

公司代码：600135

公司简称：乐凯胶片

# 乐凯胶片股份有限公司 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、公司负责人郑文耀、主管会计工作负责人观趁及会计机构负责人(会计主管人员)谢瑾声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

六、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

七、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

八、重大风险提示

敬请查阅本报告 第四节 二、（二）可能面对的风险。

九、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.....	8
第五节	重要事项.....	12
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	19
第七节	优先股相关情况.....	21
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	21
第九节	公司债券相关情况.....	22
第十节	财务报告.....	22
第十一节	备查文件目录.....	117

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、乐凯胶片	指	乐凯胶片股份有限公司
控股股东、乐凯集团	指	中国乐凯集团有限公司
乐凯科技	指	北京乐凯科技有限公司
报告期	指	2018年1-6月
股东大会	指	乐凯胶片股份有限公司股东大会
董事会	指	乐凯胶片股份有限公司董事会
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、上交所	指	上海证券交易所
元	指	除特别指明外，指人民币元

## 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	乐凯胶片股份有限公司
公司的中文简称	乐凯胶片
公司的外文名称	Lucky Film Company Limited
公司的外文名称缩写	Lucky Film Co., Ltd.
公司的法定代表人	滕方迁

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张永光	张军
联系地址	河北省保定市乐凯南大街6号	河北省保定市乐凯南大街6号
电话	0312-7922692	0312-7922692
传真	0312-7922691	0312-7922691
电子信箱	stock@luckyfilm.com	stock@luckyfilm.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	河北省保定市创业路369号
公司注册地址的邮政编码	071023
公司办公地址	河北省保定市乐凯南大街6号
公司办公地址的邮政编码	071054
公司网址	http://gufen.luckyfilm.com.cn/
电子信箱	stock@luckyfilm.com
报告期内变更情况查询索引	报告期无变更

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	报告期无变更

## 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	乐凯胶片	600135	

## 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	949,604,520.74	946,301,636.39	0.35
归属于上市公司股东的净利润	25,839,574.90	49,763,271.82	-48.08
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	19,525,603.96	46,150,964.64	-57.69
经营活动产生的现金流量净额	-21,017,180.70	-11,870,539.85	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,695,242,172.29	1,687,306,203.02	0.47
总资产	2,299,937,256.62	2,362,423,493.98	-2.65

## (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)	0.0693	0.1334	-48.05
稀释每股收益(元/股)	0.0693	0.1334	-48.05
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.0523	0.1237	-57.72
加权平均净资产收益率(%)	1.5224	2.9914	减少 1.469 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	1.1504	2.7743	减少 1.6239 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

归属于上市公司股东的净利润及扣除非经常性损益后净利润与去年同期相比降低，主要由于今年增加尚未稳定生产的新能源材料分公司，去年同期该业务尚没有正式生产。新增分公司主要经营高性能锂离子电池隔膜业务，增加后今年综合盈利能力降低；亦导致了每股收益降低。

## 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	19,153.92	
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	2,663,600.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,709,375.55	
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	1,036,071.64	
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	-1,114,230.17	
合计	6,313,970.94	

## 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

公司主要业务：

报告期内，公司紧紧围绕国家战略性新兴产业，深化产品结构调整，继续在新能源、新材料等领域取得发展。公司主营方向为图像信息材料、新能源材料，主营产品有太阳能电池背板、彩色相纸、喷墨打印纸、信息影像材料加工用药液、锂离子电池隔膜等产品。

公司经营模式：

公司切实贯彻“以满足客户需求为目标，以技术为支撑，视质量为生命，推进精益生产、管理创新，提升经营质量，实现影像业务获得新优势，光伏业务再上新台阶，锂电业务取得新突破，国际业务见到新成效”的经营方针。坚持以市场为导向的科技创新，坚持自主研发，追求精益生产，挖掘成本潜力，从原材料采购到产成品均形成完善的质量和成本管控体系；利用现有销售网络，积极探索互联网+新型销售模式。立足影像材料、光伏材料和锂电材料三大业务模块，最终成为国际一流的影像材料和新能源材料供应商。

行业情况说明：

#### 1. 影像材料行业：

报告期内，影像产品的消费方式和产业发展模式正在进行深刻的变革。伴随手机、相机等 3C 数码产品的普及，摄影变成了一件很轻松的事情，拍片量快速增长，因而消费者对高品质冲印的需求也越来越旺盛，促进了民用扩印纸市场发展；银盐影像市场方面，专业放大纸和彩扩相纸受适婚人口的下降，出现婚纱摄影输出用放大纸下降局面。但是中国特色的影像市场，创新无限，古典写真等新的需求不断涌现，打破了几十年来婚纱和民用二个市场的惯性。乐凯胶片也将不断夯实影像业务作为公司长期核心主业的战略定位和目标，引领行业发展。

#### 2. 光伏材料行业：

报告期内，2018 年 5 月 31 日，国家发布光伏行业新政；短期内国内光伏业务发展减速，预计 2018 年全年新增装机量不足 30GW，同比下降近 50%，且 2018 年上半年已经完成了 70% 的装机量。

新政策出台后，虽然短期国内发展减速，但清洁能源的大趋势是没有改变的，具有技术积累、不断创新的企业将在这次行业洗礼后迎来更广阔的发展空间。未来几年的竞争中，创新和技术升级将成为致胜的关键。而伴随技术的升级，光伏发电成本会出现较大幅度的下降，光伏应用将迎来全面的平价上网时代，光伏行业进入全面发展期。

#### 3. 锂电材料行业：

近年来由于产品技术发展、性能提升及节能减排等方面发展趋势的要求，锂离子电池终端应用领域正逐渐由数码类电子产品向新能源汽车、储能电站等新兴领域实现规模化的应用拓展。近三年来，新能源汽车销量以超过 50% 的增速发展，带动锂电池及电池材料的快速增长。由于新能源汽车、储能电站等行业均处于发展初期，整个产业链发展存在不均衡现象。行业发展过程中可能会出现部分环节生产能力阶段性超过市场需求的情形，会导致产业链上主要原材料及产品价格出现波动。

2018-2020 年新增产能远大于实际需求，中低端、无差异化隔膜产品产能有过剩现象。隔膜新增投资得到抑制，行业要警惕产能过剩带来的危机。隔膜行业近两年以来，湿法隔膜价格（圆柱电池用膜）降幅超 40%，对行业成本控制、技术创新提出了更高要求。动力锂电池行业也逐步出现产能过剩的迹象，产品价格持续下降，订单更加集中，80% 订单集中在行业前 3 名厂商，对电池厂商提出了更高要求，电池厂商技术越强、规模越大、成本就越低。

### 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用  不适用

### 三、报告期内核心竞争力分析

适用  不适用

#### 1. 品牌优势：

公司产品主打“乐凯”品牌，荣获了“中国名牌”和“中国驰名商标”的称号，在国内外具有极高的知名度和信誉度。随着公司的转型和发展，近几年乐凯品牌在新能源行业也得到了认可；公司也持续在电子商务领域不断加强品牌建设，“乐凯”品牌业内知名度和信誉度不断上升。

#### 2. 营销优势：

公司在国内设有完善的营销与服务体系，销售网络覆盖面广、售后服务快，技术服务全，并且与客户建立了良好的关系，完善的营销与服务体系是公司销售工作的有力保障。

#### 3. 科技创新优势：

公司拥有独立的技术研发中心，拥有“涂层、成膜、微粒”三大核心技术和先进的研发、检测设备，公司曾承担国家 863 计划、重点新产品计划等重点技术研发项目，自主研发的各类产品曾荣获多项国家、省、市科技进步奖，公司目前拥有多项自主知识产权，公司专利获得中国专利优秀奖、中国专利金奖等奖项，形成影像、光伏、锂电三大系列 59 个具体产品。公司自 2003 年以来，连续取得高新技术企业证书，每年研发费用投入占公司营业收入 3% 以上。公司重视科技人才的引进，拥有一批高级研发人员，研发队伍中硕士以上人员占研发人员 45%。同时，公司对外与科研和高等院校保持了紧密联系。科研力量是公司可持续发展的有力保障。

2018 年上半年公司完成专利申请 10 件，获得专利授权 10 件；彩色相纸进一步提高质量，实现产品的换代升级，更好地满足了客户的需求；太阳能电池背板完成系列高性能产品的开发，有效提升了产品竞争力，满足了不同层次客户的需求；锂电产品开发了多家客户，并作为承办方成功完成了全国塑协隔膜行业研讨会的召开。2018 年上半年通过自主研发和技术创新研发工作取得突出进展，对产品的生产和销售起到了良好的技术支撑作用。

#### 4. 生产技术优势：

公司十几年来一直致力于涂覆工艺技术的研究和应用，在彩色相纸、太阳能电池背板、锂离子电池隔膜等产品的生产加工过程中，从原材料到产成品均形成完善的质量和成本管控体系。公司有完善和持续的产品生产所涉及的涂布、成膜、生产张力控制、生产环境控制等全面的生产工艺技术研究和应用能力，拥有先进的分析检测中心，现有装备、技术和生产管控能力均处于国内先进水平，有效保证了公司产品质量处于领先水平，不断为客户提供高质量、高性能的产品。

#### 5. 管理组织优势：

公司通过 ISO9001 质量管理体系认证和 ISO14001 环境管理体系认证，拥有比较完善的公司运行体制，管理模式较成熟，对标国际先进企业，持续对组织进行优化，成熟的管理组织是公司稳定运营的有力保障。

#### 6. 人力资源优势：

公司汇集了一批专业技术领域的优秀人才，组成了以中青年科技精英为骨干的高素质科研队伍，硕士以上人员占研发人员 45%。公司根据发展战略要求，有计划地对人力资源进行合理配置，具有完善、先进的招聘、培训、考核、评价、激励等人力资源体系，最大程度调动员工的积极性、发挥员工的潜能，满足了公司发展需要。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

2018 年上半年，国际政治经济不稳导致出口市场需求不旺，影像行业输出多元化、环保要求日趋严厉，光伏新政导致行业经营难度加大，行业竞争日益激烈成为市场常态。公司坚决执行既定的年度经营方针，团结拼搏，奋力攻坚，扎实做好各项经营工作。主要产品彩色相纸、太阳能电池背板销量再攀新高，实现营业收入约 94960 万元，同比增长 0.35%；实现利润总额约 3188 万元，同比下降 42.98%。

#### 1. 巩固和扩大市场优势

国内影像市场面对银盐放大纸下降幅度接近 10%、价格竞争激烈的艰难形势，同时在国家环保政策愈加严格的情况下，发挥现有优势，多措并举，实现国内彩纸销量同比增长约 10%。

国内光伏市场继续以客户支持体系为支撑，致力于将客户工作重点由客户开发数量转变为提升客户质量，核心客户工作取得较大突破；进一步加大了应收账款的管控，超期款逐步压缩，主要客户均实现按期回款，整体运行较好。



积极推进锂电项目验收，圆满完成参加 CIBF 电池展会、承办塑协隔膜研讨会工作，提升了乐凯隔膜在行业内的知名度，为快速打开市场奠定了坚实基础。

国际市场方面，充分利用公司的支持政策，发挥海外办事机构的便利条件，积极走访相关市场和提供技术服务保障，稳定了传统市场并开发新市场，彩色相纸、套药和喷墨打印纸同比增长明显。

#### 2. 通过技术创新提升企业竞争优势

技术提升和创新工作坚持以支持市场和生产的需要为目标，实现新型配套材料的规模化，支撑公司继续做强三大主业为目标，快速开发新产品、持续提升产品质量降低成本，上半年，技术提升创新项目完成率为 82%，为提升产品竞争力提供了强有力的支持。

#### 3. 持续深化精益生产，实现提质增效

通过质量提升工程，使各产品的成品率高于 2017 年的完成情况，顾客投诉率低于 2017 年的完成情况；做好产供销的协调工作，确保高效率满足市场供应；深入推进精益生产活动，提升持续竞争力。

#### 4. 加快推进项目建设

锂电 PE 隔膜生产线项目正在进行项目验收工作。

锂离子电池软包铝塑复合膜产业化建设项目和高性能锂离子电池 PE 隔膜产业化建设扩建项目正在进行项目前期准备工作。

#### 5. 持续优化管理机制，提升管控效率

继续优化产供销系统的组织机构和职能；完善业绩考核激励方案、发挥考核的导向作用；落实以“三支队伍”为核心的人才队伍建设；不断完善管理体系，促进内部管理与控制体系的高效运行；严抓安全生产，完善安全体系；严控“两金”占用，有效管理资金；加强审计和内部控制评价工作，明确责任，落实整改，有效防范风险、堵塞管理漏洞。

#### 6. 继续强化党群工作，促进企业健康发展

突出思想政治工作重点，深入开展十九大精神宣贯工作；以党建重点工作为抓手，深入贯彻落实全国国有企业党建会议精神；加强党风廉政建设，营造风清气正发展环境；加强新形势下群团工作，促进企业和谐发展。

## (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	949,604,520.74	946,301,636.39	0.35
营业成本	817,865,636.78	778,082,152.68	5.11
销售费用	44,318,374.60	50,615,490.09	-12.44
管理费用	57,981,184.28	62,674,179.73	-7.49
财务费用	3,650,090.80	-42,889.79	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-21,017,180.70	-11,870,539.85	不适用
投资活动产生的现金流量净额	289,319,629.85	-178,582,822.81	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-15,184,022.60	27,567,328.82	-155.08
研发支出	23,289,758.03	25,015,449.80	-6.90

财务费用变动原因说明:主要由于利息收入减少,汇兑损失增加,导致财务费用增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:采购付款增加,经营活动现金支出增多;同时票据方式回款增多,导致现金净流量减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:收回理财本金,致使本期投资收到现金增加,投资支付减少,投资活动现金净流量增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:偿还债务、分配股利金额增加,影响筹资活动现金流减少。

## (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
货币资金	562,790,030.41	24.47	311,094,668.96	13.17	80.91	理财投资收回,项目投资放缓,货币资金增加。
应收票据	250,276,312.98	10.88	369,843,619.38	15.66	-32.33	期末应收票据到期,票据付款增加,期末余额减少。
应收款项	370,611,308.71	16.11	282,279,031.10	11.95	31.29	较多应收款客商年底回款清零,年中相比年初增大
存货	422,578,024.75	18.37	389,035,628.14	16.47	8.62	
预付款项	34,474,353.19	1.50	27,086,561.55	1.15	27.27	
其他流动资产	39,662,465.69	1.72	349,926,613.01	14.81	-88.67	理财产品到期收回,留抵税金减少
投资性房地产	25,985,717.94	1.13	26,718,886.96	1.13	-2.74	
固定资产	374,236,894.71	16.27	394,980,150.63	16.72	-5.25	
在建工程	69,491,975.21	3.02	53,613,703.18	2.27	29.62	
无形资产	129,560,126.47	5.63	133,154,470.68	5.64	-2.70	
应付票据	10,295,732.79	0.45	9,768,200.00	0.41	5.40	
应付账款	190,961,949.54	8.30	199,449,266.67	8.44	-4.26	
预收款项	17,691,940.49	0.77	42,374,729.47	1.79	-58.25	实现发货销售,预收款项下降
递延收益	24,267,068.28	1.06	21,096,133.28	0.89	15.03	进口设备补助增加

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

## 3. 其他说明

适用 不适用

## (四) 投资状况分析

## 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

## (1) 重大的股权投资

适用 不适用

**(2) 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

□适用 √不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

汕头乐凯胶片有限公司为公司全资子公司，主要从事彩色相纸的研制、生产和销售，注册资本 8,000 万元，总资产 21,208.75 万元、净资产 17,399.55 元，报告期内营业收入 18,666.85 万元、利润总额 1,119.46 万元、净利润 951.54 万元。分析：利润总额同比降低 23.81%。

保定乐凯照相化学有限公司，公司持有其 45.28% 的股份，主要从事信息影像材料冲洗套药的研制、生产和销售，注册资本 628 万元，总资产 4,064.54 万元、净资产 3,511.86 万元，报告期内营业收入 2,486.59 万元、利润总额 575.60 万元、净利润 491.91 万元。分析：利润总额同比上升 17.74%，主要是毛利率上升影响所致。

保定乐凯进出口贸易有限公司，公司持有其 55% 的股份，主要从事自营、代理货物进出口业务，注册资本 100 万元，总资产 1,186.35 万元、净资产-293.12 万元，报告期内营业收入 988.16 万元、利润总额 28.89 万元、净利润 28.63 万元。分析：营业收入增加，利润总额同比上升 54.43%。

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(二) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

**1、经营风险：**

受美方发起的贸易战影响，公司部分原材料的供应及价格的变动，产品市场需求状况的变化，竞争对手采取的市场措施都会对公司生产经营产生影响。

应对措施：密切关注原材料市场的供应情况，采取灵活措施降低采购成本、保障采购稳定；大力开发市场，采取灵活的销售手段稳定客户，提高产品销量。

**2、政策风险：**

太阳能、锂电行业受国内外政府政策影响较大，对公司新产品的市场和销售造成一定的影响。

应对措施：公司积极研究政府政策，遵循国家产业发展方向，加强市场开发、加快产品结构调整、全方位提质降耗等措施来提高产品盈利能力，实现公司可持续发展。

**3、行业风险：**

影像材料传统银盐行业继续下滑，市场萎缩速度加快，稳定市场难度加大；光伏行业受政策影响，市场销量下降，产品价格下降，对公司盈利能力提出更高的要求；锂电新能源产业作为“十三五”战略性新兴产业受到国家政策的支持，行业前景看好，但受产业的竞争格局的影响，产品价格不断下降，将对公司整体盈利能力产生不利影响。

应对措施：虽然影像材料市场萎缩速度加快，但随着社会发展，影像展现方式不断创新，加上公司影像材料业务核心竞争力强劲，拥有稳定的产品质量、高效的售后服务、成熟的销售渠道和良好的客情关系。2018 年公司将继续创新销售模式，扩大公司在国内影像材料行业地位。

面对光伏市场政策的变化，公司靠系列化、差异化的产品，提质降耗，增强市场竞争能力；同时，针对新政带来的光伏行业应收问题，公司内部制定了严格应收账款管理制度，进一步控制经营风险，确保企业运营的可持续。另一方面，继续推行买方信贷，最大限度的发挥买方信贷在与客户合作中的效用，加快资金周转速度。

面对锂电行业产能的进一步扩张及激烈的市场竞争环境，公司将通过项目负责人制或降成本小组等多种运作模式，从降低配方成本、降低原材料成本、降低能源消耗、降低设备损耗、引进专家、优化工艺流程等多方面进一步加大降本力度，提高锂电产品的盈利能力。

#### 4、汇率风险：

受到国际经济、金融变化及美方发起的贸易战的影响，汇率波动变化对公司原材料进口和产品出口均会造成一定影响。

应对措施：为了降低汇率变化对公司造成的不利影响，公司积极采取汇率锁定等多种措施来规避和降低损失。

### (三) 其他披露事项

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2017 年年度股东大会	2018-4-26	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2018-4-27

股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否

### 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	如未能及时履行应说明下一步计划

							具体原因	
与再融资相关的承诺	解决关联交易	公司	募投项目建设的太阳能电池背板生产线四期扩产项目，在建成投产后，该项目不与连云港神州发生关联交易。		否	是		
	解决关联交易	乐凯集团	根据保定市政府关于城区老工业区工业企业搬迁的相关要求，在乐凯胶片完成搬迁之前： 1、乐凯集团不得单方面提出解除相关土地房产租赁协议的要求，也不得单方面解除相关土地房产的租赁协议。2、乐凯胶片租赁乐凯集团的土地和房产上的生产线在搬迁至工业园区之前，乐凯集团承诺保持现有租赁状态，并不得增加租金。3、乐凯胶片根据生产经营需要，陆续提出解除相关土地房产的租赁合同时，乐凯集团予以同意，不得附加任何条件。		否	是		
	解决土地等产权瑕疵	乐凯集团	对于乐凯集团与乐凯胶片共同拥有的 30 项专利，乐凯集团承诺不单方使用或实施上述专利，也不以任何方式许可他人使用或者实施上述专利权利；如未来乐凯胶片对外许可或转让上述专利，乐凯集团不持异议。		否	是		
	股份限售	乐凯集团	持有公司非公开发行限售股 4,648,761 股，自 2015 年 5 月 21 日起锁定 36 个月。	2018-5-21 (已完成)	是	是		
	其他	乐凯集团	对于乐凯集团授权乐凯胶片无偿使用的“乐凯”字号，乐凯集团将严格履行双方已经签署的字号使用许可协议。在字号使用许可协议到期后，除非乐凯胶片提出解除或修改字号使用许可协议，该使用许可协议可自动无限期延期。乐凯集团不对该字号授权事项向乐凯胶片收取费用。		否	是		
	解决土地等产权瑕疵	乐凯集团	对于乐凯胶片与乐凯集团共用的乐凯集团大院内污水排放管道，乐凯集团承诺，基于客观现状，将继续维持现有的共用情形。未来，除非乐凯胶片主动提出不再使用，乐凯集团不单方要求乐凯胶片不得使用相		否	是		

			关污水排放管道。在双方共用期间，乐凯集团承诺不利用对污水排放管道的所有权侵占和损害乐凯胶片的利益。对于乐凯胶片与乐凯集团共用污水排放管道可能导致的行政处罚风险，乐凯集团将全部自行承担。				
	解决关联交易	乐凯集团	对于乐凯胶片（含其下属子公司，以下同）通过租赁方式使用的乐凯集团的土地、房产，乐凯集团将严格履行双方签署的租赁协议。在相关土地、房产租赁协议到期后，除非乐凯胶片提出解除或修改租赁协议，相关租赁协议可予以自动延期。租金由双方根据公允定价原则协商确定。此外，乐凯集团承诺继续积极推动减少和乐凯胶片的土地和房产的关联租赁，如果乐凯胶片提出购买目前租赁使用的相关土地和房产，乐凯集团将予以积极配合。	否	是		
	解决同业竞争	乐凯集团	乐凯集团现已将高性能锂离子电池隔膜相关的技术和专利全部转让给乐凯胶片，并办妥转让手续。乐凯集团及其除乐凯胶片之外的其他下属企业目前未从事与高性能锂离子电池隔膜相同或相似的业务。乐凯集团将确保乐凯集团及其除乐凯胶片之外的其他下属企业未来不从事与高性能锂离子电池隔膜相同或相似的业务。	否	是		

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

**五、破产重整相关事项**适用 不适用**六、重大诉讼、仲裁事项**本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项**七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况**适用 不适用**八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**适用 不适用**九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**适用 不适用**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用

事项概述	查询索引
公司 2018 年年度日常关联交易事项	详见 2018 年度日常关联交易事项公告 2018-016。

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(五) 其他重大关联交易**适用 不适用**(六) 其他**适用 不适用**十一、 重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**适用 不适用**(1) 托管情况**适用 不适用**(2) 承包情况**适用 不适用**(3) 租赁情况**适用 不适用

单位:元 币种:人民币

出租	租赁	租赁资	租赁资产涉及金	租赁起始	租赁终止	租赁收益	租赁	租赁	是否	关联关系
----	----	-----	---------	------	------	------	----	----	----	------



方名称	方名称	产情况	额	日	日		收益确定依据	收益对公司影响	关联交易	
乐凯集团	乐凯胶片	房屋及土地、设备	6,582,329.90	2018年1月1日	2018年12月31日		合同		是	控股股东
乐凯科技	乐凯胶片	房屋及土地	2,000,000.00	2016年10月1日	2019年9月30日		合同		是	股东的子公司

## 2 担保情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	0
报告期末对子公司担保余额合计（B）	1,100
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	1,100
担保总额占公司净资产的比例（%）	0.64
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	1,100
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	
上述三项担保金额合计（C+D+E）	1,100
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	公司对子公司保定乐凯进出口贸易有限公司在航天科技财务有限公司授信额度内与其签订具体业务合同形成的债务承担连带保证责任。
担保情况说明	公司为子公司保定乐凯进出口贸易有限公司向航天科技财务有限公司在授信额度内的借款1,500万元提供担保，本期已还款400万元，本报告期末担保贷款余额1,100万元。

## 3 其他重大合同

适用 不适用

### 十二、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

### 十三、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十四、 环境信息情况

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

适用 不适用

#### 1. 排污信息

适用 不适用

公司的全资子公司汕头乐凯胶片有限公司是当地环境保护部门公布的重点排污单位，相关环保信息如下：

1) 排污许可证编号：4405002009000063

2) 排污种类/污染物排放浓度限值

废水：COD 110mg/l、氨氮 15mg/l，废气：SO<sub>2</sub> 50 mg/m<sup>3</sup> NO<sub>X</sub> 200mg/m<sup>3</sup>

3) 主要污染物排放总量限值：

废水，COD 29.7t/a、氨氮 4.05t/a，废气，SO<sub>2</sub> 2t/a NO<sub>X</sub> 8t/a

#### 2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

1) 银回收系统，处理能力 750 t/d

2) 综合废水处理系统：物化+好氧生物处理，处理能力 1750 t/d

#### 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

1) 乐凯柯达感光材料汕头线技术提升项目：

建设项目环境影响报告表，文件编号：汕市环建[2004]054 号

建设项目竣工验收申请表，文件编号：汕市环验[2006]004 号

2) 改装燃气锅炉：

建设项目环境影响登记表，文件编号：汕市环建[2010]194 号

建设项目竣工环境保护验收申请登记卡，文件编号：汕市环验[2011]061 号

3) 汕头乐凯胶片有限公司 2t/h 天然气锅炉项目：

建设项目环境影响报告表，文件编号：汕市环建[2015]84 号

建设项目竣工验收的意见，文件编号：汕市环验[2016]014 号

#### 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

汕头乐凯胶片有限公司环境应急预案，预案编号：YA-STLK2012

突发环境事件应急预案备案登记表，备案编号：44050120151001

#### 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

公司委托广东吉之准检测有限公司，废水每季度检测一次，废气、边界环境噪声每半年检测一次。

#### 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

公司排污许可证编号：PWD-130602-J008-16，有效期限：2016.10.28—2019.10.27。排污种类/污染物排放浓度限值：废水：COD 500mg/l、， 废气：SO<sub>2</sub> 50 mg/Nm<sup>3</sup> NO<sub>X</sub> 150mg/Nm<sup>3</sup>。主要污染物排放总量限值：废水，COD 15t/a、氨氮 1.2t/a ，废气，SO<sub>2</sub> 1.183t/a NO<sub>X</sub> 5.279t/a

公司设有专门环保机构，明确了公司领导和各职能部门环保责任，安排专人负责环保设施的运行，并对设施运行情况进行记录。

公司严格执行项目“三同时”。

突发环境事件应急预案已经完成备案，项目备案号：130602-2018-014-L。

公司委托河北新环检测集团有限公司，废水、废气、边界环境噪声每年检测一次。

公司及控股子公司报告期内没有受到环保部门行政处罚的情况。

### (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

#### 关于太阳能电池背板四期扩产项目—14、15号生产线的说明：

因市场环境等因素发生变化，目前，该项目正处于重新论证过程中。本着维护股东利益的目的，结合发展战略和产业布局的需要，公司近期对该项目加大了市场调研和工艺技术、设备的论证力度，致使该项目的投资进度较项目实施计划有所延迟，公司会根据项目的实际情况而调整实施进度。

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、 股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

## (二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
乐凯集团	4,648,761	4,648,761	0	0	非公开发行认购	2018-5-21
合计	4,648,761	4,648,761	0	0	/	/

## 二、股东情况

## (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	37,490
------------------	--------

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
中国乐凯集团有限公司	0	127,234,161	34.11	0	无	0	国有法人
林友明	-2,032,200	3,414,973	0.92	0	未知		未知
赵玉璞	-67,800	1,420,469	0.38	0	未知		未知
黄榕勋		1,206,400	0.32	0	未知		未知
梁国杰	90,000	1,110,000	0.30	0	未知		未知
姚俊章		1,086,800	0.29	0	未知		未知
彭子俊	62,000	1,000,000	0.27	0	未知		未知
兰兰	0	749,570	0.20	0	未知		未知
黄建棠		747,142	0.20	0	未知		未知
白林森		738,387	0.20	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				
中国乐凯集团有限公司	127,234,161	人民币普通股	127,234,161				
林友明	3,414,973	人民币普通股	3,414,973				
赵玉璞	1,420,469	人民币普通股	1,420,469				
黄榕勋	1,206,400	人民币普通股	1,206,400				
梁国杰	1,110,000	人民币普通股	1,110,000				
姚俊章	1,086,800	人民币普通股	1,086,800				
彭子俊	1,000,000	人民币普通股	1,000,000				
兰兰	749,570	人民币普通股	749,570				
黄建棠	747,142	人民币普通股	747,142				
白林森	738,387	人民币普通股	738,387				

上述股东关联关系或一致行动的说明	中国乐凯集团有限公司为公司控股股东，除此之外公司未知以上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》规定的一致行动人。
------------------	--

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(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
张小林	总会计师	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

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：乐凯胶片股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		562,790,030.41	311,094,668.96
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		250,276,312.98	369,843,619.38
应收账款		370,611,308.71	282,279,031.1
预付款项		34,474,353.19	27,086,561.55
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		8,775,727.14	13,171,967.09
买入返售金融资产			
存货		422,578,024.75	389,035,628.14
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		39,662,465.69	349,926,613.01
流动资产合计		1,689,168,222.87	1,742,438,089.23
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		11,000,000	11,000,000
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产		25,985,717.94	26,718,886.96
固定资产		374,236,894.71	394,980,150.63
在建工程		69,491,975.21	53,613,703.18
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		129,560,126.47	133,154,470.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		167,117.1	190,990.98
递延所得税资产		327,202.32	327,202.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		610,769,033.75	619,985,404.75
资产总计		2,299,937,256.62	2,362,423,493.98
<b>流动负债：</b>			
短期借款		306,581,682.21	342,481,353.87
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		10,295,732.79	9,768,200.00
应付账款		190,961,949.54	199,449,266.67
预收款项		17,691,940.49	42,374,729.47
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		17,240,721.44	23,749,490.1
应交税费		624,869.36	137,680.94
应付利息			
应付股利			
其他应付款		19,230,958.79	21,080,931.15
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		562,627,854.62	639,041,652.2
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		24,267,068.28	21,096,133.28
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		24,267,068.28	21,096,133.28
负债合计		586,894,922.90	660,137,785.48
<b>所有者权益</b>			
股本		372,991,735.00	372,991,735.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		899,904,900.19	899,904,900.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		152,347,317.13	152,347,317.13
一般风险准备			
未分配利润		269,998,219.97	262,062,250.7
归属于母公司所有者权益合计		1,695,242,172.29	1,687,306,203.02
少数股东权益		17,800,161.43	14,979,505.48
所有者权益合计		1,713,042,333.72	1,702,285,708.5
负债和所有者权益总计		2,299,937,256.62	2,362,423,493.98

法定代表人：滕方迁 主管会计工作负责人：观趁 会计机构负责人：谢瑾

### 母公司资产负债表

2018年6月30日

编制单位：乐凯胶片股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		456,271,338.34	186,951,976.73
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		242,359,102.67	369,843,619.38
应收账款		372,739,670.93	286,993,531.86
预付款项		26,964,704.30	20,304,817.14
应收利息			
应收股利			
其他应收款		10,766,134.38	13,231,144.16
存货		315,266,957.38	270,432,754.57
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		35,031,569.50	340,777,833.36
流动资产合计		1,459,399,477.50	1,488,535,677.20
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		11,000,000.00	11,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			



长期股权投资		91,781,030.81	93,041,030.81
投资性房地产		38,655,951.13	39,756,905.39
固定资产		346,421,571.43	367,012,654.07
在建工程		67,304,278.50	52,587,791.43
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		126,278,541.03	129,828,539.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		681,441,372.90	693,226,921.18
资产总计		2,140,840,850.40	2,181,762,598.38
<b>流动负债：</b>			
短期借款		295,581,682.21	327,481,353.87
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		8,969,732.79	7,168,200.00
应付账款		174,036,954.59	180,387,548.42
预收款项		9,352,998.87	19,372,143.72
应付职工薪酬		14,041,782.87	21,652,715.21
应交税费		-1,600,192.77	-1,576,799.17
应付利息			
应付股利			
其他应付款		13,603,433.38	20,201,982.96
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		513,986,391.94	574,687,145.01
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		24,267,068.28	21,096,133.28
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		24,267,068.28	21,096,133.28
负债合计		538,253,460.22	595,783,278.29
<b>所有者权益：</b>			

股本		372,991,735.00	372,991,735.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		900,801,009.97	900,801,009.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		152,347,317.13	152,347,317.13
未分配利润		176,447,328.08	159,839,257.99
所有者权益合计		1,602,587,390.18	1,585,979,320.09
负债和所有者权益总计		2,140,840,850.40	2,181,762,598.38

法定代表人：滕方迁 主管会计工作负责人：观趁 会计机构负责人：谢瑾

### 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		949,604,520.74	946,301,636.39
其中：营业收入		949,604,520.74	946,301,636.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		927,749,195.47	896,092,694.40
其中：营业成本		817,865,636.78	778,082,152.68
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		3,960,301.86	4,649,340.63
销售费用		44,318,374.60	50,615,490.09
管理费用		57,981,184.28	62,674,179.73
财务费用		3,650,090.80	-42,889.79
资产减值损失		-26,392.85	114,421.06
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-172,580.82
投资收益（损失以“-”号填列）		6,310,447.63	1,946,893.09
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）		19,153.92	-250,578.74
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

其他收益			1,646,049.68
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		28,184,926.82	53,378,725.20
加：营业外收入		3,845,438.21	2,556,049.78
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		145,766.57	12,433.74
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		31,884,598.46	55,922,341.24
减：所得税费用		3,224,367.61	3,588,366.11
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		28,660,230.85	52,333,975.13
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
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		25,839,574.90	49,763,271.82
2.少数股东损益		2,820,655.95	2,570,703.31
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		28,660,230.85	52,333,975.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		25,839,574.90	49,763,271.82
归属于少数股东的综合收益总额		2,820,655.95	2,570,703.31
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

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：滕方迁 主管会计工作负责人：观趁 会计机构负责人：谢瑾

**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		702,454,019.48	741,118,728.30
减: 营业成本		641,750,739.99	636,477,366.73
税金及附加		2,395,186.96	2,999,122.78
销售费用		15,035,596.56	24,773,811.31
管理费用		40,690,551.60	48,698,472.67
财务费用		4,494,169.52	-402,955.75
资产减值损失		28,145.20	
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			-172,580.82
投资收益(损失以“—”号填列)		34,171,703.68	23,708,136.35
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)		-62,905.96	-247,923.30
其他收益			400,000.00
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		32,168,427.37	52,260,542.79
加: 营业外收入		2,765,920.57	1,811,311.96
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出		116,726.08	12,233.74
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		34,817,621.86	54,059,621.01
减: 所得税费用		305,946.14	413,753.19
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		34,511,675.72	53,645,867.82
1. 持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)			
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		34,511,675.72	53,645,867.82
七、每股收益:			

(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：滕方迁 主管会计工作负责人：观趁 会计机构负责人：谢瑾

### 合并现金流量表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		768,853,485.80	722,756,416.09
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		6,942,267.96	4,941,374.65
收到其他与经营活动有关的现金		27,765,508.50	14,425,439.14
经营活动现金流入小计		803,561,262.26	742,123,229.88
购买商品、接受劳务支付的现金		671,460,545.51	612,842,928.92
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		104,951,247.99	93,700,826.11
支付的各项税费		21,546,338.95	23,316,979.50
支付其他与经营活动有关的现金		26,620,310.51	24,133,035.20
经营活动现金流出小计		824,578,442.96	753,993,769.73
经营活动产生的现金流量净额		-21,017,180.70	-11,870,539.85
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		303,500,000.00	176,211,000.00
取得投资收益收到的现金		9,770,582.15	3,789,736.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		234,223.69	84,724.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		204,630.27	
收到其他与投资活动有关的现金		203,698.98	2,700,000.00
投资活动现金流入小计		313,913,135.09	182,785,460.05

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,593,505.24	31,368,282.86
投资支付的现金			330,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		24,593,505.24	361,368,282.86
投资活动产生的现金流量净额		289,319,629.85	-178,582,822.81
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		81,455,005.63	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		223,000.00	13,370,182.90
筹资活动现金流入小计		81,678,005.63	43,370,182.90
偿还债务支付的现金		74,632,753.06	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,229,275.17	15,802,854.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		96,862,028.23	15,802,854.08
筹资活动产生的现金流量净额		-15,184,022.60	27,567,328.82
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-620,707.46	-1,372,071.58
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		252,497,719.09	-164,258,105.42
加：期初现金及现金等价物余额		284,172,889.81	449,706,846.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		536,670,608.90	285,448,741.24

法定代表人：滕方迁 主管会计工作负责人：观趁 会计机构负责人：谢瑾

### 母公司现金流量表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		501,677,245.73	496,425,792.74
收到的税费返还		3,033,775.58	2,952,180.02
收到其他与经营活动有关的现金		19,675,681.95	13,038,934.44
经营活动现金流入小计		524,386,703.26	512,416,907.20
购买商品、接受劳务支付的现金		476,899,352.03	441,304,660.69
支付给职工以及为职工支付的现金		67,603,441.70	61,589,175.63
支付的各项税费		8,237,853.81	10,846,252.36
支付其他与经营活动有关的现金		12,310,627.22	12,209,338.43
经营活动现金流出小计		565,051,274.76	525,949,427.11
经营活动产生的现金流量净额		-40,664,571.50	-13,532,519.91
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金		303,500,000.00	176,211,000.00
取得投资收益收到的现金		39,770,582.15	25,550,979.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		117,223.69	17,570.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		204,630.27	
收到其他与投资活动有关的现金		203,698.98	2,700,000.00
投资活动现金流入小计		343,796,135.09	204,479,549.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,018,466.01	28,700,914.68
投资支付的现金			330,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		22,018,466.01	358,700,914.68
投资活动产生的现金流量净额		321,777,669.08	-154,221,365.37
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		81,455,005.63	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		223,000.00	18,370,182.90
筹资活动现金流入小计		81,678,005.63	48,370,182.90
偿还债务支付的现金		70,632,753.06	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,991,438.92	15,164,681.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		92,624,191.98	15,164,681.00
筹资活动产生的现金流量净额		-10,946,186.35	33,205,501.90
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-624,549.62	-626,909.43
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		269,542,361.61	-135,175,292.81
加：期初现金及现金等价物余额		160,030,197.58	328,469,284.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		429,572,559.19	193,293,991.44

法定代表人：滕方迁 主管会计工作负责人：观趁 会计机构负责人：谢瑾

## 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											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	372,991,735.00				899,904,900.19				152,347,317.13		262,062,250.7	14,979,505.48	1,702,285,708.50
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	372,991,735.00				899,904,900.19				152,347,317.13		262,062,250.7	14,979,505.48	1,702,285,708.50
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)											7,935,969.27	2,820,655.95	10,756,625.22
(一)综合收益总额											25,839,574.90	2,820,655.95	28,660,230.85
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配											-17,903,605.63		-17,903,605.63
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											-17,903		-17,903,6



分配													, 605.63		05.63
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	372,991,735.00				899,904,900.19					152,347,317.13		269,998,219.97	17,800,161.43	1,713,042,333.72	

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	372,991,735.00				899,913,682.41				146,165,478.98		221,687,778.14	16,081,109.09	1,656,839,783.62
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	372,991,735.00				899,913,682.41				146,165,478.98		221,687,778.14	16,081,109.09	1,656,839,783.62
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											37,081,557.43	2,215,565.18	39,297,122.61
(一) 综合收益总额											49,763,271.82	2,570,703.31	52,333,975.13

(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配										-12,681,714.39	-355,138.13	-13,036,852.52	
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										-12,681,714.39	-355,138.13	-13,036,852.52	
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	372,991,735.00				899,913,682.41				146,165,478.98	258,769,335.57	18,296,674.27	1,696,136,906.23	

法定代表人：滕方迁 主管会计工作负责人：观趁 会计机构负责人：谢瑾

## 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	372,991,735.00				900,801,009.97				152,347,317.13	159,839,257.99	1,585,979,320.09
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	372,991,735.00				900,801,009.97				152,347,317.13	159,839,257.99	1,585,979,320.09
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										16,608,070.09	16,608,070.09
(一)综合收益总额										34,511,675.72	34,511,675.72
(二)所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配										-17,903,605.63	-17,903,605.63
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-17,903,605.63	-17,903,605.63
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	372,991,735.00				900,801,009.97				152,347,317.13	176,447,328.08	1,602,587,390.18

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	372,991,735				900,801,009.97				146,165,478.98	116,884,429.06	1,536,842,653.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	372,991,735				900,801,009.97				146,165,478.98	116,884,429.06	1,536,842,653.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										40,964,153.43	40,964,153.43
（一）综合收益总额										53,645,867.82	53,645,867.82
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											

(三) 利润分配										-12,681,714.39	-12,681,714.39	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-12,681,714.39	-12,681,714.39	
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	372,991,735				900,801,009.97					146,165,478.98	157,848,582.49	1,577,806,806.44

法定代表人：滕方迁 主管会计工作负责人：观趁 会计机构负责人：谢瑾

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

乐凯胶片股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由中国乐凯集团有限公司（以下简称“乐凯集团”）独家发起，经国家体改委[1997]171号文批准以募集方式设立的股份有限公司。本公司于1998年1月16日注册成立，本公司股票于1998年1月22日在上海证券交易所挂牌交易。公司的统一社会信用代码：911300007007101420。本公司所属行业为化学原料和化学制品制造业类。

经中国证监会《关于核准乐凯胶片股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2015]698号）核准，本公司非公开发行人民币普通股（A股）30,991,735股，本次发行募集资金净额为590,673,513.36元。募集资金业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其于2015年5月19日出具了信会师报字〔2015〕第711254号《乐凯胶片股份有限公司验资报告》。截至2018年6月30日，本公司累计发行股本总数37,299.1735万股，注册资本为37,299.1735万元；注册地址：河北省保定市创业路369号；总部地址：保定市竞秀区乐凯南大街6号。

经营范围：彩色相纸、感光材料、摄影扩印服务、照相器材零售、信息影像材料加工用药液及相关化学品、影像输出设备、数码影像材料（不含危险化学品）、膜及带涂层的膜类加工产品、导电浆料的研制、生产、销售（法律、法规国务院决定禁止或需审批的除外）；本企业所需的原辅材料、机械设备、配套产品、零部件及相关技术的科研、生产、销售（国家有专项规定的除外）。经营本企业自产产品和技术的出口业务和本企业所需的原辅材料、机械设备、零配件及相关技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司的母公司为乐凯集团，实际控制人为中国航天科技集团公司，最终控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经本公司全体董事于2018年8月23日第七届董事会第十九次会议批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计4家，详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

本公司自本报告期末起12个月内，不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 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

具体会计政策和会计估计提示：本公司结合自身生产经营特点和实际情况，确定具体会计政策和会计估计。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 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。

### (三) 营业周期

适用 不适用

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。

### (四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

#### **2. 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

#### **3. 非同一控制下的企业合并**

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合

并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### (六) 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

#### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

##### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。



**(2) 处置子公司或业务****1) 一般处理方法**

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

**2) 分步处置子公司**

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，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：

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

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

**(3) 购买子公司少数股权**

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

**(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资**

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

**(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

适用 不适用

**(八) 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。

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

**(九) 外币业务和外币报表折算**

适用 不适用

**1. 外币业务**

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

√适用 □不适用

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融资产的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；委托贷款；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允

价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及本公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (3) 委托贷款

委托贷款的计价及收益确认方法：按实际委托金融机构贷款的金额作为实际成本记账，并按权责发生制原则计算应计利息，如计提的利息到期不能收回的，应当停止计提利息，并将原已计提的利息冲回。

委托贷款期末按账面价值与可回收金额孰低计量：

1) 委托贷款减值准备的确认标准：委托贷款本金高于可收回金额。

2) 委托贷款减值准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项委托贷款可回收金额低于其账面价值的差额提取。

#### (4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### (5) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 30%（含 30%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资

产负债表日的公允价值低于其成本超过 30%（含 30%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 30%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

#### （2）持有至到期投资的减值准备：

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

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）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。

## （十一）套期工具

本公司按照套期关系，将套期保值划分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。本公司目前从事的套期是白银套期。就套期会计方法而言，本公司的套期保值分类为现金流量套期。

### 1. 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理

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

套期同时满足下列条件时，本公司认定其高度有效：（1）在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；（2）该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

### 2. 公允价值套期会计处理

#### （1）基本要求

1) 套期工具为衍生工具的，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。

2) 被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。被套期项目为按成本与可变现净值孰低进行后续计量的存货、按摊余成本进行后续计量的

金融资产或可供出售金融资产的，也按此规定处理。

(2) 被套期项目利得或损失的处理

1) 对于金融资产或金融负债组合一部分的利率风险公允价值套期，本公司对被套期项目形成的利得或损失可按下列方法处理：

①被套期项目在重新定价期间内是资产的，在资产负债表中资产项下单列项目反映，待终止确认时转销；

②被套期项目在重新定价期间内是负债的，在资产负债表中负债项下单列项目反映，待终止确认时转销。

2) 被套期项目是以摊余成本计量的金融工具的，对被套期项目账面价值所作的调整，按照调整日重新计算的利率在调整日至到期日的期间内进行摊销，计入当期损益。

对利率风险组合的公允价值套期，在资产负债表中单列的相关项目，也按照调整日重新计算的利率在调整日至相关的重新定价期间结束日的期间内摊销。采用实际利率法进行摊销不切实可行的，可以采用直线法进行摊销。此调整金额于金融工具到期日前摊销完毕；对于利率风险组合的公允价值套期，于相关重新定价期间结束日前摊销完毕。

3) 被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺因被套期风险引起的公允价值变动累计额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。

4) 在购买资产或承担负债的确定承诺的公允价值套期中，该确定承诺因被套期风险引起的公允价值变动累计额(已确认为资产或负债)，调整履行该确定承诺所取得的资产或承担的负债的初始确认金额。

(3) 终止运用公允价值套期会计方法的条件

套期满足下列条件之一时终止运用公允价值套期会计：

1) 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

2) 套期工具展期或被另一项套期工具替换时，展期或替换是本公司正式书面文件所载明的套期策略组成部分的，不作为已到期或合同终止处理。

3) 该套期不再满足运用套期会计方法的条件。

4) 本公司撤销了对套期关系的指定。

**3. 现金流量套期会计处理**

(1) 基本要求

1) 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。该有效套期部分的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

①套期工具自套期开始的累计利得或损失；

②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

2) 套期工具利得或损失中属于无效套期的部分(即扣除直接确认为所有者权益后的其他利得或损失)，计入当期损益。

3) 在风险管理策略的正式书面文件中，载明了在评价套期有效性时将排除套期工具的某部分利得或损失或相关现金流量影响的，被排除的该部分利得或损失的处理适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》。

(2) 套期工具利得或损失的后续处理

1) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响本公司损益的相同期间转出，计入当期损益。但是，本公司预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

2) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或一项非金融负债的，原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失，在该非金融资产或非金融负债影响本公司损益的相同期间转出，计入当期损益。但是，本公司预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

3) 不属于以上1)或2)所指情况的，原直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

(3) 终止运用现金流量套期会计方法的条件

1) 当套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使时，在套期有效期间直接计入所有者权

益中的套期工具利得或损失不转出，直至预期交易实际发生时，再按有关规定处理。

2) 当该套期不再满足运用套期保值准则规定的套期会计方法的条件时，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不转出，直至预期交易实际发生时，再按有关规定处理。

3) 当预期交易预计不会发生时，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

4) 本公司撤销了对套期关系的指定时，对于预期交易套期，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不转出，直至预期交易实际发生或预计不会发生。预期交易实际发生的，应按有关规定处理；预期交易预计不会发生的，原直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

#### 4. 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，本公司应按类似于现金流量套期会计的规定处理：

(1) 套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。处置境外经营时，上述在所有者权益中单列项目反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

### (十二) 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	余额为 150 万元以上的应收账款、余额为 150 万元以上的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

#### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

√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）	
关联方组合	其他方法，不计提坏账准备
账龄分析法组合	账龄分析法

##### (1) 用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	确定组合的依据
关联方组合	除资不抵债、严重亏损以外的关联方客户
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

##### (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）		
其中：1 年以内分项，可添加行		
6 个月以内		
6 个月—1 年	4.00	4.00

1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3 年以上		
3—4 年	60.00	60.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
关联方组合	0	0

### 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	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提

### (十三) 存货

适用 不适用

#### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

#### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

#### 3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 4. 低值易耗品、包装物及其他材料的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

#### 5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。



**(十四) 持有待售资产**

□适用 √不适用

**(十五) 长期股权投资**

√适用 □不适用

**1. 投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三 / (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

**(2) 其他方式取得的长期股权投资**

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

**2. 后续计量及损益确认****(1) 成本法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

**(2) 权益法**

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，本公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

**3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据**

如果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，且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，则视为本公司控制该被投资方。

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

#### 4. 长期股权投资核算方法的转换

##### （1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

##### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

##### （3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

##### （4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

##### （5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### 5. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

#### 6. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## (十六) 投资性房地产

**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。

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

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧(摊销)率(%)
土地使用权	50.00	-	2.00
房屋建筑物	30-50	5.00	1.90-3.17

投资性房地产的用途改变为自用时,自改变之日起,本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,自改变之日起,本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日,本公司对存在减值迹象的投资性房地产,估计其可收回金额,可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认,不再转回。

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

## (十七) 固定资产

### 1. 确认条件

√适用 □不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

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

### 2. 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5.00%	9.50%—3.17%
机器设备	年限平均法	10-15	5.00%	9.50%—6.33%
运输设备	年限平均法	6	5.00%	15.83%
电子设备	年限平均法	3-5	5.00%	19.00%—31.67%
其他设备	年限平均法	3-20	5.00%	4.75%—31.67%

#### (1) 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中,外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除应予资本化的以外,在信用期间内计入当期损益。

#### (2) 固定资产后续计量及处置

##### 1) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外,固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况,确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。

##### 2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本;不符合固定资

产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### 3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## 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

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## (十八) 在建工程

√适用 □不适用

### 1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### 3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (十九) 借款费用

适用 不适用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (二十) 生物资产

适用 不适用

**(二十一) 油气资产**

□适用 √不适用

**(二十二) 无形资产**

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，包括土地使用权、软件、专利权、非专利技术及其他。

**1. 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

**(1) 无形资产的初始计量**

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

**(2) 无形资产的后继计量**

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

**1) 使用寿命有限的无形资产**

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产包括：

类别	使用寿命（年）	备注
土地使用权	50.00	
专利权	10.00	
非专利技术	6.00	
软件	3.00-6.00	

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

**2) 使用寿命不确定的无形资产**

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

**(3) 无形资产减值准备的计提**

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

## 2. 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

(1) 划分本公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

### (二十三) 长期资产减值

适用 不适用

### (二十四) 长期待摊费用

适用 不适用

#### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

#### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
固定资产改良支出	8.33	100 个月

### (二十五) 职工薪酬

#### 1. 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用



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

## 2. 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；除了社会基本养老保险、失业保险之外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 3. 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

## 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

### (二十六) 预计负债

适用 不适用

#### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

**(二十七) 股份支付**

√适用 □不适用

**1. 股份支付的种类**

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

**2. 权益工具公允价值的确定方法**

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

**3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据**

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

**4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理**

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

**5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理**

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

**(二十八) 优先股、永续债等其他金融工具**

□适用 √不适用

**(二十九) 收入**

√适用 □不适用

**1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准****(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则**

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

**(2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准**

①国内销售：客户到厂提货情况，采取现款现货方式，根据已经客户签署的交款单据确认商品销售收入；送货上门情况，根据客户签署的收货单据确认商品销售收入；在客户所在地设仓库情况，根据销售合同或订单，按发货记录确认商品销售收入。

## ②出口销售:

i. 一般情况下, 根据买卖协议公司以取得船运公司签发的提单日期确认货权转移, 在商品装船后, 公司根据订单、装箱单、提单、销售发票确认销售收入; 此种交易模式下, 卖方承担的货物灭失或损坏的一切风险至货物在指定的装运港越过船舷为止, 买方承担货物在装运港越过船舷之后灭失或损坏的一切风险。公司根据协议中约定的价格条款的不同, 承担自工厂至装运港运费(FOB 价格条款)或承担自工厂至目的港运费及保险费(CIF 价格条款)。

ii. 公司与客户及海外第三方仓库签订协议, 公司货物报关出口之后存放于海外第三方仓库, 由客户自行到仓库提货, 公司根据核对无误的客户在独立第三方仓库的领用记录确认物权的转移, 并确认收入实现; 此种交易模式下, 卖方承担的货物灭失或损坏的一切风险直至已经按照协议规定交货为止, 买方承担按照协议规定交货时起货物灭失或损坏的一切风险; 根据协议, 公司须承担自工厂至目的港国家仓库全程运费。

合同或协议价款的收取采用递延方式, 实质上具有融资性质的, 按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

### 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的, 采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度, 依据已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计, 是指同时满足下列条件:

- (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) 交易的完工进度能够可靠地确定;
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的, 分别下列情况处理:

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

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

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, 销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的, 将销售商品的部分作为销售商品处理, 将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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, 将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

### 4. 附回购条件的资产转让

本公司销售产品或转让其他资产时, 与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议, 根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易, 则在交付产品或资产时, 本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额, 在回购期间按期计提利息, 计入财务费用。

## (三十) 政府补助

### 1. 类型

政府补助, 是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产, 但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象, 将政府补助划分为与资产相关的政府补

助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明本公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 3. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入当期损益，与日常经营相关的计入其他收益；与日常经营无关计入营业外收入。

## 4. 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

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，与日常经营相关的计入其他收益，与日常经营无关计入营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，与日常经营相关的取得时直接计入其他收益，与日常经营无关的取得时直接计入当期营业外收入。

## 5. 其他说明

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 6. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## 7. 政府补助的确认

对期末有证据表明本公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 8. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入当期损益，与日常经营相关的计入其他收益；与日常经营无关计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，与日常经营相关的计入其他收益，与日常经营无关计入营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，与日常经营相关的取得时直接计入其他收益，与日常经营无关的取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## (三十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

## 2. 确认递延所得税负债的依据

本公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异。

## 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业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；

(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

一般情况下，在个别财务报表中，当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示。在合并财务报表中，纳入合并范围的企业中，一方的当期所得税资产或递延所得税资产与另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不予以抵销，除非所涉及的企业具有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。

## (三十二) 租赁

### 1. 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

#### (1) 经营租赁会计处理

1) 本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2) 本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

#### (2) 融资租赁会计处理

1) 融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

2) 融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### 2. 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(1) 融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

**(三十三) 其他重要的会计政策和会计估计**

√适用 □不适用

**1. 不以公允价值计量的金融工具**

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小，或根据《金融工具确认和计量》准则的规定，对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资按照成本计量。

**2. 以公允价值计量的金融工具**

在取得资产或者承担负债的交易中，公允价值是出售该项资产所能收到或者转移该项负债所需支付的价格（即脱手价格）。本公司以公允价值计量相关资产或负债所使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第一层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第三层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

**(三十四) 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

其他说明

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更。

执行《企业会计准则 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。执行《企业会计准则 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。

执行财会〔2017〕30 号《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和本通知要求编制 2017 年度和以后期间的财务报表。将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策采用追溯调整法，2018 年 1-6 月份调减营业外收入 96257.51 元，调减营业外支出 77103.59 元，调减资产处置收益 19153.92 元；上年同期调减营业外收入 22438.73 元，调减营业外支出 273017.47 元，调减资产处置收益-250578.74 元。

单位：元

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受重要影响的报表项目名称	2018 年 1-6 月影响金额	2017 年 1-6 月影响金额
执行《企业会计准则 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。执行《企业会计准则 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。	公司董事会讨论通过	营业外收入	-	-1,646,049.68
		其他收益	-	1,646,049.68
财会〔2017〕30 号《财政部关于修订印	财政部文件	营业外收入	-96,257.51	-22,438.73

发一般企业财务报表格式的通知》	及公司董事 会讨论通过	营业外支出	-77, 103. 59	-273, 017. 47
		资产处置收益	19, 153. 92	-250, 578. 74

## 2. 重要会计估计变更

适用 不适用

### (三十五) 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%，2018年5月1日后16%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应交流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应交流转税税额	3%
地方教育费附加	应交流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
保定乐凯照相化学有限公司	15
汕头乐凯胶片有限公司	15
北京乐凯胶片销售有限公司	25
保定乐凯进出口贸易有限公司	25

### 2. 税收优惠

适用 不适用

公司经河北省科学技术厅认定为高新技术企业，发证时间为2008年12月3日，证书编号为GR200813000107，有效期3年，执行15%的企业所得税率。2011年8月16日，经河北省科学技术厅认定，本公司高新技术企业资格延续3年，同时换发新的高新技术企业证书，证书编号为GR2001113000089，有效期3年，执行15%的企业所得税率。2014年9月19日，经河北省科学技术厅认定，本公司高新技术企业资格延续3年，同时换发新的高新技术企业证书，证书编号为GR201413000225，有效期3年，执行15%的企业所得税率。2017年10月27日，经河北省科学技术厅认定，本公司高新技术企业资格延续3年，同时换发新的高新技术企业证书，证书编号为GR201713000574，有效期3年，执行15%的企业所得税率。

本公司分公司合并缴纳企业所得税，各子公司独立缴纳企业所得税。其中：保定乐凯照相化学有限公司2014年9月19日取得河北省科学技术厅批准的编号为GR201413000045的高新企业技术证书，有效期三年，执行15%的企业所得税率；2017年10月27日取得河北省科学技术厅批准的编号为GR201713000960的高新企业技术证书，有效期三年，执行15%的企业所得税率。汕头乐凯胶片有限公司2014年10月10日取得广东省科学技术厅批准的编号为GR201444001306的高新企业技术证书，有效期三年，执行15%的企业所得税率；2017年11月1日取得广东省科学技

术厅批准的编号为 GR201744003919 的高新技术企业技术证书，有效期三年，执行 15% 的企业所得税率。

北京乐凯胶片销售有限公司执行 25% 所得税率，保定乐凯进出口贸易有限公司执行 25% 所得税率。

### 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	39,077.72	32,283.25
银行存款	249,599,702.11	283,358,293.48
其他货币资金	313,151,250.58	27,704,092.23
合计	562,790,030.41	311,094,668.96
其中：存放在境外的款项总额		

### 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	22,727,680.77	131,009,816.57
商业承兑票据	227,548,632.21	238,833,802.81
合计	250,276,312.98	369,843,619.38

#### (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	156,856,232.49	
商业承兑票据		
合计	156,856,232.49	

#### (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	8,666,471.95	2.24	8,086,440.15	93.31	580,031.80	23,956,676.32	8.03	8,086,440.15	33.75	15,870,236.17
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	377,392,016.42	97.64	7,360,739.51	1.95	370,031,276.91	273,916,267.49	91.81	7,507,472.56	2.74	266,408,794.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	474,244.00	0.12	474,244.00	100.00	0.00	474,244.00	0.16	474,244.00	100.00	0.00
合计	386,532,732.37	—	15,921,423.66	—	370,611,308.71	298,347,187.81	—	16,068,156.71	—	282,279,031.10

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
客商 12	2,413,658.61	2,413,658.61	100%	对方破产, 已起诉, 无法执行
客商 13	1,705,222.50	1,705,222.50	100%	对方破产, 已起诉, 无法执行
客商 14	4,547,590.84	3,967,559.04	87.25%	账龄较长
合计	8,666,471.95	8,086,440.15	/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中: 1 年以内分项			
6 个月以内	297,911,838.71		
6 个月-1 年	46,389,006.84	1,412,884.53	4%
1 年以内小计	344,300,845.55	1,412,884.53	
1 至 2 年	28,466,234.25	3,027,405.74	10%
2 至 3 年	3,228,837.05	1,979,197.64	30%
3 年以上			
3 至 4 年	377,549.57		60%
4 至 5 年	386,692.00	309,393.60	80%

5 年以上	631,858.00	631,858.00	100%
合计	377,392,016.42	7,360,739.51	

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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 54,538.05 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
客商 15	54,538.05	银行收款
合计	54,538.05	/

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

适用 不适用

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
客商 20	货款	55,561,075.20	6 个月以内、6 个月-1 年、1-2 年	14.37	1,739,630.86
客商 16	货款	46,890,717.81	6 个月以内	12.13	
客商 17	货款	46,346,868.02	6 个月以内	11.99	
客商 18	货款	21,162,531.90	6 个月以内	5.47	
客商 19	货款	17,765,075.03	6 个月以内	4.60	

**(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	32,858,805.33	95.31	25,407,723.48	93.80
1 至 2 年	534,068.30	1.55	700,487.55	2.59
2 至 3 年	124,456.26	0.36	234,373.88	0.87
3 年以上	957,023.30	2.78	743,976.64	2.75
合计	34,474,353.19		27,086,561.55	

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：

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
乐凯胶片股份有限公司	客商 27	238,056.53	1-2 年 104753.47 元，2-3 年 133303.06 元	合同执行中
乐凯胶片股份有限公司	客商 28	437,381.17	1 年以内 53928.76 元，2-3,373452.41 元	合同执行中

## (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	账龄	未结算原因
客商 22	非关联方	9,344,278.36	1 年以内	合同正在执行
客商 23	非关联方	7,036,600.00	1 年以内	合同正在执行
客商 24	非关联方	1,359,561.99	1 年以内	合同正在执行
客商 25	非关联方	1,304,610.28	1 年以内	合同正在执行
客商 26	非关联方	1,162,552.90	1 年以内	合同正在执行
合计		20,207,603.53		

## (3) 本期实际核销的预付款项

本期实际核销预付款项 25,570.00 元。

其中：重要的预付款项核销情况

单位名称	预付款性质	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
上海乐凯纸业 有限公司	货款尾款	25,570.00	单位已注销	总经理办公 会	是

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	9,199,067.23	100.00	423,380.09	4.60	8,775,727.14	13,595,347.18	100.00	423,380.09	3.11	13,171,967.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	9,199,067.23	/	423,380.09	/	8,775,727.14	13,595,347.18	/	423,380.09	/	13,171,967.09

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

□适用 √不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中: 1 年以内分项			
0-6 个月	5,766,369.70		
6 个月-1 年	411,565.83	5,140.89	4
1 年以内小计	6,177,935.53	5,140.89	
1 至 2 年	377,269.40	36,403.40	10

2 至 3 年	115,870.40	99,002.40	30
3 年以上			
3 至 4 年	119,716.50	94,871.10	60
4 至 5 年	0.58	0.46	80
5 年以上	2,408,274.82	187,961.84	100
合计	9,199,067.23	423,380.09	

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 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	28,145.20

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
南宁乐凯胶片有限公司	尾款	199.00	单位已注销	总经理办公会	是
合计	/	199.00	/	/	/

其他应收款核销说明：

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
往来单位款	8,624,586.38	12,962,123.21
应收个人款	574,480.85	633,223.97
合计	9,199,067.23	13,595,347.18

**(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
客商 1	加工费	2,036,784.97	5 年以上	22.14	
工资代扣养老保险	养老保险	1,552,587.74	6 个月以内	16.88	
客商 2	其他业务款	602,007.39	6 个月以内, 6 个月-1 年	6.54	
工资代扣医疗保险	医疗保险	447,407.85	6 个月以内	4.86	
保定市住房公积金管理中心	公积金	134,994.10	6 个月-1 年	1.47	
合计	/	4,773,782.05	/	51.89	

## (6) 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 10. 存货

## (1) 存货分类

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	66,009,206.14	660,327.43	65,348,878.71	63,007,120.78	660,327.43	62,346,793.35
在产品	205,997,763.44	3,589,768.18	202,407,995.26	157,386,321.12	3,589,768.18	153,796,552.94
库存商品	124,895,410.47	3,941,930.41	120,953,480.06	164,443,087.72	3,941,930.41	160,501,157.31
周转材料	5,777,136.46		5,777,136.46	6,148,899.80		6,148,899.80
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
其他	30,164,241.04	2,073,706.78	28,090,534.26	8,315,931.52	2,073,706.78	6,242,224.74
合计	432,843,757.55	10,265,732.80	422,578,024.75	399,301,360.94	10,265,732.80	389,035,628.14

## (2) 存货跌价准备

√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		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	660,327.43					660,327.43
在产品	3,589,768.18					3,589,768.18
库存商品	3,941,930.41					3,941,930.41
周转材料						

消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未 结算资产						
其他	2,073,706.78					2,073,706.78
合计	10,265,732.80					10,265,732.80

## (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

## 14. 可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:	11,000,000.00		11,000,000.00	11,000,000.00		11,000,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	11,000,000.00		11,000,000.00	11,000,000.00		11,000,000.00
合计	11,000,000.00		11,000,000.00	11,000,000.00		11,000,000.00

## (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

## (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资 单位	账面余额				减值准备				在被 投资 单位 持股 比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期 增加	本期 减少	期末	期初	本期 增加	本期 减少	期末		

保定市乐凯化学有限公	1,000,000.00			1,000,000.00					19.68	
华泰保险集团股份有限公	10,000,000.00			10,000,000.00					0.547	1,320,000.00
合计	11,000,000.00			11,000,000.00					/	1,320,000.00

## (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 15. 持有至到期投资

## (1) 持有至到期投资情况:

□适用 √不适用

## (2) 期末重要的持有至到期投资:

□适用 √不适用

## (3) 本期重分类的持有至到期投资:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 16. 长期应收款

## (1) 长期应收款情况:

□适用 √不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 17. 长期股权投资

□适用 √不适用

## 18. 投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位: 元 币种: 人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	59,762,082.12			59,762,082.12
2. 本期增加金额				



(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	59,762,082.12			59,762,082.12
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	33,043,195.16			33,043,195.16
2. 本期增加金额	733,169.02			733,169.02
(1) 计提或摊销	733,169.02			733,169.02
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	33,776,364.18			33,776,364.18
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	25,985,717.94			25,985,717.94
2. 期初账面价值	26,718,886.96			26,718,886.96

## (2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
吸收合并方式增加的南京乐凯胶片有限公司房产	691,733.26	房屋产权证所有权人正在变更中。

其他说明

□适用 √不适用

## 19. 固定资产

## (1) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	134,483,113.25	905,104,602.62	9,105,685.98	25,746,908.17	121,914,782.57	1,196,355,092.59
2. 本期增加金额		842,526.31	1,128,096.29	925,618.67	361,747.19	3,257,988.46
(1) 购置		365,596.69	1,108,794.84	445,154	361,747.19	2,281,292.72
(2) 在建工程转入		476,929.62	19,301.45	480,464.67		976,695.74
(3) 企业合并增加						

3. 本期减少金额		135,442.56	342,699.73	228,923.56	1,140,885.22	1,847,951.07
(1) 处置或报废		135,442.56	342,699.73	228,923.56	1,140,885.22	1,847,951.07
4. 期末余额	134,483,113.25	905,811,686.37	9,891,082.54	26,443,603.28	121,135,644.54	1,197,765,129.98
二、累计折旧						
1. 期初余额	63,923,239.27	543,940,543.16	5,378,643.64	20,778,327.57	112,271,088.88	746,291,842.52
2. 本期增加金额	1,985,604.19	18,815,540.57	1,478,142.79	615,428.91	918,239.08	23,812,955.54
(1) 计提	1,985,604.19	18,815,540.57	1,478,142.79	615,428.91	918,239.08	23,812,955.54
3. 本期减少金额		129,171.78	238,831.81	207,817.68	1,083,840.96	1,659,662.23
(1) 处置或报废		129,171.78	238,831.81	207,817.68	1,083,840.96	1,659,662.23
4. 期末余额	65,908,843.46	562,626,911.95	6,617,954.62	21,185,938.80	112,105,487.00	768,445,135.83
三、减值准备						
1. 期初余额	60,464.37	53,380,872.42		1,644.30	1,640,118.35	55,083,099.44
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	60,464.37	53,380,872.42		1,644.30	1,640,118.35	55,083,099.44
四、账面价值						
1. 期末账面价值	68,513,805.42	289,803,902.00	3,273,127.92	5,256,020.18	7,390,039.19	374,236,894.71
2. 期初账面价值	70,499,409.61	307,783,187.04	3,727,042.34	4,966,936.30	8,003,575.34	394,980,150.63

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
吸收合并方式增加的呼和浩特乐凯胶片有限责任公司房产	257,251.69	房屋产权证所有权人正在变更中
吸收合并方式增加的沈阳乐凯胶片有限公司房产	27,223.33	房屋产权证所有权人正在变更中

其他说明:

□适用 √不适用

## 20. 在建工程

## (1) 在建工程情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
太阳能电池背板四期扩产项目-14、15号生产线	1,375,307.72		1,375,307.72	1,356,439.80		1,356,439.80
高性能锂离子电池PE隔膜产业化建设项目	35,223,176.17		35,223,176.17	30,357,434.45		30,357,434.45

锂电隔膜涂布生产线一期	8,549,242.81		8,549,242.81	6,442,882.80		6,442,882.80
航天乐凯新材料工业园公用工程一期项目	2,808,313.62		2,808,313.62	2,309,700.36		2,309,700.36
锂离子电池软包铝塑复合膜产业化建设项目	1,265,940.93		1,265,940.93	394,694.40		394,694.40
其他小型项目	20,804,993.96	535,000.00	20,269,993.96	13,287,551.37	535,000.00	12,752,551.37
合计	70,026,975.21	535,000.00	69,491,975.21	54,148,703.18	535,000.00	53,613,703.18

## (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
太阳能电池背板四期扩产项目-14、15号生产线	197,700,000.00	1,356,439.80	18,867.92			1,375,307.72	0.99	7				自筹、募集
高性能锂离子电池PE隔膜产业化建设项目	308,830,000.00	30,357,434.45	4,865,741.72			35,223,176.17	11.41	95.00				自筹、募集
锂电隔膜涂布生产线一期	30,200,000.00	6,442,882.80	2,106,360.01			8,549,242.81	28.31	95.00				自筹、募集
航天乐凯新材料工业园公用工程一期项目	24,150,000.00	2,309,700.36	498,613.26			2,808,313.62	11.63	95.00				自筹
锂离子电池软包铝塑复合膜产业化建设项目	157,160,000.00	394,694.40	871,246.53			1,265,940.93	0.81	5.00				自筹、募集
其他小型项目	54,054,800.00	13,287,551.37	8,494,138.33	976,695.74		20,804,993.96	38.49	1.92				自筹
合计	772,094,800.00	54,148,703.18	16,854,967.77	976,695.74		70,026,975.21	/	/			/	/

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21. 工程物资

□适用 √不适用

## 22. 固定资产清理

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**24. 油气资产**

□适用 √不适用

**25. 无形资产****(1) 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	107,662,803.28	39,328,950.00	65,139,720.00	2,866,113.65	3,556,603.78	218,554,190.71
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	107,662,803.28	39,328,950.00	65,139,720.00	2,866,113.65	3,556,603.78	218,554,190.71
二、累计摊销						
1. 期初余额	8,282,682.21	9,178,038.42	58,684,190.38	2,866,113.65	821,155.92	79,832,180.58
2. 本期增加金额	1,124,256.00	1,958,055.00	64,129.98		447,903.23	3,594,344.21
(1) 计提	1,124,256.00	1,958,055.00	64,129.98		447,903.23	3,594,344.21
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	9,406,938.21	11,136,093.42	58,748,320.36	2,866,113.65	1,269,059.15	83,426,524.79
三、减值准备						
1. 期初余额			5,567,539.45			5,567,539.45

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			5,567,539.45			5,567,539.45
四、账面价值						
1. 期末账面价值	98,255,865.07	28,192,856.58	823,860.19		2,287,544.63	129,560,126.47
2. 期初账面价值	99,380,121.07	30,150,911.58	887,990.17		2,735,447.86	133,154,470.68

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

## 26. 开发支出

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		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
背板研发		7,347,039.66			7,347,039.66	
膜材料研发		6,463,257.47			6,463,257.47	
感光材料研发		9,479,460.90			9,479,460.90	
合计		23,289,758.03			23,289,758.03	

## 27. 商誉

### (1) 商誉账面原值

适用 不适用

### (2) 商誉减值准备

适用 不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 28. 长期待摊费用

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	190,990.98		23,873.88		167,117.10

合计	190,990.98		23,873.88		167,117.10
----	------------	--	-----------	--	------------

**29. 递延所得税资产/ 递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,181,348.78	327,202.32	2,181,348.78	327,202.32
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	2,181,348.78	327,202.32	2,181,348.78	327,202.32

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

□适用 √不适用

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：**

□适用 √不适用

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	1,592,428.15	1,592,428.15
坏账准备	16,344,803.75	16,383,894.80
存货跌价准备	8,192,026.02	8,192,026.02
固定资产减值准备	55,083,099.44	55,083,099.44
在建工程减值准备	535,000.00	535,000.00
无形资产减值准备	5,567,539.45	5,567,539.45
存货（内部未实现利润）	7,448,941.80	12,994,092.14
合计	94,763,838.61	100,348,080.00

**(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			
2019	1,592,428.15	1,592,428.15	
合计	1,592,428.15	1,592,428.15	/

其他说明：

□适用 √不适用

**30. 其他非流动资产**

□适用 √不适用

**31. 短期借款****(1) 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	43,141,790.33	61,882,451.49
信用借款	263,439,891.88	280,598,902.38
合计	306,581,682.21	342,481,353.87

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**32. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

□适用 √不适用

**33. 衍生金融负债**

□适用 √不适用

**34. 应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	10,295,732.79	9,768,200.00
合计	10,295,732.79	9,768,200.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**35. 应付账款****(1) 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	182,318,975.15	181,822,452.49
1-2 年（含 2 年）	1,692,465.89	4,834,755.26
2-3 年（含 3 年）	3,455,151.95	9,486,496.53
3 年以上	3,495,356.55	3,305,562.39
合计	190,961,949.54	199,449,266.67

**(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
客商 3	532,831.00	未结算尾款
客商 4	352,596.51	未结算尾款
合计	885,427.51	/

其他说明

适用 不适用

### (3) 本期实际核销的应付账款

本期实际核销无法支付的应付账款 386,072.20 元。

其中：重要的应付账款核销情况

单位名称	预收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
上海乐凯纸业有限公司 保定涂塑分公司	采购往来	386,072.20	公司已注销	总经理办公会决议	是

## 36. 预收款项

### (1) 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	14,201,184.15	41,181,818.06
1-2 年（含 2 年）	2,891,172.70	586,717.91
2-3 年（含 3 年）	137,924.67	85,964.26
3 年以上	461,658.97	520,229.24
合计	17,691,940.49	42,374,729.47

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

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
客商 5	326,156.76	历史原因货款未结算
客商 6	131,601.09	历史遗留问题
客商 7	52,669.00	历史遗留问题
合计	510,426.85	

### (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

### (4) 本期实际的核销预收款项

本期实际核销预收款项 69,499.00 元。

其中：重要的预收款核销情况

单位名称	预收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
客商 8	销货往来	64,828.00	长期挂账，近 10 年无交易发生。	总经理办公会决议	否
客商 9	销货往来	2,366.73	长期挂账，近 10 年无交易发生。	总经理办公会决议	否



其他说明

适用 不适用**37. 应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示:**适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,307,445.30	81,702,352.02	88,460,880.84	6,548,916.48
二、离职后福利-设定提存计划	10,442,044.80	16,893,645.87	16,643,885.71	10,691,804.96
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	23,749,490.10	98,595,997.89	105,104,766.55	17,240,721.44

**(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	9,960,158.56	62,890,423.61	70,287,409.90	2,563,172.27
二、职工福利费		3,619,032.09	3,617,412.09	1,620.00
三、社会保险费	2,257,094.52	5,957,612.94	5,635,187.02	2,579,520.44
其中: 医疗保险费	670,738.65	4,863,860.89	4,582,991.93	951,607.61
工伤保险费	946,397.37	605,576.01	613,007.78	938,965.60
生育保险费	639,958.50	488,176.04	439,187.31	688,947.23
四、住房公积金	725,464.57	7,549,846.00	7,494,784.00	780,526.57
五、工会经费和职工教育经费	364,727.65	1,551,879.92	1,293,430.37	623,177.20
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划		133,557.46	132,657.46	900.00
合计	13,307,445.30	81,702,352.02	88,460,880.84	6,548,916.48

**(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	5,842,092.28	13,631,677.86	13,262,500.59	6,211,269.55
2、失业保险费	3,865,656.03	503,171.71	625,008.22	3,743,819.52
3、企业年金缴费	734,296.49	2,758,796.30	2,756,376.90	736,715.89
合计	10,442,044.80	16,893,645.87	16,643,885.71	10,691,804.96

其他说明:

适用 不适用**38. 应交税费**适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额

增值税	892,141.24	1,932,043.62
消费税		
营业税		
企业所得税	-1,123,531.19	-2,596,083.31
个人所得税	650,521.35	1,012,346.75
城市维护建设税	103,951.53	-131,070.53
资源税	17,088.00	9,651.00
教育费附加	74,856.80	-93,408.72
其他税费	9,841.63	4,202.13
合计	624,869.36	137,680.94

**39. 应付利息**

□适用 √不适用

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**40. 应付股利**

□适用 √不适用

**41. 其他应付款****(1) 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	11,450,699.64	12,273,561.41
1-2年（含2年）	3,244,978.86	3,432,925.30
2-3年（含3年）	1,029,721.18	2,795,461.86
3年以上	3,505,559.11	2,578,982.58
合计	19,230,958.79	21,080,931.15

**(2) 账龄超过1年的重要其他应付款**

√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
客商 10	1,020,000.00	往来单位款
工资代扣失业保险	1,005,857.36	应付个人款
保定市医疗保险基金管理中心	583,713.89	保险费
工资代扣大病保险	360,054.36	应付个人款
客商 11	360,000.00	往来单位款
合计	3,329,625.61	/

**(3) 本期实际核销的其他应付款**

本期实际核销无法支付的其他应付款 17,014.30 元。

其中：重要的其他应付款核销情况

单位名称	其他应付款性	核销金额	核销原因	履行的核销	是否因关联

	质			程序	交易产生
保定乐凯新材料股份有限公司	其他业务	10,500.00	吸收合并南京乐凯对乐凯新材单边挂账	总经理办公会决议	是

其他说明

适用 不适用

#### 42. 持有待售负债

适用 不适用

#### 43. 1年内到期的非流动负债

适用 不适用

#### 44. 其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45. 长期借款

##### (1) 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46. 应付债券

##### (1) 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

适用 不适用

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明：

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47. 长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

适用 不适用

#### 48. 长期应付职工薪酬

适用 不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

适用 不适用

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

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

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 49. 专项应付款

适用 不适用

#### 50. 预计负债

适用 不适用

#### 51. 递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	21,096,133.28	3,170,935.00		24,267,068.28	分期收益补助
合计	21,096,133.28	3,170,935.00		24,267,068.28	分期收益补助

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高性能锂离子电池隔膜生产线项目	3,833,333.33				3,833,333.33	与资产相关
高性能锂离子电池隔膜产业化	1,437,500.00				1,437,500.00	与资产相关
太阳能电池背板四期扩产项目	2,517,857.14				2,517,857.14	与资产相关
太阳能电池背板8号生产线	1,410,891.09				1,410,891.09	与资产相关
高性能锂离子电池隔膜智能工厂项目	11,896,551.72				11,896,551.72	与资产相关
高性能锂离子电池隔膜进口设备进口贴息		3,170,935.00			3,170,935.00	与资产相关
合计	21,096,133.28	3,170,935.00			24,267,068.28	/

其他说明：

适用 不适用**52. 其他非流动负债**适用 不适用**53. 股本**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	372,991,735.00						372,991,735.00

**54. 其他权益工具****(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**适用 不适用**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**55. 资本公积**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	890,723,704.48			890,723,704.48
其他资本公积	9,181,195.71			9,181,195.71
合计	899,904,900.19			899,904,900.19

**56. 库存股**

□适用 √不适用

**57. 其他综合收益**

□适用 √不适用

**58. 专项储备**

□适用 √不适用

**59. 盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	152,347,317.13			152,347,317.13
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	152,347,317.13			152,347,317.13

**60. 未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	262,062,250.70	221,687,778.14
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	262,062,250.70	221,687,778.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,839,574.90	49,763,271.82
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	17,903,605.63	12,681,714.39
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	269,998,219.97	258,769,335.57

调整期初未分配利润明细：

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

5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

### 61. 营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	945,437,894.45	815,905,889.82	914,070,251.49	749,885,578.38
其他业务	4,166,626.29	1,959,746.96	32,231,384.90	28,196,574.30
合计	949,604,520.74	817,865,636.78	946,301,636.39	778,082,152.68

### 62. 税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	1,584,159.50	1,979,186.28
教育费附加	1,134,471.92	1,418,664.15
资源税		
房产税	532,500.56	725,402.48
土地使用税	230,452.83	115,132.20
车船使用税	16,310.64	5,555.00
印花税	423,418.36	405,400.52
环境保护税	38,988.05	
合计	3,960,301.86	4,649,340.63

### 63. 销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,563,383.34	18,877,946.64
办公费用	79,343.21	149,567.24
差旅费	1,705,333.38	1,786,049.34
业务招待费	816,593.00	910,979.74
运输费	9,984,130.28	16,214,824.44
广告费	250.00	300.00
代理手续费	3,312,211.42	6,303,055.36
折旧费	1,465,444.23	1,538,413.67
租金	2,005,801.95	2,246,039.42
其他	3,385,883.79	2,588,314.24
合计	44,318,374.60	50,615,490.09

### 64. 管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	20,803,707.37	23,434,071.77
水电费及办公费	953,200.08	950,184.17
差旅费	444,143.89	543,268.17
业务招待费	110,865.43	188,366.78
折旧费	1,011,883.09	902,843.47
修理费	985,675.44	915,691.80
无形资产摊销	3,549,998.45	3,411,217.94
税金		
租赁费	644,250.51	686,986.64
聘请中介机构费	1,575,139.29	255,214.51
研究与开发费用	23,289,758.03	25,015,449.80
停工损失	322,952.83	430,607.47
报废损失	105,940.61	49,447.50
其他	4,183,669.26	5,890,829.71
合计	57,981,184.28	62,674,179.73

**65. 财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,312,794.39	2,760,645.59
减：利息收入	-3,753,397.96	-4,491,825.67
汇兑损益	1,987,010.62	488,685.82
其他	1,103,683.75	1,199,604.47
合计	3,650,090.80	-42,889.79

**66. 资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-26,392.85	114,421.06
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-26,392.85	114,421.06

**67. 公允价值变动收益**

√适用 □不适用



单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		-172,580.82
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计		-172,580.82

**68. 投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-131,014.99	-472,902.94
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		179,252.60
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	1,320,000.00	300,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	5,121,462.62	1,940,543.43
合计	6,310,447.63	1,946,893.09

**69. 资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	19,153.92	-250,578.74
合计	19,153.92	-250,578.74

其他说明：

□适用 √不适用

**70. 其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
失业保险稳岗补贴		443,749.68
16 年省科技发展专项资金（企业研究开发补助）		802,300.00
锂离子电子隔膜研发专利资金补助		400,000.00
合计		1,646,049.68

其他说明：

□适用 √不适用

**71. 营业外收入**

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	2,663,600.00	775,000.00	2,663,600.00
无法支付的款项	472,585.50		472,585.50
废旧物资收入	576,727.74	1,546,857.67	576,727.74
违约赔偿收入	64,556.50	2,000.00	64,556.50
个税返还	62,107.33	41,587.97	62,107.33
保险赔款		170,866.32	
其他	5,861.14	19,737.82	5,861.14
合计	3,845,438.21	2,556,049.78	3,845,438.21

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
保定市国家高新技术产业委员会财政局纳税奖励款		50,000.00	与收益相关
锂离子电子隔膜研发专利资金补助		400,000.00	与收益相关
保定市国家高新技术产业委员会财政局纳税奖励款	30,000.00		与收益相关
保定国家高新技术管委会财政局经济发展专项资金补助	24,500.00		与收益相关
高功率动力电池用隔膜研发补助	1,600,000.00		与收益相关
汕头高新技术产业开发区管理委员会企业发展达标奖		25,000.00	与收益相关
2016年度外经贸发展专项资金企业品牌培育项目		700,000.00	与收益相关
失业保险稳岗补贴		443,749.68	与收益相关
省科技发展专项资金（企业研究开发补助）	700,800.00	802,300.00	与收益相关
促进投保出口信用保险专项资金补贴	18,300.00		与收益相关
汕头高新技术产业开发区管理委员会培育入库申报补贴	50,000.00		与收益相关
汕头高新技术产业开发区财政局高新认定省级补助	200,000.00		与收益相关
南昌统计局统计奖励款	30,000		与收益相关
上海财政扶持资金	10,000		与收益相关

合计	2,663,600.00	2,421,049.68	/
----	--------------	--------------	---

其他说明：

适用 不适用

## 72. 营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
盘亏毁损		12,006.53	
罚款支出	90,202.39		90,202.39
预付款项往来核销	25,570.00		25,570.00
滞纳金	6,654.97		6,654.97
其他	23,339.21	427.21	23,339.21
合计	145,766.57	12,433.74	145,766.57

## 73. 所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,224,367.61	3,588,366.11
递延所得税费用		
合计	3,224,367.61	3,588,366.11

### (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	31,884,598.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,782,689.77
子公司适用不同税率的影响	201,163.77
调整以前期间所得税的影响	-70,025
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	-1,689,460.93
所得税费用	3,224,367.61

其他说明：

适用 不适用

#### 74. 其他综合收益

适用 不适用

#### 75. 现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁收入	1,685,275.00	1,583,694.91
政府补贴收入	2,663,600.00	2,327,300.00
利息收入	3,753,397.96	4,491,825.67
往来款项	19,663,235.54	6,022,618.56
合计	27,765,508.50	14,425,439.14

##### (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
报销差旅、招待等费用、办公费	1,833,521.64	5,741,771.65
支付服务费、维修费、代理费等	6,136,807.45	2,028,688.56
支付手续费	948,384.17	752,136.78
租赁费	2,989,651.74	5,470,301.83
其他	14,711,945.51	10,140,136.38
合计	26,620,310.51	24,133,035.20

##### (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
期货保证金退回款	203,698.98	2,700,000.00
合计	203,698.98	2,700,000.00

##### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

##### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到保证金转回	223,000.00	13,370,182.90
合计	223,000.00	13,370,182.90

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## 76. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	28,660,230.85	52,333,975.13
加：资产减值准备	-26,392.85	114,421.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,729,384.68	15,863,859.93
无形资产摊销	3,594,344.21	3,519,693.68
长期待摊费用摊销	23,873.88	23,873.88
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）	24,844.06	249,144.94
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		172,580.82
财务费用（收益以“-”号填列）	4,312,794.39	2,760,645.59
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,310,447.63	-1,946,893.09
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-33,542,396.61	-57,853,175.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	27,858,647.76	-45,650,778.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-69,342,063.44	18,542,111.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-21,017,180.70	-11,870,539.85
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	536,670,608.90	285,448,741.24
减：现金的期初余额	284,172,889.81	449,706,846.66
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	252,497,719.09	-164,258,105.42

## (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

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	14,912.27
合肥乐凯胶片有限公司	14,912.27

减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	189,718.00
天津乐凯胶片有限公司	189,718.00
处置子公司收到的现金净额	204,630.27

**(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	536,670,608.90	284,172,889.81
其中：库存现金	39,077.72	32,283.25
可随时用于支付的银行存款	249,599,635.85	283,358,227.22
可随时用于支付的其他货币资金	286,452,537.69	782,379.34
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	536,670,608.90	284,172,889.81
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

**77. 所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

**78. 所有权或使用权受到限制的资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	26,698,779.15	保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	26,698,779.15	/

**79. 外币货币性项目**

(1). 外币货币性项目：

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			32,535,148.35

其中：美元	4,761,124.42	6.6166	31,502,455.84
欧元	133,676.87	7.6515	1,022,828.57
港币			
日元	164,635.00	0.0599	9,863.94
应收账款			44,499,163.14
其中：美元	6,725,382.09	6.6166	44,499,163.14
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	8,332,368.44	6.6166	55,131,942.40
欧元	1,798,618.10	7.6515	13,762,126.39
日元	3,140,000		

其他说明：

计入当期损益的汇兑差额：1,987,010.62 元。

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

适用 不适用

#### 80. 套期

适用 不适用

#### 81. 政府补助

##### (1) 政府补助基本情况

适用 不适用

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
高性能锂离子电池隔膜生产线项目	3,833,333.33	其他收益	0.00
高性能锂离子电池隔膜产业化	1,437,500.00	其他收益	0.00
太阳能电池背板四期扩产项目	2,517,857.14	其他收益	0.00
太阳能电池背板 8 号生产线	1,410,891.09	其他收益	0.00
高性能锂离子电池隔膜智能工厂项目	11,896,551.72	其他收益	0.00
高性能锂离子电池隔膜进口设备进口贴息	3,170,935.00	其他收益	0.00
保定市国家高新技术产业委员会财政局纳税奖励款	30,000.00	营业外收入	30,000.00
保定国家高新技术管委会财政局经济发展专项资金补助	24,500.00	营业外收入	24,500.00
高功率动力电池用隔膜研发补助	1,600,000.00	营业外收入	1,600,000.00
省科技发展专项资金（企业研究开发补助）	700,800.00	营业外收入	700,800.00
促进投保出口信用保险专项资金补贴	18,300.00	营业外收入	18,300.00

汕头高新技术产业开发区管理委员会 培育入库申报补贴	50,000.00	营业外收入	50,000.00
汕头高新技术产业开发区财政局高新 认定省级补助	200,000.00	营业外收入	200,000.00
南昌统计局统计奖励款	40,000.00	营业外收入	40,000.00
上海财政扶持资金	10,000.00	营业外收入	10,000.00
合计			2,663,600.00

**(2) 政府补助退回情况**

适用 不适用

**82. 其他**

适用 不适用

**八、合并范围的变更****1. 非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2. 同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3. 反向购买**

适用 不适用



#### 4. 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5. 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

根据公司第七届董事会第五次会议决议，撤销合肥乐凯胶片有限公司，合肥乐凯胶片有限公司 2017 年 4 月 26 日进入清算期，2018 年 2 月 26 日完成税务、工商注销。根据对清算子公司的控制情况，本报告期未纳入合并。

#### 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	
汕头乐凯胶片有限公司	广东省汕头市	广东省汕头市	生产及销售	100	100	投资设立
保定乐凯照相化学有限公司	河北省保定市	河北省保定市	生产及销售	45.28	45.28	投资设立
北京乐凯胶片销售有限公司	北京市	北京市	销售	100	100	投资设立
保定乐凯进出口贸易有限公司	河北省保定市	河北省保定市	销售	55	55	同一控制下的企业合并

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:

序号	企业名称	持股比例(%)	享有表决权(%)	注册资本(万元)	纳入合并范围原因
1	保定乐凯照相化学有限公司	45.28	45.28	628.00	乐凯集团占股比 40.71%、个人资本 14.01%

## (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
保定乐凯照相化学有限公司	54.72	2,691,714.35	0	19,216,753.18
保定乐凯进出口贸易有限公司	45	128,843.22		-1,319,051.91

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
保定乐凯照相化学有限	38,732,724.59	1,912,654.07	40,645,378.66	5,526,779.42		5,526,779.42	35,262,564.41	2,051,087.93	37,313,652.34	7,114,121.72		7,114,121.72

公司										
保定乐凯进出口贸易有限公司	11,686,720.65	77,304.11	11,764,024.76	14,695,251.23	14,695,251.23	21,524,564.16	86,091.05	21,610,655.21	24,828,199.94	24,828,199.94

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
保定乐凯照相化学有限公司	24,865,900.61	4,919,068.62	4,919,068.62	6,170,213.59	20,216,733.80	4,152,800.32	4,152,800.32	2,395,844.42
保定乐凯进出口贸易有限公司	9,881,607.03	286,318.26	286,318.26	5,026,175.76	8,147,936.18	146,722.62	146,722.62	-1,848,934.91

## (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

本公司在经营过程中面临的金融风险有：信用风险、市场风险和流动性风险。公司各职能部门和业务单位风险管理第一道防线；审计监察部门为风险管理第二道防线；董事会及股东大会为风险管理第三道防线。

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，公司董事会主要履行以下职责：审议并向股东大会提交企业全面风险管理年度工作报告；确定企业风险管理总体目标、风险偏好、风险承受度，批准风险管理策略和重大风险管理解决方案；了解和掌握企业面临的各项重大风险及其风险管理现状，做出有效控制风险的决策；批准重大决策、重大风险、重大事件和重要业务流程的判断标准或判断机制；批准重大决策的风险评估报告；批准风险管理组织机构设置及其职责方案；批准风险管理措施，纠正和处理任。审计监察部门主要履行以下职责：在公司整体运行中，充分发挥内部监督管理作用，推进公司内部控制体系持续改进，降低公司运营风险，切实保障公司的经济利益；引导公司逐步树立制度的权威性，促进企业规范化管理。公司业务管理部门在风险、控制管理方面的主要职责：公司业务管理部门根据业务分工，配合内控项目组识别、分析相关业务流程的风险，确定风险反应方案；根据识别的风险和确定的风险方案，按照公司确定的控制设计方法和描述工具，设计并记录相关控制；组织控制制度的实施，监督控制制度的实施情况，发现、收集、分析控制缺陷，提出控制缺陷改进意见并予以实施，对于重大缺陷和实质性漏洞，向部门分管领导汇报情况外；配合审计监察等部门对控制失效造成重大损失或不良影响的事件进行调查、处理。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

**(一) 信用风险**

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

## （二）市场风险

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

### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司目前的客户或供应商中有使用欧元、美元或日元，本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、欧元、日元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	31,502,455.84	1,032,692.51	32,535,148.35	38,502,636.07	175,349.36	38,677,985.43
应收账款	44,499,163.14		44,499,163.14	53,323,293.49	91,282.54	53,414,576.03
应付账款	55,131,942.40	13,762,126.39	68,894,068.79	3,570,332.56	8,794,227.42	12,364,559.98

### 3. 其他价格风险

本公司主要面临白银市场价格波动风险，白银为本公司生产和销售的主要原材料。为规避白银市场价格波动风险，本公司使用白银商品期货合约及临时定价安排对未来银盐类产品的销售、白银的采购确定承诺进行套期。

本公司持有的跟随白银市场价格变化，公允价值发生波动的金融资产或负债主要包括白银商品期货合约及临时定价安排。

## （三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司运用贸易融资、长短期借款及其他计息借款等方式保持融资持续性与灵活性的平衡，并获得主要金融机构足额授信，以满足短期和较长期的资金需求。本公司实时监控短期和长期资金需求，确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。本公司的财务部门管理公司的资金在正常范围内使用并确保其被严格控制。因此本公司管理层认为不存在重大流动性风险，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

公司财务部每年年初根据公司经营战略、资金现状等因素同时与其他相关业务部门沟通协调的基础上，应编制资金需求计划，对公司及子公司本年度负债结构、融资种类及形式、借款额度，

做出银行借款计划安排，银行借款计划应包括借款金额、借款形式、利率、借款期限、资金用途等内容。财务总监审核借款规模是否合理，是否符合经济性要求，是否以最低的筹资成本获得了所需的资金，是否还有降低筹资成本的空间以及更好的筹资方式，筹资期限等是否经济合理，利息水平是否在公司可承受的范围之内，对利率、汇率、货币政策、宏观经济走势等重要条件进行预测分析等。总经理、董事长审核借款是否符合公司整体发展战略。年度筹资额度审批权限按公司章程相关规定执行。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	306,581,682.21				306,581,682.21
应付账款	182,318,975.15	1,692,465.89	3,455,151.95	3,495,356.55	190,961,949.54
预收账款	14,201,184.15	2,891,172.70	137,924.67	461,658.97	17,691,940.49
其他应付款	11,450,699.64	3,244,978.86	1,029,721.18	3,505,559.11	19,230,958.79
<b>合计</b>	<b>514,552,541.15</b>	<b>7,828,617.45</b>	<b>4,622,797.80</b>	<b>7,462,574.63</b>	<b>534,466,531.03</b>

## 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 (%)
中国乐凯集团有限公司	河北省保定市	感光材料、磁记录材料、磁记录材料、片基及相关产品的生产、科研、制造及销售	306,006.00	34.11	34.11

本企业的母公司情况的说明

本企业实际控制人是中国航天科技集团公司

本企业最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会

**2. 本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

□适用 √不适用

**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
乐凯医疗科技有限公司(原名:保定乐凯薄膜有限责任公司)	母公司的全资子公司
保定乐凯设备制造安装有限公司	其他
保定乐凯数码影像有限公司	母公司的全资子公司
保定乐凯新材料股份有限公司	母公司的控股子公司
保定市乐凯化学有限公司	母公司的控股子公司
北京乐凯科技有限公司	母公司的全资子公司
合肥乐凯科技产业有限公司	母公司的全资子公司
河北乐凯化工工程设计有限公司	母公司的全资子公司
乐凯华光印刷科技有限公司	母公司的控股子公司
连云港神舟新能源有限公司	其他
乐凯(沈阳)科技产业有限责任公司	母公司的控股子公司

沈阳感光化工研究院有限公司	母公司的控股子公司
上海乐凯纸业有限公司	母公司的全资子公司
中国乐凯集团有限公司保定通达实业公司	其他
天津乐凯薄膜有限公司	母公司的控股子公司
航天科技财务有限责任公司	其他
张掖神舟新能源有限公司	其他
上海神舟新能源发展有限公司	其他
航天新商务信息科技有限公司	其他
上海申航进出口有限公司	其他

## 5. 关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
保定市乐凯化学有限公司	原材料	1,792,820.86	1,774,468.53
合肥乐凯科技产业有限公司	原材料	39,139,992.38	42,767,108.04
乐凯（沈阳）科技产业有限责任公司	原材料	32,019,219.90	22,823,905.72
乐凯集团	原材料、劳务、能源	21,167,360.79	18,536,435.02
中国乐凯集团有限公司保定通达实业公司	原材料	5,485,038.87	11,031,285.33
乐凯医疗科技有限公司	原材料	19,059,530.87	6,914,467.15
沈阳感光化工研究院有限公司	原材料	5,328,000.00	7,001,118.76
保定乐凯新材料股份有限公司		5,128.21	

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国乐凯集团有限公司	感光材料、进出口代理费	80,174.43	230,169.78
中国乐凯集团有限公司保定通达实业公司	套药	3,430.00	2,929.81
保定市乐凯化学有限公司	感光材料	3,098.29	11,544.42
保定乐凯新材料股份有限公司	进出口代理费	120,274.67	60,786.68
乐凯医疗科技有限公司	原材料、劳务、租赁	23,662,878.23	8,155,139.61
连云港神舟新能源有限公司	光伏产品	22,672,132.18	43,357,830.94
乐凯（沈阳）科技产业有限责任公司	感光材料		19,167.95
上海神舟新能源发展有限公司	光伏产品	1,246,578.37	738,324.8
上海申航进出口有限公司	光伏产品	6,941,046.96	

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

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
乐凯集团	房屋	19,999.98	19,999.98
乐凯医疗科技有限公司	房屋	25,230.00	23,150.60

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
乐凯集团	房屋及土地、设备	3,208,235.25	3,353,446.76
乐凯科技	房屋及土地	950,404.30	1,498,920.46

关联租赁情况说明

适用 不适用

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

### (5) 关联方资金拆借

适用 不适用

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

### (7) 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	105.76	235.34

### (8) 其他关联交易

适用 不适用

本公司在实际控制人所属子公司航天科技财务有限责任公司（以下简称“财务公司”）办理存款、借款业务，2018年初本公司及子公司在财务公司存放资金 145,809,407.64 元；截止 2018 年 6 月 30 日，本公司及子公司在财务公司存款余额 148,813,191.91 元，本公司从财务公司借款

余额为 234,141,790.33 元；本公司及子公司收到财务公司存款利息 986,571.40 元，支付财务公司贷款利息 3,805,923.75 元。

## 6. 关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	连云港神州新能源有限公司			24,832,209.00	
	上海神舟新能源发展有限公司	475,470.00		577,136.00	
	中国乐凯集团有限公司			488,703.00	
	乐凯医疗科技有限公司	1,350,000.00		718,019.00	
	上海申航进出口有限公司	5,094,824.10			
应收账款	连云港神州新能源有限公司	21,162,531.90		25,854,924.00	
	上海神舟新能源发展有限公司	990,426.00		792,938.00	
	中国乐凯集团有限公司保定通达实业公司	55,000.00	55,000.00	55,000.00	55,000.00
	乐凯医疗科技有限公司	750,187.82			
预付账款	中国乐凯集团有限公司	283,990.59		283,990.59	
	中国乐凯集团有限公司保定通达实业公司	105,184.80		20,469.45	
	合肥乐凯科技产业有限公司	41,594.62		43,125.00	
	上海乐凯纸业有限公司	0.00		25,570.00	
	航天新商务信息科技有限公司	486,600.00		0.00	
其他应收款	乐凯医疗科技有限公司	298,422.29		0.00	
	保定乐凯设备制造安装有限公司	29,240.58		773.81	
	保定乐凯数码影像有限公司	2,036,784.97		2,036,784.97	
	保定乐凯新材料股份有限公司	69,842.65		114,185.58	
	保定市乐凯化学有限公司	5,343.56		0.00	
	中国乐凯集团有限公司	132,692.37		1,552,715.72	
	中国乐凯集团有限公司保定通达实业公司	75,355.76	4,106.70	74,385.34	4,106.70

### (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	
应付账款	保定乐凯设备制造安装有限公司	173,285.00	188,485.00	
	保定市乐凯化学有限公司	118,083.73	131,978.08	
	合肥乐凯科技产业有限公司	25,934,631.34	0.00	
	河北乐凯化工工程设计有限公司	11,000.00	11,000.00	
	乐凯(沈阳)科技产业有限责任公司	4,670,489.21	15,514,680.72	
	上海乐凯纸业有限公司	0.00	386,072.20	
	天津乐凯薄膜有限公司	92,531.36	92,531.36	
	中国乐凯集团有限公司	145,360.00	0.00	
	中国乐凯集团有限公司保定通达实业公司	2,750,468.38	2,558,112.28	
	沈阳感光化工研究院有限公司	5,994,000.00	4,513,478.68	
	保定乐凯数码影像有限公司	0.00	2,880.00	
	应付票据	中国乐凯集团有限公司	4,969,732.79	0.00
	其他应付款	中国乐凯集团有限公司	5,404,221.37	199,892.67
保定乐凯设备制造安装有限公司		0.00	65,222.21	

	河北乐凯化工工程设计有限公司	56,000.00	56,000.00
	中国乐凯集团有限公司保定通达实业公司	76,968.43	0.00
	沈阳感光化工研究院有限公司	0.00	300,000.00

**7. 关联方承诺**

适用 不适用

**8. 其他**

适用 不适用

**十三、 股份支付****1. 股份支付总体情况**

适用 不适用

**2. 以权益结算的股份支付情况**

适用 不适用

**3. 以现金结算的股份支付情况**

适用 不适用

**4. 股份支付的修改、终止情况**

适用 不适用

**5. 其他**

适用 不适用

**十四、 承诺及或有事项****1. 重要承诺事项**

适用 不适用

**2. 或有事项****(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

适用 不适用

**(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

适用 不适用

**3. 其他**

适用 不适用

**十五、 资产负债表日后事项****1. 重要的非调整事项**

适用 不适用

**2. 利润分配情况**

适用 不适用

### 3. 销售退回

适用 不适用

### 4. 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十六、其他重要事项

### 1. 前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

适用 不适用

#### (2) 未来适用法

适用 不适用

### 2. 债务重组

适用 不适用

### 3. 资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2) 其他资产置换

适用 不适用

### 4. 年金计划

适用 不适用

为保障和提高企业职工退休后的待遇水平，建立完善的养老保障体系，调动本企业职工的劳动积极性，增强企业的凝聚力，促进企业的健康持续发展，根据《中华人民共和国劳动法》、《集体合同规定》、《企业年金试行办法》、《企业年金基金管理办法》、《关于中央企业试行企业年金制度的指导意见》等法律、法规及政策，本公司按照集团的统一部署，结合本企业的实际情况，研究制定了乐凯胶片企业年金方案，扎实推进企业年金工作，取得了良好的效果。

### 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

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司根据母公司及各子公司的经营模式分为影像、光伏两个业务板块。

#### (2) 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	影像材料	光伏材料	分部间抵销	合计
营业收入	236,518,818.52	416,456,439.25		652,975,257.77
营业成本	207,136,590.55	378,577,930.33		585,714,520.88

(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	4,118,881.11	1.07	4,118,881.11	100.00		4,118,881.11	1.38	4,118,881.11	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	379,214,158.84	98.83	6,474,487.91	1.71	372,739,670.93	293,468,019.77	98.49	6,474,487.91	2.21	286,993,531.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	366,602.00	0.10	366,602.00	100.00		366,602.00	0.12	366,602.00	100.00	-
合计	383,699,641.95	100.00	10,959,971.02	/	372,739,670.93	297,953,502.88	100.00	10,959,971.02	/	286,993,531.86

期末单项金额重大并单独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
客商 12	2,413,658.61	2,413,658.61	100.00	对方破产，已起诉，无法执行
客商 13	1,705,222.50	1,705,222.50	100.00	对方破产，已起诉，无法执行
合计	4,118,881.11	4,118,881.11	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
0-6 个月	300,772,771.13		0%
6 个月-1 年	46,389,006.84	1,412,884.53	4%
1 年以内小计	347,161,777.97	1,412,884.53	
1 至 2 年	28,390,994.25	3,027,405.74	10%
2 至 3 年	3,228,837.05	1,865,932.77	30%
3 年以上			
3 至 4 年	377,549.57	113,264.87	60%
4 至 5 年			80%
5 年以上	55,000.00	55,000.00	100%
合计	379,214,158.84	6,474,487.91	

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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
客商 21	366,602.00	366,602.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
合计	366,602.00	366,602.00	/	/	/

**(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 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

√适用 □不适用

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
					期末余额
客商 20	货款	55,561,075.20	6 个月以内 24,668,782.57 元, 6 个月-1 年 22,493,307.69 元, 1-2 年 8,398,985.94 元	14.48	2,435,444.11
客商 16	货款	46,890,717.81	6 个月以内	12.22	
客商 17	货款	46,346,868.02	6 个月以内	12.08	
客商 18	货款	21,162,531.90	6 个月以内	5.52	
客商 19	货款	17,765,075.03	6 个月以内	4.63	
合计	/	173,766,153.70	/	/	2,435,444.11

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

□适用 √不适用

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 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	7,615,946.67	100.00	423,340.09	5.56	7,192,606.58	13,654,484.25	100.00	423,340.09	3.10	13,231,144.16

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	7,615,946.67	/	423,340.09	/	7,192,606.58	13,654,484.25	/	423,340.09	/	13,231,144.16

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
0-6个月	4,279,210.39		0%
6个月-1年	315,604.58	5,100.89	4%
1年以内小计	4,594,814.97	5,100.89	
1至2年	377,269.40	36,403.40	10%
2至3年	115,870.40	99,002.40	30%
3年以上			
3至4年	119,716.50	94,871.10	60%
4至5年	0.58	0.46	80%
5年以上	2,408,274.82	187,961.84	100%
合计	7,615,946.67	423,340.09	

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 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	28,145.20

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币



单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
南宁乐凯胶片有限公司	尾款	199.45	单位 2012 年已注销	总经理办公会议通过	是
呼和浩特乐凯胶片有限责任公司	尾款	20.00	单位 2018 年 1 月注销, 注销前未取得相应单据	总经理办公会议通过	是
天津乐凯胶片有限公司	尾款	81.16	单位 2018 年 2 月注销完成	总经理办公会议通过	是
合计	/	300.61	/	/	/

其他应收款核销说明:

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
往来单位款	10,950,444.43	13,367,682.58
应收个人款	239,030.04	286,801.67
合计	11,189,474.47	13,654,484.25

#### (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

#### (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	91,781,030.81		91,781,030.81	93,041,030.81		93,041,030.81
对联营、合营企业投资						

合计	91,781,030.81		91,781,030.81	93,041,030.81		93,041,030.81
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

**(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
汕头乐凯胶片有限公司	87,450,238.75			87,450,238.75		
保定乐凯照相化学有限公司	2,843,482.10			2,843,482.10		
合肥乐凯胶片有限公司	1,260,000.00		1,260,000.00			
北京乐凯胶片销售有限公司	771,400.00			771,400.00		
保定乐凯进出口贸易有限公司	715,909.96			715,909.96		
合计	93,041,030.81		1,260,000.00	91,781,030.81		

**(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	689,838,052.01	633,369,610.54	703,359,666.98	603,989,623.56
其他业务	12,615,967.47	8,381,129.45	37,759,061.32	32,487,743.17
合计	702,454,019.48	641,750,739.99	741,118,728.30	636,477,366.73

**5. 投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	30,000,000.00	21,761,243.26
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,269,758.94	-472,902.94
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		179,252.60
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,320,000.00	300,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	5,121,462.62	1,940,543.43
合计	34,171,703.68	23,708,136.35

**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	19,153.92	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,663,600.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,709,375.55	
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	1,036,071.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,114,230.17	
少数股东权益影响额		
合计	6,313,970.94	

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	1.5224	0.0693	0.0693
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.1504	0.0523	0.0523

**3. 境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**4. 其他**

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人签名的年度报告文本
	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	报告期内在《中国证券报》及上交所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿

董事长：滕方迁

董事会批准报送日期：2018 年 8 月 23 日