



# 久日新材

NEEQ : 430141

天津久日新材料股份有限公司

Tianjin Jiuri New Materials Co., Ltd.

## 半年度报告

—— 2018 ——

## 公司半年度大事记

3月31日，天津市人民政府颁发了2017年度天津市科学技术进步奖，公司及全资子公司山东久日化学科技有限公司共同完成的研发项目《2,4,6-三甲基苯甲酰基苯基膦酸乙酯产品的新工艺研发与产业化》荣获2017年度天津市科学技术进步二等奖。



4月8日，天津市科学技术委员会将公司全资子公司天津久源新材料技术有限公司认定为“天津市科技型企业”，有效期三年。



根据公司业务发展战略布局的需要，报告期内，公司在香港特别行政区设立全资子公司久日新材（香港）有限公司。

报告期内，公司新增加《一种 $\alpha$ -氨基苯乙酮光引发剂的制备方法》、《一种N,N-二甲基苯甲酸酯类化合物的制备方法》、《9,9-双[4-(2,3-环氧丙氧基乙氧基)苯基]芴的制备方法》、《含羟基酰基膦氧化物及其制备和应用》、《多元醇丙烯酸酯的制备方法》、《一种季戊四醇三丙烯酸酯的制备方法》等6项发明专利；新增加《一种酯化釜在线取样装置》、《一种移动式放料罐》、《一种酯化回流系统》、《一种丙烯酸罐保温系统》、《一种降膜蒸发器加热装置》、《一种冷冻机组冷却装置》等6项实用新型专利。

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	19
第七节 财务报告 .....	24
第八节 财务报表附注 .....	34

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、久日化学、久日新材	指	天津久日新材料股份有限公司
股东大会	指	天津久日新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	天津久日新材料股份有限公司董事会
监事会	指	天津久日新材料股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
报告期	指	2018年1月1日—2018年6月30日
山东久日	指	全资子公司山东久日化学科技有限公司
久瑞翔和	指	全资子公司天津久瑞翔和商贸有限公司
常州久日	指	全资子公司常州久日化学有限公司
湖南久日	指	全资子公司湖南久日新材料有限公司
久源技术	指	全资子公司天津久源新材料技术有限公司
香港久日	指	全资子公司久日新材（香港）有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元。没有特别指向的，单位均为人民币元。
《公司章程》	指	《天津久日新材料股份有限公司章程》
光引发剂	指	又称光敏剂或光固化剂，是一类能在紫外光区（250-420nm）或可见光区（400-800nm）吸收一定波长的能量，产生自由基、阳离子等，从而引发单体聚合交联固化的化合物。光引发剂对光固化产品的固化速率和固化程度起决定性作用，是光固化产品的关键组成部分。

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人赵国锋、主管会计工作负责人马秀玲及会计机构负责人（会计主管人员）马秀玲保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 豁免披露事项及理由

因公司所处的行业特性等问题，公司 2018 年半年度报告中所涉及到的公司主要销售客户及主要供应商名称之处豁免披露。

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司证券部
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	天津久日新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Tianjin Jiuri New Materials Co., Ltd.
证券简称	久日新材
证券代码	430141
法定代表人	赵国锋
办公地址	天津市华苑新技术产业园区工华道1号智慧山虚拟科技园C座5-6层

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	郝蕾
是否通过董秘资格考试	是
电话	022-58330799
传真	022-58330748
电子邮箱	lei.hao@jiurichem.com
公司网址	www.jiuri.cc
联系地址及邮政编码	天津市华苑新技术产业园区工华道1号智慧山虚拟科技园C座5层 300384
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司证券部

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1998年10月30日
挂牌时间	2012年9月7日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-C26化学原料和化学制品制造业-C266专用化学产品制造-C2661化学试剂和助剂制造
主要产品与服务项目	光引发剂，以及光引发剂的研发、生产和销售。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	79,470,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	赵国锋
实际控制人及其一致行动人	赵国锋及王立新、山东圣丰投资有限公司

### 四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91120000700593433D	否

注册地址	天津市北辰区双辰中路 22 号	否
注册资本（元）	79,470,000 元	否

## 五、中介机构

主办券商	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

## 六、自愿披露

适用 不适用

## 七、报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	517,947,733.19	367,023,728.53	41.12%
毛利率	34.57%	24.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	83,857,099.04	24,646,286.52	240.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	81,869,067.44	24,260,925.12	237.41%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	12.77%	4.11%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	12.47%	4.05%	-
基本每股收益	1.06	0.31	241.94%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	1,196,806,575.44	1,052,463,030.53	13.71%
负债总计	511,553,005.66	435,172,559.79	17.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	685,253,569.78	617,290,470.74	11.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	8.62	7.77	10.94%
资产负债率（母公司）	32.29%	28.20%	-
资产负债率（合并）	42.74%	41.35%	-
流动比率	1.42	1.32	-
利息保障倍数	13.89	5.75	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	33,369,648.51	17,508,424.10	90.59%
应收账款周转率	2.54	1.96	-
存货周转率	2.28	2.03	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	13.71%	13.01%	-
营业收入增长率	41.12%	20.61%	-
净利润增长率	240.24%	22.63%	-

#### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	79,470,000	79,470,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、补充财务指标

适用 不适用

#### 七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、商业模式

公司是集研发、生产、销售、服务为一体的专业性光引发剂、单体、齐聚物、紫外吸收剂、医药化工中间体等精细化学品的国家级高新技术企业。

公司凭借强大的技术实力和科研力量，组建了“天津市光引发剂技术工程中心”，研发中心被认定为“市级企业技术中心”。公司的光引发剂开发及产业化项目已列入天津市重大产业化项目，且多项项目的工艺均具有较强的成本优势，可以确保在市场竞争中保持稳固地位。

公司主要的下游客户为涂料和油墨生产企业，以及相关行业的贸易商。公司依托原有种类齐全、性价比高且供货稳定的光引发剂系列产品，逐步拓展研发配方中占比更高的单体和树脂产品，组合销售能极大地增加公司的产品竞争力，使得客户对公司产品更加信任，也推动着公司业务的快速发展，市场份额的逐步提升。公司通过分区设代理商以及针对国际性公司、行业领先的公司直销相结合的模式开拓业务，收入来源主要是产品销售。

报告期内，公司内销采用直销形式的客户比例继续逐步增大，提高了公司对终端市场的控制和了解；外销继续通过区域代理商以加强对国际市场的影响力。

报告期内公司的商业模式无重大变化，未对公司的经营情况产生影响。报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化，未对公司的经营情况产生影响。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、经营情况回顾

报告期内，公司管理层以公司年度经营计划为主导，加大核心技术研发力度，尤其着重于在新领域应用上相关产品的研发。同时，公司积极拓展新市场，配合以整合后的市场渠道，较快地提升了公司的行业知名度。

##### （一）财务运营状况

##### 1. 主营业务分析

##### （1）利润构成

单位：元

项目	本期发生额		上年同期发生额		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	517,947,733.19	-	367,023,728.53	-	41.12%
营业成本	338,907,598.31	65.43%	278,153,941.91	75.79%	21.84%
毛利率%	34.57	-	24.21	-	-
管理费用	28,169,758.17	5.44%	18,528,405.97	5.05%	52.04%
销售费用	11,137,562.17	2.15%	12,845,802.20	3.50%	-13.30%
财务费用	8,675,025.94	1.67%	9,564,104.00	2.61%	-9.30%
营业利润	105,806,038.94	20.43%	29,955,105.38	8.16%	253.22%
营业外收入	342,708.20	0.07%	775,574.00	0.21%	-55.81%
营业外支出	513,325.93	0.10%	322,207.65	0.09%	59.32%
净利润	83,857,099.04	16.19%	24,646,286.52	6.72%	240.24%

①营业收入变动比例为41.12%，主要原因：光引发剂销售价格的上涨导致了营业收入的增加，其

中，光引发剂收入增加 165,095,610.73 元，增长 51.22%。

②管理费用变动比例为 52.04%，主要原因：员工工资的增加导致管理费用中职工及福利费增加 4,218,525.29 元，增长 39.28%。

③营业利润变动比例为 253.22%，主要原因：光引发剂销售价格的上涨导致毛利率从 24.21%增加至 34.57%，营业利润相应增加。

④营业外收入变动比例为-55.81%，主要原因：公司将与企业日常活动有关的政府补助已计入其他收益，导致营业外收入减少。

⑤营业外支出变动比例为 59.32%，主要原因：对外捐赠及资产报废损失的增加，导致营业外支出增加。

⑥净利润变动比例为 240.24%，主要原因：光引发剂销售价格的上涨致使营业利润增加，净利润也相应增加。

## (2) 收入构成

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	517,805,764.44	338,890,667.55	366,275,762.66	278,153,941.91
其他业务	141,968.75	16,930.76	747,965.87	-
合计	517,947,733.19	338,907,598.31	367,023,728.53	278,153,941.91

## (3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	33,369,648.51	17,508,424.10	90.59%
投资活动产生的现金流量净额	-10,178,765.49	-35,639,175.13	71.44%
筹资活动产生的现金流量净额	49,093,326.26	68,129,363.42	-27.94%

①经营活动产生的现金流量净额变动比例为 90.59%，主要原因：光引发剂销售价格上涨导致销售商品、提供劳务收到的现金增加 56,985,065.92 元，增长 13.04%。

②投资活动产生的现金流量净额变动比例为 71.44%，主要原因：天津市天骄辐射固化材料有限公司款项的收回导致收到的其他与投资活动有关的现金增加 27,105,418.97 元。

③筹资活动产生的现金流量净额变动比例为-27.94%，主要原因：2018 年分配股利 15,894,000 元，导致筹资活动产生的现金流量减少。

## 2. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	172,762,315.84	14.44%	86,883,350.79	8.26%	98.84%
应收票据及应收账款	221,092,398.20	18.47%	184,400,237.28	17.52%	19.90%
存货	160,234,087.81	13.39%	137,553,016.66	13.07%	16.49%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	357,935,021.49	29.91%	372,784,955.95	35.42%	-3.98%
在建工程	80,195,167.27	6.70%	60,318,118.64	5.73%	32.95%
无形资产	83,318,639.70	6.96%	63,469,164.20	6.03%	31.27%
短期借款	178,231,138.89	14.89%	154,454,638.89	14.68%	15.39%
长期应付款	74,621,885.35	6.24%	58,608,323.68	5.57%	27.32%
资产合计	1,196,806,575.44	-	1,052,463,030.53	-	13.71%

①货币资金变动比例为 98.84%，主要原因：天津市天骄辐射固化材料有限公司款项的收回及融资

租赁业务的开展导致银行存款增加。

②应收票据及应收账款变动比例为 19.90%，主要原因：应收账款余额因销售规模的增长而增加所致。

③存货变动比例为 16.49%，主要原因：原材料价格的上涨导致了存货的增加。

④在建工程变动比例为 32.95%，主要原因：湖南久日新建厂区工程的持续投入导致在建工程增加。

⑤无形资产变动比例为 31.27%，主要原因：湖南久日土地使用权、母公司的专利权及特许经营权的增加导致无形资产的变动较大，致使其增加 21,213,071.90 元。

⑥长期应付款变动比例为 27.32%，主要原因：2018 年湖南久日及山东久日与中关村科技租赁有限公司新开展的融资租赁业务导致了长期应付款的增加。

## （二）业务运营情况

### 1. 市场方面

报告期内，公司的销售收入较去年同期增长明显，光引发剂的价格大幅上升，公司制定的销售策略达到预期效果。在国内市场，由于国内环保战略已进入深水区，国家正大力整治不合规园区和企业，市面上大多数化工产品已无法保证稳定供货，导致市场上化工产品的各项成本均有所提升，并且市场上已出现严重缺货现象，这种供求矛盾在 2018 年尤为突出。同时，市场对基于 LED 光源的光固化配方产品的预期强烈，国内对传统溶剂型涂料在加速替换，大幅提升了下游厂商对光引发剂的需求。在国际市场方面，欧美客户为降低成本，由过去向当地经销商采购逐步转变向国际化生产企业采购，因客户更倾向于多品种同时打包采购，公司重新整合了原有销售渠道，在欧美等主要市场通过缩短经销层级，明确主要代理渠道，并重点关注大客户的业务进展，有针对性地进行跟进，快速提升了公司的市场份额。公司通过渠道整合后，不但产品能更快地将产品配送至客户，配套的服务也能更直接提供到客户，得到的客户反馈可以更好地完善公司的产品研发。公司的生产基地布局和主要产品备用产线建设能很好的保证公司产品基本量的生产，以及能相对稳定的保证全球下游主要 UV 生产商的基本需要，下游客户都非常愿意与公司建立长期战略合作关系。

### 2. 研发方面

报告期内，公司完善了部分光引发剂项目的工艺流程，有效提高产品品质，减少“三废”排放，产量也得到提升。同时，公司开展了新型光引发剂、阳离子光固化材料的开发，加强了光固化应用方面的研究，尤其加大了对光引发剂核心原材料的研发力度，现已有新型光引发剂投入试生产。公司还完善了三个系列大分子光引发剂及 UV-LED 固化解决方案，在 UV-LED 光引发剂和高活性树脂开发上取得突破性进展。公司在有挑战的应用领域与客户一起协作推进，取得了阶段性成果，为后续发展打下基础。

## （三）管理运营情况

报告期内，公司继续完善集团化现代科学管理体系、优化内部组织结构、健全内部管理制度、积极推进企业信息化建设和企业文化建设，有效执行工作督办制度、合理化建议制度、精细化管理和 6S 现场管理，有效提高了公司的整体管控水平和经济运行成效。

1. 制度建设：报告期内，公司进一步规范治理结构，强化内部控制制度建设，使得公司在日常运营过程中更加规范完善。

2. 人才建设：报告期内，公司继续加强人力资源的开发和建设，加大了人才引进和培养的力度，以吸引和稳定优秀人才，满足公司各项业务的发展需要。

报告期内，公司市场竞争地位得到加强，公司收入模式未发生变动。

## 三、风险与价值

### 1. 行业竞争风险

光引发剂行业发展前景良好，市场规模迅速扩大，新的竞争者可能会随之出现，行业竞争日趋激烈。虽然公司不断加大研发力度，具有丰富的行业经验，生产、销售的产品质量稳定，客户忠诚度和稳定度较高，但随着竞争对手的不断加入，行业竞争日趋激烈，公司面临市场竞争不断加剧的风险。

应对措施：持续强化公司品牌建设力度，积极开拓市场，实施战略合作，加大研发力度，努力保持在技术创新和新产品研发中的行业领先优势，以拓展市场份额和扩大市场影响力。

## 2. 核心技术人员流失风险

公司作为高新技术企业，拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺必将日趋激烈，如果公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人才队伍的不稳定，从而对公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。

应对措施：公司将努力提升员工队伍的薪酬待遇，改善现有的工作环境，定期举办各种活动，加强沟通交流，坚持以人为本，对核心人员及关键技术人员进行股权激励，努力培养员工对公司的认同感、归宿感和荣誉感，做到“文化留人、事业留人、感情留人、待遇留人”。

## 3. 综合管理水平风险

随着公司近年来的快速发展，公司业务规模及员工人数有了较大增长，经营管理面临的压力日趋增大。随着市场规模不断扩大以及公司实施精细化管理策略的要求，未来公司在机制建立、战略规划、组织设计、运营管理、资金管理和内部控制等方面的管理水平将面临更大的挑战。虽然公司按照现代企业制度的要求建立了较为规范的管理体系，生产经营各方面运转情况良好，但随着公司不断发展和规模不断扩大，公司管理体系和组织结构将趋于复杂化，现有的管理体系、管理人员的数量和能力将对公司的发展构成一定的制约，公司面临是否能建立适应较大规模企业集团特征的管理体系和团队以确保公司高速、健康发展的风险。

应对措施：公司将加强规范化制度管理，制订更加规范的管理体制，控制管理风险，加强管理人员培训，不断创新管理机制，借鉴并推广适合公司发展的管理经验，完善精细化管理及 6S 现场管理，致力于建立起集团化所需的现代科学管理体系。

## 4. 人力成本上升的风险

报告期内，公司主营业务迅速发展，公司员工薪酬总体亦呈增长态势。公司通过加大技术研发投入及市场开发力度，扩大员工规模，提高员工的薪酬待遇水平，来有效提升员工积极性，促进公司业务的快速发展。虽然报告期内公司采取了适合现阶段公司特点的工资政策，但是随着公司的不断发展，员工队伍的迅速扩大和员工薪酬待遇水平的上升，如果公司全部人员总成本增幅与营业收入增幅不匹配，将在未来有可能对公司经营业绩产生一定影响。

应对措施：公司现如今正在积极加强品牌建设，扩大现有市场，以争取更多的市场份额和客户资源。同时公司在不断增强研发力量，创新工艺，降低生产成本，提高自动化水平，增加产品收益率，以此来抵消人力成本上升的风险。

## 四、企业社会责任

公司作为一个具有高度社会责任感的企业，在发展的同时也一直回馈社会。公司设立了南开大学化学学院“久日新材奖学金”、南开大学材料科学与工程学院“久日新材奖学金”，用于帮扶贫困学生完成学业以及奖励优秀学生更快成长，将来成为优秀人才投入到促进国家发展的事业中。

## 五、对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	550,000,000.00	177,000,000.00

#### (二) 承诺事项的履行情况

2012年8月20日，控股股东及实际控制人赵国锋先生及其配偶王立新女士出具《承诺书》，承诺“将严格规范本人及本人所控制其他企业与天津久日化学股份有限公司之间的资金往来行为，确保不

以借款、代垫及其他任何方式占用久日化学资金。”

2012年8月20日，公司股东解敏雨先生出具《承诺书》，承诺“将严格规范本人及本人所控制其他企业与天津久日化学股份有限公司之间的资金往来行为，确保不以借款、代垫及其他任何方式占用久日化学资金。”

2012年8月20日，股份公司持股5%以上的股东、董事、监事及高级管理人员出具《避免同业竞争承诺函》，承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动；或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权；或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

报告期内，上述承诺已严格履行，未有任何违背承诺的事项。

### (三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
其他货币资金	质押	43,544,570.19	3.64%	其他货币资金用于办理银行承兑汇票保证金及银行借款保证金。
固定资产-办公用房产	抵押	10,410,547.42	0.87%	用于办理长短期银行借款抵押
固定资产-生产用房屋建筑物	抵押	26,774,175.41	2.24%	用于办理短期银行借款抵押
固定资产-机器设备	质押	93,636,206.46	7.82%	用于办理与中关村科技租赁有限公司的售后回租融资租赁业务
在建工程-机器设备及安装工程	质押	20,913,881.49	1.75%	用于办理与中关村科技租赁有限公司的售后回租融资租赁业务
固定资产-机器设备	质押	42,757,099.21	3.57%	用于办理与君创国际融资租赁有限公司的售后回租融资租赁业务
无形资产-天津北辰区土地使用权	抵押	916,207.50	0.08%	用于办理短期银行借款抵押
无形资产-山东土地使用权	抵押	11,048,743.21	0.92%	用于办理短期银行借款抵押
无形资产-常州土地使用权	抵押	8,704,381.83	0.73%	用于办理短期银行借款抵押
无形资产-湖南土地使用权	抵押	15,308,177.30	1.28%	用于办理短期银行借款抵押
<b>总计</b>	-	274,013,990.02	22.90%	-

### (四) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

#### 1. 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每10股派现数 (含税)	每10股送股数	每10股转增数
2018年6月8日	2.00	0	0

#### 2. 报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

## 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司已完成 2017 年年度权益分派的实施。
-----------------------------

## (五) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2018年6月29日	-	12.00	3,970,000	47,640,000.00	偿还银行贷款及补充流动资金。

注：2018年7月15日，公司召开2018年第二次临时股东大会，会议审议通过上述股票发行相关事宜，该次股票发行尚需报中国证监会核准。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	58,438,155	73.53%	1,464,750	59,902,905	75.38%
	其中：控股股东、实际控制人	2,865,402	3.61%	1,464,750	4,330,152	5.45%
	董事、监事、高管	5,042,611	6.35%	1,489,750	6,532,361	8.22%
	核心员工	250,000	0.31%	3,000	253,000	0.32%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	21,031,845	26.47%	-1,464,750	19,567,095	24.62%
	其中：控股股东、实际控制人	14,455,207	18.19%	-1,464,750	12,990,457	16.35%
	董事、监事、高管	21,031,845	26.47%	-1,464,750	19,567,095	24.62%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		79,470,000	-	0	79,470,000	-
普通股股东人数		424				

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	赵国锋	17,320,609	0	17,320,609	21.80%	12,990,457	4,330,152
2	解敏雨	6,218,033	0	6,218,033	7.82%	4,663,525	1,554,508
3	南海成长精选（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,843,000	0	4,843,000	6.09%	0	4,843,000
4	深圳市创新投资集团有限公司	3,278,689	0	3,278,689	4.13%	0	3,278,689
5	广东盈峰投资合伙企业（有限合伙）	2,330,000	0	2,330,000	2.93%	0	2,330,000
6	陈发树	1,989,000	0	1,989,000	2.50%	0	1,989,000
7	河北国创创业投资有限公司	1,900,000	0	1,900,000	2.39%	0	1,900,000
8	鼎泰海富投资管理有限公司	1,693,000	195,000	1,888,000	2.38%	0	1,888,000

9	王立新	1,486,437	0	1,486,437	1.87%	1,114,828	371,609
10	太平洋证券股份有限公司	1,405,744	0	1,405,744	1.77%	0	1,405,744
<b>合计</b>		42,464,512	195,000	42,659,512	53.68%	18,768,810	23,890,702

前十名股东间相互关系说明：

股东王立新女士为股东赵国锋先生配偶，除前述外，公司其他前十名股东间无相互关系。

## 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、控股股东、实际控制人情况

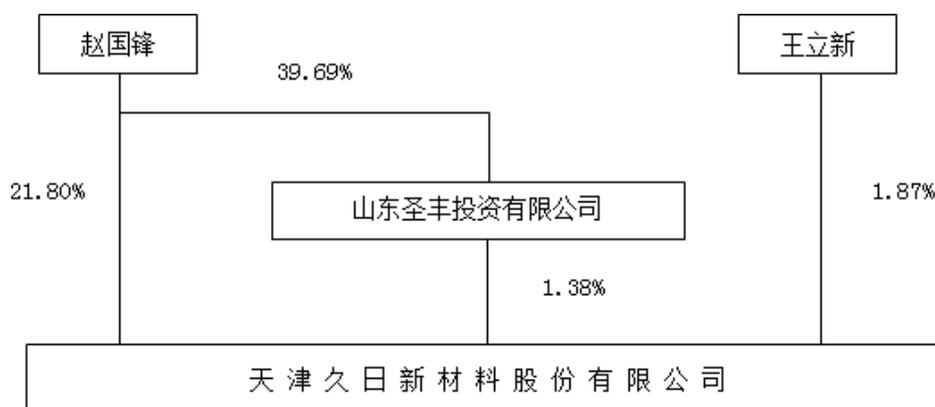
是否合并披露：

是 否

赵国锋先生，1967年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，南开大学博士，南开大学化学学院教授，天津市人大常务委员会委员。1998年-2000年，就职于南开大学生物化学科技开发公司，任总经理；2000年-2004年，就职于天津南开生物化工有限公司，任董事、总经理；2004年-2006年，就职于山东中氟化工科技有限公司，任董事、总经理；2007年至今任天津久日新材料股份有限公司董事长、总经理。

公司实际控制人与控股股东一致，报告期内无变化。

公司与实际控制人及其一致行动人之间的产权和控制关系



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
赵国锋	董事长 总经理	男	1967年8月19日	博士研究生	2017年6月11日- 2020年6月10日	是
解敏雨	董事 常务副总经理	男	1963年10月3日	硕士研究生	2017年6月11日- 2020年6月10日	是
王立新	董事	女	1968年3月8日	硕士研究生	2017年6月11日- 2020年6月10日	否
贺晞林	董事 副总经理	男	1972年2月21日	硕士研究生	2017年6月11日- 2020年6月10日	是
权乐	董事	男	1977年11月20日	硕士研究生	2017年6月11日- 2020年6月10日	否
刘益民	董事	男	1966年6月5日	本科	2017年6月11日- 2020年6月10日	否
周爱民	独立董事	男	1961年3月10日	博士研究生	2017年6月11日- 2020年6月10日	是
杨建文	独立董事	男	1968年3月13日	博士研究生	2017年6月11日- 2020年6月10日	是
冯栋	独立董事	男	1972年10月24日	硕士研究生	2017年6月11日- 2020年6月10日	是
陈波	监事会主席	男	1975年9月12日	硕士研究生	2017年6月11日- 2020年6月10日	否
吕振波	职工监事	男	1973年9月30日	本科	2017年6月11日- 2020年6月10日	是
凌景华	监事	男	1953年3月26日	硕士研究生	2017年6月11日- 2020年6月10日	是
寇福平	副总经理	男	1964年11月17日	博士研究生	2017年6月11日- 2020年6月10日	是
郝蕾	副总经理 董事会秘书	男	1970年3月18日	硕士研究生	2017年6月11日- 2020年6月10日	是
马秀玲	财务总监	女	1969年10月29日	大专	2017年6月11日- 2020年6月10日	是
闫云祥	副总经理	男	1966年9月26日	大专	2017年6月11日- 2020年6月10日	是
敖文亮	副总经理	男	1966年6月8日	硕士研究生	2017年6月11日- 2020年6月10日	是
张齐	副总经理	男	1979年9月18日	博士研究生	2017年6月11日-	是

				2020年6月10日	
董事会人数：					9
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					9

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：**

公司董事长、总经理赵国锋先生为公司控股股东、实际控制人，董事王立新女士为赵国锋先生配偶。其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

**(二) 持股情况**

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
赵国锋	董事长 总经理	17,320,609	0	17,320,609	21.80%	0
解敏雨	董事 常务副总经理	6,218,033	0	6,218,033	7.82%	0
王立新	董事	1,486,437	0	1,486,437	1.87%	0
贺晞林	董事 副总经理	161,934	0	161,934	0.20%	0
权乐	董事	0	0	0	0.00%	0
刘益民	董事	0	10,000	10,000	0.01%	0
周爱民	独立董事	0	0	0	0.00%	0
杨建文	独立董事	0	0	0	0.00%	0
冯栋	独立董事	0	0	0	0.00%	0
陈波	监事会主席	570,558	0	570,558	0.72%	0
吕振波	职工监事	122,951	0	122,951	0.16%	0
凌景华	监事	0	0	0	0.00%	0
寇福平	副总经理	0	0	0	0.00%	0
郝蕾	副总经理 董事会秘书	53,000	12,000	65,000	0.08%	0
马秀玲	财务总监	95,628	0	95,628	0.12%	0
闫云祥	副总经理	10,000	0	10,000	0.01%	0
敖文亮	副总经理	0	0	0	0.00%	0
张齐	副总经理	35,306	3,000	38,306	0.05%	0
合计	-	26,074,456	25,000	26,099,456	32.84%	0

**(三) 变动情况**

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

适用 不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**

适用 不适用

**二、员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	141	142
生产人员	608	639
销售人员	61	61
技术人员	67	60
财务人员	22	20
<b>员工总计</b>	<b>899</b>	<b>922</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	4	4
硕士	27	27
本科	115	120
专科	96	88
专科以下	657	683
<b>员工总计</b>	<b>899</b>	<b>922</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：****1. 人员变动情况**

公司的核心价值观是“以人为本，共享成功”，公司人员离职率较低，且随着公司不断发展，人员在不断增加，总体人员稳定。

**2. 人才引进计划**

公司注重人才的引进、培养和选拔，本科以上学历人员的人数不断增长，同时，公司通过引进高学历人才，逐步改善着公司员工的学历层次。

**3. 培训计划**

公司一直十分重视员工的培训和个人发展，制定了一系列的培训计划与人才培育项目，包括新员工入职培训、企业文化培训、岗位技能培训、规章制度培训等，通过一系列培训以加强员工专业知识培训考核，不断提高员工专业理论与技能，培养员工与公司的感情。未来，公司将继续优化培训制度，加强外部培训，建立外部培训基地，不断加强管理人员的管理技能培训，拓宽视野，提高技能。同时，公司以不断提升员工的综合素质及岗位胜任能力为目标，为公司未来的大发展奠定稳定基础。

**4. 招聘情况**

公司人力资源部通过各种渠道为公司配置人才，同时建立招聘奖励制度，鼓励员工推荐，扩大招聘渠道，满足公司各部门岗位需求及正常运转。

## 5. 员工薪酬政策

公司员工的薪酬包括薪金、津贴等。公司依据《中华人民共和国劳动合同法》和地方相关法规、规范性文件与员工签订《劳动合同》。同时，公司按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

## 核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
李欢欢	总经理办公室主任 综合管理部经理	6,000
刘 鹏	营销中心外销总监	10,000
王弘蕾	审计部招标办公室主任	20,000
罗 想	研发中心技术工艺部经理 湖南久日总经理助理	21,000
霍志玮	营销中心综合服务部主管	20,000
孙立新	营销中心亚太部经理	0
刘志良	久瑞翔和内销华东区经理	7,000
向延辉	湖南久日车间副主任	20,000
刘海莲	生产运营中心质量管理部经理	10,000
唐西博	湖南久日总经理助理	10,000
安 莉	人力资源部副经理	10,000
杨文杰	山东久日六车间副主任	10,000
李 钰	研发中心研发三部经理	9,000
王立飞	山东久日设备部主管	10,000
郭 林	湖南久日安全环保部副部长	10,000
张廷付	山东久日二车间主任	10,000
刘艳丽	生产运营中心项目管理部副部长	10,000
郭 海	山东久日行政办公室副主任	10,000
吴玉洁	财务管理部会计	10,000
王 华	山东久日生产办公室主任	10,000
赵忠仁	山东久日安全环保部安环部部长	10,000
刘 丹	营销中心综合服务部主管	10,000
马红雨	久瑞翔和综合贸易部经理	0
李小娟	研发中心研发支持部分分析主管	10,000

## 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

## 核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心员工无变化。

### 三、报告期后更新情况

√适用 □不适用

2018年7月15日，公司召开2018年第二次临时股东大会，会议审议通过《关于提名公司核心员工的议案》，认定刘代红、周海兵、孙建忠、乔翔、陶生荣、王家元、连守春、何昶、张东湖、刘建敏、刘洪、赵志勇等12名员工为公司核心员工。本次核心员工的认定经过公司第三届董事会第九次会议提名，并在向公司员工进行公示和征求意见，由公司第三届监事会第四次会议发表意见后，经公司股东大会审议批准。

## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、注释 1	172,762,315.84	86,883,350.79
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		0.00	0.00
应收票据及应收账款	六、注释 2	221,092,398.20	184,400,237.28
预付款项	六、注释 3	16,147,761.90	12,094,475.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、注释 4	17,287,565.34	45,883,071.42
买入返售金融资产			
存货	六、注释 5	160,234,087.81	137,553,016.66
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	六、注释 6	14,347,684.07	13,596,362.46
<b>流动资产合计</b>		<b>601,871,813.16</b>	<b>480,410,513.66</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、注释 7	2,100,000.00	2,100,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	六、注释 8	357,935,021.49	372,784,955.95
在建工程	六、注释 9	80,195,167.27	60,318,118.64
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	六、注释 10	83,318,639.70	63,469,164.20
开发支出		0.00	0.00

商誉	六、注释 11	42,025,802.92	42,025,802.92
长期待摊费用	六、注释 12	4,875,758.37	3,630,886.16
递延所得税资产	六、注释 13	9,518,054.11	7,040,859.60
其他非流动资产	六、注释 14	14,966,318.42	20,682,729.40
<b>非流动资产合计</b>		594,934,762.28	572,052,516.87
<b>资产总计</b>		1,196,806,575.44	1,052,463,030.53
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、注释 15	178,231,138.89	154,454,638.89
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		0.00	0.00
应付票据及应付账款	六、注释 16	148,161,005.86	129,077,998.76
预收款项	六、注释 17	5,439,583.84	7,748,575.75
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、注释 18	5,907,745.36	11,020,675.60
应交税费	六、注释 19	31,808,842.56	18,766,967.70
其他应付款	六、注释 20	1,407,834.61	1,035,891.12
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	六、注释 21	54,373,739.72	42,567,929.33
其他流动负债		0.00	0.00
<b>流动负债合计</b>		425,329,890.84	364,672,677.15
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款	六、注释 22	74,621,885.35	58,608,323.68
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益	六、注释 23	6,707,799.95	6,854,250.12
递延所得税负债	六、注释 13	4,893,429.52	5,037,308.84
其他非流动负债		0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>		86,223,114.82	70,499,882.64
<b>负债合计</b>		511,553,005.66	435,172,559.79
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	六、注释 24	79,470,000.00	79,470,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	六、注释 25	305,903,687.40	305,903,687.40
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备	六、注释 26	0.00	0.00
盈余公积	六、注释 27	22,989,913.61	22,989,913.61
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	六、注释 28	276,889,968.77	208,926,869.73
归属于母公司所有者权益合计		685,253,569.78	617,290,470.74
少数股东权益		0.00	0.00
<b>所有者权益合计</b>		<b>685,253,569.78</b>	<b>617,290,470.74</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,196,806,575.44</b>	<b>1,052,463,030.53</b>

法定代表人：赵国锋

主管会计工作负责人：马秀玲

会计机构负责人：马秀玲

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		102,771,642.86	44,849,717.88
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		0.00	0.00
应收票据及应收账款	十四、注释 1	288,849,937.86	268,408,514.07
预付款项		5,171,562.12	3,575,781.90
其他应收款		2,619,040.48	28,763,287.53
存货		73,154,380.16	62,887,221.92
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00
<b>流动资产合计</b>		<b>472,566,563.48</b>	<b>408,484,523.30</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		2,100,000.00	2,100,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十四、注释 2	379,500,000.00	379,000,000.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		14,501,367.79	13,506,744.76
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00

油气资产		0.00	0.00
无形资产		19,063,462.41	5,616,458.85
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		59,281.89	86,857.47
递延所得税资产		898,683.25	1,082,743.57
其他非流动资产		1,958,897.07	11,153,846.70
<b>非流动资产合计</b>		418,081,692.41	412,546,651.35
<b>资产总计</b>		890,648,255.89	821,031,174.65
<b>流动负债：</b>			
短期借款		141,231,138.89	114,454,638.89
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		0.00	0.00
应付票据及应付账款		125,091,038.90	100,537,037.99
预收款项		2,487,798.65	1,770,670.19
应付职工薪酬		1,286,808.47	2,849,855.75
应交税费		12,074,802.31	2,449,908.84
其他应付款		546,741.26	532,183.39
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		4,000,000.00	8,000,000.00
其他流动负债		0.00	0.00
<b>流动负债合计</b>		286,718,328.48	230,594,295.05
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		906,603.77	906,603.77
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>		906,603.77	906,603.77
<b>负债合计</b>		287,624,932.25	231,500,898.82
<b>所有者权益：</b>			
股本		79,470,000.00	79,470,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		305,903,687.40	305,903,687.40
减：库存股		0.00	0.00

其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		22,989,913.61	22,989,913.61
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		194,659,722.63	181,166,674.82
<b>所有者权益合计</b>		<b>603,023,323.64</b>	<b>589,530,275.83</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>890,648,255.89</b>	<b>821,031,174.65</b>

法定代表人：赵国锋

主管会计工作负责人：马秀玲

会计机构负责人：马秀玲

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		517,947,733.19	367,023,728.53
其中：营业收入	六、注释 29	517,947,733.19	367,023,728.53
利息收入		0.00	0.00
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		414,840,173.62	337,068,623.15
其中：营业成本	六、注释 29	338,907,598.31	278,153,941.91
利息支出		0.00	0.00
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	六、注释 30	4,372,416.70	3,037,018.50
销售费用	六、注释 31	11,137,562.17	12,845,802.20
管理费用	六、注释 32	28,169,758.17	18,528,405.97
研发费用	六、注释 33	13,926,312.72	11,919,316.01
财务费用	六、注释 34	8,675,025.94	9,564,104.00
资产减值损失	六、注释 35	9,651,499.61	3,020,034.56
加：其他收益	六、注释 36	2,698,479.37	
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>105,806,038.94</b>	<b>29,955,105.38</b>
加：营业外收入	六、注释 38	342,708.20	775,574.00

减：营业外支出	六、注释 39	513,325.93	322,207.65
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		105,635,421.21	30,408,471.73
减：所得税费用	六、注释 40	21,778,322.17	5,762,185.21
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		83,857,099.04	24,646,286.52
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		83,857,099.04	24,646,286.52
2.终止经营净利润		0.00	0.00
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0.00	0.00
2.归属于母公司所有者的净利润		83,857,099.04	24,646,286.52
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
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		0.00	0.00
6.其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
<b>七、综合收益总额</b>		83,857,099.04	24,646,286.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		83,857,099.04	24,646,286.52
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		1.06	0.31
(二)稀释每股收益		1.06	0.31

法定代表人：赵国锋

主管会计工作负责人：马秀玲

会计机构负责人：马秀玲

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、注释 3	268,491,027.62	165,291,686.18

减：营业成本	十四、注释 3	215,198,163.61	139,611,120.35
税金及附加		451,889.25	148,530.69
销售费用		3,460,119.56	3,662,937.21
管理费用		8,330,017.84	6,599,027.76
研发费用		6,477,997.69	3,785,586.27
财务费用		2,344,380.43	6,611,473.10
其中：利息费用		0.00	0.00
利息收入		0.00	0.00
资产减值损失		-1,081,655.28	319,519.01
加：其他收益		1,082,429.20	
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		34,392,543.72	4,553,491.79
加：营业外收入		24,543.39	689,074.00
减：营业外支出		313,840.75	278,037.65
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		34,103,246.36	4,964,528.14
减：所得税费用		4,716,198.55	508,733.62
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		29,387,047.81	4,455,794.52
（一）持续经营净利润		29,387,047.81	4,455,794.52
（二）终止经营净利润		0.00	0.00
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
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		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
<b>六、综合收益总额</b>		29,387,047.81	4,455,794.52
<b>七、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益		0.00	0.00
(二) 稀释每股收益		0.00	0.00

法定代表人：赵国锋

主管会计工作负责人：马秀玲

会计机构负责人：马秀玲

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		494,097,385.70	437,112,319.78
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
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		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		8,775,519.54	8,121,198.23
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 41	3,486,499.88	10,960,707.77
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>506,359,405.12</b>	<b>456,194,225.78</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		343,856,945.07	341,958,690.05
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		43,497,295.93	32,577,083.09
支付的各项税费		37,573,326.04	17,398,492.09
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 41	48,062,189.57	46,751,536.45
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>472,989,756.61</b>	<b>438,685,801.68</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>33,369,648.51</b>	<b>17,508,424.10</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		62,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	六、注释 41	27,105,418.97	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>27,167,418.97</b>	

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,346,184.46	35,639,175.13
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>37,346,184.46</b>	<b>35,639,175.13</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,178,765.49</b>	<b>-35,639,175.13</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		80,000,000.00	180,964,894.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、注释 41	101,056,054.00	73,006,490.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>181,056,054.00</b>	<b>253,971,384.00</b>
偿还债务支付的现金		60,223,500.00	156,967,558.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,588,194.74	6,941,442.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、注释 41	39,151,033.00	21,933,018.87
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>131,962,727.74</b>	<b>185,842,020.58</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>49,093,326.26</b>	<b>68,129,363.42</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>93,594.39</b>	<b>-2,322,906.65</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>72,377,803.67</b>	<b>47,675,705.74</b>
加：期初现金及现金等价物余额		56,839,941.98	54,814,458.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>129,217,745.65</b>	<b>102,490,164.41</b>

法定代表人：赵国锋

主管会计工作负责人：马秀玲

会计机构负责人：马秀玲

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		296,947,677.99	178,490,041.73
收到的税费返还		7,340,820.28	6,179,156.68
收到其他与经营活动有关的现金		1,307,304.98	10,601,846.38
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>305,595,803.25</b>	<b>195,271,044.79</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		253,931,447.85	163,920,034.33
支付给职工以及为职工支付的现金		9,313,357.94	8,138,805.01
支付的各项税费		1,283,036.07	1,947,568.36
支付其他与经营活动有关的现金		25,403,412.89	6,465,955.63
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>289,931,254.75</b>	<b>180,472,363.33</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>15,664,548.50</b>	<b>14,798,681.46</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		62,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		27,105,418.97	
<b>投资活动现金流入小计</b>		27,167,418.97	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,627,091.35	77,205.99
投资支付的现金		500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		6,127,091.35	77,205.99
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		21,040,327.62	-77,205.99
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		50,000,000.00	138,164,894.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		9,380,856.23	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		59,380,856.23	138,164,894.00
偿还债务支付的现金		27,223,500.00	111,967,558.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,321,339.88	5,309,492.29
支付其他与筹资活动有关的现金		6,076,500.00	11,223,018.87
<b>筹资活动现金流出小计</b>		52,621,339.88	128,500,069.96
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		6,759,516.35	9,664,824.04
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		956,454.15	-1,018,932.98
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		44,420,846.62	23,367,366.53
加：期初现金及现金等价物余额		22,306,309.07	25,999,197.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		66,727,155.69	49,366,564.37

法定代表人：赵国锋

主管会计工作负责人：马秀玲

会计机构负责人：马秀玲

## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1. 合并报表的合并范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 6 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
山东久日化学科技有限公司	全资	2	100	100
天津久瑞翔和商贸有限公司	全资	2	100	100
湖南久日新材料有限公司	全资	2	100	100
常州久日化学有限公司	全资	2	100	100
天津久源新材料技术有限公司	全资	2	100	100
久日新材（香港）有限公司	全资	2	100	100

本期新纳入合并范围的子公司：

名称	变更原因
久日新材（香港）有限公司	2018 年 06 月新设全资子公司，注册资本 50 万港币（尚未实缴），截止 2018 年 06 月 30 日，尚未开展经营活动。

## 二、报表项目注释

# 天津久日新材料股份有限公司

## 财务报表附注

### 截至 2018 年 06 月 30 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一)历史沿革

天津久日新材料股份有限公司（以下简称本公司）系由天津久日化学工业有限公司整体变更设立，于 2011 年 6 月领取了代码为 120113000016398 的企业法人营业执照，股本人民币 5,000.00 万元，经五洲松德联合会计师事务所以五洲松德验字[2011]1-0105 号验资报告予以验证。

2012 年 5 月，经本公司股东大会决议，同意增加股本至 5,326.30 万元；新增股本 326.30 万元由新股东南海成长精选（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）货币资金认缴。增资完成后股本 5,326.30 万元，经五洲松德联合会计师事务所以五洲松德验字[2012]1-0088 号验资报告予以验证。

2012 年 9 月，经中国证券业协会备案确认（中证协函[2012]598 号），本公司完成代办股份转让系统（全国中小企业股份转让系统有限责任公司前身）挂牌，股票代码为 430141。

2013 年 4 月，经本公司股东大会决议，同意增加股本至 5,530 万元，新增股本 203.70 万元由河北国创创业投资有限公司、天津海泰红土创新投资有限公司以货币资金认缴。增资完成后股本 5,530 万元，经华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）以华寅五洲津验字[2013]0088 号验资报告予以验证。

2014 年 5 月，经本公司股东大会决议，同意增加股本至 6,375 万元，新增股本 845 万元由 30 位自然人股东及南海成长精选（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）等 4 家机构股东共同以货币资金认缴。增资完成后股本 6,375 万元，经中审华寅五洲会计师事务所以 CHW 津验字（2014）0038 号验资报告予以验证。

2015 年 4 月、6 月，经本公司两次股东大会决议后，同意增加股本至 7,375 万元，新增股本 1,000 万元经中审华寅五洲会计师事务所以 CHW 津验字（2015）0020 号验资报告予以验证。

2016 年 3 月，经本公司股东大会决议，同意增加股本至 7,947 万元，新增股本 572 万元经中审华寅五洲会计师事务所以 CHW 津验字（2016）0011 号验资报告予以验证。

#### (二)公司业务性质和主要经营活动

本公司属于化学原料及化学制品制造行业；

以生产精细化工产品为主的化工企业，主要从事光引发剂的研发、生产和销售。主要产品包括 1173、184、TP0 等。

### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 08 月 14 日批准报出。

## 二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 6 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
山东久日化学科技有限公司	全资	2	100	100
天津久瑞翔和商贸有限公司	全资	2	100	100
湖南久日新材料有限公司	全资	2	100	100
常州久日化学有限公司	全资	2	100	100
天津久源新材料技术有限公司	全资	2	100	100
久日新材（香港）有限公司	全资	2	100	100

本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
久日新材（香港）有限公司	2018 年 06 月新设全资子公司，注册资本 50 万港币（尚未实缴），截止 2018 年 06 月 30 日，尚未开展经营活动。

## 三、财务报表的编制基础

### (一) 财务报表的编制基础

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。

### (二) 持续经营

本公司对报告期末起 6 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。

## 四、重要会计政策、会计估计

### (一) 具体会计政策和会计估计提示

1. 本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收账款发生减值的判断标准（附注四、十一）、存货的计价方法（附注四、十二）、固定资产折旧和无形资产摊销（附注四、十五、十八）等。

2. 本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

(1) 应收账款和其他应收款减值：管理层根据其判断的应收账款和其他应收款的可回收程度，以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影晌应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

(2) 存货减值的估计：在资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果对估计售价及完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计，该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

(3) 固定资产的预计使用寿命与预计净残值：固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，本公司管理层将对其进行适当调整。

## **(二) 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## **(三) 会计期间**

本财务报表的实际会计期间为 2018 年 01 月 01 日至 2018 年 06 月 30 日止

## **(四) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

## **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

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

### **2. 同一控制下的企业合并**

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交

易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

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

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

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

## 2. 合并程序

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

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

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

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

### （1）增加子公司或业务

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

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

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

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

益除外。

## （2）处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

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

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

### 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

## （3）购买子公司少数股权

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

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## (八) 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。

## (九) 外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购

建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## **(十)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。

### **2. 金融工具的确认依据和计量方法**

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

## （2）应收款项

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债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## （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。

## （十一）应收款项

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项余额占应收款项余额 30% 以上的款项；

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明发生减值的；根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，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. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额虽不重大但有客观证据表明发生减值的应收款项，按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征，例如：涉诉款项、客户信用状态恶化的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

### 3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

#### （1）信用风险特征组合的确定依据

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

## (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

## ①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	计提比例 (%)
1 年以内	5%
1-2 年	30%
2-3 年	50%
3 年以上	100%

②本公司与纳入合并会计报表范围内的子公司之间发生的应收款项不计提坏账准备。

**(十二) 存货****1. 存货的分类**

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

**2. 存货的计价方法**

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

**3. 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。

**4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制

**5. 低值易耗品的摊销方法**

低值易耗品采用一次转销法摊销。

**(十三) 持有待售**

## 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

## 2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## (十四)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四 / (五) 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：

- （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。

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对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 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。

## （十五）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

## 3. 固定资产后续计量及处置

### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10—30	5	3.17—9.50
机器设备	7-10	5	9.50-13.57
运输设备	5-10	5	9.50-19.00
仪器设备	5-10	5	9.50-19.00
办公设备	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	5-10	5	9.50-19.00

### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### （3）固定资产处置

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

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

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

## （十六）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。

### 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。

## （十七）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计

入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

## 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产各部分分别完工，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。

## (十八) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、专利权。

### 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。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	
专利使用权	20	直线法	
专有技术	10	直线法	
软件	10	直线法	
特许经营权	10	直线法	

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

## 3. 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。

#### 4. 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。

#### (十九) 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。

## (二十) 长期待摊费用

### 1. 摊销方法

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

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	依据
固定资产改扩建	3-5	预计受益年限
装修、网络等改造	2-5	预计受益年限

## (二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬

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

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；除了社会基本养老保险、失业保险之外。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和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 3. 辞退福利

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

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

#### 4. 其他长期职工福利

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。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由本公司聘请专业机构使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (二十二) 预计负债

##### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

##### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

#### (二十三) 收入

##### 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。

本公司销售商品收入具体确认方法如下：

(1) 出口销售：本公司出口销售采用离岸价结算，在货物报关出口并取得报关单及提单时确认收入；

(2) 国内销售：在货物发出并经客户签收确认后确认收入；

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允

价值确定销售商品收入金额。

## 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

## 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## 4. 附回购条件的资产转让

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

## (二十四) 政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助

对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

## 2. 政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

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

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## (二十六) 租赁

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

### 1. 经营租赁会计处理

#### (1) 经营租入资产

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) 经营租出资产

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。

### 2. 融资租赁会计处理

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

## (二十七) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

## (二十八) 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。

## (二十九) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售货物收入	16%、17%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
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%
水利建设基金	实缴流转税税额	0.5%
防洪费	实缴流转税税额	1%
房产税	房地产原值 70%	1.2%

### (二) 税收优惠政策及依据

本公司应交增值税按不含税商品销售收入计征，适用税率 16%或 17%，扣除允许抵扣的进项税额后计算缴纳。本公司自营出口收入享受“免抵退”政策，本年度出口退税率为 5%、9%、13%。

本公司于 2017 年 10 月 10 日，已通过高新技术企业认证审核，取得证书编号为 GR201712000357 的高新技术企业证书，有效期三年至 2019 年。本年度执行的企业所得税率为 15%。

本公司之子公司常州久日化学有限公司于 2017 年 12 月 7 日，已通过高新技术企业认证审核，取得证书编号为 GR201732002692 的高新技术企业证书，有效期三年至 2019 年。本年度执行的企业所得税率为 15%。

## 六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	109,400.53	116,052.67
银行存款	129,108,345.12	56,723,889.31
其他货币资金	43,544,570.19	30,043,408.81
合计	172,762,315.84	86,883,350.79

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司其他货币资金 43,544,570.19 元系银行承兑汇票的保证金及银行借款保证金存款。

除上述票据保证金存款外，不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	21,175,857.25	21,065,957.53
应收账款	199,916,540.95	163,334,279.75
合计	221,092,398.20	184,400,237.28

#### （一）应收票据

##### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	21,175,857.25	21,065,957.53
合计	21,175,857.25	21,065,957.53

##### 2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	115,102,152.23	-
合计	115,102,152.23	-

#### （二）应收账款

##### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
——账龄分析法组合	223,944,074.89	100.00	24,027,533.94	10.73	199,916,540.95
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	223,944,074.89	100.00	24,027,533.94	10.73	199,916,540.95

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
——账龄分析法组合	184,495,820.63	100.00	21,161,540.88	11.47	163,334,279.75
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	184,495,820.63	100.00	21,161,540.88	11.47	163,334,279.75

## 2. 应收账款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	206,017,471.41	10,266,569.72	4.98
1-2 年	4,364,113.17	1,309,233.95	30.00
2-3 年	2,221,520.09	1,110,760.05	50.00
3 年以上	11,340,970.22	11,340,970.22	100.00
合计	223,944,074.89	24,027,533.94	10.73

续

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	166,395,531.95	8,282,266.44	4.98
1-2 年	5,892,559.43	1,767,767.83	30.00
2-3 年	2,192,445.30	1,096,222.66	50.00
3 年以上	10,015,283.95	10,015,283.95	100.00
合计	184,495,820.63	21,161,540.88	11.47

**3. 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 3,181,806.57 元

**4. 本期实际核销的应收账款金额为 315,813.51 元。****5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款**

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	21,020,659.76	9.39	1,051,032.99
第二名	19,501,554.28	8.70	975,077.71
第三名	13,720,914.97	6.13	686,045.75
第四名	6,284,285.31	2.81	314,214.27
第五名	6,267,430.00	2.80	313,371.50
合计	66,794,844.32	29.83	3,339,742.22

**6. 应收账款其他说明**

本报告期应收账款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。无应收关联方款项。

**注释3. 预付款项****1. 预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	14,265,622.22	88.34	11,811,334.34	97.66
1至2年	1,861,982.68	11.53	38,987.19	0.32
2至3年	5,922.00	0.04	141,268.52	1.17
3年以上	14,235.00	0.09	102,885.00	0.85
合计	16,147,761.90	100.00	12,094,475.05	100.00

**2. 预付款项金额前五名单位情况**

单位名称	金额	时间	是否关联方
第一名	2,019,548.00	1年以内	否
第二名	1,731,307.61	1-2年	否
第三名	1,105,611.64	1年以内	否
第四名	888,000.00	1年以内	否
第五名	690,732.77	1年以内	否
合计	6,435,200.02	-	-

**3. 预付款项其他说明**

本报告期预付款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况。

**注释4. 其他应收款**

项目	期末余额	期初余额
应收利息	790,407.55	790,407.55
其他应收款	16,497,157.79	45,092,663.87
合计	17,287,565.34	45,883,071.42

**(一) 应收利息**

项目	期末余额	期初余额
外部往来单位借用资金利息	790,407.55	790,407.55
合计	790,407.55	790,407.55

本公司与外部往来单位签订协议，以借用资金为基础按照同期银行贷款基准利率计算资金利息。

**(二) 其他应收款****1. 其他应收款分类披露**

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
——账龄分析法组合	35,061,593.37	100.00	18,564,435.58	52.95	16,497,157.79
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	35,061,593.37	100.00	18,564,435.58	52.95	16,497,157.79

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
——账龄分析法组合	57,251,532.53	100.00	12,158,868.66	21.24	45,092,663.87
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	57,251,532.53	100.00	12,158,868.66	21.24	45,092,663.87

**2. 其他应收款分类说明**

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,789,774.65	625,416.86	4.89
1-2 年	6,177,000.00	1,853,100.00	30.00
2-3 年	17,800.00	8,900.00	50.00
3 年以上	16,077,018.72	16,077,018.72	100.00
合计	35,061,593.37	18,564,435.58	52.95

续

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	40,900,186.21	2,030,937.44	4.97
1-2 年	268,800.00	80,640.00	30.00
2-3 年	12,070,510.20	6,035,255.10	50.00
3 年以上	4,012,036.12	4,012,036.12	100.00
合计	57,251,532.53	12,158,868.66	21.24

### 3. 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 6,405,566.92 元

### 4. 本期无实际核销的其他应收款

### 5. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
备用金	535,763.12	69,846.78
押金/保证金	16,633,314.76	11,505,914.76
应收出口退税	1,493,659.31	2,163,317.09
外部单位往来款	15,741,798.52	42,972,165.29
其他	657,057.66	540,288.61
合计	35,061,593.37	57,251,532.53

### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
常州润克环保科技有限公司	资产转让款	12,045,705.40	3 年以上	34.36	12,045,705.40
中关村科技租赁有限公司	保证金	9,800,000.00	1 年以内	27.95	490,000.00
君创国际融资租赁有限公司	保证金	5,556,000.00	1-2 年	15.85	1,666,800.00
应收退税款	出口退税	1,493,659.31	1 年以内	4.26	74,682.97
山东无棣经济开发区财政分局	往来款	870,000.00	3 年以上	2.48	870,000.00
合计		29,765,364.71	-	84.90	15,147,188.37

**注释5. 存货****1. 存货分类**

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	32,732,834.36	-	32,732,834.36	21,089,149.88	-	21,089,149.88
在产品	19,770,698.03	-	19,770,698.03	21,326,282.63	-	21,326,282.63
库存商品	85,565,925.43	-	85,565,925.43	74,364,969.26	-	74,364,969.26
发出商品	2,644,304.83	-	2,644,304.83	3,335,407.42	-	3,335,407.42
委托加工物资	1,172,363.78	-	1,172,363.78	662,285.10	-	662,285.10
周转材料	7,456,025.22	-	7,456,025.22	5,290,843.19	-	5,290,843.19
自制半成品	10,891,936.16	-	10,891,936.16	11,484,079.18	-	11,484,079.18
合计	160,234,087.81	-	160,234,087.81	137,553,016.66	-	137,553,016.66

**注释6. 其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
一年内待摊利息	1,181,250.45	-
增值税留抵税额	13,166,433.62	13,596,362.46
合计	14,347,684.07	13,596,362.46

**注释7. 可供出售金融资产****按成本计量的可供出售权益工具**

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
宁波梅山保税港区久生投资合伙企业（有限合伙）	2,100,000.00		2,100,000.00	2,100,000.00		2,100,000.00
合计	2,100,000.00		2,100,000.00	2,100,000.00		2,100,000.00

**注释8. 固定资产原值及累计折旧****1. 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	仪器设备	办公设备	其他	合计
一、 账面原值							
1. 期初余额	223,851,472.82	295,571,746.86	10,120,744.29	6,901,924.88	2,003,150.69	15,453,886.22	553,902,925.76
2. 本期增加金额	681,081.28	1,918,202.93	2,026,503.14	16,335.42	165,385.50	29,026.55	4,836,534.82
其中：购置	-	1,544,186.26	2,026,503.14	16,335.42	165,385.50	29,026.55	3,781,436.87
在建工程转入	681,081.28	374,016.67	-	-	-	-	1,055,097.95
3. 本期减少金额	145,299.15	251,486.56	948,227.00	-	-	-	1,345,012.71
其中：处置或报废	145,299.15	251,486.56	948,227.00	-	-	-	1,345,012.71
4. 期末余额	224,387,254.95	297,238,463.23	11,199,020.43	6,918,260.30	2,168,536.19	15,482,912.77	557,394,447.87
二、 累计折旧							

1. 期初余额	39,381,078.49	124,773,516.67	8,253,264.56	3,900,575.61	1,282,505.84	3,527,028.64	181,117,969.81
2. 本期增加金额	5,464,593.96	12,782,133.34	413,232.78	252,621.52	105,862.11	426,026.60	19,444,470.31
其中：计提	5,464,593.96	12,782,133.34	413,232.78	252,621.52	105,862.11	426,026.60	19,444,470.31
3. 本期减少金额	38,427.92	163,770.17	900,815.65	-	-	-	1,103,013.74
其中：处置或报废	38,427.92	163,770.17	900,815.65	-	-	-	1,103,013.74
4. 期末余额	44,807,244.53	137,391,879.84	7,765,681.69	4,153,197.13	1,388,367.95	3,953,055.24	199,459,426.38
三、减值准备	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值							
1. 期末账面价值	179,580,010.42	159,846,583.39	3,433,338.74	2,765,063.17	780,168.24	11,529,857.53	357,935,021.49
2. 期初账面价值	184,470,394.33	170,798,230.19	1,867,479.73	3,001,349.27	720,644.85	11,926,857.58	372,784,955.95

## 注释9. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	77,048,487.26	57,733,526.68
工程物资	3,146,680.01	2,584,591.96
合计	80,195,167.27	60,318,118.64

### (一) 在建工程

#### 1. 在建工程情况

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
常州久日丙类仓库及设备项目	1,736,677.33	-	1,736,677.33	743,862.64	-	743,862.64
湖南新建厂区工程	75,311,809.93	-	75,311,809.93	56,989,664.04	-	56,989,664.04
合计	77,048,487.26	-	77,048,487.26	57,733,526.68	-	57,733,526.68

#### 2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入	本期其他减少	期末余额
			固定资产		
常州久日丙类仓库及设备改造项目	743,862.64	1,400,660.23	374,016.67	33,828.87	1,736,677.33
常州久日尾气改造工程		549,310.34	549,310.34	-	-
山东久日水处理系统操作间		131,770.94	131,770.94	-	-
湖南新建厂区工程	56,989,664.04	18,322,145.89	-	-	75,311,809.93
合计	57,733,526.68	20,403,887.40	1,055,097.95	33,828.87	77,048,487.26

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占预 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
常州久日丙类仓库及设备改造项目	300.00	57.89	12.47	-	-	-	自筹
常州久日尾气改造工程	67.77	81.06	100.00	-	-	-	自筹
山东久日水处理系统操作间	17.77	74.16	100.00	-	-	-	自筹

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占预 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
湖南新建厂区工程	29,490.24	50.80	85.00	-	-	-	自筹
合计	29,875.78	51.09	-	-	-	-	-

## (二) 工程物资

项目	期末余额	期初余额
工程用材料	3,146,680.01	2,584,591.96
合计	3,146,680.01	2,584,591.96

## 注释10. 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	专有技术	软件	特许经营权	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	65,244,045.82	220,413.05	4,437,876.50	441,427.96	-	70,343,763.33
2. 本期增加金额	7,106,084.00	9,734,905.55	37,135.09	56,068.38	4,372,082.35	21,306,275.37
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	72,350,129.82	9,955,318.60	4,475,011.59	497,496.34	4,372,082.35	91,650,038.70
二. 累计摊销						
1. 期初余额	6,471,125.47	84,424.67	110,946.91	208,102.08	-	6,874,599.13
2. 本期增加金额	712,619.56	410,142.41	230,678.94	30,490.94	72,868.02	1,456,799.87
本期计提	712,619.56	410,142.41	230,678.94	30,490.94	72,868.02	1,456,799.87
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	7,183,745.03	494,567.08	341,625.85	238,593.02	72,868.02	8,331,399.00
三. 减值准备	-	-	-	-	-	-
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	65,166,384.79	9,460,751.52	4,133,385.74	258,903.32	4,299,214.33	83,318,639.70
2. 期初账面价值	58,772,920.35	135,988.38	4,326,929.59	233,325.88	-	63,469,164.20

本公司子公司山东久日化学科技有限公司于2015年3月12日与无棣县国土资源局签订国有建设用地使用权出让合同，将宗地用途为工业用地，坐落于京能路以东、鑫苑路以南，出让宗地编号为2014-W133，面积为15,414平方米的土地以出让价338万元出让予山东久日化学科技有限公司，截止2018年06月30日，该地块尚未办理土地使用证。

本公司子公司湖南久日新材料有限公司于2018年06月28日取得编号为湘(2018)洪江区不动产权第00000647号，使用权面积为23470.3平方米的土地证。

## 注释11. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
常州久日化学有限公司	42,025,802.92			42,025,802.92
合计	42,025,802.92			42,025,802.92

本公司2014年8月通过非同一控制下企业合并收购常州久日化学有限公司100%股权，支付对价与合并日可辨认净资产之间的差额42,025,802.92元，确认为商誉。

### 注释12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
融资租赁手续费	1,539,416.69	1,911,000.00	613,893.07	-	2,836,523.62
融资租赁服务费	1,947,152.41	70,998.65	95,657.79	-	1,922,493.27
其他	144,317.06	-	27,575.58	-	116,741.48
合计	3,630,886.16	1,981,998.65	737,126.44	-	4,875,758.37

### 注释13. 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 未经抵销的递延所得税资产

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	42,591,969.52	7,310,292.51	33,320,409.54	5,804,638.63
内部交易未实现利润	13,313,147.56	1,996,972.13	6,794,002.59	1,019,100.39
递延收益	1,861,666.61	355,916.65	1,954,666.79	371,866.68
非同一控制企业合并递延所得税资产评估减值转回	-	-145,127.18	-	-154,746.10
合计	57,766,783.69	9,518,054.11	42,069,078.92	7,040,859.60

#### 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	32,622,863.47	4,893,429.52	33,582,058.93	5,037,308.84
合计	32,622,863.47	4,893,429.52	33,582,058.93	5,037,308.84

### 注释14. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付专利技术转让款	-	9,900,000.00
预付工程款及设备采购款	14,966,318.42	10,782,729.40
合计	14,966,318.42	20,682,729.40

### 注释15. 短期借款

#### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	66,231,138.89	94,523,500.00
抵押、质押借款	112,000,000.00	59,931,138.89
合计	178,231,138.89	154,454,638.89

**注释16. 应付票据及应付账款**

种类	期末余额	期初余额
应付票据	82,200,000.00	33,300,000.00
应付账款	65,961,005.86	95,777,998.76
合计	148,161,005.86	129,077,998.76

**(一) 应付票据**

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	82,200,000.00	33,300,000.00
合计	82,200,000.00	33,300,000.00

**(二) 应付账款**

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	43,423,200.82	67,454,491.93
应付工程款	4,140,712.72	6,424,348.96
应付设备款	6,479,920.30	12,720,234.73
应付运费	2,678,425.58	3,926,063.91
应付其他采购款	9,238,746.44	5,252,859.23
合计	65,961,005.86	95,777,998.76

**注释17. 预收款项**

项目	期末余额	期初余额
预收货款	5,439,583.84	7,748,575.75
合计	5,439,583.84	7,748,575.75

**注释18. 应付职工薪酬****1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	10,865,313.92	37,793,132.59	42,909,395.77	5,749,050.74
离职后福利-设定提存计划	155,361.68	2,719,224.35	2,715,891.41	158,694.62
合计	11,020,675.60	40,512,356.94	45,625,287.18	5,907,745.36

**2. 短期薪酬列示**

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

工资、奖金、津贴和补贴	10,656,912.08	32,151,839.56	37,280,558.04	5,528,193.60
职工福利费	-	2,619,954.80	2,619,954.80	-
社会保险费	94,925.32	1,546,013.04	1,550,545.50	90,392.86
其中：基本医疗保险费	68,634.80	1,196,527.19	1,200,096.51	65,065.48
工伤保险费	19,523.32	250,048.34	250,853.83	18,717.83
生育保险费	6,767.20	99,437.51	99,595.16	6,609.55
住房公积金	52,543.00	959,986.00	960,521.00	52,008.00
工会经费和职工教育经费	60,933.52	515,339.19	497,816.43	78,456.28
合计	10,865,313.92	37,793,132.59	42,909,395.77	5,749,050.74

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	151,029.28	2,639,125.67	2,635,529.42	154,625.53
失业保险费	4,332.40	80,098.68	80,361.99	4,069.09
合计	155,361.68	2,719,224.35	2,715,891.41	158,694.62

### 注释19. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	11,783,832.27	9,183,356.14
企业所得税	18,483,220.89	7,762,310.14
个人所得税	278,441.90	132,676.51
城市维护建设税	82,331.84	346,867.97
教育费附加	38,877.39	159,662.09
地方教育费附加	25,918.26	106,441.99
房产税	160,278.44	160,278.44
土地使用税	298,515.26	298,515.26
契税及耕地占用税	583,780.46	583,780.46
其他税费	73,645.85	33,078.70
合计	31,808,842.56	18,766,967.70

### 注释20. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,170,357.08	828,020.51
其他应付款	237,477.53	207,870.61
合计	1,407,834.61	1,035,891.12

#### (一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付款长期借款利息	132,947.22	333,314.49

项目	期末余额	期初余额
短期借款及融资租赁利息	1,037,409.86	494,706.02
合计	1,170,357.08	828,020.51

**(二) 其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
代收、代付款	3,381.50	27,683.75
外部往来款	1,334.50	1,334.50
其他	232,761.53	178,852.36
合计	237,477.53	207,870.61

**注释21. 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	4,000,000.00	8,000,000.00
一年内到期的长期应付款	50,373,739.72	34,567,929.33
合计	54,373,739.72	42,567,929.33

**注释22. 长期应付款**

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	73,715,281.58	57,701,719.91
专项应付款	906,603.77	906,603.77
合计	74,621,885.35	58,608,323.68

**(一) 长期应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
中关村科技租赁有限公司	50,871,215.00	25,530,317.00
君创国际融资租赁有限公司	22,844,066.58	32,171,402.91
合计	73,715,281.58	57,701,719.91

2018年，本公司之子公司山东久日与中关村科技租赁有限公司、湖南久日与中关村科技租赁有限公司分别签订了固定资产售后回租的融资租赁协议。本公司根据交易实质采取了按照固定资产抵押借款的方式进行会计处理，即相关设备仍作为固定资产进行核算，所收到的融资租赁款作为长期应付款处理。

**(二) 专项应付款**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
天津市人才发展特殊支持资金	906,603.77	-	-	906,603.77	*1
合计	906,603.77	-	-	906,603.77	

\*1 本公司2017年收到天津市人才发展特殊支持资金100万元，该笔资金指定由本公司代为管理并专项用于赵国锋的培训及研究支出。

**注释23. 递延收益**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	6,854,250.12	-	146,450.17	6,707,799.95	详见表1
合计	6,854,250.12	-	146,450.17	6,707,799.95	

**1.与政府补助相关的递延收益**

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
无棣县土地拆迁补偿款	4,899,583.33	-	53,449.99	-	4,846,133.34	与资产相关
金坛区三位一体项目设备补贴	1,168,000.15	-	73,000.14	-	1,095,000.01	与资产相关
怀化市标准厂房补助	786,666.64	-	20,000.04	-	766,666.60	与资产相关
合计	6,854,250.12	-	146,450.17	-	6,707,799.95	

**注释24. 股本**

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	79,470,000.00	-	-	-	-	-	79,470,000.00

**注释25. 资本公积**

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）	305,903,687.40	-	-	305,903,687.40
合计	305,903,687.40	-	-	305,903,687.40

**注释26. 专项储备**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	-	3,136,482.90	3,136,482.90	-
合计	-	3,136,482.90	3,136,482.90	-

**注释27. 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,989,913.61	-	-	22,989,913.61
合计	22,989,913.61	-	-	22,989,913.61

**注释28. 未分配利润**

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前上期末未分配利润	208,926,869.73	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	—
调整后期初未分配利润	208,926,869.73	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	83,857,099.04	—
减：提取法定盈余公积	-	10.00

项目	金额	提取或分配比例(%)
应付普通股股利	15,894,000.00	
期末未分配利润	276,889,968.77	

## 注释29. 营业收入和营业成本

### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	517,805,764.44	338,890,667.55	366,275,762.66	278,153,941.91
其他业务	141,968.75	16,930.76	747,965.87	-
合计	517,947,733.19	338,907,598.31	367,023,728.53	278,153,941.91

### 2. 主营业务收入按产品类别列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
光引发剂	487,448,143.52	312,893,601.50	322,352,532.79	240,343,601.80
精细化学品	13,090,046.75	9,995,081.29	16,654,353.85	12,804,056.09
单体	13,846,255.10	12,954,529.22	22,828,816.11	21,363,342.37
其他	3,421,319.07	3,047,455.54	4,440,059.91	3,642,941.65
合计	517,805,764.44	338,890,667.55	366,275,762.66	278,153,941.91

### 3. 主营业务收入按地区分项列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	127,555,457.03	84,015,458.21	85,676,920.39	68,335,668.68
华南地区	99,700,533.22	64,815,794.26	62,611,805.15	47,512,055.42
华中地区	38,616,943.39	25,505,763.21	17,372,957.27	12,298,182.88
华北地区	22,043,183.12	16,485,826.25	27,453,828.44	22,331,404.98
西南地区	4,374,377.31	3,009,422.34	4,489,575.81	3,830,797.64
内销其他区域	1,763,456.65	1,143,707.85	1,645,183.78	1,229,847.04
出口	223,751,813.72	143,914,695.43	167,025,491.82	122,615,985.27
合计	517,805,764.44	338,890,667.55	366,275,762.66	278,153,941.91

### 4. 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	收入金额	比例(%)
第一名	61,949,308.74	11.96
第二名	44,503,541.78	8.59
第三名	21,256,950.86	4.10
第四名	12,539,717.69	2.42

客户名称	本期发生额	
	收入金额	比例（%）
第五名	12,360,855.98	2.39
合计	152,610,375.05	29.46

续

客户名称	上期发生额	
	收入金额	比例（%）
第一名	52,135,745.50	14.21
第二名	51,538,324.17	14.04
第三名	7,785,669.62	2.12
第四名	6,606,769.37	1.80
第五名	6,259,047.04	1.71
合计	124,325,555.70	33.88

**注释30. 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,435,572.18	866,324.49
教育费附加	652,625.77	413,617.40
地方教育费附加	435,083.83	275,744.94
房产税	576,802.35	465,138.26
土地使用税	707,918.44	734,783.50
车船税	11,564.44	10,560.00
印花税	314,861.57	212,455.30
环境保护税	102,532.32	-
防洪费及水利建设基金	135,455.80	58,394.61
合计	4,372,416.70	3,037,018.50

**注释31. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	1,876,833.70	387,356.76
办公费	31,136.03	55,143.21
招待费	127,049.23	140,803.02
房租	109,158.88	516,100.27
差旅交通费	296,343.05	371,699.71
广告宣传费	222,987.28	-
运杂费	7,335,033.05	7,776,591.71
保险费	170,418.40	90,128.68
其他	968,602.55	3,507,978.84
合计	11,137,562.17	12,845,802.20

**注释32. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	14,957,563.33	10,739,038.04
办公费	693,809.80	448,302.16
差旅及交通费	774,718.86	393,000.13
招待费	960,030.37	476,625.18
修理费	1,821,635.32	78,657.07
折旧费	1,816,397.35	1,277,906.72
无形资产摊销	1,456,799.87	323,322.07
咨询服务费	1,147,796.30	641,203.28
其他	4,541,006.97	4,150,351.32
合计	28,169,758.17	18,528,405.97

**注释33. 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,996,943.97	5,594,528.31
材料费	5,988,350.06	3,106,184.97
办公费	77,832.50	14,345.63
试验费	300,000.00	1,707,167.84
维修费	59,912.24	60,426.18
折旧摊销	903,910.72	848,043.33
检测费	84,530.95	75,857.23
燃料及动力	240,088.86	294,347.02
其他	274,743.42	218,415.50
合计	13,926,312.72	11,919,316.01

**注释34. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,197,452.41	7,043,067.15
减：利息收入	292,259.07	196,372.54
汇兑损益	-93,594.39	2,322,906.65
银行手续费	863,426.99	394,502.74
合计	8,675,025.94	9,564,104.00

**注释35. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	9,651,499.61	3,020,034.56
合计	9,651,499.61	3,020,034.56

**注释36. 其他收益****1. 其他收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,698,479.37	-
合计	2,698,479.37	-

**2. 计入其他收益的政府补助**

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
金坛市三位一体发展战略专用设备补助	73,000.14	-	与资产相关
工业企业纳税上台阶奖	200,000.00	-	与收益相关
天津北辰区市级创新券补贴款	100,000.00	-	与收益相关
天津北辰区科技创新专项项目款	160,000.00	-	与收益相关
天津市重点新产品补贴款	200,000.00	-	与收益相关
天津市千企万人奖励款	400,000.00	-	与收益相关
天津市高新技术企业奖励款	100,000.00	-	与收益相关
其他小额政府奖励款	125,429.20	-	与收益相关
无棣县土地拆迁补偿款	53,449.99	-	与资产相关
制造强省专项补助款	700,000.00	-	与收益相关
标准化厂房补助	20,000.04	-	与资产相关
洪江区投资创业奖及外贸进出口奖	566,600.00	-	与收益相关
合计	2,698,479.37	-	

**注释37. 政府补助****1. 本期确认的政府补助**

项目名称	与资产相关/ 与收益相关	与政府补助相关的 递延收益期初 余额	本期确认的 政府补助	本期冲减相关 资产账面价值 的政府补助	本期冲减成 本费用的政 府补助
常州工业企业纳税上台阶奖	与收益相关	-	200,000.00	-	-
天津北辰区市级创新券补贴款	与收益相关	-	100,000.00	-	-
天津北辰区科技创新专项项目款	与收益相关	-	160,000.00	-	-
天津市重点新产品补贴款	与收益相关	-	200,000.00	-	-
天津市千企万人奖励款	与收益相关	-	400,000.00	-	-
天津市高新技术企业奖励款	与收益相关	-	100,000.00	-	-
其他小额政府奖励款	与收益相关	-	125,429.20	-	-
制造强省专项补助款	与收益相关	-	700,000.00	-	-
洪江区投资创业奖及外贸进出口奖	与收益相关	-	566,600.00	-	-
金坛市三位一体发展战略专用设备 补助	与资产相关	1,168,000.15	73,000.14	-	-
无棣县土地拆迁补偿款	与资产相关	4,899,583.33	53,449.99	-	-
标准化厂房补助	与资产相关	786,666.64	20,000.04	-	-

合计	-	6,854,250.12	2,698,479.37	-	-
----	---	--------------	--------------	---	---

续：

项目名称	本期计入其他收益的政府补助	本期计入营业外收支的政府补助	本期退回的政府补助	与政府补助相关的递延收益期末金额	本期退回的政府补助的原因
常州工业企业纳税上台阶奖	200,000.00	-	-	-	-
天津北辰区市级创新券补贴款	100,000.00	-	-	-	-
天津北辰区科技创新专项项目款	160,000.00	-	-	-	-
天津市重点新产品补贴款	200,000.00	-	-	-	-
天津市千企万人奖励款	400,000.00	-	-	-	-
天津市高新技术企业奖励款	100,000.00	-	-	-	-
其他小额政府奖励款	125,429.20	-	-	-	-
制造强省专项补助款	700,000.00	-	-	-	-
洪江区投资创业奖及外贸进出口奖	566,600.00	-	-	-	-
金坛市三位一体发展战略专项设备补助	73,000.14	-	-	1,095,000.01	-
无棣县土地拆迁补偿款	53,449.99	-	-	4,846,133.34	-
标准化厂房补助	20,000.04	-	-	766,666.60	-
合计	2,698,479.37	-	-	6,707,799.95	-

**注释38. 营业外收入**

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	-	711,074.00	-
违约金及罚款收入	252,480.00	-	252,480.00
其他	90,228.20	64,500.00	90,228.20
合计	342,708.20	775,574.00	342,708.20

**注释39. 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
资产报废损失	96,012.95	-	96,012.95
对外捐赠	376,000.00	250,000.00	376,000.00
罚款支出	2,068.95	72,207.65	2,068.95
其他	39,244.03	-	39,244.03
合计	513,325.93	322,207.65	513,325.93

**注释40. 所得税费用****1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	24,399,396.00	6,114,313.81
递延所得税费用	-2,621,073.83	-352,128.60
合计	21,778,322.17	5,762,185.21

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	105,620,601.21	30,408,471.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,843,090.18	4,561,270.76
子公司适用不同税率的影响	5,176,313.63	1,517,157.56
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-	-
研发费加计扣除影响	-1,175,246.84	-714,230.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,934,165.20	397,986.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	-
.....	-	-
所得税费用	21,778,322.17	5,762,185.21

## 注释41. 现金流量表附注

### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	292,259.07	196,372.54
政府补助	2,552,029.20	775,574.00
其他	642,211.61	9,988,761.23
合计	3,486,499.88	10,960,707.77

### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	863,426.99	394,502.74
付现性费用支出	46,421,105.85	46,034,826.06
其他	777,656.73	322,207.65
合计	48,062,189.57	46,751,536.45

### 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
外部单位资金往来	27,105,418.97	-
合计	27,105,418.97	-

## 4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及融资租赁款等	101,056,054.00	73,006,490.00
合计	101,056,054.00	73,006,490.00

## 5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付保证金存款	30,800,000.00	20,884,112.39
融资费用	8,351,033.00	-
中介服务费	-	1,048,906.48
合计	39,151,033.00	21,933,018.87

## 注释42. 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	83,857,099.04	24,646,286.52
加：资产减值准备	9,651,499.61	3,020,034.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,444,470.31	16,215,366.88
无形资产摊销	1,456,799.87	529,515.13
长期待摊费用摊销	737,126.44	312,681.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	96,012.95	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	8,197,452.41	7,043,067.15
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,477,194.51	-352,128.60
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-143,879.32	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-22,681,071.15	-31,101,640.47
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-60,402,081.54	-63,642,045.25
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,366,585.60	60,837,287.18
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	33,369,648.51	17,508,424.10
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况	-	-
现金的期末余额	129,217,745.65	102,490,164.41

项目	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	56,839,941.98	54,814,458.67
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	72,377,803.67	47,675,705.74

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额
一、现金	
其中：库存现金	109,400.53
可随时用于支付的银行存款	129,108,345.12
可随时用于支付的其他货币资金	-
二、现金等价物	
其中：三个月内到期的债券投资	-
三、期末现金及现金等价物余额	129,217,745.65
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-

## 注释43. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面原值	账面价值	受限原因
其他货币资金	43,544,570.19	43,544,570.19	其他货币资金用于办理银行承兑汇票保证金及银行借款保证金。
固定资产-办公用房产	15,350,475.70	10,410,547.42	用于办理长短期银行借款抵押
固定资产-生产用房屋建筑物	34,346,940.47	26,774,175.41	用于办理短期银行借款抵押
固定资产-机器设备	145,542,023.24	93,636,206.46	用于办理与中关村科技租赁有限公司的售后回租融资租赁业务
在建工程-机器设备及安装工程	20,913,881.49	20,913,881.49	用于办理与中关村科技租赁有限公司的售后回租融资租赁业务
固定资产-机器设备	119,711,115.74	42,757,099.21	用于办理与君创国际融资租赁有限公司的售后回租融资租赁业务
无形资产-天津北辰区土地使用权	1,500,750.00	916,207.50	用于办理短期银行借款抵押
无形资产-山东土地使用权	12,186,113.85	11,048,743.21	用于办理短期银行借款抵押
无形资产-常州土地使用权	11,842,696.36	8,704,381.83	用于办理短期银行借款抵押
无形资产-湖南土地使用权	15,647,200.00	15,308,177.30	用于办理短期银行借款抵押
合计	420,585,767.04	274,013,990.02	

## 注释44. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
美元	2,733,000.88	6.6166	18,083,173.62
应收账款			

美元	11,639,708.26	6.6166	77,015,293.67
应付账款			
美元	65,122.15	6.6166	430,887.22
应付账款			
欧元	99,440.84	7.6515	760,871.59

## 七、合并范围的变更

本公司于2018年06月新设全资子公司久日新材（香港）有限公司，注册资本50万港币；截止2018年06月30日，本公司尚未完成对久日新材（香港）有限公司50万港币注册资本的实缴，久日新材（香港）有限公司亦尚未开展经营活动。

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 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	
山东久日化学科技有限公司	山东	山东	生产	100	-	新设
天津久瑞翔和商贸有限公司	天津	天津	贸易	100	-	新设
湖南久日新材料有限公司	湖南	湖南	生产	100	-	新设
常州久日化学有限公司	常州	常州	生产	100	-	非同一控制下企业并购
天津久源新材料技术有限公司	天津	天津	研发	100	-	新设
久日新材（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100	-	新设

## 九、与金融工具相关的风险披露

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。

### （一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信

用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2018 年 06 月 30 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 29.83%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

## (二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2018 年 06 月 30 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
货币资金	172,762,315.84	172,762,315.84	172,762,315.84	-	-	-
应收票据	21,175,857.25	21,175,857.25	21,175,857.25	-	-	-
应收账款	199,916,540.95	223,944,074.89	223,944,074.89	-	-	-
其他应收款	17,287,565.34	35,852,000.92	35,852,000.92	-	-	-
金融资产小计	411,142,279.38	453,734,248.90	453,734,248.90	-	-	-
短期借款	178,231,138.89	178,231,138.89	178,231,138.89	-	-	-
应付票据	82,200,000.00	82,200,000.00	82,200,000.00	-	-	-
应付账款	65,961,005.86	65,961,005.86	65,961,005.86	-	-	-
其他应付款	237,477.53	237,477.53	237,477.53	-	-	-
一年内到期的非流动负债	54,373,739.72	54,373,739.72	54,373,739.72	-	-	-
长期应付款	73,715,281.58	73,715,281.58	-	52,176,444.25	21,538,837.33	-
金融负债小计	454,718,643.58	454,718,643.58	381,003,362.00	52,176,444.25	21,538,837.33	-

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
货币资金	86,883,350.79	86,883,350.79	86,883,350.79	-	-	-
应收票据	21,065,957.53	21,065,957.53	21,065,957.53	-	-	-
应收账款	163,334,279.75	184,495,820.63	184,495,820.63	-	-	-
其他应收款	45,092,663.87	57,251,532.53	57,251,532.53	-	-	-
金融资产小计	316,376,251.94	349,696,661.48	349,696,661.48	-	-	-
短期借款	154,454,638.89	154,454,638.89	154,454,638.89	-	-	-
应付票据	33,300,000.00	33,300,000.00	33,300,000.00	-	-	-
应付账款	95,777,998.76	95,777,998.76	95,777,998.76	-	-	-
其他应付款	207,870.61	207,870.61	207,870.61	-	-	-
一年内到期的非流动负债	42,567,929.33	42,567,929.33	42,567,929.33	-	-	-

长期应付款	57,701,719.91	57,701,719.91		35,418,329.53	22,283,390.38	-
金融负债小计	384,010,157.50	384,010,157.50	326,308,437.59	35,418,329.53	22,283,390.38	-

### （三）市场风险

#### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

（1）截止 2018 年 06 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
美元	2,733,000.88	6.6166	18,083,173.62
应收账款			
美元	11,639,708.26	6.6166	77,015,293.67

#### （2）敏感性分析：

除了产品的销售以外币结算外，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。本公司管理层认为，如果人民币对美元升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加利润总额约 4,754,923.36 元。

#### 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整来降低利率风险。

#### 敏感性分析：

截止 2018 年 06 月 30 日，本公司承担的均为固定利率的银行借款；本公司管理层认为，在其他变量不变的情况下，本公司不存在利率变动对当期损益和股东权益的影响。

## 十、关联方及关联交易

### （一）本企业的实际控制人

本公司董事长、总经理赵国锋直接持有本公司股权 21.80%，本公司董事王立新直接持有本公司股权 1.87%；山东圣丰投资有限公司直接持有本公司股权 1.38%。赵国锋、王立新两人为夫妻，且签订了《一致行动协议》，赵国锋与山东圣丰投资有限公司签订了《一致行动协议》，赵国锋直接及间接控制本公司

股权 25.05%，为本公司第一大股东，实际控制人。

## (二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山东圣丰投资有限公司	赵国锋控制的其他企业
天津久瑞生物科技有限公司	赵国锋控制的其他企业
张家界久瑞生物科技有限公司	赵国锋控制的其他企业
张家界久瑞富民五倍子种植有限公司	赵国锋控制的其他企业
慈利县东莱生物科技有限公司	赵国锋控制的其他企业
天津科洛医药科技有限公司	赵国锋控制的其他企业
张家界久瑞贸易有限公司	赵国锋控制的其他企业
张家界久瑞健康产业发展有限公司	赵国锋控制的其他企业
张家界久盛咨询合伙企业（有限合伙）	赵国锋控制的其他企业
张家界久祥咨询合伙企业（有限合伙）	赵国锋对其具有重大影响
解敏雨	董事、副总经理，直接持有本公司股份 7.82%
王立新	董事、赵国锋配偶
贺晞林	董事、副总经理
权乐	董事
刘益民	董事
郝蕾	副总经理、董事会秘书
闫云祥	副总经理
敖文亮	副总经理
张齐	副总经理
寇福平	副总经理
马秀玲	财务总监
南海成长精选（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	直接持有本公司股份 6.09%

### (四) 关联方交易

#### 1. 关联方担保

##### 本公司作为被担保方

担保方	银行名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
赵国锋	花旗银行（中国）有限公司天津分行	25,000,000.00	2018-4-23	2019-4-22	否
赵国锋	渣打银行（中国）有限公司天津分行	30,000,000.00	2015-9-11	2020-9-10	否
赵国锋	富邦华一银行有限公司天津分行	20,000,000.00	2016-9-8	2019-9-30	否
赵国锋	企业银行（中国）有限公司天津分行	10,000,000.00	2017-10-20	2018-10-19	否

赵国锋、王立新	中国民生银行股份有限公司天津分行	33,000,000.00	2018-3-22	2019-3-22	否
赵国锋、王立新	兴业银行股份有限公司天津分行	40,000,000.00	2018-2-2	2018-10-19	否
赵国锋、王立新	中国银行股份有限公司天津西青支行	30,000,000.00	2018-1-4	2019-1-3	否
赵国锋、王立新	中国银行股份有限公司怀化分行	10,000,000.00	2017-6-14	2020-12-31	否
赵国锋、王立新	上海浦东发展银行股份有限公司天津分行	95,000,000.00	2017-11-2	2018-9-24	否
赵国锋	君创国际融资租赁有限公司	55,560,000.00	2017-9-25	2020-10-20	否
赵国锋	中关村科技租赁有限公司	40,000,000.00	2017-6-14	2020-6-13	否
赵国锋	中关村科技租赁有限公司	9,000,000.00	2017-6-13	2020-6-12	否
赵国锋	中关村科技租赁有限公司	5,000,000.00	2018-5-18	2021-5-17	否
赵国锋	中关村科技租赁有限公司	44,000,000.00	2018-5-18	2021-5-17	否
赵国锋	花旗银行（中国）有限公司天津分行	20,000,000.00	2015-7-16	2018-6-6	是
赵国锋	富邦华一银行有限公司天津分行	30,000,000.00	2017-9-26	2020-9-30	否
合计		496,560,000.00			

## 2. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,864,164.19	1,308,736.90

## 十一、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

部分抵押或质押资产情况详见附注六、注释 43 所有权或使用权受到限制的资产。

除上述事项外，本公司不存在其他需要披露的重要承诺事项。

### （二）资产负债表日存在的重要或有事项

#### 1.未决诉讼

本公司子公司常州久日化学有限公司于 2016 年对常州润克环保科技有限公司就房屋买卖合同纠纷一案向常州市金坛区人民法院对常州润克提起诉讼。2017 年 12 月，本公司收到常州市金坛区人民法院一审判决，支持本公司的诉讼请求，确认常州润克应支付剩余转让价款 2,248,633.00 元。收到一审判决书当月，常州润克表示不服一审判决，已向常州市中级人民法院提起二审诉讼，常州中院已立案。因常州久日和常州润克均有意就此案进行调解，据了解，常州润克已于 2018 年 7 月初提交撤销上诉申请书，但法院尚未对此做出裁定。

截至 2018 年 06 月 30 日止，本公司不存在其他需要披露的重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### （一）诉讼情况说明

本公司子公司常州久日化学有限公司于 2015 年向常州润克转让盐城华钛化学有限公司 50.98% 的股权，合同约定转让价款 980 万元，股权登记变更于 2015 年度执行完毕，因常州润克持续未支付转让对价，本公司于 2017 年针对应收 980 万元股权转让款向常州市金坛区人民法院提起诉讼，至 2018 年 7 月 6 日，双方达成调解协议，常州润克同意给付常州久日股权转让款 610 万元，于 2018 年 7 月底付清，法院于当日作出民事调解书，该调解书已经生效。

### （二）股权转让说明

2018 年 8 月 6 日，公司召开了第三届董事会第十次会议，本公司拟将作为有限合伙人持有的宁波梅山保税港区久生投资合伙企业（有限合伙）49.50% 的全部财产份额（认缴出资额 10,000.00 万元，实际出资额 210.00 万元）转让给西藏纬度智投科技服务有限公司。经双方协商确定，交易价格为 5 万元，同时约定对方公司将此款项于协议签订日起 30 日内一次性以货币支付给本公司。

### （三）子公司停产说明

常州市大气污染防治联席会议办公室按照《中共常州市委常州市人民政府关于印发常州市 2018 年大气污染防治攻坚行动方案的通知》（常发〔2018〕16 号）文件要求，印发了《关于调整常州市强制减排重点污染源清单的通知》（常大气办〔2018〕14 号）文件，本公司全资子公司常州久日位于《常州市强制减排重点污染源清单（市清单）》中，根据当地政府相关部门的要求自 2018 年 8 月临时停产。

### （四）其他资产负债表日后事项说明

除上述事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项说明

截至 2018 年 06 月 30 日止，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,231,919.42	200,000.00
应收账款	284,618,018.44	268,208,514.07
合计	288,849,937.86	268,408,514.07

#### （一）应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,231,919.42	200,000.00
合计	4,231,919.42	200,000.00

**(二) 应收账款**

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
——账龄分析法组合	52,911,711.52	18.25	5,382,977.81	10.17	47,528,733.71
——内部往来	237,089,284.73	81.75			237,089,284.73
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	290,000,996.25	100.00	5,382,977.81	1.86	284,618,018.44

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
——账龄分析法组合	45,579,264.47	16.67	5,234,033.60	11.48	40,345,230.87
——内部往来	227,863,283.20	83.33			227,863,283.20
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					-
合计	273,442,547.67	100.00	5,234,033.60	1.91	268,208,514.07

**(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款**

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	47,664,343.88	2,383,217.20	5.00
1-2年	3,180,534.18	954,160.25	30.00
2-3年	42,466.20	21,233.10	50.00
3年以上	2,024,367.26	2,024,367.26	100.00
合计	52,911,711.52	5,382,977.81	10.17

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	39,918,345.79	1,995,917.29	5.00
1-2年	3,429,819.57	1,028,945.87	30.00
2-3年	43,857.35	21,928.68	50.00
3年以上	2,187,241.76	2,187,241.76	100.00

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	45,579,264.47	5,234,033.60	11.48

**(2) 本期计提坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 294,357.72 元。

**(3) 本期实际核销的应收账款金额为 145,413.51 元。****注释2. 长期股权投资**

款项性质	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	379,500,000.00		379,500,000.00	379,000,000.00		379,000,000.00
合计	379,500,000.00		379,500,000.00	379,000,000.00		379,000,000.00

**对子公司投资**

被投资单位	初始投资成本	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
山东久日化学科技有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00	-	-
天津久瑞翔和商贸有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
湖南久日新材料有限公司	29,000,000.00	29,000,000.00	-	-	29,000,000.00	-	-
常州久日化学有限公司	148,000,000.00	148,000,000.00	-	-	148,000,000.00	-	-
天津久源新材料技术有限公司	500,000.00	-	500,000.00	-	500,000.00	-	-
合计	379,500,000.00	379,000,000.00	500,000.00	-	379,500,000.00	-	-

**注释3. 营业收入及营业成本****1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	268,366,179.51	215,198,163.61	164,543,792.69	139,611,120.35
其他业务	124,848.11		747,893.49	
合计	268,491,027.62	215,198,163.61	165,291,686.18	139,611,120.35

**2. 主营业务按产品列示如下：**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
光引发剂	265,079,272.18	212,158,920.41	160,562,913.05	135,542,796.58
精细化学品	1,279,208.17	1,323,753.60	3,058,954.40	3,335,323.90

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
单体	1,998,196.39	1,706,915.90	26,883.09	26,933.55
其他	9,502.77	8,573.70	895,042.15	706,066.32
合计	268,366,179.51	215,198,163.61	164,543,792.69	139,611,120.35

## 十五、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,698,479.37	711,074.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-170,617.73	-257,707.65
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
减：所得税影响额	539,830.04	68,004.95
少数股东权益影响额（税后）	-	-
合计	1,988,031.60	385,361.40

### （二）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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.77%	1.06	1.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.47%	1.03	1.03

### （三）利润数据分析

项目	本期金额	上期金额	变化比例	变化原因
营业收入	517,947,733.19	367,023,728.53	41.12%	主要系光引发剂销售价格的上漲导致光引发剂收入增加所致。
营业税金及附加	4,372,416.70	3,037,018.50	43.97%	主要系营业收入增加，相关税费随之增加。
管理费用	28,169,758.17	18,528,405.97	52.04%	主要系员工工资增加导致管理费用增加。
资产减值损失	9,651,499.61	3,020,034.56	219.58%	主要系其他应收款中常州润克环保科技有限公司账龄增加，导致计提的坏账准备增加所致。
其他收益	2,698,479.37	-	-	主要系收到与企业日常活动相关的政府补助增加所致。
营业外收入	342,708.20	775,574.00	-55.81%	主要系收到与非企业日常活动相关的政府补助减少所致。
营业外支出	513,325.93	322,207.65	59.32%	主要系对外捐赠及资产报废损失的增加导致营业外支出增长幅度较大。
利润总额	105,635,421.21	30,408,471.73	247.39%	主要系收入增加导致利润总额增加。
所得税费用	21,778,322.17	5,762,185.21	277.95%	主要系收入增加导致需缴纳的所得税增加所致。
净利润	83,857,099.04	24,646,286.52	240.24%	主要系收入增加，净利润随之增加。

### （四）资产负债数据分析

项目	本期金额	上期金额	变化比例	变化原因
货币资金	172,762,315.84	86,883,350.79	98.84%	主要系天津市天骄辐射固化材料有限公司款项收回及融资租赁业务的开展导致银行存款增加所致。
应收账款及应收票据	221,092,398.20	184,400,237.28	19.90%	主要系销售规模的增长导致应收账款的余额增加所致。
预付款项	16,147,761.90	12,094,475.05	33.51%	主要系预付的工程设备款增加所致。
其他应收款	17,287,565.34	45,883,071.42	-62.32%	主要系天津市天骄辐射固化材料有限公司款项收回导致其他应收账款减少所致。
存货	160,234,087.81	137,553,016.66	16.49%	主要系原材料价格的上涨导致存货的增加所致。
无形资产	83,318,639.70	63,469,164.20	31.27%	主要系湖南久日土地使用权、天津久日专利权及特许经营权的

				增加导致无形资产增加。
在建工程	80,195,167.27	60,318,118.64	32.95%	主要系湖南久日新建厂区工程的持续投入导致在建工程增加。
长期待摊费用	4,875,758.37	3,630,886.16	34.29%	主要系新开展的融资租赁业务导致待摊的融资租赁手续费及服务费用增加所致。
递延所得税资产	9,518,054.11	7,040,859.60	35.18%	主要系资产减值准备及存货的内部未实现收益增加所致。
应付职工薪酬	5,907,745.36	11,020,675.60	-46.39%	主要系去年年末包含未付的年终奖，导致去年年末的应付职工薪酬金额较大。
应交税费	31,808,842.56	18,766,967.70	69.49%	主要系营业收入增加，相应需缴纳的税费随之增加。
其他应付款	1,407,834.61	1,035,891.12	35.91%	主要系新开展的融资租赁业务导致应付利息增加所致。

### （五）现金流量数据分析

项目	本期金额	上期金额	变化比例	变化原因
经营活动产生的现金流量净额	33,369,648.51	17,508,424.10	90.59%	主要系光引发剂销售价格上涨导致销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-10,178,765.49	-35,639,175.13	71.44%	主要系天津市天骄辐射固化材料有限公司款项的收回导致投资活动产生的现金流量净额增加。

天津久日新材料股份有限公司

2018年8月14日