

公告编号：2018-021

证券代码：870558

证券简称：富润科技

主办券商：华福证券



富润科技

NEEQ : 870558

福建富润建材科技股份有限公司

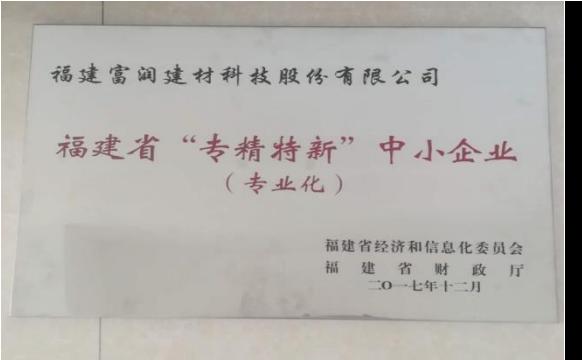
Fujian Furun Building technology co.,LTD



半年度报告

2018

公司半年度大事记



1、2018年1月，公司被福建省经济和信息化委员会和福建省财政厅授予福建省“专精特新”中小企业称号。体现了公司在技术创新、市场开拓、品牌建设、管理提升等方面取得了较大进步。



2、公司2018年1月取得了一项发明专利《一种聚醚复合水泥助磨剂及其制备方法》，标志着公司在水泥助磨剂产品及水泥助磨剂原料的研究取得了突破性的进展。公司现拥有2项发明专利和26项实用新型专利。



3、2018年上半年，我司电脑全自动配料车间技改完成投入使用，极大地加快配料速度，提高生产效益，节约人工成本。公司产能进一步扩大，预计每月可以增加生产5000吨水泥水泥助磨剂产品。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	26

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、富润科技	指	福建富润建材科技股份有限公司
雨润投资、雨润公司	指	连城县雨润投资管理中心（有限合伙）
股东大会	指	福建富润建材科技股份有限公司股东大会
董事会	指	福建富润建材科技股份有限公司董事会
监事会	指	福建富润建材科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	指公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司章程》、《章程》	指	福建富润建材科技股份有限公司公司章程
《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》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	华福证券有限责任公司
报告期、本期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
上年同期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
报告期初、本期期初	指	2018 年 1 月 1 日
报告期末、本期期末	指	2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人温仁付、主管会计工作负责人俞发华及会计机构负责人（会计主管人员）俞发华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 （三）半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	福建富润建材科技股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian Furun Building technology co.,LTD
证券简称	富润科技
证券代码	870558
法定代表人	温仁付
办公地址	福建连城工业园区 F10-1（2）

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	俞发华
是否通过董秘资格考试	否
电话	0597-8932765
传真	0597-8932765
电子邮箱	frkjds@163.com
公司网址	http://www.fjfrjc.com
联系地址及邮政编码	福建连城工业园区 F10-1(2)（366200）
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007-11-29
挂牌时间	2017-02-06
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-26 化学原料和化学制品制造业-266 专用化学产品制造-2661 化学试剂和助剂制造
主要产品与服务项目	水泥助磨剂、水泥助磨剂原料（改性异丙醇胺、异丙醇胺、三异丙醇胺、二乙醇单异丙醇胺等）
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	52,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	谢雨仙
实际控制人及其一致行动人	谢雨仙

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	91350800669260349J	否
注册地址	福建连城工业园区 F10-1（2	否
注册资本（元）	52,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	华福证券
主办券商办公地址	福州市鼓楼区温泉街道五四路 157 号 7-8 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	60,722,128.76	56,695,237.97	7.10%
毛利率	24.81%	27.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,515,568.48	6,293,421.76	35.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,479,705.67	5,500,423.70	35.98%
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）	10.13%	14.48%	-
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）	8.90%	12.67%	-
基本每股收益	0.16	0.17	-5.88%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	95,196,100.67	89,593,090.81	6.25%
负债总计	6,885,343.11	9,797,901.73	-29.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	88,310,757.56	79,795,189.08	10.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.70	1.53	10.67%
资产负债率（母公司）	7.23%	10.94%	-
资产负债率（合并）	7.23%	10.94%	-
流动比率	12.06	7.53	-
利息保障倍数	147.69	55.20	-

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	3,227,654.88	-1,986,777.67	-262.46%
应收账款周转率	1.15	2.43	-
存货周转率	9.65	7.96	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	6.25%	35.95%	—
营业收入增长率	7.10%	175.38%	—
净利润增长率	35.31%	377.41%	—

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	52,000,000	52,000,000	
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是一家高新技术企业，所处行业为化学原料和化学制品制造业（C26）中的化学试剂和助剂制造子行业（C2661）。主要产品及服务为水泥助磨剂、水泥助磨剂原料、水泥减水剂、混凝土外加剂研发、生产、销售与服务，公司的核心竞争力在于自身持续增长的研发能力，目前公司拥有2项发明专利，26项实用新型专利。公司的产品主要是在拥有自主专利技术和知识产权的基础上，根据市场趋势和客户需求，通过参与竞标或走访各水泥企业的方式，获得客户样本并了解客户需求；销售人员与客户沟通后将样本及相关信息提交公司研发部；研发部根据客户提出的需求，组织研发人员制定研发计划，做实验、试生产，为企业提供样本试用；客户对试用结果满意或中标后，与公司签订产品购销协议；根据客户订单，生产部在采购部的配合下完成生产流程，通过化验室的检验后装罐发货，并提供完善的售后服务与技术支持，从而获取相应的收益和利润。公司凭借良好的产品质量和优质服务，同全国各地三十多家大中型水泥企业建立了长期密切的合作关系。公司目前采用直销的方式进行销售，由公司业务人员与目标客户直接进行接触，参与客户的招投标，获取订单。公司主要收入来源是销售产品。

在报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

报告期后至本报告期披露日，公司的商业模式亦未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司在产品研发，市场开拓，质量把控以及改善管理等方面都有较大的进步。公司管理层根据年度经营计划，一方面通过提升公司产品的核心竞争力来提升原有老客户的满意度，保证客户续约率；另一方面通过不断开发新产品、新客户来开拓市场，使公司经营业绩有了大幅度的增长。

报告期内，公司资产总额95,196,100.67元，比上年末89,593,090.81元，增长了6.25%；净资产总额为88,658,361.01元，比上年末的79,795,189.08元，增长了10.67%。净资产增长主要是2018年上半年度实际利润总额9,691,438.17元。

报告期内，经营活动产生的现金净流量为3,227,654.88元，去年同期为-1,986,777.67元，增加5,214,432.55元；投资活动产生的现金净流量为-404,850.14元，去年同期为-536,771.10元，同比减少了131,920.96元，主要为报告期内新建配料车间，而支付设备款等；筹资活动产生的现金净流量为-2,066,065.64元，去年同期为5,348,456.88元，同比减少7,414,522.52元。经营产生的活动现金净流量增加主要是营业收入增加及客户资金回笼。筹资活动产生的现金净流量减少主要公司资金比较充足提前归还银行借款。

报告期内，公司实现营业收入60,722,128.76元，比上年同期56,695,237.97增长了7.10%；实现净利润8,515,568.48元，比上年同期6,293,421.76增长了35.31%。

公司的主营收入和净利润同比去年略有增长，主要原因为公司产品受广大水泥企业的认可，水泥企业尝到使用水泥助磨剂节能降耗，提高水泥质量的功效。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

三、 风险与价值

1、公司生产经营受上、下游行业影响较大的风险

公司主要原材料价格受上游原油行业的影响，销售的产品受下游水泥行业的影响。水泥行业目前处

于产能过剩的状态，同时受国家政策调控影响较大。上游原油行业受国际宏观经济、政治局势等影响较大，如果上下游均向不利于公司发展的方向变化，将会对公司的生产经营造成一定的影响。

应对措施：（1）受上游行业影响的应对措施是一方面开发新型水泥助磨剂产品，通过改变产品配方来达到原材料的多样性，寻找价格便宜的替代原材料，使企业生产原材料有列多选择。另一方面是随时关注原材料价格波动，在原材料价格较低时储备一定数量的原材料来降低原材料价格波动对成本的影响。（2）受下游行业影响的应对措施是一方面通过开发新的水泥助磨剂原材料发展同行业客户。另一方面是建立一支优秀的销售团队通过优质的产品和优良服务开发更多的客户。

2、应收账款发生坏账损失的风险

2016 年度、2017 年度、2018 年上半年公司应收账款净额分别为 1,761.17 万元、5,189.10 万元、5415.10 万元占流动资产的比例分别为 57.11%、57.92%、56.88%，占同期营业收入的 23.53%、42.40%、89.18%。虽然报告期内，公司应收账款账龄大部分为 1 年以内，且制定了较为完善的坏账准备计提政策，并按照相关会计政策充分计提了坏账准备，若催收不力或客户发生财务危机，公司应收账款仍存在不能按期回收的风险。

应对措施：公司将加强应收账款的管理，主动筛选客户，积极调整客户结构，主动放弃部分资信等级较低的客户订单，从而降低公司应收账款的坏账损失风险。

3、控股股东及实际控制人不当控制风险

公司控股股东及实际控制人谢雨仙女士直接持有富润科技 39.84%的股份，且作为雨润投资的普通合伙人与执行事务合伙人，通过雨润投资控制富润科技 11.31%的股份；因此在公司经营决策、人事、财务管理上均可施予重大影响。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数权益股东利益。

应对措施：公司将不断完善法人治理结构，严格依据《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等制度的规定，保障“三会”决议的切实执行。切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。公司也将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

4、客户集中风险

公司主要客户集中在福建省周边范围。由于产品运输成本的原因，水泥助磨剂市场存在一定的地域性，公司的客户主要为福建及周边省份的大中型水泥企业，因此主要客户集中度较高。虽然公司与报告期前五大客户均保持着良好的业务往来关系，若公司与主要客户的合作出现问题，或者公司主要客户的生产经营发生波动，有可能给公司的经营带来风险。

应对措施：公司一方面加大研发投入，特别对水泥助磨剂原料的研究开发，为水泥助磨剂同行业企业提供优质价廉的水泥助磨剂原料，克服因运输成本及区域市场的地域性限制。另一方面积极引进优秀人才，拓展省外市场。

5、税收优惠政策变化风险

2016 年 12 月 1 日，公司取得福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号 GR201223000145），有效期三年；因此，公司 2016-2018 年度适用企业所得税税率为 15%。若公司高新技术企业认定不能延续或相应的税收优惠政策发生变化，将会对公司的经营业绩产生一定的影响。

应对措施：2016 年取得了新颁发的高新技术企业证书，有效期从 2016 年至 2018 年三年，在未来两年内公司的税收优惠政策将不会发生重大的变化。未来公司将进一步规范运作，加大科研投入，成立水泥助磨剂研发中心，引进专业科研人员，使公司产品始终保持高新技术产品，满足高新技术企业复审要求，在有效期期满前提出复审，争取通过下一次复审。

6、专业人才流失风险

公司原有技术团队和经营管理团队更加成熟稳健，但随着公司发展战略要求的进一步提升，在

经营规模、管理规模、技术储备规模方面的人才水准要求也更加精益化。公司如何引进并留住精英人才，对公司接下来的战略布局至关重要，所以公司在精英人才引进及流失方面存在风险。公司会继续引进高层次人才，更加优化薪酬、福利和绩效考核机制；同时公司还将建立多种形式的股权激励机制，以确保核心团队的稳定性。

应对措施：建立健全薪聘制度，继续引进高层次人才，优化薪酬、福利和绩效考核机制；同时公司还将建立多种形式的股权激励机制，以确保核心团队的稳定性。

四、 企业社会责任

公司作为一家非上市公司，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，注重积极承担社会责任，维护职工的合法权益，诚信对待供应商、客户等利益相关者。报告期内，公司不断改进工艺流程，加强节能减排，降低能耗和污染物排放水平，有效实现资源与环境保护，坚持公司与社会、自然和谐共处的可持续发展道路。公司通过推进技术进步，为社会创造财富，带动和促进当地经济的发展，缴纳的税收为当地发展做出了直接的贡献。公司一直照章纳税并积极培育税源，已成为广宁县当地的纳税大户。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 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	200,000.00	-
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	1,000,000.00	262,520.00
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）	-	-
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		
合计	1,200,000.00	262,520.00

(二) 承诺事项的履行情况

1、控股股东、实际控制人及直接或间接持股 5%以上的股东、公司董事、监事、高级管理人员，分别就为避免同业竞争出具了《避免同业竞争的承诺函》，截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未

有任何违背承诺的事项。

2、公司的控股股东和实际控制人谢雨仙出具《承诺函》：如公司应有权部门要求或决定，公司需要为员工补缴社保、住房公积金或因未缴纳社保、住房公积金而承担罚款或损失，本人不可撤销地承诺无条件代公司承担上述所有补缴金额、承担任何相关罚款或损失的赔偿责任，保证公司不因此受到损失。截至报告期末，上述承诺事项正在办理中，未出现需承诺人履行承诺事项。

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	23,643,999	45.47%	4,823,250	28,467,249	54.74%
	其中：控股股东、实际控制人	10,292,999	19.79%	5,930,000	16,222,999	31.20%
	董事、监事、高管	13,351,000	25.68%	-7,004,750	6,346,250	12.20%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	28,356,001	54.53%	-4,823,250	23,532,751	45.26%
	其中：控股股东、实际控制人	8,988,001	17.28%	-4,494,000	4,494,001	8.64%
	董事、监事、高管	19,368,000	37.25%	-329,250	19,038,750	36.61%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		52,000,000	-	0	52,000,000	-
普通股股东人数		10				

(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	谢雨仙	19,281,000	1,436,000	20,717,000	39.84%	4,494,001	16,222,999
2	谢炎星	8,427,000	400,000	8,827,000	16.98%	6,620,250	2,206,750
3	黄力涛	7,780,000	806,000	8,586,000	16.51%	6,439,500	2,146,500
4	温仁付	4,200,000	1,960,000	6,160,000	11.85%	4,620,000	1,540,000
5	连城县雨润投资管理中心（有限合伙）	10,800,000	-4,920,000	5,880,000	11.31%		5,880,000
合计		50,488,000	-318,000	50,170,000	96.49%	22,173,751	27,996,249

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

谢雨仙为雨润投资的普通合伙人及合伙事务执行人，谢炎星、温仁付为雨润投资的有限合伙人，除此之外公司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

公司控股股东及实际控制人谢雨仙女士直接持有富润科技 39.84%的股份，且作为雨润投资的普通合伙人与执行事务合伙人，通过雨润投资控制富润科技 11.31%的股份。 谢雨仙，女，1966 年 2 月出生。大专学历，中国国籍，无境外永久居留权。1987 年至 1992 年，任连城县第三中学教师；1992 年至今任连城县冠豸中学教师；2015 年 8 月至 2016 年 3 月，曾任富润科技有限执行董事、总经理；2016 年 3 月至 2016 年 9 月，任股份公司董事长。2016 年 9 月至今任公司人事部经理。

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
温仁付	董事长兼总经理	男	1964-02-24	本科	2016年09月27日 -2019年03月31日	是
谢炎星	董事	男	1965-10-14	大专	2016年04月01日 -2019年03月31日	否
黄力涛	董事、副总经理	男	1965-06-09	大专	2016年04月01日 -2019年03月31日	是
傅修宁	董事	男	1962-09-04	大专	2016年04月01日 -2019年03月31日	否
俞发华	董事、董事会秘书、财务负责人	男	1977-01-27	大专	2016年04月01日 -2019年03月31日	是
王能新	监事会主席	男	1972-10-20	中专	2016年04月01日 -2019年03月31日	是
杨东春	监事	男	1975-01-25	本科	2016年04月01日 -2019年03月31日	是
甘勇强	监事	男	1985-02-16	本科	2016年04月01日 -2019年03月31日	否
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

(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
温仁付	董事长兼总经理	4,200,000	1,960,000	6,160,000	11.85%	-
谢炎星	董事	8,427,000	400,000	8,827,000	16.98%	-
黄力涛	董事、副总经理	7,780,000	806,000	8,586,000	16.51%	-
王能新	监事会主席	1,512,000	300,000	1,812,000	3.48%	-
合计	-	21,919,000	3,466,000	25,385,000	48.82%	0.00

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李宝梅	副总经理	离任	无	辞职

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	9	9
生产人员	15	15
销售人员	9	9
技术人员	12	12
财务人员	3	3
员工总计	48	48

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	10	10
专科	3	3
专科以下	35	35
员工总计	48	48

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策

在报告期内，公司严格遵照《劳动法》的规定，结合地域和公司的实际情况，制定了比较科学的薪酬政策，对营销人员、技术人员、管理人员、生产工人采取不同的薪酬激励模式，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，同时提供工作必要的食宿和各类福利。公司为保持竞争力和员工稳定性，薪酬水平高于本地职工平均收入水平，并且每年根据地区的经济发展水平和公司的经营状况，确定薪酬上涨幅度并进行相应的调整。

2、公司通过制定培训纲要、培训计划及职称晋升激励政策，采取内训、外训和自学相结合的办法，不断提高员工的综合素质和专业技术水平。公司聘请培训机构对中高层管理人员进行培训，不断提高中高层管理人员的管理水平。

3、公司不存在需公司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

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、注释 1	5,453,577.16	4,696,838.06
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、注释 2、3	56,501,065.60	56,130,890.66
预付款项	六、注释 4	3,011,119.32	2,588,741.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、注释 5	1,714,089.41	1,879,705.66
买入返售金融资产			
存货	六、注释 6	7,039,509.76	2,420,276.11
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、注释 7	-	36,058.76
流动资产合计		73,719,361.25	67,752,510.34
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、注释 8	12,996,438.65	13,117,571.12
在建工程	六、注释 9	4,661,424.88	4,915,037.07
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、注释 10	3,265,470.34	3,267,190.78
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、注释 11	553,405.55	540,781.50
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		21,476,739.42	21,840,580.47
资产总计		95,196,100.67	89,593,090.81
流动负债：			
短期借款	六、注释 12	1,000,000.00	3,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、注释 13	2,464,083.86	2,116,592.02
预收款项	六、注释 14	19,632.00	3,836.23
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、注释 15	221,641.91	202,196.58
应交税费	六、注释 16	2,304,980.74	3,434,245.09
其他应付款	六、注释 17	35,690.31	168,144.95
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	六、注释 18	67,145.14	67,145.14
其他流动负债		-	-
-流动负债合计		6,113,173.96	8,992,160.01
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、注释 19	772,169.15	805,741.72
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		772,169.15	805,741.72
负债合计		6,885,343.11	9,797,901.73
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、注释 20	52,000,000.00	52,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、注释 21	8,056,488.45	8,056,488.45
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、注释 22	2,985,426.92	2,133,870.07
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、注释 23	25,268,842.19	17,604,830.56
归属于母公司所有者权益合计		88,310,757.56	79,795,189.08
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		88,310,757.56	79,795,189.08
负债和所有者权益总计		95,196,100.67	89,593,090.81

法定代表人：温仁付

主管会计工作负责人：俞发华

会计机构负责人：俞发华

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		60,722,128.76	56,695,237.97
其中：营业收入	六、注释 24	60,722,128.76	56,695,237.97
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		52,249,352.72	50,323,694.53
其中：营业成本	六、注释 24	45,656,878.50	41,185,325.73
利息支出		-	-
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、注释 25	413,863.12	356,490.95
销售费用	六、注释 26	2,654,163.94	3,322,106.35
管理费用	六、注释 27	872,659.76	1,163,218.59
研发费用	六、注释 27	2,469,742.57	3,534,868.10
财务费用	六、注释 28	63,044.04	164,033.76

资产减值损失	六、注释 29	119,000.79	597,651.05
加：其他收益	六、注释 31	1,218,662.13	930,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、注释 30	-	2,938.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,691,438.17	7,304,482.34
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,691,438.17	7,304,482.34
减：所得税费用	六、注释 32	1,175,869.69	1,011,060.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,515,568.48	6,293,421.76
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		8,515,568.48	6,293,421.76
2.终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		8,515,568.48	6,293,421.76
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-

七、综合收益总额		8,515,568.48	6,293,421.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,515,568.48	6,293,421.76
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		0.16	0.17
（二）稀释每股收益		0.16	0.17

法定代表人：温仁付

主管会计工作负责人：俞发华

会计机构负责人：俞发华

(三) 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		43,785,799.06	36,180,703.21
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			930,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 33	1,769,620.01	24,417.15
经营活动现金流入小计		45,555,419.07	37,135,120.36
购买商品、接受劳务支付的现金		36,195,311.35	33,717,475.43
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		1,329,590.06	793,967.30
支付的各项税费		3,046,512.13	2,567,725.62
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 34	1,756,350.65	2,042,729.68
经营活动现金流出小计		42,327,764.19	39,121,898.03
经营活动产生的现金流量净额		3,227,654.88	-1,986,777.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			102,938.90

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			102,938.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		404,850.14	639,710.00
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		404,850.14	639,710.00
投资活动产生的现金流量净额		-404,850.14	-536,771.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,000,000.00	10,000,000.00
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		1,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	3,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		66,065.64	751,543.12
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		3,066,065.64	4,651,543.12
筹资活动产生的现金流量净额		-2,066,065.64	5,348,456.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		756,739.10	2,824,908.11
加：期初现金及现金等价物余额		4,696,838.06	186,316.35
六、期末现金及现金等价物余额		5,453,577.16	3,011,624.46

法定代表人：温仁付

主管会计工作负责人：俞发华

会计机构负责人：俞发华

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	
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

二、 报表项目注释

福建富润建材科技股份有限公司

2018 年半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

福建富润建材科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），于 2007 年 11 月 29 日在龙岩连城县工商行政管理局登记注册，2016 年 2 月 19 日福建富润建材科技有限公司整体变更为福建富润建材科技股份有限公司，营业执照统一社会信用代码为 91350800669260349J，注册地址：福建连城工业园区 F10-1（2）；法定代表人：温仁付

经过历次增资及变更，截止 2018 年 6 月 30 日，本公司股本总数 5,200.00 万股，注册资本 5,200.00 万元，注册地址：福建连城工业园区 F10-1（2）；法定代表人：温仁付。本公司于 2017 年 2 月 6 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：富润科技，证券代码：870558。

本公司属化学原料与化学制品制造业，本公司主要业务为：研发、生产、销售水泥助磨剂。

二、财务报表的编制基础

本财务报表已经公司全体董事于 2018 年 8 月 29 日批准报出。

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 营业周期

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

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

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

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

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

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

（2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1）出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2）根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3）出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4） 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（5） 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基

础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1） 发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2） 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3） 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4） 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5） 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6） 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

（7） 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- （8） 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- （1）可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(七) 应收款项**1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100.00 万元以上（含）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款**(1) 信用风险特征组合的确定依据**

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

确定组合的依据：

项目	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
关联方组合	与控股股东、合并范围内的关联方	不计提
押金及备用金组合	无风险的保证金、押金和备用金的应收款项	不计提
账龄组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄分析法计提坏账准备

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款的计提比例（%）	其他应收款的计提比例（%）
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10

账龄	应收账款的计提比例（%）	其他应收款的计提比例（%）
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
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为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(八) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、半成品、低值易耗品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(九) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见“本附注三 / （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股

权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1） 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整

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

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

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

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

固定资产的类别	使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5	9.50
机器设备	5-10	5	9.5-19
运输工具	5-10	5	9.5-19
电子设备	5-10	5	9.5-19

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

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

(十一) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使

用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十三） 无形资产与开发支出

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

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1） 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	571.00 月	受益期
软件	60 月	受益期

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，本期期末不存在使用寿命不确定的无形资产。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十四) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；除了社会基本养老保险、失业保险之外，本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

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

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

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

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

(十五) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

4. 具体收入确认方法

本公司销售的产品主要为水泥助磨剂，具体确认原则为以货物发出并经购货方验收合格时确认销售收入。

(十六) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入“其他收益”；

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

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(十八) 重要会计政策、会计估计的变更**1. 会计政策变更**

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、财务报表列报项目变更说明

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）。

《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

五、税项**(一) 公司主要税种和税率**

税 种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物	17
城市维护建设税	实缴流转税税额	5
教育附加费	实缴流转税税额	3
地方教育附加费	实缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15
个人所得税	由本公司代扣代缴	

(二) 税收优惠政策及依据

本公司系高新技术企业，证书编号：GR201635000145，有效期三年，所得税税率按 15.00% 征收，优惠期为 2016 年 12 月 1 日至 2018 年 11 月 31 日。

六、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	5,453,577.16	4,696,838.06

项目	期末余额	期初余额
合计	5,453,577.16	4,696,838.06

注释2. 应收票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,350,000.00	4,239,856.50
商业承兑汇票		
合 计	2,350,000.00	4,239,856.50

注释3. 应收账款**1. 应收账款分类披露**

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	57,001,121.68	100.00	2,850,056.08	5.00	54,151,065.60
其中：账龄组合	57,001,121.68	100.00	2,850,056.08	5.00	54,151,065.60
关联方组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	57,001,121.68	100.00	2,850,056.08	5.00	54,151,065.60

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	54,622,141.22	100.00	2,731,107.06	5.00	51,891,034.16
其中：账龄组合	54,622,141.22	100.00	2,731,107.06	5.00	51,891,034.16
关联方组合					

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	54,622,141.22	100.00	2,731,107.06	5.00	51,891,034.16

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 388,343.49 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
华润水泥（龙岩曹溪）有限公司	5,961,592.27	13.39	298,079.61
华润水泥（永定）有限公司	4,761,625.50	10.70	238,081.28
华润水泥（龙岩雁石）有限公司	2,997,678.85	6.73	149,883.94
华润水泥（龙岩）有限公司	2,708,178.50	6.08	135,408.93
福建永安建福水泥有限公司	1,930,418.74	4.34	96,520.94
合计	18,359,493.86	41.25	917,974.69

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,631,992.48	87.41	5,585,419.01	98.93
1 至 2 年	241,312.14	8.01	44,678.00	0.79
2 至 3 年	137,814.70	4.58	15,708.00	0.28
合计	3,011,119.32	100.00	5,645,805.01	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
南京沃泰化工有限公司	1,829,966.04	69.53	2018 年 6 月	未到货
南京长江江宇能源科技有限公司	258,673.18	9.83	2018 年 6 月	未到货
永安市惠农农资有限公司	54,000.00	2.05	2016 年 12 月	未到货
福建石油化工集团联合营销公司	44,678.00	1.70	2016 年 1 月	未到货

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
广东日出化工有限公司	38,700.00	1.47	2016 年 12 月	未到货
合 计	2,226,017.22	84.58		

注释5. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,715,357.27	100.00	1,267.86	0.07	1,714,089.41
其中：账龄组合	25,357.27	1.48	1,267.86	5.00	24,089.41
押金及备用金组合	1,690,000.00	98.52			1,690,000.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,715,357.27	100.00	1,267.86	0.07	1,714,089.41

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,880,921.75	100.00	1,216.09	0.06	1,879,705.66
其中：账龄组合	20,921.75	1.11	1,216.09	5.81	19,705.66
押金及备用金组合	1,860,000.00	98.89			1,860,000.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,880,921.75	100.00	1,216.09	0.06	1,879,705.66

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,357.27	1,267.86	5.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
合计	25,357.27	1,267.86	5.00

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 51.77 元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金	1,690,000.00	1,860,000.00
其他	25,357.27	20,921.75
合计	1,715,357.27	1,880,921.75

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
华润水泥（福建）股份有限公司	保证金	700,000.00	2-3 年	43.37	
云南红塔滇西水泥股份有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	18.59	
华润水泥技术研发（广西）有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	6.20	
福建水泥股份有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	6.20	
华润水泥（弥渡）有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	6.20	
合 计		1,400,000.00		86.75	

注释6. 存货

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,172,613.08		4,172,613.08	1,858,335.38		1,858,335.38
库存商品	2,307,265.99		2,307,265.99	337,086.84		337,086.84
发出商品	559,630.69		559,630.69	224,853.89		224,853.89
合计	7,039,509.76		7,039,509.76	2,420,276.11		2,420,276.11

注释7. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		36,058.76

合 计		36,058.76
-----	--	-----------

注释8. 固定资产原值及累计折旧

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	15,113,205.91	6,323,559.03	1,631,069.00	176,168.71	23,244,002.65
2. 本期增加金额	97,262.42	399,932.67		53,448.19	550,643.28
购置				53,448.19	53,448.19
在建工程转入	97,262.42	399,932.67			497,195.09
其他转入					-
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	15,210,468.33	6,723,491.70	1,631,069.00	229,616.90	23,794,645.93
二. 累计折旧					
1. 期初余额	4,562,823.41	4,578,974.48	868,456.13	116,177.51	10,126,431.53
2. 本期增加金额	365,098.50	229,767.07	66,234.72	10,675.46	671,775.75
计提					
其他转入					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他转出					
4. 期末余额	4,927,921.91	4,808,741.55	934,690.85	126,852.97	10,798,207.28
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他转出					
4. 期末余额					

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	10,282,546.42	1,914,750.15	696,378.15	102,763.93	12,996,438.65
2. 期初账面价值	10,550,382.50	1,744,584.55	762,612.87	59,991.20	13,117,571.12

注释9. 在建工程

1. 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
食堂及生活服务中心	4,661,424.88		4,661,424.88	4,627,175.02		4,627,175.02
变压器工程				121,826.35		121,826.35
配料车间				166,035.70		166,035.70
合 计	4,661,424.88		4,661,424.88	4,915,037.07		4,915,037.07

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
食堂及生活服务中心	4,627,175.02	34,249.86			4,661,424.88
合 计	4,627,175.02	34,249.86			4,661,424.88

注释10. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	3,695,578.20	18,500.00	3,714,078.20
2. 本期增加金额		39,622.64	39,622.64
购置			
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置			
其他原因减少			
4. 期末余额	3,695,578.20	58,122.64	3,753,700.84
二. 累计摊销			
1. 期初余额	440,104.16	6,783.26	446,887.42
2. 本期增加金额	38,832.72	2,510.36	41,343.08
计提	38,832.72	2,510.36	41,343.08
其他原因增加			

项 目	土地使用权	软件	合计
3. 本期减少金额			
处置			
其他原因减少			
4. 期末余额	478,936.88	9,293.62	488,230.50
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
计提			
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	3,216,641.32	48,829.02	3,265,470.34
2. 期初账面价值	3,255,474.04	11,716.74	3,267,190.78

注释11. 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值损失-坏账准备	2,850,056.08	427,508.41	2,732,323.15	409,848.47
政府补助	839,314.29	125,897.14	872,886.86	130,933.03
合 计	3,689,370.37	553,405.55	3,605,210.01	540,781.50

注释12. 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
短期借款	1,000,000.00	3,000,000.00
合 计	1,000,000.00	3,000,000.00

注： 2018 年 6 月向中国银行股份有限公司连城支行借款 1,000,000.00 元。

注释13. 应付账款

1. 按款项性质列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

应付采购款	2,464,083.86	2,026,166.92
工程款		90,425.10
合计	2,464,083.86	2,116,592.02

2. 期末无账龄超过一年的重要应付账款余额。

注释14. 预收款项

预收款项情况

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	19,632.00	3,836.23
合 计	19,632.00	3,836.23

注释15. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	202,196.58	1,264,080.94	1,244,635.61	221,641.91
合 计	202,196.58	1,264,080.94	1,244,635.61	221,641.91

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	202,196.58	1,172,940.33	1,153,495.00	221,641.91
职工福利费				
社会保险费		91,140.61	91,140.61	
其中：基本医疗保险费		25,626.24	25,626.24	
工伤保险费		4,480.88	4,480.88	
生育保险费		2,242.08	2,242.08	
基本养老保险		48,384.00	48,384.00	
失业保险费		1,907.41	1,907.41	
住房公积金		8,500.00	8,500.00	
合 计	202,196.58	1,264,080.94	1,244,635.61	221,641.91

注释16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,180,036.65	1,627,513.45
企业所得税	865,737.52	1,512,791.83
城市维护建设税	59,001.83	81,375.66
教育费附加	35,401.10	48,825.40
地方教育费附加	23,600.73	32,550.27
个人所得税	-223.01	481.23
房产税	96,163.35	96,163.35
土地使用税	39,866.00	29,899.50
印花税	5396.58	4,644.40
合计	2,304,980.74	3,434,245.09

注释17. 其他应付款**1.按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
其他	606.79	646.42
非金融机构借款		44,174.98
中介服务费	25,750.00	
往来款	9,333.52	123,323.55
合计	35,690.31	168,144.95

2.期末无账龄超过一年的重要其他应付款余额。**3.其他应付款说明**

非金融机构借款系与福建荣润建材科技有限公司签订的借款合同，实际借款额以实际用款需求及实际转入金额为准，借款期限为自 2016 年 10 月 21 日起至 2017 年 4 月 20 日止，截至 2017 年 4 月 30 日止还剩余 3,470,000 元未还，经协商剩余借款期限延长至 2017 年 12 月 31 日前还。

注释18. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的递延收益	67,145.14	67,145.14
合 计	67,145.14	67,145.14

注释19. 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	805,741.72		33,572.57	772,169.15	详见表 1

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合计	805,741.72		33,572.57	772,169.15	

1.与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	转入一年内到期的非流动负债	期末余额	与资产相关/与收益相关
厂房建设补助	805,741.72		33,572.57	33,572.57	805,741.72	与资产相关
合计	805,741.72		33,572.57	33,572.57	805,741.72	

注释20. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）				期末余额
		发行新股	未分配利润转股	公积金转股	小计	
股份总数	52,000,000.00	-	-	-	-	52,000,000.00
合计	52,000,000.00	-	-	-	-	52,000,000.00

注释21. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	8,056,488.45			8,056,488.45
合计	8,056,488.45			8,056,488.45

注释22. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,133,870.07	851,556.85		2,985,426.92
合 计	2,133,870.07	851,556.85		2,985,426.92

注释23. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	17,604,830.56	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

项 目	金 额	提取或分配比例(%)
调整后期初未分配利润	17,604,830.56	
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	8,515,568.48	
减：提取法定盈余公积	851,556.85	10.00
所有者权益其他内部结转		
派发现金红利		
期末未分配利润	25,268,842.19	

注释24. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,722,128.76	45,656,878.50	56,695,237.97	41,185,325.73
合 计	60,722,128.76	45,656,878.50	56,695,237.97	41,185,325.73

2. 主营业务和其他业务（分业务）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
水泥助磨剂	33,105,169.04	20,323,296.24	31,364,182.98	18,884,299.43
水泥助磨剂原料	27,616,959.72	25,333,582.26	25,331,054.99	22,301,026.30
合 计	60,722,128.76	45,656,878.50	56,695,237.97	41,185,325.73

注释25. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	127,800.12	115,167.20
教育附加费	76,680.08	69,100.32
地方教育费附加	51,120.05	46,066.88
房产税	60,490.66	37,450.79
土地使用税	69,765.50	59,799.00
印花税	28,006.71	28,906.76
合计	413,863.12	356,490.95

注释26. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	2,228,373.88	2,936,505.84
工资	269,095.57	94,078.10
折旧费	258.24	2,345.94
加油及过路费	112,824.50	110,431.99
差旅费	39,762.75	
其他	3849	178,744.48
合计	2,654,163.94	3,322,106.35

注释27. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	412,819.73	297,652.46
折旧费	140,196.42	140,696.80
招待费	58,330.00	234,596.89
差旅费	3,161.81	14,281.62
无形资产摊销	41,343.08	40,682.70
办公费	17,182.38	25,209.41
交通费		4,316.92
邮电费	4,405.58	4,168.34
其他	67,239.87	35,988.68
中介服务费	127,980.89	365,624.77
合计	872,659.76	1,163,218.59

注释28. 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	65,313.47	161,163.10
减：利息收入	4,217.84	290.49
手续费支出	1,948.41	3,161.15
合计	63,044.04	164,033.76

注释29. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	119,000.79	597,651.05

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	119,000.79	597,651.05

注释30. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益		2,938.90
合 计		2,938.90

注释31. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,218,662.13	930,000.00
合 计	1,218,662.13	930,000.00

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额
政府奖励	50,000.00	30,000.00
税费返还	1,048,662.13	
新三板挂补助	120,000.00	900,000.00
合 计	1,218,662.13	930,000.00

注释32. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,175,869.69	1,375,766.11
递延所得税费用	-12,624.06	-364,705.53
合 计	1,163,245.63	1,011,060.58

注释33. 现金流量表附注**1. 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	170,000.00	930,000.00
资金往来、保证金、员工借款等	1,595,402.17	20,000.00
存款利息收入	4,217.84	4,417.15

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,769,620.01	954,417.15

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
日常经营费用	1,756,350.65	2,042,729.68
合计	1,756,350.65	2,042,729.68

注释34. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	8,515,568.48	6,293,421.76
加：资产减值准备	119,000.79	597,651.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	671,775.75	863,351.27
无形资产摊销	40,682.70	40,682.70
长期待摊费用摊销		
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）	63,044.04	164,033.76
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-12,624.05	-252,312.51
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）	-5,178,864.34	-4,235,649.87
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,260,031.44	-11,357,890.70
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,269,102.95	5,899,414.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,227,654.88	-1,986,777.67
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	5,453,577.16	3,011,624.46
减：现金的期初余额	4,696,838.06	186,316.35
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

项 目	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	756,739.10	2,824,908.11

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	5,453,577.16	3,011,624.46
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	5,453,577.16	3,011,624.46
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,453,577.16	3,011,624.46

七、关联方及关联交易

（一）本企业的实际控制人

本公司实际控制人为谢雨仙。

（二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
温仁付	公司董事长兼总经理
龙岩市新罗区仙能贸易有限公司	受同一控制人控制的企业
连城县雨润投资管理中心（有限合伙）	持本公司 5%以上表决权股份的股东
谢炎星	持本公司 5%以上表决权股份的股东、董事
福建省启恒建材有限公司	谢炎星持有 50%股权
黄力涛	持本公司 5%以上表决权股份的股东、董事、副总经理
王能新	股东、监事会主席
温晨光	本公司实际控制人子女

（三）关联交易情

1. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建省启恒建材有限公司	销售水泥助磨剂	262,520.00	297,552.00
合计		262,520.00	297,552.00

2. 关联方应收应付款项

（1）本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	龙岩市新罗区仙能贸易有限公司	77,428.70		77,428.70	

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
谢雨仙、温仁付、谢炎星、黄力涛	3,000,000.00	2017 年 12 月 26 日	2018 年 6 月 26 日	是
合计	3,000,000.00			

4. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福建省启恒建材有限公司	723,720.00	36,286.00	461,200.00	23,060.00
预付账款	龙岩市新罗区仙能贸易有限公司	77,428.70		77,428.70	

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	谢雨仙	32,020.88	82,259.00
其他应付款	谢炎星		7,820.00
其他应付款	黄力涛	23,829.00	26,375.05
其他应付款	王能新	17,255.00	

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的资产负债表日后重要事项。

十、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,218,662.13	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
所得税影响额	-182,799.32	
非经常性损益净额	1,035,862.81	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.13	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.90	0.14	0.14

福建富润建材科技股份有限公司

二〇一八年八月二十九日