



武大科技

NEEQ : 430143

湖北武大有机硅新材料股份有限公司 (WD Silicone Co., Ltd.)



半年度报告

2018

公司半年度大事记

1、公司于 2018 年 4 月 19 日召开 2017 年年度股东大会。具体内容参见公司于 2018 年 4 月 23 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露的《湖北武大有机硅新材料股份有限公司 2017 年年度股东大会决议公告（公告编号 2018-013）》。

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	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		释义
公司、母公司、武大有机硅	指	湖北武大有机硅新材料股份有限公司
光子公司	指	湖北武大光子科技有限公司
股东大会	指	湖北武大有机硅新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北武大有机硅新材料股份有限公司董事会
监事会	指	湖北武大有机硅新材料股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
有机硅产品	指	由原料或中间体通过化学反应，可能添加各类无机填料或改性助剂制得有机硅产品，深加工产品包括硅橡胶、硅油、硅树脂和硅烷偶联剂等。
硅/醇直接法反应合成烷氧基硅烷	指	以硅与甲（乙）醇直接反应合成三甲氧基硅烷和四甲氧基硅烷或三乙氧基硅烷和四乙氧基硅烷。
间接法	指	用工业硅粉与氯化氢反应合成三氯氢硅合成中间体——氯丙基三甲氧基硅烷。
烷氧基硅烷	指	带有烷氧基官能团的硅烷，烷氧基指烷基与氧原子联结后的生成基团。
硅烷偶联剂	指	在硅原子上连接带官能团的有机基、同时与可水解基团相键合的一类硅烷。硅烷偶联剂作为改性材料，具有耐温性能、耐候性能、电气性能、表面性能和生理惰性等特点，应用领域十分广泛。
硅橡胶	指	按照其硫化方法不同，硅橡胶主要分为高温硫化（热硫化）硅橡胶和室温硫化（包括低温硫化）硅橡胶两大类。
有机硅防水材料	指	有机硅防水剂是通过与结构材料起化学反应，在基材表面生成一层几个分子厚的不溶性的防水树脂薄膜，由于有机硅防水剂不堵塞建筑材料的孔隙，因此不但具有拒水性，而且还能保持建筑物的正常透气作用。
会计师事务所	指	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
上年同期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 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。

公司负责人钟浩、主管会计工作负责人覃丹及会计机构负责人（会计主管人员）武静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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☒ 是 ☐ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签章的财务报表及财务报表附注。 2、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖北武大有机硅新材料股份有限公司
英文名称及缩写	WD Silicone Co., Ltd.
证券简称	武大科技
证券代码	430143
法定代表人	钟浩
办公地址	武汉市东湖新技术开发区武大园路 5-2 号国家地球空间信息产业基地二期北主楼 2 单元 1 层 02 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	康宇峰
是否通过董秘资格考试	是
电话	027-81920126
传真	027-87214371
电子邮箱	leonkang@126.com
公司网址	http://www.wdsilicone.cn
联系地址及邮政编码	武汉市东湖新技术开发区武大园路 5-2 号国家地球空间信息产业基地二期北主楼 2 单元 1 层 02 号 430223
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	公司董事会秘书办公室

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	2000-12-29
挂牌时间	2012-09-07
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-化学原料和化学制品制造业-合成材料制造-初级形态塑料及合成树脂制造
主要产品与服务项目	精细有机硅新材料系列产品的研究、开发、生产、销售、技术服务、技术转让等。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	100,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	武汉大学资产经营投资管理有限责任公司
实际控制人及其一致行动人	武汉大学

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	91420000726108934E	否
注册地址	武汉市东湖新技术开发区武大园路 5-2 号国家地球空间信息产业基地二期北主楼 2 单元 1 层 02 号	否
注册资本（元）	100,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城东大街 319 号 8 幢 10000 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	梁筱芳、尹翠娥
会计师事务所办公地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室

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	79,830,674.14	56,978,007.18	40.11%
毛利率	24.52%	13.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,507,855.68	-9,627,847.52	115.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,377,236.45	-9,809,413.54	114.04%
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）	0.92%	-5.44%	-
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）	0.84%	-5.55%	-
基本每股收益	0.02	-0.10	115.66%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	249,980,699.43	246,877,686.54	1.26%
负债总计	81,230,170.09	79,532,649.86	2.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	163,991,883.13	162,484,027.45	0.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.64	1.62	0.93%
资产负债率（母公司）	30.35%	29.87%	-
资产负债率（合并）	32.49%	32.22%	-
流动比率	1.06	0.93	-
利息保障倍数	1.81	-4.26	-

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	4,121,543.62	-9,052,747.53	145.53%
应收账款周转率	3.19	1.85	-
存货周转率	2.04	1.93	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	1.26%	-1.22%	-

营业收入增长率	40.11%	-8.85%	-
净利润增长率	114.59%	13.56%	-

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	100,000,000	100,000,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	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

根据财政部 2017 年 5 月 10 日颁布的修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》的相关规定，公司将与企业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，并在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映；将与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

受影响的报表项目名称和金额：

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
其他收益	-	259,999.98	-	-
营业外收入	259,999.98	-	-	-

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司所属行业为化学原料及化学制品制造业，公司的主营业务是有机硅材料的研发、生产和销售，产品属于特种高分子新材料，是精细有机硅新材料制造行业的生产商和技术服务提供商。公司研发技术力量雄厚，以公司为平台设立运行了有机硅化合物及材料教育部工程研究中心和湖北省有机硅及其改性材料工程技术研究中心，拥有自主知识产权的专利技术，公司为各行业企业提供高性能、低成本、高质量的有机硅烷类中间体及硅烷偶联剂、硅橡胶、硅树脂等系列产品和相关技术服务。公司自成立以来主营业务未发生变化，目前已成为国内主要的硅烷偶联剂供应商之一，产品广泛应用于橡胶、电子、通讯、建材、汽车、玻纤等领域。公司通过自销、经销商渠道销售两种模式开拓业务，收入来源是公司销售自主研发和生产的产品，同时还提供技术转让和服务。

公司客户主要为橡胶厂家、玻纤厂家等，销售区域主要分布在华南、华东、华北地区。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司主营业务与上一年度相比无变化，为精细有机硅新材料系列产品的研究、开发、生产、销售、技术服务、技术转让。主要产品有硅烷偶联剂、硅橡胶、硅树脂等产品类型。公司管理层以公司发展战略和经营计划为指导，努力克服宏观经济的不利影响，严格按照 2018 年初计划保持安全平稳生产态势，积极拓展市场布局，同时不断完善内部管控制度，严格成本控制管理，有效预防各类风险发生的可能性，增强公司长期发展可持续发展的能力。报告期内很好的完成了公司 2018 年经营计划要求“现有业务量保持稳定增长，加大有机硅深加工产品的投入，培育更多利润增长点，助推业绩提升”的目标，报告期内，公司一举扭转了亏损状况，实现盈利。

1、经营成果分析

报告期内，公司实现营业收入 7,983.07 万元，较上年同期的 5,697.80 万元增加了 2,285.27 万元，增幅 40.11%；产品毛利率由上年同期的 13.33%增加到报告期的 24.52%，上涨了 11.19 个百分点；报告期内实现净利润 140.55 万元，较上年同期的-963.42 万元增加 1,103.97 万元，增幅 114.59%，公司一举扭转了亏损状况，实现盈利。2018 年上半年公司营业收入增长 40.11%，其中母公司增长 59.27%，主要是抓住了有机硅市场行情向好的机会，几个主要硅烷偶联剂产品价格上涨幅度达 45%-97%，同时产销量也有一定幅度的上升，价量齐增，营业收入增幅达 59.27%；母公司毛利率由上年的 9.71%增加到 29.29%，上半年实现利润 311.15 万元，扭转了公司亏损状况。

2、现金流量状况

报告期内，现金及现金等价物净增加额为-6.26 万元，较上年同期的-626.98 万元，增加 620.72 万元。报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 412.15 万元，较上年同期的-905.27 万元增加 1,317.43 万元，增幅 145.53%，主要是报告期内公司经营活动持续好转，当期销售货款回收正常。期末应收款余额与预收相抵后应收净减少 353.11 万元，同时应收票据期末余额达 1,249.13 万元，比期初增加 757.34 万元，表现为可随时转让支付或贴现的银行承兑汇票，公司可支配现款与票据充裕。

3、资产状况

报告期，公司资产及负债结构无重大变化，期末资产总额 24,998.07 万元，较期初 24,687.77 万元增加 310.30 万元，增幅 1.26%。主要是存货及可支配票据增加。期末负债总额 8,123.02 万元，较期初

增加 169.75 万元，增幅 2.13%，主要是预收款增加 479.60 万元，应付票据及短期银行借款减少 2,345.00 万元，向关联方单位新增借款 2,000.00 万元；期末资产负债率 32.49%，比期初增加 0.27 个百分点；归属于股东的净资产 16,399.19 万元，因经营盈利较上年增加 150.79 万元。

三、 风险与价值

2018 年上半年，公司实现净利润 140.55 万元，公司 2017 年年报中披露的公司经营业绩亏损的风险已经消除。但公司在未来的经营过程中，宏观经济波动对公司经营业绩产生一定的影响。报告期内，公司的主要风险情况如下：

1. 公司经营业绩受宏观经济波动影响的风险

2018 年公司实现营业收入 7,983.07 万元，较上年同期的 5,697.80 万元增加了 2,285.27 万元，增幅 40.11%；报告期内实现净利润 140.55 万元，较上年同期的-963.42 万元增加 1,103.97 万元，增幅 114.59%。但仍面临严峻挑战，尤其是贸易战可能带来的经济下行的压力非常大。若宏观经济下滑，有机硅行业生产企业将出现订单减少、货款回收速度减缓等问题，从而对企业生产经营造成一定程度的影响。

公司对策：公司一方面在原有的营销模式下加大拓展新领域，开发新客户、大客户群体；通过产品改进、技术进步、工艺优化等精益生产管理措施，提高客户产品质量和降低生产成本，获取优质的客户资源，保证长期稳定的产品收入；另一方面根据市场需求和未来应用领域开发新品种并做好市场应用推广工作，投入市场形成销售，以进一步提高市场占有率和公司经营业绩。

2. 市场竞争风险

公司所处的行业为有机硅材料行业，尽管未来市场总量和需求依然看好，但行业竞争日趋激烈。2017 年行业开始复苏，主要产品价格均有不同程度的上涨，预计 2018 年大部分有机硅产品市场行情继续看好，不排除未来有同行业相近领域企业或其他企业参与到与公司核心产品的市场竞争中；同时随着行业内各企业资金投入的加大、技术进步的加快以及服务手段的加强，市场竞争将更为激烈，公司与行业内部分上市公司相比，在资本实力、融资能力、行业知名度等方面存在不足，公司的市场竞争地位将面临挑战。如果公司不能继续保持在行业内的技术、品牌等方面的优势，将在竞争加剧的形势下存在市场竞争风险。

公司对策：公司经过二十余年的发展和积累，已在直接法合成烷氧基硅烷、硅烷偶联剂、硅橡胶等领域积累了较强的技术优势和行业经验，公司将持续优化自身核心竞争力，抵御竞争对手的冲击。

3. 技术研发的风险

公司拥有一套相对稳定的研发团队，保证公司通过不断的技术创新，开发符合市场需求新产品，为公司的发展成长提供保障。然而，新产品的推出往往需要经历长期复杂的阶段，新产品研发成功后可能面临短期难以得到市场认可或者新产品投放市场后产生的经济效益与预期差距较大的风险。

公司对策：公司将继续发挥自身技术创新优势，立足国内市场，加大科研开发投入，加强科研开发的力量及其前瞻性，在深入进行市场调查分析的基础上积极储备新技术和新产品，力求实现可持续发展。另一方面，通过广泛的国际合作引进国外的先进技术和管理经验，不断优化公司研发项目管理制度，缩短研发周期，努力保持产品和技术的先进性，保持成本、价格优势。

4. 所得税优惠政策变化风险

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，高新技术企业可按 15% 的税率征收企业所得税，如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受相关税收优惠，将按 25% 的税率征收。

公司对策：公司已于 2017 年 11 月 30 日取得湖北省高新技术企业资格，有效期为三年。公司将努力改善经营业绩，继续加大研发投入，加强专利申报工作，以满足高新技术企业资格认定的要求。

报告期内，公司营业收入和净利润均实现大幅增长，2017 年年报中披露的亏损的风险已经消除。受益于有机硅行业发展通道步入周期复苏向上拐点，以及消费升级和产业升级双重作用均推动下游硅橡

胶、玻纤等产业对高品质有机硅偶联剂产品需求增长，公司主营业务量增长明显，产品不断创新，成本控制较好，促使公司 2018 年上半年扭转了亏损局面，实现盈利。

四、 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的企业责任。

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	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □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	√是 □否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
湖北武大有机硅新材料股份有限公司葛店分公司	鄂州葛店经济技术开发区城市建设环境保护局	原告湖北武大有机硅新材料股份有限公司葛店分公司（以下简称“葛店分公司”）因不服鄂州市华容区人民法院 2017 年 8 月 10 日作出	0	2018 年 3 月 27 日湖北省鄂州市中级人民法院作出的（2017）鄂 07 行终 35 号行政判决书，结果如下： 1.撤销鄂州市华容区人民法院	2018 年 4 月 10 日

		的“(2017)鄂0703行初2号”行政判决,特依法向鄂州市中级人民法院提起上诉。		(2017)鄂0703行初2号行政判决; 2.确认鄂州葛店经济技术开发区城市建设环境保护局2016年8月26日作出的鄂葛环改【2016】第73号责令改正违法行为决定违法; 一、二审诉讼费各50元由被上诉人葛店经济技术开发区城市建设环境保护局负担。	
总计	-	-	0	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响:

(1)本次诉讼、仲裁对公司经营方面产生的影响:

本次诉讼系公司运用法律手段维护自己的合法权益的案件, 对公司经营方面无不利影响。

(2)本次诉讼、仲裁对公司财务方面产生的影响:

法院出具的行政诉讼判决支持了我司正当权益, 对我司财务无不利影响。

(二) 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	3,800,000.00	759,414.38
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	300,000.00	87,631.37
3. 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	-	-
4. 财务资助(挂牌公司接受的)	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	20,000,000.00	20,000,000.00
总计	24,100,000.00	20,847,045.75

注: 报告期内公司发生的日常性关联交易事项及金额均在公司 2018 年度日常性关联交易预计情况范围内, 其中: 1、公司预计 2018 年度向松滋市金松化工有限公司购买原材料 380.00 万元, 实际购买原材料 75.94 万元; 2、公司预计 2018 年度公司关联方湖北德沅控股集团有限公司借款 2,000.00 万元人民币, 利率 5.65%, 实际借款 2,000.00 万元。公司预计 2018 年度日常性关联交易预计具体情况详见 2018 年 3 月 29 日公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台上发布的《关于公司 2018 年度日常性关联交易预计情况的公告》(公告号: 2018-009)。

(三) 承诺事项的履行情况

1、公司挂牌前, 董事、监事、高级管理人员出具关于避免同业竞争的承诺, 截至报告期末, 承诺人严格履行上述承诺, 未有任何违背承诺的事项。

2、公司挂牌前，公司股东出具关于资金拆借及关联交易的承诺，截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

3、公司挂牌前，公司管理层出具关于不再违规对股东及管理层借款的承诺，截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

4、报告期内公司新任董事、监事、高级管理人员均签署了承诺函，承诺避免同业竞争、承诺不占用公司资金、承诺不存在违法违规事宜。报告期内公司全体股东和董事、监事、高级管理人员完全履行《关于避免同业竞争的承诺函》中的承诺。

(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
光子土地--随国用 (2009B) 第 1066 号	抵押	14,410,416.50	5.76%	银行贷款
定期存款	质押	2,000,000.00	0.80%	银行贷款
总计	-	16,410,416.50	6.56%	-

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	82,161,870	82.16%	110,000	82,271,870	82.27%
	其中：控股股东、实际控制人	6,305,940	6.31%	0	6,305,940	6.31%
	董事、监事、高管	184,750	0.18%	10,033,800	10,218,550	10.22%
	核心员工	1,720,180	1.72%	-11,000	1,709,180	1.71%
有限售条件股份	有限售股份总数	17,838,130	17.84%	-110,000	17,728,130	17.73%
	其中：控股股东、实际控制人	15,031,880	15.03%	0	15,031,880	15.03%
	董事、监事、高管	554,250	0.55%	-367,500	186,750	0.19%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		100,000,000	-	0	100,000,000	-
普通股股东人数		315				

(二) 报告期期末普通股前五名股东情况

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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	武汉大学资产经营投资管理有限责任公司	21,337,820	0	21,337,820	21.34%	15,031,880	6,305,940
2	钟浩	10,156,300	0	10,156,300	10.16%	0	10,156,300
3	武汉市思域投资咨询有限公司	7,300,000	0	7,300,000	7.30%	0	7,300,000
4	深圳市达晨财富创业投资企业(有限合伙)	6,818,200	0	6,818,200	6.82%	0	6,818,200
5	唐小林	4,500,000	0	4,500,000	4.50%	0	4,500,000
合计		50,112,320	0	50,112,320	50.12%	15,031,880	35,080,440

前五名股东间相互关系说明：

上述股东之间不存在关联关系。

注：根据中国证券登记结算有限责任公司北京分公司提供的 6 月 29 日公司证券持有人名册显示，钟浩期末持有限售股份为 0，期末持有无限售股份数为 10,156,300 股。根据《公司法》相关规定，公司

为钟浩办理限售，查询中国证券登记结算有限责任公司北京分公司提供的 7 月 13 号公司证券持有人名册显示，钟浩期末持有限售股份数量为 7,617,225 股，期末持有无限售股份数量为 2,539,075 股，其限售手续办理完结。

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

（一） 控股股东情况

公司控股股东为武汉大学资产经营投资管理有限责任公司。武汉大学资产经营投资管理有限责任公司持有公司股份 21,337,820 股，直接持股比例为 21.34%。控股股东性质为法人股东。武汉大学资产经营投资管理有限责任公司成立于 2005 年 9 月 21 日，住所：武汉东湖开发区武汉大学科技园内创业楼，法定代表人：董有明，注册资本：22,465 万元。统一社会信用代码：91420100778182693Y。公司类型：国有独资，经营范围：资产经营投资管理。

报告期内，控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为武汉大学，武汉大学是国家教育部直属重点综合性大学，是国家“985 工程”和“211 工程”重点建设高校，统一社会信用代码：12100000707137123P，法定代表人：窦贤康，地址：湖北省武汉市武昌区珞珈山街道八一路 299 号。公司第一大股东武汉大学资产经营投资管理有限责任公司为武汉大学投资的全资子公司，其持有公司 21.34% 的股份，武汉大学有效控制公司 21.34% 的股份。武大有机硅的设立及业务发展以武汉大学为依托，借助武汉大学的科研力量 and 平台，且武汉大学在公司董事会（共 7 人）等权力决策机构中占有 2 席，能够对公司的经营决策占有重大影响，故在公司实际运作过程中，武汉大学为公司的实际控制人。

报告期内，实际控制人未发生变化。

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
钟浩	董事、董事长	男	1971-12-18	研究生	董事任期： 2018.01.12-2020.01.05 董事长任期： 2018.03.29-2020.01.05	是
刘崧	董事、总经理	男	1982-04-13	本科	董事任期： 2017.01.06-2020.01.05 总经理任期： 2017.03.18-2020.03.17	是
倪涛	副董事长	男	1970-04-04	研究生	2017.01.06-2020.01.05	否
董有明	董事	男	1967-04-02	研究生	2017.01.06-2020.01.05	否
李保钢	董事	男	1960-10-21	大专	2018.06.06-2020.01.05	否
廖敏	董事	男	1966-01-04	研究生	2017.01.06-2020.01.05	否
张粒	独立董事	女	1962-08-12	研究生	2017.01.06-2020.01.05	否
朱海荣	监事会主席	女	1976-10-11	研究生	2017.01.06-2020.01.05	否
韩红	职工监事	女	1966-04-19	本科	2017.01.06-2020.01.05	是
邹凌	职工监事	女	1974-09-03	本科	2017.01.06-2020.01.05	是
康宇峰	副总经理、董事会秘书	男	1972-12-28	本科	2017.03.18-2020.03.17	是
覃丹	副总经理、财务负责人	女	1965-10-11	本科	2017.03.18-2020.03.17	是
刘超	副总经理	男	1979-03-26	本科	2017.03.18-2020.03.17	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：

董有明、倪涛、朱海荣为实际控制人武汉大学在职人员。

(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
----	----	----------	------	----------	-----------	------------

钟浩	董事长	10,156,300	0	10,156,300	10.16%	0
刘嵌	董事、总经理	0	0	0	0%	0
倪涛	副董事长	0	0	0	0%	0
董有明	董事	0	0	0	0%	0
李保钢	董事	0	0	0	0%	0
廖敏	董事	0	0	0	0%	0
张粒	独立董事	0	0	0	0%	0
朱海荣	监事会主席	0	0	0	0%	0
韩红	职工监事	70,000	0	70,000	0.07%	0
邹凌	职工监事	42,000	0	42,000	0.04%	0
康宇峰	副总经理、董 事会秘书	73,000	0	73,000	0.07%	0
覃丹	副总经理、财 务负责人	50,000	0	50,000	0.05%	0
刘超	副总经理	14,000	0	14,000	0.01%	0
合计	-	10,405,300	0	10,405,300	10.40%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √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
钟浩	无	新任	董事长	经 2018 年 1 月 12 日 2018 年第一次临时股东大会会议审议，选举为公司董事。经 2018 年 3 月 29 日第六届董事会第六次会议审议，选举为公司董事长。
刘嵌	董事长、总经理	离任	董事、总经理	2018 年 3 月 2 日辞去董事长职务。
张彦谦	董事	离任	无	2018 年 5 月 7 日辞去董事职务。
李保钢	无	新任	董事	经 2018 年 6 月 6 日 2018 年第二次临时股东大会会议审议，选举为公司董事。

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

钟浩，男，1971 年 12 月出生，工商管理研究生学历。中国国籍，无境外永久居留权。1996 年 8 月至 2006 年 10 月任武汉优尚旭华实验设备公司总经理。2006 年 5 月至今任武汉优尚建筑装饰工程有限公司监事。2010 年 9 月至 2014 年 7 月曾任山西中远机械制造有限公司董事长。2015 年 10 月至今任湖北德沅控股集团有限公司总经理。从事企业生产经营管理二十多年，积累了丰富的企业管理经验。2018 年 3 月 29 日至今，担任公司董事长。

李保钢，男，1960 年 10 月生，回族，中国国籍，无境外永久居留权。1981 年 1 月至 1983 年 1 月在中国人民解放军 34468 部队。1983 年 1 月至 1983 年 12 月在武汉制瓶厂工作。1983 年 12 月至 2000 年 12 月在中国石化长燃武汉站工作。2001 年 1 月至 2006 年 9 月任武汉恒昌房地产开发有限公司副总经理。2006 年 9 月至今任武汉市粤港房地产开发有限公司副总经理。2018 年 6 月 6 日至今，担任公司董事。

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	23	20
生产人员	108	109
销售人员	24	23
技术人员	20	20
财务人员	8	8
其他人员	41	40
员工总计	224	220

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	5
本科	30	29
专科	32	31
专科以下	158	155
员工总计	224	220

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、人员招聘：

公司通过劳动局、人才交流中心、现场招聘会、报纸宣传、网络招聘以及员工内部推荐等多种形式，及时满足车间、管理、技术、销售等岗位的用工缺口。

2、培训计划

报告期内，公司开展了形式多样的教育培训，包括新员工入职培训、企业文化培训、技术培训和销售技巧培训等，使公司员工掌握更多的技能，熟悉企业文化，更好更快的熟悉岗位知识，更好的实现自身的价值。

3、员工薪酬政策

公司建立了科学合理的绩效考核体系、灵活的岗位升降机制及富有竞争力的薪酬制度。报告期内，

公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定月发放，年末根据公司效益情况及考核结果发放效益工资。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

公司按照国家及地方有关政策规定为员工缴纳社会保险和住房公积金，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(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
张先亮 (核心技术人员)	技术总顾问	960,180
苏文军	公司控股子公司--武汉绿科文物建筑保护材料有限公司总经理	277,000
何家发	片区经理	60,000
韩红	采购部经理	70,000
周俊华	片区经理	62,000
钟建一	国内业务部经理	62,000
邹凌	行政人事部副经理	42,000
武静	财务部经理	32,000
梁晶	产品经理	118,000
刘超	副总经理	14,000
刘英伟	国际业务部经理	12,000

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：

王利初先生因个人原因辞去公司副总工程师职务，辞职后将不在公司担任任何职务，公司已完成与王利初先生所负责工作的平稳对接，其辞职对公司日常经营活动不会产生任何重大不利影响。

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	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	CAC 证审字[2018]0473 号
审计机构名称	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室
审计报告日期	2018-08-06
注册会计师姓名	梁筱芳、尹翠娥

审计报告正文：

审 计 报 告

CAC 证审字[2018]0473 号

湖北武大有机硅新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖北武大有机硅新材料股份有限公司（以下简称“武大有机硅公司”）财务报表，包括 2018 年 6 月 30 日的合并资产负债表，2018 年 1-6 月的合并利润表、合并现金流量表和合并所有者权益变动表以及相关合并财务报表附注。

我们认为，后附的合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了武大有机硅公司 2018 年 6 月 30 日的合并财务状况以及 2018 年 1-6 月的合并经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于武大有机硅公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

武大有机硅公司管理层对其他信息负责。其他信息包括武大有机硅公司 2018 年 1-6 月报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

武大有机硅公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估武大有机硅公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项

（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算武大有机硅公司、停止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督武大有机硅公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对武大有机硅公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致武大有机硅公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

（6）就武大有机硅公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行财务报表审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中审华会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国 天津

中国注册会计师：梁筱芳
（项目合伙人）

中国注册会计师：尹翠娥
二〇一八年八月六日

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	五、（一）	13,017,713.35	15,605,337.90
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	五、（二）	35,081,400.96	27,106,636.41
预付款项	五、（三）	4,524,081.31	3,746,440.38
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、（四）	2,717,829.72	2,493,918.79
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（五）	28,481,847.35	22,892,719.77
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、（六）	518,196.84	132,155.47
流动资产合计		84,341,069.53	71,977,208.72
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	五、（七）	4,281,971.41	5,660,362.57
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	五、（八）	94,146,621.66	99,482,735.87
在建工程	五、（九）	1,355,136.45	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、（十）	64,446,293.96	68,347,772.96
开发支出	五、（十一）	-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、（十二）	1,409,606.42	1,409,606.42
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		165,639,629.90	174,900,477.82
资产总计		249,980,699.43	246,877,686.54

流动负债：			
短期借款	五、（十三）	15,000,000.00	28,450,000.00
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	五、（十四）	8,558,233.76	18,960,765.88
预收款项	五、（十五）	8,432,572.66	3,636,633.77
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、（十六）	673,329.98	597,800.00
应交税费	五、（十七）	1,802,855.50	1,009,036.17
其他应付款	五、（十八）	45,047,178.03	24,902,413.90
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		79,514,169.93	77,556,649.72
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、（十九）	1,716,000.16	1,976,000.14
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,716,000.16	1,976,000.14
负债合计		81,230,170.09	79,532,649.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十）	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、（二十一）	107,609,908.75	107,609,908.75
减：库存股		-	-

其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、(二十二)	9,392,656.09	9,392,656.09
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(二十三)	-53,010,681.71	-54,518,537.39
归属于母公司所有者权益合计		163,991,883.13	162,484,027.45
少数股东权益		4,758,646.21	4,861,009.23
所有者权益合计		168,750,529.34	167,345,036.68
负债和所有者权益总计		249,980,699.43	246,877,686.54

法定代表人：钟浩

主管会计工作负责人：覃丹

会计机构负责人：武静

(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		5,948,436.14	7,055,400.07
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	十二、(一)	21,694,513.03	12,001,360.18
预付款项		1,619,630.29	1,167,402.07
其他应收款	十二、(二)	2,405,772.71	2,085,327.89
存货		19,728,666.32	16,723,094.44
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		220,957.21	105,000.00
流动资产合计		51,617,975.70	39,137,584.65
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,210,000.00	1,210,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二、(三)	80,840,000.00	80,840,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		73,822,840.87	78,047,803.78
在建工程		1,355,136.45	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		35,625,460.97	39,123,039.95
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-

其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		192,853,438.29	199,220,843.73
资产总计		244,471,413.99	238,358,428.38
流动负债：			
短期借款		-	13,450,000.00
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		7,082,734.32	16,977,367.08
预收款项		8,109,796.55	3,052,397.71
应付职工薪酬		597,800.00	597,800.00
应交税费		1,682,321.82	533,662.47
其他应付款		56,719,002.01	36,578,984.86
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		74,191,654.70	71,190,212.12
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		74,191,654.70	71,190,212.12
所有者权益：			
股本		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		107,609,908.75	107,609,908.75
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		9,392,656.09	9,392,656.09
一般风险准备		-	-
未分配利润		-46,722,805.55	-49,834,348.58
所有者权益合计		170,279,759.29	167,168,216.26

负债和所有者权益合计		244,471,413.99	238,358,428.38
------------	--	----------------	----------------

法定代表人：钟浩

主管会计工作负责人：覃丹

会计机构负责人：武静

(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		79,830,674.14	56,978,007.18
其中：营业收入	五、(二十四)	79,830,674.14	56,978,007.18
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		78,672,807.07	66,870,936.70
其中：营业成本	五、(二十四)	60,260,088.37	49,382,389.47
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	五、(二十五)	902,200.99	683,963.04
销售费用	五、(二十六)	3,189,910.29	3,444,573.44
管理费用	五、(二十七)	9,415,606.19	9,742,645.66
研发费用	五、(二十八)	1,845,059.65	1,662,669.55
财务费用	五、(二十九)	1,640,794.03	1,731,268.07
资产减值损失	五、(三十)	1,419,147.55	223,427.47
加：其他收益	五、(三十一)	530,199.98	259,999.98
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
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）	五、(三十二)	-128,597.94	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,559,469.11	-9,632,929.54
加：营业外收入	五、(三十三)	3,132.00	2,750.91
减：营业外支出	五、(三十四)	228,057.60	33,594.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,334,543.51	-9,663,773.05

减：所得税费用	五、(三十五)	-70,949.15	-29,602.88
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,405,492.66	-9,634,170.17
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		1,405,492.66	-9,634,170.17
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-102,363.02	-6,322.65
2.归属于母公司所有者的净利润		1,507,855.68	-9,627,847.52
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		1,405,492.66	-9,634,170.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,507,855.68	-9,627,847.52
归属于少数股东的综合收益总额		-102,363.02	-6,322.65
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.02	-0.10
(二)稀释每股收益		0.02	-0.10

法定代表人：钟浩

主管会计工作负责人：覃丹

会计机构负责人：武静

(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	十二、（四）	55,861,990.69	35,072,771.56
减：营业成本	十二、（四）	39,498,707.41	31,668,831.98
税金及附加		716,760.56	510,600.07
销售费用		1,929,677.71	1,765,494.34
管理费用		7,316,462.86	7,272,426.81
研发费用		1,520,004.81	1,397,161.05
财务费用		1,648,382.08	1,767,136.51
其中：利息费用		1,654,496.94	1,717,440.98
利息收入		18,238.03	7,805.24
资产减值损失		-86,317.37	223,427.47
加：其他收益		20,200.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
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）		3,338,512.63	-9,532,306.67
加：营业外收入		1,088.00	-
减：营业外支出		228,057.60	30,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,111,543.03	-9,562,306.67
减：所得税费用		-	-33,514.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,111,543.03	-9,528,792.55
（一）持续经营净利润		3,111,543.03	-9,528,792.55
（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		3,111,543.03	-9,528,792.55
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：钟浩

主管会计工作负责人：覃丹

会计机构负责人：武静

(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		90,075,381.76	62,322,574.13
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		116,372.28	48,455.20
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十六）	300,269.08	323,655.47
经营活动现金流入小计		90,492,023.12	62,694,684.80
购买商品、接受劳务支付的现金		69,845,632.37	53,475,262.38
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		9,569,787.04	9,184,709.00
支付的各项税费		3,617,875.78	2,682,143.60
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十六）	3,337,184.31	6,405,317.35
经营活动现金流出小计		86,370,479.50	71,747,432.33
经营活动产生的现金流量净额		4,121,543.62	-9,052,747.53
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		232,300.00	-

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		232,300.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,828,475.74	1,884,048.58
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		1,828,475.74	1,884,048.58
投资活动产生的现金流量净额		-1,596,175.74	-1,884,048.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	26,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十六）	32,525,000.00	-
筹资活动现金流入小计		32,525,000.00	26,000,000.00
偿还债务支付的现金		23,450,000.00	17,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,654,496.94	1,717,440.98
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	五、（三十六）	10,000,000.00	2,225,000.00
筹资活动现金流出小计		35,104,496.94	21,292,440.98
筹资活动产生的现金流量净额		-2,579,496.94	4,707,559.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8,495.49	-40,559.76
五、现金及现金等价物净增加额		-62,624.55	-6,269,796.85
加：期初现金及现金等价物余额		11,080,337.90	11,128,307.21
六、期末现金及现金等价物余额		11,017,713.35	4,858,510.36

法定代表人：钟浩

主管会计工作负责人：覃丹

会计机构负责人：武静

（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		60,772,564.01	38,644,063.36
收到的税费返还		115,412.28	46,585.81
收到其他与经营活动有关的现金		38,438.03	7,805.24
经营活动现金流入小计		60,926,414.32	38,698,454.41
购买商品、接受劳务支付的现金		43,056,042.59	31,192,507.35
支付给职工以及为职工支付的现金		6,894,684.81	7,001,748.38
支付的各项税费		2,725,009.00	1,852,421.32
支付其他与经营活动有关的现金		2,649,278.61	3,733,843.73

经营活动现金流出小计		55,325,015.01	43,780,520.78
经营活动产生的现金流量净额		5,601,399.31	-5,082,066.37
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		1,595,370.81	187,500.00
投资支付的现金		-	-
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		1,595,370.81	187,500.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,595,370.81	-187,500.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	26,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		32,525,000.00	-
筹资活动现金流入小计		32,525,000.00	26,000,000.00
偿还债务支付的现金		23,450,000.00	17,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,654,496.94	1,717,440.98
支付其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	2,225,000.00
筹资活动现金流出小计		35,104,496.94	21,292,440.98
筹资活动产生的现金流量净额		-2,579,496.94	4,707,559.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8,495.49	-40,559.76
五、现金及现金等价物净增加额		1,418,036.07	-602,567.11
加：期初现金及现金等价物余额		4,530,400.07	2,376,675.53
六、期末现金及现金等价物余额		5,948,436.14	1,774,108.42

法定代表人：钟浩

主管会计工作负责人：覃丹

会计机构负责人：武静

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	☒ 是 ☐ 否	(二).1
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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年 5 月 10 日颁布的修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》的相关规定，公司将与企业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，并在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映；将与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。本项会计政策变更采用未来适用法。

受影响的报表项目名称和金额：

受影响的报表项目名称	对本期财务报表项目的影响金额	对上期财务报表项目的影响金额
其他收益	530,199.98	259,999.98
营业外收入	-530,199.98	-259,999.98

二、 报表项目注释

湖北武大有机硅新材料股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 06 月 30 日

一、 公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：湖北武大有机硅新材料股份有限公司

注册地址：武汉市东湖新技术开发区武大园路5-2号国家地球空间信息产业基地二期北主楼2单元1层

02号

总部地址：武汉市东湖新技术开发区武大园路5-2号国家地球空间信息产业基地二期北主楼2单元1层

02号

统一社会信用代码：91420000726108934E

股本：人民币 10000万元

法定代表人：钟浩

（二）公司经营范围及主要产品或提供的劳务

公司经营范围：精细有机硅新材料系列产品的研究、开发、生产、销售、技术服务、技术转让；经营本企业和成员企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业和成员企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件和技术的进口的业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外）。主营业务：精细有机硅新材料系列产品的研发、生产、销售、技术服务、技术转让。

公司目前主导产品为硅烷偶联剂系列、烷氧基硅烷系列、乙烯基硅烷单体及环体系列、纳米改性硅酮胶系列、有机硅防水材料等五大类产品。在国内、国际市场均有销售，国内市场主要区域有华东、华南、华北，国际市场主要出口到韩国、日本、欧盟、美国、东南亚及台湾地区。

（三）公司历史沿革

湖北武大有机硅新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身是武汉大学校办企业武汉大学化工厂，经中华人民共和国教育部（教技发函[2000]21号）《关于同意设立“武大有机硅新材料股份有限公司（筹）”的批复》和湖北省经济贸易委员会（鄂经贸企[2000]955号文）《关于同意设立湖北武大有机硅新材料股份有限公司的批复》批准，通过对武汉大学化工厂进行整体改制，并以武汉大学作为主发起人，联合中国石化武汉凤凰股份有限公司等14家单位及个人共同发起设立，于2000年12月29日登记注册。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2018 年 8 月 6 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和42项具体会计准则、其后颁布的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（以下简称“企业会计准则”）编制财务报表。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末至少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

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、

经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（三）营业周期。

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（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、同一控制下企业合并

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最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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管理费用于发生时计入当期损益。

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；本公司对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时，应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。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买

日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

4、当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及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，将该子公司以及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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，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其他综合收益以及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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司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原有子公司控制权的，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、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本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，如果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，则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。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本

溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具的确认和计量

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

（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，包括交易性金融资产或交易性金融负债、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；

（2）持有至到期投资；

（3）应收款项；

（4）可供出售金融资产；

（5）其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、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账款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入

资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且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；
- ③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移的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、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个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，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

(1) 持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(2) 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

(九) 应收款项

坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 50 万元以上（含 50 万元）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项（或其他标准）
单项金额重大并单项计提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，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	0.5	0.5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

(十) 外币折算

本公司发生外币交易时，按交易发生日中国人民银行公布的外汇牌价中间价折算成记账本位币记账，发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照交易实际采用的汇率折算。

资产负债表日，对于外币货币性项目，因结算或采用资产负债表日的即期汇率折算而产生的汇兑差额，除与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，其余均计入当期损益；对于外币非货币性项目，其中以历史成本计量的外币非货币性项目，不产生汇兑差额；以公

允价值计量的外币非货币性项目，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

（十一）存货

1、存货的分类

存货包括原材料、在产品、产成品、委托加工物资、低值易耗品和包装物等。

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

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

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，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。

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、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

（十二）长期股权投资

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并中形成的长期股权投资

① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

（2）其他方式取得的长期股权投资

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

3、后续计量及损益确认方法

（1）后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位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，除非投资符合持有待售资产的条件。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，不调整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。

本公司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。

本公司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，应当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应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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，处置后的剩余股权应当改按《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，应当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。

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，应当改按权益法核算，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，应当改按《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。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，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发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业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。投资企业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，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；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；对本公司与联营企业及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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

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

（十三）投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十四）固定资产

1、 固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含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计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。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。

2、 固定资产折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

资产类别	使用年限(年)	预计残净值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20 - 50	3-5	4.85—1.94
机器设备	6 -10	3-5	16.16—9.70
电子设备	5	3-5	19.40
运输工具	6	3-5	16.17
其他设备	5 -10	3-5	19.40—9.70

（十五）在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

2、在建工程结转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。所建造的固定资产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，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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，计入相关的资产成本；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。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

（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支付的现金、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估计或生产活动已经开始。

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者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；该项中断如果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继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末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。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，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。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	摊销年限
----	------

土地使用权	按土地使用证规定年限摊销
专利权	在专利证规定年限内摊销

3、内部研究开发支出会计政策

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。

（十八）长期资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

（十九）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

3、摊销年限

项目	摊销年限	依据
装修改造费	3 年	

（二十）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

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。

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

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

3、辞退福利的会计处理方法

本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）本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）本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。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。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、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司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，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于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。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：（1）服务成本。（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。（3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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的，应当确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）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。

（二十二）收入

1、销售商品收入

（1）确认和计量原则：

- ① 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- ② 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；
- 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企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）具体收入确认时点及计量方法

公司通常情况下销售商品收入，根据内外销方式不同，收入确认的具体方法如下：

① 国内销售：公司按照与客户签订的合同、订单发货，由客户验收后，公司在取得验收确认凭据时确认收入。

② 出口销售：公司按照与客户签订的合同、订单等的要求，办妥报关手续后，公司凭报关单确认

收入。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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，并按照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。

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

（二十三）政府补助的会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

1、确认和计量

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

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

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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。

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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。

与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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

4、取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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公司提供贷款的，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。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。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十四）递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（二十五）终止经营及持有待售

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- （3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持有待售非流动资产：

- （1）该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；
- （2）本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；
- （3）已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组

资产。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，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。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

(2) 决定不再出售之日的再收回金额。

(二十六) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 根据财政部 2017 年 5 月 10 日颁布的修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》的相关规定，公司将与企业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，并在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映；将与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。本项会计政策变更采用未来适用法。

受影响的报表项目名称和金额：

受影响的报表项目名称	对本期财务报表项目的影响金额	对上期财务报表项目的影响金额
其他收益	530,199.98	259,999.98
营业外收入	-530,199.98	-259,999.98

(2) 根据财政部 2017 年 4 月 28 日发布的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“发布的 42 号准则”）以及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知（财会〔2017〕30 号）》的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报，并采用追溯调整法对比较报表进行了调整。

该会计政策变更未对本期报表项目及比较期间报表项目产生影响。

(3) 根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）的规定，本公司主要财务报表项目调整列示如下：

1) 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”。

2) 利润表

新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目；

在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目；

3) 所有者权益变动表

新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

2、重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项

3、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

A、弥补亏损

B、按 10%提取盈余公积金

C、支付股利

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品、原材料收入及技术转让收入	17%、16%、6%
城市维护建设税	实缴增值税额	7%
教育费附加	实缴增值税额	3%
地方教育费附加	实缴增值税额	1.5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

企业所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率
湖北武大有机硅新材料股份有限公司	15%
湖北武大光子科技有限公司	15%
武汉绿科文物建筑材料保护有限公司	25%

2、税收优惠文件

本公司母公司为高新技术企业，于 2017 年 11 月 30 日取得高新技术企业证书，证书号：GR201742002081，有效期三年，所得税按 15%缴纳。

本公司子公司湖北武大光子科技有限公司为高新技术企业，于 2015 年 10 月 28 日取得高新技术企业证书，证书号：GF201542000195，有效期三年，所得税按 15%缴纳。

五、合并财务报表项目附注

提示：本附注期末指 2018 年 06 月 30 日，期初指 2018 年 1 月 1 日，本期指 2018 年 1-6 月，上期指 2017 年 1-6 月，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,333.00	9,981.00
银行存款	11,010,380.35	11,070,356.90
其他货币资金	2,000,000.00	4,525,000.00
合 计	13,017,713.35	15,605,337.90
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金明细情况：

项目	期末余额	期初余额
承兑保证金		2,525,000.00
定期存款	2,000,000.00	2,000,000.00
合 计	2,000,000.00	4,525,000.00

(二) 应收票据及应收账款

1、应收票据

1)、应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,491,316.82	4,917,910.37
商业承兑汇票		
合 计	12,491,316.82	4,917,910.37

2)、本期应收票据中无已经质押的应收票据。

3)、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

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	31,690,166.86	
商业承兑汇票		
合 计	31,690,166.86	

4)、期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

2、应收账款

1)、应收账款分类披露：

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	25,667,528.77	100.00	3,077,444.63	11.99	22,590,084.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

合 计	25,667,528.77	100.00	3,077,444.63	11.99	22,590,084.14
-----	---------------	--------	--------------	-------	---------------

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	24,402,644.46	100.00	2,213,918.42	9.07	22,188,726.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	24,402,644.46	100.00	2,213,918.42	9.07	22,188,726.04

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			期初余额		
	账面余额		计提比例(%)	账面余额		计提比例(%)
	金额	坏账准备		金额	坏账准备	
1 年以内	19,367,754.29	96,838.77	0.5	18,317,521.14	91,587.61	0.5
1 至 2 年	523,791.64	52,379.17	10	2,028,891.27	202,889.13	10
2 至 3 年	2,075,353.79	622,606.14	30	2,330,517.58	699,155.28	30
3 年以上	3,700,629.05	2,305,620.55	50-100	1,725,714.47	1,220,286.40	50-100
合计	25,667,528.77	3,077,444.63		24,402,644.46	2,213,918.42	

2)、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 863,526.21 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3)、本期无实际核销的应收账款；

4)、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备	是否关联方
武汉睿弛精细化工有限公司	1,209,250.00	4.71	6,046.25	否
天津市丰立银锚幕墙工程有限公司	1,213,552.85	4.73	6,067.76	否
广州市龙凯化工有限公司	1,190,000.00	4.64	5,950.00	否
浙江新安化工集团股份有限公司	1,172,000.00	4.57	5,860.00	否
河南新新同创科贸有限公司（张太金）	1,158,780.00	4.51	578,766.00	否
合 计	5,943,582.85	23.16	602,690.01	

（三）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	4,467,681.31	98.75	3,696,440.38	98.67
1 至 2 年	56,400.00	1.25	50,000.00	1.33
2 至 3 年				
合 计	4,524,081.31	100.00	3,746,440.38	100.00

本期无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项；

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	金额	占预付款项总额比例（%）
江山华顺有机硅有限公司	2,261,536.00	49.99
松滋市金松化工有限公司	998,972.82	22.08
湖北新蓝天新材料股份有限公司	203,805.00	4.50
湖北省葛店开发区佩尔热力工程有限公司	158,922.00	3.51
浙江建业化工股份有限公司	136,500.00	3.02
合 计	3,759,735.82	83.10

（四）其他应收款

1、其他应收款分类披露：

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,749,490.51	100.00	8,031,660.79	74.72	2,717,829.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	10,749,490.51	100.00	8,031,660.79	74.72	2,717,829.72

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,481,635.95	100.00	7,987,717.16	76.21	2,493,918.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	10,481,635.95	100.00	7,987,717.16	76.21	2,493,918.79

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		
	账面余额		计 提 比	账面余额		计 提 比 例(%)
	金额	坏账准备	例(%)	金额	坏账准备	

1 年以内	385,019.24	1,925.10	0.5	233,283.33	1,166.42	0.5
1 至 2 年	164,948.48	16,494.85	10	49,671.80	4,967.18	10
2 至 3 年	49,671.80	14,901.54	30	34,567.10	10,370.13	30
3 年以上	10,149,850.99	7,998,339.30	50-100	10,164,113.72	7,971,213.43	50-100
合计	10,749,490.51	8,031,660.79		10,481,635.95	7,987,717.16	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况备情况：

本期计提坏账准备金额 43,943.63 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、本期无实际核销的其他应收款；

4、其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	9,701,936.31	9,783,249.87
个人借款及备用金	938,257.81	618,689.70
保证金及押金	109,296.39	79,696.38
合 计	10,749,490.51	10,481,635.95

注：个人借款中无关联方借款。

5、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	期末余额	占其他应收款比例 (%)	坏账准备	是否关联方
湖北力美达硅氟科技有限公司	5,271,065.80	49.04	5,217,305.42	是
鄂州市祥龙化工机械设备工程有限公司	4,092,228.79	38.07	2,046,114.40	否
随州市曾都区机电化学工业总公司	200,000.00	1.86	200,000.00	否
吴代林	186,795.80	1.74	93,397.90	否
韩红	151,500.00	1.41	7,575.00	否
合 计	9,901,590.39	92.12	7,564,392.72	

6、应收关联方账款情况见附注九、（六）。

（五）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	12,763,789.48	617,789.30	12,146,000.18	7,458,967.50	778,078.68	6,680,888.82
包装物	849,963.22		849,963.22	742,797.85		742,797.85
低值易耗品	308,767.15		308,767.15	298,853.32		298,853.32
库存商品	12,281,791.61	2,606,633.03	9,675,158.58	9,415,020.98	3,313,057.10	6,101,963.88
委托加工物资	579,412.44		579,412.44	429,557.55		429,557.55
在产品	4,922,104.25	152,713.58	4,769,390.67	8,625,056.00	152,713.58	8,472,342.42
发出商品	0.00		0.00	53,346.72		53,346.72

在途物资	0.00		0.00	0.00		0.00
半成品	153,155.11		153,155.11	112,969.21		112,969.21
合 计	31,858,983.26	3,377,135.91	28,481,847.35	27,136,569.13	4,243,849.36	22,892,719.77

2、存货跌价准备：

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	778,078.68			160,289.38		617,789.30
库存商品	3,313,057.10	41,144.41		747,568.48		2,606,633.03
在产品	152,713.58					152,713.58
合 计	4,243,849.36	41,144.41		907,857.86		3,377,135.91

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴纳所得税	126,360.41	105,000.00
待抵扣进项税	391,836.43	27,155.47
合 计	518,196.84	132,155.47

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况：

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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	8,062,238.02	3,780,266.61	4,281,971.41	8,062,238.02	2,401,875.45	5,660,362.57
按公允价值计量的						
按成本计量的	8,062,238.02	3,780,266.61	4,281,971.41	8,062,238.02	2,401,875.45	5,660,362.57
合 计	8,062,238.02	3,780,266.61	4,281,971.41	8,062,238.02	2,401,875.45	5,660,362.57

2、期末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
湖北力美达硅氟科技有限公司	4,318,305.86			4,318,305.86	2,014,221.00	110,287.45		2,124,508.45	22.73	
湖北世力达生物科技有限公司	2,360,132.16			2,360,132.16	213,854.45	1,268,103.71		1,481,958.16	24.53	
松滋市金松化工有限公司	850,000.00			850,000.00	0.00			0.00	17.00	
武汉康园化工有限公司	173,800.00			173,800.00	173,800.00			173,800.00	19.00	

湖北中珞新材料工程研究中心有限公司	360,000.00		360,000.00	0.00		0.00	18.00
合计	8,062,238.02		8,062,238.02	2,401,875.45	1,378,391.16	3,780,266.61	

(八) 固定资产

1、固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	78,494,805.80	94,902,699.93	2,339,621.92	966,132.29	1,098,919.57	177,802,179.51
2.本期增加金额		284,386.99		5,460.00	97,692.30	387,539.29
（1）购置		284,386.99		5,460.00	97,692.30	387,539.29
（2）在建工程转入						
（3）调整类别						
3.本期减少金额		291,976.41	1,046,042.68			1,338,019.09
（1）处置或报废		291,976.41	1,046,042.68			1,338,019.09
（2）调整类别						
4.期末余额	78,494,805.80	94,895,110.51	1,293,579.24	971,592.29	1,196,611.87	176,851,699.71
二、累计折旧						
1.期初余额	18,941,039.34	55,682,710.35	1,858,173.47	792,894.31	1,044,626.17	78,319,443.64
2.本期增加金额	1,372,811.22	3,945,228.57	30,431.28	32,845.09	6,493.96	5,387,810.12
（1）计提	1,372,811.22	3,945,228.57	30,431.28	32,845.09	6,493.96	5,387,810.12
3.本期减少金额		277,377.59	724,798.12			1,002,175.71
（1）处置或报废		277,377.59	724,798.12			1,002,175.71
4.期末余额	20,313,850.56	59,350,561.33	1,163,806.63	825,739.40	1,051,120.13	82,705,078.05
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	58,180,955.24	35,544,549.18	129,772.61	145,852.89	145,491.74	94,146,621.66
2.期初账面价值	59,553,766.46	39,219,989.58	481,448.45	173,237.98	54,293.40	99,482,735.87

注 1：本期折旧额 5,387,810.12 元。

注 2：截至2018年6月30日本公司无被抵押的固定资产；

注 3：资产负债表日对固定资产逐项进行检查，未发现账面价值高于可收回金额情形，故未计提

固定资产减值准备。

（九）在建工程

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
蒸汽管道改造	453,818.85		453,818.85			
WD-V4 项目扩产	901,317.60		901,317.60			
合 计	1,355,136.45		1,355,136.45	0.00		0.00

（十）无形资产

项 目	土地使用权	专利/专有技术	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	47,609,791.00	75,461,306.34	80,000.00	123,151,097.34
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	47,609,791.00	75,461,306.34	80,000.00	123,151,097.34
二、累计摊销				
1.期初余额	12,043,675.23	42,679,649.15	80,000.00	54,803,324.38
2.本期增加金额	476,097.96	3,425,381.04		3,901,479.00
(1) 计提	476,097.96	3,425,381.04		3,901,479.00
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	12,519,773.19	46,105,030.19	80,000.00	58,704,803.38
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	35,090,017.81	29,356,276.15		64,446,293.96
2.期初账面价值	35,566,115.77	32,781,657.19		68,347,772.96

注1、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况；

注2、 本期无形资产摊销 3,901,479.00 元；

注 3、资产负债表日对无形资产逐项进行检查，未发现账面价值高于可收回金额情形，故未计提无形资产减值准备。

（十一）开发支出

项 目	期 初 余 额	本期增加金额		本期减少金额			期末余 额
		内部开发支出	其 他	确认为无 形资产	转入当期损益	其 他	
以 WD-31 为原料生产 WD-30 的产业化开发		576,789.47			576,789.47		
有机硅防腐保温涂料研发		370,606.97			370,606.97		
乙烯基环体高沸物裂解新工艺的研发		572,608.37			572,608.37		
合 计		1,520,004.81			1,520,004.81		0.00

（十二）递延所得税资产 / 递延所得税负债

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	9,109,913.67	1,409,606.42	9,109,913.67	1,409,606.42
合 计	9,109,913.67	1,409,606.42	9,109,913.67	1,409,606.42

（十三）短期借款

1、短期借款分类：

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
抵押借款	10,000,000.00	23,450,000.00
合 计	15,000,000.00	28,450,000.00

2、期末余额中无已逾期未偿还的短期借款。

（十四）应付票据及应付账款

1、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	10,000,000.00
合 计	0.00	10,000,000.00

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

2、应付账款

1)、应付账款列示：

项 目	期末余额	期初余额
材料款及设备款	8,558,233.76	8,960,765.88
合 计	8,558,233.76	8,960,765.88

2)、本期无账龄超过 1 年的重要应付账款。

（十五）预收款项

1、预收款项列示：

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	8,432,572.66	3,636,633.77
合 计	8,432,572.66	3,636,633.77

2、本期无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	597,800.00	8,715,445.91	8,690,659.19	622,586.72
二、离职后福利-设定提存计划		929,871.11	879,127.85	50,743.26
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	597,800.00	9,645,317.02	9,569,787.04	673,329.98

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
1、工资、奖金、津贴和补贴	597,800.00	7,328,939.63	7,328,939.63	597,800.00
2、职工福利费		544,659.72	544,659.72	
3、社会保险费		403,453.76	381,817.04	21,636.72
其中：医疗保险费		343,617.10	325,654.54	17,962.56
工伤保险费		40,946.57	38,584.61	2,361.96
生育保险费		18,890.09	17,577.89	1,312.20
4、住房公积金		427,867.80	427,867.80	
5、工会经费和职工教育经费	0.00	10,525.00	7,375.00	3,150.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	597,800.00	8,715,445.91	8,690,659.19	622,586.72

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
1、基本养老保险		905,388.18	856,447.98	48,940.20
2、失业保险费		24,482.93	22,679.87	1,803.06
3、企业年金缴费				
合 计		929,871.11	879,127.85	50,743.26

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,332,073.19	451,027.82
企业所得税	0.00	148,399.16

土地使用税	155,577.60	155,577.60
教育费附加	39,962.20	20,873.53
教育发展基金	19,981.10	0.00
个人所得税	83,097.08	90,825.26
城市维护建设税	93,245.13	32,469.94
房产税	78,919.20	78,919.20
印花税	0.00	30,943.66
合 计	1,802,855.50	1,009,036.17

(十八) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他费用及往来	43,373,557.60	22,053,622.80
保证金及押金	42,888.03	64,381.69
应付运输及安装调试费	118,605.25	1,390,400.29
预提借款利息	159,256.95	41,138.92
普通股股利	1,352,870.20	1,352,870.20
合 计	45,047,178.03	24,902,413.90

2、账龄超过 1 年的重要其他应付款：

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因	是否关联方
武汉市思域投资咨询有限公司	2,400,000.00	往来借款	是
武汉大学资产经营投资管理有限责任公司	9,600,000.00	往来借款	是
合 计	12,000,000.00		

(十九) 递延收益

项 目	期末余额	期初余额
新型聚硅氧烷增塑剂项目补助	1,716,000.16	1,976,000.14
合 计	1,716,000.16	1,976,000.14

注：本公司子公司武大光子于 2012 年取得随州市发展和改革委员会及随州市经济和信息化委员会拨付的 2012 年中央预算内投资 520 万元，用于新型聚硅氧烷增塑剂项目。该项目已完工，按照 10 年摊销。截止本期已累计摊销 3,483,999.84 元。

(二十) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	100,000,000.00						100,000,000.00

(二十一) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

股本溢价	80,780,000.00			80,780,000.00
其他资本公积	26,829,908.75			26,829,908.75
合 计	107,609,908.75			107,609,908.75

(二十二) 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	8,212,005.76			8,212,005.76
任意盈余公积	1,180,650.33			1,180,650.33
合 计	9,392,656.09			9,392,656.09

(二十三) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-54,518,537.39	-35,344,454.14
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-54,518,537.39	-35,344,454.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,507,855.68	-19,174,083.25
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-53,010,681.71	-54,518,537.39

(二十四) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,302,841.34	60,074,306.76	56,004,163.53	48,861,666.49
其他业务	527,832.80	185,781.61	973,843.65	520,722.98
合 计	79,830,674.14	60,260,088.37	56,978,007.18	49,382,389.47

(二十五) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	256,595.57	107,098.31
教育费附加	109,969.53	45,899.29
地方教育附加	54,984.76	125,443.36
土地使用税	311,155.20	205,725.90
印花税	4,753.07	64,128.48
房产税	157,838.40	135,667.70
其他	6,904.46	0.00

合 计	902,200.99	683,963.04
-----	------------	------------

(二十六) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资、福利费	1,193,455.50	937,593.48
差旅费	332,475.23	288,015.40
办公费	35,314.43	175,118.78
招待费	121,345.06	87,362.97
运保费	950,576.61	1,261,367.13
商检费	34,764.15	46,973.09
广告费	71,034.25	205,733.58
销售提成	24,913.00	0.00
其他	426,032.06	442,409.01
合 计	3,189,910.29	3,444,573.44

(二十七) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资、福利及社保	2,786,207.65	2,742,152.76
折旧费	936,411.27	1,107,022.75
业务招待费	131,584.57	160,953.96
办公费	293,600.40	183,515.93
差旅费	37,156.45	48,848.72
无形资产摊销	3,901,479.00	3,901,479.00
审计评估费	242,050.73	276,037.73
董事会费	60,000.00	60,000.00
安全经费	238,155.77	212,216.54
其他	788,960.35	1,050,418.27
合 计	9,415,606.19	9,742,645.66

(二十八) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资、福利及社保	862,235.46	804,319.95
材料领用	567,133.61	421,281.36
其他费用	415,690.58	437,068.24
合 计	1,845,059.65	1,662,669.55

(二十九) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,654,496.94	1,717,440.98
减：利息收入	30,069.08	49,075.44

汇兑损益	8,495.49	40,560.52
其他	7,870.68	22,342.01
合 计	1,640,794.03	1,731,268.07

(三十) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	907,469.84	-107,959.59
二、存货跌价损失	-866,713.45	331,387.06
三、可供出售金融资产减值损失	1,378,391.16	0.00
合 计	1,419,147.55	223,427.47

(三十一) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
随州市发改委拨付新型增塑剂项目款项	259,999.98	259,999.98	与资产相关
稳岗补贴	20,200.00		与收益相关
市财政局拨付 2017 年度第二批传统产业改造	250,000.00		与收益相关
合 计	530,199.98	259,999.98	

(三十二) 资产处理收益

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
处置固定资产利得	-128,597.94	0.00	-128,597.94
合 计	-128,597.94	0.00	-128,597.94

(三十三) 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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	3,132.00	2,750.91	3,132.00
合 计	3,132.00	2,750.91	3,132.00

(三十四) 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
固定资产损毁报废损失			

罚款支出	228,057.60	30,000.00	228,057.60
其他		3,594.42	
合 计	228,057.60	33,594.42	228,057.60

(三十五) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-70,949.15	3,911.24
递延所得税费用		-33,514.12
合 计	-70,949.15	-29,602.88

(三十六) 现金流量表项目

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	30,069.08	49,075.44
往来及其他	270,200.00	274,580.03
合 计	300,269.08	323,655.47

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
运输费	1,292,299.02	1,261,367.13
差旅费	369,631.68	336,864.12
办公费	328,914.83	261,146.20
业务招待费	252,929.63	248,316.93
安全经费	238,155.77	212,216.54
董事会费	60,000.00	60,000.00
审计评估费	242,050.73	276,037.73
广告宣传费用	71,034.25	205,733.58
商检费	34,764.15	46,973.09
支付往来及其他	447,404.25	3,496,662.03
合 计	3,337,184.31	6,405,317.35

3、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
收回的票据保证金及其他款项	32,525,000.00	0.00
合 计	32,525,000.00	0.00

4、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
支付的票据保证金及其他款项	10,000,000.00	2,225,000.00
合 计	10,000,000.00	2,225,000.00

(三十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,405,492.66	-9,634,170.17
加：资产减值准备	1,419,147.55	223,427.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,387,810.12	5,832,537.40
无形资产摊销	3,901,479.00	3,901,479.00
长期待摊费用摊销		-1,679,183.07
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）	128,597.94	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,654,496.94	1,717,440.98
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）		-33,514.12
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）	-4,722,414.13	-5,832,325.63
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-9,883,786.25	-2,019,190.15
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	5,090,719.77	-1,269,249.26
其他	-259,999.98	-259,999.98
经营活动产生的现金流量净额	4,121,543.62	-9,052,747.53
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	11,017,713.35	4,858,510.36
减：现金的期初余额	11,080,337.90	11,128,307.21
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	-62,624.55	-6,269,796.85

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	11,017,713.35	11,080,337.90
其中：库存现金	7,333.00	9,981.00
可随时用于支付的银行存款	11,010,380.35	11,070,356.90
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	11,017,713.35	11,080,337.90
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面余额	受限原因
货币资金	2,000,000.00	保证金、质押存单
无形资产	14,410,416.50	银行抵押借款
合 计	16,410,416.50	

六、合并范围的变更

本报告期合并范围无变更

七、在其他主体中的权益**(一) 在子公司中的权益****1、企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
湖北武大光子科技有限公司	湖北随州	湖北随州	有机硅新材料系列产品	94		94	设立
武汉绿科文物建筑保护材料有限公司	武汉市	武汉市	文物建筑材料养护技术的开发	94		94	设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖北武大光子科技有限公司	6%	-101,388.59		4,825,457.70

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖北武大光子科技有限公司	46,982,227.57	53,518,118.26	100,500,345.83	18,360,050.79	1,716,000.16	20,076,050.95

续表

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖北武大光子科技有限公司	46,754,992.67	56,411,221.26	103,166,213.93	19,076,109.02	1,976,000.14	21,052,109.16

续表

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖北武大光子科技有限公司	20,968,312.91	-1,689,809.89	-1,689,809.89	-940,136.18

续表

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖北武大光子科技有限公司	18,662,292.22	-54,936.11	-54,936.11	-4,091,193.98

4、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

5、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无

(三) 在合营企业或联营企业中的权益：无

八、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 应收账款、应收票据

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，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，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司的应收票据均未逾期。

2. 其他应收款

本公司的其他应收款主要包括单位往来款、员工临时借款及备用金等，本公司对各类应收款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(二) 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款、等融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
武汉大学资产经营投资管理有限责任公司	武汉市	资产经营 投资管理	22465 万	21.338	21.338

本企业的母公司情况的说明：

本企业最终控制方是武汉大学。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七。

（三）本企业合营和联营企业情况

无

（四）其他关联方情况

关联方名称	与本企业的关系
钟浩	本公司股东，法定代表人
湖北德沅控股集团有限公司	本公司股东钟浩参股的公司
武汉大学资产经营投资管理有限责任公司	本公司股东
武汉市思域投资咨询有限公司	本公司股东
深圳市达晨财富创业投资企业（有限合伙）	本公司股东
湖北力美达硅氟科技有限公司	本公司参股 22.73%
湖北世力达生物科技有限公司	本公司参股 24.53%
湖北中珞新材料工程研究中心有限公司	本公司参股 18.00%
松滋市金松化工有限公司	本公司参股 17.00%
武汉康园化工有限公司	本公司参股 19.00%

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖北力美达硅氟科技有限公司	销售商品	87,631.37	12,366.88
松滋市金松化工有限公司	原材料购进	759,414.38	558,564.10

2、关联方资金借款

公司于 2015 年 11 月 3 日至 10 日收到股东武汉大学资产经营投资管理有限责任公司的往来借款 9,600,000.00 元、武汉市思域投资咨询有限公司的往来借款 3,000,000.00 元借款年利率为 4.35%。公司 2017 年归还武汉市思域投资咨询有限公司 600,000.00 元，2018 年 3 月 23 公司向湖北德沅控股集团有限公司借款 20,000,000.00 元人民币，利率 5.65%。截至资产负债表日，公司向武汉大学资产经营投资管理有限责任公司的往来借款余额为 9,600,000.00 元，向武汉市思域投资咨询有限公司的往来借款余额为 2,400,000.00 元，向湖北德沅控股集团有限公司借款余额为 20,000,000.00 元人民币，借款待公司经营资金充裕时再归还。

3、关联担保情况

无

(六) 关联方应收应付款项**1、应收项目**

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	湖北力美达硅氟科技有限公司	5,271,065.80	5,217,305.42	5,276,065.80	5,211,739.68
其他应收款	湖北世力达生物科技有限公司	108,000.00	108,000.00	108,000.00	108,000.00

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	湖北力美达硅氟科技有限公司	669	669
预付款项	松滋市金松化工有限公司	998,972.82	865,492.82
其他应付款	武汉市思域投资咨询有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00
其他应付款	湖北德沣控股集团有限公司	20,000,000.00	0.00
其他应付款	武汉大学资产经营投资管理有限责任公司	9,600,000.00	9,600,000.00

十、资产负债表日后事项**利润分配情况**

拟分配的利润或股利	本期不进行利润分配
经审议批准宣告发放的利润或股利	

十一、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释**(一) 应收票据及应收账款****1、应收票据****1)、应收票据分类**

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,504,578.89	3,378,480.00
商业承兑汇票		
合 计	10,504,578.89	3,378,480.00

2)、本期应收票据中无已经质押的应收票据。

3)、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

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	24,071,236.35	
商业承兑汇票		

合 计	24,071,236.35
-----	---------------

4)、期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

2、应收账款

1、应收账款分类披露：

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	13,401,513.39	100.00	2,211,579.25	16.50	11,189,934.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	13,401,513.39	100.00	2,211,579.25	16.50	11,189,934.14

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	10,025,155.10	100.00	1,402,274.92	13.99	8,622,880.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	10,025,155.10	100.00	1,402,274.92	13.99	8,622,880.18

本期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款；

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			期初余额		
	账面余额		计提比例(%)	账面余额		计提比例(%)
	金额	坏账准备		金额	坏账准备	
1 年以内	6,573,789.57	32,446.47	0.5	3,225,917.44	15,936.21	0.5
1 至 2 年	467,789.24	46,778.93	10	3,562,987.55	195,892.97	10
2 至 3 年	3,381,062.47	585,430.09	30	2,232,292.58	669,687.78	30
3 年以上	2,978,872.11	1,546,923.76	50-100	1,003,957.53	520,757.96	50-100
合 计	13,401,513.39	2,211,579.25		10,025,155.10	1,402,274.92	

注：1 年以内的账面金额中包含母公司对子公司武汉绿科文物建筑保护材料有限公司的应收款 84,495.00 元，2 至 3 年的账面金额中包含母公司对子公司武汉绿科文物建筑保护材料有限公司的应收款 1,429,628.84 元，因武汉绿科文物建筑保护材料有限公司属于合并范围内的子公司，母公司对此应收款未计提坏账准备。

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 809,304.33 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、本期无实际核销的应收账款情况；

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备	是否关联方
武汉绿科文物建筑保护材料有限公司	1,514,123.84	11.30		是
武汉睿弛精细化工有限公司	1,209,250.00	9.02	6,046.25	否
广州市龙凯化工有限公司	1,190,000.00	8.88	5,950.00	否
浙江新安化工集团股份有限公司	1,172,000.00	8.75	5,860.00	否
河南新新同创科贸有限公司（张太金）	1,158,780.00	8.65	578,766.00	否
合 计	6,244,153.84	46.60	596,622.25	

5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款；

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,466,186.90	100.00	2,060,414.19	46.13	2,405,772.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	4,466,186.90	100.00	2,060,414.19	46.13	2,405,772.71

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,174,650.33	100.00	2,089,322.44	50.05	2,085,327.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	4,174,650.33	100.00	2,089,322.44	50.05	2,085,327.89

本期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款；

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	
	账面余额	计提比例(%)	账面余额	计提比例(%)

	金额	坏账准备		金额	坏账准备	
1 年以内	359,958.11	1,799.79	0.5	37,300.00	186.50	0.5
1 至 2 年	0.00	0.00	10	0.00	0.00	10
2 至 3 年	0.00	0.00	30	3,000.00	900.00	30
3 年以上	4,106,228.79	2,058,614.40	50-100	4,134,350.33	2,088,235.94	50-100
合 计	4,466,186.90	2,060,414.19		4,174,650.33	2,089,322.44	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 28,908.25 元。

3、本期无实际核销的其他应收款情况；

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	4,092,228.79	4,092,228.79
个人借款员工往来	370,868.11	51,300.00
其他垫支款	3,090.00	31,121.54
合 计	4,466,186.90	4,174,650.33

注：个人借款中无关联方借款。

5、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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	是否关联方
鄂州市祥龙化工机械设备工程有限公司	4,092,228.79	91.63	2,046,114.40	否
韩红	151,500.00	3.39	7,575.00	否
高胜波	54,497.87	1.22	2,724.89	否
邹凌	40,000.00	0.90	2,000.00	否
陈圣云	35,898.38	0.80	1,794.92	否
合 计	4,374,125.04	97.94	2,060,209.21	

6、期末无涉及政府补助的应收款项；

7、期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（三）长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	80,840,000.00		80,840,000.00	80,840,000.00		80,840,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计	80,840,000.00		80,840,000.00	80,840,000.00		80,840,000.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
-------	------	------	------	------	----------	----------

湖北武大光子科技有限公司	79,900,000.00			79,900,000.00		
武汉绿科文物建筑保护材料有限公司	940,000.00			940,000.00		
合 计	80,840,000.00			80,840,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	55,852,932.07	39,494,398.38	35,044,729.39	31,640,789.81
其他业务	9,058.62	4,309.03	28,042.17	28,042.17
合 计	55,861,990.69	39,498,707.41	35,072,771.56	31,668,831.98

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-128,597.94	
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）	530,199.98	
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	-224,925.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	26,501.47	

少数股东权益影响额	19,555.75
合 计	130,619.23

(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	0.92	0.0151	0.0151
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.84	0.0138	0.0138

(三) 加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,507,855.68
非经常性损益	B	130,619.23
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,377,236.45
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	162,484,027.45
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F_1/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	163,237,955.29
加权平均净资产收益率 (%)	$M=A/L$	0.92
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率(%)	$M1=C/L$	0.84
期初股份总数	N	100,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	

加权平均股份数	$W=N+O+P \times Q/K-R-S \times T/K$	100,000,000.00
基本每股收益	$X=A/W$	0.0151
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	0.0138
稀释每股收益	$Z=A/(W+U \times V/K)$	0.0151
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1= C/(W+U \times V/K)$	0.0138

(四) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

报表项目	期末余额 (本期发生额)	期初余额 (上期发生额)	本期增减变动	变动幅度%	变动原因
短期借款	15,000,000.00	28,450,000.00	-13,450,000.00	-47.28	银行借款归还
应付票据及应付账款	8,558,233.76	18,960,765.88	-10,402,532.12	54.86	应付票据到期支付导致
预收款项	8,432,572.66	3,636,633.77	4,795,938.89	131.88	销售增长
应交税费	1,802,855.50	1,009,036.17	793,819.33	78.67	销售增长导致应付增值税增加所致
其他应付款	45,047,178.03	24,902,413.90	20,144,764.13	80.89	借款增加所致
营业收入	79,830,674.14	56,978,007.18	22,852,666.96	40.11	销售增长所致
资产减值损失	1,419,147.55	223,427.47	1,195,720.08	535.17	可供出售金融资产计提减值所致
其他收益	530,199.98	259,999.98	270,200.00	103.92	政府补助增加所致
营业外支出	228,057.60	33,594.42	194,463.18	578.86	罚款支出增多所致

湖北武大有机硅新材料股份有限公司

二〇一八年八月七日