



壹石通

NEEQ:833598

安徽壹石通材料科技股份有限公司

(Anhui Estone Materials Technology Co.,Ltd)



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018 年 5 月 24 日，公司完成新增股份发行，定向增发 500 万股，融资总额 4,500 万元。



2018 年 5 月，公司勃姆石产品取得欧洲化学品管理局注证书，可出口欧盟国家。

目 录

公司半年度大事记.....	2
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、股份公司、壹石通、壹石通股份	指	安徽壹石通材料科技股份有限公司
有限公司、鑫源有限	指	蚌埠鑫源材料科技有限公司(由“蚌埠鑫源石英材料有限公司”更名而来)
宏方源	指	南京宏方源材料科技有限公司, 公司全资子公司
中鑫电子	指	蚌埠中鑫电子基材科技有限公司, 公司全资子公司
金属陶瓷	指	安徽壹石通金属陶瓷有限公司, 公司全资子公司
蚌埠聚合物	指	蚌埠壹石通聚合物复合材料有限公司, 公司控股子公司
股东会	指	蚌埠鑫源材料科技有限公司(或蚌埠鑫源石英材料有限公司)股东会
股东大会	指	安徽壹石通材料科技股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽壹石通材料科技股份有限公司董事会
监事会	指	安徽壹石通材料科技股份有限公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会、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
《公司章程》	指	最近一次经公司股东大会批准的现行有效的章程
三会议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期内	指	2018年1月1日—2018年6月30日

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。

公司负责人蒋学鑫、主管会计工作负责人张月月及会计机构负责人（会计主管人员）张月月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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
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。 3. 安徽壹石通材料科技股份有限公司 2018 年半年度报告以及第二届董事会第四次会议决议、第二届监事会第三次会议决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安徽壹石通材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Estone Materials Technology Co., Ltd
证券简称	壹石通
证券代码	833598
法定代表人	蒋学鑫
办公地址	安徽省蚌埠市怀远经济开发区魏岗路 12 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张月月
是否通过董秘资格考试	是
电话	0552-8852266
传真	0552-8599966
电子邮箱	zhangyueaust@126.com
公司网址	www.estonegroup.com
联系地址及邮政编码	安徽省蚌埠市怀远经济开发区魏岗路 12 号 233400
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	公司董事会办公室

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	2006 年 1 月 6 日
挂牌时间	2015 年 9 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-30 非金属矿物制品业-309 石墨及其他非金属矿物制品制造-3099 其他非金属矿物制品制造
主要产品与服务项目	无机非金属功能性粉体材料的研发、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）	70,940,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	蒋学鑫、王亚娟
实际控制人及其一致行动人	蒋学鑫、王亚娟

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	91340300783089311E	否
注册地址	安徽省蚌埠市怀远经济开发区金河路 10 号	是
注册资本（元）	70,940,000	是

五、 中介机构

主办券商	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 A 座 37 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	44,295,087.70	34,328,963.04	29.03%
毛利率	36.84%	31.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,291,480.48	2,989,037.24	177.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,033,407.71	2,763,858.47	118.30%
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）	7.02%	3.21%	-
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）	5.11%	2.97%	-
基本每股收益	0.12	0.05	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	253,132,273.14	198,828,417.08	27.31%
负债总计	97,335,447.52	92,256,704.02	5.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	155,796,825.62	106,571,713.06	46.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.20	1.62	35.80%
资产负债率（母公司）	40.24%	48.36%	-
资产负债率（合并）	38.45%	46.40%	-
流动比率	1.58	0.97	-
利息保障倍数	6.44	3.38	-

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	128,814.06	-3,883,017.35	103.32%
应收账款周转率	2.78	2.68	-
存货周转率	0.83	0.86	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	27.31%	-0.85%	-

营业收入增长率	29.03%	53.68%	-
净利润增长率	177.40%	1,059.94%	-

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	70,940,000	65,940,000	7.58%
计入权益的优先股数量	0	0	0
计入负债的优先股数量	0	0	0

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

公司所属行业为无机非金属功能性粉体材料行业。公司以满足客户需求为导向，通过为客户研发新产品和向客户推荐新产品两种策略，为客户提供服务。公司专业从事二氧化硅类粉体材料和其他类粉体材料的生产、研发和销售。公司通过不断研发，改良粉体材料，改变产品的形状、性能等，提高产品的效用，保持并提升公司产品的市场竞争力。

公司自成立以来，致力于二氧化硅类粉体材料产品和其他类粉体材料产品和工艺的研发，获得 3 项发明专利，6 项实用新型专利。公司注重产品质量，生产的产品能够严格遵守国内外客户的标准。公司产品主要用于填充聚合物复合材料（PMC）、锂电池隔膜涂覆、陶瓷基复合材料（CMC）等。

（一）研发模式 公司自成立以来，一直致力于在技术方面构建核心优势。公司设开发部，具体落实新产品的研发。公司开发新产品流程分为五个阶段：资源输入、分析判断、形成立项书、进行试验检测、客户反馈。资源输入：当客户对产品有新需求或研发人员产生新想法时，开发部综合考虑新需求或新想法的可行性、查看相关产品专利情况、查阅相关产品文献，将以上资料作为基础资源输入。分析判断：结合以上输入资源，公司开发部对行业发展趋势做出判断，找出产品开发方向。形成立项书：根据前一阶段作出的分析判断，指定项目具体负责人，由项目负责人完成立项申请书。之后在公司开展讨论会，讨论会由研发人员、生产人员、品质部人员参加，讨论内容涵盖具体的研发方案、方案的具体要求条件、公司是否具备相关条件、存在问题的解决办法等。与会人员在立项申请书上签字。进行试验检测：立项完成之后，开发部项目组进行产品试验，试验均为中等规模以上（比实验室大，比中试小），做出中等规模样品，进行检测及连续 3-5 个批次产品稳定性测试，测试通过之后，将样品送至多家客户，由客户进行检测。客户反馈：三家以上客户通过检测，公司组织小批量生产，产品送至客户进行中试，中试通过，与客户签订规格书，之后进行生产线建设。

（二）采购模式 公司采用安全库存模式，根据产品设定相应安全采购线，每周进行库存盘点，当库存原材料低于安全采购线时，物流仓储部填写采购申请单，交由采购部执行，采购部采购原材料后，品质部检验合格后入库。

（三）生产模式 公司的客户大部分为工业用户，一般产品是持续性的成熟产品，公司根据用户订单的需求量、交货期、最低库存、最高库存、安全库存安排生产计划，以保证 2 个月的产品销量。销售人员首先对客户订单进行统计整理，然后由生产部编制生产计划并下达到生产工厂，通知

采购部等部门进行准备工作。生产部根据计划安排生产，品质部负责品质巡视、成品检验。公司由品质部负责协调、管理整个生产进度，以保证按时保质完成生产计划。对于新产品，公司拿到销售订单后进行新产品研发，研发完成后，依据一般产品进行生产。

（四）销售模式 公司对国内客户以直销为主，对国外客户以卖断经销为主，直销为辅。公司根据客户下达订单签订购销合同，并由物流仓储部将产成品交由物流公司发货至客户指定地点。公司与经销商的合作模式为：经销商向公司下单；公司安排生产；公司将产品直接发货给经销商的客户；经经销商确认货物收到；公司向经销商开具发票；经销商安排付款。公司与经销商签订的合同均为卖断式合同。随着公司产品储备丰富，新增的球硅及勃姆石产品的外销采用直销模式。公司根据客户下达订单签订购销合同，并由物流仓储部将产成品交至港口，客户收到提单付款。

报告期内及报告期后至本报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1. 财务状况

报告期内，公司实现营业收入4,429.51万元，较上年同期的3,432.90万元增加了996.61万元，增幅29.03%；营业成本3,748.59万，较上年同期3,156.51万，增幅18.75%，产品毛利率由上年同期的31.35%增加至报告期的36.84%，提升5.49个百分点，其主要原因是：2018年上半年公司产品销售收入增加，规模效应所致。

报告期内，公司实现净利润829.15万元，较上年同期的298.90万元增加530.25万元。其主要原因是：公司销售规模扩大，总营收同比增长29.03%，产品毛利持续上升，导致本年净利润较大幅度增长。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为12.88万元，较上年同期的-388.30万元增加401.18万元，主要为销售回款增加所致。

报告期内，投资活动产生的现金流量为万-1,225.37万元，较上期增加投资703.75万元，主要投资为锂电池隔膜专用勃姆石项目及设立全资子公司安徽壹石通金属陶瓷有限公司项目。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为3,969.86万元，较上期增加5,041.24万元，主要是2018年上半年增加募集资金4,500万元所致。

2. 经营情况

（1）战略布局持续完善，重点项目稳步推进

报告期内，基于公司在阻燃材料上的研发成果，深挖产业链价值，公司新设立蚌埠壹石通聚合物复合材料有限公司，相关生产线正在建设中。其次公司进一步完善研发平台，在合肥设立全资子公司安徽壹石通金属陶瓷有限公司，用于项目开发及研发人员引进。再次勃姆石相关生产线建设持续推进，目前进入设备安装阶段。

（2）公司所处行业发展势头良好，公司经营状况良好

报告期内新能源汽车处于高速增长上升阶段，湿法隔膜行业也迎来新的发展机遇，隔膜公司纷纷实施扩产计划，公司研发用于隔膜涂覆的铝系材料销售呈大幅度增长。阻燃材料方面，相关产品试用报告反馈产品相关性能优异，市场前景良好。

（3）2018年5月9日，公司取得全国中小企业股份转让系统出具的《关于安徽壹石通材料科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函【2018】1746号），同意公司定向增发股份500万股，融资总额4,500万元，相关手续已办理完成。

三、 风险与价值

1.客户集中度较高的风险

2018年上半年度公司对前五大客户的销售收入合计占主营业务收入的比例为67.86%；报告期内，公司对前五大客户的收入比重较高。一旦主要大客户流失，将会对公司的生产经营产生不利影响，进而可能导致公司业绩下滑。

风险应对方式：公司在保持原有大客户稳定合作的基础上，积极拓展新客户，扩大产品销售的同时，不断降低对于前五大客户的依赖。

2. 实际控制人不当控制的风险

公司控股股东、实际控制人蒋学鑫、王亚娟夫妇直接持有公司49.08%股份，蒋学鑫现任公司董事长兼总经理，王亚娟现任公司副总经理。虽然公司通过制定“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》，进一步完善了公司法人治理结构，对控股股东、实际控制人的相关行为进行约束，但控股股东、实际控制人仍能够通过行使表决权对公司的发展战略、经营决策、人事任免和利润分配等重大事宜实施不利影响，有可能损害公司及中小股东的利益。

风险应对方式：通过“三会”规范化运作，严格执行各项治理制度，保证公司各重大事项（如人事任免、生产经营决策）都按照内控的流程及要求严格执行，从而保证了公司健康、有序、规范的运转。

3. 税收优惠政策变化风险

公司目前是国家高新技术企业，公司 2018 年 4 月已提交了高新技术企业复审材料，目前已通过初审。今后随着公司产品研发创新的提升，以及新应用领域和新客户的逐步开拓，公司销售收入及利润水平会逐步增加，高新技术企业所享受的所得税优惠政策将对公司净利润产生重要的影响。如果企业所得税税收优惠政策在未来发生重大变化，将会对公司业绩产生一定的影响。

风险应对方式：公司每年都保持一定比例的新产品研发与创新，从而保证符合高新技术企业认定的标准。公司努力保证营业收入的增长，并对成本进行有效的控制，以期提高公司的利润空间，从而减少税收优惠政策的变动对公司利润造成的影响。

4. 研发风险

公司为高新技术企业，公司产品市场主要为无机非金属功能性粉体材料高端产品市场，技术研发至关重要，因此公司后续的研发投入、研发团队的稳定性、关键研发人员的稳定性及研发人员的科研创新能力都将影响公司未来的发展。如果公司后续研发投入不足、研发团队或关键研发人员流失、研发人员的科研创新能力不足，都将导致公司技术更新跟不上，产品竞争力缺失，对公司产生重大影响，从而降低公司的竞争力和盈利能力。

风险应对方式：公司十分重视自身的持续研发与创新能力，每年都投入一定比例的研发费用在产品开发上面。同时公司与知名科技大学建立合作关系，保证优秀人才的引进。

5. 流动性不足的风险

报告期期末，公司资产负债率 38.45%，流动比率为 1.58，速动比率为 1.03。公司存在着流动性不足风险。风险应对方式：公司将积极扩大销售收入，增加经营利润，减少负债总额。同时加强内部管理，开源节流，稳扎稳打，减少不必要的投资。

四、 企业社会责任

报告期内，公司依法合规经营，按时支付员工工资，缴纳社会保险，切实维护员工利益；注重产品质量，履行合同，切实保障了消费者及供应商的合法权益；公司生产经营状态良好，信息披露及时，保障股东利益不受损害。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、二、(一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、二、(二)
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、(三)
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、(四)
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、(五)
是否存在普通股股票发行事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、二、(六)
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偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
蒋学鑫	委托担保	74,000,000.00	是	2018年1月8日	2018-003
王亚娟	委托担保	31,000,000.00	是	2018年1月8日	2018-003
张福金	对外投资	-	是	2018年4月26日	2018-021

2018年1月5日，公司向徽商银行蚌埠分行申请授信4,300万元，蒋学鑫为该笔授信提供个人连带责任保证担保，报告期末贷款实际发生2,700万元；公司向建设银行怀远支行申请综合授信2,000万元，蒋学鑫、王亚娟为该笔授信提供个人连带责任保证担保，报告期末实际未发生；公司向马鞍山农村商业银行怀远县支行申请综合授信1,100万元，蒋学鑫、王亚娟为该笔授信提供个人连带责任保证担保，报告期末实际已发生1,100万元。2018年4月26日，公司与张福金共同设立蚌埠壹石通聚合物复

合材料有限公司，构成关联交易。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

为支持公司发展，促使公司更加便捷的获得银行授信，公司控股股东蒋学鑫、王亚娟自愿为公司申请授信额度提供连带责任保证担保。

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

1、根据公司经营发展需要，公司在合肥高新区明珠产业园设立全资子公司安徽壹石通金属陶瓷有限公司，注册资本 1,000 万元。该子公司主要研究方向为金属基复合材料、陶瓷基复合材料及基础材料开发。2018 年 5 月 28 日，取得合肥市工商行政管理局核发的《营业执照》。相关公告披露于登载在全国中小企业股份转让系统信息披露平台的《安徽壹石通材料科技股份有限公司对外投资的公告》（公告编号：2018-017）。

2、根据公司经营发展需要，公司在蚌埠怀远经济开发区设立控股子公司蚌埠壹石通聚合物复合材料有限公司，注册资本 2,000 万元。该子公司主要研究方向为阻燃材料在改性塑料中的应用与开发。2018 年 6 月 4 日，取得怀远县市场监督管理局核发的《营业执照》。相关公告披露于登载在全国中小企业股份转让系统信息披露平台的《安徽壹石通材料科技股份有限公司对外投资暨关联交易的公告》（公告编号：2018-021）。

(三) 承诺事项的履行情况

挂牌前，公司全体董事、监事以及高级管理人员做出了《关于避免同业竞争的承诺函》，报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

挂牌前，公司全体董事、监事以及高级管理人员做出了《关于避免或减少关联交易的承诺函》，报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

挂牌前，公司承诺将逐步规范票据结算行为，未来严格按照《中华人民共和国票据法》等法律法规的要求开具及使用票据，杜绝开具无真实商业交易背景票据的行为。

挂牌后，公司承诺严格按照中国证监会和全国股份转让系统相关规定，在取得全国股份转让系统《股票发行股份登记的函》之前，不提前使用股票发行所募集资金。报告期内，公司未发生违反承诺的事项。

(四) 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
房产 2016000017	抵押	11,051,878.46	4.37%	徽商银行蚌埠分行贷款
房产 2016000016	抵押	10,037,944.60	3.97%	徽商银行蚌埠分行贷款
不动产 20170012684	抵押	10,433,118.17	4.12%	马鞍山农村商业银行怀远支行
怀国用(2016)第103号	抵押	4,870,521.14	1.92%	徽商银行蚌埠分行贷款
机器设备	抵押	24,323,365.73	9.61%	马鞍山农村商业银行怀远支行贷款业务反担保
货币资金	质押	5,000,000.00	1.98%	马鞍山农村商业银行怀远支行贷款质押
总计	-	65,716,828.10	25.97%	-

注：公司质押 500 万货币资金，贷款金额为 450 万，依据《公司章程》此项质押业务由公司总经理审批。

(五) 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 8 月 6 日	0.50	0	0

2、报告期内的利润分配预案

√适用 □不适用

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度利润分配预案	0.00		5

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

2018 年 6 月 11 日，公司召开第二届董事会第二次会议，审议通过《关于 2018 年第一季度利润分配预案的议案》。2018 年 6 月 27 日，公司召开 2018 年第三次临时股东大会，审议通过《关于 2018 年第一季度利润分配预案的议案》。本公司 2018 年第一季度权益分派方案为：以公司现有总股本 70,940,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.50 元（含税），共计派发 3,547,000 元，剩余未分配利润留待以后年度分配，本次分配不送红股、不以资本公积转增股本。本次权益分派权益登记日为：2018 年 8 月 3 日，除权除息日为：2018 年 8 月 6 日，目前已执行完毕。

(六) 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3月5日	2018年5月24日	9.00	5,000,000	45,000,000.00	用于偿还银行借款，并部分补充公司流动资金。

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	35,770,667	54.25%	4,962,500	40,733,167	57.42%
	其中：控股股东、实际控制人	8,704,730	13.20%		8,704,730	12.27%
	董事、监事、高管	1,351,712	2.05%	12,500	1,364,212	1.92%
	核心员工	355,000	0.54%		355,000	0.50%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,169,333	45.75%	37,500	30,206,833	42.58%
	其中：控股股东、实际控制人	26,114,195	39.60%		26,114,195	36.81%
	董事、监事、高管	4,055,138	6.15%	37,500	4,092,638	5.77%
	核心员工	-	-		-	-
总股本		65,940,000	-	5,000,000	70,940,000	-
普通股股东人数		48				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股10%及以上股东情况

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	蒋学鑫	29,140,450	0	29,140,450	41.08%	21,855,338	7,285,112
2	王亚娟	5,678,475	0	5,678,475	8.00%	4,258,857	1,419,618
3	王同成	4,014,525	0	4,014,525	5.66%	-	4,014,525
4	张福金	3,745,600	-200,000	3,545,600	5.00%	-	3,545,600

5	合肥国科新能源股权投资管理合伙企业（有限合伙）—新能源汽车科技创新（合肥）股权投资合伙企业（有限合伙）	0	3,500,000	3,500,000	4.93%	-	3,500,000
合计		42,579,050	3,300,000	45,879,050	64.67%	26,114,195	19,764,855

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东之间，蒋学鑫与王亚娟系夫妻关系。除此之外，截至报告期末，公司前五名或持股 10%以上股东之间不存在直系或三代以内旁系血亲、姻亲关系，亦不存在通过投资、协议或其他安排形成的一致行动关系或其他关联关系。

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

报告期末，蒋学鑫、王亚娟夫妇合计持有公司 49.08%的股份，为公司的控股股东及实际控制人。蒋学鑫先生，中国国籍，无境外永久居留权，1969 年 3 月出生，博士研究生学历。1992 年 7 月至 1999 年 9 月，任蚌埠玻璃工业设计研究院工程师，2005 年 7 月至 2011 年 1 月，任蚌埠玻璃工业设计研究院教授级高级工程师；2006 年 1 月至 2015 年 4 月，任鑫源有限董事长（或执行董事）、总经理；2015 年 4 月至今，任公司董事长、总经理。2018 年 1 月当选为蚌埠市人大代表。

王亚娟女士，中国国籍，无境外永久居留权，1970 年 2 月出生，大专学历。1991 年 7 月至 1995 年 7 月，在临泉县黄岭中学任教师；1995 年 7 月至 2012 年 4 月，在蚌埠玻璃工业设计研究院物理化学分析所任技术负责人；2006 年 1 月至 2011 年 4 月，任鑫源有限监事；2011 年 4 月至 2012 年 4 月，任鑫源有限董事；2012 年 4 月至 2015 年 4 月，任鑫源有限董事、副总经理；2015 年 4 月至 2018 年 4 月任公司董事、副总经理，2018 年 4 月至今任公司副总经理。公司报告期内控股股东、实际控制人为蒋学鑫、王亚娟夫妇，未发生变化。

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
蒋学鑫	董事长、总经理	男	1969年3月20日	博士	2018年4月28日至2021年4月27日	是
刘永开	董事	男	1968年1月6日	硕士	2018年4月28日至2021年4月27日	是
王体功	董事	男	1970年10月21日	大专	2018年4月28日至2021年4月27日	否
鲍克成	董事、副总经理、总工程师	男	1977年9月12日	大专	2018年4月28日至2021年4月27日	是
夏长荣	董事	男	1966年10月11日	博士	2018年4月28日至2021年4月27日	是
方建华	董事	男	1965年1月12日	本科	2018年4月28日至2021年4月27日	否
蒋玉楠	董事	女	1994年7月1日	硕士	2018年4月28日至2021年4月27日	否
周健	监事会主席	男	1964年11月26日	本科	2018年4月28日至2021年4月27日	否
陈鹏	监事	男	1984年9月8日	本科	2018年4月28日至2021年4月27日	是
郭敬新	监事	女	1989年1月20日	硕士	2018年4月28日至2021年4月27日	是
王亚娟	副总经理	女	1970年2月19日	大专	2018年5月10日至2021年4月27日	是
张月月	董事会秘书、财务总监	女	1985年12月13日	本科	2018年5月10日至2021年4月27日	是

董事会人数：	7
监事会人数：	3
高级管理人员人数：	4

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：

蒋学鑫与王亚娟系夫妻关系，蒋学鑫与蒋玉楠系父女关系，王亚娟与蒋玉楠系母女关系。除此之外，截至报告期末，董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系之间不存在直系或三代以内旁系血亲、姻亲关系，或其他安排形成的一致行动关系或其他关联关系。

(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
蒋学鑫	董事长、总经理	29,140,450	0	29,140,450	41.08%	0
刘永开	董事	2,118,050	0	2,118,050	2.99%	0
王体功	董事	700,000	0	700,000	0.99%	0
鲍克成	董事、副总经理、总工程师	130,000	0	130,000	0.18%	0
夏长荣	董事	150,000	50,000	200,000	0.28%	0
方建华	董事	0	0	0	0.00%	0
蒋玉楠	董事	0	0	0	0.00%	0
周健	监事会主席	2,153,800	0	2,153,800	3.04%	0
陈鹏	监事	15,000	0	15,000	0.02%	0
郭敬新	监事	10,000	0	10,000	0.01%	0
王亚娟	副总经理	5,678,475	0	5,678,475	8.00%	0
张月月	董事会秘书、财务总监	130,000	0	130,000	0.18%	0
合计	-	40,225,775	50,000	40,275,775	56.77%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
----	------	------	------	------

王亚娟	董事、副总经理	换届	副总经理	换届
方建华	-	新任	董事	新任
蒋玉楠	-	新任	董事	新任

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

方建华先生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 出生于 1965 年 1 月, 本科学历。1985 年至 1995 年, 中国解放军总参谋部干部; 1995 年至 2000 年, 中国新时代公司东欧贸易部总经理; 2000 年至 2010 年, 保利集团技术进出口部总经理; 2010 年至 2017 年, 合肥国轩高科动力能源有限公司董事、总经理。2017 年至今, 国家科技成果转化引导基金新能源汽车创业投资基金总裁兼合伙人。

蒋玉楠女士, 中国国籍, 无境外永久居留权, 出生于 1994 年 7 月, 2012 年 9 月至 2016 年 9 月, 西交利物浦大学建筑学本科; 2016 年 9 月至 2017 年 8 月在壹石通研发部工作, 任技术员; 2017 年 9 月至今在中国科学技术大学材料系材料学专业攻读硕士学位。

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	24	31
生产人员	107	115
销售人员	8	6
技术人员	35	29
财务人员	5	6
员工总计	179	187

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	1
硕士	4	3
本科	19	19
专科	23	19
专科以下	131	145
员工总计	179	187

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、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制。公司依据《中华人民共和国劳动法》和安徽省蚌埠市相关规定、规范性文件，与所有员工签订了《劳动合同书》。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理了养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。为调动公司员工的工作积极性、激发员工工作热情、提升工作业绩、增强公司竞争力、保证公司目标达成，公司制定了一套绩效考核办法。即根据不同的岗位，对员工薪酬采取竞争策略与公平原则相结合、薪酬成本与预算控制相结合的绩效考核制度。通过鼓励员工追求符合企业要求的行为，激发每个员工的积极性和创造性，从而促进企业目标的实现。

2、培训计划

为提高员工素质，满足公司发展和员工发展需求，创建优秀的员工队伍，建立学习型组织，公司针对不同的员工进行定期或不定期的培训。公司的培训制度设计与员工的职业生涯设计相结合，旨在促进公司与个人共同发展。培训方针是自我培训与传授培训相结合，岗位培训与专业培训相结合。培训形式包括公司内部培训、外派培训和员工自我培训。

3、需公司承担费用的离退休职工人数情况：无。

(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
蒋学明	生产部经理	100,000
蒋夫林	生产部副经理	75,000
张轲轲	研发部工程师	35,000
邱成功	生产部副经理	30,000
张超	销售部副经理	30,000
王礼鸿	研发人员	20,000
周敏	物流仓储主管	10,000
刘建伟	生产主管	10,000
王毅	生产主管	10,000
王建	生产主管	10,000
陈波	生产主管	10,000
董晓光	生产主管	10,000
陈勇	生产主管	10,000
李雪建	生产主管	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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

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
流动资产：			
货币资金	六.1	43,963,090.89	12,465,466.63
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六.2	21,340,455.32	17,752,344.14
预付款项	六.3	6,434,500.03	838,346.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六.4	5,976,416.00	1,709,497.35
买入返售金融资产			
存货	六.5	35,198,236.33	32,449,402.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六.6	276,372.13	423,381.69
流动资产合计		113,189,070.70	65,638,438.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六.7	87,881,855.34	90,007,701.62
在建工程	六.8	40,406,697.25	31,392,390.90
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产	六.9	8,834,441.86	8,938,907.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六.10	26,416.60	49,059.40
递延所得税资产	六.11	482,600.06	517,835.04
其他非流动资产	六.12	2,311,191.33	2,284,084.06
非流动资产合计		139,943,202.44	133,189,978.53
资产总计		253,132,273.14	198,828,417.08
流动负债：			
短期借款	六.13	27,000,000.00	32,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六.14	37,841,299.69	33,323,665.57
预收款项	六.15	499,385.04	182,832.18
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六.16	812,713.04	1,178,203.64
应交税费	六.17	1,119,684.81	370,850.57
其他应付款	六.18	4,322,690.99	411,478.11
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		71,595,773.57	67,467,030.07
非流动负债：			
长期借款	六.19	24,500,000.00	23,350,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六.20	1,239,673.95	1,439,673.95
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		25,739,673.95	24,789,673.95
负债合计		97,335,447.52	92,256,704.02
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六.21	70,940,000.00	65,940,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六.22	67,221,876.10	27,741,244.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六.23	1,211,931.29	1,211,931.29
一般风险准备			
未分配利润	六.24	16,423,018.23	11,678,537.75
归属于母公司所有者权益合计		155,796,825.62	106,571,713.06
少数股东权益			
所有者权益合计		155,796,825.62	106,571,713.06
负债和所有者权益总计		253,132,273.14	198,828,417.08

法定代表人：蒋学鑫 主管会计工作负责人：张月月 会计机构负责人：张月月

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		43,863,527.88	12,412,009.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十六.1	21,340,455.32	17,687,744.14
预付款项		6,411,340.53	837,488.98
其他应收款	十六.2	1,878,031.89	1,709,497.35
存货		35,198,236.33	32,449,402.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		275,000.00	422,009.56
流动资产合计		108,966,591.95	65,518,151.47
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六.3	10,373,092.15	5,873,092.15
投资性房地产			

固定资产		87,879,123.10	90,001,905.19
在建工程		40,406,697.25	31,392,390.90
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		8,834,441.86	8,938,907.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		26,416.60	49,059.40
递延所得税资产		482,600.06	517,835.04
其他非流动资产		2,311,191.33	2,284,084.06
非流动资产合计		150,313,562.35	139,057,274.25
资产总计		259,280,154.30	204,575,425.72
流动负债：			
短期借款		27,000,000.00	32,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		37,841,299.69	33,323,665.57
预收款项		499,385.04	225,853.08
应付职工薪酬		810,713.04	1,172,803.64
应交税费		1,113,422.07	364,158.52
其他应付款		11,317,717.72	7,056,290.99
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		78,582,537.56	74,142,771.80
非流动负债：			
长期借款		24,500,000.00	23,350,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,239,673.95	1,439,673.95
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,739,673.95	24,789,673.95
负债合计		104,322,211.51	98,932,445.75
所有者权益：			
股本		70,940,000.00	65,940,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		67,064,299.12	27,583,667.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,211,931.29	1,211,931.29
一般风险准备			
未分配利润		15,741,712.38	10,907,381.64
所有者权益合计		154,957,942.79	105,642,979.97
负债和所有者权益合计		259,280,154.30	204,575,425.72

法定代表人：蒋学鑫

主管会计工作负责人：张月月

会计机构负责人：张月月

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六.25	44,295,087.70	34,328,963.04
其中：营业收入	六.25	44,295,087.70	34,328,963.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		37,485,978.18	31,565,104.57
其中：营业成本	六.25	27,978,045.70	23,566,958.80
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六.26	801,708.28	902,540.46
销售费用	六.27	1,649,698.13	1,296,403.53
管理费用	六.28	2,888,789.45	2,198,574.33
研发费用	六.29	1,952,609.19	1,841,880.96
财务费用	六.30	1,820,320.11	1,387,062.88
资产减值损失	六.31	394,807.32	371,683.61
加：其他收益	六.33	2,567,800.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	六.32	1,747.95	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,378,657.47	2,763,858.47
加：营业外收入	六.34	121,225.49	239,240.16
减：营业外支出	六.35	32,469.29	14,061.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,467,413.67	2,989,037.24
减：所得税费用	六.36	1,175,933.19	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,291,480.48	2,989,037.24
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		8,291,480.48	2,989,037.24
2.终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		8,291,480.48	2,989,037.24
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		8,291,480.48	2,989,037.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,291,480.48	2,989,037.24
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.12	0.05
（二）稀释每股收益		0.12	0.05

法定代表人：蒋学鑫

主管会计工作负责人：张月月

会计机构负责人：张月月

(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	十六.4	44,295,087.70	34,306,327.16
减：营业成本	十六.4	27,980,320.00	23,566,958.80
税金及附加		801,708.28	901,783.35
销售费用		1,649,698.13	1,296,403.53
管理费用		2,858,434.22	2,195,052.39
研发费用		1,952,609.19	1,841,880.96
财务费用		1,712,750.78	1,385,929.08
其中：利息费用		1,739,939.00	
利息收入		-26,889.04	
资产减值损失		440,607.32	315,449.56
加：其他收益		2,567,800.00	
投资收益（损失以“-”号填列）		1,747.95	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,468,507.73	2,802,869.49
加：营业外收入		121,225.49	239,240.16
减：营业外支出		32,469.29	14,061.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,557,263.93	3,028,048.26
减：所得税费用		1,175,933.19	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,381,330.74	3,028,048.26
（一）持续经营净利润		8,381,330.74	3,028,048.26
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			

5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		8,381,330.74	3,028,048.26
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.12	0.05
（二）稀释每股收益		0.12	0.05

法定代表人：蒋学鑫

主管会计工作负责人：张月月

会计机构负责人：张月月

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,047,038.84	16,085,498.76
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			66,064.56
收到其他与经营活动有关的现金		2,518,681.47	29,712.51
经营活动现金流入小计		27,565,720.31	16,181,275.83
购买商品、接受劳务支付的现金		15,406,311.02	11,496,197.36
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,460,180.37	4,571,325.86
支付的各项税费		2,480,445.78	1,084,945.08
支付其他与经营活动有关的现金		4,089,969.08	2,911,824.88
经营活动现金流出小计		27,436,906.25	20,064,293.18
经营活动产生的现金流量净额	六.37	128,814.06	-3,883,017.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,253,699.21	5,216,238.69
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,253,699.21	5,216,238.69
投资活动产生的现金流量净额		-12,253,699.21	-5,216,238.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		45,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		38,000,000.00	22,350,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		83,000,000.00	22,350,000.00
偿还债务支付的现金		41,850,000.00	31,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,451,445.59	1,563,757.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		43,301,445.59	33,063,757.98
筹资活动产生的现金流量净额		39,698,554.41	-10,713,757.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六.37	27,573,669.26	-19,813,014.02
加：期初现金及现金等价物余额		7,465,466.63	23,774,756.49
六、期末现金及现金等价物余额		35,039,135.89	3,961,742.47

法定代表人：蒋学鑫 主管会计工作负责人：张月月 会计机构负责人：张月月

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,979,038.84	16,255,498.76
收到的税费返还			66,064.56
收到其他与经营活动有关的现金		2,898,533.10	29,625.12
经营活动现金流入小计		27,877,571.94	16,351,188.44
购买商品、接受劳务支付的现金		15,362,054.02	11,495,567.36
支付给职工以及为职工支付的现金		5,432,845.37	4,571,325.86
支付的各项税费		2,480,445.78	1,078,150.40
支付其他与经营活动有关的现金		4,117,902.38	2,910,603.69

经营活动现金流出小计		27,393,247.55	20,055,647.31
经营活动产生的现金流量净额		484,324.39	-3,704,458.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,155,315.10	5,216,238.69
投资支付的现金		4,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,655,315.10	5,216,238.69
投资活动产生的现金流量净额		-12,655,315.10	-5,216,238.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		45,000,000.00	
取得借款收到的现金		38,000,000.00	22,350,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		83,000,000.00	22,350,000.00
偿还债务支付的现金		41,850,000.00	31,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,451,445.59	1,563,757.98
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		43,301,445.59	33,063,757.98
筹资活动产生的现金流量净额		39,698,554.41	-10,713,757.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		27,527,563.70	-19,634,455.54
加：期初现金及现金等价物余额		7,412,009.18	23,575,721.96
六、期末现金及现金等价物余额		34,939,572.88	3,941,266.42

法定代表人：蒋学鑫

主管会计工作负责人：张月月

会计机构负责人：张月月

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 (如事项存在选择以下表格填列)

1. 合并报表的合并范围

2018年5月,公司在合肥设立全资子公司安徽壹石通金属陶瓷有限公司,注册资本1,000万,公司持有其100%股权。2018年6月,公司设立控股子公司蚌埠壹石通聚合物复合材料有限公司,注册资本2,000万,公司认缴1,200万,持有其60%股权,为其控股股东。截至2018年6月30日,各股东尚未缴纳投资款。鉴于以上因素,公司将上述公司纳入财务报表合并范围。

二、 报表项目注释

安徽壹石通材料科技股份有限公司

2018 年半年度度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

安徽壹石通材料科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 系经蚌埠市工商行政管理局批准, 由蒋学鑫、王亚娟等自然人及福建晟时能源材料有限公司、南京富诚股权投资合伙企业(有限合伙)出资设立, 成立日期 2006 年 1 月 6 日。注册资本为 7,094 万元, 取得的企业法人营业执照注册号为 91340300783089311E, 法定代表人: 蒋学鑫; 注册地址为安徽省蚌埠市怀远经济开发区金河路 10 号。

主营经营范围包括: 二氧化硅、氧化铝、氢氧化铝、勃姆石、硼酸锌、氧化锆、锂霞石、硅碳复合材料等无机阻燃及无机非金属粉体材料; 铝粉、铁粉等金属粉体材料; 聚合物复合材料、金属基复合材料、陶瓷基复合材料、锂电池正极材料、锂电池负极材料、碳基导电材料及相关材料的研发、生产、销售。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易事项, 按照企业会计准则的有关规定, 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求, 真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外, 本财务报表参照了《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

(二) 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

(三) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

(五) 企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的情形

(1) 判断多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本公司结合分步交易的各个步骤的协议条款，以及各个步骤中所分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点以及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”，本公司将各项交易作为一项取得对被购买方控制权的交易，并区分企业合并的类型分别进行会计处理。

(3) 多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果不属于“一揽子交易”，在合并财务报表中，本公司区分企业合并的类型分别进行会计处理。对于分步实现的非同一控制下企业合并，购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，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子公司自购买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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动的，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。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价

值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源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。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单

独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末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的差额确认减值损失。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减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与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之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

可供出售金融资产应披露减值判断的标准：期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：连续 12 个月出现下跌；投资成本的计算方法为：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投资成本；持续下跌期间的确定依据为：连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（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	应收款项单项金额在人民币 100 万元以上的应收帐款以及单项金额人民币 50 万元以上的其他应收款视为重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

（2）账龄分析法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	5.00	5.00

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	40.00	40.00
3 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项,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。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,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;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业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。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十四）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列

报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（十五）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照所取得的被合并方所在最终控制方合并财务报表中净资产的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

多次交易分步实现同一控制下企业合并的，本公司判断多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制日，按照以下步骤进行会计处理：

1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股份溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

3) 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。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性或债务性证券取得的，按照证券的公允价值作为其初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》和《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的原则确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按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,并同时根据有关资产减值政策考虑长期股权投资是否减值。

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

采用权益法时,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,确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益和其他综合收益的份额时,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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积(其他资本公积)。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;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。

4. 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20年	5.0	4.75
机械设备	年限平均法	5-10年	5.0	9.50-19.00
运输车辆	年限平均法	6年	5.0	15.83
办公设备	年限平均法	5年	5.0	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日,有迹象表明固定资产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的,认定为融资租赁:(1) 在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;(2) 承租人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承租人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 [通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)];(4) 承租人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 [90%以上(含90%)];出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上(含90%)];(5) 租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十八）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

（十九）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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（二十）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、计算机软件，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如

下:

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50年
软件	10年

3. 使用寿命确定的无形资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备;使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,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。

5、本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准:

研究阶段:为获取获取新的技术和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。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 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除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益,其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。对于利润分享计划的,在同时满足

下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- (1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- (2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其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。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退

福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十三）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条

件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十五）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司具体的收入确认政策为：（1）客户签收、货物过磅，获取过磅单作为收入确认时点；（2）客户检测完成并与公司对账结束后作为收入确认时点；（3）对于海外销售，在货物报关装箱离港后确认收入。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十六）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 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。

2) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获

得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十九）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	税率	计税依据
企业所得税	25.00、15.00	应纳税所得额
增值税	16.00	货物和应税劳务在流通环节中的增值额
城市维护建设税	5.00、7.00	实际缴纳的流转税额
教育费附加	3.00	实际缴纳的流转税额
地方教育费附加	2.00	实际缴纳的流转税额

（二）重要税收优惠政策及其依据

本公司于2012年7月取得由安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201234000025，有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定：公司系高新技术企业，自2012-2017年享受企业所得税15%的优惠税率。2018年本公司向安徽省科技厅申请高新技术企业复审，目前已通过初审，暂按15%享受企业所得税优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

2. 会计估计的变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

本公司在报告期内无前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2017年12月31日，期末指2018年6月30日，上期指2017年1-6月份，本期指2018年1-6月份。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	41,347.10	35,729.26
银行存款	34,997,788.79	7,429,737.37
其他货币资金	8,923,955.00	5,000,000.00
合计	43,963,090.89	12,465,466.63

(2) 期末其他货币资金8,923,955.00元，其中用于贷款定期存单质押金额5,000,000元，开具银行承兑保证金3,923,955.00元，使用权受限。除此之外，无其他抵押、冻结等对变现有限制款项。

(3) 本期无存放在境外的款项。

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收票据	4,145,017.31	3,062,457.96
应收账款	17,195,438.01	14,689,886.18
合计	21,340,455.32	17,752,344.14

(2) 应收票据

1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,145,017.31	3,062,457.96
商业承兑汇票	-	-
合计	4,145,017.31	3,062,457.96

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	18,527,940.23	100.00	1,332,502.22	7.19	17,195,438.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	18,527,940.23	100.00	1,332,502.22	7.19	17,195,438.01

(接上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	15,750,609.80	100.00	1,060,723.62	6.73	14,689,886.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	15,750,609.80	100.00	1,060,723.62		14,689,886.18

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	17,563,994.76	878,199.74	5%
1-2 年	393,250.90	39,325.09	10%
2-3 年	259,528.64	103,811.46	40%
3 年以上	311,165.93	311,165.93	100%
小 计	18,527,940.23	1,332,502.22	

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

① 本期计提坏账准备 271,778.60 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 14,787,007.26 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 79.81%，相应计提的坏账准备合计数为 739,350.37 元。

3. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,036,257.98	93.81	720,114.43	85.90
1-2 年 (含 2 年)	286,700.00	4.46	87,763.20	10.47
2-3 年 (含 3 年)	84,630.7	1.32	13,745.00	1.64
3 年以上	26,911.35	0.41	16,723.85	1.99
合计	6,434,500.03	100.00	838,346.48	100.00

(2) 预付款项金额前五名情况

期末预付账款余额前 5 名的合计数为 3,507,841.25 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 54.52%。

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	5,976,416.00	1,709,497.35
合 计	5,976,416.00	1,709,497.35

(2) 应收利息

无

(3) 应收股利

无

(4) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	5,598,384.11	92.61			5,598,384.11
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	446,990.09	7.39	68,958.20	15.43	378,031.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,045,374.20	100.00	68,958.20		5,976,416.00

(接上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,500,000.00	85.23			1,500,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	259,981.01	14.77	50,483.66	19.42	209,497.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,759,981.01	100.00	50,483.66		1,709,497.35

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
合肥高新股份有限公司	4,098,384.11	-	-	无坏账风险
怀远县互信资产管理有限公司	1,500,000.00	0.00	0.00	无坏账风险
合计	5,598,384.11	0.00	0.00	

(3) 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			期初余额		
	余额	比例 (%)	坏帐准备	余额	比例 (%)	坏帐准备
1年以内(含1年)	361,046.74	80.77	17,980.84	156,031.50	60.02	7,801.58
1-2年(含2年)	315.00	0.07	31.50	14,274.15	5.49	1,427.42
2-3年(含3年)	57,804.15	12.93	23,121.66	80,701.16	31.04	32,280.46
3年以上	27,824.20	6.23	27,824.20	8,974.20	3.45	8,974.20
合计	446,990.09	100.00	68,958.20	259,981.01	100.0	50,483.66

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	18,474.54
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	-

(5) 本期度实际核销的其他应收款情况

无

本期重要的其他应收款核销情况

无

(6) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	5,608,384.11	1,510,000.00
备用金	282,386.38	141,966.80
代垫款项	15,632.06	12,268.56
其他	138,971.65	95,745.65
合计	6,045,374.20	1,759,981.01

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	关联关系	期末余额	账龄	占其他 应收款 总额的比 例(%)	坏账准备期 末余额
合肥高新股份有限公司	保证金	非关联方	4,098,384.11	1年以内	67.79	0.00
怀远县互信资产管理	保证金	非关联方	1,500,000.00	2-3年	24.81	0.00
张超	备用金	非关联方	124,922.00	1年以内	2.07	6,246.10
成诚	备用金	非关联方	55,291.58	1年以内	0.91	2,764.58
张华	备用金	关联方	50,000.00	1年以内	0.83	2,500.00
合计			5,828,597.69		96.41	11,510.68

5. 存货

(1) 分类列示

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	5,931,936.3		5,931,936.30	5,769,349.96		5,769,349.96
在产品	7,389,000.01		7,389,000.01	6,276,235.02		6,276,235.02

库存商品	19,451,642.98	576,199.41	18,875,443.57	20,025,750.42	429,245.23	19,596,505.19
发出商品	2,626,406.36		2,626,406.36	351,902.75		351,902.75
周转材料	375,450.09		375,450.09	455,409.34		455,409.34
合计	35,774,435.74	576,199.41	35,198,236.33	32,878,647.49	429,245.23	32,449,402.26

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	合计	
库存商品跌价准备	429,245.23	146,954.18				576,199.41
合计	429,245.23	146,954.18				576,199.41

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
期末留抵增值税	372.83	2,480.37
多交个人所得税		303.46
多交企业所得税	999.30	53,597.86
一年内摊销的技术合作费	275,000.00	200,000.00
预付的借款利息		167,000.00
合计	276,372.13	423,381.69

7. 固定资产

(1) 分类列示

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输车辆	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	47,193,859.11	69,326,839.97	3,153,217.55	877,592.47	120,551,509.10
2. 本期增加金额		2,486,653.59		26,668.20	2,513,321.79
(1) 购置		2,486,653.59		26,668.20	2,513,321.79
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	47,193,859.11	71,813,493.56	3,153,217.55	904,260.67	123,064,830.89
二、累计折旧					
1. 期初余额	10,424,199.16	17,721,870.35	1,824,800.12	572,937.85	30,543,807.48
2. 本期增加金额	1,128,664.50	3,313,432.76	149,268.53	47,802.28	4,639,168.07

(1) 计提	1,128,664.50	3,313,432.76	149,268.53	47,802.28	4,639,168.07
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	11,552,863.66	21,035,303.11	1,974,068.65	620,740.13	35,182,975.55
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	35,640,995.45	50,778,190.45	1,179,148.90	283,520.54	87,881,855.34
2. 期初账面价值	36,769,659.95	51,604,969.62	1,328,417.43	304,654.62	90,007,701.62

8. 在建工程

(1) 按项目列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
生产线改造	11,747,141.60		11,747,141.60	3,431,311.66		3,431,311.66
工程技术中心及勃姆石车间	28,462,973.95		28,462,973.95	27,764,497.54		27,764,497.54
工程物资	196,581.70		196,581.70	196,581.70		196,581.70
合计	40,406,697.25		40,406,697.25	31,392,390.90		31,392,390.90

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程累计投入占预算的比例 (%)
生产线改造	40,000,000.00	3,431,311.66	8,315,829.94			29.37
工程技术中心及勃姆石车间	50,000,000.00	27,764,497.54	698,476.41			56.93
合计	90,000,000.00	31,195,809.20	9,014,306.35			44.68

接上表:

工程进度	累计利息资本化金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末余额
------	-----------	---------------	--------------	------	------

29.37	1,868,671.09	自筹	11,747,141.60
56.93		自筹	28,462,973.95
44.68	1,868,671.09		40,210,115.55

(3) 工程物资

项目	期末余额	期初余额
工程设备及配件	196,581.70	196,581.70
合计	196,581.70	196,581.70

9. 无形资产

项目	土地使用权	办公软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	9,867,644.32	98,484.91		9,966,129.23
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	9,867,644.32	98,484.91		9,966,129.23
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,014,172.07	13,049.65		1,027,221.72
2. 本期增加金额	99,541.39	4,924.26		104,465.65
(1) 计提	99,541.39	4,924.26		104,465.65
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	1,113,713.46	17,973.91		1,131,687.37
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	8,753,930.86	80,511.00		8,834,441.86

2. 期初账面价值	8,853,472.25	85,435.26	8,938,907.51
-----------	--------------	-----------	--------------

10. 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
工程绿化	49,059.40		22,642.80		26,416.60
合计	49,059.40		22,642.80		26,416.60

11. 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未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	1,401,460.41	210,219.06	1,107,807.28	166,171.09
存货跌价准备	576,199.41	86,429.91	429,245.23	64,386.78
递延收益	1,239,673.95	185,951.09	1,439,673.95	215,951.09
未弥补亏损	-	-	475,507.22	71,326.08
合计	3,217,333.77	482,600.06	3,452,233.68	517,835.04

(2) 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		3,400.00
可抵扣亏损	103,042.14	12,647.10
合计	103,042.14	<u>16,047.10</u>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2018			
2019			
2020			
2021			
2022		12,647.10	
2023			
2024			
2025			
2026			

2027	12,647.10	
2028	90,395.04	
合计	103,042.14	12,647.10

12. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	2,311,191.33	2,284,084.06
合计	2,311,191.33	2,284,084.06

13. 短期借款

(1) 按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款		
抵押借款	27,000,000.00	32,000,000.00
保证借款		
质押借款		
合计	27,000,000.00	32,000,000.00

14. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付票据	2,807,955.00	-
应付账款	35,033,344.69	33,323,665.57
合计	37,841,299.69	33,323,665.57

(2) 应付票据

1) 明细情况

项目	期末数	期初数
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	2,807,955.00	-
合计	2,807,955.00	-

(3) 应付账款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款	10,795,137.89	6,077,975.70
工程、设备款	23,691,192.97	26,554,312.51
其他	547,013.83	691,377.36
合 计	35,033,344.69	33,323,665.57

2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
株洲电炉厂	179,000.00	未结算
雅安百图高新材料有限公司	139,960.68	未结算
小 计	318,960.68	

15. 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
销售款项	499,385.04	182,832.18
合计:	499,385.04	182,832.18

(2) 期末无账龄超过1年的重要预收账款

16. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,178,203.64	5,052,853.78	5,418,344.38	812,713.04
离职后福利中-设定提存计划负债		299,386.88	299,386.88	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,178,203.64	5,352,240.66	5,717,731.26	812,713.04

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,178,203.64	4,451,736.58	4,839,696.99	812,713.04
二、职工福利费		312,901.93	312,901.93	
三、社会保险费		132,872.73	132,872.73	
其中: 1. 医疗保险费		114,477.90	114,477.90	
2. 工伤保险费		9,739.27	9,739.27	
3. 生育保险费		8,655.56	8,655.56	

四、住房公积金		16,900.00	16,900.00	
五、工会经费和职工教育经费		5,569.81	5,569.81	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	1,178,203.64	5,052,853.78	5,418,344.38	812,713.04

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		292,125.15	292,125.15	
2. 失业保险费		7,261.73	7,261.73	
合计		299,386.88	299,386.88	

17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
应交企业所得税	867,254.28	5,333.28
土地使用税	135,229.44	270,458.88
房产税	112,599.05	93,699.64
个人所得税	4,602.04	1,358.77
合计	1,119,684.81	370,850.57

18. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付利息	183,459.87	72,827.28
应付股利	3,547,000.00	-
其他应付款	592,231.12	338,650.83
合计	4,322,690.99	411,478.11

(2) 应付利息

1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	141,628.36	14,864.68
短期借款应付利息	41,831.51	57,962.60
合计	183,459.87	72,827.28

2) 重要的已逾期未支付利息情况

无

(3) 应付股利

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
普通股股利	3,547,000.00	-
合 计	3,547,000.00	

(4) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
往来款	137,047.98	109,319.10
设备款	298,581.20	75,664.10
其他	156,601.94	153,667.63
合计	592,231.12	338,650.83

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

无

19. 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款			
抵押借款	11,000,000.00		
保证借款	9,000,000.00	18,850,000.00	
质押借款	4,500,000.00	4,500,000.00	
合计	24,500,000.00	23,350,000.00	

20. 递延收益

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,439,673.95		200,000.00	1,239,673.95	收到与资产相关政府补助
合计	1,439,673.95		200,000.00	1,239,673.95	

(2) 政府补助情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外 收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
----	------	----------	-----------------	----------	------	---------------------

记忆体研发项目	1,439,673.95	200,000.00	1,239,673.95	与资产相关
合计	1,439,673.95	200,000.00	1,239,673.95	

21. 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
一、有限售条件股份						
1. 国家持股						
2. 国有法人持股						
3. 其他内资持股	30,169,333.00	37500				30,206,833.00
其中：境内法人持股						
境内自然人持股	30,169,333.00	37500				30,206,833.00
4. 境外持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
二、无限售条件流通股						
1. 人民币普通股	35,770,667.00	4,962,500.00				40,733,167.00
2. 境内上市外资股						
3. 境外上市外资股						
4. 其他						
股份合计	65,940,000.00	5,000,000.00				70,940,000.00

22. 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（或股本溢价）	26,461,172.70	36,445,036.57		62,906,209.27
其他资本公积	1,280,071.32	3,035,595.51		4,315,666.83
合计	27,741,244.02	39,480,632.08		67,221,876.10

23. 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	1,211,931.29			1,211,931.29
合计	1,211,931.29			1,211,931.29

24. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	11,678,537.75	3,343,695.44
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	11,678,537.75	3,343,695.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,291,480.48	9,258,087.86
减：提取法定盈余公积		923,245.55
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	3,547,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	16,423,018.23	11,678,537.75

25. 营业收入、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
主营业务收入	44,282,389.45	34,321,755.83
其他业务收入	12,698.25	7,207.21
合计	44,295,087.70	34,328,963.04
主营业务成本	27,978,045.70	23,566,958.80
其他业务成本		
合计	27,978,045.70	23,566,958.80

26. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	65,185.13	12,161.82	5.00
教育费附加	65,185.13	12,161.28	2.00、3.00
其他	671,338.02	878,216.82	-
合计	801,708.28	902,540.46	

27. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
包装费	2,832.63	15,179.49
运输费	1,068,572.91	853,256.26
业务招待费	66,314.37	63,028.06
广告费	60,051.30	12,062.75
差旅费	39,317.49	36,468.02

职工薪酬	301,616.14	247,472.51
办公费		10,802.05
折旧费	6,285.97	6,850.50
其他	104,707.32	51,283.89
合计	1,649,698.13	1,296,403.53

28. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,196,363.80	912,571.13
折旧费	232,568.24	237,045.00
修理费	2,749.10	5,380.00
无形资产摊销	127,108.45	127,108.26
业务招待费	102,993.80	165,394.00
差旅费	162,823.89	67,057.31
办公费	293,628.91	215,703.59
聘请中介机构费	653,976.38	303,646.87
其他	116,576.88	164,668.17
合计	2,888,789.45	2,198,574.33

29. 研发费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
低温烧结氧化铝的研发	191,808.11	225,297.53
高能量密度锂电池硅碳负极材料	622,909.45	390,599.44
高性能锂电池隔膜涂层材料的研发	221,466.13	392,523.02
铝基复合材料的开发	294,937.57	258,846.4
纳米氧化锆的研发	330,731.71	33,654.5
无机阻燃剂硼酸锌的研发	-	238,960.07
合计	1,952,609.19	1,841,880.96

30. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,739,939.00	1,376,114.19
减：利息收入	27,112.21	-16,387.00
汇兑损益	-11,227.52	20,147.99
其他	118,720.84	7,187.70

合计	1,820,320.11	1,387,062.88
----	--------------	--------------

31. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	247,853.14	371,683.61
2. 存货跌价损失	146,954.18	
合计	394,807.32	371,683.61

32. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	1747.95	-
合计	1747.95	-

33. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
安徽怀远经济开发区入园企业的财政税收奖励		
安徽省“三重一创”建设奖励	2,367,800.00	
怀远县进出口企业出口增量及奖励		
记忆体封装项目省财政补助	200,000.00	200,000.00
合计	2,567,800.00	200,000.00

34. 营业外收入

(1) 分类列示

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	100,000.00		100,000.00

其他	21,225.49	39,240.16	21,225.49
合计	121,225.499	39,240.16	121,225.499

35. 营业外支出

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
1. 债务重组损失			
2. 公益性捐赠支出			
3. 非常损失			
4. 盘亏损失			
5. 非流动资产毁损报废损失			
7. 其他	32,469.29	14,061.39	32,469.29
合计	32,469.29	14,061.39	32,469.29

36. 所得税费用

(1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	1,175,933.19	-
其中：当期所得税	1,140,698.21	-
递延所得税	35,234.98	-

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

利润总额	9,467,413.67
按适用税率计算的所得税费用	1,420,112.05
某些子公司适用不同税率的影响	
对以前期间当期所得税的调整	
归属于合营企业和联营企业的损益	
无须纳税的收入	
不可抵扣的费用	
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	35,234.98
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	13,477.54
税法加计扣除	-292,891.38
所得税费用合计	1,175,933.19

37. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	8,291,480.48	2,989,037.24
加：资产减值准备	394,807.32	371,683.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,773,630.06	3,961,189.05
无形资产摊销	104,465.46	104,465.46
长期待摊费用摊销	22,642.80	22,642.80
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）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,739,939.00	1,376,114.19
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）	35,234.98	
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,666,061.45	-4,632,981.82
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-13,304,173.82	-8,058,617.08
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	819,621.85	-16,550.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	128,814.06	<u>-3,883,017.35</u>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	35,039,135.89	3,961,742.47
减：现金的期初余额	7,465,466.63	23,774,756.49
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	27,573,669.26	-19,813,014.02

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上期余额
一、现金	35,039,135.89	3,961,742.47
其中：1. 库存现金	35,729.26	41,379.23
2. 可随时用于支付的银行存款	35,003,406.63	3,920,363.24
3. 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	35,039,135.89	3,961,742.47

38. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产-房屋建筑物	21,089,823.06	用于银行贷款抵押
固定资产-机器设备	24,323,365.73	用于贷款公司反担保
不动产	10,433,118.17	用于银行贷款抵押
无形资产	4,870,521.14	用于银行贷款抵押
货币资金-其他货币资金	5,000,000.00	定期存单质押金
合计	65,716,828.10	

七、合并范围的变动

2018年5月，公司在合肥设立全资子公司安徽壹石通金属陶瓷有限公司，注册资本1,000万元，公司持有其100%股权。2018年6月，公司设立蚌埠壹石通聚合物复合材料有限公司，注册资本2,000万元，公司认缴1200万，持有其60%股权，为其控股股东。截至2018年6月30日，各股东尚未缴纳投资款。鉴于以上因素，公司将上述公司纳入财务报表合并范围。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
南京宏方源材料科技有限公司	南京	南京	生产销售	100.00		100.00	投资设立

蚌埠中鑫电子基材科技有限公司	蚌埠	蚌埠	生产销售	100.00	100.00	企业合并
安徽壹石通金属陶瓷有限公司	合肥	合肥	生产销售	100.00	100.00	投资设立
蚌埠壹石通聚合物复合材料有限公司	蚌埠	蚌埠	生产销售	60.00	60.00	投资设立

九、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为公司的运营融资。公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 信用风险

公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，公司对应收账款余额进行持续监控，以确保公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非公司信用控制部门特别批准，否则公司不提供信用交易条件。

公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。由于公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、交易对手、地理区域和行业进行管理。由于公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在公司内部不存在重大信用风险集中。

公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注“六、3”和“六、5”中。

2. 流动风险

公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。

公司的目标是运用银行借款和其他融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。公司的政策是确保拥有足够的现金以偿还到期借款。流动性风险由公司的财务部门集中控制，财务部门通过检测现金余额以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有足够的资金偿还债务。

3. 市场风险

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

(1) 利率风险

公司面临的市场利率变动的风险主要与公司以基准利率为标准的固定利率计息的长、短期借款有关。本公司通过维持适当的固定利率债务以管理利息成本。

(2) 汇率风险

公司面临的外汇变动风险主要与公司的经营活动(当收支以不同于公司记账本位币的外币结算时)有关。本公司因销售收到的外币一般加快结汇人民币入账周期,以控制汇率风险。此外公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

4. 资本管理

公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力,并保持健康的资本比率,以支持业务发展并使股东价值最大化。为了维持或调整资本结构,公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。期末公司的资产负债率为 38.45%, 期初为资产负债率为 46.40%。

十、公允价值

无

十一、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准: 一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响, 以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的, 构成关联方。

2. 本公司的实际控制人

名称	与本公司关系
蒋学鑫、王亚娟	实际控制人

3. 本公司的子公司情况

企业名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
南京宏方源材料科技有限公司	全资子公司	有限责任	南京	蒋学鑫
蚌埠中鑫电子基材科技有限公司	全资子公司	有限责任	蚌埠	蒋学鑫
安徽壹石通金属陶瓷有限公司	全资子公司	有限责任	合肥	蒋学鑫
蚌埠壹石通聚合物复合材料有限公司	控股子公司	有限责任	蚌埠	蒋学鑫

(接上表)

企业名称	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
------	------	----------	---------	----------

南京宏方源材料科技有限公司	生产销售	500.00	100.00	100.00
蚌埠中鑫电子基材科技有限公司	生产销售	80.00	100.00	100.00
安徽壹石通金属陶瓷有限公司	生产销售	1000.00	100.00	100.00
蚌埠壹石通聚合物复合材料有限公司	生产销售	2000.00	60.00	60.00

4. 本公司的合营和联营企业情况

无

5. 公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	注册证号
淮南市万德化工经贸有限公司	公司股东任执行董事的公司	91340400756813917P
王同成	持股 5%以上股东	
张福金	持股 5%以上股东	
刘永开	公司董事	
王体功	公司董事	
鲍克成	公司董事、副总	
夏长荣	公司董事	
方建华	公司董事	
蒋玉楠	公司董事	
周健	公司监事	
陈鹏	公司监事	
郭敬新	公司监事	
张月月	公司财务总监、董事会秘书	

6. 2018年关联方交易

(1) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	956,764.3	631,966.4

(2) 偶发性关联交易

2018年1月5日，公司向徽商银行蚌埠分行申请授信4,300万元，蒋学鑫为该笔授信提供个人连带责任保证担保，报告期末贷款实际发生2,700万元；公司向建设银行怀远支行申请综合授信2,000万元，蒋学鑫、王亚娟为该笔授信提供个人连带责任保证担保，报告期末实际未发生；公司向马鞍山农村商业银行怀远县支行申请综合授信1,100万元，蒋学鑫、王亚娟为该笔授信提供个人连带责任保证担保，报告期末实际已发生1,100万元。

2018年4月26日，公司与张福金共同设立蚌埠壹石通聚合物复合材料有限公司，构成关联交易。

7. 关联方应收应付款项

(1) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应收款	蒋学鑫	2,561.30	0.00
其他应收款	陈鹏	3,130.00	0

十二、股份支付

无

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2018年06月30日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至2018年06月30日，本公司不存在应披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

无

十五、其他重要事项

无

十六、母公司财务报表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

应收票据	4,145,017.31	3,062,457.96
应收账款	17,195,438.01	14,625,286.18
合 计	21,340,455.32	17,687,744.14

(2) 应收票据

1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,145,017.31	3,062,457.96
商业承兑汇票		
合计	4,145,017.31	3,062,457.96

(2) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	18,527,940.23	100.00	1,332,502.22	7.19	17,195,438.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	18,527,940.23	100.00	1,332,502.22		17,195,438.01

(接上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	15,682,609.80	100.00	1,057,323.62	6.74	14,625,286.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

合计	15,682,609.80	100.00	1,057,323.62	6.74	14,625,286.18
----	---------------	--------	--------------	------	---------------

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,563,994.76	878,199.74	5%
1-2 年	393,250.90	39,325.09	10%
2-3 年	259,528.64	103,811.46	40%
3 年以上	311,165.93	311,165.93	100%
小 计	18,527,940.23	1,332,502.22	

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

① 本期计提坏账准备 275,178.60 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 14,787,007.26 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 79.81%，相应计提的坏账准备合计数为 739,350.37 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,878,031.89	1,709,497.35
合 计	1,878,031.89	1,709,497.35

(2) 应收利息

无

(3) 应收股利

无

(4) 其他应收款

1) 明细情况

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,500,000.00	77.04			1,500,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	446,990.09	22.96	68,958.20	15.43	378,031.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,946,990.09	100.00	68,958.20	15.43	1,878,031.89

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	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	1,500,000.00	85.23			1,500,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	259,981.01	14.77	50,483.66	19.42	209,497.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,759,981.01	100.00	50,483.66	19.42	1,709,497.35

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
怀远县互信资产管理有限公司	1,500,000.00			无坏账风险
合计	1,500,000.00			

(3) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	361,046.74	17,980.84	5.00
1-2年 (含2年)	315.00	31.50	10.00
2-3年 (含3年)	57,804.15	23,121.66	40.00
3年以上	27,824.20	27,824.20	100.00
合计	446,990.09	68,958.20	

(4) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,510,000.00	1,510,000.00
备用金	282,386.38	141,966.80
代垫款项	15,632.06	12,268.56
其他	138,971.65	95,745.65
合计	1,946,990.09	1,759,981.01

(5) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	关联关系	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
怀远县互信资产管理有限公司	保证金	非关联方	1,500,000.00	2-3年	77.04	0.00
张超	备用金	非关联方	124,922.00	1年以内	6.42	6,246.10
成诚	备用金	非关联方	55,291.58	1年以内	2.84	2,764.58
张华	备用金	关联方	50,000.00	1年以内	2.57	2,500.00
东莞市裕凌电子科技有限公司	其他	非关联方	43,530.00	3年以上	2.24	43,530.00
合计			1,773,743.58		91.11	55,040.68

3. 长期股权投资

(1) 按明细列示

被投资单位	核算方法	初始投资金额	期初余额	本期增加	本期减少
南京宏方源材料科技有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		
蚌埠中鑫电子基材科技有限公司	成本法	800,000.00	873,092.15		
安徽壹石通金属陶瓷有限公司	成本法	4,500,000.00	-	4,500,000.00	

(2) 接上表:

期末余额	在被投资单 位的持股比例 (%)	在被投资单位 表决权比例 (%)	在被投资单位的持股比例与 表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提 资产减值准备	现金 红利
5,000,000.00	100.00	100.00				
873,092.15	100.00	100.00				
4,500,000.00	100	100.00				

4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	44,282,389.45	34,299,119.95
其他业务收入	12,698.25	7,207.21
合计	44,295,087.70	34,306,327.16

主营业务成本	27,980,320.00	23,566,958.80
其他业务成本		
合计	27,980,320.00	23,566,958.80

5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	1,747.95	-
合计	1,747.95	-

十七、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

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	7.02%	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.11%	0.08	0.08

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		

(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,667,800.00
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
(5) 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	
(6) 非货币性资产交换损益	
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	1,747.95
(8) 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	
(9) 债务重组损益	
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
(11) 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	
(12) 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	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
(14) 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	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
(16) 对外委托贷款取得的损益	
(17) 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	
(18) 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	
(19) 受托经营取得的托管费收入	
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,991.75
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	2,656,556.20
减：所得税影响金额	398,483.43
扣除所得税影响后的非经常性损益	2,258,072.77
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	2,258,072.77
归属于少数股东的非经常性损益	

安徽壹石通材料科技股份有限公司
2018年8月20日