

公司代码：603826

公司简称：坤彩科技



福建坤彩材料科技股份有限公司

2018 年半年度报告

中国·福州  
二〇一八年七月

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人谢秉昆、主管会计工作负责人蔡志明及会计机构负责人（会计主管人员）蔡玉香声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告涉及未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

本报告“经营情况的讨论与分析”一节中已经详细描述公司可能面对的重大风险，敬请投资者关注并注意投资风险。

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	9
第五节	重要事项.....	13
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	20
第七节	优先股相关情况.....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	24
第九节	公司债券相关情况.....	25
第十节	财务报告.....	25
第十一节	备查文件目录.....	112

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、坤彩科技	指	福建坤彩材料科技股份有限公司
榕坤投资	指	榕坤投资（福建）有限公司
坤彩欧洲	指	坤彩欧洲有限公司（KUNCAI EUROPE B.V.）
坤彩美洲	指	坤彩美洲有限责任公司（KUNCAI AMERICAS, LLC）
坤彩澳洲	指	坤彩国际（澳洲）私人有限公司（KUNCAI INTERNATIONAL（AUSTRALIA） PTY LTD）
坤彩印度	指	坤彩（印度）国际有限公司（KUNCAI INTERNATIONAL（INDIA） PRIVATE LIMITED）
富仕贸易	指	福州市富仕贸易有限责任公司
富仕新材料	指	福建富仕新材料有限责任公司
平阳农商行	指	浙江平阳农村商业银行股份有限公司
默克	指	德国默克（MERCK KGaA）集团公司，全球化的医药化工企业
巴斯夫	指	巴斯夫股份公司（BASF SE），德国的化工企业
CQV	指	韩国 CQV 公司，韩国珠光材料知名生产厂商
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	福建坤彩材料科技股份有限公司章程
报告期	指	2018 年半年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	福建坤彩材料科技股份有限公司	
公司的中文简称	坤彩科技	
公司的外文名称	Fujian Kuncai Material Technology Co., Ltd.	
公司的外文名称缩写	Kuncai Technology	
公司的法定代表人	谢秉昆	

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	林忠跃	陈漳全
联系地址	福州市元洪投资区（城头）	福州市元洪投资区（城头）
电话	86-591-85588083	86-591-85588083
传真	86-591-85588083	86-591-85588083
电子信箱	securities@fjkuncai.com	securities@fjkuncai.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	福州市元洪投资区（城头）
公司注册地址的邮政编码	350314
公司办公地址	福州市元洪投资区（城头）

公司办公地址的邮政编码	350314
公司网址	http://www.fjkuncai.com
电子信箱	securities@fjkuncai.com
报告期内变更情况查询索引	报告期内无变化

#### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

#### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上交所	坤彩科技	603826	报告期内无变化

#### 六、其他有关资料

适用 不适用

#### 七、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	287,484,936.24	223,521,448.89	28.62
归属于上市公司股东的净利润	89,241,337.54	62,085,827.19	43.74
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	80,483,281.45	55,916,611.54	43.93
经营活动产生的现金流量净额	54,902,348.23	15,355,220.95	257.55
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,207,132,768.89	1,139,601,374.67	5.93
总资产	1,324,572,439.70	1,238,608,207.56	6.94

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.2254	0.2070	8.89
稀释每股收益(元/股)	0.2254	0.2070	8.89
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.2032	0.1864	9.01
加权平均净资产收益率(%)	7.17	8.75	减少1.58个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净	6.47	7.88	减少1.41个百分点

资产收益率 (%)			
-----------	--	--	--

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

#### 八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
非流动资产处置损益	-172,183.72	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	10,525,589.81	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-41,087.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-3,119.98	
所得税影响额	-1,551,142.72	

合计	8,758,056.09	
----	--------------	--

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### (一) 公司的主要业务

公司自成立以来，一直专注于珠光材料的生产、研发和销售，公司提供的工业级珠光材料、汽车级珠光材料、化妆品级珠光材料等系列产品，被广泛应用于涂料、塑料、汽车、化妆品、油墨、皮革、陶瓷、建材、种子包衣等行业。

#### (二) 公司的经营模式

在研发环节，公司坚持以市场为导向的研发机制，通过内部交流、外部参展、聆听客户需求及收集、分析国内外技术和市场信息等方式，充分了解市场动态，保证公司的创新研发与市场发展方向相一致。

在采购环节，公司制定并执行严格的供应链管理制度，筛选合适的供应商。对于一般商品，公司根据各部门需求结合库存情况进行采购；对于主要原材料，公司制定年度、月度采购计划，结合每月的实际产销情况和库存情况，由采购部门统一向国内外供应商采购。

在生产环节，公司采取“以销定产”和“订单生产”相结合的生产模式。一方面，公司生产部根据市场的销售计划、销售预测情况和库存管理经验(安全库存的需求)，制定月、周生产计划，实施生产。另一方面，在客户对产品有个性化需求的情况下，公司根据客户订单，下达生产指令单，并在现有库存产品基础上进行混合、调色达到客户需求或重新组织生产。

在销售环节，公司采用经销和直销相结合的销售模式。由于公司产品应用范围广泛，下游客户众多，且终端客户分散，因此公司销售采取经销模式为主。部分国际大型企业及国内知名企业因其对产品售后服务要求高，要求公司直接提供门对门的服务，针对该部分客户公司采取直销模式，以提升公司的服务质量、扩大公司的行业影响力；与此同时，公司也能够及时了解客户需求，通过与其进行合作研发，进一步提升公司的研发水平以更好满足客户需求。

#### (三) 公司所处行业的基本情况

珠光材料行业属于非金属矿物制品业，目前已经历过初始发展阶段，进入快速成长阶段。全球珠光材料主要生产企业的技术逐步成熟，产品范围进一步扩大，形成以天然云母、合成云母、二氧化硅、玻璃薄片、片状氧化铝等基材为主的行业生产脉络，行业加剧扩张、竞争更加激烈，产品品质结构逐步调整到以中高档珠光材料生产为主。全球高档珠光材料的研发、生产一直垄断在技术力量雄厚的前几大公司手中，如默克、巴斯夫、坤彩科技、韩国 CQV 等，并形成了品牌优势。这些国际著名珠光材料生产企业在开发新产品的同时，致力于研究颜料的表面特性，赋予珠光材料品种超高性能，改进产品质量，拓展应用领域。以默克、巴斯夫和坤彩科技为代表的企业生产的珠光材料在生产数量、品种、品质上占有非常重要的地位。

中国既是亚洲最大的珠光材料消费市场，也是亚洲最大的珠光材料生产国之一。作为以高新技术为基础和先导的新材料，国家制定诸多政策支持和鼓励珠光材料制品行业的发展。目前，我国珠光材料研发与生产还处于发展阶段，在技术水平、产品品种和质量等方面仍参差不齐。我国主要的生产企业规模大小、经营水平差距悬殊，主要体现在工艺技术、产品品种、产品品质、产品品味、市场品牌、服务能力、全球网络建设等方面。然而，历经二十多年成长起来的我国珠光材料行业也积累了较多发展经验，比如节约型的生产工艺、简单化的组织机构，零距离无缝隙的销售模式等都取得了阶段性成果，具备快速模仿能力或自主开发产品的能力，都为各企业奠定了一定的生存基础。

珠光材料作为效果颜料，具有耐温、耐候、耐光、耐水、色牢度稳定等化学性质；不同颜色和粒径的产品具有独特优雅的光泽，给予应用产品的外观产生立体、层次、三维及随角异色等特点；且生产过程环保、清洁、无重金属，生产成本具有优势。目前，行业一直保持年平均 15% 以

上的高增长率；未来，随着珠光材料在市场中广泛应用，给人们审美和视觉观感产生崭新的选择，被高度认知，随着人们消费档次不断提高，珠光材料开始逐步取代有机颜料、染料和金属颜料。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### 1、行业地位突出，规模优势明显

坤彩科技经过多年的快速发展，产量、销售收入和利润逐年稳步增长，产品产销规模遥遥领先于国内同行，在国际上也仅次于默克等少数国际巨头。未来，随着募投项目的建成、投产，公司将突破产能限制，达到年产 3 万吨珠光材料、年产 1 万吨合成云母的生产能力，成为全球规模最大的珠光材料生产企业。

### 2、研发与技术优势

公司坚持走自主创新道路，通过加强研发、加大设备等方面的投入，不断研究新技术、新材料、新工艺；以“应用一代，研发一代，储备一代”的超前眼光规划技术发展，使得公司在行业内保持持续的技术领先优势。

首先，公司具有较强的研发能力。由从事多年效果颜料研究、入选“国家千人计划”的 Zhicheng Cao 博士领导团队负责材料及效果颜料产品设计开发。公司先后设立了珠光材料实验室、汽车级检验实验室、材料开发实验室、塑料应用测试实验室、电感耦合等离子体发射光谱分析室、涂料应用调色实验室等多个研发实验室，并配备有电感耦合等离子体发射光谱仪、英国马尔文激光粒度分析仪等先进研发设备。公司研发中心被认定为省级工程技术研究中心、省级企业技术中心。公司被国家科技部认定为国家火炬重点高新技术企业。目前公司获得 12 项发明专利，拥有多项非专利技术，具有丰富的技术储备和产品储备。

其次，公司不断进行技术创新，在原材料上，公司自主研发了合成云母，用作生产高端珠光材料的基材；与天然云母基材比较，所生产的合成云母基材产品具有更优异的耐高温性，具有更高的白度、更宽的透光区。公司基于此技术所研发生产的“合成晶体基材珠光材料”被国家科技部等认定为“国家重点新产品”。目前业内企业普遍使用外购的合成云母作为基材。相比而言，公司通过自产合成云母，可以更加保障原材料的供应和产品质量，同时可减少对外购云母的进口。另外，公司通过自主研发，可从国产钛矿石中生产出氯化钛替代四氯化钛原材料，可大大降低生产成本。

再者，公司不断进行工艺创新。在轮碾环节，公司突破以往行业中普遍的云母分级过程中形成不同粒径范围规格的半成品，能够自主控制云母粒径的分级，控制生产出有符合订单需求的粒径规格的半成品，将粒径偏大的留在前道工序，以减少生产成本和库存资金占用。在水解环节，业内企业普遍用液碱作为中和液，公司进行研究创新，采用固体碳酸盐作为中和液。相比之下，由于碳酸盐跟四氯化钛不发生反应，采用碳酸盐作为中和液可大幅提高四氯化钛使用效率，同时减少氧化钛的游离，大大提高包覆效率；因此公司在产品水解程序所需的时间约为 6-8 个小时，而国内的同行普遍需要 12-24 小时，公司的生产效率大幅提升；此项工艺系公司独创，已获得发明专利。在库存半成品的环节，不同于行业内普遍使用编织袋库存云母粉半成品，公司设有可一次性容纳 50 吨云母浆沉淀池，通过专用管道输送到下段水解工序，不会造成云母粉的漏、滴等损耗，而且进行小批量测试该批次产品的稳定性、清晰度等指标，产品的可追溯性强。

此外，在工艺设备方面，一方面，公司不断购入先进的生产设备，另一方面公司生产经验丰富，可根据自身生产工艺特点设计、研发生产设备。公司目前拥有自行研发设计珠光材料洗涤、煅烧的高品质专属技术设备等。通过不断的技术改造、设备升级，公司目前的生产线自动化水平、工艺水平处于国内同行业的领先水平，极大提高了生产效率，大幅降低了生产成本，提升了产品品质。

在市场竞争加剧以及主要原材料价格波动的情况下，公司持续进行研发投入，不断推出新技术、新材料、新产品，以及不断进行工艺技术改造，扩展产品应用领域，提升产品附加值，并有效降低了产品成本，报告期内实现了收入与利润的大幅增长，公司主要产品的市场份额也不断提高，公司的技术优势不断显现。技术优势已经成为公司的核心竞争力之一。

### 3、产品线丰富的优势

经过多年的实践积累和新产品开发，公司的产品系列日益丰富，按基材原材料分，目前已形成以天然云母为基材的珠光材料、以合成云母为基材的珠光材料、以玻璃为基材的珠光材料等产品；按用途划分，形成工业级珠光材料系列、汽车级珠光材料系列、化妆品级珠光材料系列等产品，产品体系包括 800 多个品种的产品，成为珠光材料产品系列最丰富的生产供应商之一，可广泛满足下游各个应用领域的多样化、不同层次的需求，可提供全面的产品服务，增强了公司与经销商、终端客户的合作粘性，有利于提升公司的市场竞争力。

#### 4、产品品质及性价比的优势

在产品质量检测方面，公司配备了齐全的、先进的性能测试系统，如进口的 Q-SUN 氙灯老化试验机、爱色丽分光光度仪、ICP 重金属测试仪等，确保公司生产的产品品质合格。公司根据不同产品的特点合理设置质量控制点，如汽车级珠光材料因考虑户外使用要求，公司采用了更加严格的粒径分布，精准稳定色相控制和耐候测试、附着力检测等严格工艺检验程序；化妆品级产品检测因考虑对人体的影响，采用了包含有微生物、重金属等的检测程序。专业的检测设备及完备质量控制程序保证公司产品的稳定。公司产品通过国际 SGS (Societe Generale de Surveillance S. A. 简称，是专业从事产品质量控制和技术鉴定的跨国公司) 认证检测，在国际市场得到广泛认可。

公司经过不断地改造技术工艺、改进原材料配方和严格的产品检测，公司珠光材料产品在遮盖力、透明性、稳定性及耐光性等重要指标上达到了国际一流的水平，得到国际市场认可。同时由于相比欧美国家，中国劳动力成本存在优势，公司产品在定价上较国际著名厂商低，产品性价比高，因此产品在国际市场具有较强的竞争力。

#### 5、管理团队行业经验丰富及员工凝聚力强优势

公司秉持“以人为本，责任与分享”的经营理念，在长期从事珠光材料的研发、生产和销售的过程中，造就了一支高素质、经验丰富的管理、研发、生产及市场营销团队，同时适时引入员工持股机制，为公司的持续发展提供了强有力的保障。

公司拥有一支具有丰富行业经验的管理团队，其中，董事长兼总经理谢秉昆先生在珠光材料行业有近 20 年的运营管理经验，技术总监、生产总监、品保总监、业务部门骨干员工等均有 15 年以上的行业经验。公司管理团队深谙行业发展特点和趋势，能敏锐把握行业、产品的技术发展方向，并根据市场情况不断拓展产品线，成就了公司行业领先地位，使公司具有较强的竞争力和盈利能力。

公司的管理团队和核心技术人员大都直接和间接持有公司的股份，员工持股使得核心团队自身的利益和公司的长远利益更加紧密地结合在一起，为公司的持续稳定发展奠定了坚实的基础。

#### 6、销售网络优势

本公司建立了完善的销售网络。在国内有超过 30 家的经销商，经销商遍布全国大部分省市；在国际市场上，公司在全球四大洲、大多数国家和地区设立了子公司或相应的销售网络。经过多年的市场合作，公司已经与主要经销商客户建立了长期稳定、相互信赖的合作关系，客户维护成本较低，推出新产品快，具有明显的渠道优势。此外公司亦通过直销模式直接与立邦、PPG、阿克苏、普立万等国内外大公司直接展开合作。

完善的市场网络使公司产品在国内外市场有较高的覆盖率，公司研发的所有产品都有充分的市场，具备了强大的扩张潜力。2015 年 4 月以来公司陆续在欧洲、美洲、澳洲、印度等地设立子公司，公司的销售网络优势进一步显现。

#### 7、品牌优势

自成立以来，公司一直重视品牌建设与维护，坚持品牌发展战略，不断通过品质、创新、诚信和服务来打造自己的品牌；经过多年的积累，公司已拥有卓越的品牌优势和领先的市场地位，在行业内拥有良好的声誉。未来，公司将不断加大市场推广力度，强化公司的品牌优势。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

2018 年上半年，公司所处行业下游需求稳定增长，加之全体坤彩同仁不懈努力，汽车级、化妆品级等一系列高端产品销售逐渐放量，产品结构得到进一步优化，盈利能力显著提升。报告期

内，公司实现营业收入 28,748.49 万元，较上年同期增长 28.62%；实现归属于上市公司股东的净利润 8,924.13 万元，较上年同期增长 43.74%。报告期末，公司总资产 132,457.24 万元，同比增长 6.94%；净资产 120,713.28 万元，同比增长 5.93%。

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	287,484,936.24	223,521,448.89	28.62
营业成本	157,420,555.55	117,574,308.16	33.89
销售费用	18,718,517.38	15,794,993.09	18.51
管理费用	23,951,391.12	23,888,158.33	0.26
财务费用	-3,471,360.10	4,769,312.34	-172.79
经营活动产生的现金流量净额	54,902,348.23	15,355,220.95	257.55
投资活动产生的现金流量净额	-51,887,421.67	-307,542,934.68	-83.13
筹资活动产生的现金流量净额	-21,602,059.36	326,344,764.66	-106.62
研发支出	8,536,062.01	8,850,866.28	-3.56

营业收入变动原因说明：主要系随着公司持续的技术创新、产能释放和品牌影响力的不断提升，公司销售收入逐年增长。

营业成本变动原因说明：主要系营业收入增加及材料成本上升所致。

销售费用变动原因说明：主要系公司新增销售人员薪酬等费用同比增加所致。

财务费用变动原因说明：主要系受人民币汇率变动影响及本期无贷款（利息支出）所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系营业收入增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期委托理财同比减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上年同期发行股票收到募集资金所致。

#### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用  不适用

#### (2) 其他

适用  不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用  不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用  不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期 末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额 较上期期末变 动比例 (%)	情况说明
应收票据	2,447,880.00	0.18	17,969,571.73	1.45	-86.38	主要系本期汇票用于背书支付材料款增加所致
应收账款	131,433,995.25	9.92	99,724,401.82	8.05	31.80	主要系本期营业收入增加同比应收账款增加所致
预付款项	25,381,	1.92	5,185,6	0.42	389.45	主要系为了保证主要原料供应所

	326.38		71.42			预付的备货款所致
应收利息	11,956.38	0.00		0.00	100.00	主系本期银行存款定存计提利息所致
其他应收款	1,064,070.08	0.08	495,192.52	0.04	114.88	主要系本期预支工作款增加所致
在建工程	78,345,716.05	5.91	33,673,805.89	2.72	132.66	主要系本期子公司富仕新材料在建工程增加所致
工程物资	5,228,643.09	0.39	3,015,876.42	0.24	73.37	主要系本期末待安装设备、备件等增加所致
无形资产	87,546,158.35	6.61	63,103,615.09	5.09	38.73	主要系本期子公司富仕新材料土地价值计入无形资产增加所致
长期待摊费用	10,852,311.46	0.82	1,960,753.63	0.16	453.48	主要系本期二期研发中心、销售中心装修增加所致
应付票据	28,827,700.00	2.18		0.00	100.00	主要系本期汇票用于支付材料款增加所致
应付账款	30,766,501.46	2.32	45,774,388.73	3.70	-32.79	主要系本期母公司设备货款结算所致
预收款项	1,235,831.25	0.09	2,238,941.72	0.18	-44.80	主要系本期货款结算所致
应交税费	14,669,071.41	1.11	9,511,246.33	0.77	54.23	主要系本期利润总额同比增加使得应交企业所得税同比增加及应交增值税同比增加所致
其他应付款	531,533.54	0.04	405,559.43	0.03	31.06	主要系费用待结算增加所致
其他流动负债	6,313,741.07	0.48	3,208,555.08	0.26	96.78	主要系预提水费、运杂费待结算所致
股本	468,000,000.00	35.33	360,000,000.00	29.06	30.00	主要系公司资本公积转增股本所致

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用  不适用

截至 2018 年 6 月 30 日，公司其他货币资金 5,765,540.00 元作为开具银行承兑汇票交存的保证金；子公司 KUNCAI INTERNATIONAL (INDIA) PRIVATE LIMITED 其他货币资金-税务保证金受限金额为 25,000.00 卢比，折合人民币 2,402.50 元。

## 3. 其他说明

适用  不适用

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

适用  不适用

##### (1) 重大的股权投资

适用  不适用

##### (2) 重大的非股权投资

适用  不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**适用 不适用**(五) 重大资产和股权出售**适用 不适用**(六) 主要控股参股公司分析**适用 不适用**1、公司控股子公司分析**

**富仕新材料：**注册资本 5,000 万元，主要从事新材料技术推广服务；自营和代理本企业产品的进出口业务。公司持有富仕新材料 100% 股权。截至 2018 年 6 月 30 日，富仕新材料总资产 86,772,264.88 元，净资产 49,500,409.45 元；报告期内，富仕新材料实现净利润-482,338.68 元。

**富仕贸易：**注册资本 100 万元，主要从事珠光材料等相关产品的贸易业务。公司持有富仕贸易 100% 股权。截至 2018 年 6 月 30 日，富仕贸易总资产 16,518,332.50 元，净资产 275,616.00 元；报告期内，富仕贸易实现净利润 251,206.15 元。

**坤彩澳洲：**注册资本 30 万澳币，主要从事销售珠光材料等产品业务。公司持有坤彩澳洲 55.50% 股权。截至 2018 年 6 月 30 日，坤彩澳洲总资产 1,211,964.41 元，净资产 655,714.75 元；报告期内，坤彩澳洲实现净利润-271,920.28 元。

**坤彩印度：**注册资本 50 万美元，主要从事销售珠光颜料产品和采购云母或其他相关产品业务。公司持有坤彩印度 55.50% 股权。截至 2018 年 6 月 30 日，坤彩印度总资产 3,641,929.25 元，净资产 1,441,440.39 元；报告期内，坤彩印度实现净利润-188,261.23 元。

**坤彩美洲：**注册资本 100 万美元，主要从事销售珠光材料等产品业务。公司持有坤彩美洲 51% 股权。截至 2018 年 6 月 30 日，坤彩美洲总资产 23,345,146.67 元，净资产 2,129,008.38 元；报告期内，坤彩美洲实现净利润 455,978.81 元。

**坤彩欧洲：**注册资本 60 万欧元，主要从事销售珠光材料等产品业务。公司持有坤彩欧洲 100% 股权。截至 2018 年 6 月 30 日，坤彩欧洲总资产 33,104,498.98 元，净资产-9,721,892.17 元；报告期内，坤彩欧洲实现净利润-1,127,447.43 元。

**2、公司参股子公司分析**

**平阳农商行：**注册资本 414,696,405 元，主要从事吸收公众存款；发放短期、中期和长期贷款；办理国内结算；办理票据承兑和贴现；代理发行、代理兑付、承销政府债券；买卖政府债券、金融债券；从事同业拆借；提供保险箱服务；代理收付款项业务；经中国银行业监督管理委员会批准的其他业务。公司持有平阳农商行 5.8975% 股权。截至 2018 年 6 月 30 日，平阳农商行总资产 19,700,280,721.02 元，净资产 1,640,810,051.11 元；报告期内，平阳农商行实现净利润 177,633,461.51 元。

**(七) 公司控制的结构化主体情况**适用 不适用**二、其他披露事项****(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**适用 不适用**(二) 可能面对的风险**适用 不适用

### 1、宏观经济风险

公司主导产品是珠光材料，广泛应用于涂料、塑料、汽车、化妆品、油墨、皮革、陶瓷、建材、种子等行业，且因其具有环保、稳定的物理化学特性，正逐步取代传统的金属颜料、有机颜料等，应用领域尚在进一步拓展和延伸中。若未来国际国内宏观经济走势、市场需求出现周期性变化，则将对本公司下游行业的景气程度、生产经营状况产生影响，从而间接影响本公司经营业绩。如果宏观经济处于正常发展态势，未出现危机，国民经济中始终不乏增长强劲的行业和部门，珠光材料应用范围的广泛性使其不对个别行业形成依赖，因而可有效熨平经济周期性波动的影响，但如果宏观经济出现重大不利变化，下游行业受周期性影响而发展变缓，将可能对公司经营业绩产生不利影响。

### 2、市场竞争带来的风险

公司主要产品为珠光材料，虽应用领域广泛且持续发展，但总体市场规模不大。在高端产品市场，因与默克和巴斯夫相比，其具备先发优势，目前仍占据着高端市场大部分的市场份额，公司要全面提高高端市场的销售份额仍需一定的时间；在中低端产品市场，公司也面临着国内诸多中小珠光材料生产企业的激烈竞争，公司若不能持续保持产品技术、产品质量、产品多样性及企业规模优势，可能面临市场份额被竞争对手挤占的风险，从而将对公司经营业绩产生不利影响。

### 3、技术创新风险

公司所属行业技术含量较高，随着材料学科的快速发展，掌握关键技术，不断进行技术创新对珠光材料制造企业的发展至关重要。公司经过多年攻关，已掌握了多项珠光材料关键生产技术，已获得授权保护的发明专利共 12 项。公司通过引进和培养已建立了一支高素质的专业技术队伍，并具有完整的研发设施和设备，建立了完整的检测体系。但珠光材料制造行业技术发展较快，如果公司不能及时掌握新技术，适应市场需求多样化发展趋势，开发出新产品满足客户需求，将会面临市场和客户流失的风险。

## (三) 其他披露事项

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2017 年年度股东大会	2018 年 3 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>	2018 年 3 月 22 日

股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

三、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行股票相关的承诺	股份限售	谢秉昆、邓巧蓉、谢良、谢秉启、榕坤投资	除在发行人首次公开发行股票时根据发行人股东大会决议将持有的部分发行人老股公开发售外，自发行人首次公开发行股票并上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前已直接或间接持有的发行人的股份，也不由发行人回购该部分股份。	2017.4.14-2020.4.13	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行股票相关的承诺	股份限售	谢秉昆	在上述锁定期满后两年内转让发行人股份的，每年减持的股份数量不超过其所持有的发行人股份总数的 10%，转让价格不低于股票发行价	2020.4.14-2022.4.13	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行股票相关的承诺	股份限售	谢超、尤素芳	在上述锁定期满后两年内转让发行人股份的，每年减持的股份数量不超过其所持有的发行人股份总数的 10%，转让价格不低于股票发行价	2018.4.14-2020.4.13	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行股票相关的承诺	股份限售	谢秉昆、谢超、王怀雁、丁家国、蔡志明、茅颖	对直接或间接持有的发行人股份，除各自的前述锁定期外，在任职期间每年转让的股份不超过其直接或间接持有的发行人股份总数的 25%；离职后半年内不转让其直接或间接持有的发行人股份。本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。	长期有效	否	是	不适用	不适用
其他承诺	其他	公司	若本公司首次公开发行的股票上市流通后，因本公司首次公开发行股票并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，本公司将在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关等有权机关认定之日起 5 个工作日内召开董事会或股东大会，并将按照董事会、股东大会审议通过的股份回购具体方案回购本公司首次公开发行的全部新股，回购价格不低于届时本公司股票二级市场价格。本公司同时承诺，如本公司首次公开发行股票并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失，本公司将依法赔偿投资者损失。有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《证券法》、《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》（法释[2003]2 号）等相关法律法规的规定执行，如相关法律法规相应修订，则按届时有效的法律法规执行。	长期有效	否	是	不适用	不适用
其他承诺	其他	谢秉昆	发行人首次公开发行股票并上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。若发行人首次公开发行的股票上市流通后，因发行人首次公开发行股票并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或	长期有效	否	是	不适用	不适用

			<p>司法机关等有权机关认定后，本人将依法购回在公司首次公开发行股票时已公开发售的股份和已转让的原限售股份，购回价格不低于发行人股票二级市场价格并按照相关法律法规规定的程序实施。同时，本人将督促发行人依法回购公司首次公开发行股票时发行的全部新股。若因发行人首次公开发行股票并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《证券法》、《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》（法释[2003]2号）等相关法律法规的规定执行，如相关法律法规相应修订，则按届时有效的法律法规执行。若本人违反上述承诺，则将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开就未履行上述赔偿措施向发行人股东和社会公众投资者道歉，并在违反上述承诺发生之日起5个工作日内，停止在发行人处领取薪酬/津贴及股东分红，同时本人持有的发行人股份将不得转让，直至本人按上述承诺采取相应的购回或赔偿措施并实施完毕时为止。</p>					
其他承诺	其他	<p>谢秉昆、Zhicheng Cao、谢超、郭澳、林晖、王怀雁、陈瑞兰、严育林、刘发平、茅颖、蔡志明、李秋云</p>	<p>发行人首次公开发行股票并上市招股说明书内容真实、准确、完整，如有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失；有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《证券法》、《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》（法释【2003】2号）等相关法律法规的规定执行，如相关法律法规相应修订，则按届时有效的法律法规执行。若本人违反上述承诺，则将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开就未履行上述赔偿措施向发行人股东和社会公众投资者道歉；并在违反上述赔偿措施发生之日起5个工作日内，停止在发行人处领取津贴（如有）及股东分红（如有），同时本人持有的发行人股份（如有）不得转让，直至本人按上述承诺采取相应的赔偿措施并实施完毕时为止。本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。</p>	长期有效	否	是	不适用	不适用
其他承诺	其他	<p>谢秉昆</p>	<p>1、截至本承诺函出具之日，承诺人未投资于任何与发行人存在有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，未经营也没有为他人经营与发行人相同或类似的业务；承诺人与发行人不存在同业竞争。2、自承诺函出具日始，承诺人承诺自身不会、并保证将促使承诺人控制（包括直接控制和间接控制）的除发行人以外的其他经营实体（以下简称“其他经营实体”）不开展对与发行人生产经营有相同或类似业务的投入，今后不会新设或收购从事与发行人有相同或类似业务的子公司、分公司等经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与发行人业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免对发行人的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。3、承诺人将不利用对发行人的控制关系或其他关系进行损害发行人及其股东合法权益的经营活动。4、承诺人其他经营实体高级管理人员将不兼任发行人之高级管理人员。5、无论是由承诺人或承诺人其他经营实体自身研究开发的、或从国外引进或与他人合作开发的与发行人生产、经营有关的新技术、新产品，发行人均有优先受让、生产的权利。6、承诺人或承诺人其他经营实体如拟出售与发行人生产、经营相关的任何其他资产、业务或权益，发行人均有优先购买的权利；承诺人承诺其自身、并保证将促使承诺人其他经营实体在出售或转让有关资产或业务时给予发行人的条件不逊于向任何独立第三方提供的条件。7、若发生本承诺函第5、6项所述情况，</p>	<p>作为公司控股股东及实际控制人期间及自承诺人不再为公司控股股东及实际控制人之日起三年内</p>	是	是	不适用	不适用

		<p>承诺人承诺其自身、并保证将促使承诺人其他经营实体尽快将有关新技术、新产品、欲出售或转让的资产或业务的情况以书面形式通知发行人，并尽快提供发行人合理要求的资料。发行人可在接到承诺人或承诺人其他经营实体通知后三十天内决定是否行使有关优先购买或生产权。8、如发行人进一步拓展其产品和业务范围，承诺人承诺本人自身、并保证将促使承诺人其他经营实体将不与发行人拓展后的产品或业务相竞争；可能与发行人拓展后的产品或业务产生竞争的，承诺人自身、并保证将促使承诺人其他经营实体将按包括但不限于以下方式退出与发行人的竞争：                  ①停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；②停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；③将相竞争的业务纳入到发行人来经营；④将相竞争的业务转让给无关联的第三方；⑤其他对维护发行人权益有利的方式。9、承诺人确认本承诺旨在保障公司全体股东之权益而作出。10、承诺人确认本承诺所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。11、如违反上述任何一项承诺，承诺人愿意承担由此给公司及其股东造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出。12、本承诺自承诺人签署之日起生效，本承诺所载上述各项承诺在承诺人作为公司控股股东及实际控制人期间及自承诺人不再为公司控股股东及实际控制人之日起三年内持续有效且不可变更或撤销。若控股股东、实际控制人违反上述避免同业竞争的承诺，其将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开向发行人股东和社会公众投资者道歉，并在违反上述承诺之日起停止在发行人处领取薪酬（津贴）及股东分红，同时其持有的发行人股份将不得转让，直至控股股东、实际控制人履行完毕相应承诺为止。</p>				
--	--	---	--	--	--	--

**四、聘任、解聘会计师事务所情况**

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

**五、破产重整相关事项**

适用 不适用

**六、重大诉讼、仲裁事项**

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

## 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

## 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 环境信息情况

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

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

公司污染物排放情况如下：

主要污染物及特征污染物的	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	排放总量	执行的污染物排放标准	核定的排放总量	超标排放情况

名称								
二氧化硫	经处理达标后排放	1 个	一期厂区锅炉房上空	200mg/m <sup>3</sup>	注 1	锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014	28.11 吨/年	无
二氧化硫	经处理达标后排放	1 个	二期厂区锅炉房上空	200mg/m <sup>3</sup>		锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014	68.9 吨/年	无
颗粒物	经处理达标后排放	1 个	一期厂区锅炉房上空	30mg/m <sup>3</sup>		锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014	6.25 吨/年	无
氮氧化物	经处理达标后排放	1 个	二期厂区锅炉房上空	200mg/m <sup>3</sup>		锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014	64.1 吨/年	无
化学需氧量	经处理达标后排放	1 个	一期污水处理站	500mg/L		污水综合排放标准 GB8978-1996	62.6 吨/年	无
氨氮	经处理达标后排放	1 个	一期污水处理站	1mg/L		污水综合排放标准 GB8978-1996	9.39 吨/年	无
化学需氧量	经处理达标后排放	1 个	二期污水处理站	500mg/L		污水综合排放标准 GB8978-1996	82.8 吨/年	无
氨氮	经处理达标后排放	1 个	二期污水处理站	1mg/L		污水综合排放标准 GB8978-1996	11 吨/年	无

注 1：根据《中华人民共和国环保法》及《在污染源日常环境监管领域推广随机抽查制度的实施方案》等有关法律、法规及规章制度的规定，以定期抽查的方式对县级重点排污单位实施监管。2018 年 6 月 21 日福清市环保部门组织专人对公司进行了抽检，抽检结果未发现存在问题。

注 2：我司所控制的各子公司主要负责珠光材料销售业务，不存在生产废水及废气等污染物的排放。

**(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明**

适用 不适用

**(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

适用 不适用

**十五、 其他重大事项的说明**

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

适用 不适用

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

适用 不适用

**(三) 其他**

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	270,000,000	75	0	0	64,279,022	-55,736,594	8,542,428	278,542,428	59.5176
1、国家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2、国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、其他内资持股	270,000,000	75	0	0	64,279,022	-55,736,594	8,542,428	278,542,428	59.5176
其中：境内非国有法人持股	12,272,727	3.4091	0	0	3,681,818	0	3,681,818	15,954,545	3.4091
境内自然人持股	257,727,273	71.5909	0	0	60,597,204	-55,736,594	4,860,610	262,587,883	56.1085
4、外资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中：境外法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、无限售条件流通股份	90,000,000	25	0	0	43,720,978	55,736,594	99,457,572	189,457,572	40.4824
1、人民币普通股	90,000,000	25	0	0	43,720,978	55,736,594	99,457,572	189,457,572	40.4824
2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、股份总数	360,000,000	100	0	0	108,000,000	0	108,000,000	468,000,000	100

#### 2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

1、公司于2018年4月10日发布了《关于首发公开发行部分限售股上市流通的公告》，本次上市流通的限售股份涉及35名自然人股东，解除限售并上市流通股份数量为55,736,594股，上述股份已于2018年4月16日上市流通。

2、经公司2018年3月21日召开的2017年年度股东大会审议通过《2017年年度利润分配及资本公积转增股本预案》，同意以公司截至2017年12月31日的总股本360,000,000股为基数，每10股派发现金股利人民币0.6元（含税），共计派发现金21,600,000元；同时进行资本公积转增股本，以公司截至2017年12月31日的总股本360,000,000股为基数向全体股东每10股转增3股。转增完成后，公司股本由360,000,000股增至468,000,000股。上述事项目前已经办结，

新增股份已于2018年5月2日上市流通。

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
谢秉昆	176,217,952	0	52,865,386	229,083,338	首次公开发行	2020.4.14
谢超	31,553,182	31,553,182	0	0	首次公开发行	2018.4.16
尤素芳	15,893,182	15,893,182	0	0	首次公开发行	2018.4.16
邓巧蓉	12,272,727	0	3,681,818	15,954,545	首次公开发行	2020.4.14
谢良	12,272,727	0	3,681,818	15,954,545	首次公开发行	2020.4.14
榕坤投资	12,272,727	0	3,681,818	15,954,545	首次公开发行	2020.4.14
蔡志明	1,350,000	1,350,000	0	0	首次公开发行	2018.4.16
谢秉启	1,227,273	0	368,182	1,595,455	首次公开发行	2020.4.14
陈伟	981,818	981,818	0	0	首次公开发行	2018.4.16
林帮浩	736,364	736,364	0	0	首次公开发行	2018.4.16
姜世泉	736,364	736,364	0	0	首次公开发行	2018.4.16
邓玉红	613,636	613,636	0	0	首次公开发行	2018.4.16
刘发平	613,636	613,636	0	0	首次公开发行	2018.4.16
王怀雁	613,636	613,636	0	0	首次公开发行	2018.4.16
刘荣锋	490,909	490,909	0	0	首次公开发行	2018.4.16
谢作标	270,000	270,000	0	0	首次公开发行	2018.4.16
许益成	184,091	184,091	0	0	首次公开发行	2018.4.16
丁家国	184,091	184,091	0	0	首次公开发行	2018.4.16
张才元	165,682	165,682	0	0	首次公开发行	2018.4.16
谢作军	135,000	135,000	0	0	首次公开发行	2018.4.16
茅颖	135,000	135,000	0	0	首次公开发行	2018.4.16
沈燕英	122,727	122,727	0	0	首次公开发行	2018.4.16
解朝朋	122,727	122,727	0	0	首次公开发行	2018.4.16
邓碧容	122,727	122,727	0	0	首次公开发行	2018.4.16
邱永居	61,364	61,364	0	0	首次公开发行	2018.4.16
陈显净	61,364	61,364	0	0	首次公开发行	2018.4.16
张泉	61,364	61,364	0	0	首次公开发行	2018.4.16
陈平	61,364	61,364	0	0	首次公开发行	2018.4.16
刘红平	61,364	61,364	0	0	首次公开发行	2018.4.16
费明	61,364	61,364	0	0	首次公开发行	2018.4.16
陈继威	61,364	61,364	0	0	首次公开发行	2018.4.16
刘刚	49,091	49,091	0	0	首次公开发行	2018.4.16
夏正国	30,682	30,682	0	0	首次公开发行	2018.4.16
陈厚进	30,682	30,682	0	0	首次公开发行	2018.4.16

吴国文	30,682	30,682	0	0	首次公开发行	2018.4.16
许金海	30,682	30,682	0	0	首次公开发行	2018.4.16
杨伟忠	30,682	30,682	0	0	首次公开发行	2018.4.16
涂宏源	30,682	30,682	0	0	首次公开发行	2018.4.16
陈瑞兰	30,682	30,682	0	0	首次公开发行	2018.4.16
罗刚	18,409	18,409	0	0	首次公开发行	2018.4.16
合计	270,000,000	55,736,594	64,279,022	278,542,428	/	/

## 二、股东情况

### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	25,483
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
谢秉昆	52,865,386	229,083,338	48.95	229,083,338	无		境内自然人
谢超	9,465,955	41,019,137	8.76	0	无		境内自然人
尤素芳	4,767,955	20,661,137	4.41	0	质押	20,661,136	境内自然人
邓巧蓉	3,681,818	15,954,545	3.41	15,954,545	无		境内自然人
谢良	3,681,818	15,954,545	3.41	15,954,545	质押	15,951,000	境内自然人
榕坤投资 (福建)有 限公司	3,681,818	15,954,545	3.41	15,954,545	无		境内非国有 法人
蔡志明	405,000	1,755,000	0.38	0	无		境内自然人
谢秉启	368,182	1,595,455	0.34	1,595,455	质押	1,586,000	境内自然人
招商证券股 份有限公司		1,587,770	0.34	0	无		国有法人
夏多友	-862,260	1,400,040	0.30	0	无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
谢超	41,019,137	人民币普通股	41,019,137				
尤素芳	20,661,137	人民币普通股	20,661,137				
蔡志明	1,755,000	人民币普通股	1,755,000				
招商证券股份有限公司	1,587,770	人民币普通股	1,587,770				
夏多友	1,400,040	人民币普通股	1,400,040				
林帮浩	959,743	人民币普通股	959,743				
姜世泉	950,000	人民币普通股	950,000				
中国邮政储蓄银行有限责 任公司—中欧中小盘股票 型证券投资基金(LOF)	944,858	人民币普通股	944,858				
龚英宏	886,080	人民币普通股	886,080				

中国建设银行股份有限公司—摩根士丹利华鑫卓越成长混合型证券投资基金	827,800	人民币普通股	827,800
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、上述股东中，邓巧蓉系谢秉昆之妻，谢良系谢秉昆之子，谢超系谢秉昆侄儿，谢秉启系谢秉昆之兄。2、上述股东中谢秉昆、谢超、尤素芳同时持有榕坤投资的股权，该等股东因持股关系而与榕坤投资存在关联关系。3、除上述关联关系外，公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	谢秉昆	229,083,338	2020.4.14	0	首次公开发行
2	邓巧蓉	15,954,545	2020.4.14	0	首次公开发行
3	谢良	15,954,545	2020.4.14	0	首次公开发行
4	榕坤投资（福建）有限公司	15,954,545	2020.4.14	0	首次公开发行
5	谢秉启	1,595,455	2020.4.14	0	首次公开发行
上述股东关联关系或一致行动的说明		1、上述股东中，邓巧蓉系谢秉昆之妻，谢良系谢秉昆之子，谢秉启系谢秉昆之兄。2、上述股东中谢秉昆同时持有榕坤投资的股权，该股东因持股关系而与榕坤投资存在关联关系。3、除上述关联关系外，公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份 增减变动量	增减变动原因
谢秉昆	董事	176,217,952	229,083,338	52,865,386	资本公积转增股本
谢超	董事	31,553,182	41,019,137	9,465,955	资本公积转增股本
王怀雁	监事	613,636	797,727	184,091	资本公积转增股本
丁家国	监事	184,091	239,318	55,227	资本公积转增股本
蔡志明	高管	1,350,000	1,755,000	405,000	资本公积转增股本
茅颖	高管	135,000	175,500	40,500	资本公积转增股本

其它情况说明

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
李秋云	董事会秘书	离任
林忠跃	董事会秘书	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

### 三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2018 年 6 月 30 日

编制单位：福建坤彩材料科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		75,285,192.01	87,567,228.61
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		2,447,880.00	17,969,571.73
应收账款		131,433,995.25	99,724,401.82
预付款项		25,381,326.38	5,185,671.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		11,956.38	
应收股利			
其他应收款		1,064,070.08	495,192.52
买入返售金融资产			
存货		250,869,213.88	221,589,780.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		148,104,918.68	204,461,428.06
流动资产合计		634,598,552.66	636,993,274.79
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		70,404,000.00	70,404,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		385,531,792.19	388,417,810.25
在建工程		78,345,716.05	33,673,805.89
工程物资		5,228,643.09	3,015,876.42

固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		87,546,158.35	63,103,615.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		10,852,311.46	1,960,753.63
递延所得税资产		3,000,128.84	2,848,293.05
其他非流动资产		49,065,137.06	38,190,778.44
非流动资产合计		689,973,887.04	601,614,932.77
资产总计		1,324,572,439.70	1,238,608,207.56
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		28,827,700.00	
应付账款		30,766,501.46	45,774,388.73
预收款项		1,235,831.25	2,238,941.72
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		7,858,295.55	9,588,117.78
应交税费		14,669,071.41	9,511,246.33
应付利息			
应付股利			
其他应付款		531,533.54	405,559.43
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		6,313,741.07	3,208,555.08
流动负债合计		90,202,674.28	70,726,809.07
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		25,900,747.60	26,854,897.72
递延所得税负债		184,109.59	248,424.66

其他非流动负债			
非流动负债合计		26,084,857.19	27,103,322.38
负债合计		116,287,531.47	97,830,131.45
<b>所有者权益</b>			
股本		468,000,000.00	360,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		383,625,166.68	491,625,166.68
减：库存股			
其他综合收益		982,152.64	1,092,095.96
专项储备			
盈余公积		45,051,960.54	35,999,870.59
一般风险准备			
未分配利润		309,473,489.03	250,884,241.44
归属于母公司所有者权益合计		1,207,132,768.89	1,139,601,374.67
少数股东权益		1,152,139.34	1,176,701.44
所有者权益合计		1,208,284,908.23	1,140,778,076.11
负债和所有者权益总计		1,324,572,439.70	1,238,608,207.56

法定代表人：谢秉昆 主管会计工作负责人：蔡志明 会计机构负责人：蔡玉香

#### 母公司资产负债表

2018年6月30日

编制单位：福建坤彩材料科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		64,946,512.88	60,311,858.39
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		2,447,880.00	17,969,571.73
应收账款		182,839,346.03	137,801,512.70
预付款项		38,111,511.06	5,159,237.42
应收利息		11,956.38	
应收股利			
其他应收款		24,431,733.22	3,558,138.12
存货		234,489,980.14	205,492,043.16
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		145,118,585.23	204,291,507.61
流动资产合计		692,397,504.94	634,583,869.13
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		70,404,000.00	70,404,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		61,899,469.84	61,899,469.84

投资性房地产			
固定资产		385,201,924.60	388,200,344.80
在建工程		52,888,960.55	32,671,028.93
工程物资		5,228,643.09	3,015,876.42
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		62,401,397.35	63,103,615.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		10,852,311.46	1,960,753.63
递延所得税资产		1,280,510.47	1,022,837.20
其他非流动资产		15,757,603.34	8,797,590.52
非流动资产合计		665,914,820.70	631,075,516.43
资产总计		1,358,312,325.64	1,265,659,385.56
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		28,827,700.00	
应付账款		31,641,507.15	44,674,594.97
预收款项		1,235,831.25	1,514,432.47
应付职工薪酬		7,480,546.86	9,177,797.28
应交税费		14,358,264.47	9,366,649.17
应付利息			
应付股利			
其他应付款		7,878,537.11	4,679,141.10
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		6,313,741.07	3,208,555.08
流动负债合计		97,736,127.91	72,621,170.07
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		25,900,747.60	26,854,897.72
递延所得税负债		184,109.59	248,424.66
其他非流动负债			
非流动负债合计		26,084,857.19	27,103,322.38
负债合计		123,820,985.10	99,724,492.45
<b>所有者权益：</b>			
股本		468,000,000.00	360,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		390,878,447.52	498,878,447.52
减：库存股			
其他综合收益		1,043,287.67	1,407,739.72
专项储备			
盈余公积		45,051,960.54	35,999,870.59
未分配利润		329,517,644.81	269,648,835.28
所有者权益合计		1,234,491,340.54	1,165,934,893.11
负债和所有者权益总计		1,358,312,325.64	1,265,659,385.56

法定代表人：谢秉昆 主管会计工作负责人：蔡志明 会计机构负责人：蔡玉香

### 合并利润表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		287,484,936.24	223,521,448.89
其中：营业收入		287,484,936.24	223,521,448.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		201,871,760.87	164,862,738.48
其中：营业成本		157,420,555.55	117,574,308.16
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		3,505,065.15	2,816,480.21
销售费用		18,718,517.38	15,794,993.09
管理费用		23,951,391.12	23,888,158.33
财务费用		-3,471,360.10	4,769,312.34
资产减值损失		1,747,591.77	19,486.35
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		8,014,044.75	4,499,214.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益		10,525,589.81	7,372,329.66
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		104,152,809.93	70,530,254.10

加：营业外收入		280.00	
减：营业外支出		213,551.02	124,048.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		103,939,538.91	70,406,205.95
减：所得税费用		14,679,552.52	9,354,182.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		89,259,986.39	61,052,023.26
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		89,259,986.39	61,052,023.26
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润		89,241,337.54	62,085,827.19
2. 少数股东损益		18,648.85	-1,033,803.93
六、其他综合收益的税后净额		-153,154.27	-391,594.82
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-109,943.32	-197,967.60
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-109,943.32	-197,967.60
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		-364,452.05	
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		254,508.73	-197,967.60
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-43,210.95	-193,627.22
七、综合收益总额		89,106,832.12	60,660,428.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		89,131,394.22	61,887,859.59
归属于少数股东的综合收益总额		-24,562.10	-1,227,431.15
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.2254	0.2070
（二）稀释每股收益（元/股）		0.2254	0.2070

定代表人：谢秉昆 主管会计工作负责人：蔡志明 会计机构负责人：蔡玉香

### 母公司利润表

2018年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		269,579,903.98	211,440,552.76

减：营业成本		148,619,602.92	114,675,527.93
税金及附加		3,350,441.25	2,761,325.31
销售费用		9,255,761.83	7,686,751.62
管理费用		23,030,840.25	23,416,899.72
财务费用		-3,206,457.30	4,432,120.51
资产减值损失		1,710,543.68	-134,636.76
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		7,956,757.08	4,499,214.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
其他收益		10,525,589.81	7,372,329.66
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		105,301,518.24	70,474,108.12
加：营业外收入		280.00	
减：营业外支出		207,183.72	100,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		105,094,614.52	70,374,108.12
减：所得税费用		14,573,715.04	9,028,463.71
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		90,520,899.48	61,345,644.41
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		90,520,899.48	61,345,644.41
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-364,452.05	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-364,452.05	
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		-364,452.05	
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		90,156,447.43	61,345,644.41
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：谢秉昆 主管会计工作负责人：蔡志明 会计机构负责人：蔡玉香

## 合并现金流量表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		239,728,205.65	204,327,913.96
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,043,841.66	7,551,573.19
经营活动现金流入小计		249,772,047.31	211,879,487.15
购买商品、接受劳务支付的现金		116,030,456.61	124,590,881.75
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		32,510,278.36	26,501,795.89
支付的各项税费		27,340,804.08	21,031,177.92
支付其他与经营活动有关的现金		18,988,160.03	24,400,410.64
经营活动现金流出小计		194,869,699.08	196,524,266.20
经营活动产生的现金流量净额		54,902,348.23	15,355,220.95
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		255,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		8,014,044.75	3,546,200.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		381,714.54	23,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		263,395,759.29	3,569,700.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		120,283,180.96	56,112,635.01
投资支付的现金		195,000,000.00	255,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		315,283,180.96	311,112,635.01

投资活动产生的现金流量净额		-51,887,421.67	-307,542,934.68
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			570,413,893.20
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			59,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			629,413,893.20
偿还债务支付的现金			284,385,827.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,602,059.36	4,093,300.67
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			14,590,000.00
筹资活动现金流出小计		21,602,059.36	303,069,128.54
筹资活动产生的现金流量净额		-21,602,059.36	326,344,764.66
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		539,702.93	-114,843.61
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-18,047,429.87	34,042,207.32
加：期初现金及现金等价物余额		87,564,679.38	23,872,436.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		69,517,249.51	57,914,644.08

法定代表人：谢秉昆 主管会计工作负责人：蔡志明 会计机构负责人：蔡玉香

### 母公司现金流量表

2018年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		216,143,550.25	185,571,585.17
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,124,211.53	7,551,451.62
经营活动现金流入小计		229,267,761.78	193,123,036.79
购买商品、接受劳务支付的现金		122,007,768.91	121,467,781.72
支付给职工以及为职工支付的现金		25,620,650.70	21,877,665.19
支付的各项税费		27,061,828.05	20,983,017.32
支付其他与经营活动有关的现金		36,692,345.16	17,815,026.54
经营活动现金流出小计		211,382,592.82	182,143,490.77
经营活动产生的现金流量净额		17,885,168.96	10,979,546.02
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		240,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		7,956,757.08	3,546,200.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		381,714.54	23,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		248,338,471.62	3,569,700.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,363,285.37	55,964,176.41
投资支付的现金		180,000,000.00	257,759,448.90
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		246,363,285.37	313,723,625.31
投资活动产生的现金流量净额		1,975,186.25	-310,153,924.98
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			569,700,000.00
取得借款收到的现金			59,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			628,700,000.00
偿还债务支付的现金			282,982,225.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,600,000.00	3,924,546.78
支付其他与筹资活动有关的现金			14,590,000.00
筹资活动现金流出小计		21,600,000.00	301,496,772.09
筹资活动产生的现金流量净额		-21,600,000.00	327,203,227.91
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		608,759.28	-197,602.13
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,130,885.51	27,831,246.82
加：期初现金及现金等价物余额		60,311,858.39	23,108,219.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		59,180,972.88	50,939,466.49

法定代表人：谢秉昆 主管会计工作负责人：蔡志明 会计机构负责人：蔡玉香

合并所有者权益变动表

2018 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	360,000,000.00				491,625,166.68		1,092,095.96		35,999,870.59		250,884,241.44	1,176,701.44	1,140,778,076.11
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	360,000,000.00				491,625,166.68		1,092,095.96		35,999,870.59		250,884,241.44	1,176,701.44	1,140,778,076.11
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	108,000,000.00				-108,000,000.00		-109,943.32		9,052,089.95		58,589,247.59	-24,562.10	67,506,832.12
(一) 综合收益总额							-109,943.32				89,241,337.54	-24,562.10	89,106,832.12
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配									9,052,089.95		-30,652,089.95		-21,600,000.00
1. 提取盈余公积									9,052,089.95		-9,052,089.95		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-21,600,000.00		-21,600,000.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	108,000,000.00				-108,000,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	108,000,000.00				-108,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	468,000,000.00				383,625,166.68	-	982,152.64	-	45,051,960.54		309,473,489.03	1,152,139.34	1,208,284,908.23

项目	上期
----	----

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	270,000,000.00				32,848,315.48		142,452.93		23,781,722.65		166,683,513.56	-1,742,672.63	491,713,331.99
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	270,000,000.00				32,848,315.48		142,452.93		23,781,722.65		166,683,513.56	-1,742,672.63	491,713,331.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	90,000,000.00				466,030,132.04		-197,967.60		6,134,564.44		55,951,262.75	-547,903.55	617,370,088.08
（一）综合收益总额							-197,967.60				62,085,827.19	-1,227,431.15	60,660,428.44
（二）所有者投入和减少资本	90,000,000.00				466,030,132.04							679,527.60	556,709,659.64
1. 股东投入的普通股	90,000,000.00				466,030,132.04							679,527.60	556,709,659.64
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									6,134,		-6,134		

									564.44		, 564.44		
1. 提取盈余公积									6,134,564.44		-6,134,564.44		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
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													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	360,000,000.00				498,878,447.52		-55,514.67		29,916,287.09		222,634,776.31	-2,290,576.18	1,109,083,420.07

法定代表人：谢秉昆 主管会计工作负责人：蔡志明 会计机构负责人：蔡玉香

### 母公司所有者权益变动表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期
----	----

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	360,000,000.00				498,878,447.52		1,407,739.72		35,999,870.59	269,648,835.28	1,165,934,893.11
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	360,000,000.00				498,878,447.52		1,407,739.72		35,999,870.59	269,648,835.28	1,165,934,893.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	108,000,000.00				-108,000,000.00		-364,452.05		9,052,089.95	59,868,809.53	68,556,447.43
（一）综合收益总额							-364,452.05			90,520,899.48	90,156,447.43
（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									9,052,089.95	-30,652,089.95	-21,600,000.00
1. 提取盈余公积									9,052,089.95	-9,052,089.95	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他										-21,600,000.00	-21,600,000.00

(四) 所有者权益内部结转	108,000,000.00				-108,000,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	108,000,000.00				-108,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	468,000,000.00				390,878,447.52	1,043,287.67		45,051,960.54	329,517,644.81	1,234,491,340.54	

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	270,000,000.00				32,848,315.48				23,781,722.65	181,285,503.81	507,915,541.94
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	270,000,000.00				32,848,315.48				23,781,722.65	181,285,503.81	507,915,541.94
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	90,000,000.00				466,030,132.04				6,134,564.44	55,211,079.97	617,375,776.45
(一) 综合收益总额										61,345,	61,345,

										644.41	644.41
(二) 所有者投入和减少资本	90,000,000.00				466,030,132.04						556,030,132.04
1. 股东投入的普通股	90,000,000.00				466,030,132.04						556,030,132.04
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									6,134,564.44	-6,134,564.44	
1. 提取盈余公积									6,134,564.44	-6,134,564.44	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	360,000,000.00				498,878,447.52				29,916,287.09	236,496,583.78	1,125,291,318.39

法定代表人：谢秉昆 主管会计工作负责人：蔡志明 会计机构负责人：蔡玉香



### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

公司是一家注册地位于福州市元洪投资区（城头）的股份有限公司，注册资本人民币 46,800.00 万元，法定代表人：谢秉昆，统一社会信用代码为：9135010078216907X1。公司总部办公地址：福州市元洪投资区（城头）。

本公司经营范围主要包括：珠光材料、云母生产、销售。自营和代理本企业产品的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的产品除外；研发、生产和销售磷酸铁锂、钛酸锂等锂电池正负极材料及以石墨烯等材料予以改性的终端产品（不含危险化学品）。（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）

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司全称
1	福州市富仕贸易有限责任公司
2	KUNCAI EUROPE B.V
3	KuncaI Americas. LLC
4	KUNCAI INTERNATIONAL (AUSTRALIA) PTY LTD
5	KUNCAI INTERNATIONAL (INDIA) PRIVATE LIMITED
6	福建富仕新材料有限责任公司

### 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《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

#### 2. 持续经营

√适用 □不适用

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 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：

√适用 □不适用

以下披露内容已涵盖本公司实际生产经营特点制定的具体会计政策及会计估计。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

√适用 □不适用

公司以 12 个月作为一个营业周期。

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本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；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差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### 1. 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2. 合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司

保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在期末资产负债表日的金额进行编制合并报表。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。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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### (2) 处置子公司以及业务

##### A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### B. 分步处置股权至丧失控制权

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

#### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

1. 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

2. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### 8. 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

### 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

#### 1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

(4) 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

#### 2. 外币财务报表的折算

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

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(4) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

√适用 □不适用

1. 金融工具分为下列五类

(1) 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，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

(2) 持有至到期投资；

(3) 贷款和应收款项；

(4) 可供出售金融资产；

(5) 其他金融负债。

2. 确认依据和计量方法

金融工具的确认依据：当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

金融工具的计量方法：

(1) 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：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

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

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入当期损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，除《企业会计准则第 22 号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形	确认结果	
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	终止确认该金融资产(确认新资产/负债)	
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		放弃了对该金融资产控制
		未放弃对该金融资产控制
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产, 并将收益确认为负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累

净额之和。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分的账面价值；终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4. 金融负债的终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。如存在下列情况：

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司与债权人之间签订协议(不涉及债务重组所指情形)，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

#### 5. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6. 金融资产(不含应收款项)减值测试方法及会计处理方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

期末，对持有至到期投资的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

期末，如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损失。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：公允价值低于其成本累计超过 50% (含 50%)；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：公允价值低于其成本持续时间超过 12 个月。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，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

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项指单项金额超过期末应收款项余额的 10%且单项金额超过 500 万元人民币。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了

	减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，包括在具有类似信用风险特征组合的应收款项中计提坏账准备。
--	--

**(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:**

√ 适用 □ 不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	公司对合并报表范围内的应收款项不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

□ 适用 √ 不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:**

√ 适用 □ 不适用

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

**12. 存货**

√ 适用 □ 不适用

**1. 存货的分类**

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

**2. 存货取得和发出的计价方法**

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

**3. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### 4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

#### 5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

### 13. 持有待售资产

√适用 □不适用

#### 1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

#### 2. 持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

(2) 可收回金额。

### 14. 长期股权投资

√适用 □不适用

#### 1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与

方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

## 2. 初始投资成本确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

A. 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

## 3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有

的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 15. 投资性房地产

不适用

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-20 年	5%	4.75%—9.50%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.50%—19.00%
运输设备	年限平均法	4 年	5%	23.75%
电子设备	年限平均法	3 年	5%	31.67%
其他设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- (2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75%以上；
- (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

## 17. 在建工程

适用  不适用

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

## 18. 借款费用

适用  不适用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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。

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

(1) 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；

(2) 借款费用已发生；

(3) 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. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

### 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：

(1) 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。

(2) 为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。

## 19. 生物资产

适用  不适用

## 20. 油气资产

适用  不适用

## 21. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	预计依据
土地使用权	50 年	土地使用证载使用年限
软件	10 年	软件预计使用寿命

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十）“长期资产减值”。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指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所发生的支出；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、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

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

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

## 22. 长期资产减值

√适用 □不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处

置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。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，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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 23. 长期待摊费用

适用  不适用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

本公司的长期待摊费用摊销如下

项目	摊销期限	依据
固定资产改良支出	60 个月	预计使用期限

### 24. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用  不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用  不适用

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### (1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益

计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

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

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司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

√适用 □不适用

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 25. 预计负债

√适用 □不适用

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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，并且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负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 26. 股份支付

√适用 □不适用

### 1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支

付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

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

(1) 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

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

(3) 如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区别及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理。对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

## 28. 收入

√适用 □不适用

### 1. 商品销售收入的确认和计量的具体方法

公司销售商品，在同时满足以下条件时确认商品销售收入的实现：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司按照从购买方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

#### (1) 国内商品销售收入确认具体原则

公司国内商品销售可分为购买方自行提货及送货至购买方指定地点两种方式。国内商品销售，如采取购买方自行提货的销售方式，公司在确认能够取得购买方货款并且购买方提取货物时确认销售收入的实现；如采取送货至购买方指定地点的销售方式，则在商品交付购货方并经其对商品数量和质量验收合格后确认销售收入的实现。

#### (2) 出口商品销售收入确认具体原则

公司出口销售主要采取 FOB（船上交货（指定装运港））和 CIF（成本、保险费加运费（指定目的港））两种交易方式。在 FOB 和 CIF 两种交易方式下，公司在将货物装运完毕并办理相关装运手续后，与商品所有权有关的主要风险和报酬已经转移给购货方，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的产品实施有效控制，同时亦满足销售收入确认的其他条件，确认销售收入的实现。

### 2. 提供劳务

公司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。

公司按照从接受劳务方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。公司在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的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

### 3. 让渡资产使用权

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

(1) 相关的经济利益很可能流入企业；

(2) 收入的金额能够可靠地计量。

## 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

√适用 □不适用

与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。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。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

## 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

### 1. 递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

### 2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初

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

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 31. 租赁

#### (1)、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (2)、融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

##### (1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### (2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 32. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

#### 1. 回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

#### 2. 资产证券化业务

公司设立特殊目的主体作为结构化融资的载体，公司把金融资产转移到特殊目的主体，如果

公司能够控制该特殊目的主体，这些特殊目的主体则视同为子公司而纳入公司合并财务报表的范围。

公司出售金融资产作出承诺，已转移的金融资产将来发生信用损失时，由公司进行全额补偿，公司实质上保留了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，公司未终止确认所出售的金融资产。

资产证券化募集的资金列专项应付款，资产证券化融资费用（包括财务顾问费、银行担保费等）列入当期财务费用，收益权与实际募集的委托资金差额列长期待摊费用，在存续期内按证券化实施的项目进行摊销列入财务费用。

### 3. 套期会计

套期会计方法是指在相同会计期间将套期工具和被套期项目公允价值变动的抵销结果计入当期损益的方法。

套期工具是指公司为规避外汇风险、利率风险、商品价格风险、股票价格风险、信用风险等所使用的衍生工具，分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：

- (1) 在套期开始时，公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；
- (2) 该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；
- (3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；
- (4) 套期有效性能可靠地计量；
- (5) 公司应当持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

公允价值套期满足上述条件的，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

现金流量套期满足上述条件的，套期利得或损失中属于有效套期的部分计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。对于被套期项目为预期交易且该预期交易使公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原确认为其他综合收益的利得或损失在该金融资产或金融负债影响公司损益的相同期间转出，计入当期损益。

境外经营净投资套期满足上述条件的，公司应按类似于现金流量套期会计的规定处理：套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。处置境外经营时，将上述在所有者权益中单列项目反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

不符合上述条件的其他公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期，其公允价值变动直接计入当期损益。

### 4. 建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

本公司于资产负债表日按照合同总收入乘以完工程度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工程度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

### 5. 附回购条件的资产转让

售后回购是指销售商品的同时，公司同意日后再将同样或类似的商品购回的销售方式。公司根据合同或协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。若售后回购交易属于融资交易的，商品所有权上的主要风险和报酬没有转移，不应确认收入；回购价格大于原售价的差额，公司在回购期间按期计提利息费用，计入财务费用。

### 6. 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。

公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

公司根据政策管理衍生金融工具的应用，并以书面方式列明与公司风险管理策略一致的衍生金融工具应用原则。

衍生金融工具的后续计量时，因公允价值变动而产生的利得或损失在利润表中确认。对于符合套期会计处理的衍生金融工具，确认任何产生的利得或损失取决于被套期项目的性质。不符合套期会计处理的衍生金融工具分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及金融负债。

### 33. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

### 34. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	16%、17%、21%、10%、18% [注 1]
城市维护建设税	应交增值税、营业税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%、30%、30.9% [注 2]
房产税	以应税房产原值与按照房产面积分摊的土地原值之和的 75% 为纳税基准	1.2%
美国 CAT (商业活动税)	以销售额扣减 100 万美元为基准	0.26%
教育费附加	应交增值税、营业税额	3%
地方教育附加	应交增值税、营业税额	2%

注 1: KUNCAI EUROPE B.V 增值税税率为 21%; KUNCAI INTERNATIONAL (AUSTRALIA) PTY LTD 货物劳务税 (即增值税) 税率为 10%; KUNCAI INTERNATIONAL (INDIA) PRIVATE LIMITED 货物劳务税 (即增值税) 税率为 18%; 根据美国税法 Kuncai Americas. LLC 无需缴纳增值税。

注 2: 公司为高新技术企业, 其企业所得税率为 15%; 子公司福州市富仕贸易有限责任公司企业所得税率为 25%; KUNCAI EUROPE B.V 利润小于 20 万欧元时, 企业所得税率为 20%, 大于 20 万欧元时企业所得税率为 25%; KUNCAI INTERNATIONAL (AUSTRALIA) PTY. LTD 企业所得税率为 30%; KUNCAI INTERNATIONAL (INDIA) PRIVATE LIMITED 企业所得税率为 30.9%; 根据美国特拉华州规定 Kuncai Americas. LLC 无需缴纳企业所得税; 子公司福建富仕新材料有限责任公司企业所得税率为 25%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

适用 不适用

**2. 税收优惠**

√适用 □不适用

根据福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局《关于认定福建省 2016 年高新技术企业的通知》(闽科高[2016]22 号), 认定公司为 2016 年高新技术企业, 税收优惠期为 2016 年度-2018 年度。在税收优惠期内, 公司企业所得税税率为 15%。

**3. 其他**

□适用 √不适用

**七、合并财务报表项目注释****1、货币资金**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	25,218.78	108,193.93
银行存款	69,492,030.73	87,456,485.45
其他货币资金	5,767,942.50	2,549.23
合计	75,285,192.01	87,567,228.61
其中: 存放在境外的款项总额	10,192,634.02	2,937,474.47

**其他说明**

注: 截止 2018 年 6 月 30 日, 公司其他货币资金 5,765,540.00 元作为开具银行承兑汇票交存的保证金, 子公司 KUNCAI INTERNATIONAL (INDIA) PRIVATE LIMITED 其他货币资金-税务保证金受限金额为 25,000.00 卢比, 折合人民币 2,402.50 元, 除此之外, 公司无其他因抵押、质押或冻结等对外使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

**2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

□适用 √不适用

**3、衍生金融资产**

□适用 √不适用

**4、应收票据****(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,447,880.00	17,969,571.73
合计	2,447,880.00	17,969,571.73

**(2). 期末公司已质押的应收票据**

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	58,335,778.85	0
合计	58,335,778.85	0

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

5、 应收账款

(1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	138,606,011.94	100.00	7,172,016.69	5.17	131,433,995.25	105,213,548.79	100.00	5,489,146.97	5.22	99,724,401.82
账龄组合	138,606,011.94	100.00	7,172,016.69	5.17	131,433,995.25	105,213,548.79	100.00	5,489,146.97	5.22	99,724,401.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	138,606,011.94	100.00	7,172,016.69	5.17	131,433,995.25	105,213,548.79	100.00	5,489,146.97	5.22	99,724,401.82

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中: 1 年以内分项			

1 年以内	137,760,707.30	6,888,035.38	5.00
1 年以内小计	137,760,707.30	6,888,035.38	5.00
1 至 2 年	225,436.09	22,543.59	10.00
2 至 3 年	512,044.05	153,613.22	30.00
3 年以上	107,824.50	107,824.50	100.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	138,606,011.94	7,172,016.69	5.17

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 1,684,024.11 元，汇率调整 1,154.39 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用  不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

适用  不适用

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户一	25,713,433.48	18.55	1,285,671.67
客户二	6,170,826.09	4.45	308,541.30
客户三	6,074,079.67	4.38	303,703.98
客户四	5,148,799.59	3.71	257,439.98
客户五	4,540,663.58	3.28	227,033.18
合计	47,647,802.41	34.38	2,382,390.11

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

适用  不适用

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

适用  不适用

其他说明：

适用 不适用

**6、预付款项**

**(1). 预付款项按账龄列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	25,017,181.43	98.57	4,957,771.36	95.61
1 至 2 年	233,731.54	0.92	184,910.16	3.57
2 至 3 年	87,423.51	0.34		
3 年以上	42,989.90	0.17	42,989.90	0.82
合计	25,381,326.38	100.00	5,185,671.42	100.00

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：**

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付账款合计数的比例 (%)
供应商一	16,260,023.79	64.06
供应商二	1,632,998.05	6.43
供应商三	1,326,237.92	5.23
供应商四	1,045,409.57	4.12
供应商五	955,243.84	3.76
合计	21,219,913.17	83.60

其他说明

适用 不适用

**7、应收利息**

**(1). 应收利息分类**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
委托理财	11,956.38	0.00
合计	11,956.38	0.00

**(2). 重要逾期利息**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

8、 应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,170,978.89	100.00	106,908.81	9.13	1,064,070.08	539,603.53	100.00	44,411.01	8.23	495,192.52
其中: 账龄组合	1,170,978.89	100.00	106,908.81	9.13	1,064,070.08	539,603.53	100.00	44,411.01	8.23	495,192.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,170,978.89	100.00	106,908.81	9.13	1,064,070.08	539,603.53	100.00	44,411.01	8.23	495,192.52

期末单项金额重大并单独计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中: 1 年以内分项			
1 年以内	867,357.81	43,367.85	5.00
1 年以内小计	867,357.81	43,367.85	5.00
1 至 2 年	137,727.00	13,772.70	10.00
2 至 3 年	165,894.08	49,768.26	30.00
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			

5 年以上			
合计	1,170,978.89	106,908.81	9.13

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 63,567.66 元，汇率调整 1,069.86 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用  不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用  不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫五险一金	172,035.99	108,521.96
备用金及预支工作款	179,890.75	107,157.86
押金	795,618.97	312,405.02
其他	23,433.18	11,518.69
合计	1,170,978.89	539,603.53

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
International Card Services	押金	420,832.50	一年以内 267802.5, 1-2 年 114772.5, 2-3 年 38257.5	35.94	36,344.63
ALD	押金	281,986.47	一年以内 131395.39, 1-2 年 22954.5, 2-3 年 127636.58	24.08	47,156.19
个人养老保险费	代垫五险一金	88,747.07	1 年以内	7.58	4,437.35
江阴项目活动房押金	押金	87,100.00	1 年以内	7.44	4,355.00

食堂备用金	备用金及预支工作款	50,000.00	1 年以内	4.27	2,500.00
合计	/	928,666.04	/	79.31	94,793.17

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

适用 不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

10、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,413,629.61		24,413,629.61	23,768,769.77		23,768,769.77
在产品	35,765,704.65		35,765,704.65	33,747,956.12		33,747,956.12
库存商品	139,984,233.59		139,984,233.59	137,882,589.33		137,882,589.33
低值易耗品	2,900,754.22		2,900,754.22	2,342,220.29		2,342,220.29
包装物	1,104,055.30		1,104,055.30	946,068.04		946,068.04
自制半成品	42,520,454.57		42,520,454.57	21,464,311.98		21,464,311.98
发出商品	4,180,381.94		4,180,381.94	1,437,865.10		1,437,865.10
合计	250,869,213.88		250,869,213.88	221,589,780.63		221,589,780.63

(2). 存货跌价准备

适用 不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

适用 不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

11、 持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待摊租金		59,400.00
待认证进项税额	4,079,309.30	381,496.70
待抵扣进项税额	1,081,263.64	1,483,663.43
理财产品	141,227,397.26	201,656,164.38
预付认证费用	1,716,948.48	686,003.55
待摊展位费		194,700.00
合计	148,104,918.68	204,461,428.06

14、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	70,404,000.00		70,404,000.00	70,404,000.00		70,404,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	70,404,000.00		70,404,000.00	70,404,000.00		70,404,000.00
合计	70,404,000.00		70,404,000.00	70,404,000.00		70,404,000.00

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
浙江平阳农村商业银行股份有限公司	70,404,000.00			70,404,000.00					5.8975	3,668,483.10

合计	70,404,000.00			70,404,000.00				/	3,668,483.10
----	---------------	--	--	---------------	--	--	--	---	--------------

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况:

适用 不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资:

适用 不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况:

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

19、固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、 账面						

原值:						
1. 期初余额	289,391,892.01	170,393,868.02	9,709,314.20	3,168,562.20	15,410,737.63	488,074,374.06
2. 本期增加金额	12,353,442.67	5,995,712.75	191,452.83	699,367.49	578,448.77	19,818,424.51
1) 购置		561,880.36	191,452.83	37,141.53	210,872.86	1,001,347.58
2) 在建工程转入	12,353,442.67	5,433,832.39		662,570.37	369,902.91	18,819,748.34
3) 企业合并增加						
4) 汇率折算差额				-344.41	-2,327.00	-2,671.41
3. 本期减少金额	6,935,466.24	8,332,346.02		14,923.94	10,478.62	15,293,214.82
1) 处置或报废		4,643,779.91		13,401.71	10,478.62	4,667,660.24
2) 转入在建工程	6,935,466.24	3,688,566.11		1,522.23		10,625,554.58
4. 期末余额	294,809,868.44	168,057,234.75	9,900,767.03	3,853,005.75	15,978,707.78	492,599,583.75
二、累计折旧						

1	. 期 初余 额	31,860,572.27	53,129,813.16	6,820,844.41	2,371,163.42	5,474,170.55	99,656,563.81
2	. 本 期增 加金 额	7,085,587.36	7,003,637.73	724,850.49	170,698.48	1,379,032.10	16,363,806.16
	1) 计 提	7,085,587.36	7,003,637.73	724,850.49	170,673.37	1,379,602.54	16,364,351.49
	2) 汇 率折 算差 额				25.11	-570.44	-545.33
3	. 本 期减 少金 额	1,500,901.41	7,429,506.93	-	14,177.75	7,992.32	8,952,578.41
	1) 处 置或 报废	-	4,074,338.08	-	12,731.63	7,992.32	4,095,062.03
	2) 转 入在 建工 程	1,500,901.41	3,355,168.85	-	1,446.12	-	4,857,516.38
4	. 期 末余 额	37,445,258.22	52,703,943.96	7,545,694.90	2,527,684.15	6,845,210.33	107,067,791.56
	三、 减值 准备						
1	. 期 初余 额						
2	. 本 期增 加金 额						
	1) 计 提						

3						
. 本期减少金额						
1) 处置或报废						
4						
. 期末余额						
四、账面价值						
1						
. 期末账面价值	257,364,610.22	115,353,290.79	2,355,072.13	1,325,321.60	9,133,497.45	385,531,792.19
2						
. 期初账面价值	257,531,319.74	117,264,054.86	2,888,469.79	797,398.78	9,936,567.08	388,417,810.25

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

20、在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二期工程	41,868,439.51		41,868,439.51	28,891,708.76		28,891,708.76

其他项目	36,477,276.54		36,477,276.54	4,782,097.13		4,782,097.13
合计	78,345,716.05		78,345,716.05	33,673,805.89		33,673,805.89

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
二期工程	400,000,000.00	28,891,708.76	21,684,143.85	8,707,413.10		41,868,439.51	92.56					自有/募集
其他	420,156,000.00	4,782,097.13	41,807,514.65	10,112,335.24		36,477,276.54	6.06					自有
合计	820,156,000.00	33,673,805.89	63,491,658.50	18,819,748.34		78,345,716.05	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
设备	5,228,643.09	3,015,876.42
合计	5,228,643.09	3,015,876.42

22、固定资产清理

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	69,659,187.00	197,585.48	69,856,772.48
2. 本期增加金额	25,396,710.00	2,018.10	25,398,728.10
(1) 购置	25,396,710.00	2,018.10	25,398,728.10
(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	95,055,897.00	199,603.58	95,255,500.58
二、累计摊销			
1. 期初余额	6,646,359.15	106,798.24	6,753,157.39
2. 本期增加金额	950,559.00	5,625.84	956,184.84
(1) 计提	950,559.00	5,625.84	956,184.84
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	7,596,918.15	112,424.08	7,709,342.23
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	87,458,978.85	87,179.50	87,546,158.35
2. 期初账面价值	63,012,827.85	90,787.24	63,103,615.09

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用  不适用

其他说明:

适用  不适用

26、开发支出

适用  不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用  不适用

(2). 商誉减值准备

适用  不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

28、长期待摊费用

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

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
厂房维修	69,317.37		69,317.37		
研发中心装修	36,666.54		10,000.02		26,666.52
研发大楼装修	208,074.68		40,272.48		167,802.20
二期展厅装修	1,646,695.04		186,418.32		1,460,276.72
一期厂房维修		401,568.99	13,385.64		388,183.35
二期研发中心装修		6,808,607.62	113,476.79		6,695,130.83
二期销售中心装修		2,150,086.62	35,834.78		2,114,251.84
合计	1,960,753.63	9,360,263.23	468,705.40		10,852,311.46

29、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,331,308.97	1,031,384.21	4,972,207.36	862,663.17
职工教育经费	1,795,015.37	269,252.31	1,578,947.28	236,842.09
预提运保费	1,227,290.70	184,093.61	1,436,080.82	215,412.12
并表抵消存货未实现的利润	10,102,657.98	1,515,398.71	10,222,504.51	1,533,375.67
合计	19,456,273.02	3,000,128.84	18,209,739.97	2,848,293.05

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
可供出售金融资产公允价值变动	1,227,397.26	184,109.59	1,656,164.38	248,424.66
合计	1,227,397.26	184,109.59	1,656,164.38	248,424.66

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	582,777.76	317,126.22
可抵扣亏损	14,701,430.57	12,884,739.11
合计	15,284,208.33	13,201,865.33

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年	76,543.75	76,543.75	
2021 年	5,728.58	5,728.58	
2022 年	34,329.16	34,329.16	
2023 年	494,714.06		
2024 年	7,153,359.96	7,153,359.96	
2025 年	2,126,415.52	2,126,415.52	
2026 年	3,077,332.41	2,921,215.36	
2027 年	899,684.70		
无年限限制	833,322.43	567,146.78	
合计	14,701,430.57	12,884,739.11	/

其他说明：

√适用 □不适用

坤彩（澳洲）可抵扣亏损 833,322.43 元无年限限制。

### 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	30,397,043.60	6,326,983.04
预付工程款	18,465,687.80	3,821,160.87
预付土地款		27,880,710.00
预付软件款	202,405.66	161,924.53
合计	49,065,137.06	38,190,778.44

### 31、短期借款

#### (1). 短期借款分类

□适用 √不适用

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

### 33、衍生金融负债

□适用 √不适用

### 34、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	28,827,700.00	
合计	28,827,700.00	

### 35、应付账款

#### (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	27,684,929.34	36,908,481.69
1 至 2 年（含 2 年）	1,679,550.43	7,675,051.41
2 至 3 年（含 3 年）	238,589.03	81,089.27
3 年以上	1,163,432.66	1,109,766.36
合计	30,766,501.46	45,774,388.73

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

36、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,179,305.73	2,189,119.58
1 至 2 年（含 2 年）	9,679.99	3,919.38
2 至 3 年（含 3 年）	363.91	
3 年以上	46,481.62	45,902.76
合计	1,235,831.25	2,238,941.72

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,588,117.78	29,820,125.68	31,549,947.91	7,858,295.55
二、离职后福利-设定提存计划		1,100,174.70	1,100,174.70	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	9,588,117.78	30,920,300.38	32,650,122.61	7,858,295.55

(2). 短期薪酬列示：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,972,740.30	26,578,695.37	28,528,144.29	6,023,291.38
二、职工福利费		1,345,287.50	1,345,287.50	
三、社会保险费		1,353,907.39	1,353,907.39	
其中：医疗保险费		1,216,811.60	1,216,811.60	

工伤保险费		101,305.06	101,305.06	
生育保险费		35,790.73	35,790.73	
四、住房公积金	31,779.00	201,635.22	198,566.22	34,848.00
五、工会经费和职工教育经费	1,583,598.48	340,600.20	124,042.51	1,800,156.17
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	9,588,117.78	29,820,125.68	31,549,947.91	7,858,295.55

### (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		924,452.11	924,452.11	
2、失业保险费		175,722.59	175,722.59	
合计		1,100,174.70	1,100,174.70	

其他说明：

□适用 √不适用

### 38、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,040,700.75	3,210,770.23
企业所得税	9,659,311.37	5,514,184.43
个人所得税	145,196.32	139,342.34
城市维护建设税	217,097.60	160,440.88
土地使用税	66,642.19	66,642.19
房产税	239,827.38	239,827.38
印花税	105,760.20	19,598.00
教育费附加	116,721.36	96,264.53
地方教育费附加	77,814.24	64,176.35
合计	14,669,071.41	9,511,246.33

### 39、应付利息

□适用 √不适用

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

### 40、应付股利

□适用 √不适用

**41、其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内（含 1 年）	519,414.54	385,638.13
1-2 年（含 2 年）		7,802.30
2-3 年（含 3 年）		
3 年以上	12,119.00	12,119.00
合计	531,533.54	405,559.43

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

□适用 √不适用

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
水电费	4,596,547.08	309,565.04
污水处理费	387,952.88	394,228.80
运保费	1,227,290.70	1,436,080.82
合成熔制破碎费用	37,224.96	53,280.00
预提费用		1,015,400.42
蒸汽费	64,725.45	
合计	6,313,741.07	3,208,555.08

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、长期应付款

##### (1). 按款项性质列示长期应付款：

适用 不适用

#### 48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 49、专项应付款

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

#### 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

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

年产 3 万吨汽车级及化妆品级等珠光材料项目建设专项补贴	17,902,576.85		477,402.06	17,425,174.79	政府补助
年产三万吨珠光材料项目技术改造投资补助资金	1,929,487.16		110,256.42	1,819,230.74	政府补助
年产三万吨珠光材料项目技术改造专项配套资金	990,131.62		56,578.92	933,552.70	政府补助
年产 5000 吨合成云母珠光材料生产线技改项目技术改造奖励资金	981,308.42		56,074.74	925,233.68	政府补助
年产三万吨珠光材料项目技术改造补助配套资金	772,641.51		44,150.94	728,490.57	政府补助
年产三万吨珠光材料项目技术改造补助资金	3,526,415.09		201,509.46	3,324,905.63	政府补助
坤彩二期项目奖励补贴	752,337.07		8,177.58	744,159.49	政府补助
合计	26,854,897.72		954,150.12	25,900,747.60	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 3 万吨汽车级及化妆品级等珠光材料项目建设专项补贴	17,902,576.85		477,402.06		17,425,174.79	与资产相关
年产三万吨珠光材料项目技术改造投资补助资金	1,929,487.16		110,256.42		1,819,230.74	与资产相关

年产三万吨珠光材料项目技术改造专项配套资金	990,131.62		56,578.92		933,552.70	与资产相关
年产 5000 吨合成云母珠光材料生产线技改项目技术改造奖励资金	981,308.42		56,074.74		925,233.68	与资产相关
年产三万吨珠光材料项目技术改造补助配套资金	772,641.51		44,150.94		728,490.57	与资产相关
年产三万吨珠光材料项目技术改造补助资金	3,526,415.09		201,509.46		3,324,905.63	与资产相关
坤彩二期项目奖励补贴	752,337.07		8,177.58		744,159.49	与资产相关
合计	26,854,897.72		954,150.12		25,900,747.60	/

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	360,000,000.00			108,000,000.00		108,000,000.00	468,000,000.00

其他说明：

根据公司 2017 年度股东大会决议，公司以截至 2017 年 12 月 31 日的总股本 360,000,000 股为基数向全体股东每 10 股转增 3 股。转增完成后，公司股本由 360,000,000 股增至 468,000,000 股。

#### 54、其他权益工具

##### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用  不适用

##### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用  不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

#### 55、资本公积

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	491,625,166.68		108,000,000.00	383,625,166.68
合计	491,625,166.68		108,000,000.00	383,625,166.68

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司 2017 年度股东大会决议，公司以截至 2017 年 12 月 31 日的总股本 360,000,000 股为基数向全体股东每 10 股转增 3 股。转增完成后，公司资本公积减少 108,000,000.00 元。

#### 56、库存股

适用  不适用

#### 57、其他综合收益

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的							

变动							
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	1,092,095.96	1,481,905.99	1,407,739.72	184,109.59	-109,943.32		982,152.64
其中：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							
可供出售金融资产公允价值变动损益	1,407,739.72	1,227,397.26	1,407,739.72	184,109.59	-364,452.05		1,043,287.67
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-315,643.76	254,508.73			254,508.73		-61,135.03
其他综合收益合计	1,092,095.96	1,481,905.99	1,407,739.72	184,109.59	-109,943.32		982,152.64

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	35,999,870.59	9,052,089.95		45,051,960.54
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				

合计	35,999,870.59	9,052,089.95		45,051,960.54
----	---------------	--------------	--	---------------

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司按照相关法律和公司章程规定，按净利润的10%提取法定盈余公积。

### 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	250,884,241.44	166,683,513.56
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	250,884,241.44	166,683,513.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	89,241,337.54	62,085,827.19
减：提取法定盈余公积	9,052,089.95	6,134,564.44
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	21,600,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	309,473,489.03	222,634,776.31

### 61、营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	287,484,936.24	157,420,555.55	223,521,448.89	117,574,308.16
其他业务				
合计	287,484,936.24	157,420,555.55	223,521,448.89	117,574,308.16

### 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	692,731.96	272,941.24
教育费附加	415,639.18	163,764.75
房产税	1,438,964.28	1,438,964.28
土地使用税	512,663.14	399,853.14
印花税	156,230.46	424,786.00
地方教育附加	277,092.79	109,176.50
美国CAT（商业活动税）	11,743.34	6,994.30
合计	3,505,065.15	2,816,480.21

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	9,149,498.40	5,800,913.45
广告宣传及展览费	1,420,660.49	2,696,539.62
差旅办公费	1,936,835.19	1,509,005.20
运杂费	4,448,387.88	3,830,202.95
业务招待费	222,944.80	255,888.03
会务费	51,896.94	318,955.08
检测费	36,784.90	53,445.47
租赁费	138,347.53	136,893.17
其他	1,313,161.25	1,193,150.12
合计	18,718,517.38	15,794,993.09

#### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及附加	6,627,258.87	5,135,500.84
研究开发费	8,536,062.01	8,850,866.28
折旧费	2,815,203.67	2,512,571.10
差旅办公费	1,401,099.49	2,997,168.40
车辆费用	334,879.05	240,703.66
无形资产摊销	956,184.84	702,217.74
专业服务及咨询费	1,844,976.61	1,494,705.35
业务招待费	587,927.96	1,053,552.73
修理费	151,113.07	255,356.10
保险费	88,035.00	123,833.51
租赁费	59,400.00	115,031.34
长期待摊费用摊销	331,842.95	140,659.66
董事会费用	71,428.56	71,428.56
其他	145,979.04	194,563.06
合计	23,951,391.12	23,888,158.33

#### 65、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,059.36	3,782,373.10
利息收入	-482,972.35	-650,543.11
汇兑净损失	-3,355,024.13	1,387,471.88
手续费	364,577.02	250,010.47
合计	-3,471,360.10	4,769,312.34

#### 66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,747,591.77	19,486.35
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		

四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	1,747,591.77	19,486.35

**67、公允价值变动收益**

适用 不适用

**68、投资收益**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	3,668,483.10	3,546,200.33
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品投资收益	4,345,561.65	953,013.70
合计	8,014,044.75	4,499,214.03

**69、资产处置收益**

适用 不适用

**70、其他收益**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
福州市 2017 年度文化企业十强奖励	200,000.00	

挂牌融资奖励金	9,121,439.69	
文化企业上市奖励	250,000.00	
年产三万吨珠光材料项目技术改造投资补助资金	110,256.42	
年产三万吨珠光材料项目技术改造专项配套资金	56,578.92	
年产 5000 吨合成云母珠光材料生产线技改项目技术改造奖励资金	56,074.74	
年产三万吨珠光材料项目技术改造补助配套资金	44,150.94	
年产三万吨珠光材料项目技术改造补助资金	201,509.46	
坤彩二期项目奖励补贴	8,177.58	
年产 3 万吨汽车级及化妆品级等珠光材料项目建设专项补贴	477,402.06	477,402.06
“福州市政府质量奖”奖励金		500,000.00
2016 年第二季度增产增效补助资金		75,500.00
2016 年新认定高新技术企业奖励金		50,000.00
福州市经济和信息化委员会“2016 年省、市级企业技术改造”补助资金		2,150,000.00
挂牌融资奖励金		3,040,436.60
福清市经济和信息化局“2016 年福州市级企业技术改造”专项配套资金		1,075,000.00
其他		3,991.00
合计	10,525,589.81	7,372,329.66

其他说明：

适用 不适用

### 71、营业外收入

营业外收入情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	280.00		
合计	280.00		

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**72、营业外支出**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	172,183.72		
其中：固定资产处置损失	172,183.72		
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	41,367.30	124,048.15	
合计	213,551.02	124,048.15	

**73、所得税费用**

**(1) 所得税费用表**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,831,388.31	9,064,111.42
递延所得税费用	-151,835.79	290,071.27
合计	14,679,552.52	9,354,182.69

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	103,939,538.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,590,930.84
子公司适用不同税率的影响	-266,190.34
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-550,272.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	545,289.18
税法规定的额外可扣除费用(研究开发费用加计扣除)	-640,204.65
所得税费用	14,679,552.52

其他说明：

适用 不适用

**74、其他综合收益**

适用 不适用  
详见附注

**75、现金流量表项目**

**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	9,571,439.69	6,890,936.60
票据保证金		
利息收入	471,015.97	650,543.11
其他及往来	1,386.00	10,093.48
合计	10,043,841.66	7,551,573.19

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	12,071,656.99	19,937,828.10
银行手续费	364,577.02	250,010.47
其他及往来	786,386.02	1,446,572.07
票据保证金	5,765,540.00	2,766,000.00
合计	18,988,160.03	24,400,410.64

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**

适用 不适用

**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**

适用 不适用

**(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金**

适用 不适用

**(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金**

适用 不适用

**76、现金流量表补充资料**

**(1) 现金流量表补充资料**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流		

<b>量:</b>		
净利润	89,259,986.39	61,052,023.26
加: 资产减值准备	1,747,591.77	19,486.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,364,351.49	14,847,495.54
无形资产摊销	956,184.84	702,217.74
长期待摊费用摊销	468,705.40	150,659.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	172,183.72	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-606,699.92	3,979,975.23
投资损失(收益以“-”号填列)	-8,014,044.75	-4,499,214.03
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-151,835.79	290,071.27
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-29,279,433.25	-26,928,392.13
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-42,857,913.90	-17,371,159.84
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	26,843,272.23	-16,887,942.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	54,902,348.23	15,355,220.95
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	69,517,249.51	57,914,644.08
减: 现金的期初余额	87,564,679.38	23,872,436.76
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-18,047,429.87	34,042,207.32

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	69,517,249.51	87,564,679.38
其中：库存现金	25,218.78	108,193.93
可随时用于支付的银行存款	69,492,030.73	87,456,485.45
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	69,517,249.51	87,564,679.38
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

#### 77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

#### 78、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,767,942.50	保证金
合计	5,767,942.50	/

其他说明：

截至 2018 年 6 月 30 日，公司其他货币资金 5,765,540.00 元作为开具银行承兑汇票交存的保证金；子公司 KUNCAI INTERNATIONAL (INDIA)PRIVATE LIMITED 其他货币资金-税务保证金受限金额为 25,000.00 卢比，折合人民币 2,402.50 元。

#### 79、外币货币性项目

##### (1). 外币货币性项目：

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			47,563,665.32
其中：美元	5,822,231.36	6.6166	38,523,376.02
欧元	1,065,252.97	7.6515	8,150,783.10
澳元	127,637.37	4.8633	620,738.82
卢比	2,796,746.97	0.0961	268,767.38

应收账款			61,587,904.82
其中：美元	7,648,514.82	6.6166	50,607,163.16
欧元	1,220,564.18	7.6515	9,339,146.82
澳元	27,369.03	4.8633	133,103.80
卢比	15,697,097.22	0.0961	1,508,491.04
其他应收款			807,828.61
其中：欧元	105,577.81	7.6515	807,828.61
应付账款			523,534.73
其中：美元	24,954.48	6.6166	165,113.82
欧元	32,872.26	7.6515	251,522.09
澳元	21,980.72	4.8633	106,898.82
其他应付款			465,486.09
其中：欧元	52,561.47	7.6515	402,174.09
澳元	3,901.95	4.8633	18,976.35
卢比	461,349.14	0.0961	44,335.65
预收款项			912,991.87
其中：美元	126,756.31	6.6166	838,695.80
欧元	9,710.00	7.6515	74,296.07
预付账款			5,628,067.46
其中：美元	850,598.11	6.6166	5,628,067.46

(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

公司名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
KUNCAI EUROPE B.V	欧洲	欧元	当地主要货币
Kuncaï Americas. LLC	美洲	美元	当地主要货币
KUNCAI INTERNATIONAL (AUSTRALIA) PTY LTD	澳洲	澳元	当地主要货币
KUNCAI INTERNATIONAL (INDIA) PRIVATE LIMITED	印度	印度卢比	当地主要货币

## 80、套期

□适用 √不适用

## 81、政府补助

### 1. 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	9,571,439.69	其他收益	9,571,439.69
与资产相关	28,414,782.00	递延收益	954,150.12
合计	37,986,221.69		10,525,589.81

## 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

## 82、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

### 5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

### 6、其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

适用  不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
KUNCAI EUROPE B.V	欧洲	荷兰	商品流通企业	100.00		投资设立
福州市富仕贸易有限责任公司	福清	福清市	颜料、化工产品批发、代购代销。颜料研发相关信息咨询服务。自营和代理各类商品的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外。珠光颜料代加工(经营场所另设)。	100.00		投资设立
KuncaI Americas. LLC	美洲	美国	商品流通企业	51.00		投资设立
KUNCAIINTERNATIONAL (AUSTRALIA) PTY LTD	澳洲	澳大利亚	商品流通企业	55.50		投资设立
KUNCAIINTERNATIONAL (INDIA) PRIVATE LIMITED	印度	印度	商品流通企业	55.50		投资设立
福建富仕新材料有限责任公司	福清	福清市	新材料技术推广服务；自营和代理本企业产品的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的产品除外。	100.00		投资设立

(2). 重要的非全资子公司

适用  不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用  不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用  不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用  不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用  不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

适用 不适用

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
KUNCAI EUROPE B.V	欧洲	荷兰	商品流通企业	100.00		投资设立
福州市富仕贸易有限责任公司	福清	福清市	颜料、化工产品批发、代购代销。颜料研发相关信息咨询服务。自营和代理各类商品的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外。珠光颜料代加工(经营场所另设)。	100.00		投资设立
KuncaI Americas. LLC	美洲	美国	商品流通企业	51.00		投资设立
KUNCAI INTERNATIONAL (AUSTRALIA) PTY LTD	澳洲	澳大利亚	商品流通企业	55.50		投资设立
KUNCAI INTERNATIONAL (INDIA) PRIVATE LIMITED	印度	印度	商品流通企业	55.50		投资设立
福建富仕新材料有限责任公司	福清	福清市	新材料技术推广服务；自营和代理本企业产品的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的产品除外。	100.00		投资设立

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

4、 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
榕坤投资（福建）有限公司	其他
中材高新江苏硅材料有限公司	其他
温州佳诚教育投资有限公司	其他
浙江平阳农村商业银行股份有限公司	其他

平阳县新鳌高级中学	其他
富煜集团有限公司	其他
舟山浙商中舟银商品交易有限公司	其他
浙江金良投资集团有限公司	其他
天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	其他
江苏南方卫材医药股份有限公司	其他
南京奥联汽车电子电器股份有限公司	其他
苏宁消费金融有限公司	其他
深圳华龙讯达信息技术股份有限公司	其他
江苏天衡管理咨询有限公司	其他
惠州市炜煌颜料有限公司	其他
厦门搏科机电设备有限公司	其他
厦门伊莱科机电有限责任公司	其他
厦门通懋机电设备有限公司	其他
福建省联胜工程建设有限公司	其他
福建省明金建设工程有限公司	其他
福建省海明工程建设有限公司	其他
三明市亚泽工贸有限公司	其他
福建天衡联合（福州）律师事务所	其他
福建睿能科技股份有限公司	其他
福州浩泰智能科技有限公司	其他
西岸传媒股份有限公司	其他
厦门汇智汇诚股权投资合伙企业（有限合伙）	其他
厦门绿和园农业科技有限公司	其他
湖北恒新陶瓷有限公司	其他

## 5、 关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
惠州市炜煌颜料有限公司	销售产品	10,081,656.66	3,977,328.87
关联方交易合计		10,081,656.66	3,977,328.87
占同类交易金额的比例		3.51%	1.78%

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

上述关联交易均为公司生产运营过程中与关联方发生的正常业务往来，遵循市场定价原则。

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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
谢秉昆 邓巧蓉	29,000,000	2017.3.23	2018.2.14	是
谢秉昆 邓巧蓉	340,000,000	2015.10.12	2019.4.26	否
谢秉昆	50,000,000	2017.9.28	2018.9.28	否

关联担保情况说明

适用 不适用

**(5). 关联方资金拆借**

适用 不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

适用 不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	207.39	191.67

**(8). 其他关联交易**

适用 不适用

**6、关联方应收应付款项**

**(1). 应收项目**

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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
应收账款	惠州市炜煌颜料有限公司	3,622,881.80	181,144.09	1,757,496.69	87,874.83
合计		3,622,881.80	181,144.09	1,757,496.69	87,874.83

(2). 应付项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

**十五、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

**2、 利润分配情况**

□适用 √不适用

**3、 销售退回**

□适用 √不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

□适用 √不适用

**十六、 其他重要事项****1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

**(2). 未来适用法**

□适用 √不适用

**2、 债务重组**

□适用 √不适用

**3、 资产置换****(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

**(2). 其他资产置换**

□适用 √不适用

**4、 年金计划**

□适用 √不适用

**5、 终止经营**

□适用 √不适用

**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策：**

√适用 □不适用

本公司管理层按照销售的产品类别及产品的销售地区评价本公司的经营情况，本公司管理层通过审阅内部报告进行业绩评价并决定资源的分配。分部报告按照与本公司内部管理和报告一致的方式进行列报。分部会计政策与财务报表会计政策一致。

**(2). 报告分部的财务信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	营业收入	分部间抵销	合计
----	------	-------	----

境内	160,636,041.36	0	160,636,041.36
境外	126,848,894.88	0	126,848,894.88
合计	287,484,936.24	0	287,484,936.24

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

适用 不适用

(4). 其他说明：

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	188,340,469.28	100.00	5,501,123.25	2.92	182,839,346.03	141,596,456.39	100.00	3,794,943.69	2.68	137,801,512.70
其中：账龄组合	105,312,957.42	55.92	5,501,123.25	5.22	99,811,834.17	71,434,432.85	50.45	3,794,943.69	5.31	67,639,489.16
并表关联方组合	83,027,511.86	44.08			83,027,511.86	70,162,023.54	49.55			70,162,023.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	188,340,469.28	100.00	5,501,123.25	2.92	182,839,346.03	141,596,456.39	100.00	3,794,943.69	2.68	137,801,512.70

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	104,592,467.13	5,229,623.36	5.00
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	104,592,467.13	5,229,623.36	5.00
1 至 2 年	100,621.74	10,062.17	10.00
2 至 3 年	512,044.05	153,613.22	30.00
3 年以上	107,824.50	107,824.50	100.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	105,312,957.42	5,501,123.25	5.22

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 1,706,179.56 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

□适用 √不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户一	43,207,984.01	22.94	
客户二	21,044,640.38	11.17	
客户三	16,240,564.25	8.62	
客户四	9,600,953.93	5.10	480,047.70
客户五	6,094,146.58	3.24	304,707.33
合计	96,188,289.15	51.07	784,755.03

注：客户一、二、三为子公司，故未计提坏账准备。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	24,445,040.28	100.00	13,307.06	0.05	24,431,733.22	3,567,081.06	100.00	8,942.94	0.25	3,558,138.12
其中: 账龄组合	266,141.28	1.09	13,307.06	5.00	252,834.22	178,858.86	5.01	8,942.94	5.00	169,915.92
并表关联方组合	24,178,899.00	98.91			24,178,899.00	3,388,222.20	94.99			3,388,222.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	24,445,040.28	100.00	13,307.06	0.05	24,431,733.22	3,567,081.06	100.00	8,942.94	0.25	3,558,138.12

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	266,141.28	13,307.06	5.00
其中: 1 年以内分项			
1 年以内小计	266,141.28	13,307.06	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			

5 年以上			
合计	266,141.28	13,307.06	5.00

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 4,364.12 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联往来款	24,178,899.00	3,388,222.20
代垫五险一金	88,350.53	78,316.00
备用金及预支工作款	174,890.75	100,542.86
押金	2,900.00	
合计	24,445,040.28	3,567,081.06

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
福建富仕新材料有限责任公司	关联往来款	24,178,899.00	一年以内	98.91	0
个人养老保险费	代垫五险一金	53,495.00	一年以内	0.22	2,674.75
食堂备用金	备用金及预支工作款	50,000.00	一年以内	0.20	2,500.00
刘玉芳	备用金及预支工作款	43,336.00	一年以内	0.18	2,166.80
个人医疗保险费	代垫五险一金	30,256.53	一年以内	0.12	1,512.83
合计	/	24,355,986.53	/	99.63	8854.38

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

适用 不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	61,899,469.84		61,899,469.84	61,899,469.84		61,899,469.84
对联营、合营企业投资						
合计	61,899,469.84		61,899,469.84	61,899,469.84		61,899,469.84

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
KUNCAI EUROPE B.V	4,855,952.44			4,855,952.44		
福州市富仕贸易有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
KuncaI Americas. LLC	3,284,068.50			3,284,068.50		
KUNCAI INTERNATIONAL (AUSTRALIA) PTY LTD	853,162.65			853,162.65		
KUNCAI INTERNATIONAL (INDIA) PRIVATE LIMITED	1,906,286.25			1,906,286.25		
福建富仕新材料有限责任公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
合计	61,899,469.84			61,899,469.84		

(2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

4、 营业收入和营业成本:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	269,579,903.98	148,619,602.92	211,440,552.76	114,675,527.93
其他业务				
合计	269,579,903.98	148,619,602.92	211,440,552.76	114,675,527.93

5、 投资收益

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,668,483.10	3,546,200.33
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品投资收益	4,288,273.98	953,013.70
合计	7,956,757.08	4,499,214.03

6、 其他

□适用 √不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-172,183.72	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	10,525,589.81	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-41,087.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,551,142.72	
少数股东权益影响额	-3,119.98	
合计	8,758,056.09	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.17	0.2254	0.2254
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.47	0.2032	0.2032

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人签名的公司半年度报告文本。
	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：谢秉昆

董事会批准报送日期：2018 年 7 月 31 日

修订信息