

# 苏州晶瑞化学股份有限公司

## 2017 年半年度报告

公告编号：2017-024

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。

公司负责人吴天舒、主管会计工作负责人程欢瑜及会计机构负责人(会计主管人员)雷秀娟声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
张一巍	董事	出差	吴天舒

本报告中涉及未来计划或规划等前瞻性陈述的，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”之第十部分“公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 88,249,935 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

2017 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、释义.....	7
第二节 公司简介和主要财务指标.....	10
第三节 公司业务概要.....	15
第四节 经营情况讨论与分析.....	28
第五节 重要事项.....	52
第六节 股份变动及股东情况.....	59
第七节 优先股相关情况.....	60
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	61
第九节 公司债相关情况.....	62
第十节 财务报告.....	143
第十一节 备查文件目录.....	错误!未定义书签。

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、股份公司、发行人、晶瑞股份	指	苏州晶瑞化学股份有限公司
保荐机构、主承销商	指	招商证券股份有限公司
招股说明书	指	公司《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》
新银国际（香港）	指	原名 BIG PROSPER LIMITED（中文名：大兴隆有限公司），于 2009 年 8 月 5 日在香港注册成立；2009 年 12 月 21 日更名为 NEW SILVER INTERNATIONAL LIMITED（中文名：新银国际有限公司）
南海成长	指	南海成长（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）
祥禾泓安	指	上海祥禾泓安股权投资合伙企业（有限合伙）
祥禾股权	指	上海祥禾股权投资合伙企业（有限合伙）
苏州瑞红	指	苏州瑞红电子化学品有限公司，公司子公司
瑞红材料	指	瑞红锂电池材料（苏州）有限公司，公司子公司
日本瑞翁	指	注册于日本，全名瑞翁株式会社，苏州瑞红股东
上海瑞翁	指	瑞翁贸易（上海）有限公司，日本瑞翁之子公司
日本丸红	指	注册于日本，全名丸红株式会社，苏州瑞红股东
香港丸红	指	丸红香港华南有限公司，日本丸红之子公司
苏州石川	指	苏州石川新材料有限公司
徐州大晶	指	上海康曜控股子公司，徐州大晶新材料科技集团有限公司
上海大晶	指	徐州大晶全资子公司，上海大晶印刷材料有限公司
如阳投资	指	如阳投资管理（上海）有限公司，原名胜平国际贸易（上海）有限公司，于 2001 年 8 月 1 日在上海注册成立
上海康曜	指	上海康曜投资管理有限公司
上海天津	指	徐州大晶全资子公司，上海天津感光材料有限公司
科利生物	指	徐州大晶控股子公司，科利生物科技（徐州）有限公司
晶虹生物	指	徐州大晶控股子公司，晶虹生物化学（徐州）有限公司
上海新阳	指	上海新阳半导体材料股份有限公司
电子化学品	指	为电子工业配套的精细化工材料，主要包括集成电路和分立器件、电容、电池、光电子器件、印制线路板、液晶显示器件、发光二极管（LED）、移动通讯设备等电子元器件、零部件和整机生产与组装用各种精细化工材料

微电子化学品	指	电子化学品的一个细分领域，主要包括超净高纯试剂、光刻胶、功能性材料和锂电池粘结剂，广泛应用于半导体、光伏太阳能电池、LED、平板显示和锂电池等电子信息产业
易制毒化学品	指	国家规定管制的可用于制造毒品的前体、原料和化学助剂等物质，目前我国列管了三类 24 个品种
超净高纯试剂	指	控制颗粒和杂质含量的电子工业用化学试剂，按照性质划分可分为：酸类、碱类、有机溶剂类和其它类
功能性材料	指	满足制造中特殊工艺需求的配方类或复配类化学品，主要包括显影液、剥离液、蚀刻液、稀释剂和清洗液等
显影液	指	一种功能性材料，使已曝光的感光材料显出可见影像、图形
剥离液	指	一种功能性材料，将膜层上面覆盖的光刻胶去除，露出下层的图案
蚀刻液	指	一种功能性材料，通过曝光制版、显影后，将膜层不需要的部分去除得到所需要的图案，化学成分主要为酸碱类化学品
光刻胶	指	利用光化学反应进行微细加工图形转移的媒体，由成膜剂、光敏剂、溶剂和添加剂等主要成分组成的对光敏感的感光材料，被广泛应用于光电信息产业的微细图形线路的加工制作，是微细加工技术的关键性材料
正性光刻胶	指	在光刻工艺中，涂层经曝光、显影后，曝光部分在显影液中溶解而未曝光部分保留下来形成图像的光刻胶
负性光刻胶	指	与正性光刻胶相反，其中被溶解的是未曝光部分，而曝光部分形成图像
光刻胶配套试剂	指	光刻工艺中所涉及到的电子化学品，包括稀释剂、显影液、漂洗液、蚀刻液、剥离液等，光刻胶配套试剂与光刻胶配套使用
锂电池粘结剂	指	一种将锂电池电极活性物质粘附在集流体上的高分子化合物
晶圆	指	硅半导体集成电路制作所用的硅晶片，由于其形状为圆形，故称为晶圆；在硅晶片上可加工制作成各种电路元件结构，而成为有特定电性功能之 IC 产品
SEMI	指	Semiconductor Equipment and Materials International，国际半导体设备与材料产业协会，是一家全球高科技领域专业行业协会
PCB	指	Printed Circuit Board 的简称，又称印刷电路板、印刷线路板，是重要的电子部件，是电子元器件的支撑体，是电子元器件电气连接的提供者
LED	指	Light Emitting Diode，发光二极管，是一种能够将电能转化为可见光的固态的半导体器件，直接把电转化为光
TFT-LCD	指	Thin Film Transistor-Liquid Crystal Display，薄膜晶体管型液晶显示器，主要用于电脑和电视的显示器件
IC	指	Integrated Circuit，集成电路，是采用半导体制作工艺，在一块较小的单晶硅片上制作许多晶体管及电阻器、电容器等元器件，并按照多层布线或遂道布线的方法将元器件组合成完整的电子电路

02 专项	指	由国家科技部发布的《极大规模集成电路制造技术及成套工艺》项目，因次序排在国家科技重大专项所列 16 个重大专项第二位，在行业内被称为“02 专项”。02 专项“十二五”期间重点实施的内容和目标分别是：重点进行 45-22 纳米关键制造装备攻关，开发 32-22 纳米互补金属氧化物半导体（CMOS）工艺、90-65 纳米特色工艺，开展 22-14 纳米前瞻性研究，形成 65-45 纳米装备、材料、工艺配套能力及集成电路制造产业链，进一步缩小与世界先进水平差距，装备和材料占国内市场的份额分别达到 10% 和 20%，开拓国际市场
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2013 年修订）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（2014 年修订）
股东大会	指	苏州晶瑞化学股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州晶瑞化学股份有限公司董事会
监事会	指	苏州晶瑞化学股份有限公司监事会
本次发行	指	苏州晶瑞化学股份有限公司本次向社会公众公开发行 2,206.25 万股人民币普通股的行为
上市	指	本次发行股票在证券交易所上市交易的行为
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
《公司章程》	指	《苏州晶瑞化学股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	晶瑞股份	股票代码	300655
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	苏州晶瑞化学股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	晶瑞股份		
公司的外文名称（如有）	Suzhou Crystal Clear Chemical Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	SCCC		
公司的法定代表人	吴天舒		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	程欢瑜	
联系地址	苏州吴中经济开发区澄湖东路 3 号	
电话	0512-66037938	
传真	0512-65287111	
电子信箱	ir@jingrui-chem.com.cn	

### 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	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 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

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2015年06月19日	苏州市工商行政管理局	91320500732526198B	91320500732526198B	91320500732526198B
报告期末注册	2017年08月16日	苏州市工商行政管理局	91320500732526198B	91320500732526198B	91320500732526198B
	2017年08月19日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	关于完成工商变更登记的公告（公告编号:2017-021）				

### 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）	243,856,292.01	195,200,583.79	24.93%
归属于上市公司股东的净利润（元）	14,306,315.41	13,798,957.37	3.68%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	12,014,885.75	11,014,888.41	9.08%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-1,202,018.48	-6,508,186.64	81.53%
基本每股收益（元/股）	0.1621	0.2085	-22.25%
稀释每股收益（元/股）	0.1621	0.2085	-22.25%
加权平均净资产收益率	4.50%	5.17%	-0.67%
	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）	705,732,938.36	583,970,286.31	20.85%
归属于上市公司股东的净资产（元）	425,101,714.01	290,410,509.51	46.38%

## 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）	3,909,743.00	
委托他人投资或管理资产的损益	147,586.27	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,316.81	
减：所得税影响额	608,401.87	
少数股东权益影响额（税后）	1,156,180.93	
合计	2,291,429.66	--

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

#### （一）公司主营业务、主要产品及用途

##### 1、公司主营业务

公司是一家专业从事微电子化学品的产品研发、生产和销售的高新技术企业，主要生产四大类微电子化学品，应用到五大下游行业：主导产品包括超净高纯试剂、光刻胶、功能性材料和锂电池粘结剂四大类微电子化学品，广泛应用于半导体、光伏太阳能电池、LED、平板显示和锂电池等五大新兴行业，具体应用到下游电子信息产品的清洗、光刻、显影、蚀刻、去膜、浆料制备等工艺环节。

##### 2、公司主要产品及用途

###### （1）超净高纯试剂

超净高纯试剂是控制颗粒和杂质含量的电子工业用化学试剂。公司生产的超净高纯试剂主要包括酸类中的氢氟酸、硝酸、盐酸、硫酸、乙酸，碱类中的氨水和有机溶剂类中的异丙醇等产品，公司生产的硝酸、氢氟酸、氨水、盐酸、异丙醇等产品已经达到0.1ppb水平（相当于SEMI G4等级），拳头产品双氧水已经达到10ppt级别水平（相当于SEMI G5等级），处于国际先进水平。

###### （2）光刻胶

光刻胶是利用光化学反应经光刻工艺将所需要的微细图形从掩模版转移到待加工基片上的图形转移介质，由成膜剂、光敏剂、溶剂和添加剂等主要化学品成分和其他助剂组成，被广泛应用于光电信息产业的微细图形线路的加工制作，是微细加工技术的关键性材料。

光刻胶产品主要为半导体用光刻胶和平板显示用光刻胶，包括紫外负型光刻胶和宽谱正胶及部分g线、i线正胶等高端产品。公司拥有达到国际先进水平的光刻胶生产线，实行符合现代微电子化学品要求的净化管理，配备了国内一流的光刻胶检测评价装置，并承担了国家重大科技项目02专项“i线光刻胶产品开发及产业化”项目，在国内率先实现目前IC制造商大量使用的核心光刻胶即i线光刻胶的量产，产品采用步进重复投影曝光技术，可以实现0.35 $\mu$ m的分辨率。

###### （3）功能性材料

功能性材料是满足制造中特殊工艺需求的配方类或复配类化学品，是在单一的高纯微电子化学品（或多种微电子化学品的配合）基础上，加入水、有机溶剂、螯合剂、表面活性剂等混合而成的化学品。公司生产的功能性材料主要包括显影液、剥离液、蚀刻液、稀释剂和清洗液等。

###### （4）锂电池粘结剂

锂电池粘结剂是一种高分子化合物，是制作锂电池负极和隔膜的重要原料，主要起到将

电极活性物质粘附在集流体的作用。公司生产的锂电池粘结剂具有用量少、内阻低、耐低温性能突出、循环性能优良等优点，可为锰酸锂和磷酸铁锂等锂电池材料提供更好的粘接，特别适合应用于大尺寸混合动力锂电池的制造，主要客户包括比亚迪、力神、宁德时代新能源、哈光宇等知名动力锂电池生产厂商。

## （二）经营模式

### 1、采购模式

公司采购主要分为原材料、包装材料、机械设备等的采购。公司产品生产用原材料、包装材料主要由资材部负责，采用“以产定购”的原则，按照生产需求制定采购计划。另外，公司机械设备采购主要由制造部、工程技术中心及资材部协同负责，主要是因为公司的生产工艺流程为自主研发，且微电子化学品生产对设备技术要求较高，公司对机械设备的采购根据工艺流程有特定技术要求，需要多部门协同制定技术标准进行采购。

### 2、生产模式

公司的生产组织主要按照以销定产的原则，根据订单情况和产品库存情况按照作业计划组织生产。销售部门每月汇总客户需求，填写产品名称、规格、数量的清单，生产部门根据销售清单结合仓库库存情况，以及车间产能情况等制定下个月的生产计划表。虽然微电子化学品属于非标准产品，需要根据客户的特殊要求进行定制研发设计，满足客户不同的纯度、电性能等要求，但在分离、提纯、复配、聚合、环化水洗、浓缩、过滤、检验等主体生产工艺上，绝大多数产品的生产流程较为一致，生产过程趋于标准化。公司产品品种覆盖面较广，客户需求呈现少量多批的趋势，公司相应在生产管理上采用了柔性制造系统，通过加强设备的模块化配置等方法，有效缩短了产品生产周期。

### 3、销售模式

公司主要采用直接面向客户的直销模式，仅有少量产品采取经销模式。公司已建立了遍布全国的销售网络，形成了以上海为中心的华东销售基地和以深圳为中心的华南销售基地，并在不断拓展其他销售区域的客户。公司主要通过网络推广、参加半导体材料展会及销售人员登门拜访等方式开拓客户，在客户选择方面主要以各应用领域内的重点大客户为主，在产品推广方面主要以电子级及以上纯度的超净高纯试剂和高分辨率的光刻胶等高附加值产品为重点，同时着力开拓具有较好市场前景和盈利能力的新应用领域。

## （三）公司主要业绩驱动因素

报告期内，公司专注于微电子化学产品的研发、生产和销售，公司主营业务及主要产品均没有发生重大变化。报告期内，公司主要业绩驱动因素如下：

### 1、微电子化学品下游行业需求带来的销售收入增长

发行人的产品主要为超净高纯试剂、光刻胶、功能性材料和锂电池粘结剂等，下游应用领域包括半导体、光伏太阳能电池、LED、平板显示和锂电池制造等电子信息产业。近年来，微电子化学品系列产品需求增长较快，微电子化学品行业处于良好的发展阶段。

### 2、先进技术水平带来的销售收入增长

微电子化学品行业的一个重要特点是品种多、发展快，质量要求高，目前，公司依靠先进的技术水平，能够生产符合市场要求的超净高纯试剂、光刻胶和功能性材料、锂电池粘结

剂为主导产品，在激烈的竞争之中保持较高的盈利水平。

## 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	不适用
固定资产	报告期内无重大变化
无形资产	报告期内无重大变化
在建工程	增加主要系新建项目持续投入所致
货币资金	增加主要系公司报告期内首发上市获得募集资金的增加所致
应收账款	报告期内无重大变化
存货	报告期内无重大变化
其他流动资产	减少主要系报告期结转上市有关中介费用所致
其他非流动资产	增加主要系报告期预付新建项目工程及设备款项所致

### 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

报告期内，公司的核心竞争力主要体现在以下几个方面：

#### 1. 技术工艺和产品品质优势

微电子化学品的生产工艺和产品品质影响甚至决定着下游客户的产品品质和行业发展水平。公司作为国内较早进入微电子化学品生产领域的企业之一，在技术工艺方面自主研发和合作研发有机结合，已掌握了一系列核心技术，包括离子交换技术、精馏技术等关键技术。其中离子交换技术可以有效去除金属离子和阴离子，精馏技术可以有效控制微分子团的溢出。同时，公司通过在生产、检测、包装等各环节对产品质量进行严格管控，实现产品高精度高效率的生产。

公司在产品品质方面坚持精益求精，部分产品已达到国内或国际先进水平。超净高纯试剂的核心产品超纯氢氟酸、盐酸、硝酸和氨水，纯度等级已达到SEMI G3、G4等级，拳头产品双氧水技术突破国际垄断，产品品质达到10ppt（相当于SEMI G5等级），成功填补了国内空白，目前已在华虹宏力进行上线评估；功能性材料品种丰富、功能齐全，凭借独特的原料和配方优势，可以有效满足下游行业不同的制造工艺制程要求；公司生产的光刻胶能够提供紫外负型光刻胶和宽谱正胶及部分g线、i线正胶等高端产品，在国内率先实现了IC制造商大量使用的核心光刻胶即i线光刻胶的量产，是三安光电、华润上华、宸鸿光电等公司的

长期合作供应商。

## 2. 自主创新和高效研发优势

公司拥有完善的研发体系、激励机制和实力较强的研发队伍，公司研发团队主持了国家、省、市科技项目二十余项，起草并正式颁布国标标准1项、国家标准3项、行业标准15项，主持起草3项行业标准，参与编制SEMI标准1项。公司重视技术人员的培养，多次派技术人员到德国、日本学习，同时与高校中科院等开展技术合作。凭借专业的研发团队和完善的研发体系，公司已经具备为下游客户开发新产品的实力，以领先的工艺技术有效解决客户对产品的功能性需求。

公司拥有国家CNAS认证实验室，配置有各类先进的分析检测仪器，可以进行各种工艺试验和应用技术研究，具备进行超纯电子化学试剂的各项指标检测和分析能力，处于国内领先水平。公司工程技术中心被江苏省科技厅认定为“江苏省集成电路专用精细化学品工程技术研究中心”，被江苏省认定为“江苏省企业技术中心”，并于2016年1月在江苏省经济和信息化委员会等七部门对省认定企业技术中心2013-2014年度运行情况评价中被评为“优秀”。通过多年创新，公司取得了一大批拥有自主知识产权并产业化的科研成果。2005年公司承担了国家863计划子课题；2007年承担了科技部科技型中小企业技术创新基金项目“UP-SS级微电子用异丙醇”；2010年承担了国家火炬计划“UP-SS级微电子用异丙醇”项目；承担了国家重大科技项目02专项“i线光刻胶产品开发及产业化”项目；2012年获得科技部科技型中小企业技术创新基金重点项目“超大规模集成电路用超纯氢氟酸”；2013年被科技部评选为“国家火炬计划重点高新技术企业”；2014年承担了国家火炬计划“微电子用超净超纯氢氟酸”。同时，公司还承担了其它省市区各级科技项目近二十项。

## 3. 客户资源优势

伴随着下游市场需求的不断增长，公司凭借强大的研发实力和突出的产品优势，得到了下游客户的认证，开拓并维系了一大批国内外优质客户，构建了优质的业务平台，为公司的持续发展奠定了良好的基础。公司客户均是各自领域的领先企业，成功进入优秀客户的供应链是公司技术实力的体现，也为公司未来进一步发展打下了良好的客户基础。报告期内，公司主要的优质客户资源包括有研半导体、晶澳科技、三安光电、宸鸿光电、信利、华润上华等。

半导体客户是对超净高纯试剂要求最高的领域，公司拳头产品双氧水已进入国内知名半导体厂商的供应链考察体系，其中虹宏力已进入上线评估，武汉新芯已进入验厂审核，中芯国际正在进行技术确认。

## 4. 营销服务优势

公司拥有一支二十多人的销售团队，由副总经理专门负责，下设区域销售主管、客户服务工程师和销售助理，在全国三十一个省市自治区以及东南亚均有业务开展。针对产品特点和市场特性，公司制定了销售管理办法和激励制度，实行年度考核结合月度考核的办法，充分调动销售人员的积极性，取得了良好的效果。公司通过网络推广、参加展览会及销售人员登门拜访相结合方式开展营销。销售网络已遍布全国各地，已经形成了以上海为中心的华东销售基地，以深圳为中心的华南销售基地。公司连续数年参加半导体行业最高级别的展会，包括半导体材料（SEMICON）展览、IC-CHINA展览、苏州电子博览会、新能源展览会等，在业界树立了高端产品的品牌形象。

## 5. 产品齐全优势

公司产品线较为丰富，包括超净高纯试剂、光刻胶、功能性材料和锂电池粘结剂等多个大类产品线，超净高纯试剂主要包括超纯氢氟酸、硝酸、双氧水、盐酸、硫酸、氨水、异丙醇、无水乙醇、冰醋酸、氢氧化钠、氢氧化钾等，功能性材料主要包括清洗剂、显影液、剥离液、蚀刻液、稀释剂和清洗液等。公司丰富的产品线可有效发挥产品协同效应，应用于半导体、光伏太阳能电池、LED、平板显示和锂电池等制造领域不同工艺环节，发挥清洗、光刻、显影、蚀刻、去膜、浆料制备等作用，为客户提供全面的产品和服务。

## 6.运营管理优势

公司拥有优秀的管理团队，凭借多年的微电子化学品研究、生产、管理经验，利用其丰富的经验引导公司的战略定位、产品研发、生产管理等环节；公司核心骨干成员均拥有十余年的电子化学品研发、生产、销售、管理经验，引导公司的产品开发、销售网络建设、客户服务等工作。与此同时，公司还自主培养了专业技术研发队伍，建成了良好的人才梯队。公司拥有一支稳定的中层管理队伍，通过股权激励，具有强大的凝聚力和战斗力。

公司建成并持续发扬自主研发、科学管理、精益求精、团队共享的企业文化，在生产经营管理方面不断学习欧美、日韩等国的先进经验，严格生产管控，做到产品质量和生产流程的精益求精，产品质量管理在业内保持领先优势。

## 7.地域优势

微电子化学品对于产品纯度、洁净度有很高的要求，因此长途运输不利于产品品质。同时，微电子化学品对运输工具有较高要求，运输成本较高。为了保证稳定供应高品质微电子化学品，微电子化学品生产往往围绕下游制造业布局，以减少运输距离。

长江三角洲一直是我国半导体、光伏太阳能电池、平板显示产业最核心的区域，是电子产业的重要生产基地。公司位于江苏省苏州市，靠近下游应用行业集群地，包括昆山、南京、上海的平板显示产业，上海、杭州的半导体产业，无锡、常州的光伏太阳能电池产业，公司依托优越的地理位置，与客户紧密配合，能够为客户提供优质产品和高效服务。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

公司专注于微电子化学品的产品研发、生产和销售，主导产品包括超净高纯试剂、光刻胶、功能性材料和锂电池粘结剂四大类微电子化学品，广泛应用于半导体、光伏太阳能电池、LED、平板显示和锂电池等五大新兴行业。

（一）回顾过去，公司完成创业板上市，2017年上半年业绩保持稳定增长。

2017年5月，公司正式登陆创业板，顺利实现上市。报告期内，公司实现营业收入24,385.63万元，较去年同期上升24.93%，营业成本17,686.94万元，较去年同期上升33.16%，综合毛利率为27.47%，较去年同期减少4.49个百分点；归属于上市公司股东的净利润1,430.63万元，比上年同期上升3.68%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润1,201.49万元，比上年同期上升9.08%。

2017年上半年，受国内经济整体稳中向好的影响，公司营业收入实现较快增长。具体而言，增长主要来源于超净高纯试剂、功能性材料和锂电池粘结剂产品收入的增长。第一，半导体行业。《中国制造2025》预计我国集成电路产值2020年达到851亿美元，2030年预计达到1,837亿美元。同时，集成电路关系国家信息安全，国产化已经上升到国家战略。2017年上半年，公司来自半导体行业的超净高纯试剂、功能性材料等产品收入销售也实现较快增长。第二，光伏太阳能行业。2016年以来，光伏太阳能行业处于持续回暖趋势，相应带动了上游原材料的需求。2017年上半年，公司来自光伏太阳能行业的超净高纯试剂等产品收入获得较快增长。第三，锂电池制造行业。2015年以来，伴随新能源汽车的爆发式增长，动力锂电池出货量快速增长，中金公司预计2016~2020年，锂动力电池需求量年均复合增速超过30%。2017年上半年，公司锂电池粘结剂收入增加2,787.47万元，较去年同期增长47.60%。

与此同时，公司毛利率较去年同期下降4.49个百分点，主要原因：一是由于公司上游氢氟酸、硝酸等基础化工原料在报告期内出现一定幅度上涨，公司产品价格上涨幅度小于原材料价格上涨幅度，二是公司报告期内折旧较去年同期有所增加。

（二）展望未来，公司将多管齐下，内生增长和外延增长并重

1、扩大产品产能，提升品质，有效提升核心竞争力。

公司将以募投项目建设为契机，一是通过项目建设扩大产能，充分发挥公司在超净高纯试剂的技术先进优势，提高在高纯度级别电子化学品的市场份额；二是通过生产设备投入，提高生产过程控制自动化水平，以提升生产效率，确保产品品质持久稳定。

2、加强技术研发，自主创新，提高关键技术能力。

公司将通过研发中心项目的实施，加强在半导体行业所需电子化学品的技术研发投入，提升公司产品技术水平。第一，超净高纯双氧水方面，公司已突破国外技术垄断，产品品质可达到SEMI G5水平，正在逐步进行国产化进口替代。第二，光刻胶方面，公司承担了国家重大科技专项“i线光刻胶产品开发及产业化”项目，成功开发了g线光刻胶、i线光刻胶产品，正在配合下游潜在客户进行认证和测试。

3、优化客户结构，拓展网络，提供服务客户能力。

公司将通过优质客户开发所形成的模范效应，优化客户结构，不断开发半导体行业客户。将通过销售技术服务中心项目的实施，形成“一体两翼”的营销网络，巩固在长江三角洲的销售优势，有效拓展华南、华中的销售市场。

#### 4、合理利用资本市场，加强投资者回报

未来公司将根据业务发展情况、投资项目的资金需求以及证券市场状况，在确保股东利益的前提下，有效利用多种融资工具，包括不限于可转债、非公开发行以及并购重组等手段，充分发挥财务杠杆和资本市场的融资功能，有机结合内生增长和外延并购，做大做强公司规模和业绩。

另外，公司已经对上市后适用的《公司章程（草案）》进行了修改和完善，未来将进一步落实利润分配政策，加强对投资者的合理回报。

## 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	243,856,292.01	195,200,583.79	24.93%	主要锂电池粘结剂和超净高纯试剂等产品销售增长
营业成本	176,869,370.75	132,823,957.02	33.16%	主要是收入增长，基础化工原料有一定幅度上涨，折旧增加
销售费用	16,302,737.49	14,293,643.05	14.06%	主要是营收增长，运输费用有所增加
管理费用	25,698,919.91	28,202,884.48	-8.88%	主要是研发投入有所减少
财务费用	1,164,928.76	1,822,465.45	-36.08%	主要是汇率波动导致报告期内汇兑损益收益增加所致
所得税费用	3,582,106.20	3,835,204.76	-6.60%	
研发投入	12,911,370.22	17,841,979.76	-27.63%	主要是部分研发项目后期投入减少导致
经营活动产生的现金流量净额	-1,202,018.48	-6,508,186.64	81.53%	主要是销售收入及回款增加
投资活动产生的现金流量净额	-7,640,257.97	-19,613,312.45	61.02%	主要是购建固定资产构建支付的现金减少
筹资活动产生的现金流量净额	107,526,735.84	-37,230,874.24	388.81%	主要是报告期内公司首发上市获得募集资金所致

现金及现金等价物净增加额	98,332,569.13	-63,492,991.68	254.87%	主要是报告期内公司首发上市获得募集资金所致
--------------	---------------	----------------	---------	-----------------------

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						
超净高纯试剂	88,789,847.54	66,140,527.29	25.51%	12.13%	24.06%	-7.16%
光刻胶	35,357,960.12	16,448,766.16	53.48%	13.97%	23.13%	-3.46%
功能性材料	29,399,869.29	20,811,578.37	29.21%	25.20%	18.60%	3.94%
锂电池粘结剂	86,437,419.35	72,651,966.98	15.95%	47.60%	53.90%	-3.44%
其他	481,163.84	108,968.07	77.35%	-15.81%	-50.24%	15.67%
分地区						
华东地区	150,307,974.61	112,683,730.72	25.03%	33.96%	51.16%	-8.53%
华南地区	36,112,241.45	28,412,343.38	21.32%	-4.56%	-9.32%	4.13%
华中地区	4,729,384.24	3,145,233.40	33.50%	19.70%	22.34%	-1.44%
华北地区	20,176,772.68	13,498,922.48	33.10%	5.66%	19.48%	-7.74%
西北地区	2,169,571.28	1,293,838.33	40.36%	62.29%	93.03%	-9.50%
西南地区	5,603,899.76	2,893,602.65	48.36%	17.96%	20.58%	-1.12%
东北地区	6,485,863.84	4,195,665.19	35.31%	-26.62%	-28.91%	2.09%
境外地区	14,880,552.28	10,038,470.72	32.54%	209.27%	243.13%	-6.66%

### 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	147,586.27	0.57%	主要是购买理财产品所致	否
资产减值	391,709.77	1.51%	主要是计提应收账款、其他应收款坏账准备	否
营业外收入	3,909,743.00	15.07%	主要是政府补助	否
营业外支出	1,316.81	0.01%		否

## 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	177,983,434.01	25.22%	79,271,264.88	13.57%	11.65%	余额和比重增加主要系公司报告期首发上市获得募集资金所致
应收账款	205,993,002.14	29.19%	183,077,687.59	31.35%	-2.16%	余额增长 12.52%，主要系本报告期销售额增加所致；比重减少主要系公司报告期首发上市获得募集资金所致
存货	58,379,650.86	8.27%	49,765,556.20	8.52%	-0.25%	余额增长 17.31%，主要系本报告期销售额增加，原材料采购增加所致；比重减少主要系公司报告期首发上市获得募集资金所致
投资性房地产						-
长期股权投资						-
固定资产	166,447,052.32	23.58%	174,720,679.62	29.92%	-6.34%	余额降低 4.74%，主要是本报告期折旧增加，；比重减少主要系公司报告期首发上市获得募集资金所致
在建工程	16,095,758.72	2.28%	8,967,792.28	1.54%	0.74%	余额增长 79.48%，主要是新建项目的持续投入所致
短期借款	42,000,000.00	5.95%	58,203,936.00	9.97%	-4.02%	余额降低 27.84%，主要是归还贷款所致；比重减少主要系公司报告期首发上市获得募集资金所致
其他流动资产	216,686.30	0.03%	4,858,408.09	0.83%	-0.80%	余额减少主要是本报告期结转上市相关的中介费用所致
其他非流动资产	2,771,873.73	0.39%	1,839,947.00	0.32%	0.07%	余额增加主要是预付新建项目工程及设备款项所致

### 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)、截止本报告期末，受限的固定资产账面净值为1,026,942.12元，受限的土地使用权账面净值为954,599.23元。2016年3月15日，本公司与中国工商银行股份有限公司苏州道前支行签订编号为2016年道前（抵）字0017号的最高额抵押合同，以编号为苏（2016）苏州市不动产权第6003789号的土地使用权和房

屋所有权作抵押，获取最高额人民币1,115.00万元的借款额度，抵押期限自2016年3月15日至2021年3月14日。公司在2017年8月23日已注销抵押。

(2)、截止本报告期末，受限制的货币资金为贷款保证金50万元。2016年9月30日，本公司与花旗银行(中国)有限公司上海分行签订编号为FA784545160812的非承诺性短期循环融资协议及编号为PA784545160812的保证金质押协议，约定本公司以保证金的形式对借款提供质押担保。

## 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

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	12,270.87
报告期投入募集资金总额	1,210.74
已累计投入募集资金总额	1,210.74
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
1、经中国证监会《关于核准苏州晶瑞化学股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2017]581号）核准，并经	

深圳证券交易所同意，本公司由主承销商招商证券股份有限公司采用网下向符合条件的投资者询价配售和网上按市值申购方式向社会公众投资者定价发行相结合的方式进行发行人民币普通股（A股）2,206.25万股。发行价格为每股6.92元。截至2017年5月17日止，本公司实际已向社会公众公开发行人民币普通股（A股）2,206.25万股，募集资金总额152,672,500.00元。扣除相关承销费和保荐费20,000,000.00元后的募集资金为人民币132,672,500.00元，已由招商证券股份有限公司于2017年5月17日存入公司开立在中国工商银行股份有限公司苏州平江支行账号为1102020429000868559的人民币账户；减除其他发行费用人民币9,963,800.00元后，计募集资金净额为人民币122,708,700.00元。上述资金到位情况业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字[2017]000324号验资报告验证。本公司对募集资金采取了专户存储制度。2、截至2017年6月30日，公司累计使用募集资金总额为1,210.74万元，募集资金专户余额为11,063.73万元。

## （2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
超净高纯试剂、光刻胶等新型精细化学品的技术改造项目	否	5,937.16	5,937.16	312.79	312.79	5.27%	2018年09月30日			否	否
研发中心项目	否	1,336.99	1,336.99				2018年06月30日			否	否
销售技术服务中心项目	否	1,824.2	1,824.2	23.8	23.8	1.30%	2019年06月30日			否	否
补充流动资金项目	否	3,172.52	3,172.52	874.15	874.15	27.55%				否	否
承诺投资项目小计	--	12,270.87	12,270.87	1,210.74	1,210.74	--	--			--	--
超募资金投向											
不适用	否	0	0	0	0	0.00%		0	0	否	否
超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--	0	0	--	--
合计	--	12,270.87	12,270.87	1,210.74	1,210.74	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	报告期不存在此情况										
项目可行性发生重大	不适用										

大变化的情况说明	
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金均存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 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

交通银行高新技术产业开发区支行	非关联方	否	稳健型产品（开放式）	400	2017年01月09日	2017年02月24日	按合同确认	400	是		1.03	1.03
交通银行高新技术产业开发区支行	非关联方	否	稳健型产品（开放式）	500	2017年01月11日	2017年03月24日	按合同确认	500	是		2.41	2.41
交通银行高新技术产业开发区支行	非关联方	否	稳健型产品（开放式）	1,000	2017年01月19日	2017年04月19日	按合同确认	1,000	是		7.44	7.44
交通银行高新技术产业开发区支行	非关联方	否	稳健型产品（开放式）	300	2017年02月23日	2017年06月23日	按合同确认	300	是		1.41	1.41
交通银行高新技术产业开发区支行	非关联方	否	稳健型产品（开放式）	500	2017年04月21日	2017年06月23日	按合同确认	500	是		2.47	2.47
合计				2,700	--	--	--	2,700	--		14.76	14.76
委托理财资金来源				自有资金								
逾期未收回的本金和收益累计金额				0								
涉诉情况（如适用）				不适用								
				2017年07月05日								
				2017年07月21日								
委托理财情况及未来计划说明				公司在已签署募集资金监管协议且确保不影响募集资金投资项目建设和公司正常运营的情况下，使用不超过人民币 5,000 万元的闲置募集资金及最高额度不超过人民币 1 亿元的自有资金进行现金管理，购买保本型理财产品。在投资额度及股东大会审议通过之日起 12 个月内，购买保本型理财产品资金可滚动使用。具体内容详见公司披露于巨潮资讯网上的公告（公告编号：2017-016）。								

## (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

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
苏州瑞红电子化学品有限公司	子公司	许可经营项目：生产电子配套用的光刻胶、高纯配套化学试剂（按有效的《安全生产许可证》核定的范围生产），销售公司自产产品；从事危险化学品的批发业务（按《危险化学品经	3,004,000 美元	275,721,477.37	158,962,279.26	143,478,004.95	17,708,461.86	17,739,615.88

		营许可证》核定的范围及方式经营)。一般经营项目：生产电子配套用高纯配套化学试剂，销售公司自产产品。						
瑞红锂电池材料（苏州）有限公司	子公司	从事锂电池用粘结剂的技术研发；销售：胶粘制品、机械设备、五金交电、金属材料、非危险性化工产品、包装材料、办公用品；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（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）	10,000,000元	1,138,783.01	999,823.01	0.00	-176.99	-176.99

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
瑞红锂电池材料（苏州）有限公司	新设	无影响

主要控股参股公司情况说明

#### 1、瑞红材料

报告期内，公司新设子公司瑞红材料，本报告期尚未开展实际经营。

## 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、市场需求波动与市场竞争风险

公司的发展与半导体、光伏太阳能电池、LED、平板显示和锂电池等下游行业的发展息息相关，如下游行业产业政策、市场需求发生重大变化，将引起公司收入和利润的波动，未来公司面临业绩下滑的风险。

微电子化学品行业作为国家重点发展的产业，目前已经出现了一些具有较强竞争能力且与本公司部分产品相似的企业，包括西陇科学、江化微等，未来随着国内微电子化学品市场的快速发展，不排除有一定技术积累、较大资金规模、较强市场号召力的相关企业进入微电子化学品行业加入竞争。因此，公司可能面临比较激烈的市场竞争，从而削弱公司的盈利能力。

针对上述风险，公司将加强技术和产品创新，提升核心竞争力。公司以超净高纯试剂和光刻胶研发为重点，将加强产品的工艺创新和优化，提高质量标准，增强市场竞争力；持续提升产品品质，不断促进产品的技术升级，并积极开拓下游行业客户，赢得更多的市场空间，提升产品利润空间。

### 2、安全生产、环保及质量控制风险

微电子化学品中的部分产品为危险化学品、易制毒化学品或易制爆化学品，有易燃、易爆、腐蚀等性质，在其研发、生产、仓储和运输过程中存在一定的安全风险，操作不当会造成人身安全和财产损失等安全事故。公司不能完全排除在生产经营过程中因操作不当、设备故障或其它偶发因素而造成安全生产事故的风险，一旦发生安全生产事故将会对公司的生产经营带来不利影响。

公司产品的生产工艺主要为物理纯化的提纯工艺和配方性的混配工艺，生产过程的污染较少，但仍存在着少量“三废”排放。随着国家环境污染治理标准日趋提高，以及主要客户对供应商产品品质和环境治理要求的提高，公司的环保治理成本将不断增加；同时，因环保设施故障、污染物外泄等原因可能产生的环保事故，也将对公司未来的生产经营产生不利影响。

公司主导产品是现代微电子产业发展的关键电子材料，客户对微电子化学品产品的稳定性等技术指标提出了严格的要求，公司上述产品的质量将直接影响公司形象和客户信赖度。由于公司产品生产过程中涉及的工艺环节较多，如果上述环节控制不当，则有可能对其产品质量造成一定的影响，对本公司的形象和经营都产生不利的影响。

针对上述风险，公司将严守安全生产高压线，严格执行环保各项措施。公司成立有安环部，负责公司环保、安全生产管理制度的建立和实施，公司日常生产经营环保、安全生产的运作及维护。公司逐级制定了安全生产目标，签订安全责任书，落实安全生产经济考核制度，并实行公司、部门、车间、班组的日常安全例检和互检制度，严守安全生产的高压线；公司未来将遵照《环保法》的规定，建立健全环境管理制度，在生产过程中贯彻预防为主、综合治理的原则，按环评及批复要求建设完善相应的环保设施，从厂房布局、工艺流程、设备选择等方面统筹考虑，确保符合国家环保要求。

### 3、原材料价格波动及成本、费用控制风险

公司生产所需的原材料品种较多，构成分散，主要为基础化工原料，市场供应充足，但原材料的价格受原油、煤炭及采矿冶金、粮食等行业相关产品价格的影响，原材料的价格波动以及带来的成本、费用波

动，将给公司生产经营造成一定影响。

针对上述风险，公司将实行严格科学的成本费用管理，不断提升生产自动化水平，加强采购环节、生产环节、产品质量控制环节的组织管理水平，强化费用的预算管理、额度管理和内控管理，严格按照公司制度履行管理层薪酬计提发放的审议披露程序，在全面有效地控制公司经营风险和管理风险的前提下提升利润水平。

#### 4、应收账款发生坏账的风险

报告期内公司光伏行业客户因为受行业整体景气度波动影响，导致公司部分应收账款逾期，若未来光伏行业受行业政策、市场竞争情况等因素影响出现波动，客户因各种原因而不能及时或无能力支付货款时，公司将面临应收账款发生坏账损失的风险。

针对上述风险，公司将进一步完善应收账款管理制度，加强应收账款回收和客户分类管理，根据客户的销货和回款情况，定期对客户的账期进行动态调整，并将客户应收账款的回收情况纳入到对业务部等相关责任部门的考核指标体系，保证应收账款管理目标的实现。

#### 5、持续保持先进技术及核心技术泄密的风险

微电子化学品行业的一个重要特点是品种多、发展快，质量要求高，目前，公司依靠先进的技术水平在激烈的竞争之中保持较高的盈利水平。若公司的研发方向、研发速度、研发能力无法适应微电子化学品行业乃至整个精细化工行业的发展趋势，或研发人员发生较大流失，公司可能失去技术领先的地位，导致收入和利润的下降，影响公司的经营业绩。

微电子化学品行业属于技术密集型行业。公司现有产品技术以及研发阶段的多项产品和技术的自主知识产权是公司核心竞争力的体现。一旦公司的核心技术泄露，导致公司在某些产品类别上丧失竞争优势，将会对公司的发展产生较大的影响。随着公司规模扩大，人员及技术管理的复杂程度也将提高，如果公司约束及保密机制不能伴随着公司的发展而及时更新，一旦发生核心技术泄露的情况，公司的技术优势将被削弱，业务发展将受到影响。

针对上述风险，公司将提高研发管理水平，通过加强市场情报分析，做好立项前的调查研究；健全组织机构和稳定的项目实施团队；制定周密、严谨和科学的项目计划，有效控制项目的具体实施进度；推行项目经理负责制，通过项目绩效考核和工程技术人员的激励，确保技术开发有序进行。

同时，公司将完善技术保密机制。制定保密宣传教育计划，加强对工作人员的保密教育，增强保密法制观念；落实保密工作责任制，对涉密计算机、涉密存储介质统一进行登记、编号、使用和管理，并针对问题及时组织整改，严肃追究违反保密法规的行为。

#### 6、人才流失的风险

公司属于技术密集型企业，优秀的员工素质与公司的发展紧密相关。随着行业竞争的日趋激烈及行业内对人才争夺的加剧，公司可能面临人才流失的风险。若公司人才队伍建设无法满足公司业务快速增长的需求或者发生核心技术人员的流失，生产经营将受到一定的影响。

针对上述风险，公司将优化完善人力资源管理体系，将进一步在招聘录用、素质教育、技术培训、考核、奖惩、培养等各个环节加大力度，不断完善对各类人才有吸引力的绩效评价系统和相应的激励机制，力求建立一支素质一流、能够适应国际化竞争的职业化员工团队。

同时，公司将建立健全人力资源培训体系，提高一线操作员工的招聘条件，并进一步完善培训体系，产品研发人员结合操作工艺，讲解生产技术原理、不同产品的性能要求、生产设备构成等，提高操作员工的技术水平；另外，通过外聘专家来公司讲课或举办短期培训班提高专业人员水平。

#### 7、募集资金投资项目实施及固定资产折旧增加的风险

本次募集资金投资项目建成并投产后，在项目实施过程中，可能存在因项目进度、投资成本、技术管理发生变化或宏观政策、市场环境发生重大不利变化等因素导致的项目实施风险。

公司将依照募集资金使用计划及生产经营的需要购置新的生产设备和研发设备，建设新的研发中心，固定资产将大幅增加，固定资产折旧也将随之增加。固定资产折旧的增加短期内将增加公司的整体运营成本，对公司的盈利水平带来一定的影响。

针对上述风险，公司将在资金的计划、使用、核算和防范风险方面强化管理，以保证募集资金投资项目建设顺利推进，尽快实现预期收益。公司制定了《募集资金管理制度》等内控管理制度，以规范公司募集资金的使用与管理，提高募集资金使用效率。公司将定期检查和披露募集资金使用情况，保证募集资金使用合规。

#### **8、企业所得税税收优惠政策变化风险**

公司分别于2011年、2015年获得高新技术企业证书，因此2011年-2013年、2015年-2017年所得税处于高新技术企业的所得税优惠期，按15%征收企业所得税，如果上述税收优惠政策发生变动，或者公司税收优惠期间不再具备享受相应税收优惠的资质，或者公司税收优惠政策到期后不能通过高新技术企业复审，则公司可能面临税收优惠取消或减少的风险，公司缴纳的企业所得税将有较大幅度上升，从而可能降低公司的净利润水平。

针对上述风险，公司将严格对照《高新技术企业认定管理办法》规定，持续加强研发投入管理，按销售收入计划和规定比例制定研发费投入预算下限；积极获取专利、软件版权登记知识产权，将技术创新和改进及时转变为公司知识产权，进一步加强科技成果转化能力。

#### **9、净资产收益率被摊薄的风险**

本次募集资金到位后，公司的净资产规模较本次发行前预计将出现大规模的增长。由于投资项目的建设需要一定的时间才能达到预计的收益水平，因此在本次发行后的一段时间内，公司的净资产收益率可能出现一定程度的下降。在短期内，公司将面临净资产增长较快而导致的净资产收益率被摊薄的风险。

针对上述风险，公司制定了应对本次公开发行摊薄即期回报采取的措施，并由董事、高级管理人员对公司填补回报措施能够得到切实履行作出了承诺。

#### **10、公司快速发展引发的管理风险**

伴随着公司的迅速发展，经营规模和业务范围的不断扩大，公司的组织结构和管理体系日趋复杂。公司本次发行完成后，随着募集资金投资项目的建成，将给现有管理能力带来一定的挑战，如果在上市后公司管理层不能及时提升管理水平，公司的经营也将受到不利的影响。

针对上述风险，公司将持续优化组织架构和管理流程，通过管理培训、岗位轮换、外派深造、外部引进等措施培养、选拔和任用管理人才，保持管理层的管理活力，借鉴国际先进技术管理经验，有效提升公司各项管理水平。

## 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 年度股东大会	年度股东大会	100.00%	2017 年 03 月 08 日		
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2017 年 03 月 10 日		
2017 年第二次临时股东大会	临时股东大会	73.54%	2017 年 07 月 21 日	2017 年 07 月 21 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )《2017 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2017-016)

#### 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

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	2
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	88,249,935
现金分红总额 (元) (含税)	17,649,987.00
可分配利润 (元)	52,329,554.99
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况:	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
利润分配预案为: 以 2017 年 7 月 31 日的公司总股本 88,249,935 股为基数, 每 10 股派发现金股利 2.0 元 (含税), 共派发现金总额 17,649,987 元, 不进行公积金转增股本。本次利润分配预案已经公司第一届董事会第十四次会议、第一届监事会第九次会议审议通过, 独立董事发表了明确同意独立意见。利润分配预案符合公司章程及审议程序的规定, 充分保护了中	

小投资者合法权益。
-----------

### 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
	不适用					
	不适用					
	不适用					
首次公开发行或再融资时所作承诺	实际控制人 罗培楠	股份限售承 诺	自发行人首次公开发行股票并在创业板上市之日起三十六个月内，本人将不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本人直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份；且在发行人任职期间每年转让的股份不超过所直接或间接持有的发行人股份总数的25%；在离职后半年内，不转让本人直接或间接持	2017年05月 23日	36个月	正常履行

			有的发行人股份。在发行人首次公开发行股票并在创业板上市之日起六个月内申报离职，自申报离职之日起十八个月内本人将不转让所直接或间接持有的发行人股份；在首次公开发行股票并在创业板上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职，自申报离职之日起十二个月内本人将不转让所直接或间接持有的发行人股份。			
	新银国际（香港）	股份限售承诺	自发行人首次公开发行股票并在创业板上市之日起 36 个月内，本公司将不转让或者委托他人管理本公司直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本公司	2017 年 05 月 23 日	36 个月	正常履行

			直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。本公司所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本公司持有公司股票的锁定期限自动延长 6 个月。			
	南海成长	股份限售承诺	自发行人首次公开发行股票并在创业板上市之日起 12 个月内，本合伙企业将不转让或者委托他人管理本合伙企业直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本合伙企业直接或者间接持有的	2017 年 05 月 23 日	12 个月	正常履行

			<p>发行人公开发行股票前已发行的股份。本合伙企业所持股票在锁定期满后两年内减持的，将提前 5 个交易日向发行人提交减持原因、减持数量、减持方式、未来减持计划、减持对发行人治理结构及持续经营影响的说明，并由发行人在减持前 3 个交易日予以公告。</p> <p>（此条限定为在我方持有发行人股份在 5% 以上时，如果持股在 5% 以下，则不受此条限制）</p>			
	祥禾泓安、祥禾股权	股份限售承诺	<p>自发行人首次公开发行股票并在创业板上市之日起 12 个月内，本合伙企业将不转让或者委托他人管理本合伙企业直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不</p>	2017 年 05 月 23 日	12 个月	正常履行

			由发行人回购本合伙企业直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。			
	吴天舒、许宁、苏钢、常磊、胡建康、程欢瑜、徐成中、薛利新	股份限售承诺	自发行人首次公开发行股票并在创业板上市之日起 12 个月内，本人将不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本人直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份；且在发行人任职期间每年转让的股份不超过所直接或间接持有的发行人股份总数的 25%；在离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的发行人股份。在发行人首次公开发行股票并在创	2017 年 05 月 23 日	12 个月	正常履行

			业板上市之日起六个月内申报离职,自申报离职之日起十八个月内本人将不转让所直接或间接持有的发行人股份;在首次公开发行股票并在创业板上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职,自申报离职之日起十二个月内本人将不转让所直接或间接持有的发行人股份。			
	尤家栋	股份限售承诺	自发行人首次公开发行股票并在创业板上市之日起 12 个月内,本人将不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份,也不由发行人回购本人直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的	2017 年 05 月 23 日	12 个月	正常履行

			股份			
	吴媚琦、潘鉴、朱蓓叶、区日山、徐建新、王芳、黄俊群、蒋一宁、严庆雪、刘兵、戴悦光、钟建明、雷秀娟、沈健、朱一华、王洪华、仲晓武、钱森林	股份限售承诺	自发行人首次公开发行股票并在创业板上市之日起 12 个月内，本人将不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本人直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。	2017 年 05 月 23 日	12 个月	正常履行
	实际控制人：罗培楠	股份减持承诺	本人所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人持有公司股票的锁定期限自动延长 6 个月。上述承诺不因本人职务的变更或	2017 年 05 月 23 日	36 个月	正常履行

			<p>离职等原因而改变。本人所持股票在锁定期满后两年内减持的，将提前 5 个交易日向公司提交减持原因、减持数量、减持方式、未来减持计划、减持对公司治理结构及持续经营影响的说明，并由公司在减持前 3 个交易日予以公告。本人减持发行人股票时，将依照《公司法》、《证券法》、中国证券监督管理委员会和证券交易所的相关规定执行。若公司股票在此期间发生除权、除息的，上述发行价格将作相应调整。</p>			
	<p>控股股东：新银国际（香港）</p>	<p>股份减持承诺</p>	<p>本公司所持股票在锁定期满后两年内减持的，将提前 5 个交易日向发行人提交减持原因、减持数量、减持方式、未来减持</p>	<p>2017 年 05 月 23 日</p>	<p>36 个月</p>	<p>正常履行</p>

			计划、减持对发行人治理结构及持续经营影响的说明，并由发行人在减持前 3 个交易日予以公告。本公司减持发行人股票时，将依照《公司法》、《证券法》、中国证券监督管理委员会和证券交易所的相关规定执行。若公司股票在此期间发生除权、除息的，上述发行价格将作相应调整。			
	南海成长	股份减持承诺	本合伙企业减持发行人股票时，将依照《公司法》、《证券法》、中国证券监督管理委员会和证券交易所的相关规定执行。若公司股票在此期间发生除权、除息的，上述发行价格将作相应调整。		12 个月	正常履行
	祥禾泓安、祥禾股权	股份减持承诺	本合伙企业所持股票在锁定期满后两年内减持的，将提前 3	2017 年 05 月 23 日	12 个月	正常履行

			个交易日向 发行人提交 减持原因、减 持数量、减持 方式、未来减 持计划、减持 对发行人治 理结构及持 续经营影响 的说明，并由 发行人在减 持前 3 个交易 日予以公告。 本合伙企业 减持发行人 股票时，将依 照《公司法》、 《证券法》、 中国证券监 督管理委员会和证券交 易所的相关 规定执行。若 公司股票在 此期间发生 除权、除息 的，上述发行 价格将作相 应调整。			
	吴天舒、许 宁、苏钢、常 磊、胡建康、 程欢瑜、徐成 中、薛利新	股份减持承 诺	本人所持股 票在锁定期 满后两年内 减持的，其减 持价格不低 于发行价；公 司上市后 6 个 月内如公司 股票连续 20 个交易日的 收盘价均低 于发行价，或 者上市后 6 个 月期末收盘 价低于发行	2017 年 05 月 23 日	12 个月	正常履行

			<p>价，本人持有公司股票的锁定期限自动延长 6 个月。上述承诺不因本人职务的变更或离职等原因而改变。本人所持股票在锁定期满两年内减持的，将提前 5 个交易日向发行人提交减持原因、减持数量、减持方式、未来减持计划、减持对发行人治理结构及持续经营影响的说明，并由发行人在减持前 3 个交易日予以公告。本人减持发行人股票时，将依照《公司法》、《证券法》、中国证券监督管理委员会和证券交易所的相关规定执行。若公司股票在此期间发生除权、除息的，上述发行价格将作相应调整。</p>			
	尤家栋	股份减持承诺	本人所持股票在锁定期满两年内减	2017 年 05 月 23 日	12 个月	正常履行

		<p>持的，将提前5个交易日向发行人提交减持原因、减持数量、减持方式、未来减持计划、减持对发行人治理结构及持续经营影响的说明，并由发行人在减持前3个交易日予以公告。本人减持发行人股票时，将依照《公司法》、《证券法》、中国证券监督管理委员会和证券交易所的相关规定执行。若公司股票在此期间发生除权、除息的，上述发行价格将作相应调整。</p>			
	<p>吴媚琦、潘鉴、朱蓓叶、区日山、徐建新、王芳、黄俊群、蒋一宁、严庆雪、刘兵、戴悦光、钟建明、雷秀娟、沈健、朱一华、王洪华、仲晓武、钱森林</p>	<p>股份减持承诺</p>	<p>本人减持发行人股票时，将依照《公司法》、《证券法》、中国证券监督管理委员会和证券交易所的相关规定执行。若公司股票在此期间发生除权、除息的，上述发行价格将作相应调整。</p>	<p>2017年05月23日</p>	<p>12个月 正常履行</p>

	公司；控股股东：新银国际（香港）；董事、高管（独立董事除外）：吴天舒、苏钢、罗培楠、许宁、李勍、张一巍、吴天舒、常磊、胡建康、程欢瑜	关于公司上市后三年内稳定股价预案及相应约束措施	详见招股说明书“重大事项提示”之“二、关于稳定公司股价的预案”	2017年05月23日	36个月	正常履行
	公司；董监高：吴天舒、苏钢、罗培楠、许宁、张一巍、李勍、屠一锋、陈鑫、袁泉、徐成中、肖毅鹏、陈红红、胡建康、常磊、程欢瑜；实际控制人：罗培楠；控股股东：新银国际（香港）	关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺	董事、监事、高级管理人员、发行人实际控制人、控股股东承诺：保证发行人首次公开发行股票招股说明书内容真实、准确、完整、及时，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。发行人招股说明书如有虚假记载、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。	2017年05月23日	长期	正常履行
	公司；持股5%以上法人股东：南海成长、祥禾泓安、祥和股权；董监高：	关于未履行承诺的约束措施	公司承诺：招股说明书及申请文件中所载有关本公司的承诺系本公司自	2017年05月23日	长期	正常履行

	<p>吴天舒、苏钢、罗培楠、许宁、张一巍、李勃、屠一锋、陈鑫、袁泉、徐成中、肖毅鹏、陈红红、胡建康、常磊、程欢瑜</p>	<p>愿作出，且本公司有能力履行该等承诺。若未履行或违反相关承诺，本公司自愿承担相应的法律后果和民事赔偿责任；公司持股 5% 以上的法人股东承诺：招股说明书及申请文件中所载有关本公司（本合伙企业）的承诺系本公司（合伙企业）自愿作出，且公司（合伙企业）有能力履行该等承诺。若未履行或违反相关承诺，本公司（合伙企业）企业自愿承担相应的法律后果和民事赔偿责任，在前述事项发生之日起的现金分红由公司暂时扣留，直至本公司（合伙企业）履行完毕相关承诺为止；公司董事、监事和高级管理人员承诺：招股说明书及申</p>			
--	--	--	--	--	--

			请文件中所载有关本人的承诺系本人自愿作出，且本人有能力履行该等承诺。若未履行或违反相关承诺，本人自愿承担相应的法律后果和民事赔偿责任，且发行人有权自前述事项发生之日起停发本人薪酬或津贴，累计停发的薪酬或津贴不超过本人年度薪酬或津贴的 30%，直至本人履行完毕相关承诺为止。			
	公司	应对本次公开发行摊薄即期回报采取的措施	详见招股说明书“第九节 财务会计信息与管理层分析”之“十三、（四）公司应对本次公开发行摊薄即期回报采取的措施“	2017 年 05 月 23 日	长期	正常履行
	董事、高管： 吴天舒、苏钢、罗培楠、许宁、张一巍、李勍、屠一锋、陈鑫、袁泉、胡建康、常磊、程	对公司填补回报措施能够得到切实履行作出的承诺	（一）不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。		长期	正常履行

	欢瑜		<p>(二) 对包括本人在内的董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束。</p> <p>(三) 不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。(四) 董事会或其薪酬与绩效委员会制订薪酬制度时, 提议 (如有权) 并支持薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩, 并在董事会、股东大会投票 (如有投票权) 赞成薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩的相关议案。</p> <p>(五) 如公司未来实施股权激励方案, 承诺未来股权激励方案的行权条件将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p>			
	控股股东: 新银国际 (香港)、实际控	避免同业竞争的承诺	1、截至本承诺函出具之日, 本公司	2017 年 05 月 23 日	长期	正常履行

	制人：罗培楠		<p>(本人)未以任何方式直接或间接从事与发行人及其子公司相竞争的业务。在发行人依法存续期间且本公司(本人)仍然持有发行人5%以上股份的情况下,本公司(本人)承诺将不以任何方式直接或间接经营任何与发行人及其子公司的主营业务有竞争或可能构成竞争的业务,以避免与发行人及其子公司构成同业竞争。2、如因本公司(本人)违反本承诺函而给发行人造成损失的,本公司(本人)同意对由此而给发行人造成的损失予以赔偿。</p>			
	<p>控股股东：新银国际（香港）、实际控制人：罗培楠</p>	减少和规范关联交易的承诺	<p>1、本人（公司）或本人（公司）控制的其他企业与发行人及其子公司之间将尽量减</p>	2017年05月23日	长期	正常履行

			<p>少关联交易。在进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证按平等、自愿、等价、有偿的市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律、法规、规章等规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。保证不通过关联交易损害发行人及其子公司以及其他股东的合法权益。2、如本人（公司）或本人（公司）控制的其他企业违反上述承诺并造成发行人及其子公司经济损失的，本人（公司）同意赔偿相应损失。3、上述承诺持续有效，直至本人（公司）不再是发行人实际控制人（不再持有发行人股份）。</p>			
	控股股东：新	关于社保缴	若发行人被	2017 年 05 月	长期	正常履行

	银国际（香港）、实际控制人：罗培楠	纳情况的承诺函	有关政府部门要求为其员工补缴社会保险和住房公积金，将无条件全额承担经有关政府部门认定的需由发行人补缴的全部社会保险、住房公积金等费用，以及因上述事项而产生的由发行人支付的所有相关费用。	23 日		
	公司	利润分配政策	详见招股说明书“重大事项提示”之“五、（二）本次发行上市后的股利分配政策”	2017 年 05 月 23 日	长期	正常履行
	不适用					
	不适用					
承诺是否及时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

#### 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

公司报告期末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

## 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

关联交 易方	关联关 系	关联交 易类型	关联交 易内容	关联交 易定价	关联交 易价格	关联交 易金额	占同类 交易金	获批的 交易额	是否超 过获批	关联交 易结算	可获得 的同类	披露日 期	披露索 引

				原则		(万 元)	额的比例	度(万 元)	额度	方式	交易市 价		
上海瑞 翁	子公司 苏州瑞 红之股 东关联 方	采购	改性乳 胶等	市场定 价	市场价 格	6,917.1 5	42.19%	15,000	否	电汇	无		
合计				--	--	6,917.1 5	--	15,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联 交易进行总金额预计的，在报告期 内的实际履行情况（如有）				公司预计公司向上海瑞翁改性乳胶等的关联采购不超过 15,000 万元，预计向日本瑞翁 销售乙烯类树脂等关联采购不超过 200 万元，本报告期内实际履行情况未超过关联交 易预计。									
交易价格与市场参考价格差异较 大的原因（如适用）				不适用									

## 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

#### (1) 半年度精准扶贫概要

公司报告期内暂未开展精准扶贫工作，

#### (2) 上市公司半年度精准扶贫工作情况

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育脱贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——

7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

### （3）后续精准扶贫计划

暂无后续扶贫计划。

## 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

不适用

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

### 1、本报告期末至本报告出具之日，募集资金置换先期投入的情况

2017年7月5日，公司第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》，经全体董事表决，一致同意公司以募集资金4,484.62万元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金，详见巨潮网资讯发布的公告《关于以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的公告》（公告编号：2017-010）。该等事项已于2017年7月21日经2017年第二次临时股东大会审议通过，并于8月份完成置换。

### 2、本报告期末至本报告出具之日，工商登记变更的情况

经中国证监会《关于核准苏州晶瑞化学股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2017]581号）核准，并经深圳证券交易所同意，公司公开发行新股2,206.25万股，2017年5月23日在深圳证券交易所创业板上市，并已全部在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理股份登记手续。截止本报告期末，相应的工商登记变更尚在办理过程中。

2017年8月16日，公司在苏州市工商行政管理局完成工商变更登记，详见公司在巨潮网资讯发布的公告《苏州晶瑞化学股份有限公司关于完成工商登记变更的公告》（公告编号：2017-021）

## 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	66,187,435	100.00%						66,187,435	75.00%
3、其他内资持股	45,417,884	68.62%						45,417,884	51.47%
其中：境内法人持股	12,741,080	19.25%						12,741,080	14.44%
境内自然人持股	32,676,804	49.37%						32,676,804	37.03%
4、外资持股	20,769,551	31.38%						20,769,551	23.53%
其中：境外法人持股	20,769,551	31.38%						20,769,551	23.53%
二、无限售条件股份			22,062,500				22,062,500	22,062,500	25.00%
1、人民币普通股			22,062,500				22,062,500	22,062,500	25.00%
2、境内上市的外资股			0						
3、境外上市的外资股			0						
4、其他			0						
三、股份总数	66,187,435	100.00%	22,062,500				22,062,500	88,249,935	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

经中国证监会《关于核准苏州晶瑞化学股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2017]581号）核准，并经深圳证券交易所同意，公司公开发行新股2,206.25万股。新股发行后，公司股本总额由6,618.7435万股变更为8,824.935万股，新股发行引起公司股份总数及股东结构变动。

股份变动的批准情况

适用  不适用

经中国证监会《关于核准苏州晶瑞化学股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2017]581号）核准，并经深圳证券交易所同意，公司公开发行新股2,206.25万股，并于2017年5月23日在深圳证券交易所创业板上市。

股份变动的过户情况

适用  不适用

报告期内，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票2,206.25万股，总股本合计8,824.935万股，已全部在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理股份登记手续。

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

公司于2017年5月23日首次公开发行股票并上市，公司股本总额由6,618.7435万股变更为8,824.935万股。本次股份变动，对上一年度的基本每股收益、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没有影响。本报告期，公司按照股份变动情况对上述财务指标进行计算，情况如下：报告期公司基本每股收益、稀释每股收益均为0.1621元/股，比去年同期降低22.25%，归属于公司普通股股东的每股净资产为4.82元/股，比去年同期增长16.71%。

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
新银国际(香港)	20,769,551	0	0	20,769,551	首发限售	2020年5月23日
许宁	9,838,166	0	0	9,838,166	首发限售	2018年5月23日
南海成长	6,829,219	0	0	6,829,219	首发限售	2018年5月23日
苏钢	5,830,053	0	0	5,830,053	首发限售	2018年5月23日

祥禾泓安	4,376,313	0	0	4,376,313	首发限售	2018年5月23日
尤家栋	3,363,976	0	0	3,363,976	首发限售	2018年5月23日
徐成中	3,332,537	0	0	3,332,537	首发限售	2018年5月23日
吴天舒	2,659,742	0	0	2,659,742	首发限售	2018年5月23日
祥禾股权	1,535,548	0	0	1,535,548	首发限售	2018年5月23日
常磊	1,120,024	0	0	1,120,024	首发限售	2018年5月23日
吴媚琦	672,001	0	0	672,001	首发限售	2018年5月23日
潘鉴	672,001	0	0	672,001	首发限售	2018年5月23日
朱蓓叶	672,001	0	0	672,001	首发限售	2018年5月23日
薛利新	628,781	0	0	628,781	首发限售	2018年5月23日
区日山	503,025	0	0	503,025	首发限售	2018年5月23日
徐建新	448,023	0	0	448,023	首发限售	2018年5月23日
王芳	448,023	0	0	448,023	首发限售	2018年5月23日
黄俊群	448,023	0	0	448,023	首发限售	2018年5月23日
蒋一宁	448,023	0	0	448,023	首发限售	2018年5月23日
严庆雪	448,023	0	0	448,023	首发限售	2018年5月23日
胡建康	188,634	0	0	188,634	首发限售	2018年5月23日
刘兵	163,483	0	0	163,483	首发限售	2018年5月23日
戴悦光	125,756	0	0	125,756	首发限售	2018年5月23日

钟建明	113,181	0	0	113,181	首发限售	2018年5月23日
程欢瑜	113,181	0	0	113,181	首发限售	2018年5月23日
雷秀娟	113,181	0	0	113,181	首发限售	2018年5月23日
沈健	75,454	0	0	75,454	首发限售	2018年5月23日
朱一华	75,454	0	0	75,454	首发限售	2018年5月23日
王洪华	75,454	0	0	75,454	首发限售	2018年5月23日
仲晓武	50,302	0	0	50,302	首发限售	2018年5月23日
钱森林	50,302	0	0	50,302	首发限售	2018年5月23日
合计	66,187,435	0	0	66,187,435	--	--

## 二、证券发行与上市情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
晶瑞股份	2017年05月10日	6.92元/股	22,062,500	2017年05月23日	22,062,500		巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )《首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书提示性公告》	2017年05月22日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
无								
其他衍生证券类								
无								

报告期内证券发行情况的说明

经中国证监会《关于核准苏州晶瑞化学股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2017]581号）

核准，并经深圳证券交易所同意，公司公开发行新股2,206.25万股，并于2017年5月23日在深圳证券交易所创业板上市。

### 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	14,358		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
							质押	5,110,000
战略投资者或一般法人因配售新股	不适用							

成为前 10 名股东的情况 (如有) (参见注 3)			
上述股东关联关系或一致行动的说明	上海祥禾泓安股权投资合伙企业 (有限合伙) 和上海祥禾股权投资合伙企业 (有限合伙) 由同一基金管理人管理, 执行事务合伙人均为上海济业投资合伙企业 (有限合伙), 实际控制人为陈金霞。		
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
		人民币普通股	791,315
		人民币普通股	320,292
		人民币普通股	278,500
		人民币普通股	260,000
		人民币普通股	219,388
		人民币普通股	200,000
		人民币普通股	191,860
		人民币普通股	165,196
		人民币普通股	151,000
		人民币普通股	150,000
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是否存在关联关系, 也未知是否属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明 (如有) (参见注 4)	公司股东阮爱忠除通过普通证券账户持有 0 股外, 还通过证券公司客户信用交易担保证券账户持有 200,000 股, 实际持有 200,000 股; 公司股东邹晓明除通过普通证券账户持有 0 股外, 还通过证券公司客户信用交易担保证券账户持有 191,860 股, 实际持有 191,860 股。		

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）
吴天舒	董事长、总经理	现任	2,659,742			2,659,742			
苏钢	董事	现任	5,830,053			5,830,053			
罗培楠	董事	现任	20,769,551			20,769,551			
许宁	董事	现任	9,838,166			9,838,166			
张一巍	董事	现任	0			0			
李勍	董事	现任	0			0			
屠一锋	独立董事	现任	0			0			
陈鑫	独立董事	现任	0			0			
袁泉	独立董事	现任	0			0			
徐成中	监事	现任	3,332,537			3,332,537			
肖毅鹏	监事	现任	0			0			
陈红红	监事	现任	0			0			
胡建康	副总经理	现任	188,634			188,634			
常磊	副总经理	现任	1,120,024			1,120,024			
程欢瑜	财务总监、董事会秘书	现任	113,181			113,181			
合计	--	--	43,851,888	0	0	43,851,888	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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2016 年年报。

## 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：苏州晶瑞化学股份有限公司

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	177,983,434.01	79,271,264.88
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	47,819,414.77	50,177,326.29
应收账款	205,993,002.14	183,077,687.59
预付款项	1,989,371.69	2,360,708.48
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	278,697.48	109,795.00
买入返售金融资产		
存货	58,379,650.86	49,765,556.20

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	216,686.30	4,858,408.09
流动资产合计	492,660,257.25	369,620,746.53
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	166,447,052.32	174,720,679.62
在建工程	16,095,758.72	8,967,792.28
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	23,785,308.36	24,504,080.42
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,972,687.98	4,317,040.46
其他非流动资产	2,771,873.73	1,839,947.00
非流动资产合计	213,072,681.11	214,349,539.78
资产总计	705,732,938.36	583,970,286.31
流动负债：		
短期借款	42,000,000.00	58,203,936.00
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		

应付账款	122,028,825.22	118,584,881.84
预收款项	617,465.62	291,805.89
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	16,579,348.39	17,865,460.79
应交税费	4,347,473.85	3,738,193.25
应付利息	14,691.86	20,010.00
应付股利		5,316,480.00
其他应付款	190,839.81	147,512.07
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	185,778,644.75	204,168,279.84
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	22,620,119.90	25,473,262.90
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	22,620,119.90	25,473,262.90
负债合计	208,398,764.65	229,641,542.74
所有者权益：		
股本	88,249,935.00	66,187,435.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	231,986,484.12	131,340,284.12
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	8,566,970.10	10,890,781.01
盈余公积	5,814,395.00	5,374,580.51
一般风险准备		
未分配利润	90,483,929.79	76,617,428.87
归属于母公司所有者权益合计	425,101,714.01	290,410,509.51
少数股东权益	72,232,459.70	63,918,234.06
所有者权益合计	497,334,173.71	354,328,743.57
负债和所有者权益总计	705,732,938.36	583,970,286.31

法定代表人：吴天舒

主管会计工作负责人：程欢瑜

会计机构负责人：雷秀娟

## 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	150,788,442.23	37,709,757.45
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	11,677,032.00	8,297,626.89
应收账款	101,915,649.83	100,199,981.76
预付款项	1,002,975.60	1,905,378.04
应收利息		
应收股利		6,383,520.00
其他应收款	278,697.48	99,795.00
存货	14,198,696.06	13,339,438.95
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	125,284.27	4,734,905.77
流动资产合计	279,986,777.47	172,670,403.86

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	43,691,670.01	42,691,670.01
投资性房地产		
固定资产	116,437,673.93	119,881,030.74
在建工程	16,095,758.72	8,967,792.28
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	15,833,780.40	15,945,874.34
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	799,740.26	845,209.90
其他非流动资产	2,771,873.73	1,839,947.00
非流动资产合计	195,630,497.05	190,171,524.27
资产总计	475,617,274.52	362,841,928.13
流动负债：		
短期借款	13,000,000.00	29,203,936.00
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		
应付账款	72,744,564.91	67,733,633.00
预收款项	413,258.00	137,876.77
应付职工薪酬	6,461,083.55	7,095,606.45
应交税费	1,847,673.64	1,978,897.86
应付利息	14,691.86	20,010.00
应付股利		
其他应付款	72,261.11	87,069.11
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	94,553,533.07	106,257,029.19
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		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	94,553,533.07	106,257,029.19
所有者权益：		
股本	88,249,935.00	66,187,435.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	231,126,891.01	130,480,691.01
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	3,542,965.45	6,170,967.80
盈余公积	5,814,395.00	5,374,580.51
未分配利润	52,329,554.99	48,371,224.62
所有者权益合计	381,063,741.45	256,584,898.94
负债和所有者权益总计	475,617,274.52	362,841,928.13

### 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	243,856,292.01	195,200,583.79
其中：营业收入	243,856,292.01	195,200,583.79
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	221,963,001.40	179,399,554.98
其中：营业成本	176,869,370.75	132,823,957.02
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	1,535,334.72	709,597.23
销售费用	16,302,737.49	14,293,643.05
管理费用	25,698,919.91	28,202,884.48
财务费用	1,164,928.76	1,822,465.45
资产减值损失	391,709.77	1,547,007.75
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）	147,586.27	236,636.98
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	3,689,743.00	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	25,730,619.88	16,037,665.79
加：营业外收入	220,000.00	5,939,876.58
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	1,316.81	574,234.33
其中：非流动资产处置损失		9,502.73
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	25,949,303.07	21,403,308.04
减：所得税费用	3,582,106.20	3,835,204.76
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	22,367,196.87	17,568,103.28

归属于母公司所有者的净利润	14,306,315.41	13,798,957.37
少数股东损益	8,060,881.46	3,769,145.91
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	22,367,196.87	17,568,103.28
归属于母公司所有者的综合收益总额	14,306,315.41	13,798,957.37
归属于少数股东的综合收益总额	8,060,881.46	3,769,145.91
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1621	0.2085
（二）稀释每股收益	0.1621	0.2085

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

法定代表人：吴天舒

主管会计工作负责人：程欢瑜

会计机构负责人：雷秀娟

## 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	113,497,037.48	95,982,958.02
减：营业成本	83,286,325.97	65,339,267.35
税金及附加	835,664.00	316,988.56
销售费用	9,182,140.81	8,033,034.98
管理费用	15,576,048.96	11,653,841.45
财务费用	1,005,116.02	41,135.70
资产减值损失	-303,130.94	630,368.06
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）	147,586.27	236,636.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益	825,000.00	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	4,887,458.93	10,204,958.90
加：营业外收入	90,000.00	768,482.84
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		2,900.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	4,977,458.93	10,970,541.74
减：所得税费用	579,314.07	2,055,356.78
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	4,398,144.86	8,915,184.96
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	4,398,144.86	8,915,184.96
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	171,752,324.01	118,883,157.38
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	2,529,928.79	1,347,861.01
收到其他与经营活动有关的现金	1,809,169.42	2,142,058.66

经营活动现金流入小计	176,091,422.22	122,373,077.05
购买商品、接受劳务支付的现金	129,255,549.52	87,422,988.20
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	23,031,458.80	20,920,906.09
支付的各项税费	15,020,883.72	12,775,245.39
支付其他与经营活动有关的现金	9,985,548.66	7,762,124.01
经营活动现金流出小计	177,293,440.70	128,881,263.69
经营活动产生的现金流量净额	-1,202,018.48	-6,508,186.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	27,000,000.00	42,000,000.00
取得投资收益收到的现金	147,586.27	236,636.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,953.77
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	27,147,586.27	42,252,590.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,787,844.24	19,865,903.20
投资支付的现金	27,000,000.00	42,000,000.00
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	34,787,844.24	61,865,903.20
投资活动产生的现金流量净额	-7,640,257.97	-19,613,312.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	132,672,500.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		

取得借款收到的现金	21,000,000.00	35,169,011.11
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	120,400.00	
筹资活动现金流入小计	153,792,900.00	35,169,011.11
偿还债务支付的现金	37,203,936.00	58,780,098.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,564,999.81	8,286,564.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,361,280.00
支付其他与筹资活动有关的现金	2,497,228.35	5,333,222.53
筹资活动现金流出小计	46,266,164.16	72,399,885.35
筹资活动产生的现金流量净额	107,526,735.84	-37,230,874.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-351,890.26	-140,618.35
五、现金及现金等价物净增加额	98,332,569.13	-63,492,991.68
加：期初现金及现金等价物余额	79,150,864.88	101,452,597.78
六、期末现金及现金等价物余额	177,483,434.01	37,959,606.10

## 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	48,584,066.63	30,956,428.34
收到的税费返还	1,284,198.78	1,347,861.01
收到其他与经营活动有关的现金	1,391,026.84	1,189,560.09
经营活动现金流入小计	51,259,292.25	33,493,849.44
购买商品、接受劳务支付的现金	23,945,748.97	13,171,323.73
支付给职工以及为职工支付的现金	12,265,703.66	10,314,261.01
支付的各项税费	6,123,307.05	4,026,398.96
支付其他与经营活动有关的现金	5,444,998.21	3,829,364.79
经营活动现金流出小计	47,779,757.89	31,341,348.49
经营活动产生的现金流量净额	3,479,534.36	2,152,500.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	27,000,000.00	42,000,000.00

取得投资收益收到的现金	3,262,297.46	259,166.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,953.77
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	30,262,297.46	42,275,120.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,383,861.12	12,634,123.71
投资支付的现金	28,000,000.00	42,000,000.00
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	34,383,861.12	54,634,123.71
投资活动产生的现金流量净额	-4,121,563.66	-12,359,003.47
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	132,672,500.00	
取得借款收到的现金	5,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	120,400.00	
筹资活动现金流入小计	137,792,900.00	7,000,000.00
偿还债务支付的现金	21,203,936.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	498,576.53	268,582.29
支付其他与筹资活动有关的现金	2,497,228.35	5,333,222.53
筹资活动现金流出小计	24,199,740.88	35,601,804.82
筹资活动产生的现金流量净额	113,593,159.12	-28,601,804.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-252,045.04	51,095.26
五、现金及现金等价物净增加额	112,699,084.78	-38,757,212.08
加：期初现金及现金等价物余额	37,589,357.45	57,963,850.50
六、期末现金及现金等价物余额	150,288,442.23	19,206,638.42

## 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	66,187,435.00				131,340,284.12			10,890,781.01	5,374,580.51		76,617,428.87	63,918,234.06	354,328,743.57
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	66,187,435.00				131,340,284.12			10,890,781.01	5,374,580.51		76,617,428.87	63,918,234.06	354,328,743.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	22,062,500.00				100,646,200.00			-2,323,810.91	439,814.49		13,866,500.92	8,314,225.64	143,005,430.14
（一）综合收益总额											14,306,315.41	8,060,881.46	22,367,196.87
（二）所有者投入和减少资本	22,062,500.00				100,646,200.00								122,708,700.00
1. 股东投入的普通股	22,062,500.00				100,646,200.00								122,708,700.00
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									439,814.49		-439,814.49		
1. 提取盈余公积									439,814.49		-439,814.49		

2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备								-2,323,810.91				253,344.18	-2,070,466.73	
1. 本期提取								2,183,178.84				682,141.98	2,865,320.82	
2. 本期使用								-4,506,989.75				-428,797.80	-4,935,787.55	
（六）其他														
四、本期期末余额	88,249,935.00				231,986,484.12			8,566,970.10	5,814,395.00			90,483,929.79	72,232,459.70	497,334,173.71

上年金额

单位：元

项目	上期												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	66,187,435.00				131,340,284.12			13,879,921.57	2,607,528.10			46,097,639.79	58,922,255.28	319,035,063.86
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	66,187,435.00				131,340,284.12			13,879,921.57	2,607,528.10		46,097,639.79	58,922,255.28	319,035,063.86
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								-2,989,140.56	2,767,052.41		30,519,789.08	4,995,978.78	35,293,679.71
(一)综合收益总额											33,897,786.13	10,176,438.45	44,074,224.58
(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									2,767,052.41		-3,377,997.05	-5,825,301.92	-6,436,246.56
1. 提取盈余公积									2,767,052.41		-2,767,052.41		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-5,316,480.00	-5,316,480.00
4. 其他											-610,944.64	-508,821.92	-1,119,766.56
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													

4. 其他													
(五) 专项储备							-2,989,140.56					644,842.25	-2,344,298.31
1. 本期提取							1,472,716.04					1,226,543.57	2,699,259.61
2. 本期使用							-4,461,856.60					-581,701.32	-5,043,557.92
(六) 其他													
四、本期期末余额	66,187,435.00				131,340,284.12		10,890,781.01	5,374,580.51			76,617,428.87	63,918,234.06	354,328,743.57

## 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	66,187,435.00				130,480,691.01			6,170,967.80	5,374,580.51	48,371,224.62	256,584,898.94
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	66,187,435.00				130,480,691.01			6,170,967.80	5,374,580.51	48,371,224.62	256,584,898.94
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	22,062,500.00				100,646,200.00			-2,628,002.35	439,814.49	3,958,330.37	124,478,842.51
（一）综合收益总额										4,398,144.86	4,398,144.86
（二）所有者投入和减少资本	22,062,500.00				100,646,200.00						122,708,700.00
1. 股东投入的普通股	22,062,500.00				100,646,200.00						122,708,700.00
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								439,814.49	-439,814.49		
1. 提取盈余公积								439,814.49	-439,814.49		
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								-2,628,002.35			-2,628,002.35
1. 本期提取								1,364,128.08			1,364,128.08
2. 本期使用								-3,992,130.43			-3,992,130.43
(六) 其他											
四、本期期末余额	88,249,935.00				231,126,891.01			3,542,965.45	5,814,395.00	52,329,554.99	381,063,741.45

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	66,187,435.00				130,480,691.01			9,934,373.15	2,607,528.10	23,467,752.94	232,677,780.20
加：会计政策变更											

前期差 错更正											
其他											
二、本年期初余额	66,187,4 35.00				130,480,6 91.01			9,934,373 .15	2,607,528 .10	23,467, 752.94	232,677,7 80.20
三、本期增减变动 金额（减少以“-” 号填列）								-3,763,40 5.35	2,767,052 .41	24,903, 471.68	23,907,11 8.74
（一）综合收益总 额										27,670, 524.09	27,670,52 4.09
（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									2,767,052 .41	-2,767,0 52.41	
1. 提取盈余公积									2,767,052 .41	-2,767,0 52.41	
2. 对所有者（或 股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益 内部结转											
1. 资本公积转增 资本（或股本）											
2. 盈余公积转增 资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补 亏损											
4. 其他											
（五）专项储备								-3,763,40 5.35			-3,763,40 5.35

1. 本期提取											
2. 本期使用							-3,763,405.35				-3,763,405.35
(六) 其他											
四、本期期末余额	66,187,435.00				130,480,691.01		6,170,967.80	5,374,580.51	48,371,224.62	256,584,898.94	

### 三、公司基本情况

苏州晶瑞化学股份有限公司前身为苏州晶瑞化学有限公司经苏州工商局批准，于2001年11月29日注册成立，于2015年6月19日整体变更为股份公司。本公司《营业执照》统一社会信用代码：91320500732526198B，注册地址为苏州吴中经济开发区澄湖东路3号。

经中国证监会《关于核准苏州晶瑞化学股份有限首次公开发行股票的批复》（证监许可[2017]581号）核准，并经深圳证券交易所同意，公司公开发行新股2206.25万股，并于2017年5月23日在深圳证券交易所创业板上市。本次公开发行后，公司股本总额增至88,249,935.00元。

本公司经营范围为：生产电子工业用超纯化学材料（硫酸、硝酸、盐酸、氢氟酸、乙酸[含量>80%]、2-丙醇、氟化铵、过氧化氢[20%≤含量≤60%]、氨溶液[10%<含氨≤35%]）及液体消毒剂【过氧乙酸（含餐具洗涤剂）[含量≤43%，含水≥5%，含乙酸≥35%，含过氧化氢≤6%，含有稳定剂]、过氧化氢】，开发生产电子工业用超纯化学材料，销售公司自产产品；从事一般化学品和危险化学品（按有效的《危险化学品经营许可证》所列项目及方式经营）的批发业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请）；提供相关技术服务、咨询和技术转让。（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）。

本财务报告经第一届董事会第十四次会议于2017年8月25日决议批准报出。

本报告期合并财务报表范围与上年度相比，增加了子公司瑞红材料，详见“附注八、合并范围的变更”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 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：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则规定，对收入确认等交易事项进行了若干项目具体会计政策和会计估计，详见本附注五、21收入

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年6月30日的合并财务状况及2017年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日至12月31日，本报告期为2017年1月1日到2017年6月30日。

### 3、营业周期

本公司营业周期为12个月

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币是人民币

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 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。

## 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。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用当月1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，采用当月1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。

## 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

本公司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，在初始确认时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；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 1. 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

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司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、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)、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。

## (4)、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。

本公司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, 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。

## (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公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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) 可供出售金融资产减值准备

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50%（含50%）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50%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；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的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。

## 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	将单项金额超过 500 万元的应收款项视为重大应收款项。
------------------	------------------------------

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，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

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
6个月以内（含6个月）	1.00%	1.00%
6—12个月以内（含12个月）	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	100.00%	100.00%
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	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，计提坏账准备；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	如有客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值的，根据其预计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。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。

## 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

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、在产品、自制半成品、库存商品等。

### 1. 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。存货发出时按月末一次加权平均法及个别认定法计价。

### 1. 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。

### 1. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 1. 低值易耗品和包装物的摊销方法

2. 低值易耗品采用一次转销法；

包装物采用一次转销法。

## 12、长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

(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五、5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，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.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。

## 4.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：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- （1）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （2）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （3）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。

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，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应对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。

### 5.共同控制、重大影响的判断标准

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。

## 13、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 14、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	0%-10%	4.5%-5%
生产设备	年限平均法	3-10	0%-10%	9.00%~33.00%
生产设备-基础设施	年限平均法	10-20	0%-10%	4.50%~10.00%
运输设备	年限平均法	4-5	0%-10%	18.00%~25.00%
办公设备及其他	年限平均法	3-5	0%-10%	18.00%~33.00%

## 15、在建工程

### 1. 在建工程初始计量

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。

### 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。

## 16、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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。

## 17、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

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、专利权、非专利技术及计算机软件等。

#### 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) 无形资产的后续计量

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。

### 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预计寿命如下：

项目	预计使用寿命
土地使用权	50年
计算机软件	5年
专利权	预计受益年限
非专利技术	预计受益年限

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。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) 内部研究开发支出会计政策

### 1) 划分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。

## 18、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

## 19、长期待摊费用

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。

### 1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限
厂房装修费	5年

## 20、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

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。

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；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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

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，在发生当期计入当期损益。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

## 21、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。

公司目前销售商品收入确认有如下四种情形：

(1) 一般情况下，发行人在客户收到产品并验收合格后确认收入。发行人根据销售协议负责将产品运到指定地点，商品由发行人仓库运到客户指定地点途中发生的任何责任和损失由发行人承担，发行人产品在指定地方经客户验收合格并确认，商品所有权的主要风险和报酬转移给客户，发行人根据签收单开具发票确认。

(2) 对账模式下，发行人根据经双方确认的月度送货对账单开具发票确认收入。发行人根据客户订单，按照客户要求时间，分批次将产品运到指定地点，由客户验收合格并确认。发行人和客户以月度为对账周期，根据经双方确认的月度对账单开票确认收入。对账模式的客户主要为海润、天合、顺风等光伏太阳能客户和住化等平板显示客户，销售产品主要为超净超纯试剂，产品需求具有小批量、多批次的特点，因此发行人与客户采用月度对账模式。

(3) 寄售模式下，发行人根据经双方确认的客户领用出库清单开具发票确认收入。发行人和客户签署寄售库存协议，约定客户提前提出需求计划，发行人按照客户所要求的时间如

期送达货物。发行人与客户以月度为对账周期，根据与客户确认的产品领用出库清单开票确认收入。寄售模式的客户主要为比亚迪、力神、恩捷等大型动力锂电池生产商，销售产品主要为锂电池粘结剂。该类客户一般会提前制定需求计划，生产管理过程中要求“零库存”管理，因此发行人与客户采用寄售模式。

(4) 对于境外销售，发行人采用CIF贸易模式，以货物越过船舷时根据提单、报关单确认收入。CIF即产品价格包含成本、保险费加运费，即在卸货港当货物越过船舷时卖方即完成交货，商品所有权的主要风险和报酬转移给客户。

## 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。

## 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。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。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内按照结束前被出售、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。与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。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：

(一) 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；

(二) 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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

## 23、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 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、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:(1)该交易不是企业合并;(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### 2、确认递延所得税负债的依据

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:

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;

(2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项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) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 24、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### 1、经营租赁会计处理

(1) 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。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公司承担的与租赁相关的费用时,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) 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。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。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,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。

## 25、其他重要的会计政策和会计估计

### 1. 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，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。

### 2. 财务报表列报项目变更说明

财政部于2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）。

《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

根据《企业会计准则第30号——财务报表列报》的相关规定，属于会计准则要求改变财务报表项目的列报而导致财务报表的列报项目发生变更的，应当至少对可比期间的数据按照当期的列报要求进行调整。

## 26、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
与企业日常活动相关的政策补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不予调整。	1、《企业会计准则第16号—政府补助》（财会【2017】15号）；2、公司董事会、监事会审议通过，独立董事发表了同意意见。	本报告期内，与日常经营相关的政府补助计入“其他收益”项目列示。

根据财政部关于印发修订《企业会计准则第16号—政府补助》（财会【2017】15号）的要求，与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至实施日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

### （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	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	17%，6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
苏州晶瑞化学股份有限公司	15%
苏州瑞红电子化学品有限公司	15%
瑞红锂电池材料（苏州）有限公司	25%

### 2、税收优惠

#### 1、苏州晶瑞

2015年7月6日，经江苏省科学技术厅、财政厅、国家税务局、地方税务局批准，苏州晶瑞被认定为高新技术企业,证书编号GR201532000578，期限为2015年-2017年。根据高新技术企业认定和税收优惠的相关政策，2015年-2017年按15%的税率计提企业所得税。

#### 2、苏州瑞红

2012年11月5日，经江苏省科学技术厅、财政厅、国家税务局、地方税务局批准，苏州瑞红被认定为高新技术企业,证书编号：GF201232000757，期限为2012年-2014年。根据高新技术企业认定和税收优惠的相关政策，2012年-2014年按15%的税率计缴企业所得税。

2015年7月6日，经江苏省科学技术厅、财政厅、国家税务局、地方税务局批准，苏州瑞红被认定为高新技术企业,证书编号GR201532000611，期限为2015年-2017年。根据高新技术企业认定和税收优惠的相关政策，2015年-2017年按15%的税率计提企业所得税。

## 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	56,518.65	418.06
银行存款	177,426,915.36	79,150,446.82
其他货币资金	500,000.00	120,400.00
合计	177,983,434.01	79,271,264.88

其他说明

其他货币资金50万元为质押保证金是受限制的货币资金。

## 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	47,819,414.77	49,494,373.27
商业承兑票据		682,953.02
合计	47,819,414.77	50,177,326.29

### (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	78,054,048.74	73,090,730.48
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	78,054,048.74	73,090,730.48

## 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	211,229,379.33	98.71%	5,236,377.19	2.48%	205,993,002.14	187,932,904.53	98.55%	4,855,216.94	2.58%	183,077,687.59
单项金额不重大但	2,760,19	1.29%	2,760,19	100.00%	0.00	2,760,1	1.45%	2,760,195	100.00%	0.00

单独计提坏账准备的应收账款	5.65		5.65			95.65		.65		
合计	213,989,574.98	100.00%	7,996,572.84	3.74%	205,993,002.14	190,693,100.18	100.00%	7,615,412.59	3.99%	183,077,687.59

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：1-6 月	177,728,931.29	1,777,289.32	1.00%
7-12 月	19,629,782.27	981,489.11	5.00%
1 年以内小计	197,358,713.56	2,758,778.43	1.40%
1 至 2 年	9,686,899.77	968,689.98	10.00%
2 至 3 年	2,708,964.10	541,792.81	20.00%
3 至 4 年	1,015,371.85	507,685.92	50.00%
4 至 5 年	438,943.56	438,943.56	100.00%
5 年以上	20,486.49	20,486.49	100.00%
合计	211,229,379.33	5,236,377.19	2.53%

确定该组合依据的说明：

无。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

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 381,160.25 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

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

应收账款核销说明:

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2017年6月30日	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	14,206,850.01	6.64%	142,068.50
第二名	12,079,131.90	5.64%	733,679.77
第三名	8,091,332.10	3.78%	80,913.32
第四名	7,776,735.99	3.63%	77,767.36
第五名	7,713,759.20	3.60%	159,822.58
合计	49,867,809.20	23.30%	1,194,251.53

## 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	1,914,402.69	96.23%	2,307,489.48	97.75%
1 至 2 年	50,759.00	2.55%	32,329.00	1.37%
2 至 3 年	11,820.00	0.59%	20,890.00	0.88%
3 年以上	12,390.00	0.62%		0.00%
合计	1,989,371.69	--	2,360,708.48	--

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:

无。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的前五名预付账款期末余额汇总数为1,719,625.21元，占期末预付账款余额的比例为86.44%。

其他说明：

无。

## 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	358,642.00	100.00%	79,944.52	22.29%	278,697.48	179,190.00	100.00%	69,395.00	38.73%	109,795.00
合计	358,642.00	100.00%	79,944.52	22.29%	278,697.48	179,190.00	100.00%	69,395.00	38.73%	109,795.00

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			
1-6 月	279,452.00	2,794.52	1.00%
7-12 月	0.00	0.00	0.00%
1 年以内小计	279,452.00	2,794.52	1.00%
2 至 3 年	2,550.00	510.00	20.00%
4 至 5 年	75,340.00	75,340.00	100.00%
5 年以上	1,300.00	1,300.00	100.00%
合计	358,642.00	79,944.52	22.29%

确定该组合依据的说明：

无。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,549.52 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 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
押金及保证金	329,530.00	179,190.00
其他	29,112.00	0.00
合计	358,642.00	179,190.00

## (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
第一名	投标押金	200,000.00	0-6 个月	55.77%	2,000.00
第二名	投标押金	50,000.00	0-6 个月	13.94%	500.00
第三名	押金	50,000.00	4 年以上	13.94%	50,000.00
第四名	押金	29,112.00	0-6 个月	8.12%	291.12
第五名	押金	20,000.00	4 年以上	5.58%	20,000.00
合计	--	349,112.00	--	97.34%	72,791.12

## 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	21,071,614.99		21,071,614.99	9,238,210.07		9,238,210.07
在产品	883,169.85		883,169.85	297,628.44		297,628.44
库存商品	18,313,029.39		18,313,029.39	27,776,739.36		27,776,739.36
周转材料	4,086,526.27		4,086,526.27	4,036,987.76		4,036,987.76
发出商品	14,025,310.36		14,025,310.36	8,415,990.57		8,415,990.57
合计	58,379,650.86		58,379,650.86	49,765,556.20		49,765,556.20

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

## (2) 存货跌价准备

单位：元

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

报告期内无存货跌价准备。

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用。

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

不适用。

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	30,199.61	
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	95,904.66	
上市费用		4,734,905.77

待认证的进项税	90,582.03	123,502.32
合计	216,686.30	4,858,408.09

其他说明：

无。

## 8、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑	生产设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	77,963,347.30	123,595,927.83	4,643,615.26	36,078,668.18	242,281,558.57
2.本期增加金额		1,590,425.41		1,083,376.99	2,673,802.40
(1) 购置		873,055.16		1,083,376.99	1,956,432.15
(2) 在建工程转入		717,370.25			717,370.25
(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	77,963,347.30	125,186,353.24	4,643,615.26	37,162,045.17	244,955,360.97
二、累计折旧					
1.期初余额	9,152,229.61	32,760,144.14	3,774,669.90	21,873,835.30	67,560,878.95
2.本期增加金额	1,870,268.52	6,418,224.06	114,947.67	2,543,989.45	10,947,429.70
(1) 计提	1,870,268.52	6,418,224.06	114,947.67	2,543,989.45	10,947,429.70
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	11,022,498.13	39,178,368.20	3,889,617.57	24,417,824.75	78,508,308.65
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	66,940,849.17	86,007,985.04	753,997.69	12,744,220.42	166,447,052.32
2.期初账面价值	68,811,117.69	90,835,783.69	868,945.36	14,204,832.88	174,720,679.62

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

单位：元

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

**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

**(4) 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	58,198,322.28	手续比较繁琐，环节较多，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
氢氟酸系统	2,736,042.00		2,736,042.00	2,736,042.00		2,736,042.00
研发实验室				766,470.46		766,470.46

溶剂储存及分装项目	6,067,723.07		6,067,723.07	3,561,130.05		3,561,130.05
高纯双氧水配套设施	3,011,443.08		3,011,443.08	1,012,297.75		1,012,297.75
ICP-MS	2,604,769.23		2,604,769.23			
其他	1,675,781.34		1,675,781.34	891,852.02		891,852.02
合计	16,095,758.72		16,095,758.72	8,967,792.28		8,967,792.28

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
氢氟酸系统	30,000,000.00	2,736,042.00				2,736,042.00	9.12%	5				募股资金
研发实验室	11,400,000.00	766,470.46	4,985.26	771,455.72		0.00	106.52%	完成				募股资金
溶剂储存及分装项目	8,000,000.00	3,561,130.05	2,506,593.02			6,067,723.07	75.85%	85				募股资金
高纯双氧水配套设施	5,800,000.00	1,012,297.75	1,999,145.33			3,011,443.08	51.92%	85				募股资金
分析仪器	3,000,000.00		2,604,769.23			2,604,769.23	86.83%	90				募股资金
其他	2,900,000.00	891,852.02	783,929.32			1,675,781.34	57.79%	50				募股资金
合计	61,100,000.00	8,967,792.28	7,899,422.16	771,455.72		16,095,758.72	--	--				--

## 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	软件	合计
一、账面原值					

1.期初余额	22,188,208.65	3,792,500.00	4,900,000.00	827,366.64	31,708,075.29
2.本期增加金额				111,111.11	111,111.11
(1) 购置				111,111.11	111,111.11
(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	22,188,208.65	3,792,500.00	4,900,000.00	938,477.75	31,819,186.40
二、累计摊销					
1.期初余额	2,782,783.67	653,732.10	3,510,543.93	256,935.17	7,203,994.87
2.本期增加金额	223,999.86	189,863.11	350,510.46	65,509.74	829,883.17
(1) 计提	223,999.86	189,863.11	350,510.46	65,509.74	829,883.17
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	3,006,783.53	843,595.21	3,861,054.39	322,444.91	8,033,878.04
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	19,181,425.12	2,948,904.79	1,038,945.61	616,032.84	23,785,308.36
2.期初账面价值	19,405,424.98	3,138,767.90	1,389,456.07	570,431.47	24,504,080.42

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 0.00%。

## 11、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
平板显示用光刻胶剥离液废液再生研制		2,012,795.88				2,012,795.88		
超大规模集成电路用氢氟酸 3000 吨级装置开发		1,064,758.50				1,064,758.50		
LED 用高粘附性光刻胶的研发		1,211,333.58				1,211,333.58		
先进封装用厚膜光刻胶的研发		1,055,516.27				1,055,516.27		
GPP 二极管用负胶的研发		1,040,670.27				1,040,670.27		
其他		6,526,295.72				6,526,295.72		
合计		12,911,370.22				12,911,370.22		

其他说明

本公司当期开发支出全部计入当期损益。

## 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	8,076,517.36	1,211,477.61	7,684,807.59	1,152,721.14
递延收益	18,342,364.08	2,751,354.61	20,720,200.88	3,108,030.13
固定资产	65,705.12	9,855.76	105,128.20	15,769.23
存货（未实现利润）			270,133.08	40,519.96
合计	26,484,586.56	3,972,687.98	28,780,269.75	4,317,040.46

## （2）未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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

## （3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		3,972,687.98		4,317,040.46

## 13、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	711,065.00	629,000.00
预付设备款	2,060,808.73	1,210,947.00
合计	2,771,873.73	1,839,947.00

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
质押借款	5,000,000.00	1,203,936.00
抵押借款		6,000,000.00
信用借款	37,000,000.00	51,000,000.00
合计	42,000,000.00	58,203,936.00

短期借款分类的说明：

无。

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

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

其他说明：

## 15、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	92,147,213.93	90,200,930.80
应付工程款	9,982,888.39	13,704,988.23
应付设备款	3,286,741.15	3,331,173.06
技术实施费	510,205.91	720,862.00
应付运费	8,866,576.89	8,412,379.56
日常费用	2,830,504.75	2,214,548.19
应付发行费	4,404,694.20	
合计	122,028,825.22	118,584,881.84

## 16、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	617,465.62	291,805.89
合计	617,465.62	291,805.89

## 17、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	17,865,460.79	20,794,799.97	22,080,912.37	16,579,348.39
二、离职后福利-设定提存计划		1,262,824.39	1,262,824.39	
三、辞退福利		38,332.00	38,332.00	
合计	17,865,460.79	22,095,956.36	23,382,068.76	16,579,348.39

**(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	2,426,142.08	16,485,275.80	17,082,863.85	1,828,554.03
2、职工福利费	14,781,302.30	2,090,029.02	2,834,429.02	14,036,902.30
3、社会保险费		661,846.08	661,846.08	
其中：医疗保险费		581,303.07	581,303.07	
工伤保险费		82,819.80	82,819.80	
生育保险费		-2,276.79	-2,276.79	
4、住房公积金		1,194,839.00	1,194,839.00	
5、工会经费和职工教育经费	658,016.41	324,478.07	268,602.42	713,892.06
8、辞退福利		38,332.00	38,332.00	
合计	17,865,460.79	20,794,799.97	22,080,912.37	16,579,348.39

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,229,051.59	1,229,051.59	
2、失业保险费		33,772.80	33,772.80	
合计		1,262,824.39	1,262,824.39	

其他说明：

**18、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,895,545.94	1,433,929.30

企业所得税	1,709,448.60	1,547,705.12
个人所得税	210,976.26	326,563.78
城市维护建设税	101,262.88	77,587.08
教育费附加	101,262.86	77,587.08
房产税	190,119.72	190,119.80
土地使用税	72,649.49	72,649.49
其他税种	66,208.10	12,051.60
合计	4,347,473.85	3,738,193.25

其他说明：

## 19、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	14,691.86	20,010.00
合计	14,691.86	20,010.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

## 20、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
日本瑞翁		2,991,690.00
日本丸红		2,324,790.00
合计		5,316,480.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## 21、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
押金及保证金	24,500.00	39,308.00
待付员工报销款	112,940.53	54,804.79

其他	53,399.28	53,399.28
合计	190,839.81	147,512.07

## 22、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	25,473,262.90		2,853,143.00	22,620,119.90	
合计	25,473,262.90		2,853,143.00	22,620,119.90	--

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
厂区拆迁补偿	4,753,062.02		475,306.20		4,277,755.82	与资产相关
I 线光刻胶产品开发及产业化	20,462,700.88		2,292,836.80		18,169,864.08	与资产相关
用于半导体电路元件干法蚀刻后的剥离液产业化	100,000.00		40,000.00		60,000.00	与资产相关
用于 IC 制程光刻胶剥离液的研发	157,500.00		45,000.00		112,500.00	与资产相关
合计	25,473,262.90		2,853,143.00		22,620,119.90	--

其他说明：

无。

## 23、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	66,187,435.00	22,062,500.00				22,062,500.00	88,249,935.00

其他说明：

经中国证监会《关于核准苏州晶瑞化学股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2017]581号）核准，并经深圳证券交易所同意，公司公开发行新股2,206.25万股，并于2017年5月23日在深圳证券交易所创业板上市。

## 24、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）	131,340,284.12	100,646,200.00		231,986,484.12
合计	131,340,284.12	100,646,200.00		231,986,484.12

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

经中国证监会《关于核准苏州晶瑞化学股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2017]581号）核准，并经深圳证券交易所同意，公司于2017年5月23日向社会公开发行人民币普通股（A股）2,206.25万股，发行价格为每股人民币6.92元，募集资金总额人民币15,267.25万元，扣除发行费用2,996.38万元，募集资金净额为12,270.87万元，其中2,206.25万元计入股本，10,064.62万元计入资本公积。

## 25、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	10,890,781.01	2,183,178.84	4,506,989.75	8,566,970.10
合计	10,890,781.01	2,183,178.84	4,506,989.75	8,566,970.10

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

## 26、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	5,374,580.51	439,814.49		5,814,395.00
合计	5,374,580.51	439,814.49		5,814,395.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

## 27、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	76,617,428.87	46,097,639.79
调整后期初未分配利润	76,617,428.87	46,097,639.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,306,315.41	33,897,786.13

减：提取法定盈余公积	439,814.49	2,767,052.41
提取职工奖福基金		610,944.64
期末未分配利润	90,483,929.79	76,617,428.87

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。

## 28、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	240,466,260.14	176,161,806.87	192,826,634.52	131,646,448.50
其他业务	3,390,031.87	707,563.88	2,373,949.27	1,177,508.52
合计	243,856,292.01	176,869,370.75	195,200,583.79	132,823,957.02

## 29、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	453,397.48	347,905.37
教育费附加	453,397.49	347,551.86
房产税	380,239.32	
土地使用税	145,299.00	
车船使用税	8,100.00	
印花税	94,901.43	
营业税		14,140.00
合计	1,535,334.72	709,597.23

其他说明：

根据财会[2016]22号文要求，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费。相应的，公司将房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费由在“管理费用-税金”列示调整到“税金及附加”列示。

各项主要税金及附件的计税标准详见附注六、税项。

**30、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,673,403.90	2,102,810.35
运输费	10,433,156.39	8,893,276.26
招待费	877,578.72	1,234,803.74
差旅费	779,806.84	905,232.28
技术实施费	510,205.91	494,478.81
服务费	310,588.60	91,919.00
办公费	342,510.11	207,687.53
修理费	15,435.07	26,941.19
宣传费	350,065.94	241,361.54
折旧费	3,852.79	2,408.61
其他	6,133.22	92,723.74
合计	16,302,737.49	14,293,643.05

其他说明：

无。

**31、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,285,415.80	4,352,643.25
折旧与摊销费用	2,824,635.20	2,788,786.28
办公费	898,739.53	884,152.69
差旅费	551,262.28	188,614.45
服务费	1,406,115.31	574,870.22
技术研究费	12,911,370.22	17,841,979.76
招待费	2,289,113.95	787,053.37
修理费	171,643.79	104,221.96
税金	26,270.60	605,470.40
其他	334,353.23	75,092.10
合计	25,698,919.91	28,202,884.48

其他说明：

无。

**32、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,243,201.67	787,171.99
减：利息收入	87,840.44	64,916.15
汇兑损益	-100,087.08	1,019,257.96
手续费及其他	109,654.61	80,951.65
合计	1,164,928.76	1,822,465.45

其他说明：

无。

**33、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	391,709.77	1,547,007.75
合计	391,709.77	1,547,007.75

其他说明：

**34、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品取得的投资收益	147,586.27	236,636.98
合计	147,586.27	236,636.98

其他说明：

无。

**35、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
与日常经营相关的政府补助	3,689,743.00	0.00

**36、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	220,000.00	5,853,119.58	
其他		86,757.00	
合计	220,000.00	5,939,876.58	

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
I 线光刻胶产品开发及产业化	财政厅	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	2,292,836.80	3,698,975.38	与资产相关
TFT-LCD 用光刻胶研发	苏州市吴中区科学技术局\苏州市吴中区财政局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		20,000.00	与资产相关
厂区拆迁补偿	吴中区长桥街道办事处	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	475,306.20	475,306.20	与资产相关
用于 IC 制程光刻胶剥离液的研发	苏州市吴中区经济和信 息化局\苏州市吴中 区财政局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	45,000.00	45,000.00	与资产相关
用于半导体电路元件干法蚀刻后的剥离液产业化	苏州市吴中区科学技术局\苏州市吴中区财政局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家	是	否	40,000.00	40,000.00	与资产相关

			级政策规定 依法取得)					
电子工业用 超纯化学材 料专精特新 发展	苏州市吴中 区财政局/苏 州市吴中区 经济和信 息化局	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)	是	否	600,000.00		与收益相关
发明专利授 权企业奖励	吴中经济开 发区党政办 公室	奖励	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)	是	否	60,000.00		与收益相关
国标制定	苏州市吴中 区市场监督 管理局/苏 州市吴中区 科学技术局/苏 州市吴中区 财政局	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)	是	否	225,000.00		与收益相关
环保污染防 治专项资金	苏州市吴中 区环境保护 局\苏州市吴 中区财政局	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)	是	否	38,300.00		与收益相关
科技创新企 业奖励	吴中经济技 术开发区党 政办公室	奖励	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)	是	否	200,000.00		与收益相关
科技贷款利 息补贴	苏州市吴中 区科学技术 局\苏州市吴 中区财政局	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	是	否	56,700.00		与收益相关

			级政策规定 依法取得)					
生产力初级 中信大仪网 使用补贴	苏州市科学 技术局	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)	是	否		8,838.00	与收益相关
十佳科技创 新企业奖励	中共苏州吴 中经济技术 开发区工作 委员会\苏州 吴中经济技 术开发区管 理委员会	奖励	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)	是	否		200,000.00	与收益相关
外经贸发展 专项资金	苏州市吴中 区财政局	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)	是	否	11,600.00		与收益相关
一种高耐热 化学增幅型 负性光刻胶	苏州市吴中 区经济和信 息化局\苏州 市吴中区财 政局	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)	是	否		300,000.00	与收益相关
高新技术企 业政策奖励	苏州市吴中 区科学技 术局\苏州市 吴中区财政 局	奖励	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)	是	否		80,000.00	与收益相关
高新技术企 业政策奖励	吴中经济开 发区党政办 公室	奖励	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	是	否		200,000.00	与收益相关

			级政策规定 依法取得)					
高新技术产 品政策奖励	苏州市吴中 区科学技术 局\苏州市吴 中区财政局	奖励	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)	是	否	120,000.00	230,000.00	与收益相关
纳税大户奖 励	苏州市吴中 区财政局	奖励	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)	是	否	100,000.00	200,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	3,909,743.00	5,853,119.58	--

其他说明:

根据财政部关于印发修订《企业会计准则第16号—政府补助》(财会【2017】15号)的要求,公司将与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益。

### 37、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
非流动资产处置损失合计		9,502.73	
其中: 固定资产处置损失		9,502.73	
其他	1,316.81	564,731.60	
合计	1,316.81	574,234.33	

其他说明:

无。

### 38、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	3,237,753.72	2,874,234.85

递延所得税费用	344,352.48	960,969.91
合计	3,582,106.20	3,835,204.76

## (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	25,949,303.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,892,395.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-310,289.26
所得税费用	3,582,106.20

其他说明

无。

## 39、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
备用金	641,600.00	475,430.35
利息收入	87,840.44	64,916.15
押金保证金		9,600.00
政府补助	1,056,600.00	1,573,838.00
其他	23,128.98	18,274.16
合计	1,809,169.42	2,142,058.66

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
备用金	730,300.00	515,518.35
日常费用	8,885,770.38	6,914,854.01
押金保证金	250,000.00	250,800.00
手续费	98,212.49	80,951.65
其他	21,265.79	

合计	9,985,548.66	7,762,124.01
----	--------------	--------------

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
贷款保证金	120,400.00	
合计	120,400.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

### (4) 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
上市发行费用	1,997,228.35	2,629,519.00
贷款保证金	500,000.00	2,703,703.53
合计	2,497,228.35	5,333,222.53

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

## 40、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	22,367,196.87	17,568,103.28
加：资产减值准备	391,709.77	1,547,007.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,947,429.70	8,612,096.81
无形资产摊销	829,883.17	804,265.65
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）		9,502.73
财务费用（收益以“-”号填列）	1,243,201.67	787,171.99

投资损失（收益以“-”号填列）	-147,586.27	-236,636.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	344,352.48	960,969.91
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,614,094.66	-7,682,669.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,621,902.00	-42,375,832.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,942,209.21	13,497,834.35
经营活动产生的现金流量净额	-1,202,018.48	-6,508,186.64
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	177,483,434.01	37,959,606.10
减：现金的期初余额	79,150,864.88	101,452,597.78
现金及现金等价物净增加额	98,332,569.13	-63,492,991.68

## （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	177,483,434.01	79,150,864.88
其中：库存现金	56,518.65	418.06
可随时用于支付的银行存款	177,426,915.36	79,150,446.82
三、期末现金及现金等价物余额	177,483,434.01	79,150,864.88

其他说明：

无。

## 41、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	500,000.00	贷款保证金
固定资产	1,026,942.12	
无形资产	954,599.23	
合计	2,481,541.35	--

其他说明：

1、截止本报告期末，受限的固定资产为账面净值为1,026,942.12元，受限的土地使用权账面净值为954,599.23元。2016年3月15日，本公司与中国工商银行股份有限公司苏州道前支行签订编号为2016年道前

(抵)字0017号的最高额抵押合同,以编号为苏(2016)苏州市不动产权第6003789号的土地使用权和房屋所有权作抵押,获取最高额人民币1,115.00万元的借款额度,抵押期限自2016年3月15日至2021年3月14日。公司在2017年8月23日已注销抵押。

2、截止本报告期末,受限制的货币资金为贷款保证金50万元。2016年9月30日,本公司与花旗银行(中国)有限公司上海分行签订编号为FA784545160812的非承诺性短期循环融资协议及编号为PA784545160812的保证金质押协议,约定本公司以保证金的形式对借款提供质押担保。

## 42、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	2,604,516.70	6.7744	17,644,037.94
其中: 美元	1,572,062.89	6.7744	10,649,782.84
应付账款款			
其中: 美元	5,493,172.06	6.7744	37,212,944.80

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、合并范围的变更

### 1、同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位: 元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
瑞红锂电池材料(苏州)有限公司	100.00%	全资子公司	2017年04月05日	取得苏州市吴中区市场监督管理局颁发的营业执照	0.00	-176.99	0.00	-176.99

其他说明：

## (2) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日		上期期末	
资产：		0.00		0.00
货币资金		0.00		0.00
应收款项		0.00		0.00
存货		0.00		0.00
固定资产		0.00		0.00
无形资产		0.00		0.00
		0.00		0.00
负债：		0.00		0.00
借款		0.00		0.00
应付款项		0.00		0.00
		0.00		0.00
净资产		0.00		0.00
减：少数股东权益		0.00		0.00
取得的净资产		0.00		0.00

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
苏州瑞红电子化学品有限公司	苏州市吴中经济开发区	苏州市吴中经济开发区民丰路501号	制造业	54.56%		同一控制下合并
瑞红锂电池材料(苏州)有限公司	苏州市吴中经济开发区	苏州吴中经济开发区澄湖东路3号	贸易	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分配的股利	期末少数股东权益余额
苏州瑞红电子化学品有限公司	45.44%	8,060,881.46	0.00	72,232,459.70

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

其他说明：

无。

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州瑞红电子化学品有限公司	214,587,623.30	61,133,854.07	275,721,477.37	94,139,078.21	22,620,119.90	116,759,198.11	206,398,929.96	66,829,165.56	273,228,095.52	107,089,704.86	25,473,262.90	132,562,967.76

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州瑞红电子化学品有限公司	143,478,004.95	17,739,615.88	17,739,615.88	-4,819,515.85	112,731,814.20	8,294,775.34	8,294,775.34	-8,660,687.59

限公司								
-----	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

无。

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

## 十一、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
新银国际有限公司	香港	投资	10,000 港币	31.38%	31.38%

本企业的母公司情况的说明

新银国际（香港）为公司的第一大股东，持有公司31.3799%的股权。新银国际（香港）系新银国际（BVI）的全资子公司，罗培楠女士持有新银国际（BVI）100%的股权。

本企业最终控制方是罗培楠。

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九（一）。

### 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
日本丸红	子公司苏州瑞红之持股 19.87%的股东
瑞翁贸易（上海）有限公司	子公司苏州瑞红之股东日本瑞翁之子公司
日本瑞翁	子公司苏州瑞红之持股 25.57%的股东
丸红香港华南有限公司	子公司苏州瑞红之股东日本丸红之子公司
苏州市石川新材料有限公司	本公司法定代表人吴天舒之弟吴天闻原持有苏州石川 40% 股权，已于 2016 年 2 月 15 日将所持股权转让予无关联第三方
新银国际（香港）	实际控制人控股的公司
新银国际（BVI）	实际控制人控股的公司

如阳投资管理（上海）有限公司	实际控制人配偶对外投资的公司
浦明资本管理（杭州）有限公司	实际控制人配偶对外投资的公司
浦阳资产管理（上海）有限公司	实际控制人配偶对外投资的公司
上海宏天元投资有限公司	实际控制人配偶对外投资的公司
北京建德国际健康诊疗投资有限公司	实际控制人配偶对外投资的公司
基明资产管理（上海）有限公司	实际控制人配偶对外投资的公司
马鞍山基石浦江资产管理有限公司	如阳投资管理（上海）有限公司的投资公司
宁波同创伟业投资咨询有限公司	本公司董事张一巍对外投资的公司
深圳同创锦绣资产管理有限公司	本公司董事张一巍对外投资的公司
深圳同创创赢投资合伙企业（有限合伙）	本公司董事张一巍对外投资的公司
深圳同创伟业资产管理股份有限公司	本公司董事张一巍对外投资的公司
深圳市品尚汇电子商务股份有限公司	本公司董事张一巍担任此公司董事
深圳震有科技股份有限公司	本公司董事张一巍担任此公司董事
深圳垒石热管理技术有限公司	本公司董事张一巍担任此公司董事
深圳市发斯特精密技术有限公司	本公司董事张一巍担任此公司董事
上海海优威新材料股份有限公司	本公司董事张一巍担任此公司董事
赛志科技（上海）有限公司	本公司董事张一巍担任此公司董事
深圳瑞达美磁业有限公司	本公司董事张一巍担任此公司董事
广东电声市场营销股份有限公司	本公司董事张一巍担任此公司董事
广州市天诺营销策划有限公司	本公司董事张一巍担任此公司董事
深圳市三利谱光电科技股份有限公司	本公司董事张一巍担任此公司监事
深圳中兴创新材料技术有限公司	本公司董事张一巍担任此公司董事
南京德威资产评估事务所	本公司独立董事袁泉担任此公司副总经理
南京勤业工程项目管理有限公司	本公司独立董事袁泉担任此公司副总经理
南京木笛投资发展有限公司	本公司独立董事袁泉担任此公司总经理
南京智明联和文化咨询有限公司	本公司独立董事袁泉担任此公司董事，持股 65%
南京晋思克电子有限公司	本公司独立董事袁泉配偶徐龙晋担任此公司执行董事
成都易态科技有限公司	本公司监事肖毅鹏担任此公司董事
上海羽和新材料有限公司	本公司监事肖毅鹏担任此公司董事
北京筑邦投资发展有限公司	本公司董事许宁担任此公司董事长
苏州贝特贝斯能源技术有限公司	本公司董事许宁担任此公司董事长
苏州本控电子科技有限公司	本公司董事许宁担任此公司董事
照旷科技（上海）有限公司	本公司董事许宁持股 30%
北京世纪宝丰房地产开发有限公司	本公司董事许宁持股 30%

郓城科索环保科技有限公司	本公司董事许宁持股 33%，担任董事兼经理
苏州兰鼎生物制药有限公司	本公司董事许宁担任此公司董事
上海康曜	本公司董事许宁妹夫持股 12.3760%
徐州大晶	上海康曜控股子公司
上海大晶	本公司董事许宁妹夫担任此公司董事
上海大津	本公司董事许宁妹夫担任此公司执行董事兼总经理
南京乐韵瑞信息技术有限公司	本公司董事苏钢担任此公司董事
科利生物	持股 5% 以上的股东尤家栋担任此公司董事
晶虹生物	持股 5% 以上的股东尤家栋担任此公司董事
上海康曜	持股 5% 以上的股东的尤家栋女婿持股 15.0002%
江苏华星景程资产管理有限公司	本公司独立董事陈鑫担任此公司总经理，持股 15%

其他说明

#### 4、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
日本瑞翁	乙烯类树脂等	403,452.51	2,000,000.00	否	248,730.57
日本丸红	光刻胶原料、功能性材料原料	4,285,243.40	20,000,000.00	否	3,951,680.94
上海瑞翁	改性乳胶等	69,171,541.84	150,000,000.00	否	51,900,290.17
上海大晶	光刻胶原料		0.00	否	1,083,569.24

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
日本丸红	光刻胶，功能性材料	533,426.28	1,105,152.69
日本瑞翁	光刻胶，功能性材料	359,422.25	
苏州石川	光刻胶，高纯试剂		89,998.31
上海大晶	成膜树脂		1,111,055.05

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### (2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,531,100.00	1,829,900.00

### (3) 其他关联交易

2017年1-6月，苏州瑞红计提日本瑞翁的技术实施费510,205.91元。

## 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
应收账款	日本瑞翁	355,712.90	3,557.13	680,236.67	6,802.37
应收账款	苏州石川			1,423,989.50	137,134.05

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	日本瑞翁	615,302.87	1,064,276.80
应付账款	日本丸红	1,372,543.16	1,181,193.10
应付账款	上海瑞翁	35,129,707.19	35,391,357.81

## 6、其他

## 十二、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

抵押资产情况具体详见“附注七、注释41.所有权或使用权受到限制的资产”所述。除存在上述承诺事项外，截止2017年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

## 2、其他

### (1) I线光刻胶产品开发及产业化02项目

I线光刻胶产品开发及产业化项目于2010年经02专项实施管理办公室颁发的ZX02[2010]032号文批准立项，由苏州瑞红承担实施，项目实施期自2010年7月至2012年12月。项目总预算人民币11,238万元，其中中央财政拨款人民币3,619万元，地方财政拨款人民币3,619万元，苏州瑞红自筹人民币4,000万元。2011年收到江苏省科学技术厅拨付的中央财政补助3,189万元，2012年收到江苏省科学技术厅拨付的中央财政补助430万元，2012年收到苏州市吴中区长桥街道财政所拨付的地方财政补助670万元，实际共收到政府补助4,289万元。

2013年5月，02专项实施管理办公室出具了《关于暂停“I线光刻胶产品开发及产业化”项目实施的通知》。2014年10月，02专项实施管理办公室出具了《对<关于国家02重大专项I线光刻胶产品开发及产业化项目重新启动的请示>的批复》（ZX02[2014]017号）认为其重新启动的条件基本具备，同意项目重新启动。

截止2017年6月30日，年产100吨的I线光刻胶生产线、年产20吨的G线厚胶生产线、248nm光刻胶中试示范线已经建成，生产线环评工作通过苏州市环保局的初审。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	17,649,987.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	17,649,987.00

## 十四、其他重要事项

### 1、其他

## 十五、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	104,477,451.37	97.43%	2,561,801.54	2.45%	101,915,649.83	103,065,463.76	97.39%	2,865,482.00	2.78%	100,199,981.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,760,195.65	2.57%	2,760,195.65	100.00%		2,760,195.65	2.61%	2,760,195.65	100.00%	
合计	107,237,647.02	100.00%	5,321,997.19	4.96%	101,915,649.83	105,825,659.41	100.00%	5,625,677.65	5.32%	100,199,981.76

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：1-6 月	81,278,076.53	812,780.77	1.00%
7-12 月	11,565,635.47	578,281.77	5.00%
1 年以内小计	92,843,712.00	1,391,062.54	1.50%
1 至 2 年	7,300,073.32	730,007.33	10.00%
2 至 3 年	859,280.37	171,856.07	20.00%
3 至 4 年	305,167.10	152,583.55	50.00%
4 至 5 年	95,805.56	95,805.56	100.00%
5 年以上	20,486.49	20,486.49	100.00%
合计	101,424,524.84	2,561,801.54	2.53%

确定该组合依据的说明：

无。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无。

## (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-303,680.46 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止本报告期末，本公司按欠款方归集期末余额前五名的应收账款汇总金额为34,044,150.65元，占期末余额合计数的比例为31.75%，相应计提坏账准备1,044,918.39万元。

## 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	288,302.00	100.00%	9,604.52	3.33%	278,697.48	108,850.00	100.00%	9,055.00	8.32%	99,795.00
合计	288,302.00	100.00%	9,604.52	3.33%	278,697.48	108,850.00	100.00%	9,055.00	8.32%	99,795.00

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：1-6月	279,452.00	2,794.52	1.00%
7-12月			
1年以内小计	279,452.00	2,794.52	1.00%
2至3年	2,550.00	510.00	20.00%
4至5年	5,000.00	5,000.00	100.00%
5年以上	1,300.00	1,300.00	100.00%
合计	288,302.00	9,604.52	3.33%

确定该组合依据的说明：

无。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 549.52 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 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
押金及保证金	259,190.00	108,850.00
其他	29,112.00	0.00
合计	288,302.00	108,850.00

## (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
苏州纬承招标服务有限公司	投标押金	200,000.00	0-6 个月	69.37%	2,000.00
苏州鑫之海企业管理咨询有限公司	投标押金	50,000.00	0-6 个月	10.10%	500.00
苏州第五建筑集团有限公司	第三方用水电	29,112.00	0-6 个月	17.34%	291.12
苏州吴中经济开发区市政公用设施管理处	押金	5,000.00	4 年以上	1.73%	5,000.00
周兰兰	租房押金	2,550.00	2-3 年	0.88%	510.00
合计	--	286,662.00	--	99.43%	8,301.12

## 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	43,691,670.01		43,691,670.01	42,691,670.01		42,691,670.01
合计	43,691,670.01		43,691,670.01	42,691,670.01		42,691,670.01

### (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
苏州瑞红电子化学品有限公司	42,691,670.01			42,691,670.01		
瑞红锂电池(苏州)有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	42,691,670.01	1,000,000.00		43,691,670.01		

### 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	110,082,362.44	82,551,111.66	94,720,063.80	65,282,911.30
其他业务	3,414,675.04	735,214.31	1,262,894.22	56,356.05
合计	113,497,037.48	83,286,325.97	95,982,958.02	65,339,267.35

其他说明：

### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	147,586.27	236,636.98
合计	147,586.27	236,636.98

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,909,743.00	
委托他人投资或管理资产的损益	147,586.27	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,316.81	
减：所得税影响额	608,401.87	
少数股东权益影响额	1,156,180.93	
合计	2,291,429.66	--

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	4.50%	0.1621	0.1621
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.78%	0.1361	0.1361

## 第十一节 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 2、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 3、经公司法定代表人签名的2017年半年度报告文本原件。
- 4、其他有关资料。

以上备查文件的备置地点： 董事会办公室

苏州晶瑞化学股份有限公司

法定代表人：吴天舒

2107年8月25日