濮阳惠成电子材料股份有限公司

2017 年半年度报告

2017-051

2017 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人王中锋、主管会计工作负责人王国庆及会计机构负责人(会计主管人员)葛雪蕊声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告摘要所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

“第四节 经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”中列示的公司未来发展面临的风险因素。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义 2

第二节 公司简介和主要财务指标 5

第三节 公司业务概要 8

第四节 经营情况讨论与分析 10

第五节 重要事项 17

第六节 股份变动及股东情况 27

第七节 优先股相关情况 30

第八节 董事、监事、高级管理人员情况 31

第九节 公司债相关情况 34

第十节 财务报告 35

第十一节 备查文件目录 101

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、濮阳惠成	指	濮阳惠成电子材料股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东大会	指	濮阳惠成电子材料股份公司股东大会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
奥成化工	指	濮阳市奥成化工有限公司
惠龙投资	指	新余惠龙投资有限公司，系濮阳市惠裕物资有限公司迁址并更名
报告期、上年同期	指	2017 年 1-6 月份、2016 年 1-6 月份
元、万元	指	人民币元、人民币万元
深交所	指	深圳证券交易所
《创业板股票上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
《规范运作指引》	指	《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》
《公司章程》、《章程》	指	《濮阳惠成电子材料股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
券商、保荐人（主承销商）	指	中原证券股份有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	濮阳惠成	股票代码	300481
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	濮阳惠成电子材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	濮阳惠成		
公司的外文名称（如有）	Puyang Huicheng Electronic Material Co.,Ltd		
公司的法定代表人	王中锋		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈淑敏	魏鸿鹊
联系地址	河南省濮阳市胜利路西段	河南省濮阳市胜利路西段
电话	0393-8910373	0393-8910373
传真	0393-8961801	0393-8961801
电子信箱	chenshumin@huichengchem.com	weihonghu@huichengchem.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

□ 适用 √ 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

□ 适用 √ 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	251,882,785.59	176,403,712.44	42.79%
归属于上市公司股东的净利润（元）	35,615,415.70	31,733,422.54	12.23%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	34,104,288.16	27,655,536.68	23.32%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-8,690,988.40	24,927,951.99	-134.86%
基本每股收益（元/股）	0.22	0.20	10.00%
稀释每股收益（元/股）	0.22	0.20	10.00%
加权平均净资产收益率	7.55%	7.19%	0.36%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	544,667,516.93	521,915,457.95	4.36%
归属于上市公司股东的净资产（元）	473,011,357.70	457,233,977.47	3.45%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,497,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,872.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	265,922.77	
减：所得税影响额	266,669.97	
少数股东权益影响额（税后）	-2.22	
合计	1,511,127.54	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、公司的主要产品及经营方式

公司主要从事顺酐酸酐衍生物、苯类等精细化学品的研发、生产、销售，主要产品包括四氢苯酐、六氢苯酐、甲基四氢苯酐、甲基六氢苯酐、纳迪克酸酐等。顺酐酸酐衍生物主要用于环氧树脂固化、合成聚酯树脂和醇酸树脂等，广泛应用在电子元器件封装材料、电气设备绝缘材料、涂料、复合材料等诸多领域。苯类产品主要用于光电材料及医药中间体等领域。

公司以“技术领先，成本优势，产品线持续优化延伸”为定位，先后研发、生产六氢苯酐、纳迪克酸酐填补国内工业化生产的空白，降低国内市场对进口产品的依赖；同时，与国外竞争对手相比，公司能够更加方便快捷地服务客户，在国内外客户中建立了优秀的企业形象。公司将在原有的经营模式上，紧密结合市场需求的变化、依托资本市场的支持，对原有的经营模式进行优化和创新，以实现资本推动产业发展的最终目的。

2、主要的业绩驱动因素

1）政策推动因素

我国宏观经济处在结构调整、增速换挡、模式转换的关键期。现阶段，我国宏观经济存在供需不平衡的矛盾，主要体现在供给侧对需求侧变化的适应性调整明显滞后。供给侧的滞后主要体现为部分行业产能过剩、低端供给和无效供给，为应对这一矛盾，我国政府提出推进供给侧结构性改革的重大战略部署。

目前，我国化工行业产能总体过剩，精细化水平与欧美国家相比较低。与此相对，我国精细化学品、高端化学品、化工新材料等产品国内有效供给不足，国内需求主要依赖国际市场。因此，“十三五”期间，随着我国供给侧结构性改革这一国家战略部署的推进，化工行业及其下游应用行业将迎来一轮新的产业结构升级。

为应对未来包括化工行业在内的产业结构升级，公司主动求变，在扩大公司传统优势产品产能的基础上，进一步推进高附加值研发项目的产业化，从而确保公司在未来国内外市场竞争中持续保持优势地位。

2）公司自身优势

公司专注顺酐酸酐衍生物和苯类产品的研发和生产，在本行业内积累了丰富的经验，掌握了先进的研发技术和生产工艺，主要产品拥有自主知识产权。通过多年的技术创新和市场开拓，本公司的产品在国内外市场已形成了良好的口碑，公司具有较好的质量、价格、客源及柔性化生产等优势。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	报告期未发生重大变化。
固定资产	报告期未发生重大变化。
无形资产	报告期未发生重大变化。
在建工程	在建工程较年初增长 44.17%，主要原因为公司投资建设新的生产线所致。

应收账款	应收账款较年初增长 66.78%，主要原因为公司销售收入的增长所致。
预付款项	预付款项较年初增长 200.59%，主要原因为本期原材料单价提高及采购量增加所致。
其他应收款	其他应收款较年初增长 284.89%，主要原因为本期支付的土地投标证金 441.00 万元。
存货	存货较年初增长 35.09%，主要原因为销售增长导致备货增加所致。
其他流动资产	其他流动资产较年初下降 99.34%，主要原因为年初短期理财到期收回所致。
其他非流动资产	其他非流动资产较年初增长 51.55%，主要系公司投资建设新的生产线所致。

2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、技术开发与自主创新能力

公司秉承“技术驱动未来”的理念，坚持持续性的技术研发投入及产品与服务创新规划。目前，公司已获得授权36项专利（25项发明专利，11项实用新型专利）。同时，公司拥有“国家企业技术中心”“河南省有机小分子发光材料工程技术研究中心”“电子封装材料河南省工程实验室”及“河南省创新实践基地”等研发平台，先后被评为“高新技术企业”“国家火炬计划重点高新技术企业”“国家知识产权优势企业”“河南省节能减排科技创新示范企业”“河南省创新型企业”“河南省绿色企业”“河南省光电材料工程研究中心”等称号，获得河南省科学技术进步一等奖、三等奖，河南省工业和信息化科技成果一等奖等奖励。

2、产品优势

公司自成立以来，通过长期的勤恳奋斗与扎实积累，发展成为一家具有国际先进水准的技术型企业。公司以创造经济财富与实现社会价值为宗旨，以“利用领先的技术，较低的成本优势，持续优化延伸产品线”为发展方向，先后研发了高附加值的产品纳迪克酸酐、六氢苯酐，并实现了产业化生产，其产业化生产技术填补了国内工业化生产的空白。其中，四氢苯酐、甲基四氢苯酐也被河南省名牌战略推进委员会授予为“河南省名牌产品”另外，公司劳类衍生物产品的开发应用正处在快速发展阶段，生产、销售已初具规模。该类产品主要应用于光电材料、医药中间体等领域，市场空间较大，毛利率较高，不但丰富了公司产品线，还大大提升了公司持续盈利能力。同时，公司布局开展了咔唑类衍生物、有机膦类衍生物、噻吩类衍生物等产品工艺的研究开发，进一步拓展产品种类，为开展新的扩展夯实基础。

3、人才培育与团队协作优势

公司高度重视对员工的再培养，注重提高研发人员的积极性，制定了形式多样的人才激励政策和绩效考核制度，为公司技术创新提供了保障。近年来，公司注重人才梯队建设，规划以行政管理为主线，研发技术、专业人才、技术工人为辅线的公司全员职业发展通道。形成公平、竞争、激励的人力资源管理体系，构建良好向上的发展氛围。公司奉行“以人为本、共同发展”的理念，充分调动和挖掘员工的创造潜力和积极性。同时，公司秉承“高素质、高效率、高效益”的用人理念，为员工综合素质及岗位技能的不断提升、职业发展的不断促进，提供了多元化的通道和成长机会。为了吸引和稳定高素质人才，公司按照发展规划战略，根据有关规定，目前正积极推进股权激励事宜，以更好激发员工积极性和业绩水平。

上市以来，公司全面加强了各项规章制度的建设，完善了现有的公司法人治理结构，加快了公司转型及集团建设的步伐。2017年上半年，公司积极贯彻和执行各项规章制度，进一步调整、优化管理体制，持续完善公司治理结构，逐步建立有效、顺畅的管理流程，进一步规范公司的经营管理。同时，公司加强内部控制建设，健全内部控制体系，对各岗位提出实施精细化管理的要求，并推动各部门、团队协作和互动，以更好发挥协同优势。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2017年，在宏观经济增长放缓的情况下，面对国内外错综复杂艰难的经营形势，公司员工齐心协力，紧紧围绕公司发展战略和年度经营目标，持续加大研发投入力度，不断拓展产品种类，为后期新的扩展夯实基础。同时公司不断健全和完善公司治理结构，进一步加强经营管理和内部控制，确保公司各项经营活动稳定健康发展。报告期内，公司实现销售收入25,188.28万元，同比增长42.79%，实现归属于上市公司股东的净利润3,561.54万元，同比增长12.23%，实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润3,410.43万元，同比增长23.32%。

报告期内公司重点做了以下几个方面的工作：

1、技术研发：公司作为高新技术企业，致力于顺酐酸酐衍生物等精细化学品的研发、生产和销售，为取得技术领先的市场地位，公司持续进行大力的研发投入，并取得了一定的研发成果。在充分利用现有公司研发平台的基础上，加强与河南省科学院化学所、河南师范大学等科研院所、高校的产学研合作，继续加大研发资金投入，加快新品开发步伐，培育新的利润增长点。

2、生产管理：坚持推行ISO9001、ISO14001、ISO18001、5S现场管理等管理体系，并以二方审核、三方审核为契机，通过审核要求，带动公司规范管理工作的推进，不断提升企业管理水平，使体系管理融入日常工作。公司制定了年度安全环保目标计划，层层签订了《安全生产目标责任书》，全面实施5S现场管理，严格监督检查。

3、产品销售：面对整体经济下滑、原材料价格上涨等难题，公司根据年初制定的总体目标以及阶段性目标，努力改善经营局面。销售部门充分发挥自主性、创新性，密切关注市场动态，维护并开拓新的客户，力争销售数量稳步增长。

4、资本市场方面：公司积极利用上市公司的有利地位，借助资本市场提供的工具和手段进行发展。报告期内，公司非公开发行股票申请已通过中国证监会发审会。

5、内控制度建设方面：公司继续加强内部控制制度的建设，按照创业板上市公司规范运作的要求，结合公司的实际经营情况，制订了相关内审工作计划。并通过定期的审核实施，将实施过程中发现的问题及时与董事会、审计委员会进行有效沟通，保证了公司经营活动合法合规、资产安全完整、财务报告及相关信息的真实准确，提高了经营效率和效果，促进公司发展战略的实施。

二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

√ 是 □ 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	251,882,785.59	176,403,712.44	42.79%	主要系本期销售单价提高所致
营业成本	169,112,251.75	114,941,219.06	47.13%	主要系本期销售收入增长所致
销售费用	8,823,277.44	7,278,130.77	21.23%	

管理费用	26,445,198.31	21,585,952.50	22.51%	
财务费用	3,310,255.65	-1,846,334.14	-279.29%	主要系汇率变动影响
所得税费用	6,433,246.24	5,423,349.41	18.62%	
研发投入	19,639,568.54	15,541,366.43	26.37%	
经营活动产生的现金流量净额	-8,690,988.40	24,927,951.99	-134.86%	主要系本期销售收入增长及存货增加所致
投资活动产生的现金流量净额	44,765,731.62	30,807,039.64	45.31%	主要系上期短期理财到期收回所致
筹资活动产生的现金流量净额	-21,439,833.35	-39,020,500.00	-45.05%	主要系本期分红比去年减少所致
现金及现金等价物净增加额	9,710,302.30	17,218,114.98	-43.60%	主要系运营资金增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□ 适用 √ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
顺酐酸酐衍生物类	186,197,958.84	148,847,129.33	20.06%	27.83%	40.67%	-7.30%
芴类	13,391,151.40	5,570,408.15	58.40%	129.77%	115.70%	2.71%
其他	52,293,675.35	14,694,714.27	71.90%	109.90%	124.50%	-1.83%

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	265,922.77	0.64%	短期理财产品收益	否
资产减值	2,316,256.90	5.55%	应收账款、其他应收款等计提的坏账准备	否
营业外收入	1,117,877.06	2.68%	主要是与日常经营活动无关的政府补助	否
营业外支出	5,004.54	0.01%	主要是对外捐赠	否
其他收益	399,000.00	0.96%	与日常经营活动有关的政	否

			府补助	

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	124,453,257.83	22.85%	115,539,155.51	22.14%	0.71%	
应收账款	89,341,526.42	16.40%	53,568,852.79	10.26%	6.14%	
存货	42,345,939.32	7.77%	31,346,346.95	6.01%	1.76%	
固定资产	145,530,761.71	26.72%	146,434,490.44	28.06%	-1.34%	
在建工程	57,235,954.64	10.51%	39,700,265.71	7.61%	2.90%	
短期借款	20,000,000.00	3.67%	20,000,000.00	3.83%	-0.16%	

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

（1）根据公司2014年12月9日与中国工商银行股份有限公司濮阳分行共同签署的编号为0171200171-2014年（营业）字0045号《固定资产借款合同》及编号为0171200171-2014年营业（抵）字0010号《抵押合同》，公司将其拥有的2宗土地使用权（濮国用（2011）第0154号、濮国用（2012）第0012号）和11处房产（濮房权证市字第2011-15360号至第2011-15370号），抵押给中国工商银行股份有限公司濮阳分行作担保。上述《固定资产借款合同》的借款期限为2014年12月9日至2020年11月3日，属于循环借款性质。截止报告期末，该借款合同项下暂无尚未偿还的银行借款。

（2）根据公司2016年12月19日与中原银行股份有限公司濮阳分行共同签署的编号为中原银（濮阳）最质字2016第440032-6号的《最高额权利质押合同》，公司专利中的10项（ZL200910064266.1、ZL200910066315.5、ZL201010030147.7、ZL201020169111.2、ZL201020168803.5、ZL201110022351.9、ZL201220141924.X、ZL201220126395.6、ZL201220126401.8、ZL201120017622.7）存在质押，为公司在中原银行股份有限公司濮阳分行2016年12月19日至2017年12月19日期间不超过3600万元融资提供最高额质押担保。目前借款金额为2000万，借款期限为2016年12月19至2017年12月19日。

（3）2016年12月22日，公司与中原银行股份有限公司濮阳分行签署编号为中原银（濮阳）授信字2016第440032-4号的《银行承兑汇票承兑协议》，公司申请了银行承兑汇票。为此公司将160.38万元存于约定的保证金账户。

五、投资状况分析

1、总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

□ 适用 √ 不适用

5、募集资金使用情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	是否经过规定程序	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额
中国银行股份有限公司濮阳开发区支行	无	否	保证收益型	2,440	2016 年 01 月 07 日	2017 年 01 月 09 日	产品年化收益率	2,440	是		34.91	34.91
中国银行股份有限公司濮阳开发区	无	否	保证收益型	822	2016 年 03 月 21 日	2017 年 03 月 24 日	产品年化收益率	822	是		52.35	52.35

支行												
中国银行股份有限公司濮阳开发区支行	无	否	保证收益型	3,000	2016 年 03 月 01 日	2017 年 03 月 26 日	产品年化收益率	3,000	是		93.67	93.67
中国银行股份有限公司濮阳开发区支行	无	否	保证收益型	3,000	2017 年 03 月 08 日	2017 年 04 月 07 日	产品年化收益率	3,000	是		7.51	7.51
合计				9,262	--	--	--	9,262	--		188.44	188.44
委托理财资金来源	自有闲置资金											
涉诉情况（如适用）	无											
审议委托理财的董事会决议披露日期（如有)	2016 年 03 月 29 日											

（2）衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□ 适用 √ 不适用

七、主要控股参股公司分析

□ 适用 √ 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

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原因说明

□ 适用 √ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、原材料价格波动幅度较大的风险因素

公司生产所需的原材料主要为顺酐、丁二烯、混合碳四、混合碳五等，原材料成本占生产成本的比重较大，主要原材料价格出现不同程度的波动。原材料价格若出现持续大幅波动，将不利于公司的生产预算及成本控制，短期内会对公司正常经营产生不利影响。

公司凭借细分行业内的优势地位而拥有较强的客户粘合度和产品定价能力，因而能够在一定程度上化解原材料价格波动对公司经营业务发展的不利影响。另外，公司通过及时了解原材料市场行情信息，对原材料采购进行统筹安排，减少原材料价格波动给公司带来的风险。

2、公司应收账款发生大额坏账的风险

随着公司经营规模的不断扩大，应收账款随之增加，公司尽管采取了一系列措施加强风险控制和信用管理，但仍存在应收账款发生大额坏账的风险。为了应对大额坏账风险，一方面，公司从战略层面综合分析各产品市场情况，优化产品结构，加大产品研发与创新力度，提升产品价值，增强公司对产品的议价能力和信用政策的掌控能力；另一方面，公司强化内部管理，严格控制赊销审批程序，加大应收账款的催收和跟踪管理，降低应收账款坏账带来的财务风险。

3、受电子电气、涂料、复合材料等下游行业影响的风险

公司顺酐酸酐衍生物产品主要用于环氧树脂固化、合成聚酯树脂和醇酸树脂等，广泛应用在电子元器件封装材料、电气设备绝缘材料、涂料、复合材料等诸多领域。如下游行业增长放缓，在新的应用领域还未出现的情况下，顺酐酸酐衍生物市场需求将会面临增速下降的风险，从而给公司带来不利的影响。公司将积极拓宽营销渠道并深挖客户潜能，加强对销售过程的管理。同时积极开发新产品、新客户、新市场。

4、经营管理和人力资源风险

随着公司规模的扩大，市场竞争的日益激烈，公司管理层面临更高的要求和挑战，如果不能及时优化运营管理体系，实现管理升级，将影响公司的运营效率和科学决策，带来管理风险。同时，人才是企业竞争的核心资源，在未来的发展过程中，如不能采取有效的薪酬体系、激励政策吸引和留住优秀人才，调动和发挥员工的积极性和创造力，将影响公司未来发展。

公司将不断改进绩效考核办法，建立更为有效的用人激励机制。建立科学合理和符合实际需要的人才引进和培训机制，建立科学合理的用人机制，树立德才兼备的用人原则，搭建市场化人才运作模式。公司目前正积极推进实施限制性股票激励计划，以留住高素质人才和充分调动公司董事、高级管理人员等核心人员的工作积极性，有效地将股东利益、公司利益

和经营者个人利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展。

5、实际控制人控制风险

公司实际控制人王中锋、杨瑞娜夫妇直接和间接合计持有公司50.10%的股份，处于绝对控股地位，公司存在实际控制人通过行使表决权影响公司的生产经营和重大决策，并进而损害公司及公司中小股东利益的可能性。公司依法设立了股东大会、董事会和监事会，建立健全了公司的法人治理结构，并建立了独立董事制度，并实现规范运作。

6、税收优惠、财政补贴变化的风险

2016年度至2018年度公司继续享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即按15%的税率缴纳企业所得税。报告期内，公司享受高新技术企业所得税优惠，按15%的税率缴纳企业所得税。如果因各种原因导致公司不再符合高新技术企业认定条件，企业所得税率将提升至25%，并将对公司的税后利润产生一定影响；另外，如国家对上述所得税的税收优惠政策做出调整，也会对公司利润水平产生一定影响。根据相关规定，公司出口销售产品增值税实行“免、抵、退”办法。如果某些产品的出口退税率出现下降，将会增加相关产品营业成本，从而对公司利润水平产生一定影响。另外，如果财政补贴政策发生不利变化，将对公司利润产生一定不利影响。

公司将进一步提高公司的资产规模和主营业务规模，同时积极拓展新产品应用市场，从而巩固公司在顺酐酸酐衍生物领域的优势地位，并培养新的利润增长点。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016 年年度股东大会	年度股东大会	56.34%	2017 年 04 月 27 日	2017 年 04 月 27 日	2016 年度股东大会决议公告（公告编号：2017-026）www.cninfo.com.cn

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□ 适用 √ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

□ 适用 √ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	股份限售承诺	濮阳市奥成化工有限公司	自濮阳惠成电子材料股份有限公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本公司持有的发行人股份，也不由发行人回购本公司持有的发行人股份。对于发行人首次公开发行股票前奥成化工所持发行人股份，除参与公开发售股份外，拟自所持股票锁定期满之日起 24 个月内不进行任何减持。	2015 年 06 月 30 日	上市之日起三十六个月内	正常履行中

	股份限售承诺	常庆彬;陈淑敏;崔富民;化栋;刘向阳;刘秀民;马伟英;潘国信;王国庆;王中锋;张国民;赵智艳	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让其持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购上述股份。承诺人所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，则减持价格不低于首次公开发行股票的发行价；若公司股票在此期间发生除权、除息的，发行价格将作相应调整；此承诺持续有效，董事、高级管理人员不会因职务变更、离职等原因而终止履行此承诺。在上述锁定期届满后，在其担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让发行人的股份不超过其所持有公司股份总数的 25%；离职后六个月内，不转让其所持有的公司股份；自公司股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让本人持有的公司股份；自公司股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让本人持有的公司股份。	2015 年 06 月 30 日	上市之日起三十六个月内	正常履行中
	股份减持承诺	濮阳市奥成化工有限公司	对于发行人首次公开发行股票前奥成化工所持发行人的股份，除参与公开发售股份外，拟自所持股票锁定期满之日起 24 个月内不进行任何减持。奥成化工承诺按照前述意向未来实施减持时，将提前三个交易日通过发行人进行公告，未履行公告程序不得减持。	2015 年 06 月 30 日	锁定期满之日起二十四个月内	正常履行中
	股份减持承诺	新余惠龙投资有限公司	对于发行人首次公开发行股票前新余惠龙投资有限公司所持发行人的股份，除参与公开发售股份外，拟自所持股票锁定期满之日起 24 个月内减持不超过 70%，减持价格不低于发行人最近一期经审计每股净资产的 150%。惠裕物资在实施减持时，提前三个交易日通过发行人进行公告，未履行公告程序不得减持。	2015 年 06 月 30 日	上市之日起三十六个月内	正常履行中
	IPO 稳定股价承诺	常庆彬;陈淑敏;崔富民;	"公司股票自正式挂牌上市之日起三年内，如出现连续二十个交易日股票收盘价均低于公司最近一期经审	2015 年 06 月 30 日	上市之日起三十六个月内	正常履行中

		潘国信;濮阳惠成电子材料股份有限公司;濮阳市奥成化工有限公司;田维波;王国庆;王中锋;杨瑞娜;于洪辉;赵智艳	计的每股净资产之情形，公司在不违反法律法规且不会导致公司的股权结构不符合上市条件的前提下将采取以下措施稳定公司股票价格：1、回购股份。公司将在上述条件成立之日起一个月内启动股份回购方案，公司单次用于回购股份的资金不高于上一个会计年度经审计的归属于公司股东净利润的 20%，单一会计年度用以稳定股价的回购资金合计不超过上一会计年度经审计的归属于公司股东净利润的 50%。回购方案启动后，公司将在深圳证券交易所以市场价格连续回购至单次或当年度回购资金全部使用完毕或公司股价高于最近一期每股净资产。2、控股股东、董事（不包括独立董事）、高级管理人员通过二级市场增持公司股份。公司控股股东、董事（不包括独立董事）和高级管理人员将于上述条件成立之日起一个月内，共同通过深圳证券交易所系统以合法方式增持公司股票，控股股东增持股票的资金不少于控股股东从发行人处取得的最近一笔分配利润的 30%，不超过该笔分配利润的 100%；董事和高级管理人员增持股票金额不少于其个人上年度从发行人处领取薪酬总和的 30%，不超过前述薪酬总和的 100%（未在发行人处领取薪酬的董事，则以从发行人处领取薪酬的非独立董事的上年度薪酬平均数为标准以其自有资金作为资金来源按照前述原则增持发行人股票）；具体增持股票的数量等事项将在启动股价稳定措施时提前公告。如未履行上述增持措施，公司控股股东将不得领取当年分红，公司董事和高级管理人员将不得领取当年薪酬。"			
	其他承诺	濮阳市奥成化工有限公司	"对披露事项的承诺及赔偿措施：发行人控股股东、实际控制人承诺：若发行人本次公开发行股票的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或	2015 年 06 月 30 日	长期	正常履行中

			者重大遗漏，导致对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，承诺人将依法收购已转让的发行人原限售股份，收购价格按照收购事宜公告前三十个交易日发行人股票每日加权平均价的算术平均值确定，并根据相关法律法规规定的程序实施。上述收购实施时法律法规另有规定的从其规定。若因发行人本次公开发行股票的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，承诺人将依法赔偿投资者损失。在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关认定后，承诺人将本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解及设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。承诺人以当年度以及以后年度发行人利润分配方案中承诺人享有的利润分配作为上述承诺的履约担保，且若承诺人未履行上述收购或赔偿义务，则在履行上述承诺前，承诺人所持的发行人股份不得转让。"			
	其他承诺	濮阳惠成电子材料股份有限公司	"对披露事项的承诺及赔偿措施：1、发行人承诺：若发行人本次公开发行股票的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，发行人将依法回购首次公开发行的全部新股（不含原股东公开发售的股份），回购价格按照回购公告前三十个交易日公司股票每日加权平均价的算术平均值确定，并根据相关法律法规规定的程序实施。上述回购实施时法律法规另有规定的从其规定。本公司将及时提出预案，并提交董事会、股东大会讨论批准。若	2015 年 06 月 30 日	长期	正常履行中

			因发行人本次公开发行股票的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关认定后，本公司将本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解及设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。本公司承诺若上述承诺未得到及时履行，本公司将及时进行公告，并且本公司将在定期报告中披露本公司、本公司控股股东以及本公司董事、高级管理人员关于信息披露违规而回购股份、收购股份以及赔偿损失等承诺的履行情况以及未履行承诺时的补救及改正情况。"			
	其他承诺	濮阳惠成电子材料股份有限公司	"关于填补被摊薄即期回报的措施：首次公开发行股票后，公司股本及净资产均将大幅增加，但募集资金投资项目的建设及产能的释放需要一定时间，从而导致公司每股收益和净资产收益率等指标将下降，投资者即期回报将被摊薄。为填补被摊薄的即期回报，公司在募集资金到位后拟采取以下措施：1、加强募集资金的监管措施，保证募集资金合理合法使用为规范募集资金的管理和使用，确保本次发行募集资金专项用于募投项目，发行人已经根据相关法律、法规及业务规则的规定和要求，结合公司实际情况，制定了《募集资金管理制度》，明确规定发行人对募集资金采用专户存储制度，以便于募集资金的管理和使用以及对其使用情况进行监督，保证专款专用。发行人将于本次发行募集资金到账后一个月内与保荐机构、存放募集资金的商业银行签订	2015 年 06 月 30 日	长期	正常履行中

			募集资金专户存储三方监管协议，并积极配合监管银行和保荐机构对募集资金使用的检查和监督，以保证募集资金合理规范使用，合理防范募集资金使用风险。2、加快募投项目进度，争取早日实现项目预期收益本次募投项目之一“1.5 万吨/年顺酐酸酐衍生物扩产项目”着眼于扩大公司顺酐酸酐衍生物产能，效益良好，利润水平较高。为了加快募投项目进度，本次募集资金到位后，发行人将会加快本募投项目的实施并实现销售，尽早实现项目预期收益，增强未来几年股东的回报。3、加强技术创新，推进产品升级本次募投项目之一“研发中心项目”着眼于提升研发和技术服务能力，一方面可以促进公司现有产品的生产工艺进行提高和改进，满足下游行业不断提高的性能要求，另一方面可以促进公司针对不同的应用领域，研制不同性能的新产品，掌握各类新产品的反应路径、生产工艺等关键技术。本次募集资金到位后，发行人将会加快本募投项目的实施，进一步提升公司研发和技术服务能力，为公司增加经营业绩提供有利保障。4、加强经营管理和内部控制，提升经营效率和盈利能力发行人将加强企业经营管理和内部控制，发挥企业管控效能，全面有效地控制公司经营和管理风险，提升经营效率和盈利能力。"			
	其他承诺	常庆彬;陈淑敏;崔富民;潘国信;任保增;王国庆;王中锋;杨瑞娜;赵智艳	"若因发行人本次公开发行股票的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将 依法赔偿投资者损失。在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关认定后， 将本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失选择与投资者和解、通过第三方与投	2015 年 06 月 30 日	长期	正常履行中

			资者调解及设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。董事、高级管理人员以当年度以及以后年度持有发行人股份所获得的发行人分红 作为上述承诺的履约担保。"			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	是					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

□ 是 √ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□ 适用 √ 不适用

七、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

□ 适用 √ 不适用

九、媒体质疑情况

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人的诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

2、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

十六、其他重大事项的说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

□ 适用 √ 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（＋，－）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	87,060,000	54.41%						87,060,000	54.41%
3、其他内资持股	87,060,000	54.41%						87,060,000	54.41%
其中：境内法人持股	84,060,000	52.54%						87,060,000	52.54%
境内自然人持股	3,000,000	1.87%						3,000,000	1.87%
二、无限售条件股份	72,940,000	45.59%						72,940,000	45.59%
1、人民币普通股	72,940,000	45.59%						72,940,000	45.59%
三、股份总数	160,000,000	100.00%						160,000,000	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

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

2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	29,110	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0

持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
濮阳市奥成化工有限公司	境内非国有法人	49.50%	79,200,000		79,200,000		质押	35,105,000
新余惠龙投资有限公司	境内非国有法人	5.70%	9,112,500		4,860,000			
王中锋	境内自然人	0.60%	962,000		962,000			
张寿清	境内自然人	0.47%	750,000			750,000		
熊琦	境内自然人	0.33%	530,000			530,000		
林桂荣	境内自然人	0.28%	455,000			455,000		
中国民生银行股份有限公司－建信鑫丰回报灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.25%	400,000			400,000		
刘继纲	境内自然人	0.19%	310,000			310,000		
何宏辉	境内自然人	0.17%	268,500			268,500		
柴智杰	境内自然人	0.15%	236,000			236,000		
上述股东关联关系或一致行动的说明	濮阳市奥成化工有限公司为本公司的控股股东，王中锋为本公司股东，王中锋、杨瑞娜为濮阳市奥成化工有限公司股东，是本公司的实际控制人；公司前十名其他股东之间无其他关联关系。							

前 10 名无限售条件股东持股情况

股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
新余惠龙投资有限公司	4,252,500	人民币普通股	4,252,500
张寿清	750,000	人民币普通股	750,000

熊琦	530,000	人民币普通股	530,000
林桂荣	455,000	人民币普通股	455,000
中国民生银行股份有限公司－建信鑫丰回报灵活配置混合型证券投资基金	400,000	人民币普通股	400,000
刘继纲	310,000	人民币普通股	310,000
何宏辉	268,500	人民币普通股	268,500
柴智杰	236,000	人民币普通股	236,000
赵九红	215,680	人民币普通股	215,680
杨卫红	213,000	人民币普通股	213,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

□ 是 √ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
王中锋	董事长、总经理	现任	962,000			962,000			
常庆彬	董事、副总经理	离任	100,000			100,000			
杨瑞娜	董事	现任	0			0			
于洪辉	董事	离任	0			0			
王国庆	董事、财务总监	现任	4,000			4,000			
陈淑敏	董事、董事会秘书、副总经理、、	现任	100,000			100,000			
刘秀民	监事会主席	离任	100,000			100,000			
马伟英	监事	离任	60,000			60,000			
化栋	监事	离任	20,000			20,000			
李曙衢	独立董事	离任	0			0			
任保增	独立董事	离任	0			0			
胡卫升	独立董事	现任	0			0			
吴悲鸿	监事会主席	现任	0			0			
张国民	监事	现任	10,000			10,000			
刘向阳	监事	现任	20,000			20,000			
冶保献	独立董事	现任	0			0			
申华萍	独立董事	现任	0			0			
赵智艳	副总经理	现任	200,000			200,000			
崔富民	副总经理	现任	20,000			20,000			

田维波	副总经理	现任	0			0			
合计	--	--	1,596,000	0	0	1,596,000	0	0	0

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	类型	日期	原因
王中锋	董事、董事长、总经理	被选举	2017 年 04 月 27 日	换届选举
杨瑞娜	董事	被选举	2017 年 04 月 27 日	换届选举
陈淑敏	董事、董事会秘书、副总经理	被选举	2017 年 04 月 27 日	换届选举
王国庆	董事、财务总监	被选举	2017 年 04 月 27 日	换届选举
胡卫升	独立董事	被选举	2017 年 04 月 27 日	换届选举
冶保献	独立董事	被选举	2017 年 04 月 27 日	换届选举
申华萍	独立董事	被选举	2017 年 04 月 27 日	换届选举
赵智艳	副总经理	聘任	2017 年 04 月 27 日	换届聘任
田维波	副总经理	聘任	2017 年 04 月 27 日	换届聘任
崔富民	副总经理	聘任	2017 年 04 月 27 日	换届聘任
吴悲鸿	监事会主席	被选举	2017 年 04 月 01 日	换届选举
张国民	监事	被选举	2017 年 04 月 01 日	换届选举
刘向阳	监事	被选举	2017 年 04 月 27 日	换届选举
常庆彬	副总经理、董事	任期满离任	2017 年 04 月 27 日	换届离任
于洪辉	董事	任期满离任	2017 年 04 月 27 日	换届离任
刘秀民	监事会主席	任期满离任	2017 年 04 月 27 日	换届离任

马伟英	监事	任期满离任	2017 年 04 月 27 日	换届离任
化栋	监事	任期满离任	2017 年 04 月 27 日	换届离任
李曙衢	独立董事	任期满离任	2017 年 04 月 27 日	换届离任
任保增	独立董事	任期满离任	2017 年 04 月 27 日	换届离任

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

□ 是 √ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：濮阳惠成电子材料股份有限公司

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	124,453,257.83	115,539,155.51
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	16,245,714.61	15,025,239.09
应收账款	89,341,526.42	53,568,852.79
预付款项	9,586,653.25	3,189,295.45
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	8,008,916.03	2,080,846.21
买入返售金融资产		
存货	42,345,939.32	31,346,346.95

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	433,578.96	65,334,242.24
流动资产合计	290,415,586.42	286,083,978.24
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	145,530,761.71	146,434,490.44
在建工程	57,235,954.64	39,700,265.71
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	42,898,571.99	43,426,755.26
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	66,343.55	82,245.42
递延所得税资产	2,288,930.91	2,076,086.88
其他非流动资产	6,231,367.71	4,111,636.00
非流动资产合计	254,251,930.51	235,831,479.71
资产总计	544,667,516.93	521,915,457.95
流动负债：		
短期借款	20,000,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	4,009,500.00	6,000,000.00

应付账款	18,905,344.80	17,315,239.42
预收款项	3,718,426.53	3,422,941.23
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,190,146.12	4,057,547.62
应交税费	7,658,394.89	3,380,943.00
应付利息		29,000.00
应付股利		
其他应付款	2,218,814.45	453,027.66
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	58,700,626.79	54,658,698.93
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	9,045,416.58	9,444,416.58
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,045,416.58	9,444,416.58
负债合计	67,746,043.37	64,103,115.51
所有者权益：		
股本	160,000,000.00	160,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	79,462,028.82	79,462,028.82
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	718,389.34	556,424.81
盈余公积	27,020,963.77	27,020,963.77
一般风险准备		
未分配利润	205,809,975.77	190,194,560.07
归属于母公司所有者权益合计	473,011,357.70	457,233,977.47
少数股东权益	3,910,115.86	578,364.97
所有者权益合计	476,921,473.56	457,812,342.44
负债和所有者权益总计	544,667,516.93	521,915,457.95

法定代表人：王中锋　　主管会计工作负责人：王国庆　　会计机构负责人：葛雪蕊

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	121,500,118.08	108,111,907.77
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	15,465,714.61	15,025,239.09
应收账款	85,223,342.48	53,714,796.83
预付款项	11,720,456.64	3,183,795.45
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,142,777.21	2,079,791.90
存货	42,089,335.42	31,346,346.95
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	248,241.62	65,325,346.19
流动资产合计	279,389,986.06	278,787,224.18

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	12,020,000.00	7,020,000.00
投资性房地产		
固定资产	141,007,832.30	146,434,490.44
在建工程	57,235,954.64	39,700,265.71
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	42,898,571.99	43,426,755.26
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,292,824.66	2,077,299.30
其他非流动资产	5,881,367.71	4,111,636.00
非流动资产合计	261,336,551.30	242,770,446.71
资产总计	540,726,537.36	521,557,670.89
流动负债：		
短期借款	20,000,000.00	20,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	4,009,500.00	6,000,000.00
应付账款	18,072,532.35	17,301,739.42
预收款项	3,359,993.67	3,422,921.23
应付职工薪酬	2,120,803.94	3,908,987.24
应交税费	7,651,677.13	3,376,663.33
应付利息		29,000.00
应付股利		
其他应付款	2,218,814.45	445,851.71
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	57,433,321.54	54,485,162.93
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	9,045,416.58	9,444,416.58
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,045,416.58	9,444,416.58
负债合计	66,478,738.12	63,929,579.51
所有者权益：		
股本	160,000,000.00	160,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	79,462,028.82	79,462,028.82
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	718,389.34	556,424.81
盈余公积	27,020,963.77	27,020,963.77
未分配利润	207,046,417.31	190,588,673.98
所有者权益合计	474,247,799.24	457,628,091.38
负债和所有者权益总计	540,726,537.36	521,557,670.89

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

一、营业总收入	251,882,785.59	176,403,712.44
其中：营业收入	251,882,785.59	176,403,712.44
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	211,898,101.14	144,112,510.52
其中：营业成本	169,112,251.75	114,941,219.06
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	1,890,861.09	1,112,501.73
销售费用	8,823,277.44	7,278,130.77
管理费用	26,445,198.31	21,585,952.50
财务费用	3,310,255.65	-1,846,334.14
资产减值损失	2,316,256.90	1,041,040.60
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）	265,922.77	1,484,748.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	399,000.00	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	40,649,607.22	33,775,949.99
加：营业外收入	1,117,877.06	3,315,238.20
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	5,004.54	
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	41,762,479.74	37,091,188.19
减：所得税费用	6,433,246.24	5,423,349.41
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	35,329,233.50	31,667,838.78

归属于母公司所有者的净利润	35,615,415.70	31,733,422.54
少数股东损益	-286,182.20	-65,583.76
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	35,329,233.50	31,667,838.78
归属于母公司所有者的综合收益总额	35,615,415.70	31,733,422.54
归属于少数股东的综合收益总额	-286,182.20	-65,583.76
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.22	0.20
（二）稀释每股收益	0.22	0.20

法定代表人：王中锋　　主管会计工作负责人：王国庆　　会计机构负责人：葛雪蕊

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	247,572,170.05	176,395,755.18
减：营业成本	166,866,752.46	114,941,595.13
税金及附加	1,884,109.24	1,112,501.73
销售费用	6,801,715.58	7,210,711.60
管理费用	25,758,166.62	21,510,820.59
财务费用	3,315,082.02	-1,845,780.79
资产减值损失	1,835,835.72	1,040,921.10
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	265,922.77	1,484,748.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	41,376,431.18	33,909,733.89
加：营业外收入	1,117,877.06	3,315,238.20
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	5,000.00	
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	42,489,308.24	37,224,972.09
减：所得税费用	6,430,564.91	5,423,349.41
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	36,058,743.33	31,801,622.68
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	36,058,743.33	31,801,622.68
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	169,613,264.25	136,402,488.71
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	367,101.19	
收到其他与经营活动有关的现金	9,105,992.92	14,236,120.27

经营活动现金流入小计	179,086,358.36	150,638,608.98
购买商品、接受劳务支付的现金	161,895,448.36	91,399,479.88
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	9,925,428.59	8,638,633.87
支付的各项税费	9,002,657.16	10,499,145.09
支付其他与经营活动有关的现金	6,953,812.65	15,173,398.15
经营活动现金流出小计	187,777,346.76	125,710,656.99
经营活动产生的现金流量净额	-8,690,988.40	24,927,951.99
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	92,838,022.08	102,480,000.00
取得投资收益收到的现金	2,804,516.60	1,494,748.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	95,642,538.68	103,974,748.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,876,807.06	10,888,192.43
投资支付的现金	30,000,000.00	62,279,516.00
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	50,876,807.06	73,167,708.43
投资活动产生的现金流量净额	44,765,731.62	30,807,039.64
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		882,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		882,000.00

取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		882,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,439,833.35	39,902,500.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	21,439,833.35	39,902,500.00
筹资活动产生的现金流量净额	-21,439,833.35	-39,020,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,924,607.57	503,623.35
五、现金及现金等价物净增加额	9,710,302.30	17,218,114.98
加：期初现金及现金等价物余额	113,139,155.51	51,974,558.26
六、期末现金及现金等价物余额	122,849,457.81	69,192,673.24

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	168,003,175.51	136,395,468.71
收到的税费返还	367,101.19	
收到其他与经营活动有关的现金	8,975,209.79	14,234,760.72
经营活动现金流入小计	177,345,486.49	150,630,229.43
购买商品、接受劳务支付的现金	157,510,369.33	91,273,029.88
支付给职工以及为职工支付的现金	9,143,913.69	8,546,902.65
支付的各项税费	8,959,478.49	10,498,980.09
支付其他与经营活动有关的现金	5,856,750.65	15,161,409.95
经营活动现金流出小计	181,470,512.16	125,480,322.57
经营活动产生的现金流量净额	-4,125,025.67	25,149,906.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	92,838,022.08	102,480,000.00

取得投资收益收到的现金	2,804,516.60	1,494,748.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	95,642,538.68	103,974,748.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,969,567.06	10,888,192.43
投资支付的现金	35,000,000.00	62,279,516.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,020,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	50,969,567.06	74,187,708.43
投资活动产生的现金流量净额	44,672,971.62	29,787,039.64
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,439,833.35	39,902,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	21,439,833.35	39,902,500.00
筹资活动产生的现金流量净额	-21,439,833.35	-39,902,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,923,702.29	503,623.35
五、现金及现金等价物净增加额	14,184,410.31	15,538,069.85
加：期初现金及现金等价物余额	105,711,907.77	51,974,558.26
六、期末现金及现金等价物余额	119,896,318.08	67,512,628.11

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	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	160,000,000.00				79,462,028.82			556,424.81	27,020,963.77		190,194,560.07	578,364.97	457,812,342.44
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	160,000,000.00				79,462,028.82			556,424.81	27,020,963.77		190,194,560.07	578,364.97	457,812,342.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								161,964.53			15,615,415.70	3,331,750.89	19,109,131.12
（一）综合收益总额											35,615,415.70	-286,182.20	35,329,233.50
（二）所有者投入和减少资本												3,617,933.09	3,617,933.09
1．股东投入的普通股												3,617,933.09	3,617,933.09
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											-20,000,000.00		-20,000,000.00
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													

3．对所有者（或股东）的分配											-20,000,000.00		-20,000,000.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													
（五）专项储备								161,964.53					161,964.53
1．本期提取								248,501.04					248,501.04
2．本期使用								86,536.51					86,536.51
（六）其他													
四、本期期末余额	160,000,000.00				79,462,028.82			718,389.34	27,020,963.77		205,809,975.77	3,910,115.86	476,921,473.56

上年金额

单位：元

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	80,000,000.00				159,462,028.82			524,899.59	20,492,579.02		171,833,211.19		432,312,718.62
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	80,000,000.00				159,462,028.82			524,899.59	20,492,579.02		171,833,211.19		432,312,718.62
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	80,000,000.00				-80,000,000.00			31,525.22	6,528,384.75		18,361,348.88	578,364.97	25,499,623.82
（一）综合收益总额											64,889,733.63	-303,635.03	64,586,098.60
（二）所有者投入和减少资本												882,000.00	882,000.00
1．股东投入的普通股												882,000.00	882,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									6,528,384.75		-46,528,384.75		-40,000,000.00
1．提取盈余公积									6,528,384.75		-6,528,384.75		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-40,000,000.00		-40,000,000.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转	80,000,000.00				-80,000,000.00								
1．资本公积转增资本（或股本）	80,000,000.00				-80,000,000.00								
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													

（五）专项储备								31,525.22					31,525.22
1．本期提取								483,867.36					483,867.36
2．本期使用								452,342.14					452,342.14
（六）其他													
四、本期期末余额	160,000,000.00				79,462,028.82			556,424.81	27,020,963.77		190,194,560.07	578,364.97	457,812,342.44

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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	160,000,000.00				79,462,028.82			556,424.81	27,020,963.77	190,588,673.98	457,628,091.38
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	160,000,000.00				79,462,028.82			556,424.81	27,020,963.77	190,588,673.98	457,628,091.38
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）								161,964.53		16,457,743.33	16,619,707.86
（一）综合收益总额										36,457,743.33	36,457,743.33
（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										-20,000,000.00	-20,000,000.00
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-20,000,000.00	-20,000,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备								161,964.53			161,964.53
1．本期提取								248,501.04			248,501.04
2．本期使用								86,536.51			86,536.51
（六）其他											
四、本期期末余额	160,000,000.00	0.00	0.00	0.00	79,462,028.82	0.00	0.00	718,389.34	27,020,963.77	207,046,417.31	474,247,799.24

上年金额

单位：元

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	80,000,000.00				159,462,028.82			524,899.59	20,492,579.02	171,833,211.19	432,312,718.62
加：会计政策变更											
前期差错更正											

其他											
二、本年期初余额	80,000,000.00				159,462,028.82			524,899.59	20,492,579.02	171,833,211.19	432,312,718.62
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	80,000,000.00				-80,000,000.00			-25,957.23		-8,198,377.32	-8,224,334.55
（一）综合收益总额										31,801,622.68	31,801,622.68
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配										-40,000,000.00	-40,000,000.00
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-40,000,000.00	-40,000,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转	80,000,000.00				-80,000,000.00						
1．资本公积转增资本（或股本）	80,000,000.00				-80,000,000.00						
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备								-25,957.23			-25,957.23
1．本期提取								241,933.68			241,933.68
2．本期使用								267,890.9			267,890.9

								1			1
（六）其他											
四、本期期末余额	160,000,000.00	0.00	0.00	0.00	79,462,028.82	0.00	0.00	498,942.36	20,492,579.02	163,634,833.87	424,088,384.07

三、公司基本情况

濮阳惠成电子材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系濮阳惠成化工有限公司，成立于2002年12月27日。2015年6月9日经中国证券监督管理委员会批准，在深圳证券交易所创业板上市。
截至2016年12月31日止，公司累计发行股本16,000.00万股，注册资本16,000.00万元；
公司统一社会信用代码：91410900744099904P；
公司注册地及总部地址：濮阳市胜利路西段；
公司所属行业：化学原料及化学制品制造业（C26）；
法定代表人：王中锋；
公司经营范围：生产、销售：氢化酸酐、封装材料、光电材料；经营货物与技术进出口业务，国家法律法规规定应经审批方可经营或禁止进出口的货物与技术除外。（法律法规规定应经审批的，未获审批前不得经营）；
本财务报表业经公司2017年8月23日第三届董事会第四次会议全体董事一致同意并批准报出。
截至2017年6月30日止，本公司本期纳入合并财务报表范围内的子公司如下：

与公司关系	公 司 名 称
子公司	河南金上化成化工科技有限公司
子公司	濮阳惠成新材料产业技术研究院有限公司
孙公司	河南省宗惠氢气有限公司

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“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》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。公司自报告期末起12个月不存在对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：
本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、

收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

6、合并财务报表的编制方法

（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被投资方可分割的部分）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。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。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。

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。

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。

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。

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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．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。

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

（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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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；持有至到期投资；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）

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）持有至到期投资

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。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及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。

4）可供出售金融资产

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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活

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

处置时，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，计入当期损益。

5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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。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的公允价值的确定方法

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

（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

10、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 100 万元以上的应收款项；
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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，将其归入具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法	账龄分析法
其他方法	其他方法

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额 100 万元以下，有客观证据表明其发生了减值的应收款项进行单项测试；
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

11、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

取得的存货按实际成本进行初始计量，发出按月末一次加权平均法计价。

（3）不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品及包装物采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

（2）初始投资成本的确定

1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

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。

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。

（3）后续计量及损益确认方法

1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在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。

3）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的差额，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算

的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

13、固定资产

（1）确认条件

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

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。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。

14、在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款

费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1）无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，不予摊销。

2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等；

3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

（2）内部研究开发支出会计政策

1）划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

2）开发阶段支出资本化的具体条件

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

17、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照

各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

1）设定提存计划

公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2）设定受益计划

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

20、股份支付

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。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

（1）以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

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，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业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。

在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。

企业应当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。

21、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）销售商品收入确认和计量原则

1）销售商品收入确认和计量总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售的

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）公司销售商品收入的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

①内销收入

公司内销收入以产品已装运出库（自提模式）或验收确认（送货模式），开具销售发票，同时结合产品销售合同、客户订单等，作为确认收入的时点。公司与待定客户具有长期稳定的供应关系，基于客户采购管理要求，公司将产品发运至客户制定仓库，并根据客户在一定期间内（通常为一个月）实际使用的产品数量，开具销售发票，确认收入。

②外销收入

公司外销收入以出口产品已装船，取得出口报关单、货款收款凭据，同时，主要风险和报酬已经转移作为收入确认的时点。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

公司在与让渡资产使用权相关的经济

22、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

1）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

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

24、其他重要的会计政策和会计估计

无。

25、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
会计政策变更的内容和原因：根据《企业会计准则第 16 号-政府补助》》（财会〔2017〕15 号）修订的规定，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处置，对 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日之间新增的政府补助根据本准则进行调整，利润表中增加“其他收益”项目，对于递延收益摊销，分属于日常活动相关的列入其他收益，与日常活动无关列入营业外收入。	已经公司第三届董事会第四次会议、第三届监事会第三次会议审议通过	2017 年半年度利润表中“其他收益”调增 399,000.00 元，“营业外收入”调减 399,000.00

（2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、11%、17%等
城市维护建设税	按实际缴纳的营增值税及消费税计缴	7%

企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%
教育费及附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费及附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
增值税出口货物退（免）税	出口产品销售收入	9%、13%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
河南金上化成化工科技有限公司	25%
濮阳惠成新材料产业技术研究院有限公司	25%
河南省宗惠氢气有限公司	25%
濮阳惠成电子材料股份有限公司	15%

2、税收优惠

2016年12月1日，公司取得了河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201641000049，有效期三年，根据相关规定，2016年度至2018年度公司继续享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即按15%的税率缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	32,921.23	94,763.73
银行存款	122,816,536.60	113,044,391.78
其他货币资金	1,603,800.00	2,400,000.00
合计	124,453,257.83	115,539,155.51

其他说明

其他货币资金是银行承兑汇票保证金。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	13,805,772.61	14,357,561.75
商业承兑票据	2,439,942.00	667,677.34

合计	16,245,714.61	15,025,239.09

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位： 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	45,257,129.31	
商业承兑票据	2,839,942.00	
合计	48,097,071.31	

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	95,185,351.84	100.00%	5,843,825.42	6.14%	89,341,526.42	57,449,182.12	100.00%	3,880,329.33	6.75%	53,568,852.79
合计	95,185,351.84	100.00%	5,843,825.42	6.14%	89,341,526.42	57,449,182.12	100.00%	3,880,329.33	6.75%	53,568,852.79

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	91,713,733.42	4,585,686.67	5.00%
1 至 2 年	1,080,751.08	108,075.11	10.00%
2 至 3 年	1,266,386.25	253,277.25	20.00%
3 至 4 年	334,359.68	167,179.84	50.00%
4 至 5 年	302,574.30	242,059.44	80.00%
5 年以上	487,547.11	487,547.11	100.00%

合计	95,185,351.84	5,843,825.42	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,963,496.09 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

	期末余额		
单位名称	应收账款	占应收账款合计数的比例	坏账准备
A客户	5,369,365.00	5.64%	268,468.25
B客户	4,421,190.15	4.64%	221,059.51
C客户	4,292,000.00	4.51%	214,600.00
D客户	4,156,771.84	4.37%	207,838.59
E客户	3,782,504.00	3.97%	189,125.20
合计	22,021,830.99	23.13%	1,101,091.55

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	8,703,649.25	90.79%	2,914,781.36	91.39%
1 至 2 年	817,144.00	8.52%	203,204.09	6.37%
2 至 3 年	33,360.00	0.35%	33,360.00	1.05%
3 年以上	32,500.00	0.34%	37,950.00	1.19%
合计	9,586,653.25	--	3,189,295.45	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
迈奇化学股份有限公司	1,442,966.77	15.05%
辽宁源宇化工有限公司	520,000.00	5.42%
中国石油化工股份有限公司北京燕山分公司	425,294.00	4.44%
连云港紫燕化学有限公司	420,000.00	4.38%
中国石化中原石油化工有限责任公司	404,149.90	4.22%
合计	3,212,410.67	33.51%

其他说明：

5、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,662,016.11	100.00%	653,100.08	7.87%	8,008,916.03	2,380,785.48	100.00%	299,939.27	12.60%	2,080,846.21
合计	8,662,016.11	100.00%	653,100.08	7.87%	8,008,916.03	2,380,785.48	100.00%	299,939.27	12.60%	2,080,846.21

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	8,210,030.71	410,501.54	5.00%
1 至 2 年	145,985.40	14,598.54	10.00%

2 至 3 年	0.00	0.00	0.00%
3 至 4 年	156,000.00	78,000.00	50.00%
4 至 5 年	0.00	0.00	0.00%
5 年以上	150,000.00	150,000.00	100.00%
合计	8,662,016.11	603,100.08	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 353,160.81 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	4,981,800.00	386,800.00
非公开发行费	2,384,999.99	1,384,999.99
职工借款	844,053.50	547,885.49
应收出口退税款	363,404.02	
备用金	81,155.26	61,100.00
其他	6,603.34	
合计	8,662,016.11	2,380,785.48

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
濮阳市财政局国库科	土地投标保证金	4,410,000.00	1 年以内	50.91%	220,500.00
中原证券股份有限公司	非公开发行费	2,000,000.00	1 年以内	23.09%	100,000.00
张传江	职工借款	485,553.50	1 年以内	5.61%	24,277.68
北京市嘉源律师事	非公开发行费	384,999.99	1 年以内	4.44%	19,250.00

务所上海分所					
中国平煤神马集团开封东大化工有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	2.31%	10,000.00
合计	--	7,480,553.49	--	86.36%	374,027.68

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

（1）存货分类

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,678,358.25		10,678,358.25	6,747,745.92		6,747,745.92
在产品	2,184,631.05		2,184,631.05	4,756,034.81		4,756,034.81
库存商品	28,672,730.83		28,672,730.83	18,909,094.79		18,909,094.79
周转材料	810,219.19		810,219.19	933,471.43		933,471.43
合计	42,345,939.32		42,345,939.32	31,346,346.95		31,346,346.95

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

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

7、其他流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
理财产品		65,325,346.19
待抵扣进项税	433,578.96	8,896.05
合计	433,578.96	65,334,242.24

其他说明：

8、固定资产

（1）固定资产情况

单位： 元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	79,259,357.11	100,339,750.06	3,396,613.68	5,991,578.49	188,987,299.34
2.本期增加金额		6,436,491.77	55,000.00	24,444.44	6,515,936.21
（1）购置		6,436,491.77	55,000.00	24,444.44	6,515,936.21
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	79,259,357.11	106,776,241.83	3,451,613.68	6,016,022.93	195,503,235.55
二、累计折旧					
1.期初余额	9,110,390.34	29,490,021.23	1,177,866.48	2,774,530.85	42,552,808.90
2.本期增加金额	1,886,792.58	4,805,432.53	247,198.34	480,241.49	7,419,664.94
（1）计提	1,886,792.58	4,805,432.53	247,198.34	480,241.49	7,419,664.94
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	10,997,182.92	34,295,453.76	1,425,064.82	3,254,772.34	49,972,473.84
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					

（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	68,262,174.19	72,480,788.07	2,026,548.86	2,761,250.59	145,530,761.71
2.期初账面价值	70,148,966.77	70,849,728.83	2,218,747.20	3,217,047.64	146,434,490.44

（2）未办妥产权证书的固定资产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	33,466,448.74	正在办理中

其他说明

9、在建工程

（1）在建工程情况

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
第四块地路面	2,487,467.30		2,487,467.30	2,487,467.30		2,487,467.30
1 千吨电子化学品项目	41,921,928.21		41,921,928.21	27,465,640.47		27,465,640.47
复合材料车间	2,022,584.06		2,022,584.06	2,022,584.06		2,022,584.06
储料罐区	5,358,082.71		5,358,082.71	5,285,604.08		5,285,604.08
东厂区技术中心楼改造、装饰	1,343,958.47		1,343,958.47	1,343,958.47		1,343,958.47
仓库	3,783,696.34		3,783,696.34	776,773.78		776,773.78
其他	318,237.55		318,237.55	318,237.55		318,237.55
合计	57,235,954.64		57,235,954.64	39,700,265.71		39,700,265.71

（2）重要在建工程项目本期变动情况

单位： 元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定	本期其他减少	期末余额	工程累计投入	工程进度	利息资本化累	其中：本期利息	本期利息资本	资金来源

				资产金额	金额		占预算比例		计金额	资本化金额	化率	
第四块地路面	2,400,000.00	2,487,467.30				2,487,467.30	103.64%					其他
1 千吨电子化学品项目	105,000,000.00	27,465,640.47	14,456,287.74			41,921,928.21	39.93%					募股资金
复合材料车间	14,500,000.00	2,022,584.06				2,022,584.06	13.95%					其他
储料罐区	6,000,000.00	5,285,604.08	72,478.63			5,358,082.71	89.30%					其他
东厂区技术中心楼改造、装饰	3,000,000.00	1,343,958.47				1,343,958.47	44.80%					其他
仓库	4,000,000.00	776,773.78	3,006,922.56			3,783,696.34	94.59%					其他
其他		318,237.55				318,237.55						其他
合计	134,900,000.00	39,700,265.71	17,535,688.93			57,235,954.64	--	--				--

10、无形资产

（1）无形资产情况

单位： 元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	46,011,088.62	2,177,770.00	307,800.00	670,728.04	49,167,386.66
2.本期增加金额					
（1）购置				145,299.15	
（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	46,011,088.62	2,177,770.00	307,800.00	816,027.19	49,312,685.81
二、累计摊销					
1.期初余额	4,710,509.70	450,290.47	194,359.38	385,471.85	5,740,631.40
2.本期增加金额					
（1）计提	492,911.40	109,724.28	14,999.94	55,846.80	673,482.42
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	5,203,421.10	560,014.80	209,359.30	441,318.70	6,414,113.80
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	40,807,667.52	1,617,755.25	98,440.68	374,708.54	42,898,571.99
2.期初账面价值	41,300,578.92	1,727,479.53	113,440.62	285,256.19	43,426,755.26

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。

11、长期待摊费用

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额

外贸推广平台	29,203.35		6,257.86		22,945.49
企业平台	53,042.07		9,644.01		43,398.06
合计	82,245.42		15,901.87		66,343.55

其他说明

12、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,214,122.79	932,118.42	4,396,162.57	659,424.39
递延收益	9,045,416.58	1,356,812.49	9,444,416.58	1,416,662.49
合计	15,259,539.37	2,288,930.91	13,840,579.15	2,076,086.88

（2）未确认递延所得税资产明细

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		457.03
可抵扣亏损	285,926.00	704,162.29
合计	285,926.00	704,619.32

13、其他非流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
预付设备及工程款项	6,231,367.71	4,111,636.00
合计	6,231,367.71	4,111,636.00

其他说明：

14、短期借款

（1）短期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00

合计	20,000,000.00	20,000,000.00

短期借款分类的说明：

15、应付票据

单位： 元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,009,500.00	6,000,000.00
合计	4,009,500.00	6,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

16、应付账款

（1）应付账款列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	17,465,790.20	16,436,477.08
1-2 年	1,178,394.89	600,624.73
2-3 年	84,305.21	140,739.11
3 年以上	176,854.50	137,398.50
合计	18,905,344.80	17,315,239.42

17、预收款项

（1）预收款项列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,278,801.32	3,123,500.02
1 年以上	439,625.21	299,441.21
合计	3,718,426.53	3,422,941.23

18、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

一、短期薪酬	4,045,271.07	7,539,245.78	9,490,529.28	2,093,987.57
二、离职后福利-设定提存计划	12,276.55	646,878.40	562,996.40	96,158.55
合计	4,057,547.62	8,186,124.18	10,053,525.68	2,190,146.12

（2）短期薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,179,284.80	6,871,571.81	9,021,025.88	1,029,830.73
3、社会保险费	4,258.51	218,355.27	204,954.50	17,659.28
其中：医疗保险费	1,112.76	176,737.50	170,682.51	7,167.75
工伤保险费	2,962.01	27,062.60	19,769.80	10,254.81
生育保险费	183.74	14,555.17	14,502.19	236.72
4、住房公积金		163,610.00	135,005.00	28,605.00
5、工会经费和职工教育经费	861,727.76	285,708.70	129,543.90	1,017,892.56
合计	4,045,271.07	7,539,245.78	9,490,529.28	2,093,987.57

（3）设定提存计划列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,020.28	564,200.25	535,986.16	31,234.37
2、失业保险费	9,256.27	82,678.15	27,010.24	64,924.18
合计	12,276.55	646,878.40	562,996.40	96,158.55

其他说明：

19、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,262,767.39	1,762,506.13
企业所得税	1,606,783.11	978,492.73
个人所得税	35,156.00	22,097.39
城市维护建设税	122,817.27	86,148.59

房产税	163,178.09	95,202.04
教育费附加	87,726.66	61,534.70
土地使用税	343,067.79	343,067.79
印花税	36,898.58	31,893.63
合计	7,658,394.89	3,380,943.00

其他说明：

20、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
出口海运费	1,372,177.21	350,379.98
出口保险费	111,485.91	95,471.73
押金	720,000.00	
其他	15,151.33	7,175.95
合计	2,218,814.45	453,027.66

21、递延收益

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,444,416.58		399,000.00	9,045,416.58	
合计	9,444,416.58		399,000.00	9,045,416.58	--

涉及政府补助的项目：

单位： 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
封装用高性能环氧树脂固化剂研发及产业化	2,093,791.53			147,250.02	1,946,541.51	与资产相关
电子信息产业发展基金项目	1,200,000.00				1,200,000.00	与资产相关
1.5 万吨顺酐衍生物扩产项目	4,670,625.05			251,749.98	4,418,875.07	与资产相关
2017 科技项目经费	180,000.00				180,000.00	与资产相关

先进制造业基金	1,300,000.00				1,300,000.00	与资产相关
合计	9,444,416.58			399,000.00	9,045,416.58	--

其他说明：

22、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	160,000,000.00						160,000,000.00

其他说明：

23、资本公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	79,462,028.82			79,462,028.82
合计	79,462,028.82			79,462,028.82

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

24、专项储备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	556,424.81	248,501.04	86,536.51	718,389.34
合计	556,424.81	248,501.04	86,536.51	718,389.34

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

25、盈余公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	27,020,963.77			27,020,963.77
合计	27,020,963.77			27,020,963.77

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

26、未分配利润

单位： 元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	190,194,560.07	171,833,211.19
调整后期初未分配利润	190,194,560.07	171,833,211.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	35,605,234.37	64,889,733.63
减：提取法定盈余公积		6,528,384.75
应付普通股股利	20,000,000.00	40,000,000.00
期末未分配利润	205,809,975.77	190,194,560.07

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 0.00 元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

27、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	211,977,729.06	166,515,762.16	158,388,502.75	114,809,246.97
其他业务	35,594,440.99	350,990.30	18,007,252.43	132,348.16
合计	247,572,170.05	166,866,752.46	176,395,755.18	114,941,595.13

28、税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	455,366.95	648,959.34
教育费附加	195,157.27	278,125.43
房产税	325,170.54	
土地使用税	686,135.58	
印花税	98,925.85	0.00
地方教育费附加	130,104.90	185,416.96
合计	1,890,861.09	1,112,501.73

其他说明：

29、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	460,709.26	224,292.57
职工薪酬	570,182.03	529,919.33
运输费	5,810,438.84	4,422,682.22
港杂、邮寄费	1,718,743.12	1,981,869.79
其他	263,204.19	119,366.86
合计	8,823,277.44	7,278,130.77

其他说明：

30、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,860,138.85	1,210,122.09
差旅费	227,095.07	200,926.12
招待费	125,296.96	166,782.10
职工薪酬	2,349,485.07	1,989,182.93
税费		932,088.74
折旧及摊销	2,303,602.15	1,537,476.90
研发费用	19,561,310.39	15,542,400.62
其他	18,269.82	6,973.00
合计	26,445,198.31	21,585,952.50

其他说明：

31、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	410,833.35	
减：利息收入	677,865.65	136,136.17
汇兑损益	3,356,953.40	-1,760,008.27
手续费		49,810.30
其他	220,334.55	
合计	3,310,255.65	-1,846,334.14

其他说明：

32、资产减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,316,256.90	1,041,040.60
合计	2,316,256.90	1,041,040.60

其他说明：

33、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	265,922.77	1,484,748.07
合计	265,922.77	1,484,748.07

其他说明：

34、其他收益

单位： 元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	399,000.00	

35、营业外收入

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,098,000.00	3,301,000.00	1,098,000.00
其他	19,877.06	14,238.20	19,877.06
合计	1,117,877.06	3,315,238.20	1,117,877.06

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
表彰奖励濮经开发[2017]7 号	濮阳市开发区管委会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性	否	否	1,000,000.00		与收益相关

			扶持政策而获得的补助					
锅炉补贴款	濮阳市财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	60,000.00		与收益相关
知识产权管理规范试点经费	濮阳市知识产权局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	10,000.00		与收益相关
中小企业开拓基金	河南省商务厅	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	28,000.00		与收益相关
封装用高性能环氧树脂固化剂研发及产业化	中华人民共和国工业和信息化部、财政部	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		147,250.02	与资产相关
河南省专利权质押融资专项资金	河南省知识产权局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		200,000.00	与收益相关
专利保险补助资金	濮阳市知识产权局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		2,000.00	与收益相关
上市奖励资金	濮阳市人民政府	奖励	奖励上市而给予的政府补助	否	否		1,500,000.00	与收益相关
工业经济发展贡献奖	濮阳市人民政府	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		200,000.00	与收益相关

"131"工程企业创新专项资金	濮阳市人民政府 濮阳市财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		1,000,000.00	与收益相关
1.5 万吨顺酐衍生物扩产项目	中华人民共和国发展和改革委员会、财政部	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		251,749.98	与资产相关
合计	--	--	--	--	--	1,098,000.00	3,301,000.00	--

其他说明：

36、营业外支出

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	5,000.00		5,000.00
个人所得税滞纳金	4.54		4.54
其他			
合计	5,004.54		5,004.54

其他说明：

37、所得税费用

（1）所得税费用表

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,648,771.60	5,027,646.00
递延所得税费用	-215,525.36	395,703.41
合计	6,433,246.24	5,423,349.41

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位： 元

项目	本期发生额

利润总额	41,762,479.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,261,690.64
子公司适用不同税率的影响	-114,370.40
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	285,926.00
所得税费用	6,433,246.24

其他说明

38、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,098,000.00	2,900,000.00
存款利息收入	677,865.65	25,979.08
往来款项	2,313,399.31	11,295,902.99
其他	5,016,727.96	14,238.20
合计	9,105,992.92	14,236,120.27

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
三项费用	2,554,001.69	3,309,719.99
往来款项	1,425,635.85	2,653,068.76
其他	2,974,175.11	9,210,609.40
合计	6,953,812.65	15,173,398.15

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（3）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
非公开发行中介服务费	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

39、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位： 元

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	35,329,233.50	31,667,838.78
加：资产减值准备	2,316,256.90	1,041,040.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,419,664.94	6,439,431.41
无形资产摊销	673,482.42	643,613.19
长期待摊费用摊销	15,901.87	
财务费用（收益以“－”号填列）	5,335,440.92	-1,604,299.76
投资损失（收益以“－”号填列）	265,922.77	-1,484,748.07
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-212,844.03	395,703.41
存货的减少（增加以“－”号填列）	-10,999,592.37	230,953.64
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-42,625,733.67	-15,733,057.60
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-6,208,721.65	3,331,476.39
经营活动产生的现金流量净额	-8,690,988.40	24,927,951.99
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3．现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	122,849,457.81	69,192,673.24
减：现金的期初余额	113,139,155.51	51,974,558.26
现金及现金等价物净增加额	9,710,302.30	17,218,114.98

（2）现金和现金等价物的构成

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	122,849,457.81	113,139,155.51
其中：库存现金	32,921.23	94,763.73
可随时用于支付的银行存款	122,816,536.60	113,044,391.78
三、期末现金及现金等价物余额	122,849,457.81	113,139,155.51

其他说明：

40、所有权或使用权受到限制的资产

单位： 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,603,800.00	保证金担保
固定资产	4,670,292.30	银行授信抵押
无形资产	1,279,101.89	银行授信抵押
合计	7,553,194.19	--

其他说明：

41、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位： 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	16,668,685.58	6.7744	112,920,343.59
其中：美元	3,775,869.41	6.7744	25,579,249.73

其他说明：

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

□ 适用 √ 不适用

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
河南金上化成化工科技有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	光电材料、精细化学品（易燃易爆易制毒危险化学品除外）、医药中间体的技术开发，技术推广，	51.00%		新设

			技术转让，技术咨询，技术服务，分析测试，销售：化工产品（易燃易爆易制毒危险化学品除外），仪器仪表（不含医用）；化工新产品开发，销售（易燃易爆易制毒危险化学品除外）；从事货物和技术的进出口业务（国家法律法规规定与应经审批方可经营或禁止进出口的货物和技术除外）。			
濮阳惠成新材料产业技术研究院有限公司	河南省濮阳市	河南省濮阳市	新材料技术开发、咨询、交流、转让、推广服务；环境保护监测服务；从事货物与技术的进出口业务（国家法律法规禁止出口货物与技术除外）；批发零售：环保设备、化工产品（不含危险品）。	100.00%		新设
河南省宗惠氢气有限公司	河南省濮阳市	河南省濮阳市	批发（无仓储，仅限票面经营）：氢[压缩的或液化的]；新材料技术开发、咨询、交流、转让、推广服务。		55.00%	新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
濮阳市奥成化工有限公司	河南省濮阳市	化工技术咨询服务	7570000.00	49.50%	49.50%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是王中锋先生、杨瑞娜女士。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
永城惠成现代农业有限公司	同受控股股东控制
上海奥成投资合伙企业（有限合伙）	同受控股股东控制
河南汉城旅游开发有限公司	同受控股股东控制
河南汉城风酒店管理有限公司	同受控股股东控制
鹤壁奥成企业管理中心（有限合伙）	同受控股股东控制
新余惠龙投资有限公司	曾持有发行人 5%以上股份的法人股东
王中锋	公司董事长、总经理，控股股东执行董事
王洪波	控股股东监事
王一干	控股股东总经理
常庆彬	曾任公司董事、副总经理
于洪辉	曾任公司董事
李曙衢	曾任公司独立董事
任保增	曾任公司独立董事
刘秀民	曾任公司监事会主席
化栋	曾任公司监事
马伟英	曾任公司职工代表监事
杨瑞娜	公司董事
陈淑敏	公司董事、副总经理、董事会秘书
王国庆	公司董事、财务总监

冶保献	公司独立董事
申华萍	公司独立董事
胡卫升	公司独立董事
吴悲鸿	公司监事会主席
张国民	公司职工代表监事
刘向阳	公司监事
崔富民	公司副总经理
赵智艳	公司副总经理
田维波	公司副总经理

其他说明

4、关联交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为担保方

单位： 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位： 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王中锋	36,000,000.00	2016 年 12 月 19 日	2017 年 12 月 19 日	否
杨瑞娜	36,000,000.00	2016 年 12 月 19 日	2017 年 12 月 19 日	否

关联担保情况说明

关联担保情况说明

1）2016年12月16日，本公司董事长王中锋先生与中原银行股份有限公司濮阳分行签订编号为中原银（濮阳）最保字2016第440032-1号的最高额保证合同，为本公司在2016年12月19日至2017年12月19日期间提供最高不超过36,000,000.00元债务担保。

2）2016年12月19日，杨瑞娜女士与中原银行股份有限公司濮阳分行签订编号为中原银（濮阳）最保字2016第440032-2号的最高额保证合同，为本公司在2016年12月19日至2017年12月19日期间提供最高不超过36,000,000.00元债务担保。

（2）其他关联交易

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	潘国信			16,875.69	843.78

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

报告期末公司已背书未到期的银行承兑汇票和商业承兑汇票分别为45,257,129.31元、2,839,942.00元。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

2017年8月13日公司第三届董事会第三次会议通过了2017年限制性股票激励计划（草案），目前公司正积极推进限制性股票激励计划。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	90,850,485.06	100.00%	5,627,142.58	6.19%	85,223,342.48	57,602,807.42	100.00%	3,888,010.59	6.75%	53,714,796.83
合计	90,850,485.06	100.00%	5,627,142.58	6.19%	85,223,342.48	57,602,807.42	100.00%	3,888,010.59	6.75%	53,714,796.83

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
其中：1 年以内分项	87,377,656.64	4,368,882.83	5.00%
1 年以内小计	87,377,656.64	4,368,882.83	5.00%
1 至 2 年	1,081,961.08	108,196.11	10.00%
2 至 3 年	1,266,386.25	253,277.25	20.00%
3 至 4 年	334,359.68	167,179.84	50.00%
4 至 5 年	302,574.30	242,059.44	80.00%
5 年以上	487,547.11	487,547.11	100.00%
合计	90,850,485.06	5,627,142.58	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,739,131.99 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例	坏账准备
A客户	5,369,365.00	5.91%	268,468.25
B客户	4,421,190.15	4.87%	221,059.51
C客户	4,292,000.00	4.72%	214,600.00
D客户	4,156,771.84	4.58%	207,838.59
E客户	3,782,504.00	4.16%	189,125.20
合计	22,021,830.99	24.24%	1,101,091.55

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,539,764.72	100.00%	396,987.51	11.22%	3,142,777.21	2,379,675.68	100.00%	299,883.78	12.60%	2,079,791.90
合计	3,539,764.72	100.00%	396,987.51	11.22%	3,142,777.21	2,379,675.68	100.00%	299,883.78	12.60%	2,079,791.90

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
其中：1 年以内分项	3,087,779.32	154,388.97	5.00%
1 年以内小计	3,087,779.32	154,388.97	5.00%
1 至 2 年	145,985.40	14,598.54	10.00%
2 至 3 年			0.00%
3 至 4 年	156,000.00	78,000.00	50.00%
4 至 5 年			0.00%
5 年以上	150,000.00	150,000.00	100.00%
合计	3,539,764.72	396,987.51	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 97,103.73 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	366,800.00	386,800.00
备用金	196,060.71	61,000.00
职工借款	228,500.00	546,875.69
非公开发行费	2,384,999.99	1,384,999.99
应收出口退税款	363,404.02	
合计	3,539,764.72	2,379,675.68

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中原证券股份有限公司	非公开发行费	2,000,000.00	1 年以内	56.50%	100,000.00
北京市嘉源律师事务所上海分所	非公开发行费	384,999.99	1 年以内	10.88%	19,250.00
备用金	备用金	196,060.71	1 年以内	5.54%	9,803.04
濮阳高新区建筑市场招标投标工作管理办公室	保证金	156,000.00	3-4 年	4.41%	78,000.00
濮阳华润燃气有限公司	保证金	150,000.00	5 年以上	4.24%	150,000.00
合计	--	2,887,060.70	--	81.57%	357,053.04

3、长期股权投资

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,020,000.00		12,020,000.00	7,020,000.00		7,020,000.00
合计	12,020,000.00		12,020,000.00	7,020,000.00		7,020,000.00

（1）对子公司投资

单位： 元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
濮阳惠成新材料产业研究院有限公司	6,000,000.00	5,000,000.00		11,000,000.00		
河南金上化成化工科技有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
合计	7,020,000.00	5,000,000.00		12,020,000.00		

4、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	211,977,729.06	166,515,762.16	158,388,502.75	114,809,246.97
其他业务	35,594,440.99	350,990.30	18,007,252.43	132,348.16
合计	247,572,170.05	166,866,752.46	176,395,755.18	114,941,595.13

其他说明：

5、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
短期理财产品	265,922.77	1,484,748.07
合计	265,922.77	1,484,748.07

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,497,000.00	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,872.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	265,922.77	
减：所得税影响额	266,669.97	
少数股东权益影响额	-2.22	
合计	1,511,127.54	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.55%	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.23%	0.21	0.21

第十一节 备查文件目录

1、载有法定代表人签名的半年度报告文本；

2、载有单位负责人、主管会计负责人、签名并盖章的财务报告文本；

3、其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券部。