



三力新材

NEEQ:835289

青岛三力本诺新材料股份有限公司
(Qingdao Benzo Advanced Materials Co., Ltd)



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

1、公司经营范围变更

2018 年 1 月，根据公司战略发展定位，为适经营发展需要，准确反映主营业务状况，突显主营业务和经营方向，经公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过，并经工商行政管理部门核准，对公司经营范围进行了变更，删除原经营范围中“化工设备及零部件，仪器仪表生产”有关内容。

2、召开 2017 年年度股东大会

2018 年 5 月 17 日，公司 2017 年年度股东大会召开，会议在肯定过去业绩和总结经验的同时，对加强内控管理，维护公司和股东合法权益，保障公司稳定发展确定了方向。

目录

声明与提示	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	16
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	26
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、三力本诺、三力本诺股份、三力新材、青岛三力	指	青岛三力本诺新材料股份有限公司
三力化工	指	青岛三力化工技术有限公司
融华国际	指	融华国际有限公司
信诺投资	指	青岛信诺投资有限公司
昌邑嘉瑞	指	昌邑嘉瑞投资中心（有限合伙）
成都欣华源	指	成都欣华源科技有限责任公司
潍坊三力本诺、潍坊三力	指	潍坊三力本诺化学工业有限公司
华通小贷	指	青岛市崂山区华通小额贷款有限公司
科力化工	指	库尔勒科力化工有限责任公司
三力诺泰	指	潍坊三力诺泰新材料有限公司
三力斯派	指	青岛三力斯派新材料有限公司
《章程》、《公司章程》	指	《青岛三力本诺新材料股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
招商证券、主办券商	指	招商证券股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《披露细则》	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

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。

公司负责人王晓光、主管会计工作负责人丁峰及会计机构负责人（会计主管人员）丁峰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、第二届董事会第二次会议决议
	2、第二届监事会第二次会议决议
	3、公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	4、董事会、监事会审核通过的《2018 年半年度报告》正本

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	青岛三力本诺新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Qingdao Benzo Advanced Materials Co., Ltd
证券简称	三力新材
证券代码	835289
法定代表人	王晓光
办公地址	青岛市崂山区秦岭路 8 号 1606 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	丁峰
是否通过董秘资格考试	是
电话	0532-68693606
传真	0532-80920552
电子邮箱	info@benzo.cn
公司网址	www.benzo.cn
联系地址及邮政编码	青岛胶州市胶东镇大半窑村 266317
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	2004-9-24
挂牌时间	2016-1-14
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-基础化学原料制造-有机化学原料制造（C2614）
主要产品与服务项目	生产、销售间（对）苯二甲酰氯、避蚊胺和油田助剂类产品
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	158,595,300
优先股总股本（股）	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	王晓光、位立

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	91370200763634343F	否

注册地址	青岛胶州市胶东镇大半窑村	否
注册资本（元）	158, 595, 300	否

五、 中介机构

主办券商	招商证券	
主办券商办公地址	深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	104,371,584.27	98,824,973.40	5.61%
毛利率	37.03%	28.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,530,041.47	7,984,127.20	31.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,496,105.65	7,690,426.78	36.48%
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）	3.62%	2.83%	-
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）	3.61%	2.73%	-
基本每股收益	0.07	0.05	40%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	413,567,039.28	399,093,623.44	3.63%
负债总计	114,579,419.76	111,309,417.97	2.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	296,689,291.68	285,472,327.63	3.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.87	1.80	3.89%
资产负债率（母公司）	19.79%	22.30%	-
资产负债率（合并）	27.71%	27.89%	-
流动比率	1.69	1.64	-
利息保障倍数	7.79	4.29	-

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	1,138,503.97	18,727,032.46	-93.92%
应收账款周转率	2.98	2.55	-
存货周转率	1.42	1.70	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	3.63%	23.08%	-
营业收入增长率	5.61%	13.16%	-
净利润增长率	31.89%	69.40%	-

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	158,595,300	158,595,300	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

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
应收票据	2,489,599.55	-	6,997,115.92	-
应收账款	42,010,890.72	-	35,510,167.83	-
应收票据及应收账款	-	44,500,490.27	-	42,507,283.75
应付票据	8,830,000.00	-	11,350,000.00	-
应付账款	36,224,325.57	-	17,071,664.74	-
应付票据及应付账款	-	45,054,325.57	-	28,421,664.74
持续经营利润	-	7,973,597.96	-	4,707,049.90
管理费用	9,657,157.66	7,804,043.76	11,426,727.13	8,498,270.35
研发费用	-	1,853,113.90	-	2,928,456.78
营业外收入	400,000.56	400,000.56	1,683,012.08	1,683,012.08
营业外支出	8,400.00	8,400.00	204,000.00	204,000.00
资产处置损益	-	-	-	-
其他收益	-	-	-	-

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更：

1、2017年4月28日，财政部发布了《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》（财会〔2017〕13号），自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

2、财政部于 2017 年 5 月 10 日下发了《企业会计准则第 16 号—政府补助（修订）》，规定自 2017 年 6 月 12 日实行。对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来使用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助根据本准则进行调整。

3、财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），对资产负债表、利润表部分科目进行合并、分解。本次变更中与本公司业务相关的变更具体如下：增加“应收票据及应收账款”行项目，将原来的“应收票据”、“应收账款”报表科目进行合并；增加“应付票据及应付账款”行项目，将原来的“应付票据”、“应付账款”报表科目进行合并；增加“研发费用”行项目，将“管理费用”中的研发费用单列为报表科目。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所处行业为精细化工产品制造业，公司专注于间（对）苯二甲酰氯、避蚊胺和油田助剂的研发、生产和销售，截至目前公司拥有 10 项自主知识产权的发明专利技术及专业研发核心团队，满足包括欧美日韩等国内外芳纶生产企业、驱蚊剂生产企业、油田企业等不同产品和服务需求。公司通过直接销售开拓业务，与国内外大型企业合作，销售渠道稳定成熟，以销售给客户品质优异稳定的精细化工产品获取利润，并通过增加产能、提高生产效率获得利润的持续增长。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司的主营业务与上一年度相比无变化，为精细化工产品制造，主要产品有间（对）苯二甲酰氯、避蚊胺和油田助剂。公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，强化科技研发创新、提高专业水平，完善和拓展市场渠道；有效进行风险把控，合理进行资源配置；将紧跟国家政策，努力加大品牌影响力，完善自身的管理水平，增强市场竞争实力，促进企业持续稳定发展。

（一）经营情况回顾

1、财务状况

截止报告期末，公司资产总计 413,567,039.28 元，比期初增加 14,473,415.84 元，增长 3.63%，主要原因是：

（1）报告期内，原材料紧缺，增加储备，存货较期初增加 18,004,522.78 元；

公司负债总额 114,579,419.76 元，比期初增加 3,270,001.79 元，增长 2.94%，主要原因是：

（1）报告期内，公司短期银行贷款较期初增加 1,546,899.92 元；

（2）报告期内，销售收入增加，相应的应交税费较期初增加 2,192,807.80 元；

（3）报告期内，产品供应紧张，预收客户款项较期初增加 2,187,553.64 元；

（4）报告期内，应付票据及应付账款较期初减少 18,225,980.73 元。

公司净资产为 298,987,619.52 元，比期初增加 11,203,414.05 元，增长 3.89%，主要原因是本期实现净利润 10,516,491.47 元所致。

2、经营成果

报告期内，公司实现营业收入 104,371,584.27 元，较上年同期增加 5,546,610.87 元，增长 5.61%，主要原因是：

（1）酰氯产品，今年公司新增酰氯加工业务，由于酰氯加工只收取加工费，所以酰氯产品的销售额较上年同期减少 3,239,483.47 元，但是利润发生了较大增长。

（2）油田助剂类产品销售市场环境改善，销售收入较上年同期增加 863,864.16 元；

（3）因 2016 年寨卡病毒爆发致客户库存量大，2017 年主要是消化库存，所以销量下降，2018 年市场回暖，销售额较上年同期增加 5,450,115.65 元；

（4）报告期内，新增液氯处置收入 1,540,240.09 元。

报告期内，公司营业成本 65,720,489.40 元，较上期减少 5,111,131.04 元，降低 7.22%，主要原因是：

（1）公司新增酰氯加工业务，成本降低；

（2）本期开工率及产能提高，成本降低。

报告期内，公司实现净利润 10,516,491.47 元，较上年同期增加 2,542,893.51 元，增长 31.89%，

主要原因是：

（1）营业收入较上年同期增加 5,546,610.87 元，营业成本较上年同期减少 5,111,131.04 元；

（2）报告期内，购买理财产品及结构性存款，产生收益 931,379.02 元；

（3）报告期内，由于美元增值，汇兑收益较上年同期增加 442,935.42 元。

3、现金流量

公司经营活动产生的现金流量净额为 1,138,503.97 元，比上期减少 17,588,528.49 元，主要原因是：

（1）因销售收入增加，销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加 30,840,748.45 元；

（3）收到的保证金等往来款较上年同期减少 40,040,445.99 元；

（4）因销售收入增加，存货增加，故购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加 45,646,372.06 元；

（5）偿还往来款较上年同期减少 44,861,190.39 元。

公司投资活动产生的现金流量净额为 14,107,593.42 元，较上年同期增加 25,077,565.22 元，主要原因是：

（1）报告期内，收回投资收到的现金 2,236 万元；

（2）报告期内，投资收益较上年同期增加 518,904.11 元；

(3) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期减少 2,198,661.11 元

公司筹资活动产生的现金流量净额-664,785.15 元，比去年同期减少 51,436,050.47 元，主要原因是：

(1) 报告期内，公司没有定向增发，故吸收投资收到的现金较上年同期减少 52,800,000.00 元；

(2) 报告期内，公司取得借款收到的现金较上年同期增加 5,163,654.18 元；

(3) 报告期内，公司偿还银行贷款支付的现金较上年同期增加 3,799,704.65 元。

(二) 行业信息

1、宏观环境

“十三五”期间，国内精细化工行业将完成产业结构优化，落后产能将被淘汰，企业进入壁垒将会提高，未来产业结构调整主要依靠市场需求推动。伴随着国内消费驱动型经济和工业化进程的进一步加大，一些新兴市场将为精细化工专业化学品市场注入更多的动力。

2、行业发展

公司所处精细化工行业是石油和化学工业的深加工产业，具有技术密集度高、产品质量要求高、产品附加值高等特点。主要产品在医药、染料、农药、涂料、添加剂、新材料、新能源技术等国民经济的各个领域都有广泛的应用。

3、周期波动

公司生产精细化工产品属于弱周期类产品，主要用于生产航空器材、防弹装甲及服装和耐高温服装等方面。随着产品产量的扩大和价格的下降，应用领域得到了迅速的推广，其中耐高温过滤材料、耐磨材料和高强度绳索等方面市场需求量发展迅速。随着国内市场的逐渐认可，需求量有逐步上升趋势。

4、市场竞争现状

精细化工行业属于充分竞争的行业，就公司所处的精细化工细分市场而言，目前公司的主要产品在质量、产量和市场占有率方面都处于领先地位，跟客户形成了比较稳定的合作关系，使公司产品的产销率得到较好的保障。

5、已知趋势

“十二五”期间，我国经济总量持续增长，石油和化工产业规模保持在世界前列。按照《石油和化学工业“十三五”发展指南》要求，“十三五”期间全行业主营业务收入年均增长 7%左右，到 2020 年达到 18.4 万亿元；化工新材料等战略性新兴产业占比明显提高，新经济增长点带动成效显著，产品精细化率有较大提升，行业发展的质量和效益明显增强；技术创新体系初步形成，产学研协同创新效果显著，掌握一批具有自主知识产权的关键核心技术。

三、 风险与价值

1、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人王晓光和位立能对公司决策产生重大影响，并能够实际支配公司的经营决策。如其利用控股地位和管理职权对公司的经营决策、人事安排、财务决策等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。

应对措施：公司加强了三会制度的建设与执行，严格按照制度进行重大决策与战略规划，不断完善治理机制，避免不当控制风险的发生。

2、公司治理风险

有限公司阶段，公司存在关联方交易、关联方资金拆借等问题，内部控制比较薄弱；在公司整体变更为股份公司后，逐步建立健全了法人治理结构，完善了内部控制管理体系。由于股份公司成立时间比较短，公司治理和内部控制体系仍需进一步完善；并且随着公司经营规模的扩大，对公司治理将提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在着因公司治理不适应公司发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司将对关键管理岗位员工进行针对性培训并继续完善相关规章制度，提高公司治理水平。

3、人才流失风险

公司产品的竞争优势体现在自有核心技术的应用，上述核心技术由公司关键技术人员掌握。人才是产生技术成果的关键要素，人才流失就意味着科技成果、信息等技术的流失，技术的流失不仅是技术开发者的损失，一旦被竞争对手所掌握将对企业发展产生重大负面影响，对企业的生存与发展构成威胁。

应对措施：公司将结合期权激励、岗位培训等有竞争力的人才战略留住并继续吸收关键技术人员。

4、安全生产的风险

公司生产过程存在一定的安全生产风险。公司生产所需主要原材料均为化工原料，在生产过程中，若原材料存储或使用不当，可能导致安全事故。除此之外，设备故障、操作失误、火灾、恶劣天气等因素可能导致安全事故。尽管公司坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的安全管理方针，认真执行国家安全生产相关法律法规，但未来仍可能发生安全生产事故，有可能导致公司经营中断、成本费用增加等风险。

应对措施：公司将继续坚持“安全第一”的方针并落到实处，通过技术手段、岗位培训以及工艺优化对安全工作进行有预见性的管控，不断提高管理水平，杜绝安全事故的发生。

5、原材料价格波动的风险

随着原油市场价格的巨大波动，公司生产所需原材料的价格也随之波动，由于原材料是构成产品成本的主要因素，所以原材料价格的波动对公司生产经营具有重大影响，对公司成本控制及公司盈利也会带来一定影响。

应对措施：公司与关键客户、供应商保持了良好迅捷的沟通，提高生产、销售与采购计划性，合理安排生产经营，降低原材料价波动带来的影响。

6、公司及子公司部分房屋建筑物尚未取得产权手续

由于历史及政府政策原因，公司及子公司部分房屋建筑物尚未取得产权手续，虽然城乡规划、国土资源、房地产管理等相关政府主管部门均出具相关守法证明文件确认公司不存在重大违法违规行为，公司的主要股东和实际控制人承诺愿意承担因上述未取得房屋建筑物可能遭受的处罚责任，且目前公司正在积极办理有关产权手续。但该事项存在不确定性，上述自建房屋建筑物仍有被拆除或无法取得房屋所有权证的可能，对公司的生产经营造成一定影响。

应对措施：公司已经与各政府部门进行了有效的沟通并积极补办有关证件，避免影响正常的生产经营。

7、投资烯烃氢甲酰化项目存在不确定性风险

虽然公司在技术研发及中试放大、市场调查等方面做了长期大量的工作，但项目立项批复、建设及后续的生产经营仍存在一些不确定性可能带来的风险。

应对措施：公司会本着稳健的工作方针，严格执行国家相关法律法规及内部决策程序，有序稳健的推进项目的进展。

8、投资耐高温半芳尼龙项目存在不确定性风险

虽然公司与合作方就项目的可行性均进行了深入的调查研究，但项目仍存在一些技术、市场方面的不确定性。

应对措施：公司会本着稳步推进的工作方针，按计划按步骤的开展各项工作，有序稳健的推进项目进展。

9、投资甲基丙烯酸甲酯项目存在不确定性风险

虽然公司与合作方就合作事项做了深入细致的可行性研究与准备，但项目的实施及实施过程中存在着变动的可能性带来的风险。

应对措施：公司会本着双方合作意愿和基本原则的约定，严格执行国家相关法律法规及内部决策程序，有序稳健的推进项目的进展。

本期过度依赖关联方资金支持的风险解除

公司潍坊三力本诺工厂正常生产运营，公司的资金需求减小，盈利能力不断提高，占用关联方资金情况得到有效缓解。

四、 企业社会责任

报告期内公司在经营发展企业的同时，积极承担和履行社会责任，诚信经营，自觉履行纳税义务，公司将一如既往地社会责任溶于企业的愿景和使命。

公司始终把关爱环境作为塑造企业核心竞争力的重要方面，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢，作为绿色低碳经济的践行者，公司将“绿色低碳”作为公司的发展战略。具体举措：

- 1、生产清洁产品，减少消费环节污染物排放；
- 2、加强三废治理，努力实现完全达标排放；
- 3、发展循环经济，变废为宝；
- 4、加强生态保护，建设生态文明；
- 5、提高员工节能环保意识和能力，促进全员参与节能环保工作。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	3,000,000.00	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托, 委托或者受托销售	21,600,000.00	364,400.00
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)	400,000,000.00	71,493,782.30
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	50,000.00	-
总计	424,650,000.00	71,858,182.30

注：财务资助为关联方担保，本期关联方担保金额为 71,493,782.30 元，其中人民币 68,910,000.00 元和美元 390,500.00 元（按照 2018 年 6 月 30 日汇率 6.6166 折算成人民币为 2,583,782.30 元）。

上述关联交易经公司第一届董事会第十七次会议及 2017 年年度股东大会审议并通过。详见公司于 2018 年 4 月 12 日披露的《第一届董事会第十七次会议决议公告》（公告编号：2018-010）和 2018 年 5 月 21 日披露的《2017 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2018-020）。

(二) 股权激励计划在报告期的具体实施情况

为了完善公司激励机制，提高公司经营管理水平和市场竞争力，吸引和留住关键人才，进一步提高员工尤其是核心员工的积极性、创造性，保持团队的稳定性，激励和稳定公司经营管理核心人员队伍，促进公司业绩持续增长，提高公司的可持续发展能力，在提升公司价值的同时为员工带来增值收益，实现员工与公司共同发展，确保公司未来发展战略和经营目标的实现以及持续健康发展，在充分保障股东的利益实现更大幅度增值的前提下，根据收益与贡献相对等的原则，遵循公平、公正、公开和激励与制约相结合的原则，公司于 2016 年 12 月 27 日召开了 2016 年第三次临时股东会通过了《青岛三力本诺新材料股份有限公司股票期权激励计划方案》，对公司 34 名董、监、高及核心员工授予股票期权 1060.00 万股，该股权激励事项计划三年内实施。

(三) 承诺事项的履行情况

1、为避免同业竞争，维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展，公司的主要股东及董事、监事、高级管理人员均向公司出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

报告期内，上述承诺人均履行了上述承诺不存在违反上述承诺的情况。

2、报告期内，本公司发起人、董事、监事、高级管理人员履行了关于股份锁定期的相关承诺。《公司法》第一百四十一条规定：发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应向公司申报所持有的本公司的股份及变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职半年后内，不得转让其所持有的公司股份。

报告期内，上述承诺人均履行了上述承诺不存在违反上述承诺的情况。

3、报告期内，公司主要利用自有资金确保按时偿还银行借款，同时计划在三年内视资金情况逐步偿还所欠实际控制人及关联方的资金。公司实际控制人王晓光、位立及关联方库尔勒科力化工有限责任公司做出以下承诺：在不影响公司正常经营的情况下，视公司资金充足情况分三年收回款项，期间不收取任何资金使用费，并承诺如三年内公司不能如期归还欠款，不采取任何强制性收回措施。

报告期内，上述承诺人均履行了上述承诺不存在违反上述承诺的情况。

4、报告期内，由于历史及政府政策原因，公司及子公司部分房屋建筑物尚未取得产权手续，对此，

公司的主要股东和实际控制人承诺：如果公司因此受到的罚款全部由股东及实际控制人承担。

报告期内，上述承诺人均履行了上述承诺不存在违反上述承诺的情况。

5、报告期内公司做出承诺，公司将逐步减少油田助剂的生产及销售，减轻对三力化工销售渠道的依赖。三力化工的供应商主要为公司，三力化工已经出具承诺，三力化工的供应商将仅限为公司，且三力化工与公司之间的交易价格公允。公司与三力化工约定：对于三力新材通过三力化工销售油田助剂产品采用按三力化工最终销售价格倒扣的方式计算售价，每年销售额 2,000 万部分以下扣除 6%，2,000 万-4,000 万部分扣除 4%，4,000 万以上部分扣除 3%以弥补三力化工因销售公司油田助剂产生的税费。

报告期内，上述承诺人履行了上述承诺不存在违反上述承诺的情况。

6、为避免未来潜在的同业竞争，科力化工已于 2015 年 8 月 11 日将营业范围进行了变更，变更为：加工、批发零售：有机化学产品，批发零售：其他机械设备及电子产品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。并承诺未来不会从事与三力新材存在同业竞争的业务。

报告期内，上述承诺人履行了上述承诺不存在违反上述承诺的情况。

7、2017 年股票发行中，三力化工作为公司的大股东同意与认购方签署股份回购条款，《〈股票发行认购协议书〉补充协议》“第三条股份回购”条款如下：1. 本次发行的股票完成登记满叁（3）年之日为股份回购基准日；2. 在股份回购基准日，如果公司未同时满足（1）公开披露的 2020 年半年报告中，归属挂牌公司股东的净利润达到人民币伍仟万元以上（含本数）；（2）已经向证券监督管理机构提交 IPO 上市辅导备案材料时，认购方有权要求三力化工按照“回购股数的原出资额”加上“年 8%的收益”扣除“每年已获得分配的分红或股息（如果有）”，回购认购方持有公司本次发行的部分或者全部股份。

报告期内，上述承诺人履行了上述承诺不存在违反上述承诺的情况。

（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
固定资产	抵押	30,742,831.27	7.43%	借款抵押
无形资产	抵押	19,284,043.09	4.66%	借款抵押
货币资金	-	0.00	0.00%	-
可出售金融资产	质押	11,250,000.00	2.72%	反担保
总计	-	61,276,874.36	14.81%	-

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	112,266,797	70.79%	-581,250	111,685,547	70.42%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,178,750	0.74%	-423,750	755,000	0.48%	
	董事、监事、高管	1,674,966	1.06%	-581,250	1,093,716	0.69%	
	核心员工	2,430,108	1.53%	0.00	2,430,108	1.53%	
有限售条件股份	有限售股份总数	46,328,503	29.21%	581,250	46,909,753	29.58%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,841,250	1.16%	423,750	2,265,000	1.43%	
	董事、监事、高管	2,699,901	1.70%	581,250	3,281,151	2.07%	
	核心员工	200,000	0.13%	0.00	200,000	0.13%	
总股本		158,595,300	-	0.00	158,595,300	-	
普通股股东人数							42

(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	青岛三力化工技术有限公司	37,728,700	-	37,728,700	23.79%	13,660,234	24,068,466
2	融华国际有限公司	36,760,500	-	36,760,500	23.18%	12,253,500	24,507,000
3	青岛信诺投资有限公司	19,802,590	-	19,802,590	12.49%	9,714,868	10,087,722
4	昌邑嘉瑞投资中心（有限合伙）	15,874,000	-	15,874,000	10.01%	-	15,874,000
5	位华	7,518,507	-	7,518,507	4.74%	-	7,518,507
合计		117,684,297	0	117,684,297	74.21%	35,628,602	82,055,695

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

截止本报告出具日，三力化工、信诺投资、融华国际为本公司实际控制人王晓光、位立控制的企业，位华与公司实际控制人王晓光、位立为亲属关系，除此之外，其他股东之间不存在其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

报告期内，公司无控股股东，未发生变动。

(二) 实际控制人情况

青岛三力化工技术有限公司持有公司 23.79%的股份、融华国际有限公司持有公司 23.18%的股份、青岛信诺投资有限公司持有公司 12.49%的股份，而王晓光持有三力化工 69.99%股权，持有融华国际 71.67%股权，位立持有三力化工 5.51%股权，持有融华国际 5.64%股权，直接持有信诺投资 21.70%股权，上述三家公司同受王晓光和位立夫妻二人控制，为公司的主要股东。

王晓光与位立系夫妻关系，根据二人在公司主要股东中的持股情况，王晓光和位立直接持有三力新材股份 1.91%，王晓光和位立合并间接持有三力新材股份为 38.59%，实际控制三力新材股份为 59.46%，对公司决策产生重大影响，并能够实际支配公司的经营决策，为公司实际控制人，且在最近两年内未发生变化。基于上述情形，王晓光先生与位立女士共同控制公司，同为公司实际控制人。

王晓光，男，1961 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，1983 年 7 月毕业于四川大学化学学院，2009 年 9 月毕业于中欧国际工商学院工商管理专业毕业，工程师。1983 年 7 月至 1985 年 10 月，担任东营胜利油田泥浆公司技术员；1985 年 11 月至 1992 年 2 月，担任青岛染料厂设计室工程师。1992 年 3 月至今，担任青岛三力化工技术有限公司董事长；2004 年 9 月至 2015 年 8 月，担任青岛三力本诺有限公司董事长兼总经理；2011 年 11 月至今，担任潍坊三力本诺化学工业有限公司董事长；2015 年 3 月至今，担任本诺国际有限公司董事长；2015 年 6 月至今，担任融华国际有限公司董事长；2015 年 8 月至今，担任青岛三力本诺新材料股份有限公司董事长兼总经理；2016 年 8 月至今担任潍坊三力诺泰新材料有限公司董事长；2017 年 5 月至今担任青岛三力斯派新材料有限公司董事长兼总经理。

位立，女，1974 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2012 年 11 月于中国海洋大学 EMBA 课程总裁班结业。1997 年 7 月至 2015 年 8 月，担任青岛三力化工技术有限公司副总经理，2010 年 7 月至今，担任青岛海基投资有限公司总经理和执行董事；2010 年 8 月至今，担任青岛信诺投资有限公司总经理；2015 年 8 月至今，担任青岛三力化工技术有限公司总经理；2015 年 8 月至今，担任青岛三力本诺新材料股份有限公司董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

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
王晓光	董事长、总经理	男	1961.02.16	本科	2015.08.13--2018.08.13	是
李健	董事、副总经理	男	1962.04.10	本科	2015.08.13--2018.08.13	是
位立	董事	女	1974.09.27	本科	2015.08.13--2018.08.13	否
刘宝良	董事、副总经理	男	1966.03.29	硕士	2015.08.13--2018.08.13	是
丁峰	董事、财务总监、董事会秘书	男	1972.02.28	本科	2015.08.13--2018.08.13	是
张勇	董事	女	1976.06.24	硕士	2016.05.10--2018.08.13	否
尹光勋	董事	男	1965.11.09	硕士	2015.08.13--2018.08.13	否
姚霞清	监事会主席	女	1978.10.15	本科	2015.08.13--2018.08.13	是
王世光	监事	男	1979.11.03	本科	2015.08.13--2018.08.13	是
赵新玲	监事、职工代表监事	女	1965.09.06	本科	2015.08.13--2018.08.13	是
陈锴	董事、技术总监	男	1974.09.12	本科	2015.08.13--2018.08.13	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长、总经理王晓光与董事位立系夫妻关系，是公司的实际控制人。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人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
王晓光	董事长、总经理	2,276,000	-	2,276,000	1.44%	-
李健	董事、副总经理	245,000	-	245,000	0.15%	1,500,000
位立	董事	744,000	-	744,000	0.47%	-
刘宝良	董事、副总经理	230,000	-	230,000	0.14%	1,500,000
丁峰	董事、财务负责人、董事会秘书	77,000	-	77,000	0.05%	1,500,000
张勇	董事	-	-	-	-	-
尹光勋	董事	802,867	-	802,867	0.51%	-
姚霞清	监事会主席	-	-	-	-	150,000

王世光	监事	-	-	-	-	150,000
赵新玲	监事、职工代表监事	-	-	-	-	150,000
陈锴	技术总监	-	-	-	-	1,500,000
合计	-	4,374,867	0	4,374,867	2.76%	6,450,000

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	26	26
生产人员	141	153
销售人员	8	8
财务人员	15	14
研发人员	31	31
质检人员	12	12
员工总计	233	244

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	7	12
硕士	16	15
本科	48	44
专科	32	34
专科以下	130	139
员工总计	233	244

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动情况

报告期内，公司核心技术人员没有发生变化，因产能增加，生产人员增加 12 人，为提升公司专业技术实力，人才结构进一步优化，新增博士 5 人。

2、人才招聘和培训培训情况

公司面向社会招聘人才，实行岗位竞聘制度，把员工个人成长与公司发展结合起来，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，提升员工和部门的工作效率，以实现公司与员工的双赢共进。

3、人才引进、绩效考核薪酬政策

公司十分重视人才的引进工作，为了开发新产品，配合公司的转型升级，鼓励技术创新，公司优化薪酬福利，建立以业绩为导向，定性与定量相结合的人力资源考核办法，实施有竞争力的薪酬福利政策，利用期权激励，照顾有历史贡献的老员工、激励对现在和将来有贡献的骨干员工、吸引实现公司发展战略所需的新员工及技术团队加入公司。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司不存在需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
徐永强	销售总监	-
岳文斌	销售总监	-
刘守好	生产部经理	630,108
刘汉功	安全环保部经理	-
张好磊	研发中心副主任工程师	-
郎绪志	高分子材料胶州项目部经理	-
窦桓玉	质检中心主任	-
庄琰	综合管理部经理	-
周仙敏	设备部副经理	-
王虎	一车间主任	-
冯秀敏	高分子材料项目部副经理	-
彭志华	三车间主任	-
张连强	能源车间主任	-
杨秀迎	机修车间主任	-
隋鹏	SH 车间主任	-
贾秋娟	质检中心副主任	-
王长江	财务中心副主任	-
武晓龙	潍坊三力本诺综合管理部经理	-
魏斯震	潍坊三力本诺生产副总经理	-

周小兵	潍坊三力本诺安全环保部经理	-
陈永光	亚矾车间主任	-
陈克芳	公用工程车间主任	-
王浩仰	潍坊三力本诺销售部业务经理	2,000,000
兰小杭	成都欣华源研发中心实验员	-
舒泽军	成都欣华源研发中心技术员	-
陈茂平	成都欣华源课题组长	-

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
陈华	首席科学家、成都欣华源总经理	569,000
袁茂林	成都欣华源副总经理	-
李瑞祥	成都欣华源课题组长	-

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心人员无变动。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2018年8月13日，公司第一届董事、监事和高级管理人员任期届满，根据《公司法》及公司章程的有关规定，经公司第一届董事会第二十三次会议、第一届监事会第十二次会议提名，并经2018年8月13日召开的公司2018第二次临时股东大会审议通过：

选举王晓光、尹光勋、李健、位立、刘宝良、丁峰、陈锴为公司董事，组成公司第二届董事会，任职期限三年，自2018年第二次临时股东大会决议之日起生效，同日下午召开的公司第二届董事会第一次会议选举王晓光为公司董事长，任期与本届董事会任期一致。董事王晓光、尹光勋、位立、李健、刘宝良、丁峰为连选连任，陈锴为新任董事。

选举姚霞清、王世光为公司监事，与2018年8月12日召开的公司2018年第一次职工代表大会选举产生的职工代表监事贾秋娟共同组成公司第二届监事会，任职期限三年，自2018年第二次临时股东大会决议之日起生效，同日下午召开的公司第二届监事会第一次会议选举姚霞清为公司第二届监事会主席，任期与本届监事会任期一致。监事姚霞清、王世光为连选连任，职工代表监事贾秋娟为新任监事。

根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第二届董事会第一次会议于2018年8月13日审议并通过：

任命王晓光为公司总经理，刘宝良、李健为公司副总经理，丁峰为公司董事会秘书、财务总监，陈

锴为技术总监，任职期限三年，自 2018 年 8 月 13 日至 2021 年 8 月 12 日。公司高级管理人员均为连选连任。

第一届董事会董事张勇届满后不再继续担任董事职务，第一届监事会职工代表监事赵新玲届满后不再继续担任职工代表监事职务。新任命董事陈锴、职工代表监事贾秋娟履历如下：

陈锴，男，1974 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于青岛大学，本科学历，工程师。1999 年 7 月至 2000 年 3 月任青岛农药厂技术开发中心技术员，2000 年 3 月至 2002 年 4 月任青岛三力化工技术有限公司研发工程师，2002 年 5 月至 2004 年 11 月任青岛三力化工技术有限公司主任工程师，2004 年 12 月至 2015 年 7 月历任青岛三力本诺化学工业有限公司研发中心主任、总工程师、技术总监，2015 年 8 月至今任青岛三力本诺新材料股份有限公司总工程师、技术总监。

贾秋娟，女，1974 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于青岛科技大学，本科学历，工程硕士。1998 年 7 月至 2001 年 2 月任青岛农药厂质检中心质检员，2001 年 3 月至 2009 年 12 月任青岛三力化工技术有限公司质检中心质检员，2002 年 5 月至 2004 年 11 月任青岛三力化工技术有限公司主任工程师，2010 年 1 月至 2015 年 7 月任青岛三力本诺化学工业有限公司质检中心副主任，2015 年 8 月至今任青岛三力本诺新材料股份有限公司质检中心副主任。

本次换届是根据《公司法》及公司章程的有关规定进行的正常换届，旨在保持和完善公司治理结构，提高公司规范化治理水平，不会对公司生产、经营活动产生不利影响。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节、六、1	29,982,107.64	17,366,503.88
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	第八节、六、2	39,218,177.80	45,837,037.67
预付款项	第八节、六、3	26,289,394.06	16,354,402.12
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	第八节、六、4	204,909.55	3,228,647.27
买入返售金融资产		-	-
存货	第八节、六、5	55,383,834.71	37,379,311.93
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	第八节、六、6	8,620,000.00	8,620,000.00
其他流动资产	第八节、六、7	28,853,800.84	48,376,614.18
流动资产合计		188,552,224.60	177,162,517.05
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	第八节、六、8	22,500,000.00	22,500,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产	第八节、六、9	1,859,856.15	1,956,765.51
固定资产	第八节、六、10	123,521,023.82	128,569,476.41
在建工程	第八节、六、11	51,906,611.78	42,968,305.97
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	第八节、六、12	19,284,043.09	19,509,417.49
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	第八节、六、13	1,165,015.46	1,451,980.96
递延所得税资产	第八节、六、14	3,578,264.38	3,775,160.05
其他非流动资产	第八节、六、15	1,200,000.00	1,200,000.00
非流动资产合计		225,014,814.68	221,931,106.39
资产总计		413,567,039.28	399,093,623.44
流动负债：			
短期借款	第八节、六、16	70,886,899.92	69,340,000.00
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	第八节、六、17	19,250,553.87	21,076,534.60
预收款项	第八节、六、18	3,217,960.72	1,030,407.08
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	第八节、六、19	1,394,475.45	1,275,949.55
应交税费	第八节、六、20	3,458,574.95	1,265,767.15
其他应付款	第八节、六、22	11,549,418.57	11,888,396.48
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	第八节、六、23	1,774,305.88	2,385,132.71
其他流动负债		-	-
流动负债合计		111,532,189.36	108,262,187.57
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	第八节、六、24	3,047,230.40	3,047,230.40
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		3,047,230.40	3,047,230.40
负债合计		114,579,419.76	111,309,417.97
所有者权益（或股东权益）：			

股本	第八节、六、26	158,595,300.00	158,595,300.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	第八节、六、27	116,447,106.58	116,447,106.58
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	第八节、六、28	1,556,182.71	869,260.13
盈余公积	第八节、六、29	996,347.69	996,347.69
一般风险准备		-	-
未分配利润	第八节、六、30	19,094,354.70	8,564,313.23
归属于母公司所有者权益合计		296,689,291.68	285,472,327.63
少数股东权益		2,298,327.84	2,311,877.84
所有者权益合计		298,987,619.52	287,784,205.47
负债和所有者权益总计		413,567,039.28	399,093,623.44

法定代表人：王晓光

主管会计工作负责人：丁峰

会计机构负责人：丁峰

(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		19,651,692.17	13,249,490.97
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	第八节、十三、1	20,408,316.26	88,459,550.69
预付款项		10,073,581.57	5,978,219.12
其他应收款	第八节、十三、2	55,374,118.58	6,491,159.61
存货		20,335,169.04	20,802,806.86
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		27,878,719.01	46,991,175.25
流动资产合计		153,721,596.63	181,972,402.50
非流动资产：			
可供出售金融资产		22,500,000.00	22,500,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	第八节、十三、3	136,700,000.00	113,200,000.00
投资性房地产		1,859,856.15	1,956,765.51
固定资产		30,423,810.39	32,783,574.18

在建工程		8,991,610.00	4,491,610.00
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		10,383,123.95	10,509,118.25
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		270,938.91	524,843.83
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		211,129,339.40	185,965,911.77
资产总计		364,850,936.03	367,938,314.27
流动负债：			
短期借款		47,476,000.00	48,340,000.00
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		5,188,636.72	12,071,295.09
预收款项		2,231,332.1	498,837.08
应付职工薪酬		765,573.33	734,537.12
应交税费		417,995.87	711,334.92
其他应付款		11,291,202.75	14,274,803.40
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		1,774,305.88	2,385,132.71
其他流动负债		-	-
流动负债合计		69,145,046.65	79,015,940.32
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		3,047,230.40	3,047,230.40
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		3,047,230.40	3,047,230.40
负债合计		72,192,277.05	82,063,170.72
所有者权益：			
股本		158,595,300.00	158,595,300.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		116,447,106.58	116,447,106.58
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		1,556,182.71	869,260.13
盈余公积		996,347.69	996,347.69
一般风险准备		-	-
未分配利润		15,063,722.00	8,967,129.15
所有者权益合计		292,658,658.98	285,875,143.55
负债和所有者权益合计		364,850,936.03	367,938,314.27

法定代表人：王晓光

主管会计工作负责人：丁峰

会计机构负责人：丁峰

(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	第八节、六、31	104,371,584.27	98,824,973.40
其中：营业收入	第八节、六、31	104,371,584.27	98,824,973.40
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本	第八节、六、31	91,278,487.73	90,496,698.64
其中：营业成本	第八节、六、31	65,720,489.4	70,831,620.44
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	第八节、六、32	1,599,613.27	1,461,782.74
销售费用	第八节、六、33	8,478,550.01	5,213,561.09
管理费用	第八节、六、34	9,111,108.58	7,804,043.76
研发费用	第八节、六、35	5,013,779.71	1,853,113.90
财务费用	第八节、六、36	1,675,915.67	2,387,932.32
资产减值损失	第八节、六、37	-320,968.91	944,644.39
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、六、38	1,868,904.11	1,350,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,962,000.65	9,678,274.76
加：营业外收入	第八节、六、39	50,800.89	400,000.56
减：营业外支出	第八节、六、40	5,553.13	8,400.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,007,248.41	10,069,875.32
减：所得税费用	第八节、六、41	4,490,756.94	2,096,277.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,516,491.47	7,973,597.96
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		10,516,491.47	7,973,597.96
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-13,550.00	-10,529.24
2. 归属于母公司所有者的净利润		10,530,041.47	7,984,127.20
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		10,516,491.47	7,973,597.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,530,041.47	7,984,127.20
归属于少数股东的综合收益总额		-13,550.00	-10,529.24
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.07	0.05
（二）稀释每股收益		0.07	0.05

法定代表人：王晓光

主管会计工作负责人：丁峰

会计机构负责人：丁峰

(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	第八节、十三、4	72,393,457.37	95,491,072.83
减：营业成本	第八节、十三、4	58,686,079.39	77,001,654.29
税金及附加		1,187,028.06	1,130,178.02
销售费用		4,262,015.09	4,295,007.94
管理费用		6,617,865.31	6,133,707.52
研发费用		2,907,186.54	1,391,118.76
财务费用		1,031,637.11	1,703,437.33
其中：利息费用		1,468,932.45	1,345,526.09
利息收入		-545,413.56	-32,658.52
资产减值损失		-653,155.14	700,987.25
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		7,996,196.76	1,350,000.00
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）		6,350,997.77	4,484,981.72
加：营业外收入		-	200,000.00
减：营业外支出		500.00	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,350,497.77	4,684,981.72
减：所得税费用		253,904.92	717,125.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,096,592.85	3,967,856.51
（一）持续经营净利润		6,096,592.85	3,967,856.51
（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		6,096,592.85	3,967,856.51

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：王晓光

主管会计工作负责人：丁峰

会计机构负责人：丁峰

(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		118,906,715.81	88,065,967.36
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		-	1,473,968.44
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	600,604.30	40,641,050.29
经营活动现金流入小计		119,507,320.11	130,180,986.09
购买商品、接受劳务支付的现金		84,817,600.92	39,171,228.86
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		13,277,541.71	10,198,328.67
支付的各项税费		8,103,299.35	5,052,831.55
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	12,170,374.16	57,031,564.55
经营活动现金流出小计		118,368,816.14	111,453,953.63
经营活动产生的现金流量净额		1,138,503.97	18,727,032.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		22,360,000.00	-
取得投资收益收到的现金		1,868,904.11	1,350,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		-	-

的现金净额			
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		24,228,904.11	1,350,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,121,310.69	12,319,971.80
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		10,121,310.69	12,319,971.80
投资活动产生的现金流量净额		14,107,593.42	-10,969,971.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	52,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		50,163,654.18	45,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		50,163,654.18	97,800,000.00
偿还债务支付的现金		48,616,754.26	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,211,685.07	2,028,734.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		50,828,439.33	47,028,734.68
筹资活动产生的现金流量净额		-664,785.15	50,771,265.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-81,922.97	361,012.45
五、现金及现金等价物净增加额		14,499,389.27	58,889,338.43
加：期初现金及现金等价物余额		15,366,093.88	14,055,459.31
六、期末现金及现金等价物余额		29,865,483.15	72,944,797.74

法定代表人：王晓光

主管会计工作负责人：丁峰

会计机构负责人：丁峰

(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		73,599,175.36	85,928,542.80
收到的税费返还		-	1,473,968.44
收到其他与经营活动有关的现金		49,106,056.42	20,629,639.96
经营活动现金流入小计		122,705,231.78	108,032,151.20
购买商品、接受劳务支付的现金		33,373,633.96	40,011,373.07

支付给职工以及为职工支付的现金		7,333,760.07	6,371,819.72
支付的各项税费		2,636,630.65	3,203,197.10
支付其他与经营活动有关的现金		71,015,030.59	45,270,777.58
经营活动现金流出小计		114,359,055.27	94,857,167.47
经营活动产生的现金流量净额		8,346,176.51	13,174,983.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		22,360,000.00	-
取得投资收益收到的现金		7,996,196.76	1,350,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		30,356,196.76	1,350,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,500,000.00	4,100,000.00
投资支付的现金		23,500,000.00	400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		28,000,000.00	4,500,000.00
投资活动产生的现金流量净额		2,356,196.76	-3,150,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	52,800,000.00
取得借款收到的现金		23,570,000.00	24,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		23,570,000.00	76,800,000.00
偿还债务支付的现金		24,434,000.00	24,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,468,932.45	1,345,526.09
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		25,902,932.45	25,345,526.09
筹资活动产生的现金流量净额		-2,332,932.45	51,454,473.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-83,454.11	361,012.45
五、现金及现金等价物净增加额		8,285,986.71	61,840,470.09
加：期初现金及现金等价物余额		11,249,080.97	8,909,510.94
六、期末现金及现金等价物余额		19,535,067.68	70,749,981.03

法定代表人：王晓光

主管会计工作负责人：丁峰

会计机构负责人：丁峰

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、2017年4月28日，财政部发布了《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》（财会〔2017〕13号），自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

2、财政部于2017年5月10日下发了《企业会计准则第16号—政府补助（修订）》，规定自2017年6月12日实行。对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来使用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助根据本准则进行调整。

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）调整报表格式，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“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；

新增“利息费用”和“利息收入”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。

二、 报表项目注释

截止2018年6月30日财务报表附注如下：

青岛三力本诺新材料股份有限公司
2018 年 1-6 月份财务报表附注
 (除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

青岛三力本诺新材料股份有限公司（以下简称“三力新材”、“本公司”或“公司”）前身为青岛三力本诺化学工业有限公司（以下简称“三力本诺公司”），是由本诺（香港）有限公司与库尔勒科力化工有限责任公司于2004年9月成立的合资企业，股权比例如下：

投资方	实收资本（万美元）	出资比例（%）
本诺（香港）有限公司	263.50	85.00
库尔勒科力化工有限责任公司	46.50	15.00
合计	310.00	100.00

2006年12月5日，经三力本诺公司董事会决议，本诺（香港）有限公司与青岛三力化工技术有限公司（以下简称“三力化工”）签订《股权转让协议》，将其所持有的三力本诺公司23.97%股权转让给三力化工。同时，公司注册资本增加至400万美元，三力化工以现汇增资90万美元。股权转让后，股权比例如下：

投资方	实收资本（万美元）	出资比例（%）
本诺（香港）有限公司	189.20	47.30
青岛三力化工技术有限公司	164.30	41.08
库尔勒科力化工有限责任公司	46.50	11.62
合计	400.00	100.00

上述注册资本400万美元投资三方均以货币资金出资，历经青岛兰德有限责任会计师事务所出具的青兰所外验字（2004）第011号、青兰所外验字（2004）第012号、青兰所外验字（2004）第327号、青兰所外验字（2005）第2号、青兰所外验字（2005）第3号、青兰所外验字（2005）第25号、青兰所外验字（2005）第26号、青兰所外验字（2005）第29号、山东大明有限责任会计师事务所出具青大明验字（2006）第225号、青大明验字（2007）第017号、山东光大会计师事务所有限责任公司青岛分所出具的鲁光会青外验字（2007）第27号验字报告予以验证。

2009年9月，三力本诺公司增加注册资本（全部以货币资金增资），增资后股权比例如下：

投资方	实收资本（万美元）	出资比例（%）
本诺（香港）有限公司	455.50	47.30
青岛三力化工技术有限公司	395.60	41.08
库尔勒科力化工有限责任公司	111.90	11.62
合计	963.00	100.00

2010年6月，三力本诺公司减少注册资本，减资后股权比例如下：

投资方	实收资本（万美元）	出资比例（%）
本诺（香港）有限公司	378.15	62.15
青岛三力化工技术有限公司	179.49	29.50
库尔勒科力化工有限责任公司	50.80	8.35
合计	608.44	100.00

上述增加的注册资本和减少的注册资本，历经青岛海源有限责任会计师事务所出具的青海源会外验字（2008）第1-022号、青海源会外验字（2009）第001号、青海源会外验字（2009）第004号、青海源会外验字（2009）第007号、青海源会外验字（2009）第012号、山东永润联合会计师事务所出具的永润BRIGHTURE-A（2010）CR NO. 10008号、永润BRIGHTURE-A（2010）CR NO. 10032号验字报告予以验证。

2010年11月，库尔勒科力化工有限责任公司将其所持有的三力本诺公司8.35%股权全部转让给青岛信诺投资有限公司，股权转让后，股权比例如下：

投资方	实收资本（万美元）	出资比例（%）
本诺（香港）有限公司	378.15	62.15
青岛三力化工技术有限公司	179.49	29.50
青岛信诺投资有限公司	50.80	8.35
合计	608.44	100.00

2011年8月，青岛三力化工技术有限公司、青岛信诺投资有限公司增加注册资本（全部以货币资金增资），增资后股权比例如下：

投资方	实收资本（万美元）	出资比例（%）
青岛三力化工技术有限公司	421.54	38.34
本诺（香港）有限公司	378.15	34.39
青岛信诺投资有限公司	299.80	27.27
合计	1,099.49	100.00

上述注册资本历经山东永润联合会计师事务所出具的永润BRIGHTURE-A（2011）CR NO. 10032号、永润BRIGHTURE-A（2012）CR NO. 10001号、永润BRIGHTURE-A（2012）CR NO. 10004号、永润BRIGHTURE-A（2012）CR NO. 10011号、永润BRIGHTURE-A（2012）CR NO. 10015号验字报告予以验证。

2013年5月，三力本诺增加注册资本，增资部分由新股东昌邑嘉瑞投资中心（有限合伙）以货币资金出资，增资后股权比例如下：

投资方	实收资本（万美元）	出资比例（%）
青岛三力化工技术有限公司	421.54	35.71
本诺（香港）有限公司	378.15	32.03
青岛信诺投资有限公司	299.80	25.40
昌邑嘉瑞投资中心（有限合伙）	80.98	6.86
合计	1,180.47	100.00

上述注册资本业经山东永润联合会计师事务所出具的永润BRIGHTURE-A（2013）CR NO. 10014号验字报告予以验证。

2015年6月，本诺（香港）有限公司将持有的公司32.03%股权全部转让给融华国际有限公司。

2015年6月，三力本诺公司增加注册资本，增资部分由青岛博恒元企业管理咨询中心（有限合伙）以货币资金出资，增资后股权比例如下：

投资方	实收资本（万美元）	出资比例（%）
青岛三力化工技术有限公司	421.54	33.38
融华国际有限公司	378.15	29.95
青岛信诺投资有限公司	299.80	23.74
青岛博恒元企业管理咨询中心（有限合伙）	82.33	6.52
昌邑嘉瑞投资中心（有限合伙）	80.98	6.41
合计	1,262.80	100.00

2015年4月18日，三力本诺公司召开2015年度第一次临时董事会会议，一致同意公司由有限责任公司整体变更设立为股份有限公司，以2015年6月30日为基准日。

2015年8月13日，公司召开股份公司创立大会暨第一次股东大会，以三力本诺公司截至2015年6月30日经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计后（瑞华审字【2015】95020079号审计报告）账面净资产人民币145,216,062.97元，作价人民币145,216,062.97元，其中人民币12,275.98万元折合为公司的股本，股份总额为12,275.98万股，每股面值人民币1元，缴纳注册资本人民币12,275.98万元整，余额人民币22,456,262.97元作为“资本公积”。

2015年9月16日，公司完成工商变更登记，取得青岛市工商行政管理局颁发的《营业执照》，变更为三力新材后的股权比例如下：

投资方	股本（万元）	出资比例（%）
青岛三力化工技术有限公司	4,098.07	33.38
融华国际有限公司	3,676.05	29.95
青岛信诺投资有限公司	2,914.46	23.74
青岛博恒元企业管理咨询中心（有限合伙）	800.00	6.52
昌邑嘉瑞投资中心（有限合伙）	787.40	6.41
合计	12,275.98	100.00

2016年5月26日公司召开2016年第一次临时股东大会，根据股东会决定及修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币2,783.55万元，由吴珩、殷延山等22位自然人以持有公司2,783.55万元的债权转增资本，变更后三力新材的股权比例如下：

投资方	股本（万元）	出资比例（%）
青岛三力化工技术有限公司	3,923.47	26.05
融华国际有限公司	3,676.05	24.41
青岛信诺投资有限公司	2,914.46	19.35
青岛博恒元企业管理咨询中心（有限合伙）	800.00	5.31
昌邑嘉瑞投资中心（有限合伙）	787.40	5.23
吴珩、殷延山等 28 位自然人	2,958.15	19.65
合计	15,059.53	100.00

本公司于2017年5月18日召开2016年年度股东大会，根据股东会决定由巩新东等14名合格投资者对本公司800万股以每股6.60元的价格进行认购，投资者认购的现金股款共计人民币5,280.00万元，其中确认为实收资本金额为800.00万元，其余4,480.00万元确认为资本公积。2017年6月26日由瑞华会计师事务所出具瑞华验字【2017】95020002号验资报告予以验证。变更后三力新材的股权比例如下：

投资方	股本（万元）	出资比例（%）
青岛三力化工技术有限公司	3,772.87	23.79
融华国际有限公司	3,676.05	23.18
青岛信诺投资有限公司	2,914.46	18.38
昌邑嘉瑞投资中心（有限合伙）	1,587.40	10.01
青岛海纳同创科技有限公司	50.00	0.32
吴珩、殷延山等 33 位自然人	3,858.75	24.32
合计	15,859.53	100.00

本公司于2016年1月14日在全国中小企业股份转让系统挂牌成功，证券简称“三力新材”，证券代码“835289”。

本公司经营范围：生产：精细化工中间体（间苯二甲酰氯、对苯二甲酰氯、盐酸）；99%避蚊胺原药（安全生产许可证，农药生产批准证书 有效期限以许可证为准）；油田助剂、荧光增白剂、染整助剂、化工工艺设计、化工技术研发和转让。

本公司营业执照统一社会信用代码：91370200763634343F。

本公司注册地：青岛胶州市胶东镇大半窑村。

总部办公地：青岛胶州市胶东镇大半窑村。

本公司法定代表人：王晓光。

本财务报表经本公司董事会于2018年8月27日决议批准报出。

本公司 2018 年 1-6 月份纳入合并范围的子公司共 5 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

二、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。

三、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 年 1-6 月份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。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事化学品生产。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，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，详见本附注四、25“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，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

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。

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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控

制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以

外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致

的变动以外，其余一并转为当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（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。

（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用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③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。

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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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。

（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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期加权平均汇率折算。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。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，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归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经

营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

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。

(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。

(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。

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。

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。

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 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。

（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。

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。

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）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。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债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负债和其他金融负债。

初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 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

本公司将占应收款项总额的 5%以上（含 5%）款项且大于 1000 万以上的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，如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。单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

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

确定组合的依据

组合 1 以账龄特征划为若干应收款项组合

按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1 根据账龄分析法计提坏账准备

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（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	40	40
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由

单项金额不重大且账龄在一年以上的应收款项。

坏账准备的计提方法

对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，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

④ 公司对纳入合并范围的关联方应收款项不计提坏账准备。

（2）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。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、库存商品等。

（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。领用和发出时除原材料按先进先出法计价，其他存货按加权平均法计价。

（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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

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。

12、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

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非流动资产的确认条件，本公

司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（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可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于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股东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。

对于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。

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。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金

融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

15、固定资产

(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。

(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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5	4.75-3.17
机器设备	10-15	5	9.50-6.33
器具、工具、家具	5	5	19.00
运输设备	4	5	23.75
电子设备	3	5	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。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（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。

（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。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、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。

18、无形资产

(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。

(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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、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的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、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。

21、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。

离职后福利主要为设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

24、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、收入

（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。

（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发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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。

（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）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

26、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，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

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（如有）。

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费用和损失的，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；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。

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；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返还时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（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。

（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。

（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）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、清偿负债同时进行时，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。

28、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。

（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。

（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。

（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）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。

29、会计政策、会计估计变更以及差错更正

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《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》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），对资产负债表、利润表部分科目进行合并、分解。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述三项会计准则。

《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》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017 年 5 月 28 日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

2017 年 12 月 25 日，财政部以财会〔2017〕30 号发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，增加了部分资产负债表和利润表报表项目，其中对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，企业应当按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照

《通知》进行调整；对于利润表新增的“其他收益”行项目，企业应当按照《企业会计准则第 16 号——政府补助》的相关规定，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，进行了会计政策变更，此项会计政策变更对本公司 2016 年度财务报表无影响。

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），对资产负债表、利润表部分科目进行合并、分解。本次变更中与本公司业务相关的变更具体如下：增加“应收票据及应收账款”行项目，将原来的“应收票据”、“应收账款”报表科目进行合并；增加“应付票据及应付账款”行项目，将原来的“应付票据”、“应付账款”报表科目进行合并。增加“研发费用”行项目，将“管理费用”中的研发费用单列为报表科目。

②其他会计政策变更：无。

（2）会计估计变更：无。

（3）前期会计差错更正

报告期内，公司无前期会计差错更正。

30、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：

（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。

（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。应收款项减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（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）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日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归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（6）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（7）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。

（8）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。

（9）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。

（10）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。

（11）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。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。自2018年5月1日起调整为16%的税率
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
成都欣华源科技有限责任公司	15%，详见五、2税收优惠及批文

2、税收优惠及批文

本公司之子公司成都欣华源科技有限责任公司持有 2017 年 8 月 29 日四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（编号：GR201751000216），有效期三年（2017 年、2018 年、2019 年）。根据高新技术企业的有关税收优惠，成都欣华源科技有限责任公司

任公司 2018 年度执行的企业所得税税率为 15%。

3、其他说明

国内其他税项，包括房产税、土地使用税、地方教育费附加、印花税、代扣代缴的个人所得税等，按照国家税法有关规定计征缴纳。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 6 月 30 日。

1、货币资金

项目	2018.6.30	2018.1.1
库存现金	76,946.08	34,792.17
银行存款	29,873,722.04	15,331,301.71
其他货币资金	116,624.49	2,000,410.00
合计	29,982,107.64	17,366,503.88

2、应收票据及应收账款

项目	2018.6.30	2018.1.1
应收票据	4,629,238.20	10,262,118.23
应收账款	34,588,939.60	35,574,919.44
合计	39,218,177.80	45,837,037.67

（一）应收票据

（1）应收票据分类

项目	2018.6.30	2018.1.1
银行承兑汇票	4,629,238.20	10,262,118.23
商业承兑汇票		
合计	4,629,238.20	10,262,118.23

（2）期末已质押的应收票据情况：无。

（3）期末已背书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	30,859,155.20	
商业承兑汇票		
合计	30,859,155.20	

（4）期末已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无。

(5) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

(二) 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2018.6.30				
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	36,745,749.73	100	2,156,810.13	5.87	34,588,939.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	36,745,749.73	100	2,156,810.13	5.87	34,588,939.60

(续)

类别	2018.1.1				
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	37,889,519.70	100.00	2,314,600.26	6.11	35,574,919.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	37,889,519.70	100.00	2,314,600.26	6.11	35,574,919.44

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,229,334.18	1,611,467.71	5
1 至 2 年	3,935,104.97	393,510.50	10
2 至 3 年	519,817.98	103,963.60	20
3 至 4 年	3,314.40	1,325.76	40
4 至 5 年	58,178.20	46,542.56	80
5 年以上	0.00	0.00	100
合计	36,745,749.73	2,156,810.13	5.87

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本公司本期计提的应收账款坏账准备金额 323,532.05 元，转回的坏账准备金额 481,322.18 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 18,605,137.45 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 50.63%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,069,160.61 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2018.6.30		2018.1.1	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	26,086,419.68	99.23	14,538,233.54	88.90
1 至 2 年	78,364.41	0.30	1,513,861.96	9.26
2 至 3 年	8,610.00	0.03	85,743.76	0.52
3 年以上	115,999.97	0.44	216,562.86	1.32
合计	26,289,394.06	100.00	16,354,402.12	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 8,907,256.09 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 33.88%。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2018.6.30				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	217,794.87	100	12,885.32	5.92	204,909.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	217,794.87	100	12,885.32	5.92	204,909.55

(续)

类别	2018.1.1				
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,404,711.37	100.00	176,064.10	5.17	3,228,647.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	3,404,711.37	100.00	176,064.10	5.17	3,228,647.27

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.6.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	206,683.50	10,334.18	5
1 至 2 年	9,511.37	951.14	10
2 至 3 年	0.00	0.00	20
3 至 4 年	0.00	0.00	40
4 至 5 年	0.00	0.00	80
5 年以上	1,600.00	1,600.00	100
合计	217,794.87	12,885.32	5.92

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本公司本期计提的其他应收款坏账准备金额 8,654.18 元，转回的其他应收款坏账准备金额 171,832.96 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.6.30	2018.1.1
员工备用金借支	186,770.79	15,011.37
押金、保证金	29,700.00	25,100.00
其他	1,324.08	3,364,600.00
合计	217,794.87	3,404,711.37

(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	是否为关联方	款项性质	2018.6.30	账龄	占期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
青岛金石馆有限公司	否	押金保证金	18,000.00	1 年以内	8.26	900.00
周小兵	否	员工备用金借支	140,781.50	1 年以内	64.64	7,039.08
李焕兴	否	员工备用金借支	10,000.00	1 年以内	4.59	500.00
王蔚杰	否	员工备用金借支	9,302.00	1 年以内	4.27	465.10
青岛刺猬网网络科技有限公司	否	押金保证金	7,100.00	1 年以内	3.26	355.00
合计			185,183.50		85.02	9,259.18

5、存货

(1) 存货分类

项目	2018.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	34,274,506.54		34,274,506.54
在产品	8,589,211.22		8,589,211.22
库存商品	12,520,116.95		12,520,116.95
合计	55,383,834.71		55,383,834.71

(续)

项目	2018.1.1		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,812,219.86		18,812,219.86
在产品	3,374,131.53		3,374,131.53
库存商品	15,192,960.54		15,192,960.54
合计	37,379,311.93		37,379,311.93

6、一年内到期的非流动资产

项目	2018.6.30	2018.1.1	备注
潍坊三力本诺支付土地全款可办理土地证部分	8,620,000.00	8,620,000.00	详见附注六、15
合计	8,620,000.00	8,620,000.00	

7、其他流动资产

项目	2018.6.30	2018.1.1
增值税留抵税金	975,081.83	1,059,434.58
待认证进项税	0.00	777,541.06
多缴纳的企业所得税	1,878,719.01	1,539,638.54
理财产品	26,000,000.00	45,000,000.00
合计	28,853,800.84	48,376,614.18

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2018.6.30			2018.1.1		
	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	22,500,000.00		22,500,000.00	22,500,000.00		22,500,000.00
其中：按成本计量的	22,500,000.00		22,500,000.00	22,500,000.00		22,500,000.00
合计	22,500,000.00		22,500,000.00	22,500,000.00		22,500,000.00

(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			持股比例 (%)	本期现金红利	
	2018.1.1	本期增加	本期减少			2018.6.30
青岛市崂山区华通小额贷款有限公司	22,500,000.00			22,500,000.00	15.00	1,350,000.00
合计	22,500,000.00			22,500,000.00	—	

注：①可供出售金融资产中青岛市崂山区华通小额贷款有限公司 22,500,000.00 元为受限资产，详见六、44，十二其他重要事项。

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1、年初余额	3,226,993.46			3,226,993.46
2、本期增加金额				
(1) 外购				-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				-

3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置				-
(2) 其他转出				-
4、期末余额	3,226,993.46	-	-	3,226,993.46
二、累计折旧和累计摊销				-
1、年初余额	1,270,227.95			1,270,227.95
2、本期增加金额	96,909.36	-	-	96,909.36
(1) 计提或摊销	96,909.36			96,909.36
3、本期减少金额				-
(1) 处置				-
(2) 其他转出				-
4、期末余额	1,367,137.31			1,367,137.31
三、减值准备				-
1、年初余额				-
2、本期增加金额				-
(1) 计提				-
3、本期减少金额				-
(1) 处置				-
(2) 其他转出				-
4、期末余额	-			-
四、账面价值				-
1、期末账面价值	1,859,856.15	-	-	1,859,856.15
2、年初账面价值	1,956,765.51			1,956,765.51

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	器具、工具、家具	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值						
1、期初余额	63,878,075.46	129,164,666.96	4,979,778.42	1,313,198.14	1,560,518.31	200,896,237.29
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 购置						-
(2) 在建工程转入						-

(3) 企业合并增加						-
3、本期减少金额	-					-
(1) 处置或报废						-
(2) 其他转出						-
4、期末余额	63,878,075.46	129,164,666.96	4,979,778.42	1,313,198.14	1,560,518.31	200,896,237.29
二、累计折旧						
1、期初余额	13,441,442.30	53,629,373.59	3,151,816.15	963,383.98	1,140,744.86	72,326,760.88
2、本期增加金额	1,269,656.91	3,487,313.40	60,781.42	99,164.28	131,536.58	5,048,452.59
(1) 计提	1,269,656.91	3,487,313.40	60,781.42	99,164.28	131,536.58	5,048,452.59
(2) 企业合并增加						-
3、本期减少金额	-					-
(1) 处置或报废						-
(2) 其他转出						-
4、期末余额	14,711,099.21	57,116,686.99	3,212,597.57	1,062,548.26	1,272,281.44	77,375,213.47
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
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	49,166,976.25	72,047,979.97	1,767,180.85	250,649.88	288,236.87	123,521,023.82
2、期初账面价值	50,436,633.16	75,535,293.37	1,827,962.27	349,814.16	419,773.45	128,569,476.41

注：各期末均存在所有权受到限制的固定资产，详见六、44。

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
器具、工具、家具	1,557,329.91	311,464.62		1,245,865.29

注：本公司融资租入上海中远威治罐物流有限公司集装罐 10 只，租赁期从 2017 年 6 月 26 日至 2022 年 6 月 25 日，租赁期满，本公司有权以 1 美金买断罐箱的所有权和使用权。

- (4) 通过经营租赁租出的固定资产
- (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
1#仓库	292,753.28	手续不齐全，正在协调办理
1#仓库(潍坊)	1,849,663.64	手续不齐全，正在协调办理
1#车间	391,801.86	手续不齐全，正在协调办理
1#门卫(南门卫室)	31,173.54	手续不齐全，正在协调办理
2#仓库	274,781.14	手续不齐全，正在协调办理
2#车间	901,646.92	手续不齐全，正在协调办理
2#门卫(西门卫室)	12,624.36	手续不齐全，正在协调办理
3#车间	480,924.09	手续不齐全，正在协调办理
拜奥车间	329,826.45	手续不齐全，正在协调办理
导热油房	185,191.94	手续不齐全，正在协调办理
机修车间	94,391.00	手续不齐全，正在协调办理
空压机房	57,542.60	手续不齐全，正在协调办理
南门卫室(潍坊)	56,450.42	手续不齐全，正在协调办理
西门卫室(潍坊)	90,540.33	手续不齐全，正在协调办理
小车间办公楼	42,994.85	手续不齐全，正在协调办理
循环水泵房(潍坊)	557,826.74	手续不齐全，正在协调办理
浴室	139,963.48	手续不齐全，正在协调办理

11、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2018.6.30			2018.1.1		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二期芳纶聚合单体项目	25,997,648.57		25,997,648.57	23,260,730.82		23,260,730.82
新车间	791,610.00		791,610.00	791,610.00		791,610.00
烯炔氢甲酰化项目	5,743,972.24		5,743,972.24	5,505,650.20		5,505,650.20
甲基丙烯酸甲酯非专利技术	8,200,000.00		8,200,000.00	3,700,000.00		3,700,000.00
耐高温半芳尼龙项目	7,817,433.99		7,817,433.99	7,578,117.75		7,578,117.75
甲基丙烯酸甲酯催化剂项目	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00
耐高温半芳尼龙改性项目	3,155,946.98		3,155,946.98	1,932,197.20		1,932,197.20
合计	51,906,611.78		51,906,611.78	42,968,305.97		42,968,305.97

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2018.1.1	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	2018.6.30
二期芳纶聚合 单体项目	100,000,000.00	23,260,730.82	2,736,917.75			25,997,648.57
新车间	4,600,000.00	791,610.00				791,610.00
烯炔氢甲酰化 项目	150,000,000.00	5,505,650.20	238,322.04			5,743,972.24
甲基丙烯酸甲 酯非专利技术	13,600,000.00	3,700,000.00	4,500,000.00			8,200,000.00
耐高温半芳尼 龙项目	130,000,000.00	7,578,117.75	239,316.24			7,817,433.99
甲基丙烯酸甲 酯催化剂项目	20,000,000.00	200,000.00				200,000.00
耐高温半芳尼 龙改性项目	50,000,000.00	1,932,197.20	1,223,749.78			3,155,946.98
合计	468,200,000.00	42,968,305.97	8,938,305.81			51,906,611.78

(续)

工程名称	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
二期芳纶聚合单 体项目	26.00	26.00				自筹
新车间	17.21	17.21				自筹
烯炔氢甲酰化项 目	3.83	3.83				自筹
甲基丙烯酸甲酯 非专利技术	60.29	60.29				自筹
耐高温半芳尼龙 项目	6.01	6.01				自筹
甲基丙烯酸甲酯 催化剂项目	1.00	1.00				自筹
耐高温半芳尼龙 改性项目	6.31	6.31				自筹

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	22,270,407.85			163,000.00	22,433,407.85
2、本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					

3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	22,270,407.85			163,000.00	22,433,407.85
二、累计摊销					
1、期初余额	2,760,990.36			163,000.00	2,923,990.36
2、本期增加金额	225,374.40				225,374.40
(1) 计提	225,374.40				225,374.40
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	2,986,364.76			163,000.00	3,149,364.76
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	19,284,043.09	0.00	0.00	0.00	19,284,043.09
2、期初账面价值	19,509,417.49	0.00	0.00	0.00	19,509,417.49

(2) 所有权或使用权受限制的无形资产

项目	原值	累计摊销	账面价值
青岛三力土地使用权	12,554,905.08	2,171,781.13	10,383,123.95
潍坊三力土地使用权	9,715,502.77	814,583.63	8,900,919.14
合计	22,270,407.85	2,986,364.76	19,284,043.09

注：因借款抵押导致企业无形资产所有权或使用权受限制，详见六、44。

13、长期待摊费用

项目	2018.1.1	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.6.30
利息支出					
装修支出	1,451,980.96		286,965.50		1,165,015.46
合计	1,451,980.96		286,965.50		1,165,015.46

14、递延所得税资产**(1) 递延所得税资产明细**

项目	2018.6.30		2018.1.1	
	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	2,169,695.45	527,536.37	2,431,114.36	607,778.60
可抵扣亏损			362,464.51	90,616.13
未实现内部损益	12,202,912.03	3,050,728.01	11,926,467.87	3,076,765.32
合计	14,372,607.48	3,578,264.38	14,720,046.74	3,775,160.05

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2018.6.30	2018.1.1
可抵扣暂时性差异	-94,031.09	59,550.00
可抵扣亏损	2,316,945.87	885,632.05
合计	2,222,914.78	945,182.05

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2018.6.30	2018.1.1	备注
2017 年			
2018 年			
2019 年			
2020 年			
2021 年	336.93	336.93	
2022 年	885,632.05	885,632.05	
2023 年	2,316,945.87		
合计	3,202,914.85	885,968.98	

15、其他非流动资产

项目	2018.6.30	2018.1.1
潍坊购置土地款	9,820,000.00	9,820,000.00
减：一年内到期部分（见附注六、6）	8,620,000.00	8,620,000.00
合计	1,200,000.00	1,200,000.00

16、短期借款**(1) 短期借款分类**

项目	2018.6.30	2018.1.1
抵押借款	44,570,000.00	45,000,000.00
保证借款	26,316,899.92	24,340,000.00
合计	70,886,899.92	69,340,000.00

注：抵押借款的抵押资产、质押借款的质押资产类别以及金额，参见附注六、44，所有权或使用权受限制的资产。

(2) 公司无已逾期未偿还的短期借款情况**17、应付票据及应付账款**

项目	2018.6.30	2018.1.1
应付票据		5,000,000.00
应付账款	19,250,553.87	16,076,534.60
合计	19,250,553.87	21,076,534.60

(一)、应付票据

种类	2018.6.30	2018.1.1
银行承兑汇票		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

(二)、应付账款**(1) 应付账款列示**

项目	2018.6.30	2018.1.1
应付材料、成品款	17,283,378.31	8,047,499.19
应付工程、设备款	1,967,175.56	8,029,035.41
合计	19,250,553.87	16,076,534.60

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款。

本公司期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

18、预收款项**(1) 预收款项列示**

项目	2018.6.30	2018.1.1
预收货款	3,217,960.72	1,030,407.08
合计	3,217,960.72	1,030,407.08

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

本公司期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.6.30
一、短期薪酬	1,275,949.55	12,087,302.74	11,968,776.84	1,394,475.45
二、离职后福利-设定提存计划		1,308,764.87	1,308,764.87	
合计	1,275,949.55	13,396,067.61	13,277,541.71	1,394,475.45

(2) 短期薪酬列示

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.6.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,273,449.55	10,379,795.78	10,261,269.88	1,391,975.45
2、职工福利费				
3、社会保险费		695,998.13	695,998.13	
其中：医疗保险费		565,605.2	565,605.2	
工伤保险费		39,790.36	39,790.36	
生育保险费		90,602.57	90,602.57	
4、住房公积金		315,510.70	315,510.70	
5、工会经费和职工教育经费	2,500.00			2,500.00
合计	1,275,949.55	12,087,302.74	11,968,776.84	1,394,475.45

(3) 设定提存计划列示

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.6.30
1、基本养老保险		1,260,576.48	1,260,576.48	
2、失业保险费		48,188.39	48,188.39	
合计		1,308,764.87	1,308,764.87	

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按上年度个人应发月平均工资的 18%、0.7%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

20、应交税费

项目	2018.6.30	2018.1.1
应交增值税	247,291.67	325,122.13
城市建设维护税	17,545.86	48,393.84
企业所得税	2,712,020.99	390,651.56
房产税	110,432.41	111,932.41
个人所得税	23,803.24	24,020.00
土地使用税	321,722.94	321,722.94
教育费附加	7,519.66	34,567.04
其他	18,238.18	9,357.23
合计	3,458,574.95	1,265,767.15

21、应付利息

项目	2018.6.30	2018.1.1
短期借款应付利息		119,284.40
合计		119,284.40

22、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018.6.30	2018.1.1
应付往来款	11,520,328.03	11,284,110.00
押金、保证金	3,637.50	3,637.50
其他	25,453.04	481,364.58
合计	11,549,418.57	11,769,112.08

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	2018.6.30	未偿还或结转的原因
王宝燕	11,250,000.00	暂借往来款未支付
合计	11,250,000.00	

23、一年内到期的非流动负债

项目	2018.6.30	2018.1.1
非银行抵押借款（附注六、24）		
仲利国际售后回租租赁款	1,452,333.17	2,063,160.00
融资租赁租赁款	321,972.71	321,972.71
合计	1,774,305.88	2,385,132.71

24、长期应付款

项目	2018.6.30	2018.1.1
非银行借款		
仲利国际售后回租租赁款	4,058,527.96	4,058,527.96
融资租赁租赁款	1,373,835.15	1,373,835.15
减：一年内到期部分（附注六、23）	2,385,132.71	2,385,132.71
合计	3,047,230.40	3,047,230.40

注：（1）仲利国际售后回租租赁款为仲利国际租赁有限公司向青岛三力本诺提供售后回租业务租赁款，租赁期 2017 年 11 月 1 日至 2019 年 10 月 1 日，租金总额 5,200,470.00 元，按月支付，未确认融资费用 891,083.17 元。17 年支付租金 352,620.00 元，确认融资费用 101,761.13 元。2018 年应支付租金 2,063,160.00 元。

（2）上海中远威治罐箱物流有限公司向青岛三力本诺提供融资租赁业务租赁款，租赁期 2017 年 6 月 26 日至 2022 年 6 月 25 日，租金总额 1,681,691.22 元（246,510.00 美元），按季度支付，未确认融资费用 192,588.13 元（28,230.45 美元）。17 年支付租金 89,334.09 元（13,095.00 美元），确认融资费用 33,111.73 元（5,067.45 美元）。2018 年应支付租金 321,972.71 元（49,275.00 美元）。

25、政府补助

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
知识产权资助金	与收益相关		43,000.00	
安装监控系统补贴	与收益相关		7,800.00	
合计	—		50,800.00	

26、股本

股份类别	2018.6.30	2018.1.1
股本	158,595,300.00	158,595,300.00
股份总数	158,595,300.00	158,595,300.00

注：公司本期股本变动情况，详见“附注一、公司基本情况”。

27、资本公积

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.6.30
股本溢价	116,447,106.58			116,447,106.58
合计	116,447,106.58			116,447,106.58

28、专项储备

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.6.30
安全生产费	869,260.13	686,922.58		1,556,182.71
合计	869,260.13	686,922.58		1,556,182.71

29、盈余公积

项目	2018.1.1	本年增加	本年减少	2018.6.30
法定盈余公积	996,347.69			996,347.69
合计	996,347.69			996,347.69

注：根据公司法、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

30、未分配利润

项目	2018.6.30	2018.1.1
调整前上期末未分配利润	8,564,313.23	-2,206,686.10
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	8,564,313.23	-2,206,686.10
加：本期归属于母公司股东的净利润	10,530,041.47	11,466,117.93
减：提取法定盈余公积		695,118.60
期末未分配利润	19,094,354.70	8,564,313.23

31、营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本列示**

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	102,127,846.38	65,567,434.86	98,709,967.16	70,739,482.93
其他业务	2,243,737.89	257,203.77	115,006.24	92,137.51
合计	104,371,584.27	65,824,638.63	98,824,973.40	70,831,620.44

(2) 主营业务（分产品）

产品	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
避蚊胺	26,705,150.42	20,311,009.86	21,255,034.77	16,341,778.43
酰氯	57,410,202.84	32,413,972.77	60,649,686.31	43,525,436.97
油田助剂	12,844,914.96	9,719,142.47	11,981,050.80	9,624,557.14
其他	5,167,578.16	3,123,309.76	4,824,195.28	1,247,710.39
合计	102,127,846.38	65,567,434.86	98,709,967.16	70,739,482.93

(3) 主营业务（分地区）

地区	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	53,667,655.02	29,693,615.22	52,016,523.16	34,996,986.38
境外	48,460,191.36	35,873,819.64	46,693,444.00	35,742,496.55
合计	102,127,846.38	65,567,434.86	98,709,967.16	70,739,482.93

(4) 前五名客户的营业收入情况

公司名称	2018 年 1-6 月	占公司全部主营业务收入的比例(%)
上海稻田产业贸易有限公司	20,436,422.85	20.01
烟台裕祥精细化工有限公司	13,985,502.47	13.69
无锡三一进出口有限公司	8,567,238.37	8.39
巴州三元石油助剂有限公司	8,254,615.39	8.08
PT JOHNSON HOME HYGIENE	7,276,512.00	7.12
合计	58,520,291.08	57.29

32、营业税金及附加

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
城市维护建设税	323,658.47	290,885.91
教育费附加	138,710.78	124,665.39
其他	1,137,244.02	1,046,231.44
合计	1,599,613.27	1,461,782.74

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

33、销售费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
职工薪酬	612,522.98	426,664.56
运输装卸费	7,399,279.01	4,599,015.48
业务招待费	79,183.00	70,374.44
差旅费	79,090.78	68,589.69
其他	308,474.24	48,916.92
合计	8,478,550.01	5,213,561.09

34、管理费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
职工薪酬	4,012,224.05	4,518,773.36
办公费	1,067,191.19	957,270.96
差旅费	598,623.21	488,222.21
业务招待费	213,518.70	114,534.67
折旧费	744,636.79	838,971.69
无形资产摊销	225,374.40	109,858.00
其他	2,249,540.24	776,412.87
合计	9,111,108.58	7,804,043.76

35、研发费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
职工薪酬	2,553,412.86	864,294.92
直接材料	163,620.87	25,405.17
差旅费	30,880.86	8,283.00
折旧费摊销	979,646.67	700,417.05
其他	1,286,218.45	254,713.76
合计	5,013,779.71	1,853,113.90

36、财务费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利息支出	2,211,685.07	2,028,734.68
减：利息收入	549,803.41	41,091.48
汇兑损益	-81,922.97	361,012.45
其他	95,956.98	39,276.67
合计	1,675,915.67	2,387,932.32

37、资产减值损失

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
坏账损失	-320,968.91	944,644.39
合计	-320,968.91	944,644.39

38、投资收益

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
青岛市崂山区华通小额贷款有限公司	1,350,000.00	1,350,000.00
理财产品利息收入	518,904.11	
合计	1,868,904.11	1,350,000.00

39、营业外收入

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	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			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	50,800.00	400,000.00	50,800.00
其他	0.89	0.56	0.89
合计	50,800.89	400,000.56	50,800.89

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
创新创业大赛奖励奖金		200,000.00	与收益相关
组织部招用人才奖励		200,000.00	与收益相关
知识产权资助金	43,000.00		与收益相关
安装监控系统补贴	7,800.00		与收益相关
合计	50,800.00	400,000.00	

40、营业外支出

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
其他	5,553.13	8,400.00	5,553.13
合计	5,553.13	8,400.00	5,553.13

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
当期所得税费用	4,293,861.27	2,460,489.75
递延所得税费用	196,895.67	-364,212.39
合计	4,490,756.94	2,096,277.36

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 年 1-6 月
利润总额	15,007,248.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,751,812.10
子公司适用不同税率的影响	227,590.20
调整以前期间所得税的影响	253,904.92
非应税收入的影响	-337,500.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	594,949.72
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	4,490,756.94

42、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
收到的政府补助	50,800.00	400,000.00
存款利息收入	549,803.41	41,091.48
收到的保证金等往来款	0.00	40,055,558.81
其他	0.89	144,400.00
合计	600,604.30	40,641,050.29

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
销售费用现金支出	7,873,741.51	4,855,383.65
管理费用现金支出	4,195,066.54	2,872,961.47
财务费用现金支出	96,012.98	39,276.67
往来款		49,255,542.76
其他	5,553.13	8,400.00

合计	12,170,374.16	57,031,564.55
----	---------------	---------------

43、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,516,491.47	7,973,597.96
加：资产减值准备	-320,968.91	944,644.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,048,452.59	5,608,285.23
无形资产摊销	225,374.40	281,851.86
长期待摊费用摊销	286,965.50	157,007.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,675,915.67	2,026,919.87
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,868,904.11	-1,350,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	196,895.67	-364,212.39
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）	-18,004,522.78	-3,024,583.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	28,574.56	-11,791,772.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,572,497.50	13,823,655.39
其他	781,732.41	4,441,637.74
经营活动产生的现金流量净额	1,138,503.97	18,727,032.46
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	29,865,483.15	72,944,797.74
减：现金的期初余额	15,366,093.88	14,055,459.31
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	14,499,389.27	58,889,338.43

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	2018.6.30	2017.6.30
一、现金	29,865,483.15	72,944,797.74
其中：库存现金	76,946.08	19,001.66
可随时用于支付的银行存款	29,788,537.07	72,925,796.08
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	29,865,483.15	72,944,797.74

44、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		承兑、信用证保证金
可供出售金融资产		银行贷款
可供出售金融资产	11,250,000.00	反担保
固定资产	30,742,831.27	借款抵押
无形资产	19,284,043.09	借款抵押
合计	61,276,874.36	

45、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	271,249.49	6.6166	1,794,749.38
应收账款			
其中：美元	965,260.74	6.6166	6,386,744.21
预收账款			
其中：美元	168,475.00	6.6166	1,114,731.69

七、在其他主体中的权益

(1) 子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
潍坊三力本诺化学工业有限公司 (以下简称“潍坊三力”)	潍坊昌邑	潍坊昌邑	制造业	100.00		直接投资
成都欣华源科技有限责任公司 (以下简称“成都欣华源”)	成都	成都	研发	100.00		直接投资

Benzo International Limited (以下简称“本诺国际”)	香港	香港	贸易	100.00	直接投资
潍坊三力诺泰新材料有限公司 (以下简称“三力诺泰”)	潍坊昌邑	潍坊昌邑	制造业	60%	直接投资
青岛三力斯派新材料有限公司 (以下简称“三力斯派”)	青岛胶州	青岛胶州	制造业	70%	直接投资

注：1、潍坊三力系本公司于 2011 年 11 月在潍坊昌邑投资设立的全资子公司。

2、成都欣华源成立于 2002 年 4 月，注册资本 50 万元，本公司持股比例 0%；2007 年 1 月，成都欣华源各股东将所持股份全部转让给本公司（股权转让价款 50 万元）；2009 年 10 月，本公司对成都欣华源增资 400 万元，增资后成都欣华源注册资本 450 万，本公司持股 100%。

3、本诺国际系本公司于 2014 年 3 月 12 日在香港注册成立，注册资本 100 万美元，截止到 2016 年 6 月 30 日，本公司尚未实际出资，本诺国际的实收资本系 0 美元，本诺国际成立至今，未发生任何业务。

4、潍坊三力诺泰新材料有限公司系本公司于 2016 年 8 月 22 日在潍坊昌邑投资设立的有限公司，注册资本 10,000 万元，本公司持股比例 60%；截止到 2018 年 06 月 30 日，本公司实际出资 3,160 万元。

5、青岛三力斯派新材料有限公司系本公司于 2017 年 5 月 04 日在青岛胶州投资设立的有限公司，注册资本 2,000 万元，本公司持股比例 70%；截止到 2018 年 06 月 30 日，本公司实际出资 60 万元。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
潍坊三力诺泰新材料有限公司	60.00	-4,947.31		2,344,841.77
青岛三力斯派新材料有限公司	70.00	-8,602.69		-46,513.93

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
青岛三力化工技术有限公司	青岛	制造业	1500 万人民币	23.7893	23.7893

注：本公司的实际控制人为王晓光、位立（王晓光夫人），王晓光、位立为本公司母公司青岛三力化工技术有限公司实际控制人，其中王晓光个人持有本公司股权 1.4351%，位立

个人持有本公司股权 0.4691%，夫妻二人直接持有本公司股权 1.9042%，通过青岛三力化工技术有限公司间接持股 23.7893%。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3.其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	持有本公司比例（%）
融华国际有限公司	本公司股东	23.1788
青岛信诺投资有限公司	本公司股东	12.4863
昌邑嘉瑞投资中心（有限合伙）	本公司股东	10.0091
刘守好	本公司股东、生产部经理	0.3973
本诺（香港）有限公司	本公司原股东、本公司实际控制人王晓光控制公司	
青岛市崂山区华通小额贷款有限公司	本公司投资的其他公司，本公司股东、董事，副总经理丁峰出任监事	
库尔勒科力化工有限责任公司	本公司原股东、本公司实际控制人位立控制公司	
青岛三力拜奥生物工程有限公司	同受母公司控制	
丁峰	本公司股东、董事、董事会秘书、财务总监	0.0485
青岛明见瑞思财务管理咨询有限公司	本公司关键管理人员丁峰控制公司	
王朝霞	实际控制人王晓光关系密切的家庭成员	
刘宝良	本公司股东、董事、副总经理	0.1451
陈锴	董事、技术总监	
李健	本公司股东、董事、副总经理	0.1545
姚霞清	监事会主席、人力资源总监	
王世光	监事、财务中心主任	
赵新玲	职工监事、采购总监	
徐永强	销售总监	
岳文斌	销售总监	
青岛鸿利行商贸有限公司	本公司股东、董事、副总经理李健投资公司	
青岛海纳同创科技有限公司	本公司实际控制人，董事长、总经理王晓光投资并担任董事的公司	

尹光勋	本公司股东、董事，昌邑嘉瑞投资中心（有限合伙）实际控制人	0.5063
山东新嘉建设工程有限公司	本公司股东、董事昌邑嘉瑞投资中心（有限合伙）实际控制人尹光勋控制公司	
昌邑市城市建设综合开发有限公司	本公司股东、董事昌邑嘉瑞投资中心（有限合伙）实际控制人尹光勋控制公司	
大篷车（北京）家居装饰有限公司	本公司股东、董事昌邑嘉瑞投资中心（有限合伙）实际控制人尹光勋控制公司	
北京永昌美术馆	本公司股东、董事昌邑嘉瑞投资中心（有限合伙）实际控制人尹光勋控制公司	
昌邑新嘉家园置业有限公司	本公司股东、董事昌邑嘉瑞投资中心（有限合伙）实际控制人尹光勋控制公司	
昌邑新嘉大酒店有限公司	本公司股东、董事昌邑嘉瑞投资中心（有限合伙）实际控制人尹光勋控制公司	
昌邑新嘉家园物业有限公司	本公司股东、董事昌邑嘉瑞投资中心（有限合伙）实际控制人尹光勋控制公司	

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
上海朗亿新材料科技有限公司	采购产成品		23,076.92
山东新嘉建设工程有限公司	接受劳务	364,400.00	2,307,300.00
山东新嘉物业管理有限公司	接受劳务		153,666.50
昌邑新嘉大酒店有限公司	接受劳务		46,300.00

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
青岛三力化工技术有限公司	销售商品		730,435.44

注：公司通过三力化工销售油田助剂产品采用按三力化工最终销售价格倒扣的方式计算售价：每年销售额 2,000 万部分以下扣除 6%，2,000 万-4,000 万部分扣除 4%，4,000 万以上部分扣除 3%以弥补三力化工因销售公司油田助剂产生的税费。其他关联交易按照市场公允价格定价，不存在损害公司利益及利益输送的情形。

（2）关联租赁情况

①本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
青岛三力拜奥生物工程有限公司	房产		25,000.00

注：本公司将厂区内一栋房屋出租给青岛三力拜奥生物工程有限公司使用，租赁期从

2005 年 8 月 1 日开始。2015 年 7 月 1 日重新签订租赁合同，合同规定租赁期自 2015 年 7 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日止，租金为每年 50,000.00 元。

(3) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
青岛三力化工技术有限公司	70,000,000.00	2018-5-16	2019-5-16	否
王晓光	70,000,000.00	2018-5-16	2019-5-16	否
位立	70,000,000.00	2018-5-16	2019-5-16	否
青岛融资担保中心有限公司	20,000,000.00	2016-7-26	2017-7-25	是
青岛三力化工技术有限公司	20,000,000.00	2016-7-26	2017-7-25	是
王晓光、位立	20,000,000.00	2016-7-26	2018-1-25	是
王晓光、位立	15,000,000.00	2015-2-16	2017-2-14	否
王晓光、位立	7,200,000.00	2017-5-9	2019-5-8	否
王晓光、位立	4,340,000.00	2017-8-3	2018-8-3	否
王晓光	美金 1,500,00.00	2018-2-6	2019-2-6	否

注：1：青岛三力化工技术有限公司、王晓光、位立分别与兴业银行青岛分行签订最高额保证合同，以保证本公司与兴业银行青岛分行的所有债务的偿还，担保额度分别为 70,000,000.00 元、70,000,000.00 元、70,000,000.00 元，目前公司已使用担保额度分别为 23,570,000.00 元、23,570,000.00 元、23,570,000.00 元。

2. 青岛融资担保中心有限公司、青岛三力化工技术有限公司、王晓光及位立分别与交通银行青岛高新区支行签订保证合同，以保证本公司与交通银行青岛高新区支行的所有债务的偿还，担保额度分别为 20,000,000.00 元、22,000,000.00 元（最高额）、22,000,000.00 元（最高额），目前公司已使用担保额度分别为 20,000,000.00 元、20,000,000.00 元、20,000,000.00 元。

3. 青岛高创科技融资担保有限公司、王晓光、位立分别与华夏银行青岛麦岛路支行签订最高额保证合同，以保证本公司与华夏银行青岛麦岛路支行的所有债务的偿还，担保额度分别为 4,340,000.00 元、4,340,000.00 元、4,340,000.00 元，目前公司已使用担保额度分别为 4,340,000.00 元、4,340,000.00 元、4,340,000.00 元。

4. 王晓光、位立共同与山东农村商业银行柳疃支行签订最高额保证合同，保证本公司的全资子公司潍坊三力本诺化学工业有限公司与山东农村商业银行柳疃支行的所有债务的偿还，担保额度为 15,000,000.00 元，目前公司已使用担保额度为 15,000,000.00 元。

5. 王晓光、位立共同与山东农村商业银行柳疃支行签订最高额保证合同，保证本公司

的全资子公司潍坊三力本诺化学工业有限公司与山东农村商业银行柳疃支行的所有债务的偿还，担保额度为 7,200,000.00 元，目前公司已使用担保额度分别为 6,000,000.00 元、6,000,000.00 元、6,000,000.00 元。

6. 王晓光与国泰世华商业银行股份有限公司青岛分行签订最高额保证合同，保证本公司及本公司的全资子公司潍坊三力本诺化学工业有限公司与国泰世华商业银行股份有限公司青岛分行的所有债务的偿还，担保额度为美金 1,500,000.00 元，目前公司已使用担保额度为美金 390,500.00 元。

(4) 关键管理人员报酬

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
关键管理人员报酬	1,474,485.36	1,156,711.64

注：关键管理人员指有权利并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员。包括董事、总经理、总会计师、财务总监、主管各项事务的副总经理，以及行使类似政策职能的人员。支付给关键管理人员的报酬包括采用货币、实物形式和其他形式的工资、福利、奖金、特殊待遇及有价证券等。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2018.6.30		2018.1.1	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
青岛三力拜奥生物工程有限公司				
青岛三力化工技术有限公司	3,597,114.81	179,855.74	3,597,114.81	179,855.74
合计	3,597,114.81	179,855.74	3,597,114.81	179,855.74

(2) 应付项目

项目名称	2018.6.30	2018.1.1
应付账款：		
库尔勒科力化工有限责任公司	82,746.92	82,746.92
山东新嘉物业管理有限公司		82,575.26
合计	82,746.92	165,322.18

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以

确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除本公司及几个下属子公司以外币进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2018 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2018.6.30	2018.1.1
现金及现金等价物	1,794,749.37	2,499,039.42
应收账款	6,386,744.21	11,135,666.95
预收账款	1,114,731.69	

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

利率变动	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
------	--------------	--------------

	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
增加 10%	221,168.51	221,168.51	-202,873.47	-202,873.47
减少 10%	221,168.51	221,168.51	202,873.47	202,873.47

2、信用风险

2018 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2018 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 1,143 万元（2017 年 12 月 31 日：人民币 0 万元）。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1-5 年	5 年以上
非衍生金融资产及负债：			
短期借款	70,886,899.92		

（二）金融资产转移

1、已转移但未整体终止确认的金融资产

本期，本公司无已转移但未整体终止确认的金融资产。

2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

截止报告期末，本公司无向银行贴现银行承兑汇票情况。

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

为确保与交通银行股份有限公司青岛分行签订的合同编号为 2017-573-003 号《流动资金借款合同》及合同编号为 2017-573 保-003-1《保证合同》的履行，本公司与青岛融资担保中心有限公司签订了合同编号为 2017 委字第 50 号《委托担保合同》，担保金额人民币

2,000 万元。

为确保与交通银行股份有限公司青岛分行签订的合同编号为 2017-573-003 号《流动资金借款合同》及合同编号为 2017-573 保-003-1《保证合同》的履行，潍坊三力本诺化学工业有限公司与青岛融资担保中心有限公司签订了合同编号为 2017 委字第 50-1 号《委托担保合同》，担保金额人民币 2,000 万元。

为确保与华夏银行股份有限公司麦岛路支行签字的合同编号为 QDZX1410120170033《流动资金借款合同》的履行，本公司与青岛高创科技融资担保有限公司签订了合同编号 2017 年委担第 0068 号《委托担保合同》，担保金额人民币 434 万元。

为确保与华夏银行股份有限公司麦岛路支行签字的合同编号为 QDZX1410120170033《流动资金借款合同》的履行，潍坊三力本诺化学工业有限公司与青岛高创科技融资担保有限公司签订了合同编号 2017 年企保字第 68 号《保证合同》，担保金额人民币 434 万元。

为确保与华夏银行股份有限公司麦岛路支行签字的合同编号为 QDZX1410120170033《流动资金借款合同》的履行，成都欣华源科技有限责任公司与青岛高创科技融资担保有限公司签订了合同编号 2017 年专质字第 0068 号《专利权质押合同》，担保金额人民币 434 万元。

王晓光与国泰世华商业银行股份有限公司青岛分行签订最高额保证合同，合同编号青 2018 高保字第 00001-3 号，保证本公司及本公司的全资子公司潍坊三力本诺化学工业有限公司与国泰世华商业银行股份有限公司青岛分行的所有债务的偿还，担保额度为美金 1,500,000.00 元。

截至 2018 年 3 月 30 日，除以上担保外本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2018 年 8 月 27 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、本诺国际系本公司于 2014 年 3 月 12 日在香港注册成立，注册资本 100 万美元，截止到 2017 年 12 月 31 日，本公司尚未实际出资，本诺国际的实收资本系 0 美元，本诺国际成立至今，未发生任何业务。

2、三力新材已于 2016 年 3 月 20 日与青岛玖鼎投资有限公司就原 2015 年 6 月 8 日签订以 11,250,000.00 元转让青岛市崂山区华通小额贷款有限公司 7.5%的股权的补充协议，补充协议规定，因政府部门审批原因不能及时办理转让手续，双方协商决定继续与相关部门沟通办理，在未办理正式转让手续之前该股权的分红归三力新材所有。

3、潍坊三力本诺化学工业有限公司 2014 年 12 月份缴纳 30 亩的土地指标费 450 万元，因配合化工园区转型升级，加快新旧动能转换，依据山东省出台的《山东省化工园区认定

管理办法》（鲁政办【2017】168 号）文件，昌邑市重新认定化工园区，同时延期了办理园区内企业土地证的相关业务，所以这部分土地一直未办理产权证，企业也未在这 30 亩土地上进行建设开发。直至 2017 年 11 月 16 日潍坊三力本诺化学工业有限公司与昌邑国土资源局签订了 30 亩土地出让合同，按 206 元/m²的价格足额缴纳了土地出让金 412 万元，此 30 亩土地预计后期已无大额费用支出，下一步将在 2018 年园区重新认定后办理土地证相关手续。同时公司又增加 15 亩土地指标，缴纳保证金 120 万元。

4、2017 年 4 月 11 日本公司与四川斯派恩新材料有限公司签订合资协议，协议规定由双方共同出资成立青岛三力斯派新材料有限公司，注册资金 2000 万元，其中：本公司出资 1400 万元，占注册资本的 70%，四川斯派恩新材料有限公司出资 600 万元，占注册资本的 30%。截至 2018 年 06 月 30 日，本公司向青岛三力斯派新材料有限公司出资 60 万元，四川斯派恩新材料有限公司未履行出资义务。

除上述事项外，截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2018.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
账龄分析法	18,071,325.73	89.68	1,081,124.49	5.98	16,990,201.24
纳入合并范围的关联方	2,078,876.82	10.32			2,078,876.82
组合小计	20,150,202.55	100	1,081,124.49	5.37	19,069,078.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	20,150,202.55	100	1,081,124.49	5.37	19,069,078.06

(续)

类别	2018.1.1				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
账龄分析法	24,659,703.42	29.16	1,562,446.67	6.34	23,097,256.75
纳入合并范围的关联方	59,894,428.21	70.84			59,894,428.21
组合小计	84,554,131.63	100.00	1,562,446.67	1.85	82,991,684.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	84,554,131.63	100.00	1,562,446.67	1.85	82,991,684.96

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	16,376,722.97	818,836.15	5
1 至 2 年	1,122,020.18	112,202.02	10
2 至 3 年	511,089.98	102,218.00	20
3 至 4 年	3,314.40	1,325.76	40
4 至 5 年	58,178.20	46,542.56	80
5 年以上			
合计	18,071,325.73	1,081,124.49	5.98

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回的应收账款坏账准备金额 481,322.18 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 10,578,127.38 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 52.50%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 528,906.37 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2018.6.30
----	-----------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
账龄分析法	43,111.37	0.08	2,631.14	6.10	40,480.23
纳入合并范围的关联方	55,333,638.35	99.92			55,333,638.35
组合小计	55,376,749.72	100.00	2,631.14		55,374,118.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	55,376,749.72	100.00	2,631.14		55,374,118.58

(续)

类别	2018.1.1				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
账龄分析法	3,403,111.37	51.05	174,464.10	5.13	3,228,647.27
纳入合并范围的关联方	3,262,512.34	48.95			3,262,512.34
组合小计	6,665,623.71	100.00	174,464.10	2.62	6,491,159.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	6,665,623.71	100.00	174,464.10	2.62	6,491,159.61

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.6.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	33,600.00	1,680.00	5
1 至 2 年	9,511.37	951.14	10
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
合计	43,111.37	2,631.14	6.10

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回其他应收款坏账准备金额 171,832.96 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(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
内部往来	55,333,638.35	3,262,512.34
往来款		
员工备用金借支	15,011.37	15,011.37
押金、保证金	28,100.00	25,100.00
其他		3,363,000.00
合计	55,376,749.72	6,665,623.71

(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	款项性质	2018.6.30	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
潍坊三力本诺化学工业有限公司	内部往来	55,333,638.35	1 年以内	99.92	
青岛金石馆有限公司	押金保证金	18,000.00	1 年以内	0.03	900.00
青岛刺猬网网络科技有限公司	押金保证金	7,100.00	1 年以内	0.01	355.00
武晓龙	员工备用金借支	5,000.00	1-2 年	0.01	250.00
王笑冰	员工备用金借支	4,511.37	1-2 年	0.01	225.57
合计	—	55,368,249.72	—	99.98	1,730.57

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2018.6.30			2018.1.1		
	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	136,700,000.00		136,700,000.00	113,200,000.00		113,200,000.00
合计	136,700,000.00		136,700,000.00	113,200,000.00		113,200,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
潍坊三力本诺化学工业有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		

成都欣华源科技有限责任公司	4,500,000.00		4,500,000.00	
Benzo International Limited				
潍坊三力诺泰新材料有限公司	8,600,000.00	23,000,000.00	31,600,000.00	
青岛三力斯派新材料有限公司	100,000.00	500,000.00	600,000.00	
合计	113,200,000.00	23,500,000.00	136,700,000.00	

注：详见七、在其他主体中的权益

4、营业收入、营业成本

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	62,741,348.95	49,485,090.27	86,125,257.62	67,894,361.82
其他业务	9,652,108.42	9,200,989.12	9,365,815.21	9,107,292.47
合计	72,393,457.37	58,686,079.39	95,491,072.83	77,001,654.29

(2) 主营业务（分产品）

产品	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
避蚊胺	26,705,150.42	20,311,009.86	21,255,034.77	16,341,778.43
酰氯	23,191,283.57	19,454,937.94	50,845,718.37	41,240,649.38
油田助剂	12,844,914.96	9,719,142.47	11,981,050.80	9,624,557.14
其他			2,043,453.68	687,376.87
合计	62,741,348.95	49,485,090.27	86,125,257.62	67,894,361.82

(3) 主营业务（分地区）

地区	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	29,804,385.76	22,465,758.72	39,431,813.62	32,151,865.27
境外	32,936,963.19	27,019,331.55	46,693,444.00	35,742,496.55
合计	62,741,348.95	49,485,090.27	86,125,257.62	67,894,361.82

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	2018 年 1-6 月	说明
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助	50,800.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,552.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	45,247.76	
所得税影响额	11,311.94	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	33,935.82	

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	3.62	0.07	0.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.61	0.07	0.07

3、合并财务报表主要项目变动及原因说明

（1）资产负债表主要项目变动情况

单位：元

项目	期末金额	期初金额	增减比例	变动原因
货币资金	29,982,107.64	17,366,503.88	72.64%	注（1）
预付款项	26,289,394.06	16,354,402.12	60.75%	注（2）
存货	55,383,834.71	37,379,311.93	48.17%	注（3）
其他流动资产	28,853,800.84	48,376,614.18	-40.36%	注（4）
预收款项	3,217,960.72	1,030,407.08	212.30%	注（5）
应交税费	3,458,574.95	1,265,767.15	173.24%	注（6）
专项储备	1,556,182.71	869,260.13	79.02%	注（7）
未分配利润	19,094,354.70	8,564,313.23	122.95%	注（8）

注：1、货币资金：本期较上年同期增长 72.64%，主要是销售回款增加，减少了理财产品投入，投资活动产生的现金流量净额增加。

2、预付款项：本期较上年同期增长 60.75%，主要是烯烃氢甲酰化项目和耐高温半芳尼龙项目建设。

3、主要是存货：本期较上年同期增长 48.17%，主要是销售旺季，增加储备。

4、其他流动资产：本期较上年同期减少 40.36%，主要是本期理财产品减少 1,900 万元。

5、预收款项：本期较上年同期增长 212.30%，主要是产品供应紧张，客户预付款提货。

6、应交税费：本期较上年同期增长 173.24%，主要是销售收入增加，相应应交各项税费增加。

7、专项储备：本期较上年同期增长 79.02%，主要是母公司减少了酰氯产品生产，安全费用投入减少，使计提的安全储备基金余额增加 1,171,709.67 元。

8、未分配利润：本期较上年同期增长 122.95%，主要是本期实现净利润 10,516,491.47 元所致。

(2) 利润表主要项目变动情况

项目	本期金额	上年同期金额	增减比例	变动原因
销售费用	8,478,550.01	5,213,561.09	62.62%	注(1)
管理费用	9,111,108.58	7,804,043.76	16.75%	注(2)
研发费用	5,013,779.71	1,853,113.9	170.56%	注(3)
财务费用	1,675,915.67	2,387,932.32	-29.82%	注(4)
资产减值损失	-320,968.91	944,644.39	-133.98%	注(5)
所得税费用	4,490,756.94	2,096,277.36	114.23%	注(6)
净利润	10,516,491.47	7,973,597.96	31.89%	注(7)

注：1、销售费用：本期较上年同期增长 62.62%，主要是销售收入增加，本期运杂费较上年同期增加 2,800,263.53 元所致。

2、管理费用：本期较上年同期增长 16.75%，主要是本期计提的安全专项费 1,771,709.67 元。

3、研发费用：本期较上年同期增长 170.56%，主要是烯烃氢甲酰化项目、耐高温半芳尼龙项目增加投入。

4、财务费用：本期较上年同期减少 29.82%，主要是本期购买银行结构性存款产生利息收入。412,474.91 元，美元增值，汇兑收益较上年同期增加 442,935.42 元。

5、资产减值损失：本期较上年同期减少 133.98%，绝对值不大，主要是减值准备的计提金额下降所致，应收账款回款率高，坏账准备冲回 481,322.18 元。

6、所得税费用：本期较上年同期增长 114.23%，主要是销售收入增加，利润增加，当期所得税费用较上年同期增加 2,394,479.58 元所致。

7、净利润：本期较上年同期增长 31.89%，主要是营业收入较上年同期增加 5,546,610.87 元，营业成本较上年同期减少 5,111,131.04 元所致。