---------------|---------------------|-------------|
|-------------|---------------|---------------------|-------------|

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

| 共同经营名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例/享有的份额 |    |
|--------|-------|-----|------|------------|----|
|        |       |     |      | 直接         | 间接 |

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

#### 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：

#### 6、其他

#### 十、与金融工具相关的风险

#### 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

单位： 元

| 项目 | 期末公允价值     |            |            |    |
|----|------------|------------|------------|----|
|    | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |

|              |    |    |    |    |
|--------------|----|----|----|----|
| 一、持续的公允价值计量  | -- | -- | -- | -- |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

## 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

## 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

## 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

## 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

## 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

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 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

## 9、其他

# 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

## 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。

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：

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

其他说明

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称            | 其他关联方与本企业关系            |
|--------------------|------------------------|
| 潮州市众达投资有限公司        | 持有本公司股份 5%以上的股东、同一控制人  |
| 潮州启龙贸易有限公司         | 持有本公司股份 5%以上的股东、同一控制人  |
| 新疆天科汇能环境工程有限公司     | 同一控制人                  |
| 新疆坤祥矿业开发有限公司       | 实际控制人参股的企业             |
| 广州市力奥盈辉投资合伙企业      | 持有本公司股份 5%以上的股东        |
| 潮州市湘桥区兆丰小额贷款股份有限公司 | 参股企业                   |
| 佛山顺德龙江镇永隆电脑间棉有限公司  | 实际控制人儿媳胡琦玲父母现持有 100%股权 |
| 胡琦玲                | 公司董事陈伟东之配偶             |
| 佟永峰                | 公司副总经理、董事会秘书李盛意之配偶     |
| 黄慕洁                | 公司监事付胜之配偶              |

其他说明

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

单位： 元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额<br>度 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|---------|--------------|-------|
|-----|--------|-------|---------|--------------|-------|

出售商品/提供劳务情况表

单位： 元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(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：

单位： 元

| 委托方/出包<br>方名称 | 受托方/承包<br>方名称 | 受托/承包资<br>产类型 | 受托/承包起<br>始日 | 受托/承包终<br>止日 | 托管收益/承<br>包收益定价依<br>据 | 本期确认的托<br>管收益/承包<br>收益 |
|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|-----------------------|------------------------|
|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|-----------------------|------------------------|

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位： 元

| 委托方/出包<br>方名称 | 受托方/承包<br>方名称 | 委托/出包资<br>产类型 | 委托/出包起<br>始日 | 委托/出包终<br>止日 | 托管费/出包<br>费定价依据 | 本期确认的托<br>管费/出包费 |
|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|-----------------|------------------|
|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|-----------------|------------------|

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-------|--------|-----------|-----------|
|-------|--------|-----------|-----------|

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|-------|--------|----------|----------|
|-------|--------|----------|----------|

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|------|-------|-------|------------|
|------|------|-------|-------|------------|

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方     | 担保金额           | 担保起始日       | 担保到期日       | 担保是否已经履行完毕 |
|---------|----------------|-------------|-------------|------------|
| 陈启丰、陈宏音 | 100,000,000.00 | 2013年03月18日 | 2019年12月18日 | 否          |
| 陈启丰     | 100,000,000.00 | 2015年05月18日 | 2020年05月18日 | 否          |
| 陈启丰     | 100,000,000.00 | 2015年08月12日 | 2016年08月12日 | 是          |
| 陈启丰     | 62,700,000.00  | 2016年02月24日 | 2017年02月24日 | 是          |
| 陈宏音     | 62,700,000.00  | 2016年02月24日 | 2017年02月24日 | 是          |
| 陈启丰、陈宏音 | 250,000,000.00 | 2016年03月15日 | 2017年03月14日 | 是          |
| 陈启丰、陈宏音 | 150,000,000.00 | 2016年10月14日 | 2017年10月11日 | 否          |
| 陈启丰     | 62,610,000.00  | 2017年02月24日 | 2018年02月24日 | 否          |
| 陈宏音     | 62,610,000.00  | 2017年02月24日 | 2018年02月24日 | 否          |

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入  |      |     |     |    |
| 拆出  |      |     |     |    |

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

(7) 关键管理人员报酬

单位： 元

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 831,795.06 | 819,589.56 |

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位： 元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 |      | 期初余额 |      |
|------|-----|------|------|------|------|
|      |     | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |

(2) 应付项目

单位： 元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|-----|--------|--------|
|------|-----|--------|--------|

7、关联方承诺

8、其他

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

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位： 元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----|----|----------------|------------|
|----|----|----------------|------------|

2、利润分配情况

单位： 元

3、销售退回

没有发生销售退回事项

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

- (1) 追溯重述法

单位： 元

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|-----------|------|------------------|-------|
|-----------|------|------------------|-------|

(2) 未来适用法

| 会计差错更正的内容 | 批准程序 | 采用未来适用法的原因 |
|-----------|------|------------|
|-----------|------|------------|

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位： 元

| 项目 | 收入 | 费用 | 利润总额 | 所得税费用 | 净利润 | 归属于母公司所有者的终止经营利润 |
|----|----|----|------|-------|-----|------------------|
|----|----|----|------|-------|-----|------------------|

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位： 元

| 项目 |  | 分部间抵销 | 合计 |
|----|--|-------|----|
|----|--|-------|----|

(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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

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

单位： 元

| 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 |      |

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

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：

(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元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位： 元

| 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 |      |

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

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元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|------|---------|------|------|---------|-------------|

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|--------|--------|
|------|--------|--------|

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 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 |
|------|-------|------|----|------------------|----------|
|------|-------|------|----|------------------|----------|

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
|------|----------|------|------|---------------|

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

| 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 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 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 |
|-------|------|------|------|------|----------|----------|
|-------|------|------|------|------|----------|----------|

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 |      |             |          |        |             |        |    | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|------|------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|------|----------|
|      |      | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |      |          |

|        |
|--------|
| 一、合营企业 |
| 二、联营企业 |

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 |    | 上期发生额 |    |
|----|-------|----|-------|----|
|    | 收入    | 成本 | 收入    | 成本 |

其他说明：

5、投资收益

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

6、其他

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

| 项目                                            | 金额           | 说明   |
|-----------------------------------------------|--------------|------|
| 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) | 3,494,895.02 | 政府补助 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 10,000.00    | 其他   |
| 减：所得税影响额                                      | 525,734.25   |      |
| 合计                                            | 2,979,160.77 | --   |

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

| 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（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净 | 5.36%      | 0.39        | 0.39        |

|                         |       |      |      |
|-------------------------|-------|------|------|
| 利润                      |       |      |      |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.93% | 0.35 | 0.35 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他