

公告编号：2018-018

证券代码：834329

证券简称：博洋股份

主办券商：中信证券



# 博洋股份

NEEQ : 834329

## 苏州博洋化学股份有限公司

Suzhou Boyang Chemical Co.,Ltd.



## 半年度报告

## 2018

## 公司半年度大事记

2018年2月，公司获得苏州国家高新技术产业开发区浒墅关镇人民政府颁发的“2017年度科技创新奖”；2018年3月，公司获得苏州国家高新技术产业开发区管理委员会颁发的“2017年度科技工作先进单位”。



# 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 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	17
第七节 财务报告 .....	20
第八节 财务报表附注 .....	26

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、博洋股份	指	苏州博洋化学股份有限公司
EHS	指	安全、环境与健康管理部
主办券商、中信证券	指	中信证券股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期/本期/本年	指	2018年1月1日至2018年6月30日
上年同期/上期	指	2017年1月1日至2017年6月30日
期初/本期期初	指	2018年1月1日
期末/本期期末	指	2018年6月30日
上年期末	指	2017年12月31日
关联关系	指	指公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系

## 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。

公司负责人王国洪、主管会计工作负责人柯韵秋及会计机构负责人（会计主管人员）陶萍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	江苏省苏州市高新区华桥路 155 号(公司董事会办公室)
备查文件	1. 报告期内在指定信息披露平台上公开发布的所有公告原件。
	2. 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。

## 第一节公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	苏州博洋化学股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Boyang Chemical Co.,Ltd.
证券简称	博洋股份
证券代码	834329
法定代表人	王国洪
办公地址	江苏省苏州市高新区华桥路 155 号

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨雅鸿
是否通过董秘资格考试	否
电话	0512-82257299
传真	0512-82257305
电子邮箱	snow.yang@sz-by.com
公司网址	www.sz-by.com
联系地址及邮政编码	江苏省苏州市高新区华桥路 155 号, 215151
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	董事会办公室（江苏省苏州市高新区华桥路 155 号）

### 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	1999-10-25
挂牌时间	2015-11-24
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	化学原料和化学制品制造业
主要产品与服务项目	化学试剂和专项化学品的生产、研发与销售，以及通用化学品的分装和贸易业务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	42,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王国洪
实际控制人及其一致行动人	王国洪

### 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	91320500717472988R	否
金融许可证机构编码	3018-05333632	否
注册地址	江苏省苏州市高新区华桥路 155 号	否
注册资本（元）	4,200 万	否

## 五、中介机构

主办券商	中信证券
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场（二期）北座
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

## 六、自愿披露

适用 不适用

## 七、报告期后更新情况

适用 不适用

鉴于公司第一届董事会董事、监事会监事任期已于 2018 年 7 月 5 日届满，根据《公司法》和《公司章程》等规定应进行董事会换届选举。2018 年 8 月 6 日，公司董事会审议通过了《关于<公司董事会换届选举及提名公司第二届董事会董事候选人>的议案》，提名王国洪、王润杰、王国祥、陈晓敏、严增源 5 位为公司第二届董事会董事候选人。同日，公司召开监事会，（二）审议通过《关于<公司董事会换届选举及提名公司第二届董事会董事候选人>》议案，提名蔡波、俞爱花为第二届监事会非职工代表监事候选人。上述议案需经公司 2018 年第三次临时股东大会审议通过后生效。

## 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	82,496,008.24	72,889,836.67	13.18%
毛利率	29.60%	28.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,902,633.10	6,704,717.94	47.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,861,257.75	6,704,947.70	47.07%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	12.29%	9.43%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	12.24%	9.43%	-
基本每股收益	0.24	0.16	47.70%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	117,948,575.51	108,133,826.25	9.08%
负债总计	31,604,471.94	32,509,159.81	-2.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	86,344,103.57	75,624,666.44	14.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.06	1.80	14.17%
资产负债率（母公司）	26.80%	30.06%	-
资产负债率（合并）			-
流动比率	2.14	1.79	-
利息保障倍数	34.59	18.43	-

### 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	5,558,768.47	6,308,719.00	-11.89%
应收账款周转率	2.10	2.29	-
存货周转率	7.56	9.36	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	9.08%	11.19%	-
营业收入增长率	13.18%	30.65%	-
净利润增长率	47.70%	-6.84%	-

#### 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	42,000,000	42,000,000	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

#### 六、补充财务指标

适用 不适用

#### 七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

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
管理费用	6,951,995.46	3,935,362.77		
研发费用		3,016,632.69		
应收账款	33,138,072.98			
应收票据	1,113,744.40			
应收票据及应收账款		34,251,817.38		
合计	41,203,812.84	41,203,812.84		

财政部于 2018 年度颁布了《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），公司按照企业会计准则和通知附件 1 的要求进行编制财务报表，对比较报表的列报进行了相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

## 第三节管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司致力于提供专业的化学品解决方案，专注于化学试剂和专项化学品的生产、研发与销售，在自制业务的基础以外，公司凭借先进的质量和供应链管理体系还从事分装和贸易业务。

公司拥有完整的原材料及设备的采购、产品及工艺的研究开发、生产、质量检测、产品销售和售后服务体系。拥有一支 18 人的研发团队，已获授权的专利 15 项，拥有《危险化学品生产单位登记证》、《安全生产许可证》、《危险化学品经营许可证》、《非药品类易制毒化学品经营备案证明》及其化学品生产、经营许可证证书，通过了 ISO 9001 质量管理体系认证。

公司采取以线下直销为主，线下经销和线上推销为辅的方式将产品销售给电子、化工、机械、环保、汽车等行业企业。公司致力于为客户提供一站式的化学品解决方案，即在销售产品的基础上，依靠自身资质优势和经验优势，提供专业的化学品技术咨询、检测、存储和运输等配套服务，以增加客户粘性。

自报告期初至本报告公布之日，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、财务状况主要方面：

报告期内，公司完成营业收入 82,496,008.24 元，较上年同期增长 13.18%；营业成本发生额 58,073,928.02 元，较上年同期增长 10.99%；实现利润总额 11,621,431.84 元，完成净利润 9,902,633.10 元，较上年同期增长 47.70%。

#### 2、经营状况方面：

**报告期内，营业收入同比增长 13.18%，主要由于：**

(1) 通过优质的产品质量及完善的产品配套服务赢得客户的信赖与支持，长期积累客户销售额较上期稳定小幅增长，新客户销售额加 179 万元。

(2) 本期公司继续在产品研发创新上加大开发力度，新产品的销售额较上年同期增长 426 万元。

**报告期内，净利润较上年同期增长 47.70%，主要由于：**

(1) 公司在年初积极应对上游原料市场持续高位运行局面，通过与客户价格谈判，主要客户的需求产品在去年的销售价格基础上都进行了不同程度的上调，通过销售单价的调整消化了部分上年三、四季度开始的新一轮持续上涨原料采购成本，因产品销售价格的调整增加了产品的盈利空间。

(2) 本期公司管理层及时做出产业结构调整及产品技术提升的经营战略调整，进一步提高了湿电子化学品和定制加工这两项高附加值产品销售，因产品结构的调整本期高附加值的产品销售增加提高了本期的平均销售毛利率。

以上两项因素使得本报告期较上年同期销售毛利率提高 1.38%，提高了本期销售产品的盈利能力。

(3) 报告期内公司加强成本控制管理，在收入同比增长的前提下，三项期间费用并未同步上升，使得期间费用率较上年同期下降 1.92%（上年同期 16.56%，本期 14.64%），期间费用率的下降直接增加了本期的净利润。

#### 3、现金流量方面：

1、经营活动产生的现金净流量较上年同期减少 749,950.53 元，主要由于：(1) 因销售量及采购单价同比上升的原因，购买商品支付的现金同比增加 8,885,262.5 元。(2) 虽然本期收入增加，但因本期应收款回款速度有所下降，回款周期变长，从而影响销售商品收回现金同比减少 7,666,719.11 元。

2、投资活动产生的现金净流量较上年同期减少 1,072,504.93 元，主要由于：(1) 为了适应产品转型升级的要求而增加购置机器设备 1,243,674.50 万元。(2) 运输设备—汽车购置同比上年减少 146,169.57 元。(3) 处置固定资产收到现金 25,000.00 元。

3、筹资活动产生的现金净流量较上年同期减少 3,886,456.25 元，主要由于：(1) 为了降低财务成本而提前归还了 5,000,000.00 元的银行贷款。(2) 因贷款本金减少及利率的调整本期利息支出同比减少 113,543.75 元。

### 三、风险与价值

#### 1、公司治理的风险

股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系。但是新的制度对公司治理提出了更高的要求，尤其是公司股份进入全国中小企业股份转让系统后，对公司治理提出了更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司管理层将不断学习和更新公司治理制度和观念，力争使公司进一步适应现代公司治理制度的要求。

#### 2、发生安全和环保事故的风险

专用化学品中的部分产品为危险化学品或易制毒化学品，有易燃、易爆、腐蚀等性质，在其生产、装卸、仓储以及运输过程中，操作不当会造成人身安全和财产损失等安全事故。此外，专用化学品在生产过程中会产生废水、废气、废渣等排放物，如果操作不当可能发生泄漏、污染等环保事故。为此，国家出台了《危险化学品安全管理条例》、《安全生产许可证条例》、《中华人民共和国环境保护法》等法律法规，对生产经营危险化学品的企业进行了严格规定。

应对措施：本公司成立了由总经理直接领导的 EHS 部全面负责公司安全生产工作，制订了一系列安全生产规章制度，建立了安全教育培训制度，并不断完善安全生产设施，通过了质量（ISO9001：2008）、环境（ISO 14001：2004）、职业健康安全（OHSAS18001：2007）认证。但仍有可能发生因设备或操作不当而导致不合规，并进一步发生安全和环保事故的风险。

#### 3、下游市场需求不足的风险

专用化学品广泛应用于电子、汽车、机械制造、化工、采矿、个人护理、造纸、纺织、热塑性塑料行业、食品、家居和印刷等各行各业，专用化学品行业与国民经济整体的关联度较高。在经济增速放缓、市场需求下降的情况下，专用化学品行业所受影响较大，可能对公司的经营产生一定影响。

应对措施：公司通过加大研发投入，提高电子化学品在 FPD、LED 以及 PCB 等下游领域的竞争优势，在国内市场不断赢得新客户，海外原有客户的销售规模也进一步扩大。通过个性化的产品定制加工及一站式的危险化学品配套服务，提高客户满意度，增加客户粘性。

#### 4、税收优惠政策变化的风险

公司于 2017 年 11 月 17 日复审通过获得编号为 GR201732001795 的《高新技术企业证书》。由于高新技术企业资格需要 3 年复审一次，且每年的研发费用需要满足相应比例才能享受税收优惠，因此，未来若国家关于高新技术企业的税收优惠政策发生变化，或者公司的研发投入和自主创新能力不能满足高新技术企业的条件，不能继续被认定为高新技术企业，将对公司的经营业绩产生一定的影响。

应对措施：公司持续进行研发投入，不断提高自主创新能力，开发新技术、新产品，形成专有技术，积极申报专利。报告期内，公司研发费用支出 3,295,476.90 元，研发费用与销售收入的比例为 3.995%；实现高新技术产品收入 58,054,002.03 元，占全部收入比例为 70.37%，截止报告期末研发人员 18 人，占全部职工人数 22%。公司研发费用占比、高新技术产品收入占比以及研发人员情况符合《高新技术企业认定管理办法》的要求。

#### 四、企业社会责任

公司积极参与社会公益事业，增加就业机会，合理纳税，为社会做贡献。  
报告期，公司向苏州高新区慈善基金会捐赠 5 万元，用于慈善公益。

#### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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) 承诺事项的履行情况

1、公司实际控制人王国洪于 2015 年 7 月 20 日出具《承诺函》：“如公司因员工追索社会保险及住房公积金而遭受的任何索偿、行政处罚、权利请求等有关损失，将对公司作全额补充，并承担相关责任。”

2、公司控股股东、实际控制人王国洪出具承诺：自股份公司成立之日起一年内不转让所持股份公司股份。在股份公司任职期间每年转让的股份不超过所持股份总数的百分之二十五。本人离职股份公司后半年内，不转让所持股份公司股份。股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，本人在挂牌前持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。公司其他发起人股东承诺：“自股份公司成立之日起一年内不转让所持股份公司股份。”

3、实际控制人、控股股东及持有 5%以上股份的主要股东关于避免同业竞争的承诺：为避免日后发生潜在同业竞争，公司实际控制人、控股股东及持股 5%以上股份的主要股东均出具了《避免同业竞争的承诺函》，具体内容如下：本人未从事其他与苏州博洋化学股份有限公司（“公司”）之业务相竞争的经营性业务，亦未直接或间接控制其它与公司业务相竞争的企业；在公司依法存续期间且本人仍然持有公司 5%以上股份的情况下，本人将不以任何方式直接或间接经营任何与公司的主营业务有竞争或可能构成竞争的业务，以避免与公司构成同业竞争；在公司依法存续期间且本人仍然为持有公司 5%以上股份的情况下，若因本人所从事的业务与公司的业务发生重合而可能构成同业竞争，则公司有权在同等条件

下优先收购该等业务所涉资产或股权，以避免与公司的业务构成同业竞争；如因其违反本承诺函而给公司造成损失的，本人同意对由此而给公司造成的实际损失予以赔偿。

4、公司全体董事、监事以及高级管理人员签署了《避免同业竞争的承诺》，作出如下承诺：自本《避免同业竞争承诺函》签署之日起，本人将不直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为；本人承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；本人保证不利用董事的地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益。本人保证本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。

如本人、本人关系密切的家庭成员或者本人实际控制的其他企业违反上述承诺和保证，本人将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。

截至本报告签署之日，公司及相关董事、监事、高级管理人员以及股东、实际控制人未出现违反上述承诺的情况。

## 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	10,500,000	25.00%	0	10,500,000	25.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,615,000	15.75%	0	6,615,000	15.75%	
	董事、监事、高管	3,885,000	9.25%	0	3,885,000	9.25%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	31,500,000	75.00%	0	31,500,000	75.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	19,845,000	47.25%	0	19,845,000	47.25%	
	董事、监事、高管	11,655,000	27.75%	0	11,655,000	27.75%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		42,000,000	-	0	42,000,000	-	
普通股股东人数							4

本公司控股股东、实际控制人为王国洪先生，其同时担任公司的董事长、总经理，在统计“董事、监事、高管”所持股份数额时，未重复计算。

#### (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	王国洪	26,460,000	0	26,460,000	63.00%	19,845,000	6,615,000
2	王润杰	8,400,000	0	8,400,000	20.00%	6,300,000	2,100,000
3	王国祥	6,300,000	0	6,300,000	15.00%	4,725,000	1,575,000
4	陈晓敏	840,000	0	840,000	2.00%	630,000	210,000
合计		42,000,000	0	42,000,000	100.00%	31,500,000	10,500,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

- 1、王国洪与王润杰系父子关系；
- 2、王国洪与王国祥系兄弟关系；
- 3、王国祥与王润杰系叔侄关系；
- 4、陈晓敏与其他股东无关联关系。

### 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

#### (一) 控股股东情况

王国洪为公司控股股东，王国洪现直接持有公司 63.00%的股份，同时担任公司董事长、总经理，为公司控股股东、实际控制人。

王国洪，男，1967年8月出生，中国国籍，无境外永久居住权，高中学历。1983年至1997年任职于江苏化工农药集团，1997年至1999年任苏州长青日用化学品厂厂长，1999年至2016年任苏州博洋化学品有限公司董事长，现任苏州博洋化学股份有限公司董事长兼总经理。

#### (二) 实际控制人情况

王国洪为公司控股股东，现直接持有公司 63.00%的股份，自股份公司设立至今一直担任公司董事长，现任公司-董事长、总经理，为公司控股股东、实际控制人，能够通过股东大会、董事会对公司的经营管理决策、管理人员任选和生产经营施加重大影响。

王国洪先生基本情况见本节之“三、控股股东、实际控制人情况”之“(一) 控股股东情况”。

## 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
王国洪	董事长、总经理	男	1967-08-14	高中	2015/07/06-2018/07/05	是
王国祥	董事	男	1971-10-06	高中	2015/07/06-2018/07/05	否
王润杰	董事	男	1993-06-27	大专	2015/07/06-2018/07/05	是
陈晓敏	董事	男	1968-09-27	硕士	2015/07/06-2018/07/05	否
严增源	董事、副总经理	男	1982-09-30	本科	2015/07/06-2018/07/05	是
柯韵秋	财务负责人	女	1976-11-04	大专	2015/07/06-2018/07/05	是
蔡波	监事	男	1986-01-01	大专	2016/03/23-2018/07/05	是
俞爱花	监事	女	1972-05-24	高中	2015/07/06-2018/07/05	是
汪小三	职工监事	男	1977-12-04	高中	2015/07/06-2018/07/05	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

#### 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:

王国洪和王国祥系兄弟关系；王国洪与王润杰系父子关系；王国祥与王润杰系叔侄关系。其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (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
王国洪	董事长、总经理	26,460,000.00	0	26,460,000.00	63.00%	0
王国祥	董事	6,300,000.00	0	6,300,000.00	15.00%	0
王润杰	董事	8,400,000.00	0	8,400,000.00	20.00%	0
陈晓敏	董事	840,000.00	0	840,000.00	2.00%	0
严增源	董事 副 总 经 理	-	-	-	-	-
柯韵秋	财务负责人	-	-	-	-	-
蔡波	监事	-	-	-	-	-
俞爱花	监事	-	-	-	-	-
汪小三	职工监事	-	-	-	-	-

合计	-	42,000,000.00	0	42,000,000.00	100.00%	0
----	---	---------------	---	---------------	---------	---

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
高级管理人员	3	3
生产人员	34	36
采购人员	2	2
技术人员	15	18
销售人员	10	11
行政管理人员	10	8
财务人员	4	4
员工总计	78	82

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	3	3
本科	20	22
专科	26	27
专科以下	29	30
员工总计	78	82

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员变动：报告期内，公司管理人员与一线员工相对稳定，无大变化。
- 2、人才引进、培训、招聘：报告期内，根据公司发展战略目标，加大了对研发人员的招募与储备并已建立研究生工作站，并结合公司实际情况，增加了对中层管理人员的培训与培育。
- 3、薪酬：与市场及同行薪酬水平相比，公司目前的薪酬比较有竞争力，也符合公司目前发展现状。
- 4、报告期内，公司无需承担离退休费用情况。

## (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

### 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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
严增源	董事&副总经理	

注：严增源为公司核心技术人员。

### 核心人员的变动情况：

无

## 三、报告期后更新情况

适用 不适用

1、公司第一届董事会第十一次会议于 2018 年 8 月 6 日审议并通过：

提名王国洪、王润杰、王国祥、陈晓敏、严增源为公司董事，任职期限三年，自 2018 年第三次临时股东大会决议之日起生效。上述董事王国洪、王润杰、王国祥、陈晓敏、严增源为连任董事，无新任董事。第二届董事会选举产生前，第一届董事会将继续履行其职责。

2、公司第一届监事会第八次会议于 2018 年 8 月 6 日审议并通过：

提名蔡波、俞爱花为公司监事，任职期限三年，自 2018 年第三次临时股东大会决议之日起生效。

上述监事蔡波、俞爱花为连任监事，无新任监事。

第二届监事会选举产生前，第一届监事会将继续履行其职责。

## 第七节财务报告

### 一、审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	6.1	14,251,919.55	15,855,934.74
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	6.2	44,455,808.62	34,251,817.38
预付款项	6.3	593,407.47	250,988.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	14,040.00	13,500.00
买入返售金融资产			
存货	6.5	8,210,093.36	7,159,834.52
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	6,198.02
<b>流动资产合计</b>		<b>67,525,269.00</b>	<b>57,538,273.55</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	6.6	10,000,000.00	10,000,000.00
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	6.7	23,955,643.86	23,890,721.05
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	6.8	15,456,094.00	15,648,496.00
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	6.9	653,397.71	501,570.75
递延所得税资产	6.10	24,826.94	410.90
其他非流动资产	6.11	333,344.00	554,354.00
<b>非流动资产合计</b>		50,423,306.51	50,595,552.70
<b>资产总计</b>		117,948,575.51	108,133,826.25
<b>流动负债：</b>			
短期借款	6.12	10,000,000.00	15,000,000.00
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	6.13	19,045,369.19	15,834,455.19
预收款项	6.14	119,279.88	208,400.10
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	6.15	685,582.77	744,530.04
应交税费	6.16	1,751,210.10	721,774.48
其他应付款	6.17	3,030.00	0.00
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		-	-
<b>流动负债合计</b>		31,604,471.94	32,509,159.81
<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		31,604,471.94	32,509,159.81
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	6.18	42,000,000.00	42,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	6.19	1,802,412.51	1,802,412.51
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	6.20	6,409,004.40	5,794,719.26
盈余公积	6.21	3,437,965.95	3,437,965.95
一般风险准备		-	-
未分配利润	6.22	32,694,720.71	22,589,568.72
归属于母公司所有者权益合计		86,344,103.57	75,624,666.44
少数股东权益		0.00	0.00
<b>所有者权益合计</b>		86,344,103.57	75,624,666.44
<b>负债和所有者权益总计</b>		117,948,575.51	108,133,826.25

法定代表人：王国洪

主管会计工作负责人：柯韵秋

会计机构负责人：陶萍

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		82,496,008.24	72,889,836.67
其中：营业收入	6.23	82,496,008.24	72,889,836.67
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		70,907,753.28	65,001,508.75
其中：营业成本	6.23	58,073,928.02	52,321,338.25
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	6.24	610,889.63	612,044.86
销售费用	6.25	4,060,050.12	4,634,973.84
管理费用	6.26	4,380,488.51	3,935,362.77
研发费用	6.27	3,295,476.90	3,016,632.69
财务费用	6.28	339,646.47	482,018.59

资产减值损失	6.29	147,273.63	-862.25
加：其他收益	6.30	70,000.00	
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）	6.31	12,991.41	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>11,671,246.37</b>	<b>7,888,327.92</b>
加：营业外收入	6.32	185.47	
减：营业外支出	6.33	50,000.00	270.30
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>11,621,431.84</b>	<b>7,888,057.62</b>
减：所得税费用	6.34	1,718,798.74	1,183,339.68
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>9,902,633.10</b>	<b>6,704,717.94</b>
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		9,902,633.10	6,704,717.94
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		9,902,633.10	6,704,717.94
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
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		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>9,902,633.10</b>	<b>6,704,717.94</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,902,633.10	6,704,717.94
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>		-	-
（一）基本每股收益		0.24	0.16

(二) 稀释每股收益		0.24	0.16
------------	--	------	------

法定代表人：王国洪

主管会计工作负责人：柯韵秋

会计机构负责人：陶萍

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		71,244,679.01	63,577,959.90
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			
收到其他与经营活动有关的现金	6.35.1	87,527.21	18,004.28
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>71,332,206.22</b>	<b>63,595,964.18</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		50,872,866.67	41,987,604.17
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		3,961,305.16	3,188,202.43
支付的各项税费		4,209,928.16	4,546,231.35
支付其他与经营活动有关的现金	6.35.2	6,729,337.76	7,565,207.23
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>65,773,437.75</b>	<b>57,287,245.18</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,558,768.47</b>	<b>6,308,719.00</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		25,000.00	
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			

<b>投资活动现金流入小计</b>		25,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,829,722.65	732,217.72
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,829,722.65	732,217.72
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,804,722.65	-732,217.72
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		346,006.25	459,550.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,346,006.25	459,550.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,346,006.25	-459,550.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-12,054.76	-31,303.02
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,604,015.19	5,085,648.26
加：期初现金及现金等价物余额		15,855,934.74	13,399,483.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		14,251,919.55	18,485,131.65

法定代表人：王国洪

主管会计工作负责人：柯韵秋

会计机构负责人：陶萍

## 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	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

1、 财政部于 2018 年度颁布了《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)，公司按照企业会计准则和通知附件 1 的要求进行编制财务报表，对比较报表的列报进行了相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

2、2018 年 8 月 6 日召开的第一届董事会第十一次会议和第一届监事会第八次会议审议通过《关于〈公司 2018 年半年度利润分配预案〉的议案》，拟以公司现有股本 42,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.42 元(含税)，共计分配利润 5,964,000 元。该议案尚需经公司 2018 年第三次临时股东大会进行审议。

### 二、 报表项目注释

#### 本期半年报财务报表比较期间数据变动较大的情况：

##### 资产负债表项目

项目	期末余额	期初余额	增减比例
应收账款	44,455,808.62	33,138,072.98	34.15%
预付款项	593,407.47	250,988.89	136.43%
短期借款	10,000,000.00	15,000,000.00	-33.33%
预收款项	119,279.88	208,400.10	-42.76%
应交税费	1,751,210.10	721,774.48	142.63%

利润表项目

项目	本期发生额	上年同期发生额	增减比例
财务费用	339,646.47	482,018.59	29.54%
资产减值损失	147,273.63	-862.25	-17180.2%
所得税费用	1,718,798.74	1,183,339.68	45.25%

现金流量表项目

项目	本期发生额	上年同期发生额	增减比例
投资活动产生的现金流量净额	-1,804,722.65	-732,217.72	-146.47%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,346,006.25	-459,550.00	1063.31%

1、应收账款变动 34.15%，主要为本期应收账款周转率降低，逾期贷款占比增加导致本期末应收账款余额增长幅度较大。

2、预付款项变动 136.43%，主要因为订单增加并据此增加了原材料采购，根据约定支付的预付款项增加。

3、短期借款变动-33.33%为本期提前归还银行贷款 5,000,000.00 元。

4、预收款项变动-42.76%，主要为期末预收货款较上年同期减少。

5、应交税费变动 142.63%，主要因收入及利润总额同比增长而使得增值税及预提所得税增加。

6、财务费用同比变动 29.54%，主要为贷款本金减少及利率调整而减少利息支出。

7、资产减值损失同比变动 17180.15%，同比增加 148,135.88 元，主要为截止报告期末半年以上应收账款金额较上年同期增加而计提的坏账准备。

8、所得税费用同比变动 45.25%，主要为本期利润总额较上期增加而预提的所得税。

9、投资活动产生的现金流量净额同比变动-146.47%，主要是：(1)为了适应产品转型升级的要求而增加购置机器设备 1,243,674.50 万元；(2)运输设备-汽车购置同比上年减少 146,169.57 元；(3)处置固定资产收到现金 25,000.00 元。

10、筹资活动产生的现金流量净额同比变动 1063.31%，同比减少 4,886,456.25 元，主要是：(1)为了降低财务成本而提前归还了 5,000,000.00 元的银行贷款；(2)因贷款本金减少及利率的调整本期利息支出同比减少 113,543.75 元。

## 1、公司基本情况

苏州博洋化学股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为苏州市博洋化学品有限

公司，由王国洪和王国祥 2 位自然人股东共同设立的有限责任公司(以下简称“有限公司”)，注册资本为 50 万元。公司于 1999 年 10 月 25 日在苏州市工商行政管理局登记成立，取得注册登记号 320500000020504 的企业法人营业执照，统一社会信用代码：91320500717472988R，注册地在江苏省苏州市。公司办公地：江苏省苏州市。

经过历次的增资和股权变动，截至 2015 年 5 月 31 日止，有限公司注册资本为人民币 3,500 万元。

2015 年 7 月 3 日，有限公司全体发起人已按发起人协议、章程的规定，以有限公司变更基准日 2015 年 5 月 31 日的经审计净资产作价折股，缴纳注册资本合计人民币 4,200.00 万元，变更前后各股东持股比例保持不变。即王国洪出资 2,646 万元，持股比例为 63%；王润杰出资 840 万元，持股比例为 20%；王国祥出资 630 万元，持股比例为 15%；陈晓敏出资 84 万元，持股比例为 2%。上述股东的出资于 2015 年 6 月 30 日前全部缴纳到位。2015 年 11 月 24 日，公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让，证券代码：834329。

截止 2017 年 12 月 31 日，公司注册资本为 4,200.00 万元，总股本为 4,200.00 万股(每股人民币 1 元)。

公司的主营业务为化学试剂和专项化学品的生产与销售，以及通用化学品的分装和贸易业务。根据证监会颁布的《上市公司行业分类指引》(2012 年修订)，公司属于“C26 化学原料和化学制品制造业”，根据国家统计局颁布的《国民经济行业分类》，公司属于“C26 化学原料和化学制品制造业”之“C266 专用化学品制造”。主要产品有：硫酸、盐酸、乙醇[无水]、2—丙醇、甲醇、丙酮、2—丁氧基乙醇、快干助焊剂、次氯酸盐溶液[含有效氯>5%]、镜头水、打字机洗字水、氢氧化钠溶液等。

本财务报告经公司 2018 年 4 月 10 日董事会批准对外报出。

## 2、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

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。

### **3、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、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### **4、重要会计政策和会计估计**

本公司从事化学试剂和专项化学品的生产与销售，以及通用化学品的分装和贸易经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.14 收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“4.19 重大会计判断和估计”。

#### **4.1 会计期间**

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### **4.2 营业周期**

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

#### **4.3 记账本位币**

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### **4.4 外币业务和外币报表折算**

##### **4.4.1 外币交易的折算方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### **4.4.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按

照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，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（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### 4.4.3 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

### 4.5 金融工具

在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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### 4.5.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服

务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 4.5.2 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

##### 4.5.2.1 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

##### 4.5.2.2 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预

期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### 4.5.2.3 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 4.5.2.4 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

#### 4.5.3 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司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，

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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

#### 4.5.3.1 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### 4.5.3.2 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

#### 4.5.4 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的控制。

若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，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

## **4.6 应收款项**

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### **4.6.1 坏账准备的确认标准**

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### **4.6.2 坏账准备的计提方法**

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 20 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

#### **A. 信用风险特征组合的确定依据**

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资

产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
单项金额重大的判断依据或金额标准	20 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1：关联方组合	经测试后，未发生减值的，不计提坏账准备
组合 2：账龄分析组合	账龄分析法

#### a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6 个月以内（含 6 个月）	0	0
6 至 12 个月（含 12 个月）	5	5
1 至 2 年（含 2 年）	10	10
2 至 3 年（含 3 年）	15	15
3 至 4 年（含 4 年）	20	20
4 至 5 年（含 5 年）	30	30
5 年以上	50	50

#### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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。如：应收关联方款项；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。

#### 4.6.3 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假

定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 4.7 存货

### 4.7.1 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、发出商品等。

### 4.7.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### 4.7.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### 4.7.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4.7.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 4.8 固定资产

### 4.8.1 固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### 4.8.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限折旧法	10-20	5	4.75-9.50

机器设备	平均年限折旧法	2-10	5	9.50-47.50
运输设备	平均年限折旧法	2-5	5	19.00-47.50
办公设备	平均年限折旧法	3-5	5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### 4.8.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.12 长期资产减值”。

#### 4.8.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### 4.8.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 4.9 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超

过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## **4.10 无形资产**

### **4.10.1 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### **4.10.2 研究与开发支出**

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性。
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 4.10.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.12 长期资产减值”。

#### 4.11 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括办公室装修费及零星修理工程费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### 4.12 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，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。

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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### **4.13 职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

#### **4.14 收入**

##### **4.14.1 商品销售收入**

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经

济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司销售化学制品，收入分为内销及外销收入。内销销售，委托第三方物流公司将货物运输到客户，由客户验收质量合格后在送货单上签字，作为收货确认，即满足收入确认条件。外销销售，企业以产品送至保税区、报关单上出口日期作为收入确认时点。

#### **4.14.2 提供劳务收入**

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

#### **4.14.3 使用费收入**

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### **4.15 政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更。（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应

收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性。（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的。（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### **4.16 递延所得税资产/递延所得税负债**

##### **4.16.1 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

##### **4.16.2 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂

时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

#### **4.16.3 所得税费用**

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### **4.16.4 所得税的抵销**

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产

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

#### **4.17 租赁**

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

##### **4.17.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务**

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### **4.17.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务**

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### **4.17.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务**

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### **4.17.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务**

于租赁期开始日，将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## **4.18 重要会计政策、会计估计的变更**

### **4.18.1 会计政策变更**

财政部于2018年度颁布了《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),公司按照企业会计准则和通知附件1的要求进行编制财务报表,对比较报表的列报进行了相应调整。本次会计政策变更,仅对财务报表项目列示产生影响,对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

### **4.18.2 会计估计变更**

无。

## **4.19 重大会计判断和估计**

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

### **4.19.1 租赁的归类**

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定,将租赁归类为经营租赁和融资租赁,在进行归类时,管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人,或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬,作出分析和判断。

### **4.19.2 坏账准备计提**

本公司根据应收款项的会计政策,采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### 4.19.3 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### 4.19.4 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### 4.19.5 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### 4.19.6 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线

法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### 4.19.7 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 4.19.8 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 5、税项

#### 5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入(2018年5月1日之前按17%的税率2018年5月1日后按照16%税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

#### 5.2 税收优惠及批文

本公司于2017年11月17日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政局、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期限三年，证书编号GR201732001795，2017年度执行15%的所得税税率。

### 6、财务报表主要项目注释

以下注释项目(含公司财务报表重要项目注释)除非特别指出，期初指2018年1月1日，期末指2018年6月30日，本期指2018半年度，上期指2017半年度。

#### 6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	103,976.38	44,989.23
银行存款	14,147,943.17	15,810,945.51
合计	14,251,919.55	15,855,934.74

## 6.2 应收票据及应收账款

### (1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		1,113,744.40
合计		1,113,744.40

报告期末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	9,536,969.65	
合计	9,536,969.65	

### (2) 应收账款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	44,621,321.54	100.00	165,512.92	0.37	44,455,808.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	44,621,321.54	100.00	165,512.92	0.37	44,455,808.62

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	33,140,812.27	100.00	2,739.29	0.01	33,138,072.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	33,140,812.27	100.00	2,739.29	0.01	33,138,072.98

### (3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内(含6个月)	41,311,063.10		
6至12个月(含12个月)	3,310,258.44	165,512.92	5.00
1至2年(含2年)			
合计	44,621,321.54	165,512.92	0.37

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内(含6个月)	33,086,026.49		
6至12个月(含12个月)	54,785.78	2,739.29	5.00
1至2年(含2年)			
合计	33,140,812.27	2,739.29	0.01

(4)报告期末实际转回期末计提坏账的应收账款情况

项目	转销金额
实际转销的应收账款	54,785.80

实际转销应收账款明细:

单位名称	应收账款性质	转销金额	转销原因	是否因关联交易产生
3M材料技术(苏州)有限公司	货款	20,700.80	本期已收回款项	否
南通同方半导体有限公司	货款	30,229.80	本期已收回款项	否
基美(葡萄牙)	货款	3,855.18	本期已收回款项	否
合计		54,785.78		

(5)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收款项期末余额合计数的比例(%)	款项性质
苏州龙沙化工有限公司	非关联方	4,585,493.57	10.31%	货款
昆山龙腾光电有限公司	非关联方	4,217,167.89	9.49%	货款
中设无锡机械设备工程有限公司	非关联方	3,043,967.98	6.85%	货款
江苏宝洁有限公司	非关联方	2,936,309.95	6.61%	货款
三菱瓦斯化学商贸(上海)有限公司	非关联方	2,838,897.6	6.39%	货款
合计		17,621,836.99	39.64%	

### 6.3 预付款项

### 6.3.1 账龄

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	比例(%)	金额	坏账准备	比例(%)
1年以内	562,895.47		95.37%	234,575.90		93.46
1至2年	25,891.01		3.93%	16,412.99		6.54
2至3年	4,620.99		0.70%			
3年以上						
合计	593,407.47		100.00%	250,988.89		100.00

### 6.3.2 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	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	款项性质
潍坊东方盛化工有限公司	非关联方	220,600.00	37.18%	采购货款
苏州晶峤科技有限公司	非关联方	114,300.00	19.26%	采购货款
武汉市帝科化工有限公司	非关联方	76,494.00	12.89%	采购货款
寿光新天化工有限公司	非关联方	49,000.00	8.26%	采购货款
苏州供电局(预付电费)	非关联方	25,745.82	4.34%	采购货款
合计		486,139.82	81.93%	

## 6.4 其他应收款

### 6.4.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,040.00	100.00			14,040.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	14,040.00	100.00			14,040.00

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,500.00	100.00			13,500.00
单项金额不重大但单独计提坏账					

准备的其他应收款				
<b>合计</b>	<b>13,500.00</b>	<b>100.00</b>		<b>13,500.00</b>

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内(含6个月)	14,040.00		0.00
<b>合计</b>	<b>14,040.00</b>		<b>0.00</b>

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内(含6个月)	13,500.00		0.00
<b>合计</b>	<b>13,500.00</b>		<b>0.00</b>

6.4.2 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
代扣公积金	14040.00	13,500.00
<b>合计</b>	<b>14,040.00</b>	<b>13,500.00</b>

6.4.3 按欠款方归集的期末余额的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州市住房公积金管理中心	代扣公积金		6个月以内	100.00	
<b>合计</b>				<b>100.00</b>	

## 6.5 存货

6.5.1 分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,727,101.50		5,727,101.50
库存商品	2,153,209.24		2,153,209.24
发出商品	329,782.62		329,782.62
<b>合计</b>	<b>8,210,093.36</b>		<b>8,210,093.36</b>

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,349,324.35		5,349,324.35
库存商品	1,715,434.57		1,715,434.57

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	95,075.60		95,075.60
合计	7,159,834.52		7,159,834.52

6.5.2 截止期末存货未出现跌价情况，故不计提存货跌价准备。

## 6.6 可供出售金融资产

### 6.6.1 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
可供出售权益工具	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	10,000,000.00					10,000,000.00

### 6.6.2 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 (%)	本年现金红利
	期初	本年增加	本年减少	期末	期初	本年增加		
苏州广和置业发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00				17.70
合计	10,000,000.00			10,000,000.00				—

## 6.7 固定资产

### 6.7.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	机器设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	22,887,459.26	515,020.22	9,003,617.91	9,410,127.71	41,816,225.09
2、本期增加金额			253,010.65	1,350,870.06	1,603,880.71
(1) 购置			253,010.65	1,350,870.06	1,603,880.71
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额			167,522.11		167,522.11
(1) 处置或报废			167,522.11		167,522.11
4、期末余额	22,887,459.26	515,020.22	9,089,106.45	10,760,997.65	43,252,583.69

二、累计折旧					
1、期初余额	6,488,532.15	455,306.18	4,602,974.36	6,378,691.35	17,925,504.04
2、本期增加金额	547,740.30	10,543.32	565,415.11	406,883.06	1,530,581.79
(1) 计提	547,740.30	10,543.32	565,415.11	406,883.06	1,530,581.79
3、本期减少金额			159,146.00		159,146.00
(1) 处置或报废			159,146.00		159,146.00
4、期末余额	7,036,272.45	465,849.50	5,009,243.47	6,785,574.41	19,296,939.83
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	15,851,186.81	49,170.72	4,247,385.09	3,807,901.24	23,955,643.86
1、期末账面价值	15,851,186.81	49,170.72	4,247,385.09	3,807,901.24	23,955,643.86
2、期初账面价值	16,398,927.11	59,714.04	4,400,643.54	3,031,436.36	23,890,721.05

#### 6.7.2 暂时闲置的固定资产情况

本期无暂时闲置的固定资产。

#### 6.8 无形资产

##### 6.8.1 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
年初余额	19,240,000.00	19,240,000.00
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	19,240,000.00	19,240,000.00
二、累计摊销		
1、年初余额	3,591,504.00	3,591,504.00
2、本年增加金额	192,402.00	192,402.00
(1) 计提	192,402.00	192,402.00
3、本年减少金额		
(1) 处置		
.....		

项目	土地使用权	合计
4、年末余额	3,783,906.00	3,783,906.00
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值	15,456,094.00	15,456,094.00
1、期末账面价值	15,456,094.00	15,456,094.00
2、期初账面价值	15,648,496.00	15,648,496.00

## 6.9 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修	501,570.75		167,190.37		334,380.38
车间及路面零星工程		372,564.10	53,546.77		319,017.33
合计	501,570.75	372,564.10	220,737.14		653,397.71

## 6.10 递延所得税资产/递延所得税负债

### 6.10.1 未经抵销的递延所得税资产明细

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	165,512.92	24,826.94	2,739.29	410.90
合计	165,512.92	24,826.94	2,739.29	410.90

## 6.11 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备采购款	333,344.00	424,354.00
预付工程款		130,000.00
合计	333,344.00	554,354.00

## 6.12 短期借款

### 6.12.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	10,000,000.00	15,000,000.00
合计	10,000,000.00	15,000,000.00

## 6.13 应付账款

### 6.13.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	19,045,369.19	15,834,455.19
合计	19,045,369.19	15,834,455.19

6.13.2 截止期末，应付账款余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应付账款期末余额合计数的比例(%)	款项性质
常熟恺恒化工有限公司	非关联方	2,421,069.47	12.71%	采购货款
上海菱宇贸易有限公司	非关联方	2,097,749.46	11.01%	采购货款
太仓新太酒精有限公司	非关联方	1,661,888.00	8.73%	采购货款
张家港保税区亿得隆国际贸易有限公司	非关联方	1,255,802.87	6.59%	采购货款
东营三协化学股份有限公司	非关联方	795,458.76	4.18%	采购货款
合计		8,231,968.56	43.22%	

## 6.14 预收款项

6.14.1 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
商品预收款	119,279.88	208,400.10
合计	119,279.88	208,400.10

6.14.2 截止期末，预收款项余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预收款项期末余额合计数的比例(%)	款项性质
苏州市成达化工油脂有限公司	非关联方	14,400.00	12.07%	货款
山东核电有限公司	非关联方	13,500.00	11.32%	货款
滁州金桥德克新材料有限公司	非关联方	12,500.00	10.48%	货款
上海锋月工贸有限公司	非关联方	11,720.00	9.83%	货款
达亮电子（苏州）有限公司	非关联方	10,389.60	8.71%	货款
合计		62,509.60	52.41%	

## 6.15 应付职工薪酬

6.15.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	660,935.34	3,583,850.69	3,559,202.96	685,582.77
二、离职后福利-设定提存计划	83,594.70	310,007.20	393,601.90	
三、辞退福利		8,500.00	8,500.00	
四、一年内到期的其他福利				

合计	744,530.04	3,902,357.89	3,961,305.16	685,582.77
----	------------	--------------	--------------	------------

#### 6.15.2 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	467,088.42	3,143,363.68	3,100,378.55	510,073.55
2、职工福利费		98,032.00	98,032.00	
3、社会保险费	42,526.33	148,368.29	190,894.62	
其中：医疗保险费	38,581.92	133,919.64	172,501.56	
工伤保险费	1,671.89	3,569.76	5,241.65	
生育保险费	2,272.52	10,878.89	13,151.41	
4、住房公积金		84,069.00	84,069.00	
5、工会经费和职工教育经费	151,320.59	110,017.72	85,829.09	175,509.22
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	660,935.34	3,583,850.69	3,559,202.96	685,582.77

#### 6.15.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	81,450.72	300,714.72	382,165.44	
2、失业保险费	2,143.98	9,292.48	11,436.46	
合计	83,594.70	310,007.20	393,601.90	

#### 6.16 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	991,438.29	539,353.73
教育费附加	13,391.75	10,922.19
地方教育费附加	8,927.83	7,281.46
企业所得税	569,596.50	
个人所得税	14,313.77	16,437.44
城市维护建设税	31,247.41	25,485.11
土地使用税	40,000.00	40,000.00
房产税	82,294.55	82,294.55
合计	1,751,210.10	721,774.48

#### 6.17 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代扣工会会费	3,030.00	
合计	3,030.00	

#### 6.18 股本

项目	期初余额	本年增减变动(+、-)	期末余额
----	------	-------------	------

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	42,000,000.00						42,000,000.00
其中：							
王国洪	26,460,000.00						26,460,000.00
王润杰	8,400,000.00						8,400,000.00
王国祥	6,300,000.00						6,300,000.00
陈晓敏	840,000.00						840,000.00

#### 6.19 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	438,966.24			438,966.24
其他资本公积	1,363,446.27			1,363,446.27
合计	1,802,412.51			1,802,412.51

#### 6.20 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	5,794,719.26	798,458.84	184,173.70	6,409,004.40
合计	5,794,719.26	798,458.84	184,173.70	6,409,004.40

#### 6.21 盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	3,437,965.95			3,437,965.95
合计	3,437,965.95			3,437,965.95

#### 6.22 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	22,589,568.72	16,649,196.05
调整年初未分配利润合计数	202,518.89	
调整后年初未分配利润	22,792,087.61	16,649,196.05
加：本年归属于母公司股东的净利润	9,902,633.10	13,227,080.75
减：提取法定盈余公积		1,322,708.08
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		5,964,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	32,694,720.71	22,589,568.72

#### 6.23 营业收入和营业成本

##### (1) 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	82,494,931.32	58,072,913.61	72,889,836.67	52,321,338.25
其他业务收入	1,076.92	1,014.41		
<b>合计</b>	<b>82,496,008.24</b>	<b>58,073,928.02</b>	<b>72,889,836.67</b>	<b>52,321,338.25</b>

注：其他业务收入系中国移动安装在公司楼顶信号杆收取的电费。

(2) 主营业务（分产品）：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
通用化学品	23,055,036.70	18,053,001.02	29,690,530.78	24,240,076.83
化学试剂	22,887,178.89	15,243,260.46	18,220,332.24	11,486,914.45
专项化学品	36,552,715.73	24,776,652.13	24,978,973.65	16,594,346.97
<b>合计</b>	<b>82,494,931.32</b>	<b>58,072,913.61</b>	<b>72,889,836.67</b>	<b>52,321,338.25</b>

(3) 主营业务（分地区）：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
外销	1,248,212.15	640,069.49	947,637.23	445,276.83
内销	81,246,719.17	57,432,844.12	71,942,199.44	51,876,061.42
<b>合计</b>	<b>82,494,931.32</b>	<b>58,072,913.61</b>	<b>72,889,836.67</b>	<b>52,321,338.25</b>

(4) 半年度公司前五名客户营业收入情况：

客户名称	本期发生额	占营业收入的比例(%)
苏州龙沙化工有限公司	15,259,617.93	18.50%
中设无锡机械设备工程有限公司	7,154,593.03	8.67%
江苏波士胶粘合剂有限公司	5,788,679.90	7.02%
三菱瓦斯化学商贸（上海）有限公司	4,292,171.60	5.20%
昆山恒捷化工科技有限公司	3,964,165.51	4.81%
<b>合计</b>	<b>36,459,227.97</b>	<b>44.20%</b>

#### 6.24 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	198,551.53	204,095.30
教育费附加	85,093.52	87,469.43
地方教育费附加	56,729.02	58,312.93
印花税	18,797.50	17,578.10
土地使用税	80,000.00	80,000.00
房产税	164,589.10	164,589.10
车船税	6,660.00	

项目	本期发生额	上期发生额
环保税	468.96	
合计	610,889.63	612,044.86

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

#### 6.25 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	3,034,422.47	3,671,092.00
职工薪酬	446,440.22	377,683.03
业务招待费	243,641.00	268,528.70
货运代理费	178,083.82	249,656.17
差旅费	13,852.26	22,906.88
广告宣传费	120,754.72	22,729.83
邮寄费	14,357.71	18,196.19
报关商检费	2,830.19	2,446.04
其他	5,667.73	1,735.00
合计	4,060,050.12	4,634,973.84

#### 6.26 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,575,252.26	1,458,056.63
折旧费	552,609.97	1,013,313.62
聘请中介机构费	378,878.92	131,815.35
修理费	207,902.31	215,614.77
业务招待费	270,445.30	201,895.41
无形资产摊销	192,402.00	192,402.00
保险费	62,859.27	56,667.04
办公费	68,903.55	77,270.32
保安物业费		54,972.00
信息技术服务费	18,187.06	2,738.00
汽车费用	148,294.78	173,721.51
差旅费	57,331.73	51,590.12
会议费		49,700.00
安全生产费	798,458.84	208,580.34
其他	48,962.52	47,025.66
总计	4,380,488.51	3,935,362.77

注：保安物业费本期无发生额为本期保安人员为公司员工，故从工资薪酬列示。

### 6.27 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接研发材料	1,789,353.00	1,810,225.49
职工薪酬	933,269.78	668,136.92
折旧费	415,658.75	285,610.74
其他	152,870.58	211,941.94
用于中间试验的工具	4,324.79	40,717.60
合计	3,295,476.90	3,016,632.69

### 6.28 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	346,006.25	459,550.00
减：利息收入	17,341.74	18,004.28
利息净支出	328,664.51	441,545.72
汇兑损失		31,303.02
减：汇兑收益	109.77	
汇兑净损失	-109.77	31,303.02
银行手续费	11,091.73	9,169.85
合计	339,646.47	482,018.59

### 6.29 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
上年末计提坏账转回	-2,739.29	-862.25
收回前期已核销坏账	-15,500.00	
按账龄分析法计提本期坏账	165,512.92	
合计	147,273.63	-862.25

### 6.30 资产处置收益

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
非流动资产处置利得（损失）合计	12,991.41		12,991.41
其中：固定资产处置利得（损失）	12,991.41		12,991.41
无形资产处置利得（损失）			
合计	12,991.41		12,991.41

### 6.31 其他收益

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
高品奖励	20,000.00		20,000.00
科技先进企业奖励	50,000.00		50,000.00
合计	70,000.00		70,000.00

### 6.32 营业外收入

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
原料赠送收入	185.47	185.47		
合计	185.47	185.47		

### 6.33 营业外支出

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金			270.30	270.30
公益捐赠	50,000.00	50,000.00		
合计	50,000.00	50,000.00	270.30	270.30

### 6.34 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,743,214.78	1,183,208.65
递延所得税费用	-24,416.04	131.03
合计	1,718,798.74	1,183,339.68

### 6.35 现金流量表项目

#### 6.35.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	185.47	
其他收益	70,000.00	
利息收入	17,341.74	18,004.28
合计	87,527.21	18,004.28

#### 6.35.2 支付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	3,034,422.47	3,671,092.00
研发费	1,946,548.37	2,062,885.03
业务招待费	514,086.30	470,424.11
聘请中介机构费	378,878.92	131,815.35
差旅费	71,183.99	74,497.00
广告宣传费	120,754.72	22,729.83
办公费	68,903.35	77,270.32
修理费	207,902.31	215,614.77
保险费	65,859.27	56,667.04
货运代理费	180,914.01	249,656.17
营业外支出	50,000.00	270.3
其他零星费用	89,344.05	532,285.31

项目	本期发生额	上期发生额
合计	6,728,797.76	7,565,207.23

注：(1) 本期广告宣传费增加系公司在沪宁高速花桥段投放高立柱广告牌预付的款项。

(2) 营业外支出为公司向苏州高新区慈善基金会的捐赠支出。

### 6.36 现金流量表补充资料

#### 6.36.1 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	9,902,633.10	6,704,717.94
加：资产减值准备	147,273.63	-862.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,530,581.79	1,465,273.82
无形资产摊销	192,402.00	192,402.00
长期待摊费用摊销	151,826.96	167,190.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-12,991.41	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	358,061.01	490,853.02
投资损失		
递延所得税资产减少	-24,416.04	131.03
递延所得税负债增加		
存货的减少	-1,050,258.84	124,490.04
经营性应收项目的减少	-10,385,209.30	-7,212,208.91
经营性应付项目的增加	4,134,580.43	4,368,713.07
其他	614,285.14	8,018.99
经营活动产生的现金流量净额	5,558,768.47	6,308,719.00
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	14,251,919.55	18,485,131.65
减：现金的期初余额	15,855,934.74	13,399,483.39
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	-1,604,015.19	5,085,648.26

#### 6.36.2 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	14,251,919.55	18,485,131.65

项目	本期金额	上期金额
其中：库存现金	103,976.38	24,713.83
可随时用于支付的银行存款	14,147,943.17	18,460,417.82
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		
无限量添加行		
三、期末现金及现金等价物余额	14,251,919.55	18,485,131.65
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		-

## 7、关联方及关联交易

### 7.1 本公司控股股东情况

控股股东	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
王国洪	63.00	63.00

### 7.2 本公司的其他关联方

其他关联方	与本公司关系
王润杰	股东
王国祥	股东
陈晓敏	股东

## 8、承诺及或有事项

### 8.1 重大承诺事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺事项。

### 8.2 或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

## 9、资产负债表日后事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

## 10、其他重要事项

1、公司第一届董事会第十一次会议于 2018 年 8 月 6 日审议并通过：

提名王国洪、王润杰、王国祥、陈晓敏、严增源为公司董事，任职期限三年，自 2018 年第三次临时股东大会决议之日起生效。上述董事王国洪、王润杰、王国祥、陈晓敏、严增源为连任董事，无新任董事。

第二届董事会选举产生前，第一届董事会将继续履行其职责。

2、公司第一届监事会第八次会议于 2018 年 8 月 6 日审议并通过：

提名蔡波、俞爱花为公司监事，任职期限三年，自 2018 年第三次临时股东大会决议之日起生效。

上述监事蔡波、俞爱花为连任监事，无新任监事。

第二届监事会选举产生前，第一届监事会将继续履行其职责。

## 11、补充资料

### 11.1 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	12,991.41	
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）	70,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	15,500.00	
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	-49,814.53	-270.30
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	7,301.53	40.55
合计	41,375.35	-229.75

### 11.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.29%	0.24	0.24
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	12.29%	0.24	0.24

公司名称：苏州博洋化学股份有限公司

日期：2018年8月6日