

公司代码：603822

公司简称：嘉澳环保

债券代码：113502

债券简称：嘉澳转债

转股代码：191502

转股简称：嘉澳转股

浙江嘉澳环保科技股份有限公司 2018 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人沈健、主管会计工作负责人查正蓉及会计机构负责人(会计主管人员)黄潇声明：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

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本半年度报告中涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中描述公司可能面临的风险，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析中可能面对的风险部分的内容。

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.....	14
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	32
第七节	优先股相关情况.....	35
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	36
第九节	公司债券相关情况.....	37
第十节	财务报告.....	37
第十一节	备查文件目录.....	126

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		
嘉澳环保、本公司、公司	指	浙江嘉澳环保科技股份有限公司
顺昌投资、控股股东	指	本公司控股股东、桐乡市顺昌投资有限公司
君润国际	指	本公司股东、君润国际投资有限公司
中祥化纤	指	本公司股东、桐乡中祥化纤有限公司
利鸿亚洲	指	本公司股东、利鸿亚洲有限公司
瓯联创投	指	本公司股东、浙江瓯联创业投资有限公司
明洲环保	指	本公司全资子公司福建省明洲环保发展有限公司
坤和国际	指	本公司全资子公司上海坤和国际贸易有限公司
嘉兴若天	指	本公司控股子公司嘉兴若天新材料科技有限公司，前身为广东若天新材料科技有限公司
嘉澳鼎新	指	本公司控股子公司济宁嘉澳鼎新环保新材料有限公司
东江能源	指	本公司全资子公司浙江东江能源科技有限公司
嘉穗进出口	指	本公司全资子公司浙江嘉穗进出口有限公司
澳昌贸易	指	本公司全资子公司桐乡澳昌贸易有限公司
绿色新能源	指	本公司全资子公司浙江嘉澳绿色新能源有限公司
生物柴油	指	本公司全资子公司东江能源生产的脂肪酸甲酯、生物质能源的统称，其中脂肪酸甲酯和生物质能源在关键指标硫含量、氧化安定性、色泽、碘值等均不同，属于同一大类下不同规格指标的产品
证监会、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
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
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	浙江嘉澳环保科技股份有限公司
公司的中文简称	嘉澳环保
公司的外文名称	ZHEJIANG JIAAO ENPROTECH STOCK CO., LTD.
公司的外文名称缩写	JAHB
公司的法定代表人	沈健

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王艳涛	华小燕
联系地址	浙江省桐乡市经济开发区一期工业区崇福大道761号	浙江省桐乡市经济开发区一期工业区崇福大道761号
电话	0573-88623001	0573-88623001
传真	0573-88623119	0573-88623119

电子信箱	wangyantao_1984@163.com	huaxiaoy@163.com
------	-------------------------	------------------

三、基本情况变更简介

公司注册地址	桐乡经济开发区
公司注册地址的邮政编码	314500
公司办公地址	浙江省桐乡市经济开发区一期工业区崇福大道761号
公司办公地址的邮政编码	314500
公司网址	www.jiaaohuanbao.com
电子信箱	info@jiaaohuanbao.com
报告期内变更情况查询索引	/

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	《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	上海证券交易所网站www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	/

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	嘉澳环保	603822	/

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	469,945,718.99	386,731,120.81	21.52
归属于上市公司股东的净利润	28,595,995.48	16,162,027.73	76.93
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	27,130,377.54	15,356,319.95	76.67
经营活动产生的现金流量净额	10,122,231.35	-16,478,647.22	161.43
	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	736,924,033.73	719,794,414.26	2.38
总资产	1,382,296,669.21	1,330,919,640.87	3.86

(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)	0.3899	0.2203	76.99
稀释每股收益(元/股)	0.4294	0.2203	94.92
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.3699	0.2094	76.65
加权平均净资产收益率(%)	3.90	2.55	增加1.35个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	3.70	2.42	增加1.28个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

稀释每股收益：本公司于2017年11月10日发行六年期可转换公司债券，票面金额为185,000,000.00元，其中计入权益部分为40,949,757.50元，“嘉澳转债”自2018年5月17日起可转换为本公司A股普通股，截止2018年6月30日，累计共有161,000元“嘉澳转债”已转换成公司股票，累计转股数为3,523股，公司可转换债券的转股数及债券利息影响稀释每股收益指标。

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	-1,942.17	
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	474,305.96	
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	1,257,243.17	
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	24,877.73	
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		
所得税影响额	-288,866.75	
合计	1,465,617.94	

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、公司所从事的主要业务

报告期内公司主要经营环保型增塑剂及环保型稳定剂产品，公司是国内规模最大且品种最齐全的环保型增塑剂生产企业，目前拥有各类环保增塑剂产能 14.50 万吨，广泛应用于 PVC 医疗器械、人造器皿、汽车内室、儿童玩具、食品包装、建材、管材、塑料薄膜、塑胶地板等与人们生活息息相关的塑料制品加工领域。公司通过横向协同收购若天新材料切入环保型稳定剂行业，

纵向协同收购东江能源拓展产业链上游原材料脂肪酸甲酯行业，通过技术研发及技改切入生物质能源领域，报告期内，东江能源生物质能源产能达 7 万吨。

二、经营模式

1、环保增塑剂及稳定剂经营模式为：购买大豆油、辛醇、脂肪酸甲酯、PTA（精对苯二甲酸）等原料，通过一系列化工、化学反应，生产出多系列品种的环保增塑剂产品对外销售，以内销为主，外销为辅，客户类别以终端客户为主，以贸易商为辅。公司系目前国内规模较大、品种较为齐全的环保增塑剂生产商。

2、脂肪酸甲酯、生物质能源的经营模式为：通过集中收购、处置地沟油等废弃油脂基础原料，通过酯化、酯交换等化学、化工反应，生产出满足环保增塑剂原料要求的脂肪酸甲酯产品和满足生物质能源要求的产品。其中东江能源产品生物质能源（生物柴油）可作为发动机原料燃烧使用，亦可以根据不同用途进行进一步加工，如进一步加工成精制脂肪酸甲酯产品。精制脂肪酸甲酯是以生物柴油为原料，经冬化分提、分子切割（将不同碳链长度根据碳原子个数进行切割，各单一碳链长度的甲酯纯度在 99% 以上，如棕榈酸甲酯等）、螯合复配等工艺制成，是一种用于润滑油等多种功能助剂的环保型生物基新材料。

三、行业情况说明

国内传统邻苯类增塑剂产能过剩，近年来已经有不少企业停产或退出，产能负增长为环保增塑剂留出了替代空间。同时在国内环保政策趋严的大背景下，中国有望追随发达国家的脚步，出台一系列具体措施限制非环保增塑剂的使用。

根据国家环境保护部、商务部、海关总署发布的《关于发布〈中国严格限制的有毒化学品名录〉（2018 年）的公告》，自 2018 年 1 月 1 日起将短链氯化石蜡列入严格限制化学品，因损害健康和环境而被禁止使用。短链氯化石蜡系典型的非环保增塑剂产品，国内需求量 100 万吨/年。公司全资子公司明洲环保年产 5 万吨连续化生产环保增塑剂项目预计 2018 年 3 季度达产，届时将成为短链氯化石蜡最有效、最经济的环保替代品。

公司子公司东江能源主营生物柴油产品。报告期内，国家发改委、国家能源局不断出台政策以加快对生物柴油在国内成品油中的应用步伐。例如：上海市目前已开放供应 B5 生物柴油，B5 生物柴油是废弃动植物油脂（俗称“地沟油”）通过一系列生化反应后，与普通柴油按照 5: 95 的比例参配而成的绿色能源。与传统车用柴油相比，B5 生物柴油具有环保性能好、原料来源广泛、可再生等特点，推广使用可降低石化燃料排放对环境的危害。这是生物柴油在国内成品油中以合法身份添加在成品油的首次尝试，我国每年消费柴油约 2 亿吨，未来生物柴油在国内市场的应用空间十分巨大。

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

报告期内，本公司的核心竞争力未发生变化，主要体现在以下方面：

1、市场优势

公司坚持以营销服务一体化的理念开拓和维护市场，在售前、售中、售后各环节广泛收集信息，持续不断地反馈给公司的技术、生产、质量等部门，并依据客户需求提供各类技术支持，为客户提供优质的产品与完善的服务。凭借多年的品牌积累、优异的产品质量和完善的服务体系，公司目前已经聚集了丰富的客户资源，广泛分布于电线电缆、人造革、薄膜等下游 PVC 制品领域，遍及东南沿海、华北、东北、西南地区以及部分海外国家和地区。数量众多且分散的客户群体，有效降低了客户集中的经营风险，为公司产品的持续畅销与市场的进一步开拓奠定了坚实的基础。

2、技术领先优势

公司作为国家火炬计划重点高新技术企业，长期以来一直非常重视加大技术研发投入和提高自主创新能力。公司生产的环保型增塑剂在生产工艺、原料配方、质量控制等方面已形成了技术领先优势。截止 2018 年 6 月末，公司已获授权的国家发明专利达 19 项，实用新型专利达 10 项。

3、强强联合、深度合作

在产业布局方面，公司主要通过深度合作、资源共享、降低运营成本获取竞争优势。子公司济宁嘉澳鼎新环保新材料有限公司由公司与合作方济宁碳素集团子公司合作成立，并与中国科学院合作

开发生产高端环保增塑剂产品。投产后，其主要产品环己烷酯类增塑剂将填补国内高端无苯增塑剂产品的空白。

4、产业链整合优势

公司通过收购东江能源 100% 股权，一方面解决了公司主要原材料脂肪酸甲酯的供应问题。东江能源与公司同位于浙江省桐乡市经济开发区内，运输距离短，品质可靠且供应稳定，与其他同类环保增塑剂生产商相比，公司具有更强的成本优势。另一方面，并购东江能源为公司带来了生物质新能源领域的契机，公司利用技术优势，自主研发生物质燃料产品，实现了规模销售。

5、专注的管理团队和先进的经营理念

公司专注于环保增塑剂及稳定剂的研发、生产与销售，专注于清洁生产和节能降耗，并将清洁生产的理念贯穿于企业全资子公司、控股子公司运营中，引领环保塑料助剂行业的健康发展。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司实现营业收入 469,945,718.99 元，比上年同期增长 21.52%；归属于上市公司股东的净利润 28,595,995.48 元，较上年同期增长 76.93%；归属上市公司股东的净资产 736,924,003.73 元，较上年同期增长 2.38%；总资产 1,382,296,669.21 元，较上年同期增长 3.86%。

报告期内，环保增塑剂销售稳中向好，2018 年 1-6 月，公司环保增塑剂整体销量为 45,463.53 吨，较上年同期增长 15.35%。尽管上半年原油价格和下游石化产品价格波动较大，但公司环保增塑剂均价较 2017 年同期增长 3.58%。环保增塑剂销售收入的增加主要依赖于量的提升。

报告期内，环保稳定剂业务增长迅速，2018 年 1-6 月，公司环保稳定剂销售 2,543.73 吨，较上年同期增长 36.83%，公司环保稳定剂主要原料来源于油脂衍生物及其其他精细化工品，原料价格基本平稳，2018 年 1-6 月环保稳定剂均价较 2017 年同期增长 3.01%。环保稳定剂销售收入的增加主要依赖于量的提升。

报告期内，公司全资子公司东江能源主营的生物柴油业务规模大幅提升。2018 年 1-6 月，生物柴油产品共实现销售 24,820.97 吨，较上年同期增长 22.91%；生物柴油产品价格平稳，2018 年 1-6 月，生物柴油产品均价较上年同期增长 0.18%，生物柴油产品销售收入的增长主要依赖于产能的释放。东江能源上半年销售生物柴油 37,491.70 吨，实现销售收入 15,850.16 万元，实现净利润 1,680.87 万元。

报告期内，公司十分重视安全生产和环保保护工作，继续深化安全生产管理，持续增加公司环保投入。报告期内，未发生重大安全、环保事故，生产经营稳定有序。

(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	469,945,718.99	386,731,120.81	21.52
营业成本	403,454,692.96	337,356,467.59	19.59
销售费用	7,694,929.25	8,490,687.48	-9.37
管理费用	28,669,945.05	23,541,524.58	21.78
财务费用	11,085,176.89	8,658,400.74	28.03
经营活动产生的现金流量净额	10,122,231.35	-16,478,647.22	161.43
投资活动产生的现金流量净额	-108,056,437.82	-9,159,822.35	1,079.68
筹资活动产生的现金流量净额	5,087,570.42	41,648,907.60	-87.78
研发支出	13,863,666.70	9,313,096.08	48.86

营业收入变动原因说明:营业收入较去年同期增长 21.52%，主要系销量的增长带来收入的增长；
 营业成本变动原因说明:营业成本较去年同期增长 19.59%，主要系收入增长带来相应成本的增加
 销售费用变动原因说明:销售费用较去年同期下降 9.37%，主要系运杂费、折旧费减少所致；
 管理费用变动原因说明:管理费用较去年同期增长 21.78%，主要是研究开发费、工资及附加增加所致；

财务费用变动原因说明:财务费用较去年同期增长 28.03%，主要系贷款及公司可转换债券利息增加所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:经营活动产生的现金流量净额较去年同期增长 161.43%，主要系收入增加、回款良好所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:投资活动产生的现金流量净额较去年同期增长 1079.68%，主要系公司闲置资金理财增加所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:筹资活动产生的现金流量净额较去年同期下降 87.78%，主要系偿还债务支付的现金增加所致；

研发支出变动原因说明:研发支出较去年同期增长 48.86%，主要系研发项目以及研发项目所处研发阶段不同所致；

其他变动原因说明:无

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
预付款项	45,385,234.84	3.28	84,233,079.13	6.33	-46.12	
存货	246,753,168.81	17.85	157,557,012.10	11.84	56.61	
其他流动资产	86,523,386.14	6.26	7,166,987.84	0.54	1,107.25	
递延所得税资产	6,474,308.19	0.47	4,959,326.96	0.37	30.55	
应付票据	10,000,000.00	0.72	40,000,000.00	3.01	-75.00	
应付账款	25,339,411.98	1.83	13,233,818.58	0.99	91.47	
预收款项	12,098,254.01	0.88	3,705,154.15	0.28	226.52	
应付职工薪酬	1,093,195.32	0.08	4,362,782.77	0.33	-74.94	

应交税费	6,415,580.33	0.46	21,948,710.80	1.65	-70.77	
应付利息	1,003,300.70	0.07	662,100.07	0.05	51.53	
应付股利	2,648,250.00	0.19			100.00	
其他应付款	1,696,455.88	0.12	2,632,297.11	0.20	-35.55	

其他说明

- 1 预付账款：预付账款较上期期末下降 46.12%，主要系积极备货，采购合同大部分执行完毕。
2. 存货：存货较上期期末增长 56.61%，主要系销量增加，积极备货。
3. 其他流动资产：其他流动资产较上期期末增长 1107.25%，主要系理财投资增加所致；
4. 递延所得税资产：递延所得税资产较上期期末增长 30.55%，主要系应收款项坏账准备的计提增加所致；
5. 应付票据：应付票据较上期期末下降 75.00%，主要系应付票据到期承兑减少所致；
6. 应付账款：应付账款较上期期末增长 91.47%，主要系公司经营规模增加业务款项增加所致；
7. 预收账款：预收账款较上期期末增长 226.52%，主要系生物质燃料出口定金收取，货物尚未发出所致；
8. 应付职工薪酬：应付职工薪酬较上期期末下降 74.94%，主要系年终奖金的发放减少所致。
9. 应交税费：应交税费较上期期末下降 70.77%，主要系税金上缴国库减少所致。
10. 应付利息：应付利息较上期期末增长 51.53%，主要系贷款及应付债券增加，相应的应付利息增加所致；
11. 应付股利：应付股利较上期期末增长 100.00%，主要系外资股东分红需外管、银行等审批，手续流程较长，未能在 2018 年 6 月 30 日前完成对外资股东的分红，该事项已于 2018 年 7 月 31 日前完成。
12. 其他应付款：其他应付款较上期期末下降 35.55%，主要系子公司其他应付款支付完毕减少所致；

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
货币资金	51,999,633.13			51,999,633.13	保证金及存单
房屋及建筑物	79,757,144.75	22,458,694.26		57,298,450.49	抵押借款
土地使用权	55,957,079.20	9,783,908.68		46,173,170.52	抵押借款

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

截止报告期公司新增 2 家全资子公司，具体经营情况详见（六）“主要控股参股公司分析”。

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

报告期内，公司拟实施重大资产重组并购江阴华昌食品添加剂有限公司 100%股权，具体情况详见公司关于本次重大资产重组工作的历次公告。

(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

单位：万元

子公司	性质	主要产品	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
福建省明洲环保发展有限公司	工业	氯代脂肪酸甲酯	5,000.00	16,708.72	2,635.16	1,178.36	-271.29
上海坤和国际贸易有限公司	贸易	化工贸易	1,000.00	166.58	142.18	498.41	10.74
济宁嘉澳鼎新环保新材料有限公司	工业	环保增塑剂	5,000.00	5,869.75	5,587.00	0	-59.82
嘉兴若天新材料科技有限公司	工业	环保稳定剂	2,000.00	4,547.23	4,015.94	2,789.27	170.18
浙江东江能源科技有限公司	工业	生物柴油	4,500.00	13,193.99	10,443.08	15,850.16	1,680.87
浙江嘉穗进出口有限公司	贸易	化工贸易	1,000.00	97.93	93.62	0	-7.38
桐乡澳昌贸易有限公司	贸易	化工贸易	1,000.00	0.71	0.71	0	-0.29
浙江嘉澳绿色新能源有限公司	工业	生物柴油	2,000.00	98.41	98.26	0	-1.74

明洲环保：明洲环保 5 万吨连续化生产环保增塑剂项目目前设备已安装完毕，正在进行试生产前验收准备，预计于今年第三季度开始试生产。明洲环保 2018 年 1-6 月的营业收入主要通过维护原

有客户资源，外购部分氯代脂肪酸甲酯进行销售，为公司稳定运行后的销售工作做铺垫。因外购的氯代脂肪酸甲酯品质较低、成本较高，尚未形成规模销售，导致 2018 年 1-6 月份亏损 271.29 万元。

嘉澳鼎新：嘉澳鼎新 2 万吨环保增塑剂在建项目预计第三季度完工，亏损额 59.82 万元主要系人员工资及日常开支。

嘉穗进出口：嘉穗进出口主要为贸易公司，自 2018 年 7 月正式运营，报告期内尚处在筹备期，亏损额 7.38 万元主要系前期费用投入。

澳昌贸易：澳昌贸易为贸易公司，主要配合绿色新能源的销售业务成立的贸易型公司，目前因绿色新能源处于筹备状态，尚未实际运营。

绿色新能源：为筹建生物柴油扩建项目单独成立的子公司，目前尚未实际运营。

(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

公司在生产经营中，将会采取积极措施规避各种经营风险，但实际生产经营过程中，仍存在以下风险及不确定因素：

(一) 市场竞争加剧的风险

随着下游 PVC 制品行业对增塑剂需求的持续旺盛，行业内现有企业仍有可能扩充产能、调整产品结构，其他企业也可能进入本行业，公司面临市场竞争加剧的风险。同时，如果公司决策失误、市场拓展不力，或者不能保持现有竞争优势，也将面临不利的市场竞争局面。

(二) 原材料价格波动的风险

本公司各品种环保增塑剂生产所需主要原材料为大豆油、脂肪酸甲酯和辛醇，该三类原材料合计采购金额占全部原辅材料采购的比重相对较高。受市场供求变化、宏观经济形势波动等因素的影响，2018 年 1-6 月，大豆油和脂肪酸甲酯等油脂类产品采购价格波动平稳，辛醇等石化原料价格持续上行，本公司产品销售定价以原材料价格为基础，综合考虑市场竞争、供需导向等因素确定，随原材料供应价格变化等因素适时调整。但是，如果大豆油、脂肪酸甲酯和辛醇的市场供应态势发生较大变化，价格波动超出预期，而产品售价又无法及时作出调整时，公司持续盈利能力将面临较大风险。

(三) 产能释放风险

公司全资子公司福建明洲环保发展有限公司年产 5 万吨连续化生产环保增塑剂项目，预计 2018 年 3 季度投产。根据国家环境保护部、商务部、海关总署发布的《关于发布〈中国严格限制的有毒化学品名录〉（2018 年）的公告》，自 2018 年 1 月 1 日起将短链氯化石蜡列入严格限制化学品，因损害健康和环境而被禁止使用。短链氯化石蜡系典型的非环保增塑剂产品，国内需求量达到 100 万吨/年。公司全资子公司明洲环保年产 5 万吨连续化生产环保增塑剂项目产品是短链氯化石蜡最有效、最经济的环保替代品，但如出现市场推广不利、销售决策失误等情形，将导致全资子公司福建明洲环保发展有限公司 5 万吨产能释放延期的风险。

公司控股子公司济宁嘉澳鼎新环保新材料有限公司年产 2 万吨环保增塑剂项目，预计于 2018 年 4 季度投产，本项目环保、安全要求较高的无苯增塑剂产品，主要应用于与人体密切接触的塑料制品及药品、食品包装材料中。目前国内市场需求量 20 万吨。本项目是高端无苯增塑剂的首次国产化，如遇技术缺陷、调试不利、市场推广不利等原因，将导致年产 2 万吨环保增塑剂项目开

工延期、产能释放延期等风险。

(四) 中美贸易战带来的潜在风险

2018年1-6月,公司出口美国的环保增塑剂总收入为 475,082.80 元,占公司总收入的 0.10%,若贸易战进一步加剧,美国实施 2000 亿清单,公司环保增塑剂中的 DOS 产品被列入征税名单,2018年1-6月,公司 DOS 产品累计出口美国 19.50 吨,出口金额占公司整体销售额的 0.1%。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年第一次临时股东大会	2018 年 2 月 5 日	www.sse.com.cn 公告 编号: 2018-016	2018 年 2 月 6 日
2017 年年度股东大会	2018 年 5 月 2 日	www.sse.com.cn 公告 编号: 2018-049	2018 年 5 月 3 日
2018 年第二次临时股东大会	2018 年 5 月 31 日	www.sse.com.cn 公告 编号: 2018-075	2018 年 6 月 1 日
2018 年第三次临时股东大会	2018 年 6 月 7 日	www.sse.com.cn 公告 编号: 2018-077	2018 年 6 月 8 日

股东大会情况说明

适用 不适用

公司于 2018 年 2 月 5 日在公司一楼会议室召开 2018 年第一次临时股东大会,出席本次股东大会会议的股东及股东代理人 8 名,代表有表决权的股份 41,309,500 股,占公司股份总数的 56.3183%。本次股东大会由董事会召集,由董事长沈健先生主持,采用现场投票与网络投票相结合的方式召开。本次股东大会的召开以及表决方式符合《中华人民共和国公司法》、《上海证券交易所上市公司股东大会网络投票实施细则》等法律法规和本公司章程的有关规定,会议合法有效。公司全体董事、监事和高级管理人员参加了会议,上海市锦天城律师事务所律师劳正中、余飞涛与会见证,并出具法律意见书,本次会议共审议通过了 4 项议案。

公司于 2018 年 5 月 2 日在公司一楼会议室召开 2017 年年度股东大会,出席本次股东大会会议的股东及股东代理人 10 名,代表有表决权的股份 54,916,800 股,占公司股份总数的 74.8695%。本次股东大会由董事会召集,由董事长沈健先生主持,采用现场投票与网络投票相结合的方式召开。本次股东大会的召开以及表决方式符合《中华人民共和国公司法》、《上海证券交易所上市公司股东大会网络投票实施细则》等法律法规和本公司章程的有关规定,会议合法有效。公司全体董事、监事和高级管理人员参加了会议,上海市锦天城律师事务所律师李良琛、凌霄与会见证,并出具法律意见书,本次会议共审议通过了 12 项议案。

公司于 2018 年 5 月 31 日在公司一楼会议室召开 2018 年第二次临时股东大会,出席本次股东大会会议的股东及股东代理人 8 名,代表有表决权的股份 50,150,800 股,占公司股份总数的 68.3691%。本次股东大会由董事会召集,由董事长沈健先生主持,采用现场投票与网络投票相结合的方式召开。本次股东大会的召开以及表决方式符合《中华人民共和国公司法》、《上海证券交易所上市公司股东大会网络投票实施细则》等法律法规和本公司章程的有关规定,会议合法有效。公司董事王艳涛女士、查正蓉女士、杨罡先生和范志敏先生因工作原因,未能参加会议,其

余董事和全体监事参加了会议，上海市锦天城律师事务所律师李良琛、凌霄与会见证，并出具法律意见书，本次会议共审议通过了 6 项议案。

公司于 2018 年 6 月 7 日在公司一楼会议室召开 2018 年第三次临时股东大会，出席本次股东大会会议的股东及股东代理人 15 名，代表有表决权的股份 51,267,500 股，占公司股份总数的 69.8914%。本次股东大会由董事会召集，由董事长沈健先生主持，采用现场投票与网络投票相结合的方式召开。本次股东大会的召开以及表决方式符合《中华人民共和国公司法》、《上海证券交易所上市公司股东大会网络投票实施细则》等法律法规和本公司章程的有关规定，会议合法有效。公司全体董事、监事和高级管理人员参加了会议，上海市锦天城律师事务所律师李良琛、凌霄与会见证，并出具法律意见书，本次会议共审议通过了 1 项议案。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

三、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	公司控股股东顺昌投资	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。其所持股份公司股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，其所持有公司股票的锁定期限自动延长 6 个月	公司股票上市之日起三十六个月内	是	是	不适用	不适用
	股份限售	公司实际控制人沈健	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。在公司任职期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数	公司股票上市之日起三十六个月	是	是	不适用	不适用

		的百分之二十五；离职后半年内，不转让持有的公司股份。其所持股份公司股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；公司上市后6个月内如公司股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后6个月期末收盘价低于发行价，其所持有公司股票的锁定期限自动延长6个月	内				
其他	本公司	如公司招股说明书被中国证监会或其他有权部门认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大实质影响的，公司将按照二级市场价格回购公司首次公开发行的全部新股。公司将在相关事实被中国证监会或其他有权部门认定后10日内启动回购股份的措施。如公司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，公司将依法赔偿投资者损失。相关违法事实被中国证监会或其他有权部门认定后，公司及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员将本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的、可测算的经济损失选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解及设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。	公司股票上市之日起长期	是	是	不适用	不适用
其他	公司控股股东顺昌投资	如公司招股说明书被中国证监会或其他有权部门认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大实质影响的，将按照二级市场价格回购其已转让的原限售股份。	公司股票上市之日起长期	是	是	不适用	不适用

			其将在相关事实被中国证监会或其他有权部门认定后 10 日内启动回购股份的措施。如公司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，其将依法赔偿投资者损失。相关违法事实被中国证监会或其他有权部门认定后，其将本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，自行并督促其他责任方按照投资者直接遭受的、可测算的经济损失选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解及设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。					
其他	公司实际控制人沈健	公司招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，本人对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。如公司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。相关违法事实被中国证监会或其他有权部门认定后，本人将本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，自行并督促其他责任方按照投资者直接遭受的、可测算的经济损失选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解及设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。	公司股票上市之日起长期	是	是	不适用	不适用	
其他	公司	为维护公司上市后股价的稳定，保护广大投资者尤其是中小股民的利益，公司制定了关于稳定股价的预案，相关主体作出了承诺，主要内容如下：1、启动条件及程序 公司上市后三年内，	公司股票上市之日三年内	是	是	不适用	不适用	

		<p>当公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于上一会计年度未经审计的每股净资产时，公司应当在 5 日内召开董事会、25 日内召开股东大会，审议稳定股价具体方案。</p> <p>2、稳定股价的方式 公司及相关责任主体将综合采用多种方案稳定股价，包括但不限于：（1）公司回购股票；（2）公司控股股东增持公司股票；（3）董事（不含独立董事）、高级管理人员增持公司股票。</p> <p>3、公司回购股票的具体措施 公司将向社会公众股东回购公司部分股票。若某一会计年度内公司股价多次触发上述需采取股价稳定措施条件的，公司将继续按照上述稳定股价预案执行，但应遵循以下原则：（1）单次用于回购股票的资金金额不低于上一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 20%；（2）单一会计年度用于稳定股价的回购资金合计不超过上一会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 50%。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施</p>					
其他	控股股东 顺昌投资	<p>顺昌投资将在有关股价稳定措施启动条件成就后 10 个交易日内提出增持公司股份的方案。若某一会计年度内发行人股价多次触发上述需采取股价稳定措施条件的，顺昌投资将继续按照上述稳定股价预案执行，但应遵循以下原则：</p> <p>（1）单次用于增持股票的资金金额不低于其自股份公司上市后累计从股份公司所获得现金分红金额的 20%；（2）单一年度用于稳定股价的增持资金不超过自股份公司上市后其累计从股份公司所获得现金分</p>	公司股票上市之日三年内	是	是	不适用	不适用

		红金额的50%。超过上述标准的,有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。下一年度触发股价稳定措施时,以前年度已经用于稳定股价的增持资金额不再计入累计现金分红金额。如股份公司在上述需启动股价稳定措施的条件触发后启动了稳定股价措施,其可选择与股份公司同时启动股价稳定措施或在股份公司措施实施完毕后其股票收盘价仍低于上一个会计年度未经审计的每股净资产时再行启动上述措施。					
其他	公司控股股东顺昌投资	1、顺昌投资拟长期持有股份公司股票;2、如果在锁定期满后,顺昌投资拟减持股票的,将认真遵守证监会、交易所关于股东减持的相关规定,结合股份公司稳定股价、开展经营、资本运作的需要,审慎制定股票减持计划,在股票锁定期满后逐步减持;3、顺昌投资减持股份公司股票应符合相关法律、法规、规章的规定,具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等;4、顺昌投资减持股份公司股票前,应提前三个交易日予以公告,并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务;5、如果在锁定期满后两年内,顺昌投资拟减持股票的,减持价格不低于发行价。锁定期满后两年内,其每年减持所持股份公司股票数量合计不超过股份公司股本总额的5%。股份公司上市后资本公积转增股本、派送股票或现金红利、股份拆细、配股或缩股等事项的,以相应调整后的价格、股本为基数;6、如果顺昌投资未履行上述承诺,则其持有的股份公司其余股票自其未履	公司股票上市之日起长期	是	是	不适用	不适用

		行上述减持意向之日起6个月内不得减持；7、上市后顺昌投资依法增持的股份不受上述承诺约束。					
其他	公司 股东 君润 国际	1、锁定期满后两年内，累计减持数量可能最高达到上市时所持股份公司股票数量的100%。股份公司上市后有资本公积转增股本、派送股票或现金红利、股份拆细、配股或缩股等事项的，以相应调整后的股票数量为基数。2、减持股份公司股票应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等；3、减持股份公司股票前，应提前三个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务；持有股份公司股票低于5%以下时除外；4、锁定期满后两年内拟减持股票的，减持价格不低于发行价的80%和第3条中所述的公告日前30个交易日收盘价的算术平均值的80%两者中较低的一个。股份公司上市后有资本公积转增股本、派送股票或现金红利、股份拆细、配股或缩股等事项的，以相应调整后的价格为基数；5、上市后依法增持的股份不受上述承诺约束。	公司 股票 上市 之日 起长 期	是	是	不适用	不适用
其他	公司 股东 中祥 化纤	1、锁定期满后两年内拟减持股票的，减持价格不低于发行价。锁定期满后两年内，每年转让股份公司股票不超过上市时所持股份公司股票数量的25%。股份公司上市后有资本公积转增股本、派送股票或现金红利、股份拆细、配股或缩股等事项的，以相应调整后的价格、股票数量为基数；2、减持股份公司股票应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于	公司 股票 上市 之日 起长 期	是	是	不适用	不适用

			交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等；3、减持股份公司股票前，应提前三个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务；持有股份公司股票低于5%以下时除外；4、如果未履行上述承诺，则其持有的股份公司其余股票自其未履行上述减持意向之日起6个月内不得减持；5、上市后依法增持的股份不受上述承诺约束					
其他	公司 股东 利鸿 亚洲 和瓯 联创 投	1、锁定期满后两年内，其累计减持数量可能最高达到上市时所持股份公司股票数量的100%。股份公司上市后资本公积转增股本、派送股票或现金红利、股份拆细、配股或缩股等事项的，以相应调整后的股票数量为基数；2、减持股份公司股票应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等；3、减持股份公司股票前，应提前三个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务；持有股份公司股票低于5%以下时除外；4、锁定期满后两年内其拟减持所持有的发行人本次公开发行股票前发行的股票的，减持价格不低于发行价的80%。股份公司上市后资本公积转增股本、派送股票或现金红利、股份拆细、配股或缩股等事项的，以相应调整后的价格为基数；5、上市后依法增持的股份不受上述承诺约束	公司 股票 上市 之日 起长 期	是	是	不适用	不适用	
解决 同业 竞争	控股 股东 顺昌 投资	本公司将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动或拥有与股份公司存在竞争关	公司 股票 上市 之日 起长	是	是	不适用	不适用	

			系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。本公司或本公司控制的企业如出售与股份公司生产、经营相关的任何资产、业务或权益，股份公司均享有优先购买权；且本公司保证在出售或转让有关资产或业务时给予股份公司的条件与本公司或本公司控制的企业向任何独立第三人提供的条件相当。未来如有在股份公司经营范围内相关业务商业机会，本公司将介绍给股份公司；对股份公司已进行建设或拟投资兴建的项目，本公司将在投资方向与项目选择上避免与股份公司相同或相似；如未来本公司所控制的企业拟进行与股份公司相同或相似的经营业务，本公司将行使否决权，避免与股份公司相同或相似，不与股份公司发生同业竞争，以维护股份公司的利益。本公司签署本承诺书的行为已取得本公司权力机关的同意，亦已取得本公司控制的企业权力机关同意，因而本公司签署本承诺书的行为代表本公司和本公司控制企业的真实意思。本承诺书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；本公司愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。本公司在不再持有股份公司 5%及以上股份前，本承诺为有效之承诺。	期				
解决同业竞争	实际控制人沈健	本人目前未直接或间接从事与股份公司存在同业竞争的业务及活动；本人的配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18	公司股票上市之日起长	是	是	不适用	不适用	

		<p>周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母，目前均未直接或间接从事与股份公司存在同业竞争的业务及活动；本人愿意促使本人直接或间接控制的企业将来不直接或通过其他任何方式间接从事构成与股份公司业务有同业竞争的经营活动；本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。未来如有在股份公司经营范围内相关业务的商业机会，本人将介绍给股份公司；对股份公司已进行建设或拟投资兴建的项目，本人将在投资方向与项目选择上避免与股份公司相同或相似；如未来本人所控制的企业拟进行与股份公司相同或相似的经营业务，本人将行使否决权，避免与股份公司相同或相似，不与股份公司发生同业竞争，以维护股份公司的利益。本人在担任股份公司董事期间及辞去公司职务后六个月内，本承诺为有效之承诺。本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失</p>	期				
解决同业竞争	控股股东顺昌投资	<p>本公司承诺减少和规范与股份公司发生的关联交易。如本公司及本公司控制的其他企业今后与股份公司不可避免地出现关联交易时，将依照市场规则，本着一般商业原则，通过签订书面协议，并严格按照《公司法》、《公司章程》、股份</p>	公司股票上市之日起长期	是	是	不适用	不适用

			公司《关联交易管理制度》等制度规定的程序和方式履行关联交易审批程序，公平合理交易。涉及到本公司的关联交易，本公司将在相关董事会和股东大会中回避表决，不利用本公司在股份公司中的地位，为本公司在与股份公司关联交易中谋取不正当利益					
解决同业竞争	实际控制人沈健		本人承诺减少和规范与股份公司发生的关联交易。如本人及本人控制的其他企业今后与股份公司不可避免地出现关联交易时，将依照市场规则，本着一般商业原则，通过签订书面协议，并严格按照《公司法》、《公司章程》、股份公司《关联交易管理制度》等制度规定的程序和方式履行关联交易审批程序，公平合理交易。涉及到本人的关联交易，本人将在相关董事会和股东大会中回避表决，不利用本人在股份公司中的地位，为本人在与股份公司关联交易中谋取不正当利益	公司股票上市之日起长期	是	是	不适用	不适用
与再融资相关的承诺	其他	控股股东顺昌投资	(1) 不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；(2) 自本承诺出具日至公司本次公开发行可转债实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本公司承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；(3) 本公司承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本公司愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任；	2017年3月15日至以后	是	是	不适用	不适用
	其他	实际控制	(1) 不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利	2017年3	是	是	不适用	不适用

		人沈健	益；（2）自本承诺出具日至公司本次公开发行可转债实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；（3）本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任；	月 15 日至以后				
--	--	-----	--	-----------	--	--	--	--

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

2018 年 4 月 4 日公司召开第四届董事会第十次会议，审议通过了《关于聘任瑞华会计师事务所担任公司 2018 年度财务审计机构和内部控制审计机构的议案》，续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度财务审计机构和内部控制审计机构。该议案于 2018 年 5 月 2 日由公司 2017 年年度股东大会审议通过。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决，不存在数额较大债务到期未清偿等不良诚信状况。

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

1. 与嘉兴若天原股东业绩约定：

2016年9月公司收购广东若天新材料有限公司60%股权，约定若天新材料原股东承诺2016年至2020年扣非后的净利润分别为：420万元、483万元、555万元、639万元、735万元。

2018年约定扣非后净利润为555万元。2018年1-6月，若天新材料扣非后净利润为170.18万元，完成全年业绩的30.66%，主要原因系春节假期影响该公司生产经营、原材料价格上涨导致该公司毛利率有所下降所致。2018年1-6月该公司经营业绩距离承诺业绩存在一定差距，该公司下半年计划在进一步开拓市场的基础上严控成本，努力实现业绩承诺。

2. 与东江能源原股东业绩约定：

根据《浙江东江能源科技有限公司附生效条件的股权转让协议》，东江能源在2017年至2019年承诺分别实现净利润2,000万元、2,500万元和3,000万元，累计实现净利润7,500万元（净利润以扣除非经常性损益后孰低位为准）。

2018年1-6月东江能源实现净利润1,680.87万元，已完成承诺业绩的67.23%，预计2018年全年能超额完成业绩约定。

(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

(一) 转债发行情况

公司公开发行可转债已获得中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1751号文核准。具体内容详见公司刊登在中国证监会指定的信息披露网站的《公开发行A股可转换公司债券发行公告》，公告编号：2017-090。

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

期末转债持有人数	10,038	
本公司转债的担保人	桐乡市顺昌投资有限公司	
前十名转债持有人情况如下：		
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量（元）	持有比例（%）
郑志坤	11,204,000	6.06
梁小红	6,021,000	3.26
北京山通投资咨询有限责任公司	4,950,000	2.68
丁双喜	3,139,000	1.70
上海斯诺波投资管理有限公司 —私募工场自由之路母基金证 券投资基金	2,391,000	1.29
张海涛	2,107,000	1.14
马敬华	2,000,000	1.08
赵杰	1,959,000	1.06
宁波幻方量化投资管理合伙企业 （有限合伙）—九章幻方量 化对冲2号私募基金	1,927,000	1.04
梁金平	1,860,000	1.01

(三) 报告期转债变动情况

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
嘉澳转债	185,000,000	161,000	0	0	184,839,000

(四) 报告期转债累计转股情况

报告期转股额（元）	161,000
-----------	---------

报告期转股数（股）	3,523
累计转股数（股）	3,523
累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%）	0.0048
尚未转股额（元）	184,839,000
未转股转债占转债发行总量比例（%）	99.9130

(五) 转股价格历次调整情况

单位:元 币种:人民币

转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
45.48	45.27	2018年6月15日	《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站	因权益分派引起的转股价格调整
截止本报告期末最新转股价格				45.27

(六) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

公司发行可转债 1.85 亿元，期限为自发行之日起 6 年，采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息，公司运转正常，资金压力较小。

(七) 转债其他情况说明

无

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

1. 排污信息

√适用 □不适用

公司主要控制的污染物指标为废水中的化学需氧量（COD），公司严格执行清污分流、雨污分流的原则，公司建立完备的废水收集和处理系统，生产废水及生活废水经独立的管网排入对应的污水处理系统中。

公司在酯化合成等工艺过程中产生的微量无组织废气经公司吸收塔吸收后，达标排放。

公司在后处理工艺产生的微量增塑剂废渣、增塑剂废水处理压滤工艺产生的污泥等危险废物，经有资质的处置机构集中统一处置。

2018 年主要污染物指标排放如下：

水污染物							
排放口数量	1 个						
排放口名称	排放口位置	排放方式	2017 年上半年 废水排放总量 (吨)	2018 年上半年 废水排放总量 (吨)	主要/特征污染物名称(mg/L)	执行的污染物排放标准及浓度限值 (mg/L)	是否超标

工业废水 排放口 1	位于厂 区内污 染治理 设施西 南角	纳管	30880	46400	化学需氧量	500	否
					氨氮	35	否
					PH 值	6-9	否
					总磷	8	否
					SS	400	否
					石油类	20	否

大气污染物							
排放口 数量	2 个						
排放口 名称	排放口位 置	排放方 式	主要/特征污 染物名称	2017 年 上半年 废气排 放总量 (吨)	2018 年上 半年废 气排 放总量 (吨)	执行的污 染物排 放标准及浓 度限值 (mg/m ³)	是 否 超 标
东套废 气吸收 塔	位于厂区 东面河边	连续	硫酸雾(mg/ m ³)	0.075	0.06	45	否
			甲酸(mg/ m ³)	0.0235	<0.0516	10	否
西套废 气吸收 塔	位于厂区 污水处理 站东面	连续	甲酸(mg/ m ³)	0.0155	<0.043	10	否
			臭气浓度(无 量纲)	/	/	2000	否

固体废物					
固体废物名称	是否危险废 物	处置方式	2017 年度 处置 数量 (吨)	2018 年度 处置 数量 (吨)	处置去向

工艺反应过滤滤渣	是	委托处置	49.48	10.76	湖州新鸿固体废物综合利用处置有限公司/嘉兴固体废物处置中心
污泥	是	委托处置	46.5	31.54	浙江环立环保科技有限公司
废包装袋	是	委托处置	1.5	/	湖州新鸿固体废物综合利用处置有限公司
实验室废液	是	委托处置	0.95	0.86	湖州新鸿固体废物综合利用处置有限公司/嘉兴固体废物处置中心

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

设施类别	防治污染设施名称	投运时间	处理能力	运行情况	运维单位
水污染物	污水处理设施	2007.1	300t/d	正常	本单位
	污染源自动监控系统	2008.1	/	正常	嘉兴创源公司
大气污染物	东套废气吸收塔	2010.11	12000m ³ /h	正常	本单位
	西套废气吸收塔	2010.11	8500m ³ /h	正常	本单位
固体废物	危险废物贮存场所	2012.1	/	正常	本单位
	地面防渗、硬化	2012.1	/	正常	本单位

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

公司项目在监理、试生产及验收工段严格执行三同时制度，报告期内，公司严格执行环境影响评价审批手续以及三同时验收手续。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

公司按照国家环保部发布的《关于印发突发环境事件应急预案暂行管理办法的通知》和《国家突发环境事故应急预案》的相关要求，根据生产工艺、产污环节及环境风险，制定了相应的《突发环境污染事件应急预案》和各类专项应急预案，并按照规定报属地环保主管部门备案。定期组织环保应急实战演练，提高防范和处置突发环境事件的技能，增强实战能力。

5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

公司已安装刷卡排污，TOC、氨氮、PH 等在线监控系统，并与政府环保部门联网，实现污染物排放实时监控，同时公司制定了自行监测方案，并在浙江省环境监测协会网站上进行公开，并通过委托第三方环境监测机构进行定期监测，将监测情况及时上报至浙江省企业自行监测信息公开平台。

6. 其他应当公开的环境信息

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

(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	32,750,000	44.65						32,750,000	44.65
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	32,750,000	44.65						32,750,000	44.65

其中：境内非国有法人持股	32,750,000	44.65						32,750,000	44.65
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	40,600,000	55.35				3,523	3,523	40,603,523	55.35
1、人民币普通股	40,600,000	55.35				3,523	3,523	40,603,523	55.35
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	73,350,000	100				3,523	3,523	73,353,523	100

2、股份变动情况说明

适用 不适用

公司发行的“嘉澳转债”自2018年5月17日起可转换为本公司A股普通股，报告期内的股份变动是因可转债转股引起的。

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

公司发行的“嘉澳转债”自2018年5月17日起可转换为本公司A股普通股，报告期后到半年报披露日期间如发生转股，股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标有一定的影响。

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	12,386
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	/

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（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	

桐乡市顺昌投资有限公司	0	18,370,000	25.04	18,370,000	质押	7,182,800	境内非国有法人
君润国际投资有限公司	0	9,950,000	13.56	0	无	0	境外法人
桐乡市顺昌投资有限公司—非公开发行2017年可交换公司债券（品种二）质押专户	0	8,880,000	12.11	8,880,000	无	0	其他
桐乡市顺昌投资有限公司—非公开发行2017年可交换公司债券质押专户	0	5,500,000	7.50	5,500,000	无	0	其他
桐乡中祥化纤有限公司		4,750,000	6.48	0	无	0	境内非国有法人
HOST VANTAGE ASIA LIMITED	0	3,800,000	5.18	0	无		境外法人
浙江瓯联创业投资有限公司	0	3,650,000	4.98	0	无	0	境内非国有法人
袁茜	200,000	200,000	0.27	0	未知		未知
黄小芹	199,200	199,200	0.27	0	未知		未知
吕强	0	199,200	0.27	0	未知		未知
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				
君润国际投资有限公司	9,950,000	人民币普通股	24.51				
桐乡中祥化纤有限公司	4,750,000	人民币普通股	11.70				
HOST VANTAGE ASIA LIMITED	3,800,000	人民币普通股	9.36				

浙江瓯联创业投资有限公司	3,650,000	人民币普通股	8.99
袁茜	200,000	人民币普通股	0.49
黄小芹	199,200	人民币普通股	0.49
吕强	199,200	人民币普通股	0.49
沈庭根	180,000	人民币普通股	0.44
王建巍	160,000	人民币普通股	0.39
毕树真	150,138	人民币普通股	0.37
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中，桐乡市顺昌投资有限公司为公司控股股东，与前十名其他股东之间不存在关联关系，也不存在《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。公司未知前十名其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人情况。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

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	桐乡市顺昌投资有限公司	32,750,000	2019年4月28日	0	首发限售
上述股东关联关系或一致行动的说明		无			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
楼灿波	董事	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

1、公司董事会于 2018 年 5 月 9 日收到董事楼灿波先生的书面辞呈。因公司内部工作调整，楼灿波先生申请辞去公司董事职务，具体详见公司公告，编号：2018-055

2、公司第四届董事会第十四次会议审议通过了《补选董事的议案》，同意补选沈颖川先生为公司第四届董事会董事，详见公司公告，编号：2018-090，该议案尚需提交股东大会审议。

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：浙江嘉澳环保科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		237,362,926.82	328,282,282.12
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		76,035,623.46	87,080,563.52
应收账款		46,277,748.62	40,652,173.45
预付款项		45,385,234.84	84,233,079.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		6,721,095.85	9,153,867.77
买入返售金融资产			
存货		246,753,168.81	157,557,012.10
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		86,523,386.14	7,166,987.84
流动资产合计		745,059,184.54	714,125,965.93
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		307,051,890.51	291,808,180.74
在建工程		110,736,420.48	105,652,529.47

工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		125,175,468.39	127,830,425.32
开发支出			
商誉		75,820,916.77	75,820,916.77
长期待摊费用		1,318,943.33	1,452,026.68
递延所得税资产		6,474,308.19	4,959,326.96
其他非流动资产		10,659,537.00	9,270,269.00
非流动资产合计		637,237,484.67	616,793,674.94
资产总计		1,382,296,669.21	1,330,919,640.87
流动负债：			
短期借款		312,312,000.00	256,468,400.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		10,000,000.00	40,000,000.00
应付账款		25,339,411.98	13,233,818.58
预收款项		12,098,254.01	3,705,154.15
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		1,093,195.32	4,362,782.77
应交税费		6,415,580.33	21,948,710.80
应付利息		1,003,300.70	662,100.07
应付股利		2,648,250.00	
其他应付款		1,696,455.88	2,632,297.11
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		372,606,448.22	343,013,263.48
非流动负债：			
长期借款		80,000,000.00	80,000,000.00
应付债券		138,269,969.61	133,356,873.65
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		12,084,586.52	12,356,478.48

递延所得税负债		19,739,197.35	20,331,705.98
其他非流动负债			
非流动负债合计		250,093,753.48	246,045,058.11
负债合计		622,700,201.70	589,058,321.59
所有者权益			
股本		73,353,523.00	73,350,000.00
其他权益工具		40,914,120.14	40,949,757.50
其中：优先股			
永续债			
资本公积		255,163,693.68	250,900,306.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		38,933,380.96	38,933,380.96
一般风险准备			
未分配利润		328,559,315.95	315,660,969.68
归属于母公司所有者权益合计		736,924,033.73	719,794,414.26
少数股东权益		22,672,433.78	22,066,905.02
所有者权益合计		759,596,467.51	741,861,319.28
负债和所有者权益总计		1,382,296,669.21	1,330,919,640.87

法定代表人：沈健主管会计工作负责人：查正蓉会计机构负责人：黄潇

母公司资产负债表

2018年6月30日

编制单位：浙江嘉澳环保科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		207,587,076.92	292,494,310.17
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		68,578,443.60	82,317,238.67
应收账款		27,690,934.38	27,307,144.31
预付款项		36,243,943.41	82,199,055.52
应收利息			
应收股利			
其他应收款		126,141,634.75	119,930,163.63
存货		195,569,677.84	113,677,745.76
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		77,290,085.56	439,253.96
流动资产合计		739,101,796.46	718,364,912.02
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资		339,870,000.00	305,850,000.00
投资性房地产			
固定资产		207,311,986.79	188,225,257.97
在建工程		119,250.00	26,305,904.07
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		29,537,617.96	30,010,632.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			13,888.82
递延所得税资产		678,558.35	577,716.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		577,517,413.10	550,983,400.04
资产总计		1,316,619,209.56	1,269,348,312.06
流动负债：			
短期借款		294,812,000.00	256,468,400.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		10,000,000.00	40,000,000.00
应付账款		38,723,492.56	4,872,372.17
预收款项		10,464,195.12	2,144,834.24
应付职工薪酬		534,873.22	3,919,412.82
应交税费		1,807,387.51	12,633,010.24
应付利息		978,983.00	662,100.07
应付股利		2,648,250.00	
其他应付款		928,447.68	4,109,591.17
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		360,897,629.09	324,809,720.71
非流动负债：			
长期借款		80,000,000.00	80,000,000.00
应付债券		138,269,969.61	133,356,873.65
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		38,073.34	56,845.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		218,308,042.95	213,413,718.65
负债合计		579,205,672.04	538,223,439.36
所有者权益：			

股本		73,353,523.00	73,350,000.00
其他权益工具		40,914,120.14	40,949,757.50
其中：优先股			
永续债			
资本公积		254,836,753.68	250,900,306.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		38,933,380.96	38,933,380.96
未分配利润		329,375,759.74	326,991,428.12
所有者权益合计		737,413,537.52	731,124,872.70
负债和所有者权益总计		1,316,619,209.56	1,269,348,312.06

法定代表人：沈健主管会计工作负责人：查正蓉会计机构负责人：黄潇

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		469,945,718.99	386,731,120.81
其中：营业收入		469,945,718.99	386,731,120.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		456,555,298.84	382,690,027.30
其中：营业成本		403,454,692.96	337,356,467.59
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		4,050,813.02	3,198,817.24
销售费用		7,694,929.25	8,490,687.48
管理费用		28,669,945.05	23,541,524.58
财务费用		11,085,176.89	8,658,400.74
资产减值损失		1,599,741.67	1,444,129.67
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）		1,257,243.17	
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		15,729,281.71	12,681,094.92
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		30,376,945.03	16,722,188.43
加：营业外收入		237,026.02	820,534.81
减：营业外支出		11,676.46	55,991.05
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		30,602,294.59	17,486,732.19
减：所得税费用		1,618,730.35	1,330,906.64
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		28,983,564.24	16,155,825.55
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		28,983,564.24	16,155,825.55
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		28,595,995.48	16,162,027.73
2. 少数股东损益		387,568.76	-6,202.18
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		28,983,564.24	16,155,825.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		28,595,995.48	16,162,027.73
归属于少数股东的综合收益总额		387,568.76	-6,202.18
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.3899	0.2203
（二）稀释每股收益(元/股)		0.4294	0.2203

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

法定代表人：沈健主管会计工作负责人：查正蓉会计机构负责人：黄潇

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		418,612,116.74	312,883,010.02
减: 营业成本		363,513,340.73	261,269,906.78
税金及附加		1,051,304.96	981,581.33
销售费用		6,042,262.67	5,102,674.35
管理费用		18,401,236.67	14,862,354.76
财务费用		8,777,895.79	7,120,141.86
资产减值损失		882,340.81	2,106,622.87
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)		1,257,243.17	
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)		-134,364.16	
其他收益		18,771.66	18,771.66
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		21,085,385.78	21,458,499.73
加: 营业外收入		234,968.37	378,642.03
减: 营业外支出		10,365.82	33,370.29
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		21,309,988.33	21,803,771.47
减: 所得税费用		3,228,007.50	2,851,805.24
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		18,081,980.83	18,951,966.23
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		18,081,980.83	18,951,966.23
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		18,081,980.83	18,951,966.23

七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.2465	0.2584
（二）稀释每股收益(元/股)		0.2936	0.2584

法定代表人：沈健 主管会计工作负责人：查正蓉 会计机构负责人：黄潇

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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		448,551,846.30	392,334,887.41
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		33,234,585.90	16,973,774.37
收到其他与经营活动有关的现金		12,455,201.98	4,985,712.44
经营活动现金流入小计		494,241,634.18	414,294,374.22
购买商品、接受劳务支付的现金		402,633,976.21	333,482,841.02
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		16,876,285.18	15,041,157.28
支付的各项税费		48,640,860.71	36,319,480.06
支付其他与经营活动有关的现金		15,968,280.73	45,929,543.08
经营活动现金流出小计		484,119,402.83	430,773,021.44
经营活动产生的现金流量净额		10,122,231.35	-16,478,647.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,276,622.99	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	32,000.00
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		285,579,769.74	3,334,197.09
投资活动现金流入小计		286,866,392.73	3,366,197.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,086,223.55	12,526,019.44
投资支付的现金			
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		351,836,607.00	
投资活动现金流出小计		394,922,830.55	12,526,019.44
投资活动产生的现金流量净额		-108,056,437.82	-9,159,822.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		201,712,000.00	267,300,000.00
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		201,712,000.00	267,300,000.00
偿还债务支付的现金		175,868,400.00	200,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,751,029.58	24,415,701.30
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		1,005,000.00	835,391.10
筹资活动现金流出小计		196,624,429.58	225,651,092.40
筹资活动产生的现金流量净额		5,087,570.42	41,648,907.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,927,280.75	-215,769.58
五、现金及现金等价物净增加额		-90,919,355.30	15,794,668.45
加：期初现金及现金等价物余额		328,282,282.12	114,468,488.85
六、期末现金及现金等价物余额		237,362,926.82	130,263,157.30

法定代表人：沈健 主管会计工作负责人：查正蓉 会计机构负责人：黄潇

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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		402,061,473.63	283,640,222.32
收到的税费返还		18,509,548.56	3,626,561.83
收到其他与经营活动有关的现金		11,505,122.14	1,497,244.07
经营活动现金流入小计		432,076,144.33	288,764,028.22
购买商品、接受劳务支付的现金		350,041,989.40	289,176,301.22
支付给职工以及为职工支付的现金		11,655,959.63	9,929,629.91
支付的各项税费		17,854,251.92	14,739,999.39
支付其他与经营活动有关的现金		12,772,077.17	11,469,490.61

经营活动现金流出小计		392,324,278.12	325,315,421.13
经营活动产生的现金流量净额		39,751,866.21	-36,551,392.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,276,622.99	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	10,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		313,450,869.74	56,600,000.00
投资活动现金流入小计		314,737,492.73	56,610,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,969,678.55	7,293,725.91
投资支付的现金		36,020,000.00	8,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		386,981,607.00	58,300,000.00
投资活动现金流出小计		428,971,285.55	73,593,725.91
投资活动产生的现金流量净额		-114,233,792.82	-16,983,725.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		184,212,000.00	267,300,000.00
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		184,212,000.00	267,300,000.00
偿还债务支付的现金		175,868,400.00	178,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,692,667.08	23,652,013.12
支付其他与筹资活动有关的现金		1,005,000.00	835,391.10
筹资活动现金流出小计		196,566,067.08	202,887,404.22
筹资活动产生的现金流量净额		-12,354,067.08	64,412,595.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,928,760.44	-218,727.12
五、现金及现金等价物净增加额		-84,907,233.25	10,658,749.84
加：期初现金及现金等价物余额		292,494,310.17	106,112,814.13
六、期末现金及现金等价物余额		207,587,076.92	116,771,563.97

法定代表人：沈健主管会计工作负责人：查正蓉会计机构负责人：黄潇

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	73,350,000.00			40,949,757.50	250,900,306.12				38,933,380.96		315,660,969.68	22,066,905.02	741,861,319.28
二、本年期初余额	73,350,000.00			40,949,757.50	250,900,306.12				38,933,380.96		315,660,969.68	22,066,905.02	741,861,319.28
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	3,523.00			-35,637.36	4,263,387.56						12,898,346.27	605,528.76	17,735,148.23
(一)综合收益总额											28,595,995.48	387,568.76	28,983,564.24
(二)所有者投入和减少资本	3,523.00			-35,637.36	4,263,387.56							217,960.00	4,449,233.20
1. 股东投入的普通股	3,523.00												3,523.00
2. 其他权益工具持有者投入资本				-35,637.36	152,184.82								116,547.46
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					4,111,202.74							217,960.00	4,329,162.74
(三)利润分配											-15,697,649.21		-15,697,649.21
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-15,697,649.21		-15,697,649.21

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	73,353,523.00			40,914,120.14	255,163,693.68				38,933,380.96		328,559,315.95	22,672,433.78	759,596,467.51

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	73,350,000.00				241,563,955.72				34,100,447.64		284,764,378.07	15,398,725.90	649,177,507.33
二、本年期初余额	73,350,000.00				241,563,955.72				34,100,447.64		284,764,378.07	15,398,725.90	649,177,507.33
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					7,295.60						905,227.73	5,317,332.82	6,229,856.15
(一)综合收益总额											16,162,027.73	-6,202.18	16,155,825.55
(二)所有者投入和减少资本					7,295.60							5,323,535.00	5,330,830.600
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				7,295.60						5,323,535.00	5,330,830.60	
(三) 利润分配										-15,256,800.00	-15,256,800.00	
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-15,256,800.00	-15,256,800.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	73,350,000.00			241,571,251.32				34,100,447.64		285,669,605.80	20,716,058.72	655,407,363.48

法定代表人：沈健主管会计工作负责人：查正蓉会计机构负责人：黄潇

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	73,350,000.00			40,949,757.50	250,900,306.12				38,933,380.96	326,991,428.12	731,124,872.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	73,350,000.00			40,949,757.50	250,900,306.12				38,933,380.96	326,991,428.12	731,124,872.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,523.00			-35,637.36	3,936,447.56					2,384,331.62	6,288,664.82
（一）综合收益总额										18,081,980.83	18,081,980.83
（二）所有者投入和减少资本	3,523.00			-35,637.36	3,936,447.56						3,904,333.20
1. 股东投入的普通股	3,523.00										3,523.00
2. 其他权益工具持有者投入资本				-35,637.36	152,184.82						116,547.46
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					3,784,262.74						3,784,262.74
（三）利润分配										-15,697,649.21	-15,697,649.21
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-15,697,649.21	-15,697,649.21
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	73,353,523.00			40,914,120.14	254,836,753.68				38,933,380.96	329,375,759.74	737,413,537.52

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	73,350,000.00				241,563,955.72				34,100,447.64	298,751,828.28	647,766,231.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	73,350,000.00				241,563,955.72				34,100,447.64	298,751,828.28	647,766,231.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					7,295.60					3,695,166.23	3,702,461.83
（一）综合收益总额										18,951,966.23	18,951,966.23
（二）所有者投入和减少资本					7,295.60						7,295.60
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					7,295.60						7,295.60
（三）利润分配										-15,256,800.00	-15,256,800.00
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配										-15,256,800.00	-15,256,800.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	73,350,000.00				241,571,251.32				34,100,447.64	302,446,994.51	651,468,693.47

法定代表人：沈健主管会计工作负责人：查正蓉会计机构负责人：黄潇

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

(1) 改制及改制后情况

浙江嘉澳环保科技股份有限公司（以下简称“本公司”）是由浙江嘉澳化工有限公司（原名为“桐乡嘉澳化工有限公司”，以下简称“嘉澳有限”）整体变更设立。2008年8月25日，公司在浙江省工商行政管理局完成设立登记，并领取了注册号为330400400001753的企业法人营业执照，设立时发起人为顺昌投资和利鸿亚洲。后历经多次增资变更后，股本结构如下：

股东名称	出资额	出资比例
桐乡市顺昌投资有限公司	32,750,000.00	59.54%
利鸿亚洲有限公司	3,800,000.00	6.91%
桐乡中祥化纤有限公司	4,750,000.00	8.64%
浙江瓯联创业投资有限公司	3,750,000.00	6.82%
君润国际投资有限公司	9,950,000.00	18.09%
合计	55,000,000.00	100.00%

(2) 公开发行股票

根据中国证券监督管理委员会于2016年03月17日签发的证监许可[2016]550号《关于核准浙江嘉澳环保科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》，嘉澳环保获准向社会公开发行人民币普通股1,835万股，每股发行价格为人民币11.76元，股款以人民币缴足，计人民币215,796,000.00元，扣除承销及保荐费用、发行登记费以及其他交易费用共计人民币33,178,727.30元后，净募集资金共计人民币182,617,272.70元，上述资金于2016年04月22日到位，股票于2016年4月28日在上海证券交易所上市挂牌交易。

公开发行股票后，本公司股本总数为7,335万股，股本结构如下：

股东名称	出资额	出资比例
桐乡市顺昌投资有限公司	32,750,000.00	44.65%
利鸿亚洲有限公司	3,800,000.00	5.18%
桐乡中祥化纤有限公司	4,750,000.00	6.48%
浙江瓯联创业投资有限公司	3,750,000.00	5.11%
君润国际投资有限公司	9,950,000.00	13.57%
普通股股东	18,350,000.00	25.02%
合计	73,350,000.00	100.00%

(3) 公开发行可转换公司债券

根据中国证券监督管理委员会于2017年9月27日签发的证监许可[2017]1751号《关于核准浙江嘉澳环保科技股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》，本公司获准向社会公开发

行面值总额 185,000,000.00 元可转换公司债券，每张面值 100 元，共计 185 万张，发行价格为 100 元/张，期限 6 年。扣除承销费及保荐费以及其他费用 12,100,000.00 元后，净募集资金共计人民币 172,900,000.00 元。上述资金于 2017 年 11 月 16 日到位，可转换公司债券于 2017 年 11 月 10 日在上海证券交易所上市挂牌交易。

2、行业性质

本公司所处行业：专用化学产品制造。

3、经营范围

生产销售增塑剂和热稳定剂（具体限定品种详见嘉兴市环保局批文）；化学改性的动、植物油、脂；甲酸盐；环保产品、环保工程研发，植物油脂精炼（限桐乡市洲泉镇工业园区德胜路 388 号的分支机构经营），化工原料及产品（不含危险化学品及易制毒化学品）的销售，从事进出口业务，道路货物运输（凭许可证经营）。（涉及许可证或国家专项管理规定的，凭许可证经营或照相关规定另行报批。）

4、主要产品

本公司主要产品为环保增塑剂、稳定剂、生物质燃料（生物柴油）。

5、主业变更

本公司自设立以来，未发生主业变更。

6、基本组织架构

本公司按相关法律规定设立了股东大会、董事会、监事会、薪酬与考核委员会、战略委员会、提名委员会、审计委员会，并制定了相应的议事规则。本公司根据相关法律、法规及相关规范性文件 and 章程的要求，结合本公司的实际情况设立了法规部、国际业务部、国内业务部、采购部、基础建设部、设备工艺部、生产管理部、研究所、安全环保部、质量管理部、人力资源部、后勤保障部、宣传部、财务会计部、证券部等职能部门。

本公司的母公司为桐乡市顺昌投资有限公司。

本公司财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第十五次会议于 2018 年 8 月 20 日批准。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司 2018 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本报告八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司财务报表以持续经营假设为基础。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司及各子公司从事增塑剂、热稳定剂、生物质燃料（生物柴油）的研发、生产及销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本报告五、28“收入”、21、“无形资产”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本报告五“重大会计政策及会计估计”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日，2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2017 年 1-6 月、2018 年 1-6 月的经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

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。

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本报告五、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本报告五、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本报告五、14“长期股权投资”或本报告五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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以下一种或多种情况，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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本报告五、14（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

10. 金融工具

√适用□不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为贷款和应收款项。

①贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（3）金融资产减值

本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后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。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

①可转换债券

公司发行的同时包含负债和转换选择权成分的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算。

初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定。可转换债券的整体发行价格扣除负债部分的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入“其他权益工具”。

发行可转换债券发生的交易费用，在负债和权益成分之间按照发行收入的分配比例进行分摊。与权益部分相关的交易费用直接计入权益。与负债部分相关的交易费用计入负债部分的账面价值，并按实际利率法于可转换债券的期间内进行摊销。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

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	公司接手后经营期间新发生的人民币 500 万元以上的应收款项，收购前已存在的款项不适用
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减

	值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。
--	--

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄分析组合	采用账龄分析法计提
出口退税组合	不计提坏账准备
增值税即征即退组合	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）	10.00	10.00
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	15.00	15.00
2—3 年	20.00	20.00
3 年以上		
3—4 年	30.00	30.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

□适用 √不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

√适用 □不适用

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值的
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、产成品、自制半成品、在产品、发出商品、周转材料（包装物，低值易耗品）等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。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；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。**(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13. 持有待售资产

适用 不适用

14. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本报告五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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；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；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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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。

对于本公司首次执行新会计准则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，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司

的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本报告五、6（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本报告五、22“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	10	4.50
机器设备	年限平均法	5-10	10	9.00-18.00
运输设备	年限平均法	4-5	10	18.00-22.50
电子设备及其他	年限平均法	3-5	10	18.00-30.00

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(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

17. 在建工程

适用 不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本报告五、22“长期资产减值”。

18. 借款费用

适用 不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本报告五、22 “长期资产减值”。

22. 长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

24. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用□不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用□不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用□不适用

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

25. 预计负债

□适用√不适用

26. 股份支付

□适用√不适用

27. 优先股、永续债等其他金融工具

□适用√不适用

28. 收入

√适用□不适用

(1) 商品销售收入

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

本公司收入具体确认时点为：

在内销市场上，由于环保型增塑剂产品的用途广泛且通用性较强，公司实行以直销为主、经销为辅的销售模式，在这两种模式下，收入确认时点均为：公司按合同约定将商品转移给对方，在对方接受商品、验收合格后，签收收货凭证时确认收入。

在外销市场上，公司环保型增塑剂产品的出口目前主要采用国外经销商的模式，海外销售（含进料加工复出口）以海关电子口岸执法系统内查询到出口报关日期为标准，确认销售收入。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

29. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，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

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用□不适用

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于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) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于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) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。经本公司第四届董事会第一次会议于2017年8月28日决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

33. 重要会计政策和会计估计的变更**(1)、重要会计政策变更**

□适用 √不适用

(2)、重要会计估计变更

□适用 √不适用

34. 其他

□适用 √不适用

六、税项**1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 (注 1)	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5%、1% 计缴。(注 2)	7%、5%、1%
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25% 计缴。	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。	2%

注 1：本公司出口货物执行“免、抵、退”政策，报告期内主要产品的退税率为：DOS、TOTM、DOTP 的出口退税率为 9%，DOA 出口退税率为 13%。化学改性的动、植物油、脂”出口退税率为 15%。动物油脂及其分离品出口退税率为 15%。

注 2：子公司上海坤和国际贸易有限公司的城市维护建设税按实际缴纳的流转税的 1% 计缴，子公司嘉兴若天新材料科技有限公司、子公司桐乡澳昌贸易有限公司及子公司浙江嘉澳绿色新能源有限公司的城市维护建设税按实际缴纳的流转税的 5% 计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
浙江嘉澳环保科技股份有限公司	15%
福建省明洲环保发展有限公司	25%
上海坤和国际贸易有限公司	25%
嘉兴若天新材料科技有限公司	15%
济宁嘉澳鼎新环保新材料有限公司	25%
浙江东江能源科技有限公司	25%
浙江嘉穗进出口有限公司	25%
桐乡澳昌贸易有限公司	25%
浙江嘉澳绿色新能源有限公司	25%

2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 2015 年度根据科学技术部火炬高技术产业开发中心下发的国科火字(2015)256 号《关于浙江省 2015 年第一批高新技术企业备案的复函》，本公司已通过高新技术企业复审工作，并取得编号为 GR201533000867 的高新技术企业证书，2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日企业所得税优惠税率为 15%。

(2) 子公司嘉兴若天新材料科技有限公司已通过高新技术企业复审工作，并取得编号为 GR201644000584 的高新技术企业证书，2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日企业所得税优惠税率为 15%。

(3) 根据财税[2015]78 号文件《关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知》，子公司浙江东江能源科技有限公司利用废动植物油生产的生物柴油可以享受增值税即征即退的优惠。按照退税项目应交增值税的 70%退税。

(4) 根据财税[2008]47 号，子公司浙江东江能源科技有限公司生产《资源综合利用企业所得税优惠目录》中的相关产品取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按 90%计入当年收入总额。

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	407,470.79	357,332.27
银行存款	184,955,822.90	327,924,949.85
其他货币资金	51,999,633.13	
合计	237,362,926.82	328,282,282.12

其他说明

其他货币资金主要为保证金及银行存单。

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	76,035,623.46	87,080,563.52
合计	76,035,623.46	87,080,563.52

(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	43,513,648.32	
合计	43,513,648.32	

(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	52,277,932.50	97.66	6,000,183.88	11.48	46,277,748.62	45,889,573.15	98.91	5,237,399.70	11.41	40,652,173.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,250,420.78	2.34	1,250,420.78	100.00		506,563.00	1.09	506,563.00	100.00	
合计	53,528,353.28	100.00	7,250,604.66	13.55	46,277,748.62	46,396,136.15	100.00	5,743,962.70	12.38	40,652,173.45

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
东莞市通瀛塑化科	719,100.00	719,100.00	100.00	诉讼

技有限公司				
滁州扬子新材料科 技有限公司	265,753.30	265,753.30	100.00	诉讼
浙江草庄诗朗壁纸 有限公司	144,397.48	144,397.48	100.00	诉讼
青岛大祥瑞昌塑化 科技有限公司	121,170.00	121,170.00	100.00	诉讼
合计	1,250,420.78	1,250,420.78	/	/

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	47,443,108.17	4,736,862.54	9.98
1 年以内小计	47,443,108.17	4,736,862.54	9.98
1 至 2 年	1,698,970.51	254,845.58	15.00
2 至 3 年	1,145,794.90	229,158.98	20.00
3 至 4 年	1078563.42	323569.03	30.00
4 至 5 年	911495.50	455747.75	50.00
合计	52,277,932.50	6,000,183.88	11.41

注：应收账款中应收出口退税款 74,482.76 元，未计提坏账准备。

确定该组合依据的说明：

无

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 1,697,931.96 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	191,290.00

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
浙江圣保罗装饰材料有限公司	货款	191,290.00	无财产可执行	法院判决书	否
合计	/	191,290.00	/	/	/

应收账款核销说明：

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	计提的坏账准备
江苏正永地面装饰材料有限公司	非关联方	2,478,286.00	1年以内	4.63	247,828.60
浙江明士达新材料有限公司	非关联方	2,270,500.00	1年以内	4.24	227,050.00
江西华琪合成橡胶有限公司	非关联方	1,404,054.51	1年以内	2.62	140,405.45
浙江明士达新材料有限公司	非关联方	1,198,019.50	1年以内	2.24	119,801.95
广东祺龙科技有限公司	非关联方	1,197,514.50	1年以内	2.24	119,751.45
合计		8,548,374.51		15.97	854,837.45

(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	42,251,573.84	93.10	84,103,320.84	99.85
1至2年	3,068,630.00	6.76	9,830.00	0.01
2至3年	9,000.00	0.02	99,928.29	0.12

3 年以上	56,031.00	0.12	20,000.00	0.02
合计	45,385,234.84	100.00	84,233,079.13	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：
超过 1 年期的预付款主要是指合同未了结及余款。

(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	与本公司关系	金额	年限	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
淄博沃航工贸有限公司	非关联方	4,012,989.00	1 年以内	8.84
益海(泰州)粮油工业有限公司	非关联方	3,754,131.60	1 年以内	8.27
无锡泰仓达化机设备有限公司	非关联方	3,415,000.00	1 年以内	7.52
湖北天基生物能源科技发展有限公司	非关联方	3,307,500.00	1 年以内	7.29
益江(张家港)粮油工业有限公司	非关联方	3,261,394.23	1 年以内	7.19
合计		17,751,014.83		39.11

其他说明

□适用 √不适用

7、 应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

8、 应收股利

(1). 应收股利

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,846,287.86	100.00	125,192.01	1.83	6,721,095.85	9,376,890.07	100.00	223,022.30	2.38	9,153,867.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	6,846,287.86	100.00	125,192.01	1.83	6,721,095.85	9,376,890.07	100.00	223,022.30	2.38	9,153,867.77

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	604,763.24	60,476.33	10.00
1年以内小计	604,763.24	60,476.33	10.00
1至2年	116,191.17	17,428.68	15.00
2至3年	111,500.00	22,300.00	20.00
3至4年	40,790.00	12,237.00	30.00
4至5年	25,000.00	12,500.00	50.00
5年以上	250.00	250.00	100.00
合计	898,494.41	125,192.01	13.93

确定该组合依据的说明：

无

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 0 元; 本期收回或转回坏账准备金额 97,830.29 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
增值税即征即退	5,947,793.45	5,201,145.43
出口退税		2,222,990.47
押金、保证金	194,980.00	1,468,247.50
备用金	48,000.00	155,138.97
代扣代缴款项	258,172.08	14,666.91
其他	397,342.33	314,700.79
合计	6,846,287.86	9,376,890.07

(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
财政预算科	应退增值税	5,947,793.45	1 年以内	86.88	
赖文华	借款	140,790.00	1-4 年	2.06	22,237.00
浙江纳爱斯化工股份有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	1.46	10,000.00
厦门大学	技术服务费	100,000.00	2-3 年	1.46	20,000.00
利纳(上海)质量技术服务有限公司	服务费	87,100.20	1-2 年	1.27	10,194.02
合计	/	6,375,683.65	/	93.13	62,431.02

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
财政预算科	增值税即征即退	5,947,793.45	1 年以内	2018 年 7 月
合计	/	5,947,793.45	/	/

其他说明

无

(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	128,483,585.31		128,483,585.31	68,160,144.72		68,160,144.72
在产品	2,226,999.18		2,226,999.18	865,246.52		865,246.52
周转材料	937,381.68		937,381.68	328,804.47		328,804.47
产成品	110,320,853.12		110,320,853.12	82,344,905.14		82,344,905.14
自制半成品	4,784,349.52		4,784,349.52	5,781,501.00		5,781,501.00
发出商品	0.00		0.00	76,410.25		76,410.25
合计	246,753,168.81		246,753,168.81	157,557,012.10		157,557,012.10

截至 2018 年 6 月 30 日止, 本公司的存货不存在减值情形, 未提取存货跌价准备。

(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
待抵扣进项税	15,541,246.96	7,155,037.03
待摊费用	82,139.18	11,950.81
理财金额	70,900,000.00	
合计	86,523,386.14	7,166,987.84

其他说明

无

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

(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

(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、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	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	124,684,683.30	298,438,745.67	12,856,845.84	6,265,137.49	442,245,412.30
2. 本期增加金额		32,005,077.50		515,602.30	32,520,679.80
(1) 购置		1,525,757.80		515,602.30	2,041,360.10
(2) 在建工程转入		30,479,319.70			30,479,319.70
3. 本期减少金额		6,895,882.69	117,480.00		7,013,362.69
(1) 处置或报废		6,895,882.69	117,480.00		7,013,362.69
4. 期末余额	124,684,683.30	323,547,940.48	12,739,365.84	6,780,739.79	467,752,729.41
二、累计折旧					
1. 期初余额	26,933,169.47	109,374,331.66	9,962,939.53	4,166,790.90	150,437,231.56
2. 本期增加金额	2,784,530.94	13,331,879.32	210,387.03	367,497.36	16,694,294.65
(1) 计提	2,784,530.94	13,331,879.32	210,387.03	367,497.36	16,694,294.65
3. 本期减少金额		6,317,032.23	105,732.00	7,923.08	6,430,687.31
(1) 处置或报废		6,317,032.23	105,732.00	7,923.08	6,430,687.31
4. 期末余额	29,717,700.41	116,389,178.75	10,067,594.56	4,526,365.18	160,700,838.90
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	94,966,982.89	207,158,761.73	2,671,771.28	2,254,374.61	307,051,890.51
2. 期初账面价	97,751,513.83	189,064,414.01	2,893,906.31	2,098,346.59	291,808,180.74

值					
---	--	--	--	--	--

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
明洲固定资 产	66,116,893.3 9	14,962,452. 87		51,154,440.5 2	
合计	66,116,893.3 9	14,962,452. 87		51,154,440.5 2	

注：子公司福建省明洲环保发展有限公司目前处于消防验收阶段，预计第三季度能投产使用。

(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

19、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
生产线技改	74,540,936.22		74,540,936.22	69,107,963.47		69,107,963.47
6万吨环保增塑剂项目				24,593,718.81		24,593,718.81
氯代脂肪酸甲酯二期工程	6,326,673.50		6,326,673.50	6,326,673.50		6,326,673.50
环保节能技术改造	5,232,352.94		5,232,352.94	3,017,406.48		3,017,406.48
6万吨精制油项目				1,712,185.26		1,712,185.26
2万吨环保增塑剂项目	24,456,976.82		24,456,976.82	894,581.95		894,581.95
零星工程	179,481.00		179,481.00			
合计	110,736,420.48		110,736,420.48	105,652,529.47		105,652,529.47

(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
生产线技改		69,107,963.47	5,432,972.75			74,540,936.22						外部筹资
6万吨环保增塑剂项目		24,593,718.81	5,612,935.22	30,206,654.03								募集资金
氯代脂肪酸甲酯二期工程		6,326,673.50				6,326,673.50						外部筹资
环保节能技术改造		3,017,406.48	2,214,946.46			5,232,352.94						外部筹资
2万吨环保增塑剂项目		894,581.95	23,562,394.87			24,456,976.82						募集资金
合计		103,940,344.21	36,823,249.30	30,206,654.03		110,556,939.48	/	/			/	/

(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

20、工程物资

□适用 √不适用

21、固定资产清理

□适用 √不适用

22、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

23、油气资产

□适用 √不适用

24、无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	74,247,213.59	185,106.68	66,600,000.00	4,608,000.00	145,640,320.27
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	74,247,213.59	185,106.68	66,600,000.00	4,608,000.00	145,640,320.27
二、累计摊销					
1. 期初余额	9,814,982.98	125,951.17	3,260,960.80	4,608,000.00	17,809,894.95
2. 本期增加金额	867,010.56	9,240.48	1,778,705.89		2,654,956.93
(1) 计提	867,010.56	9,240.48	1,778,705.89		2,654,956.93
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	10,681,993.54	135,191.65	5,039,666.69	4,608,000.00	20,464,851.88
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	63,565,220.05	49,915.03	61,560,333.31		125,175,468.39
2. 期初账面价值	64,432,230.61	59,155.51	63,339,039.20		127,830,425.32

注：本公司的专利权行所列示数据是指财务软件费用。

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

所有权受到限制的无形资产：

项目	账面原值	累计摊销	减值准备	账面净值	备注
土地使用权	55,957,079.20	9,783,908.68		46,173,170.52	抵押借款

25、开发支出

适用 不适用

26、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
福建省明洲环保发展有限公司	8,541,370.03					8,541,370.03
嘉兴若天新材料科技有限公司	5,938,673.26					5,938,673.26
浙江东江能源科技有限公司	61,340,873.48					61,340,873.48
合计	75,820,916.77					75,820,916.77

(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

①本公司 2013 年收购福建省明洲环保发展有限公司产生商誉 8,541,370.03 元,将该商誉划分到化工产品资产组。化工产品资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于福建省明洲环保发展有限公司的销售预算确定,并采用 11.10%的折现率。经减值测算,本公司未发现商誉有减值情况,未计提减值准备。

②本公司 2016 年收购广东若天新材料科技有限公司(现更名为“嘉兴若天新材料科技有限公司”)产生商誉 5,938,673.26 元,将该商誉划分到稳定剂产品资产组。稳定剂产品资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于嘉兴若天新材料科技有限公司的销售预算确定,并采用 13.50%的折现率。经减值测算,本公司未发现商誉有明显减值情况,未计提减值准备。

③本公司 2017 年收购浙江东江能源科技有限公司产生商誉 61,340,873.48 元,将该商誉划分到化工产品资产组。化工产品资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于浙江东江能源科技有限公司的销售预算确定,并采用 14.00%的折现率。经减值测算,本公司未发现商誉有减值情况,未计提减值准备。

其他说明

适用 不适用

27、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
厂区绿化	187,888.90		42,888.80		145,000.10
租赁费		73,550.81	23,516.66		50,034.15
装修改建费	1,264,137.78		140,228.70		1,123,909.08
合计	1,452,026.68	73,550.81	206,634.16		1,318,943.33

其他说明：

无

28、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	7,375,796.67	1,116,510.93	5,953,097.22	895,292.42
可抵扣亏损	21,403,385.87	5,350,846.47	15,406,598.60	3,851,649.65
内部交易未实现利润	4,959.16	1,239.79	815,432.56	203,858.14
递延收益	38,073.34	5,711.00	56,845.00	8,526.75
合计	28,822,215.04	6,474,308.19	22,231,973.38	4,959,326.96

(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
非同一控制企业合并资 产评估增值	78,956,789.42	19,739,197.35	81,326,823.94	20,331,705.98
合计	78,956,789.42	19,739,197.35	81,326,823.94	20,331,705.98

(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	2,578.52	13,887.78
可抵扣亏损	32,690,738.33	32,566,701.11
合计	32,693,316.85	32,580,588.89

(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
2018 年	11,586,104.33	11,586,104.33	
2019 年	8,719,040.15	8,719,040.15	
2020 年	12,385,593.85	12,261,556.63	
合计	32,690,738.33	32,566,701.11	/

其他说明:

□适用 √不适用

29、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	9,969,537.00	8,925,269.00
预付专利技术款	690,000.00	345,000.00
合计	10,659,537.00	9,270,269.00

其他说明:

无

30、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

质押借款	15,000,000.00	
抵押借款	56,500,000.00	59,000,000.00
保证借款	61,600,000.00	64,668,400.00
信用借款	91,212,000.00	33,300,000.00
抵押+保证借款	88,000,000.00	99,500,000.00
合计	312,312,000.00	256,468,400.00

短期借款分类的说明：

无

(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

31、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

32、衍生金融负债

适用 不适用

33、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	10,000,000.00	40,000,000.00
合计	10,000,000.00	40,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

34、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
材料款	15,951,877.37	7,786,480.19
设备款	4,527,061.01	1,767,929.68
工程款	1,701,869.30	1,080,700.90
其他	3,158,604.30	2,598,707.81
合计	25,339,411.98	13,233,818.58

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北洋国家精馏技术工程开发有限公司	366,000.00	设备质保金
常州天兴环保科技有限公司	109,680.00	

合计	475,680.00	/
----	------------	---

其他说明

适用 不适用

35、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
货款	12,098,254.01	3,705,154.15
合计	12,098,254.01	3,705,154.15

(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

36、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	4,356,623.17	13,464,852.88	16,728,280.73	1,093,195.32
二、离职后福利-设定提存计划	6,159.60	925,732.71	931,892.31	
三、辞退福利		156,627.00	156,627.00	
合计	4,362,782.77	14,547,212.59	17,816,800.04	1,093,195.32

(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	4,015,146.91	11,905,716.51	15,309,741.32	611,122.10
二、职工福利费		541,614.82	541,614.82	
三、社会保险费	3,313.44	648,427.84	651,741.28	
其中：医疗保险费	2,761.20	481,227.65	483,988.85	
工伤保险费	339.84	106,861.95	107,201.79	
生育保险费	212.40	60,338.24	60,550.64	
四、住房公积金		211,923.00	211,923.00	
五、工会经费和职工教育	338,162.82	157,170.71	13,260.31	482,073.22

经费				
合计	4,356,623.17	13,464,852.88	16,728,280.73	1,093,195.32

(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	5,947.20	901,165.27	907,112.47	
2、失业保险费	212.40	24,567.44	24,779.84	
合计	6,159.60	925,732.71	931,892.31	

其他说明：

□适用 √不适用

37、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	4,174,389.29	16,412,334.87
企业所得税	1,657,430.66	4,267,986.72
个人所得税	24,723.23	14,141.66
城市维护建设税	295,963.26	630,740.31
教育费附加	212,613.34	455,942.64
土地使用税	40,880.25	145,025.25
印花税	9,580.30	22,539.35
合计	6,415,580.33	21,948,710.80

其他说明：

无

38、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	105,555.56	105,555.55
企业债券利息	369,588.02	103,397.26
短期借款应付利息	528,157.12	453,147.26
合计	1,003,300.70	662,100.07

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

39、应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,648,250.00	
合计	2,648,250.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

因外资股东分红需外管、银行等审批手续，流程较长，未能在 2018 年 6 月 30 日前完成对外资股东的分红，该事项已于 2018 年 7 月 31 日前完成。

40、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
保证金	830,293.50	353,570.00
其他	866,162.38	2,278,727.11
合计	1,696,455.88	2,632,297.11

(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

41、持有待售负债

□适用 √不适用

42、1 年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

43、其他流动负债

其他流动负债情况

□适用 √不适用

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

44、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	80,000,000.00	80,000,000.00

合计	80,000,000.00	80,000,000.00
----	---------------	---------------

长期借款分类的说明:

注: 上述 8000 万元长期借款质押物为本公司持有的浙江东江能源科技有限公司 100%股权

其他说明, 包括利率区间:

适用 不适用

45、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	138,269,969.61	133,356,873.65
合计	138,269,969.61	133,356,873.65

(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

单位: 元 币种: 人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
可转换公司债券	100	2017-11-10	6年	185,000,000.00	133,356,873.65			5,074,095.96	161,000.00	138,269,969.61
合计	/	/	/	185,000,000.00	133,356,873.65			5,074,095.96	161,000.00	138,269,969.61

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明:

适用 不适用

经证监会证监许可[2017] 1751 号文核准, 本公司于 2017 年 11 月 10 日发行票面金额为 100 元的可转换公司债券 185 万张。本次发行的可转换公司债券票面利率: 第一年 0.4%、第二年 0.6%、第三年 1.0%、第四年 1.5%、第五年 1.8%、第六年 2.0%。本次发行的可转债采用每年付息一次的付息方式, 到期归还本金和最后一年利息。

根据有关规定和公司《公开发行可转换公司债券募集说明书》(以下简称“募集说明书”)的约定, 公司发行的“嘉澳转债”自 2018 年 5 月 17 日起可转换为本公司 A 股普通股, 初始转股价格为 45.48 元/股。鉴于公司于 2018 年 6 月实施了 2017 年年度权益分派, 嘉澳转债

的转股价格调整为 45.27 元/股，具体内容请 详见公司于 2018 年 6 月 15 日披露的《关于“嘉澳转债”转股价格调整的提示性公告》。

(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

46、长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款：

适用 不适用

47、长期应付职工薪酬

适用 不适用

48、专项应付款

适用 不适用

49、预计负债

适用 不适用

50、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
循环经济补助	26,190.56		14,285.70	11,904.86	与资产相关
发电设备	30,654.44		4,485.96	26,168.48	与资产相关
2014 产业升级项目资金	12,299,633.48		253,120.30	12,046,513.18	与资产相关
合计	12,356,478.48		271,891.96	12,084,586.52	/

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	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
循环经济补贴	26,190.56			14,285.70		11,904.86	与资产相关
发电设备	30,654.44			4,485.96		26,168.48	与资产相关
2014 产	12,299,633.48			253,120.30		12,046,513.18	与资产相

业升级 项目资 金							关
合计	12,356,478.48			271,891.96		12,084,586.52	/

其他说明：

适用 不适用

注 1：根据浙江省财政厅、浙江省发展和改革委员会浙财建字（2009）270 号，浙江发展改革委拨款本公司 250,000.00 元，用于完成 150 吨/年循环经济节水项目。2010 年 3 月 17 日已收到由桐乡市财政局财政零余额账户拨付资金 250,000.00 元。本公司在对应固定资产的剩余使用年限平均分摊，2018 年 1-6 月结转其他收益 14,285.70 元，余额为 11,904.86 元，系与资产相关的政府补助。

注 2：根据桐乡市经济和信息化局、桐乡市财政局、桐乡市供电局下发的桐经信经（2012）104 号文件《关于下达企业购置发电设备财政补助资金的通知》，桐乡市财政局拨款本公司 80,000.00 元，用于发电设备补助。2012 年 7 月 3 日已收到由桐乡市财政局拨款资金 80,000.00 元。本公司在对应固定资产的剩余使用年限平均分摊，2018 年 1-6 月年度结转其他收益 4,485.96 元，余额为 26,168.48 元，系与资产相关的政府补助。

注 3：根据福建省财政厅文件闽财（建）指（2014）71 号文件《关于下达 2014 年产业转型升级项目（产业振兴和技术改造）中央基建投资预算（拨款）的通知》，福建省财政厅分别于 2014 年 8 月 25 日、2014 年 9 月 2 日、2014 年 11 月 19 日拨款给子公司福建省明洲环保发展有限公司财政资金 680 万元、550 万元和 130 万元，共计 1360 万元，专项用于明洲环保年产 11 万吨环保增塑剂及原料项目建设，明洲环保在对应固定资产的剩余使用年限内平均分摊，2018 年 1-6 月结转其他收益 253,120.30 元，余额为 12,046,513.18 元，系与资产相关的政府补助。

51、其他非流动负债

适用 不适用

52、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	73,350,000.00				3,523.00	3,523.00	73,353,523.00

其他说明：

根据有关规定和公司《公开发行可转换公司债券募集说明书》（以下简称“募集说明书”）的约定，公司发行的“嘉澳转债”自 2018 年 5 月 17 日起可转换为本公司 A 股普通股，截止 2018 年 6 月 30 日，累计共有 161,000 元“嘉澳转债”已转换成公司股票，累计转股数为 3,523 股。

53、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

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

项目	年初余额	本年减少	年末余额
可转换公司债券（权益部分）	40,949,757.50	35,637.36	40,914,120.14
合计	40,949,757.50	35,637.36	40,914,120.14

(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

本公司于 2017 年 11 月 10 日发行六年期可转换公司债券，票面金额为 185,000,000.00 元，其中计入权益部分为 40,949,757.50 元，“嘉澳转债”自 2018 年 5 月 17 日起可转换为本公司 A 股普通股，截止 2018 年 6 月 30 日，累计共有 161,000 元“嘉澳转债”已转换成公司股票，累计转股数为 3,523 股，减少权益部分金额 35,637.36 元。

54、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）	250,900,306.12	4,263,387.56		255,163,693.68
合计	250,900,306.12	4,263,387.56		255,163,693.68

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：股本溢价本年增加 4,263,387.56 元，其中 3,784,262.74 元形成原因：本公司于 2017 年 11 月 10 日发行可转换公司债券 185,000,000.00 元，本公司股东桐乡市顺昌投资有限公司（简称“顺昌”）配售可转换公司债券 82,595,000.00 元，结合《上海证券交易所股票上市规则》11.8.2 文件要求，公司股东顺昌投资决定将超出已发行可转换债券发行总量 10%以上的部分的减持所得，计 3,784,262.74 元，于 2018 年 3 月 22 日补充无偿上缴至上市公司。

55、库存股

□适用 √不适用

56、其他综合收益

□适用 √不适用

57、专项储备

□适用 √不适用

58、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	38,933,380.96			38,933,380.96
合计	38,933,380.96			38,933,380.96

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

59、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	315,660,969.68	284,764,378.07
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	315,660,969.68	284,764,378.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,595,995.48	16,162,027.73
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	15,697,649.21	15,256,800.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	328,559,315.95	285,669,605.80

调整期初未分配利润明细：

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

60、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	469,088,304.54	402,948,028.41	386,097,682.99	336,910,481.46
其他业务	857,414.45	506,664.55	633,437.82	445,986.13
合计	469,945,718.99	403,454,692.96	386,731,120.81	337,356,467.59

61、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
营业税		244,735.75
城市维护建设税	2,057,132.54	1,531,285.88
教育费附加	1,474,979.70	1,098,167.04
房产税	125,748.27	247,414.54
土地使用税	150,267.96	
车船使用税	14,382.90	67,517.13
印花税	210,038.75	9,696.90
残疾人保障金	18,262.90	

合计	4,050,813.02	3,198,817.24
----	--------------	--------------

其他说明：

无

62、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	5,259,934.59	5,776,263.57
工资及附加	1,837,051.91	1,919,619.61
差旅费	350,750.06	324,676.25
宣传费	14,569.20	14,569.20
折旧费	97,552.40	168,147.09
其他	135,071.09	287,411.76
合计	7,694,929.25	8,490,687.48

其他说明：

无

63、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	12,823,933.57	5,807,979.24
工资及附加	5,604,473.79	4,406,928.44
折旧费	3,595,246.66	4,804,539.04
修理及清理费用	1,433,045.11	2,597,006.70
中介机构服务费	127,766.16	266,942.11
办公费	760,318.52	1,269,309.35
无形资产摊销	2,605,067.47	2,313,926.28
保险费	584,535.28	535,014.26
邮电费	111,810.45	307,164.56
劳动保护费	56,772.52	112,120.76
长期待摊费用	160,634.16	49,386.78
差旅费	309,999.03	432,852.60
业务费	187,574.97	370,960.05
其他	308,767.36	267,394.41
合计	28,669,945.05	23,541,524.58

其他说明：

无

64、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	12,936,082.30	9,526,699.43

减：利息收入	-808,732.46	-231,327.84
减：利息资本化金额		-1,833,320.77
贴现利息		486,750.00
汇兑净损失	-1,722,304.43	594,746.43
手续费	680,131.48	114,853.49
合计	11,085,176.89	8,658,400.74

其他说明：

无

65、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	1,599,741.67	1,444,129.67
合计	1,599,741.67	1,444,129.67

其他说明：

无

66、公允价值变动收益

适用 不适用

67、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
理财收益	1,257,243.17	
合计	1,257,243.17	

其他说明：

无

68、资产处置收益

适用 不适用

69、其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	15,457,389.75	12,409,202.96
与资产相关的政府补助	271,891.96	271,891.96
合计	15,729,281.71	12,681,094.92

其他说明：

适用 不适用

70、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		45,962.50	
其中：固定资产处置利得		45,962.50	
政府补助	202,414.00	456,200.00	202,414.00
其他	34,612.02	318,372.31	34,612.02
合计	237,026.02	820,534.81	237,026.02

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
科技创新奖补助	10,000.00	50,000.00	与收益相关
政策扶持款	185,000.00		与收益相关
补贴款	5,720.00		与收益相关
党员活动经费	1,694.00	9,200.00	与收益相关
优胜企业奖励款		80,000.00	与收益相关
省著名商标奖励		200,000.00	与收益相关
市级质量奖补贴		30,000.00	与收益相关
“百家成长”工程奖 财政补助		10,000.00	与收益相关
技改补贴		75,000.00	与收益相关
远教设备更新补助		2,000.00	与收益相关
合计	202,414.00	456,200.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

71、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	1,942.17		1,942.17
其中：固定资产处置损失	1,942.17		1,942.17
其他	9,734.29	55,991.05	9,734.29
合计	11,676.46	55,991.05	11,676.46

其他说明：

无

72、 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	3,532,100.35	3,185,057.49
递延所得税费用	-1,913,370.00	-1,854,150.85
合计	1,618,730.35	1,330,906.64

(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	30,602,294.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,590,344.19
子公司适用不同税率的影响	-3,003,024.19
调整以前期间所得税的影响	198,946.05
非应税收入的影响	
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	-167,535.70
所得税费用	1,618,730.35

其他说明：

□适用 √不适用

73、 其他综合收益

□适用 √不适用

74、 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
利息收入	802,716.79	231,327.84
往来款	11,450,071.19	4,298,184.60
补贴收入	202,414.00	456,200.00
合计	12,455,201.98	4,985,712.44

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(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
管理费用、销售费用、财务费用	15,207,030.73	10,458,777.70
往来款	761,250.00	35,470,765.38
合计	15,968,280.73	45,929,543.08

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司收到的现金净额		3,334,197.09
收回理财本金	280,386,607.00	
往来款	5,193,162.74	
合计	285,579,769.74	3,334,197.09

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	351,286,607.00	
往来款	550,000.00	
合计	351,836,607.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
可转债发行中介费	1,005,000.00	835,391.10
合计	1,005,000.00	835,391.10

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

75、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量：		
净利润	28,983,564.24	16,155,825.55
加：资产减值准备	1,599,741.67	1,444,129.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,655,820.31	18,229,352.65
无形资产摊销	2,654,956.93	725,712.06
长期待摊费用摊销	160,634.16	174,508.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,942.17	-45,962.50
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	9,012,282.36	7,693,378.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,257,243.17	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,514,981.23	-9,025,601.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-592,508.63	21,050,815.01
存货的减少（增加以“-”号填列）	-89,196,156.71	-41,480,778.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	10,654,984.65	-36,740,552.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	32,959,194.60	5,340,525.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,122,231.35	-16,478,647.22
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	237,362,926.82	130,263,157.30
减：现金的期初余额	328,282,282.12	114,468,488.85
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	-90,919,355.30	15,794,668.45

(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	237,362,926.82	328,282,282.12
其中：库存现金	407,470.79	357,332.27
可随时用于支付的银行存款	184,955,822.90	327,924,949.85
可随时用于支付的其他货币资金	51,999,633.13	
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	237,362,926.82	328,282,282.12
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	51,999,633.13	

其他说明：

□适用 √不适用

76、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

77、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	51,999,633.13	银行存单及保证金
固定资产	57,298,450.49	抵押借款
无形资产	46,173,170.52	抵押借款
合计	155,471,254.14	

其他说明：

货币资金主要指其他货币资金，主要为保证金及银行存单。

78、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			91,041,267.21
其中：美元	9,133,930.21	6.6166	60,435,562.63
欧元	3,999,961.44	7.6515	30,605,704.58
预收账款			2,632,168.97
其中：美元	397,812.92	6.6166	2,632,168.97
短期借款			61,212,000.00
其中：欧元	8,000,000.00	7.6515	61,212,000.00
应付账款			150,461.48
其中：美元	22,740.00	6.6166	150,461.48
其他应付款			347,530.76
其中：美元	52,524.07	6.6166	347,530.76

其他说明：

无

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

适用 不适用

79、套期

适用 不适用

80、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	10,000.00	科技创新奖补助	10,000.00
与收益相关	185,000.00	政策扶持款	185,000.00
与收益相关	5,720.00	补贴款	5,720.00
与收益相关	1,694.00	党员活动经费	1,694.00
与收益相关	15,457,389.75	增值税即征即退	15,457,389.75
与资产相关	14,285.70	循环经济补贴	14,285.70
与资产相关	4,485.96	发电设备	4,485.96
与资产相关	253,120.30	2014 产业升级项目资金	253,120.30
合计	15,931,695.71		15,931,695.71

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

81、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

2018年3月12日，本公司出资设立全资子公司桐乡澳昌贸易有限公司；2018年3月29日，本公司出资设立全资子公司浙江嘉澳绿色新能源有限公司，纳入合并报表范围内。

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	
福建省明洲环保发展有限公司	邵武市	邵武市	工业	100.00		非同一控制下企业合并
上海坤和国际贸易有限公司	上海市	上海自贸区	贸易	100.00		设立投资
嘉兴若天新材料科技有限公司(注)	嘉兴市	嘉兴市	工业	60.00		非同一控制下企业合并
济宁嘉澳鼎新环保新材料有限公司	济宁市	济宁市	工业	51.00		设立投资
浙江东江能源科技有限公司	桐乡市	桐乡市	工业	100.00		非同一控制下企业合并
浙江嘉穗进出口有限公司	桐乡市	桐乡市	贸易	100.00		设立投资
桐乡澳昌贸易有限公司	桐乡市	桐乡市	贸易	100.00		设立投资
浙江嘉澳绿色新能源有限公司	桐乡市	桐乡市	工业	100.00		设立投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

注：嘉兴若天新材料科技有限公司原名“广东若天新材料科技有限公司”。

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
嘉兴若天新材料科技有限公司	40.00	898,664.70		16,063,748.52

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□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

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
嘉兴若天新材料科技有限公司	41,727,296.42	3,745,031.50	45,472,327.92	5,312,956.60		5,312,956.60	38,756,606.33	3,774,189.87	42,530,796.20	4,618,086.64		4,618,086.64

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
嘉兴若天新材料	27,892,	1,701,7		-5,176,94	16,219,	227,47		-3,189,51

料科技有限公 司	674.55	61.76		4.75	939.51	6.79		8.33
-------------	--------	-------	--	------	--------	------	--	------

其他说明：

无

(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

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款、可转换债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除进口、出口以外汇进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2018年6月30日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末数（外币折合人民币）	年初数（外币折合人民币）
现金及现金等价物	91,041,267.21	54,819,157.32
应收账款		5,646,222.87
其他应收款		
资产小计	91,041,267.21	60,465,380.19

项目	年末数（外币折合人民币）	年初数（外币折合人民币）
其他应付款	347,530.76	322,347.29
短期借款	61,212,000.00	13,068,400.00
预收账款	2,632,168.97	
应付账款	150,461.48	
负债小计	64,342,161.21	13,390,747.29
差额	26,699,106.00	46,941,686.37

2、信用风险

2018年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2018年6月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 58,418.80 万元。

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

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
桐乡市顺昌投资有限公司	桐乡市梧桐街道校场路	投资	32,750,000.00	44.65	44.65

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是沈健

其他说明:

无

2、本企业的子公司情况

√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	
福建省明洲环保发展有限公司	邵武市	邵武市	工业	100.00		非同一控制下企业合并
上海坤和国际贸易有限公司	上海市	上海自贸区	贸易	100.00		设立投资
嘉兴若天新材料科技有限公司	嘉兴市	嘉兴市	工业	60.00		非同一控制下企业合并
济宁嘉澳鼎新环保新材料有限公司	济宁市	济宁市	工业	51.00		设立投资
浙江东江能源科技有限公司	桐乡市	桐乡市	工业	100.00		非同一控制下企业合并
浙江嘉穗进出口有限公司	桐乡市	桐乡市	贸易	100.00		设立投资
桐乡澳昌贸易有限公司	桐乡市	桐乡市	贸易	100.00		设立投资
浙江嘉澳绿色新能源有限公司	桐乡市	桐乡市	工业	100.00		设立投资

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
桐乡市浙能电力经贸有限公司	同一实际控制人
利鸿亚洲有限公司	股东
君润国际投资有限公司	股东

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

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
福建省明州环保 发展有限公司	5,000,000.00	2018-2-28	贷款到期日 2019-02-22	否
			保证期间为债务履 行期限届满之日起 两年	
福建省明州环保 发展有限公司	5,000,000.00	2018-2-28	贷款到期日 2019-2-22	否
			保证期间为债务履 行期限届满之日起 两年	
福建省明州环保 发展有限公司	10,000,000.00	2017-8-18	贷款到期日 2018-8-18	否
浙江东江能源科 技有限公司			保证期间为债务履 行期限届满之日起 两年	
福建省明州环保 发展有限公司	9,600,000.00	2017-9-12	贷款到期日 2018-9-11	否
浙江东江能源科 技有限公司			保证期间为债务履 行期限届满之日起 两年	
福建省明州环保 发展有限公司	10,000,000.00	2017-9-7	贷款到期日 2018-9-6	否
浙江东江能源科 技有限公司			保证期间为债务履 行期限届满之日起 两年	
福建省明州环保 发展有限公司	12,000,000.00	2017-9-5	贷款到期日 2018-9-5	否
浙江东江能源科 技有限公司			保证期间为债务履 行期限届满之日起 两年	
福建省明州环保 发展有限公司	20,000,000.00	2018-5-23	贷款到期日 2018-11-22	否
浙江东江能源科 技有限公司			保证期间为债务履 行期限届满之日起 两年	
福建省明州环保 发展有限公司	19,000,000.00	2018-5-21	贷款到期日 2019-5-20	否

			保证期间为债务履行期限届满之日起两年	
福建省明州环保发展有限公司	19,000,000.00	2018-5-23	贷款到期日 2019-5-22	否
			保证期间为债务履行期限届满之日起两年	
福建省明州环保发展有限公司	20,000,000.00	2018-5-28	贷款到期日 2019-5-27	否
			保证期间为债务履行期限届满之日起两年	
			保证期间为债务履行期限届满之日起两年	
福建省明州环保发展有限公司	10,000,000.00	2017-7-18	贷款到期日 2018-7-17	否
桐乡市浙能电力经贸有限公司			保证期间为债务履行期限届满之日起两年	
福建省明州环保发展有限公司	10,000,000.00	2017-9-25	贷款到期日 2018-8-24	否
桐乡市浙能电力经贸有限公司			保证期间为债务履行期限届满之日起两年	
桐乡市顺昌投资有限公司（注）	185,000,000.00	2017-11-10	2023-11-10	否

关联担保情况说明

适用 不适用

注：为保障本公司可转债持有人的权益，本公司控股股东桐乡市顺昌投资有限公司为公司发行可转债提供保证担保，承担连带保证责任，保证范围为本次经中国证监会核准发行的可转债总额的100%本金及利息、违约金、损害赔偿金、实现债权的合理费用，保证的受益人为全体债券持有人。

(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	237.87	165.87

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、关联方应收应付款项**(1). 应收项目**

□适用 √不适用

(2). 应付项目

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付股利	利鸿亚洲有限公司	731,880.00	
应付股利	君润国际投资有限公司	1,916,370.00	
合计		2,648,250.00	

注：外资股东分红需外管、银行等审批，手续流程较长，未能在 2018 年 6 月 30 日前完成对外资股东的分红，该事项已于 2018 年 7 月 31 日前完成。

7、关联方承诺

√适用 □不适用

根据（2017）浙 04 民初 152 号民事调解书约定，东江能源的业绩承诺由第三人桐乡市顺昌投资有限公司承担，超额部分奖励给桐乡市顺昌投资有限公司，不足部分亦由桐乡市顺昌投资有限公司补足。

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

项目	年末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺		13,507,655.00
—大额发包合同		3,916,970.00
合计		17,424,625.00

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**(2). 报告分部的财务信息**适用 不适用**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**适用 不适用**(4). 其他说明：**适用 不适用**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**适用 不适用**8、 其他**适用 不适用**十七、 母公司财务报表主要项目注释****1、 应收账款****(1). 应收账款分类披露：**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,839,043.29	96.10	3,148,108.91	10.21	27,690,934.38	30,402,383.17	98.36	3,095,238.86	10.18	27,307,144.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,250,420.78	3.90	1,250,420.78	100		506,563.00	1.64	506,563.00	100.00	
合计	32,089,464.07	100.00	4,398,529.69	13.71	27,690,934.38	30,908,946.17	100.00	3,601,801.86		27,307,144.31

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

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
东莞市通瀛塑化科技有限公司	719,100.00	719,100.00	100.00	诉讼
滁州扬子新材料科技有限公司	265,753.30	265,753.30	100.00	诉讼
浙江草庄诗朗壁纸有限公司	144,397.48	144,397.48	100.00	诉讼
青岛大祥瑞昌塑化科技有限公司	121,170.00	121,170.00	100.00	诉讼
合计	1,250,420.78	1,250,420.78	/	/

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	29,823,321.46	2,982,182.14	10.00
1 年以内小计	29,823,321.46	2,982,182.14	10.00
1 至 2 年	878,003.91	131,700.59	15.00
2 至 3 年	96,148.00	19,229.60	20.00
3 至 4 年	28,941.92	8,682.58	30.00
4 至 5 年	12,628.00	6,314.00	50.00
合计	30,839,043.29	3,148,108.91	10.21

确定该组合依据的说明：

无

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 988,017.83 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	191,290.00

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
浙江圣保罗装饰材料有限公司	货款	191,290.00	无财产可执行	法院判决书	否
合计	/	191,290.00	/	/	/

应收账款核销说明：

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
江西华琪合成橡胶有限公司	货款	1,404,054.51	1年以内	4.38	140,405.45
浙江明士达新材料有限公司	货款	1,198,019.50	1年以内	3.73	119,801.95
广东祺龙科技有限公司	货款	1,197,514.50	1年以内	3.73	119,751.45
广州市雄星塑料制品有限公司	货款	1,161,191.60	1年以内	3.62	116,119.16

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
PPH STANDARD SP. Z.O.O	货款	1,088,033.70	1 年以内	3.39	108,803.37
合计		<u>6,048,813.81</u>		18.85	<u>604,881.38</u>

(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	126,228,754.04	100.00	87,119.29	0.07	126,141,634.75	120,122,959.94	100.00	192,796.31	0.16	119,930,163.63
其中: 账龄组合	618,732.83	0.49	87,119.29	14.08	531,613.54	1,767,031.12	1.47	192,796.31	10.91	1,574,234.81
合并范围内关联方组合	125,610,021.21	99.51			125,610,021.21	116,132,938.35	96.68			116,132,938.35
出口退税组合						2,222,990.47	1.85			2,222,990.47

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	126,228,754.04	100.00	87,119.29	0.07	126,141,634.75	120,122,959.94	100.00	192,796.31	0.16	119,930,163.63

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	404,562.63	40,456.26	10.00
1 年以内小计	404,562.63	40,456.26	10.00
1 至 2 年	77,420.20	11,613.03	15.00
2 至 3 年	111,500.00	22,300.00	20.00
4 至 5 年	25,000.00	12,500.00	20.00
5 年以上	250.00	250.00	50.00
合计	618,732.83	87,119.29	14.08

确定该组合依据的说明：

无

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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 105,677.02 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
关联方内部往来款	125,610,021.21	116,132,938.35
其他	413,982.83	311,813.62
押金、保证金	156,750.00	1,430,217.50

出口退税		2,222,990.47
备用金	48,000.00	25,000.00
合计	126,228,754.04	120,122,959.94

(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
福建省明洲环保发展有限公司	往来款	125,610,021.21	1-2年	99.51	
浙江纳爱斯化工股份有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	0.08	10,000.00
厦门大学	技术服务费	100,000.00	2-3年	0.08	20,000.00
科纳(上海)质量技术服务有限公司	服务费	87,100.20	1-2年	0.07	10,194.02
刘玲	借款	25,000.00	1年以内	0.02	2,500.00
合计	/	125,922,121.41	/	99.76	42,694.02

(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	339,870,000.00		339,870,000.00	305,850,000.00		305,850,000.00

合计	339,870,00 0.00		339,870,0 00.00	305,850,00 0.00		305,850,0 00.00
----	--------------------	--	--------------------	--------------------	--	--------------------

(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
福建省明洲环保发展有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
上海坤和国际贸易有限公司	2,650,000.00			2,650,000.00		
嘉兴若天新材料科技有限公司	25,200,000.00			25,200,000.00		
济宁嘉澳鼎新环保新材料有限公司	18,000,000.00	32,000,000.00		50,000,000.00		
浙江东江能源科技有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
浙江嘉穗进出口有限公司		1,010,000.00		1,010,000.00		
桐乡澳昌贸易有限公司		10,000.00		10,000.00		
浙江嘉澳绿色新能源有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	305,850,000.00	34,020,000.00		339,870,000.00		

(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	416,536,530.03	361,740,980.56	312,625,876.06	261,035,196.39
其他业务	2,075,586.71	1,772,360.17	257,133.96	234,710.39
合计	418,612,116.74	363,513,340.73	312,883,010.02	261,269,906.78

其他说明：

无

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
理财收益	1,257,243.17	
合计	1,257,243.17	

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	-1,942.17	
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）	474,305.96	
委托他人投资或管理资产的损益	1,257,243.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,877.73	
所得税影响额	-288,866.75	
少数股东权益影响额		
合计	1,465,617.94	

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	3.90	0.3899	0.4294
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.70	0.3699	0.4105

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	载有董事长签名的半年度报告文本；
	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
	报告期内公司在中国证监会指定网站上公开披露的所有文件。

董事长：沈健

董事会批准报送日期：2018 年 8 月 20 日

修订信息

适用 不适用