



百杰瑞

NEEQ:831933

湖北百杰瑞新材料股份有限公司

(HuBei BaiJieRui Advanced Materials Co., Ltd.)



半年度报告

— 2017 —

## 公 司 半 年 度 大 事

一、2017年3月8日，公司获得“一种低水分四氟硼酸锂的制备方法”发明专利，发明专利证书号第2406989号；

二、2017年3月8日，公司获得“一种高纯碳酸锂的制备方法”发明专利，发明专利证书号第2408243号。

三、公司全资子公司湖北佳德新材料有限公司于2017年02月21日取得税务注销通知书，于2017年06月19日取得工商注销通知书。

# 目录

## 【声明与提示】

### 一、基本信息

第一节 公司概况.....	3
第二节 主要会计数据和关键指标.....	5
第三节 管理层讨论与分析.....	7

### 二、非财务信息

第四节 重要事项.....	9
第五节 股本变动及股东情况.....	14
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	17

### 三、财务信息

第七节 财务报表.....	19
第八节 财务报表附注.....	29

## 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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

### 【备查文件目录】

文件存放地点：	董事会秘书办公室
备查文件：	1、《第一届董事会第二十三次会议决议》
	2、《第一届监事会第七次会议决议》
	3、载有公司法定代表人、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《2017年半年度财务报表》
	4、《湖北百杰瑞新材料股份有限公司2017年半年度报告》

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	湖北百杰瑞新材料股份有限公司
英文名称及缩写	HuBei BaiJieRui Advanced Materials Co.,Ltd.
证券简称	百杰瑞
证券代码	831933
法定代表人	张凤学
注册地址	武汉化学工业区管理委员会内(青山冶金大道 11 号)
办公地址	武汉东湖高新区光谷大道金融港 B5 栋 14 楼 1 单元
主办券商	天风证券
会计师事务所	无

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	汪应兵
电话	027-81786066
传真	027-87526610
电子邮箱	wangyingbing@eastern-lithium.com
公司网址	www.eastern-lithium.com
联系地址及邮政编码	武汉市光谷大道 77 号金融港 B5 栋 14 楼 1 单元 430070

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 2 月 16 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C26 化学原料及化学制品制造业
主要产品与服务项目	锂盐、铯盐及铷盐的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	20,000,000
控股股东	无
实际控制人	张凤学及其一致行动人(纪东海、顾元霞、孙倩、徐岩毅、付秀玉、罗劲军)为公司共同实际控制人
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	13
公司拥有的“发明专利”数量	13

#### **四、自愿披露**

不适用

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	71,995,934.46	47,477,402.66	51.64%
毛利率	20.14%	32.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,343,465.71	6,935,605.40	5.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,341,421.66	6,933,581.19	5.88%
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）	9.47%	11.23%	-
加权平均净资产收益率（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）	9.47%	11.23%	-
基本每股收益	0.37	0.35	5.71%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	133,782,429.32	91,128,095.94	46.81%
负债总计	52,600,096.98	17,289,229.31	204.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	81,182,332.34	73,838,866.63	9.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.06	3.69	9.95%
资产负债率（母公司）	39.92%	20.36%	-
资产负债率（合并）	39.32%	18.97%	-
流动比率	1.65	3.24	-
利息保障倍数	27.24	42.84	-

### 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	13,372,991.61	6,269,494.56	113.30%
应收账款周转率	25.80	7.48	-
存货周转率	1.44	1.09	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	46.81%	13.35%	-
营业收入增长率	51.64%	131.40%	-
净利润增长率	5.88%	1,353.38%	-

#### 五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

#### 六、自愿披露

不适用



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司主要从事锂盐、铯盐、铷盐产品的生产、研发和销售。公司主打锂盐产品主要应用于新能源汽车、储能及 3C 电子领域，本期销售收入占比 98.56%。

公司组建有专门的研发部门，配备专业研发人员，依托武汉地区强大的高校科研资源，与相关高校展开长期的“产、学、研”合作，通过产品研发及工艺改进为客户持续提供高性价比产品。

公司成立有质量管理部门，购置有高端专业检测设备，全面贯彻 ISO9001：2008 质量管理体系，为产品质量提供可靠保障。

公司与国内、国际主要六氟磷酸锂及部分锂电池正极材料客户建立了稳定的供销关系，并指定专人为客户提供从产品研发到售后服务的全流程精准服务，产品直接向客户进行销售，并由此获得稳定的收入来源。

公司凭借在市场上十余年的客户积累和品牌形象，形成了集产品研发、生产和销售一体化的商业模式，报告期内公司的商业模式无重大变化。

报告期后到报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

### 二、经营情况

2017 年上半年新能源汽车生产 18.4 万辆，销售 19.5 万辆，同期分别增长 13.6%和 14.4%。高工产业研究院统计，2017 年上半年中国动力锂电池产量 18.39Gwh，同比增长 42.9%，同期全球动力电池出货量 27.53 Gwh，同比增长 67%。公司顺时应势，按照年度经营计划，积极开发市场，扩产增销，持续实施开源节流政策，很好地完成了 2017 年上半年度的经营计划，取得了良好的经营效益。同时，全资子公司湖北佳德新材料有限公司已按计划完成工商注销，全资子公司湖北百杰瑞（荆门）新材料有限公司正在按计划推进荆门生产基地的建设工作，可以实现年底投产目标。具体经营指标分析如下：

#### 1、营业收入

本期实现营业收入 71,995,934.46 元，同比增长 51.64%，主要系报告期内锂盐市场行情持续向好，销售量增加所致；

#### 2、营业成本

本期营业成本 57,499,195.63 元，比上年同期增长 78.20%，毛利率由上年同期的 32.04%下降到 20.14%，下降 11.9 个百分点，主要系 2016 年锂盐原材料大涨之前，公司储备了一批成本较低的原材料，因此上年度毛利率较高，而 2017 年上半年原材料价格持续高位震荡并小幅上涨，且公司为了开发市场，对长期合作客户给予时间应对上涨因素影响，在销售价格上采取了适当的让利措施；

#### 3、净利润

本期实现净利润 7,343,465.71 元，同比增长 5.88%。公司一方面积极扩大销售，另一方面加强成本管控，压缩期间费用支出，通过规模生产与扩大销售增加盈利；

#### 4、经营活动产生的现金净流量

本期实现净流入 13,372,991.6 元，比上年同期增长 113.3%，主要是公司与主要合作客户签定长期合作协议，预收了大量货款，远高于同期预付货款。

#### 5、投资活动产生的现金净流量

本期实现净流入-10,734,912.71元。本期公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金为11,734,912.71元，比上年同期增长486.94%，一是公司为满足市场客户对产品的大量需求，随州生产基地在现有基础上进行了扩产改建增加了设备投资；二是公司荆门生产基地的建设工作正按计划紧密开展，支付了部分土地款、工程进度款和设备采购款。

#### 6、筹资活动产生的现金净流量

本期实现净流入-4,372,500.36元，比上年同期减少364.66%，系本期新增贷款少，且偿还上年度贷款本息金额较大。

### 三、风险与价值

#### 1、青山在建项目不能按计划实施风险

公司于2012年12月1日借款给武汉市土地整理储备中心武汉化学工业区分中心1,567.40万元，借款目的是与武汉化学工业区管理委员会协商确定规划地块的土地使用权。截至2017年6月30日，公司尚未取得相关地块权属。如果相关政策发生变化，公司存在投资项目不能按计划实施的风险。

应对措施：公司正积极与武汉化学工业区管理委员会进行协商，已就相关政策变动等问题进行了有效沟通，并达成补充协议，预计2017年度可以通过“招、拍、挂”程序摘牌并开工建设。

#### 2、原材料价格波动风险

公司锂盐类产品主要原材料为工业级碳酸锂、氢氧化锂，原材料成本占生产成本比重较大。自2015年下半年至今，碳酸锂、氢氧化锂等原材料价格波动较大，进入2017年以来一直在高位震荡，行业产品毛利率不断下降。

应对措施：公司从多个方面采取积极措施。一是与国际国内主要供应商建立长期合作关系，建立大宗原料采购机制，保证原材料供应的持续性和高性价比；二是公司严格执行采购管理程序，科学核算大宗原材料的采购批量，降低采购及库存成本；三是持续加强技术研发投入，不断改进生产工艺，提高产品收率，以技术创新来降低生产成本。

#### 3、公司随州分公司暂时不能通过环保设施竣工验收的风险

2014年7月，湖北百杰瑞新材料有限公司随州分公司建成投产。随州市环境保护局于2014年12月25日出具了《关于湖北百杰瑞新材料股份有限公司随州分公司高纯锂盐及铯盐生产线环评报告审批意见的函》，同意公司组织实施该项目。公司依照《建设项目竣工环境保护验收管理办法》的规定，积极准备环保设施竣工验收所需资料，并委托具有相应资质的环境影响评价单位编制环境保护验收检测报告，以便尽快向随州市环境保护局申请环保设施竣工验收。百杰瑞随州分公司的主营业务与所处的武汉大学随州科技园园区规划产业定位一致，但公司仍有暂时不能通过环评而影响正常生产经营的风险。

应对措施：公司承诺将尽快办理相关证照，公司共同实际控制人承诺将促使公司尽快办理相关证照并对因未及时办理相关证照对公司造成的损失承担赔偿责任。同时，公司荆门生产基地正在按照计划建设施工，计划于2017年底竣工投产，该工厂环保设施先进、相关证照均依法有序办理，符合公司未来发展的需要。

### 四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	是	二(一)
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	是	二(二)
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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二(三)
是否存在偶发性关联交易事项	是	二(四)
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	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二(六)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2017年6月29日	-	8.00	6,000,000	48,000,000.00	全部用于增加百杰瑞（荆门）新材料有限公司的注册资本，用于荆门生产基地项目建设。

注：2017年6月28日公司召开第一届董事会第二十二次会议，审议通过了《湖北百杰瑞新材料股份有限公司股票发行方案》，拟以8元/股的价格发行股份数量不超过600万股（含600万股），预计募集资金总额不超过4800万元（含4800万元），全部用于增加百杰瑞（荆门）新材料有限公司的注册资本，用于荆门生产基地项目建设，截至公告披露日公司本次股票发行尚未开始认购。

## (二) 公司发生的对外担保事项:

单位：元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 (保证、抵押、质押)	责任类型 (一般或者连带)	是否履行必要决策程序	是否关联担保
瀚华担保股份有限公司湖北分公司	3,000,000.00	2年	保证	连带	是	否
总计	3,000,000.00	-	-	-	-	-

## 对外担保分类汇总:

项目汇总	余额
公司对外提供担保(包括公司、子公司的对外担保,不含公司对子公司的担保)	3,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产50%(不含本数)部分的金额	0.00

注：2016年12月6日，公司召开了第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于公司关联方向瀚华担保股份有限公司湖北分公司提供保证反担保的议案》，公司向中国银行股份有限公司湖北省分行申请不超过人民币300万元的贷款，期限12个月，该贷款由瀚华担保股份有限公司湖北分公司提供担保，公司与瀚华担保股份有限公司湖北分公司签署《融资担保委托合同》；公司全资子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司、公司股东张凤学及其配偶、公司股东纪东海等对瀚华担保股份有限公司湖北分公司提供连带责任反担保。2017年2月公司与中国银行股份有限公司湖北省分行签订了额度300万元的编号为“2017年营中小借字001号”的流动资金借款合同，由瀚华担保股份有限公司湖北分公司提供连带责任保证。

## (三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	_____	_____
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	2,000,000.00	0.00
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	50,000,000.00	0.00
总计	52,000,000.00	0.00

注：2017年1月9日，公司第一届董事会第十八次会议审议通过《关于预计公司2017年度日常性关联交易的议案》。根据公司经营需要，公司拟将2017年度部分货物运输业务交由山东佳怡物流有限公司及其在国内的各分公司承运，预计运输费用在200万元以内，关联方山东佳怡物流有限公司是公司股东、共同实际控制人之一、公司董事孙倩实际控制的公司，报告期内未实际发生业务往来；2017年度公司将根据经营需要，向银行及非银金融机构申请授信或贷款、借款融资，张凤学及其配偶、纪东海、王琳将为该融资提供担保，关联方张凤学是公司股东、公司共同实际控制人之一，同时担任公司董事长兼总经理，关联方纪东海是公司股东、公司共同实际控制人之一，同时担任公司副总经理，关联方王琳是孙倩的配偶，孙倩是公司股东、公司共同实际控制人之一，同时担任公司董事，报告期内，未发生该日常性关联交易。

#### （四）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
纪东海、张凤学、王琼	公司2017年2月与中国银行股份有限公司湖北省分行签订额度300万元的编号为“2017年营中小借字001号”的流动资金借款合同，该借款合同由瀚华担保股份有限公司湖北分公司提供连带责任保证，公司全资子公司百杰瑞(荆门)新材料有限公司、公司股东张凤学及其配偶王琼、公司股东纪东海等对瀚华担保股份有限公司湖北分公司提供连带责任反担保。	3,000,000.00	是
纪东海、王琳	公司2016年1月9日与招商银行股份有限公司武汉青山支行签订额度1000万元的编号为2016年青授字第0113号的授信协议，授信期间为12个月，即从2016年1月31日起到2017年1月30日止。	7,000,000.00	是

	并借款人民币 700 万元, 上述借款事项由公司以其名下位于武汉东湖新技术开发区光谷大道金融港二期 B5 栋 14 楼 1 单元房产一套、公司股东纪东海、王琳(公司股东孙倩配偶)分别以其名下的房产进行抵押担保。截止 2017 年 6 月 30 日, 公司在该合同下的借款余额为 0 元。		
张凤学、王琼	2016 年 5 月 12 日公司与创富融资租赁(上海)有限公司签订汽车融资租赁合同, 购买奥迪车一辆, 合同总额 765, 000. 00 元, 由股东张凤学及其配偶王琼作为连带保证人提供担保	765, 000. 00	是
张凤学、王琼、纪东海	公司 2016 年 11 月 28 日与中国邮政储蓄银行股份有限公司武汉市分行签订额度 200 万元的编号为“42000616100216110013”小企业流动资金借款合同, 并借款人民币 200 万元, 上述借款事项由担保人张凤学、王琼、纪东海提供最高额保证担保。截止 2017 年 6 月 30 日, 公司在该借款合同下的借款余额为 200 万。	2, 000, 000. 00	是
总计	-	12, 765, 000. 00	-

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:**

报告期内的偶发性关联交易是因为补充公司流动资金和购买资产融资所需, 能有效缓解资金短缺问题, 有利于解决公司因大批量采购原料导致的资金紧张问题。公司大批量采购原料可以增加公司议价能力, 能有效降低采购成本, 维持公司生产的稳定, 相关交易都是应借款人要求发生的, 是必要的, 且随着公司生产经营规模的不断扩大, 相关偶发性关联交易会持续发生。报告期内所有关联交易都是由关联方为公司无偿提供担保, 是有利于公司经营发

展的，不会损害公司及股东利益。

### （五）承诺事项的履行情况

1、共同实际控制人张凤学及其一致行动人出具了《避免同业竞争承诺函》，报告期内未出现违反承诺情形。

2、全体董事、监事以及高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，报告期内未出现违反承诺情形。

3、全体董事、监事以及高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺》，报告期内未出现违反承诺情形。

4、全体股东出具了《关于资金占用等事项的承诺书》，报告期内未出现违反承诺情形。

5、共同实际控制人张凤学及其一致行动人承诺股份公司股份在全国股份转让系统挂牌，本人直接或间接持有的股份公司股份分三批进入全国股转系统，每批进入的数量均为本人所持股份的三分之一。进入的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年，报告期内未出现违反承诺情形。

6、担任公司董事、监事、高级管理人员的张凤学、薛凌云、颜军儒、纪东海、孙倩、罗劲军、徐岩毅承诺在任职期间每年转让的股份数不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让，上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份，报告期内未出现违反承诺情形。

### （六）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
应收票据	质押	1,500,000.00	1.12%	公司 2017 年 5 月 12 日向招商银行股份有限公司武汉青山支行申请办理商业汇票承兑业务, 金额总计人民币壹佰伍拾万元整, 公司与其签定编号为 2017 年青质字第 0510 号的《质押合同》, 以自有的 1 张价值壹佰伍拾万元、期限 6 个月的电子银行承兑汇票提供质押担保。
累计值	-	1,500,000.00	1.12%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	10,897,094	54.49%	0	10,897,094	54.49%
	其中：控股股东、实际控制人	4,450,532	22.25%	0	4,450,532	22.25%
	董事、监事、高管	2,735,131	13.68%	0	2,735,131	13.68%
	核心员工	0	0.00%	0	0	-
有限售条件股份	有限售股份总数	9,102,906	45.51%	0	9,102,906	45.51%
	其中：控股股东、实际控制人	8,864,096	44.32%	0	8,864,096	44.32%
	董事、监事、高管	8,205,400	41.03%	0	8,205,400	41.03%
	核心员工	0	0.00%	0	-	0.00%
总股本		20,000,000	100%	0	20,000,000	100%
普通股股东人数		18				

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张凤学	6,087,604	-	6,087,604	30.44%	4,565,704	1,521,900
2	深圳市达晨创业投资有限公司	3,113,353	-	3,113,353	15.57%	-	3,113,353
3	付秀玉	2,081,387	-	2,081,387	10.41%	693,797	1,387,590
4	徐岩毅	1,553,704	-	1,553,704	7.77%	1,165,278	388,426
5	李瑞霞	0	1,451,658	1,451,658	7.26%	-	1,451,658
6	罗劲军	1,150,892	-	1,150,892	5.75%	863,169	287,723
7	孙倩	1,150,892	-	1,150,892	5.75%	863,169	287,723
8	纪东海	679,026	-	679,026	3.40%	509,270	169,756
9	顾元霞	611,123	-	611,123	3.06%	203,709	407,414
10	张晓东	575,446	-	575,446	2.88%	-	575,446
合计		17,003,427	1,451,658	18,455,085	92.28%	8,864,096	9,590,989

前十名股东间相互关系说明：

股东张凤学、徐岩毅、付秀玉、罗劲军、孙倩、纪东海、顾元霞等七名自然人为一致行动人。

### 三、控股股东、实际控制人情况



## （一）控股股东情况

依据《公司法》关于“控股股东”定义，公司股东中无持有的股份占公司股本总额百分之五十以上的股东；亦无持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。因此，公司没有控股股东。

## （二）实际控制人情况

张凤学及其一致行动人（纪东海、顾元霞、孙倩、徐岩毅、付秀玉、罗劲军）目前持有公司 66.57% 的股份，为公司共同实际控制人。公司股东张凤学与纪东海、顾元霞、孙倩、徐岩毅、付秀玉、罗劲军签署《一致行动协议》，约定张凤学、纪东海、顾元霞、罗劲军、孙倩、徐岩毅、付秀玉在股东大会表决投票时采取一致行动；在召开股东大会前，各方召开一致行动人会议，以各方所持表决权半数以上所持的表决意见作为各方共同表决意见；在两种表决意见获得的表决权数相等的情形下，以张凤学先生所持表决意见作为共同意见。

张凤学，男，中国国籍，无境外永久居留权，1969 年出生，本科学历。2001 年 3 月至 2006 年 5 月，就职于闻远（武汉）新材料有限公司，担任总经理助理；2006 年 6 月至 2008 年 5 月，创立武汉百杰瑞新材料有限公司，担任执行董事兼总经理；2008 年 6 月至 2014 年 7 月，创立湖北百杰瑞新材料有限公司，担任董事长兼总经理；2014 年 8 月至今，担任公司董事长兼总经理，任期三年。

付秀玉，男，中国国籍，无境外永久居留权，1972 年出生，硕士研究生学历。2003 年至 2012 年就职于南京证券股份有限公司；2012 年至今就职于北京天合元泰投资有限公司。

徐岩毅，男，中国国籍，无境外永久居留权，1967 年出生，本科学历。1988 年至 2000 年就职于新疆有色金属研究所，历任技术员、高级工程师；2001 年至 2005 年就职于上海维奥电子有限公司，担任营销部经理；2006 年至 2008 年就职于新疆威仕达上海公司，担任经理；2009 年至今就职于上海芸香茶业有限公司，担任经理；2014 年 8 月至今，担任公司董事，任期三年。

罗劲军，男，中国国籍，无境外永久居留权，1969 年出生，硕士研究生学历。1991 年毕业于华中师范大学数学系，2005 年毕业于香港浸会大学 MBA 专业。1991 年 7 月至 1992 年 10 月就职于武汉市一冶一中，担任老师；1992 年 11 月至 1994 年 6 月，自由职业；1994 年 7 月至 2003 年 4 月就职于人福科技公司，担任市场经理；2003 年 5 月至今就职于深圳市君健商贸有限责任公司，担任总经理；2014 年 8 月至今，担任公司董事，任期三年。

孙倩，女，中国国籍，无境外永久居留权，1977 年生，本科学历。1995 年 7 月毕业于山东艺术学校舞美设计专业。1995 年 7 月至 1997 年 9 月就职于济南市蓝星电器有限公司，历任业务员、业务经理；1997 年 9 月至 1999 年 9 月就职于上海工具销售有限公司，担任驻济办事处业务经理；1999 年 10 月至 2007 年 3 月创办山东佳怡物流有限公司，担任总经理；2007 年 4 月至今就职于山东佳怡物流有限公司，担任董事长；2014 年 8 月至今，担任公司董事，任期三年。

顾元霞，女，中国国籍，无境外永久居留权，1965 年出生，高中学历。1984 年至 2001 年就职于新疆锂盐厂，担任技术员；2001 年至 2006 年就职于闻远（武汉）新材料有限公司，担任技术员；2006 年至 2008 年就职于武汉百杰瑞新材料有限公司，担任车间主任；2008 年至 2014 年 9 月就职于湖北百杰瑞新材料有限公司，历任物流部主任、物流部副部长、生产部副部长；股份公司成立后，继续在股份公司担任生产部副部长。

纪东海，男，中国国籍，无境外永久居留权，1973 年出生，本科学历。1996 年毕业于西安冶金建筑学院有色金属冶炼专业；1996 年至 2000 年就职于新疆有色金属研究所；2000 年至 2006 年就职于闻远（武汉）新材料有限公司，历任车间主任、生产部长；2006 年至 2014 年就职于湖北百杰瑞新材料有限公司，

担任公司副总经理、子公司湖北佳德新材料有限公司总经理；2014年8月至今，担任公司副总经理，任期三年。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

#### **四、存续至本期的优先股股票相关情况**

不适用

## 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张凤学	董事长、总经理	男	47	本科	2014.8.1-2017.8.1	是
廖敏	董事	男	51	硕士	2014.8.1-2017.8.1	否
罗劲军	董事	男	48	硕士	2014.8.1-2017.8.1	否
孙倩	董事	女	40	本科	2014.8.1-2017.8.1	否
薛凌云	董事	男	45	硕士	2014.8.1-2017.8.1	否
徐岩毅	董事	男	49	本科	2014.8.1-2017.8.1	否
艾新平	董事	男	48	博士	2014.8.1-2017.8.1	否
颜军儒	监事	男	43	本科	2014.8.1-2017.8.1	否
张翌群	监事	女	45	本科	2014.8.1-2017.8.1	否
赵正红	职工监事	男	46	大专	2014.8.1-2017.8.1	是
纪东海	副总经理	男	43	本科	2014.8.1-2017.8.1	是
汪应兵	董事会秘书	男	42	本科	2015.12.1-2017.8.1	是
彭芳	财务总监	女	35	本科	2014.8.1-2017.8.1	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

注：公司第一届董事会、监事会的任期于2017年8月1日届满，公司正在积极筹划换届相关工作。鉴于公司第二届董事会、第二届监事会候选人的提名工作尚未完成，为了确保相关工作的准确性、连续性，公司决定董事会、监事会延期换届，公司高级管理人员的任期也相应顺延。公司将在相关事宜确定后，尽快完成董事会、监事会的换届选举工作。

### 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
张凤学	董事长兼总经理	6,087,604	-	6,087,604	30.44%	-
廖敏	董事	0	-	0	0.00%	-
罗劲军	董事	1,150,892	-	1,150,892	5.75%	-
孙倩	董事	1,150,892	-	1,150,892	5.75%	-

薛凌云	董事	148,081	-	148,081	0.74%	-
徐岩毅	董事	1,553,704	-	1,553,704	7.77%	-
艾新平	董事	0	-	0	0.00%	-
颜军儒	监事	170,332	-	170,332	0.85%	-
张翌群	监事	0	-	0	0.00%	-
赵正红	职工监事	0	-	0	0.00%	-
纪东海	副总经理	679,026	-	679,026	3.40%	-
汪应兵	董事会秘书	0	-	0	0.00%	-
彭芳	财务总监	0	-	0	0.00%	-
合计	-	10,940,531	-	10,940,531	54.70%	-

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
翟建明	副总经理	离任	无	个人原因离职

### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	3	2
截止报告期末的员工人数	78	99

#### 核心员工变动情况：

无
---

## 第七节 财务报表

### 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第八节、二、(七)1	563,435.86	2,305,610.70
结算备付金		-	0.00
拆出资金		-	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	0.00
衍生金融资产		-	-
应收票据	第八节、二、(七)2	2,436,000.00	1,770,000.00
应收账款	第八节、二、(七)3	2,530,724.49	3,050,907.21
预付款项	第八节、二、(七)4	38,930,982.21	7,534,797.74
应收保费		-	0.00
应收分保账款		-	0.00
应收分保合同准备金		-	0.00
应收利息		-	0.00
应收股利		-	-
其他应收款	第八节、二、(七)5	650,329.45	1,786,436.65
买入返售金融资产		-	-
存货	第八节、二、(七)6	41,280,736.82	38,372,400.97
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	第八节、二、(七)7	12,959.15	113,579.68
<b>流动资产合计</b>		<b>86,405,167.98</b>	<b>54,933,732.95</b>
<b>非流动资产：</b>			0.00
发放贷款及垫款		-	0.00
可供出售金融资产		-	0.00
持有至到期投资		-	0.00
长期应收款		-	0.00
长期股权投资		-	-

投资性房地产		-	-
固定资产	第八节、二、(七)8	15,425,744.20	15,389,308.92
在建工程	第八节、二、(七)9	5,608,522.89	4,610,835.96
工程物资		-	0.00
固定资产清理		-	0.00
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	0.00
无形资产	第八节、二、(七)10	88,961.74	96,809.74
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	第八节、二、(七)11	55,048.29	55,048.29
递延所得税资产	第八节、二、(七)12	20,882.35	22,703.21
其他非流动资产	第八节、二、(七)13	26,178,101.87	16,019,656.87
<b>非流动资产合计</b>		<b>47,377,261.34</b>	<b>36,194,362.99</b>
<b>资产总计</b>		<b>133,782,429.32</b>	<b>91,128,095.94</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	第八节、二、(七)15	5,000,000.00	9,000,000.00
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	第八节、二、(七)16	1,500,000.00	1,000,000.00
应付账款	第八节、二、(七)17	3,206,782.32	3,680,529.02
预收款项	第八节、二、(七)18	38,859,896.03	519,248.69
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	第八节、二、(七)19	755,337.40	1,091,920.61
应交税费	第八节、二、(七)20	2,025,699.43	1,255,440.96
应付利息	第八节、二、(七)21	8,820.83	15,104.17
应付股利		-	-
其他应付款	第八节、二、(七)22	776,060.97	131,985.86
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		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	第八节、二、(七)23	255,000.00	255,000.00
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>52,387,596.98</b>	<b>16,949,229.31</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-

应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	第八节、二、(七)24	212,500.00	340,000.00
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>212,500.00</b>	<b>340,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>52,600,096.98</b>	<b>17,289,229.31</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	第八节、二、(七)25	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	第八节、二、(七)26	33,539,521.50	33,539,521.50
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	第八节、二、(七)27	2,063,364.55	2,063,364.55
一般风险准备		-	-
未分配利润	第八节、二、(七)28	25,579,446.29	18,235,980.58
归属于母公司所有者权益合计		81,182,332.34	73,838,866.63
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>81,182,332.34</b>	<b>73,838,866.63</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>133,782,429.32</b>	<b>91,128,095.94</b>

法定代表人：张凤学

主管会计工作负责人：彭芳

会计机构负责人：方冬冬

**（二）母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		546,536.98	2,273,425.28
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		2,436,000.00	1,770,000.00
应收账款	第八节、二、十三(1)	2,530,724.49	3,050,907.21
预付款项		38,722,917.21	7,534,797.74

应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	第八节、二、十三(2)	2,115,333.65	1,779,646.65
存货		41,280,736.82	38,372,400.97
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	112,622.58
<b>流动资产合计</b>		<b>87,632,249.15</b>	<b>54,893,800.43</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	第八节、二、十三(3)	12,000,000.00	2,350,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		15,425,744.20	15,389,308.92
在建工程		4,743,903.87	4,573,713.46
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		88,961.74	96,809.74
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		55,048.29	55,048.29
递延所得税资产		20,882.35	22,703.21
其他非流动资产		15,751,656.87	15,751,656.87
<b>非流动资产合计</b>		<b>48,086,197.32</b>	<b>38,239,240.49</b>
<b>资产总计</b>		<b>135,718,446.47</b>	<b>93,133,040.92</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,000,000.00	9,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		1,500,000.00	1,000,000.00
应付账款		4,972,653.08	5,497,824.78
预收款项		38,859,896.03	519,248.69
应付职工薪酬		690,065.69	1,088,400.61
应交税费		1,903,089.09	1,112,309.79
应付利息		8,820.83	15,104.17
应付股利		-	-
其他应付款		776,060.97	131,985.86
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		255,000.00	255,000.00



其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		53,965,585.69	18,619,873.90
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		212,500.00	340,000.00
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		212,500.00	340,000.00
<b>负债合计</b>		54,178,085.69	18,959,873.90
<b>所有者权益：</b>			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		33,539,521.50	33,539,521.50
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		2,063,364.55	2,063,364.55
未分配利润		25,937,474.73	18,570,280.97
<b>所有者权益合计</b>		81,540,360.78	74,173,167.02
<b>负债和所有者权益合计</b>		135,718,446.47	93,133,040.92

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		71,995,934.46	47,477,402.66
其中：营业收入	第八节、二、(七)29	71,995,934.46	47,477,402.66
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		63,782,855.39	39,717,575.15
其中：营业成本	第八节、二、(七)29	57,499,195.63	32,266,097.04
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、二、(七)30	207,671.06	220,405.85
销售费用	第八节、二、(七)31	1,050,907.14	1,094,690.37
管理费用	第八节、二、(七)32	4,658,037.80	5,525,916.78
财务费用	第八节、二、(七)33	379,392.86	68,815.87
资产减值损失	第八节、二、(七)34	-12,349.10	541,649.24
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>8,213,079.07</b>	<b>7,759,827.51</b>
加：营业外收入	第八节、二、(七)35	0.00	123,401.42
其中：非流动资产处置利得		-	92,294.07
减：营业外支出	第八节、二、(七)36	2,404.76	121,020.00
其中：非流动资产处置损失		2,404.76	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>8,210,674.31</b>	<b>7,762,208.93</b>
减：所得税费用	第八节、二、(七)37	867,208.60	826,603.53
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,343,465.71</b>	<b>6,935,605.40</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		7,343,465.71	6,935,605.40
少数股东损益		-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>7,343,465.71</b>	<b>6,935,605.40</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,343,465.71	6,935,605.40

归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	第八节、二、(十四)2	0.37	0.35
（二）稀释每股收益	第八节、二、(十四)2	0.37	0.35

法定代表人：张凤学 主管会计工作负责人：彭芳 会计机构负责人：方冬冬

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	第八节、二、十三(4)	71,995,934.46	46,741,250.34
减：营业成本	第八节、二、十三(4)	57,499,195.63	31,941,256.02
税金及附加		200,048.26	195,379.32
销售费用		1,050,907.14	1,094,690.37
管理费用		4,642,914.18	5,332,468.02
财务费用		378,930.35	60,862.78
资产减值损失		-12,868.22	525,184.34
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
其他收益		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		8,236,807.12	7,591,409.49
加：营业外收入		0.00	123,401.42
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		2,404.76	121,020.00
其中：非流动资产处置损失		2,404.76	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		8,234,402.36	7,593,790.91
减：所得税费用		867,208.60	826,603.53
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		7,367,193.76	6,767,187.38
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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		-	-

<b>六、综合收益总额</b>		7,367,193.76	6,767,187.38
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.37	0.34
（二）稀释每股收益		0.37	0.34

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		80,761,857.78	37,026,151.38
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、二、(七)38	74,630.54	1,953,065.16
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>80,836,488.32</b>	<b>38,979,216.54</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		60,217,104.38	24,483,484.10
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		3,807,896.01	3,458,057.56
支付的各项税费		1,922,123.84	1,546,706.27
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、二、(七)38	1,516,372.48	3,221,474.05
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>67,463,496.71</b>	<b>32,709,721.98</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>13,372,991.61</b>	<b>6,269,494.56</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,000,000.00</b>	<b>0.00</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,734,912.71	1,999,343.90
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>11,734,912.71</b>	<b>1,999,343.90</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,734,912.71</b>	<b>-1,999,343.90</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		3,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,000,000.00</b>	<b>7,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		267,500.36	149,061.94
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	第八节、二、(七)38	105,000.00	4,698,833.33
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>7,372,500.36</b>	<b>5,347,895.27</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,372,500.36</b>	<b>1,652,104.73</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-7,753.38</b>	<b>82,323.94</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,742,174.84</b>	<b>6,004,579.33</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,305,610.70	582,048.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>563,435.86</b>	<b>6,586,627.53</b>

法定代表人：张凤学 主管会计工作负责人：彭芳 会计机构负责人：方冬冬

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		80,761,857.78	37,010,035.38
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		74,321.89	1,911,632.75
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>80,836,179.67</b>	<b>38,921,668.13</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		60,220,729.38	24,681,263.90
支付给职工以及为职工支付的现金		3,791,615.97	3,242,958.21
支付的各项税费		1,909,982.42	1,545,364.18
支付其他与经营活动有关的现金		2,792,582.76	3,174,522.38
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>68,714,910.53</b>	<b>32,644,108.67</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,121,269.14</b>	<b>6,277,559.46</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	-

取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,000,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		817,903.70	1,999,343.90
投资支付的现金		9,650,000.00	0.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		10,467,903.70	1,999,343.90
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-9,467,903.70	-1,999,343.90
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		3,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,000,000.00	7,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		267,500.36	149,061.94
支付其他与筹资活动有关的现金		105,000.00	4,698,833.33
<b>筹资活动现金流出小计</b>		7,372,500.36	5,347,895.27
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,372,500.36	1,652,104.73
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-7,753.38	82,323.94
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,726,888.30	6,012,644.23
加：期初现金及现金等价物余额		2,273,425.28	563,852.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		546,536.98	6,576,496.34

## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

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

#### 附注详情：

无

### 二、报表项目注释

## 财务报表附注

(2017年6月30日)

### (一) 公司的基本情况

湖北百杰瑞新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），其前身为湖北百杰瑞新材料有限公司，成立于2008年6月16日，并取得咸宁市工商行政管理局核发的注册号为422300000008401的企业法人营业执照，设立时注册资本为人民币50万元。

2014年8月1日，湖北百杰瑞新材料有限公司全体股东签署《发起人协议》，同意以湖北百杰瑞新材料有限公司2014年6月30日经审计的账面净资产53,539,521.50元以2.677:1的比例折合股本2000万元，净资产超过折股部分33,539,521.50元计入资本公积，湖北百杰瑞新材料有限公司全体股东作为股份公司的发起人，各发起人以净资产作为出资投入公司，持股比例不变。

2014年9月18日，经武汉市工商行政管理局核准，公司取得注册号为：422300000008401的营业执照。

2016年11月15日，经武汉市工商行政管理局核准，公司取得统一社会信用代码证为：91420121676456876L的营业执照。

截至2017年6月30日，本公司注册资本为人民币2000万元，股本为人民币2000万元。公司法人代表：张凤学。

**1、 本公司注册地、组织形式和总部地址**

公司注册地址：武汉化学工业区管理委员会内（青山冶金大道11号）。

公司组织形式：股份有限公司。

总部办公地址：武汉市金融港B5栋14楼。

**2、 本公司的业务性质和主要经营活动**

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营范围：稀有稀土金属产品、有色金属产品、锂电池材料开发、生产、销售、进出口及相关咨询服务。

**3、 本公司的母公司以及集团最终控制人的名称**

公司的第一大股东为张凤学，持股比例为30.44%。股东张凤学、纪东海、顾元霞、罗劲军、孙倩、徐岩毅、付秀玉为一致行动人，合计持有本公司66.57%股权，为本公司实际控制人，见附注（九）1所述。

**4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日**

本财务报告于2017年8月14日经公司第一届董事会第二十三次会议批准报出。

**（二） 本期度合并财务报表范围及其变化情况**

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计2家，详见本附注（八）所述。

**（三） 财务报表的编制基础**

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

**（四） 遵循企业会计准则的声明**

本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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

**（五） 重要会计政策和会计估计**



### 1、 会计期间

本集团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，是指企业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。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

### 3、 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的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。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。

B、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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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；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。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2017

年6月30日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方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其回报金额。

#### （2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

#### （3）少数股东权益和损益的列报

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

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

#### （4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余仍冲减少数股东权益。

#### （5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳

入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

## 6、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、 外币业务核算方法

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

### （1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

### （2）外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 8、 金融工具的确认和计量

### （1）金融工具的确认

本集团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。

### （2）金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产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、可供出售金融资产。

#### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期

采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；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；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。

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投资，不得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。

#### B、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，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

#### C、贷款和应收款项

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。

#### D、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，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ③金融资产的后续计量

A、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，计入当期损益。

B、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、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。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，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，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。

#### ④金融资产的减值准备

A、本集团在期末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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 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；
- c) 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；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 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；

f) 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；

g) 债务人经营所处的技术、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；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按

该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

#### b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的50%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，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，亦予以转出，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可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本集团将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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，不予转回。

### (3) 金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时



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。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；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；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。

本集团在初始确认时将某金融负债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后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②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负债，相关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。

### ③金融负债的后续计量

A、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，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

### （4）金融资产转移确认依据和计量

本集团在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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，与原计入其他综合收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。

本集团的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，与原计入其他综合收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。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融资产。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

#### （5）金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团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。

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但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：本集团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；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 9、 应收款项坏账准备的确认和计提

#### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收账款确认标准为单笔金额达到人民币 100 万元及以上的款项；单项金额重大的其他应收款确认标准为单笔金额达到人民币 80 万元及以上的款项。
单项金额重大	本集团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

并单项计提坏账准备的计提方法	已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。
----------------	---

## (2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

## 确定组合的依据

组合1	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款及组合2外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的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，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合2	有确凿证据可以收回的应收款项。

## 按组合计提坏账准备的计提方法

组合1	按账龄分析法计提坏账准备。
组合2	不计提坏账准备。

## 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	3.00	3.00
1—2年（含2年）	10.00	10.00
2—3年（含3年）	15.00	15.00
3—4年（含4年）	20.00	20.00
4—5年（含5年）	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

## (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

## 10、存货的分类和计量

(1) 存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生

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。具体划分为原材料、在产品、产成品、发出商品等。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。

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。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

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，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

## 11、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金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。

B、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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。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。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## （2）后续计量

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

①采用成本法核算的长期股权投资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。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采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；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。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可辨认净资产的公允价值为基础，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集团不一致的，按照本集团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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本集团对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本集团都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

## 12、固定资产的确认和计量

本集团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。

### （1）固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- 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）固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-50	5.00	1.90-4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输工具	4	5.00	23.75
电子及其他设备	3-5	5.00	31.67-19.00

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

### （3）融资租入固定资产

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### （4）固定资产的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

## 13、在建工程的核算方法

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，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。

### （3）在建工程的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。



#### 14、借款费用的核算方法

##### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

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

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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。

##### （2）借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，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。

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。

#### 15、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

##### （1）无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

### （2）无形资产的计量

- ①本集团无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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。

类别	使用年限（年）	年摊销率
专利及专有技术	5-10	10%-20%
办公软件	4-10	10%-25%

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

### （3）研究与开发支出

本集团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。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

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。

#### 16、长期待摊费用的核算方法

本集团将已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

#### 17、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 18、职工薪酬

职工薪酬，是指本集团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。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### （1）短期薪酬

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### （2）离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### A、设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

### （3）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （4）其他长期职工福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存

计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 19、预计负债的确认标准和计量方法

### （1）预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 20、收入确认方法和原则

本集团的收入包括销售商品收入和让渡资产使用权收入。

### （1）销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

### （2）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在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时，确认让渡资产使用权收入。

## 21、政府补助的确认和计量

本集团的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。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本集团将其划分为与收益相关的政府补助。

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量：

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

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

③已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 22、所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### （1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取

得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

## （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 23、经营租赁和融资租赁会计处理

### （1）经营租赁

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产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；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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率

且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧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时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。

本集团作为出租人，在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；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 24、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

## 25、主要会计政策和会计估计的变更

### （1）会计政策变更

本集团在报告期内无会计政策变更事项。

### （2）会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

## （六） 税项

### 1、主要税种及税率

（1）国内销售货物的增值税销项税率为17%，按扣除进项税额后的余额缴纳，出口销售货物（适用退税）的增值税退税率为9%、13%，出口销售货物（不适用退税）的增值税销项税率为17%。

（2）营业税税率为营业收入的5%（根据财税[2016]36号文件精神，本集团自2016年5月1日起相关营业税应税行为由缴纳营业税改为缴纳增值税，税率根据具体应税行为确定）。

（3）城市维护建设税、教育费附加分别按照应纳流转税额的7%和3%计缴，地方教育费



附加2016年5月1日前按应纳流转税额的2%计缴，2016年5月1日后按应纳流转税额的1.5%计缴（根据鄂政办发〔2016〕27号：“从2016年5月1日起，将企业地方教育费附加征收率由2%下调至1.5%，降低征收率的期限暂按两年执行”）。

（4）企业所得税：公司企业所得税税率为15%；公司子公司湖北佳德新材料有限公司及百杰瑞（荆门）新材料有限公司适用企业所得税税率为25%。

（5）其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

## 2、税收优惠

公司于2015年10月28日获批成为国家高新技术企业，高新技术企业证书编号为GR201542000096。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》国税函[2009]203号的规定，公司自2015年1月1日起至2017年12月31日止，减按15%的税率缴纳企业所得税。

## （七）合并会计报表项目附注

（以下附注未经特别注明，期末余额指2017年6月30日账面余额，年初余额指2016年12月31日账面余额，本期发生额指2017年1月-6月发生额，上期发生额指2016年1月-6月发生额。金额单位为人民币元）

### 1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	43,095.45	33,429.28
银行存款	520,340.41	1,272,181.42
其他货币资金		1,000,000.00
合 计	563,435.86	2,305,610.70

（1）货币资金期末余额较年初余额减少75.56%，主要系储备存货预付的原料采购款增加所致。

（2）本集团无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项，以及存放在境外的款项。

## 2、应收票据

### （1）应收票据分类

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑票据	2,436,000.00	1,770,000.00
合 计	2,436,000.00	1,770,000.00

## (2) 期末已质押的应收票据

截至期末，本集团已质押的应收票据为 150 万元整。公司 2017 年 5 月 12 日向招商银行股份有限公司武汉青山支行申请办理商业汇票承兑业务,金额总计人民币壹佰伍拾万元整,公司与其签定编号为 2017 年青质字第 0510 号的《质押合同》,以自有的 1 张价值壹佰伍拾万元、期限 6 个月的电子银行承兑汇票提供质押担保。

## (3) 期末已背书或贴现但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
银行承兑票据	37,106,208.53	
合 计	37,106,208.53	

## (4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

截至期末，本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## (5) 应收票据期末较年初余额增长 37.63%，主要系期末收到的票据尚未转让。

## 3、 应收账款

## (1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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					
组合1	2,647,937.15	100.00	117,212.66	4.43	2,530,724.49
组合小计	2,647,937.15	100.00	117,212.66	4.43	2,530,724.49

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	2,647,937.15	100.00	117,212.66	4.43	2,530,724.49

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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					
组合1	3,176,245.12	100.00	125,337.91	3.95	3,050,907.21
组合小计	3,176,245.12	100.00	125,337.91	3.95	3,050,907.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	3,176,245.12	100.00	125,337.91	3.95	3,050,907.21

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	2,108,300.65	63,249.02	3.00
1年至2年（含2年）	539,636.50	53,963.64	10.00
合 计	2,647,937.15	117,212.66	4.43

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	2,804,808.62	84,144.26	3.00
1年至2年(含2年)	326,436.50	32,643.65	10.00
2年至3年(含3年)	9,000.00	1,350.00	15.00
3年至4年(含4年)	36,000.00	7,200.00	20.00
合计	3,176,245.12	125,337.91	3.95

确定该组合的依据详见附注(五)9

(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-8,125.25元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
江苏国泰超威新材料有限公司	1,518,750.00	57.35	45,562.50
上海晶锂实业有限公司	407,136.50	15.38	39,033.64
武汉力兴(火炬)电源有限公司	362,750.00	13.70	21,837.50
齐鲁安替制药有限公司	310,000.00	11.71	9,300.00
江苏必康制药股份有限公司	49,300.65	1.86	1,479.02
合计	2,647,937.15	100.00	117,212.66

(5) 本集团应收账款期末余额中无应收关联方余额。

#### 4、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内(含1年)	38,888,323.96	99.89	7,492,139.49	99.43
1年至2年(含2年)			30,558.89	0.41
2年至3年(含3年)	30,558.89	0.08	2,989.74	0.04

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
3年以上	12,099.36	0.03	9,109.62	0.12
合计	38,930,982.21	100.00	7,534,797.74	100.00

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
湖北佳致通商贸有限公司	38,166,000.00	98.04	
湖北武大光子科技有限公司	278,000.00	0.71	
天风证券股份有限公司	120,000.00	0.31	
常州恒诚富士特干燥设备有限公司	96,900.00	0.25	
咸宁广裕新能源有限公司	39,000.00	0.10	
合计	38,699,900.00	99.41	

(3) 预付账款期末较年初增长 416.68%，主要为 2017 年公司向湖北佳致通商贸有限公司预付大额材料款所致，因该公司需从国外进口原材料，到货周期较长。

(4) 本集团预付账款期末余额中无预付关联方余额。

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项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					
组合1	672,332.43	100.00	22,002.98	3.27	650,329.45
组合2					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
组合小计 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	672,332.43	100.00	22,002.98	3.27	650,329.45
合 计	672,332.43	100.00	22,002.98	3.27	650,329.45

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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					
组合1	812,663.48	44.83	26,226.83	3.23	786,436.65
组合2	1,000,000.00	55.17			1,000,000.00
组合小计	1,812,663.48	100.00	26,226.83	1.45	1,786,436.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,812,663.48	100.00	26,226.83	1.45	1,786,436.65

组合 1 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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	668,432.43	20,052.98	3.00
4年至5年（含5年）	3,900.00	1,950.00	50.00
合 计	672,332.43	22,002.98	3.27

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	808,564.48	24,256.93	3.00
1年至2年（含2年）	199.00	19.90	10.00
4年至5年（含5年）	3,900.00	1,950.00	50.00
合计	812,663.48	26,226.83	3.23

确定该组合的依据详见附注（五）9。

（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-4,223.85 元。

（3）本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	344,394.00	340,394.00
备用金借支	248,442.65	176,147.05
减资款		1,000,000.00
对非关联方的应收款项	79,495.78	296,122.43
合计	672,332.43	1,812,663.48

（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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
创富融资租赁（上海）有限公司	保证金	229,494.00	1年以内	34.13	6,884.82
李丽	备用金借支	132,813.05	1年以内	19.75	3,984.39
湖北武大光子科技有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	14.87	3,000.00

张贤瑾	备用金借支	67,129.60	1年以内	9.98	2,013.89
刘昕	备用金借支	44,000.00	1年以内	6.54	1,320.00
合计	--	573,436.65	--	85.27	17,203.10

## 6、 存货

## (1) 存货分类：

项目	期末余额			年初余额		
	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	10,232,139.28		10,232,139.28	13,934,344.58		13,934,344.58
产成品	26,980,108.64		26,980,108.64	23,659,618.81		23,659,618.81
在产品	1,874,476.77		1,874,476.77	778,437.58		778,437.58
发出商品	2,194,012.13		2,194,012.13			
合计	41,280,736.82		41,280,736.82	38,372,400.97		38,372,400.97

(2) 本集团期末存货余额不存在减值迹象。

## 7、 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税待抵扣进项税额	12,959.15	113,579.68
合计	12,959.15	113,579.68

## 8、 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	8,094,426.84	12,513,399.63	1,433,877.37	626,280.90	22,667,984.74
2. 本期增加金额	172,072.07	642,692.12	51,282.05	4,699.15	870,745.39
(1) 购置	172,072.07	411,162.39	51,282.05	4,699.15	639,215.66



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
(2) 在建工程转入		231,529.73			231,529.73
(3) 融资租赁					
3. 本期减少金额			224,600.00		224,600.00
(1) 处置或报废			224,600.00		224,600.00
4. 期末余额	8,266,498.91	13,156,091.75	1,260,559.42	630,980.05	23,314,130.13
二、累计折旧					
1. 年初余额	1,414,163.98	4,713,788.52	643,989.33	506,733.99	7,278,675.82
2. 本期增加金额	119,562.57	567,607.84	108,322.44	27,587.26	823,080.11
(1) 计提	119,562.57	567,607.84	108,322.44	27,587.26	823,080.11
3. 本期减少金额			213,370.00		213,370.00
(1) 处置或报废			213,370.00		213,370.00
4. 期末余额	1,533,726.55	5,281,396.36	538,941.77	534,321.25	7,888,385.93
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) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	6,732,772.36	7,874,695.39	721,617.65	96,658.80	15,425,744.20
2. 年初账面价值	6,680,262.86	7,799,611.11	789,888.04	119,546.91	15,389,308.92

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书金额（原值）	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	3,277,654.15	因咸宁市规划原因暂未取得产权证书

## (3) 融资租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

运输设备	807,664.53	159,850.30		647,814.23
------	------------	------------	--	------------

融资租入的固定资产详见附注（十二）1所述。

## 9、在建工程

### （1）在建工程基本情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
高纯锂盐项目	4,743,903.87		4,743,903.87	4,573,713.46		4,573,713.46
磷酸二氢锂产线						
荆门锂电材料项目一期工厂	864,619.02		864,619.02	37,122.50		37,122.50
合计	5,608,522.89		5,608,522.89	4,610,835.96		4,610,835.96

### （2）重要在建工程项目变动情况

项目名称	年初余额	本期增加额	本期转入 固定资产 额	其他 减少 额	期末余额	本期利息 资本化率 (%)
高纯锂盐项目	4,573,713.46	170,190.41			4,743,903.87	
磷酸二氢锂产线		231,529.73	231,529.73			
荆门锂电材料项目一期工厂	37,122.50	827,496.52			864,619.02	
合计	4,610,835.96	1,229,216.66	231,529.73		5,608,522.89	

（续表）

项目名称	预算数	资金来源	工程累计投入占预算的比例（%）	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额
高纯锂盐项目	594,820,000.00	自筹	0.80	建设阶段		
磷酸二氢锂产线	800,000.00	自筹	44.09	完工		
荆门锂电材料项目一期工厂	120,000,000.00	自筹	0.72	建设阶段		

项目名称	预算数	资金来源	工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
合计	715,620,000.00					

## 10、无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	软件	中企动力触享官网系统	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	125,230.63	33,049.06	158,279.69
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	125,230.63	33,049.06	158,279.69
二、累计摊销			
1. 年初余额	43,169.71	18,300.24	61,469.95
2. 本期增加金额	4,698.00	3,150.00	7,848.00
(1) 摊销	4,698.00	3,150.00	7,848.00
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	47,867.71	21,450.24	69,317.95
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	77,362.92	11,598.82	88,961.74
2. 年初账面价值	82,060.92	14,748.82	96,809.74

## 11、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
厂房租金	55,048.29	357,142.86	357,142.86	55,048.29
合计	55,048.29	357,142.86	357,142.86	55,048.29

## 12、递延所得税资产

## (1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	139,215.64	20,882.35	151,354.74	22,703.21
合 计	139,215.64	20,882.35	151,354.74	22,703.21

## (2) 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明细

项 目	期末数	年初数
资产减值准备	210.00	210.00
可抵扣亏损	581,600.17	581,600.17
合 计	581,810.17	581,810.17

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	年初数	备注
2019 年			
2020 年	571,581.34	571,581.34	
2021 年	10,018.83	10,018.83	
合 计	581,600.17	581,600.17	

## 13、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付土地款（注）	25,488,445.00	15,674,000.00
预付工程款	689,656.87	345,656.87
合计	26,178,101.87	16,019,656.87

注：2012年公司与武汉市土地整理储备中心武汉化学工业区分中心签订协议，并根据协议支付前期费用1567.40万元（包括“批前规费”847万元及“拆迁平整费、房屋拆迁费和青苗补偿费”720.40万元），用于办理公司高纯锂盐项目的用地批复及国有土地使用证等事项，

2014年3月3日公司已取得湖北省人民政府下发的“鄂政土批【2014】328号”《省人民政府关于批准武汉市2012年城区第21批次建设用地的批复》的建设用地批件。由于化工区管理委员会与原住居民未签订拆迁协议，导致工程未正常开工，2017年度未发生支出。

2016年公司与荆门化工循环产业园管理委员会签订协议，征地200亩，其中一期100亩，主要建设锂电正极材料、铷盐、铯盐材料和锂矿石精加工等项目，截止到2017年6月30日已预付土地款9,814,445.00元。

#### 14、所有权或使用权受到限制的资产

##### (1) 所有权或使用权受到限制的资产情况

项目	期末账面余额	年初账面余额
其他货币资金		1,000,000.00
应收票据	1,500,000.00	
合计	1,500,000.00	1,000,000.00

##### (2) 资产所有权受到限制的原因

应收票据为质押在银行承兑汇票。

#### 15、短期借款

##### (1) 短期借款分类

借款条件	期末余额	年初余额
抵押借款		7,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	2,000,000.00
合计	5,000,000.00	9,000,000.00

(2) 短期借款分类的说明详见本附注（九）4（1）关联担保所述。

(3) 截止2017年06月30日，公司无到期未偿还的短期借款。

#### 16、应付票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,500,000.00	1,000,000.00
合计	1,500,000.00	1,000,000.00

## 17、应付账款

## (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
应付材料款	2,128,285.21	2,258,320.99
应付设备款	218,497.11	562,208.03
应付其他款	860,000.00	860,000.00
合 计	3,206,782.32	3,680,529.02

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	2017 年 6 月 30 日	账龄	款项性质	未结算原因
咸宁市中小企业服务中心	860,000.00	3 年以上	应付购房款	注
合计	860,000.00			

注：根据公司与咸宁市经济与信息化委员会签订的协议，公司以总价款 265 万元购买位于咸宁市经济开发区产业孵化园内的一栋标准化厂房及一宗土地，并由咸宁市经济委员会负责办理房产证及土地使用权证，由于权证尚未办理完毕，尾款暂未支付。

## 18、预收款项

## (1) 预收款项明细情况

项 目	期末余额	年初余额
预收货款	38,859,896.03	519,248.69
合 计	38,859,896.03	519,248.69

(2) 公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(3) 报告期末预收账款较年初增加 7,383.87%，主要系本期锂盐市场行情较好预收客户货款增加所致。

## 19、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,091,920.61	3,697,932.32	4,034,515.53	755,337.40

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利—设定提存计划		129,289.01	129,289.01	
三、辞退福利				
合计	1,091,920.61	3,827,221.33	4,163,804.54	755,337.40

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	943,218.23	3,556,585.44	3,878,668.65	621,135.02
2、职工福利费		60,611.10	60,611.10	
3、社会保险费		57,192.88	57,192.88	
其中：医疗保险费		45,654.87	45,654.87	
工伤保险费		7,534.22	7,534.22	
生育保险费		4,003.79	4,003.79	
4、住房公积金		23,542.90	23,542.90	
5、工会经费和职工教育经费	148,702.38		14,500.00	134,202.38
合计	1,091,920.61	3,697,932.32	4,034,515.53	755,337.40

注：期末工资、奖金、津贴和补贴余额系公司计提的2017年6月的工资，该部分工资在2017年7月份发放完毕。期末余额较年初余额大幅减少系年初计提了2016年度奖金所致。

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		125,305.52	125,305.52	
2、失业保险费		3,983.49	3,983.49	
合计		129,289.01	129,289.01	

## 20、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	906,599.19	87,590.07
城市维护建设税	64,759.47	6,131.31
教育费附加	27,752.77	2,627.70
地方教育费附加	13,876.46	437.95

税费项目	期末余额	年初余额
企业所得税	1,012,711.54	1,089,948.10
个人所得税		
土地使用税		44.64
房产税		9,496.89
其他		59,164.30
合计	2,025,699.43	1,255,440.96

注：（1）其他年初余额主要为印花税及提防维护费。

（2）应交税费期末余额较年初余额大幅增长，系2017年6月销售收入较2016年12月销售收入有较大增长，致应交增值税增长较大，相应附加税同时增长。

#### 21、应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款利息	8,820.83	15,104.17
合计	8,820.83	15,104.17

#### 22、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
中介费	150,000.00	
物流费	183,817.11	
租赁费	76,566.37	
非关联方往来	365,677.49	131,985.86
合计	776,060.97	131,985.86

注：本公司不存在账龄超过1年的重要其他应付款。

#### 23、一年内到期的非流动负债

类别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	255,000.00	255,000.00



合 计	255,000.00	255,000.00
-----	------------	------------

注：一年内到期的长期应付款为本公司的融资租入固定资产应付款项，详见本附注（十二）1所述。

## 24、长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
融资租入固定资产	467,500.00	595,000.00
减：一年内到期的长期应付款	255,000.00	255,000.00
合 计	212,500.00	340,000.00

注：融资租入固定资产情况详见本附注（十二）1所述。

## 25、股本

单位：股

项目	年初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

## 26、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	33,539,521.50			33,539,521.50
合 计	33,539,521.50			33,539,521.50

## 27、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,063,364.55			2,063,364.55
合 计	2,063,364.55			2,063,364.55

## 28、未分配利润

项 目	本期金额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	18,235,980.58	

项 目	本期金额	提取或分配比例
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	18,235,980.58	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,343,465.71	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的未分配利润		
期末未分配利润	25,579,446.29	

## 29、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入、营业成本明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	71,935,934.46	57,389,649.55	47,177,402.66	32,039,686.26
其他业务	60,000.00	109,546.08	300,000.00	226,410.78
合计	71,995,934.46	57,499,195.63	47,477,402.66	32,266,097.04

## (2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
锂盐	70,899,479.70	56,802,501.69	45,886,805.28	31,551,848.30
铯盐	1,027,907.76	587,147.86	1,285,469.17	487,837.96
铷盐	8,547.00		5,128.21	
合计	71,935,934.46	57,389,649.55	47,177,402.66	32,039,686.26

注：本期营业收入比上年同期增长 51.64%，主要系报告期内锂盐市场行情持续向好，销售量增加所致。本期营业成本比上年同期增长 78.20%，销售毛利率有所下降，主要系 2016 年锂盐原材料大涨之前，公司储备了一批成本较低的原材料，因此上年度毛利率较高。而 2017 年上半年原材料继续有小幅上涨，且公司为了打开市场，对长期合作客户给予时间应对上涨因素影响，在销售价格上采取了适当的让利措施。

## 30、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	114,329.94	133,179.22
教育费附加	48,998.55	56,795.43
地方教育费附加	25,378.24	30,431.20
房产税	9,496.89	
印花税	7,622.80	
其他	1,844.64	
合 计	207,671.06	220,405.85

## 31、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	195,509.22	284,326.28
差旅费用	38,043.01	30,267.32
业务费用	37,579.80	33,192.61
运输费用	539,984.11	570,035.04
办公及通信费用	202,257.24	109,728.29
广告宣传费用		30,493.16
摊销及折旧费用		1,467.09
其 他	37,533.76	35,180.58
合 计	1,050,907.14	1,094,690.37

注：（1）报告期销售人员没有增减，销售人员薪酬减少主要系 2016 年公司销售提成奖励政策按每半年度计算，故 2016 年 6 月除正常计提当月工资外，计提了相应的销售提成奖金。而 2017 年度公司销售提成奖励政策按年度计算，故未计提销售提成奖金。

（2）报告期内运输费较上年同期稍有减少，主要系本期发货集中到随州，且发货次数减少、次运输量大，运输价格有优势，同时本期客户变化导致运输里程较上年同期缩短，较大程度上节约了运费。

## 32、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,142,078.97	1,354,749.12
差旅费用	185,699.02	75,818.59

项 目	本期发生额	上期发生额
办公及通信费用	85,558.72	86,331.89
中介费	263,720.70	198,880.26
房租物业费用	66,520.50	116,999.01
税金		11,581.53
摊销及折旧费用	300,239.60	118,969.76
技术开发费用	2,177,544.87	2,800,666.38
物料消耗费用	8,184.49	416,012.94
业务费用	98,640.76	60,574.14
修理费用	147,522.01	-1,133.87
车辆费用	60,053.82	108,626.76
运输装卸费用	43,472.55	44,940.00
其他	78,801.79	132,900.27
合 计	4,658,037.80	5,525,916.78

注：（1）本期职工薪酬较上期稍有减少，主要系2016年公司管理提成奖励政策按每半年度计算，故2016年6月除正常计提当月工资外，计提了相应的管理提成奖金。而2017年度公司管理提成奖励政策按年度计算，故未计提管理提成奖金。

（2）本期技术开发费用减少，主要系本期立项的部分研发项目仍处于初始阶段，投入还较少所致。

（3）本期物料消耗费用较上期大幅减少，主要系上年同期因咸宁办公楼地板维修领用耗材较多所致。

### 33、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	312,958.69	158,625.02
减：利息收入	8,749.56	4,529.79
汇兑净损失	62,065.10	-94,140.23
手续费	13,118.63	8,860.87
合 计	379,392.86	68,815.87

注：本期财务费用比上年同期增长451.32%，主要系贷款利息增加及市场汇率影响导致汇兑净损失增加。

## 34、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-12,349.10	-19,898.67
存货跌价准备		561,547.91
合计	-12,349.10	541,649.24

注：本报告期内市场价格较为稳定，不需要计提存货跌价准备。

## 35、营业外收入

## (1) 营业外收入分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		30,000.00	
其他		93,401.42	
合计		123,401.32	

## (2) 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	与资产相关 与收益相关
2015年中央外经贸发展专项资金（中小开）		30,000.00	与收益相关
合计		30,000.00	

## 36、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,404.76	121,020.00	2,407.76
合计	2,404.76	121,020.00	2,404.76

注：本期发生额系处置固定资产两辆小轿车损失。

## 37、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	865,387.74	905,381.18
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	1,820.86	-78,777.65
所得税费用	867,208.60	826,603.53

## 38、现金流量表相关信息

## (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
收到的其他与经营活动有关的现金	74,630.54	1,953,065.16
其中：收到政府补助款		30,000.00
与经营活动有关的往来款项	65,880.98	712,092.25
利息收入	8,749.56	4,529.79
保证金		1,000,000.00
其他		206,443.12

注：收到的其他与经营活动有关的现金本期发生额较上期大幅度减少，主要系上年同期收回担保公司保证金 100 万所致。

## (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
支付的其他与经营活动有关的现金	1,516,372.48	3,221,474.05
其中：以现金支付的管理费用、销售费用等	1,297,527.86	2,574,850.67
与经营活动有关的往来款项	218,844.62	646,623.38
罚款、滞纳金等		

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金		
其中：资金拆借		
收回借款保证金		

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与筹资活动有关的现金	105,000.00	4,698,833.33
其中：资金拆借		4,698,833.33
支付融资担保费	105,000.00	

支付银行汇票保证金	
-----------	--

## 39、现金流量表补充资料

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

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	7,343,465.71	6,935,605.40
加：资产减值准备	-12,349.10	541,649.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	823,080.11	670,014.03
无形资产摊销	7,848.00	7,848.00
长期待摊费用摊销	357,142.86	372,023.81
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）	2,404.76	-93,401.42
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）	312,958.69	59,252.79
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）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,908,335.85	720,982.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-32,344,878.77	-4,200,305.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	39,791,655.20	1,255,825.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,372,991.61	6,269,494.56
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：		

项目	本期金额	上期金额
现金的期末余额	563,435.86	6,586,627.53
减：现金的年初余额	2,305,610.70	582,048.20
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,742,174.84	6,004,579.33

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	563,435.86	6,586,627.53
其中：库存现金	43,095.45	345,137.84
可随时用于支付的银行存款	520,340.41	6,241,489.69
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	563,435.86	6,586,627.53
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (八) 在其他主体中的权益

在子公司中的权益，其中企业集团的构成如下：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
湖北佳德新材料有限公司	咸宁	咸宁	工业生产	100.00		100.00	设立
百杰瑞(荆门)新材料有限公司	荆门	荆门	工业生产	100.00		100.00	设立

公司第一届董事会第十四次会议通过了注销全资子公司湖北佳德新材料有限公司的议案，并于 2017 年 02 月 21 日取得税务注销通知书，于 2017 年 06 月 19 日取得工商注销通知书，截止 2017 年 6 月 30 日，银行账户尚未注销完毕。

## (九) 关联方关系及其交易

## 1、本公司的共同实际控制人

2014 年 7 月 1 日，张凤学、纪东海、顾元霞、罗劲军、孙倩、徐岩毅、付秀玉签署了



《一致行动协议书》，约定张凤学、纪东海、顾元霞、罗劲军、孙倩、徐岩毅、付秀玉在股东大会表决投票时采取一致行动；在召开股东会前，各方召开一致行动人会议，以各方所持表决权半数以上所持的表决意见作为各方共同表决意见；在两种表决意见获得的表决权数相等的情形下，以张凤学先生所持表决意见作为共同意见。张凤学、纪东海、顾元霞、罗劲军、孙倩、徐岩毅、付秀玉在公司的持股比例合计 63.92%，依其持股所享有的表决权足以对公司股东会决议产生重大影响，且能够实际支配公司行为。因此张凤学、纪东海、顾元霞、罗劲军、孙倩、徐岩毅、付秀玉共同控制公司，为共同实际控制人。

2016年6月22日，张凤学通过全国中小企业股份转让系统增持公司 529,949.00 股流通股，占公司总股本的 2.65%，本次增持后，张凤学持股比例为 30.44%，公司共同实际控制人张凤学、纪东海、顾元霞、罗劲军、孙倩、徐岩毅、付秀玉在公司的持股比例合计 66.57%。

## 2、 本公司的子公司

本集团的子公司情况详见附注（八）所述。

## 3、 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
纪东海	公司股东
王琼	公司股东之亲属
王琳	公司股东之亲属

## 4、 关联方交易

### （1）关联担保

① 公司于 2016 年 1 月 9 日与招商银行股份有限公司武汉青山支行签订额度 1000 万元的编号为“2016 年青授字第 0113 号”的授信协议，授信期间为 12 个月，即从 2016 年 1 月 31 日起到 2017 年 1 月 30 日止。并借款人民币 700 万元，上述借款事项由公司以其名下位于武汉东湖新技术开发区光谷大道金融港二期 B5 栋 14 楼 1 单元房产一套、公司股东纪东海、王琳（公司股东孙倩配偶）分别以其名下的房产进行抵押担保。截止 2017 年 6 月 30 日，公司在该合同下的借款已归还完毕。

② 公司于 2016 年 11 月 28 日与中国邮政储蓄银行股份有限公司武汉市分行签订额度 200

万元的编号为“42000616100216110013”小企业流动资金借款合同，并借款人民币 200 万元，上述借款事项由担保人张凤学、王琼、纪东海提供最高额保证担保。截止 2017 年 6 月 30 日，公司在该借款合同下的借款余额为 200 万元。

③公司于 2016 年 5 月 12 日与创富融资租赁（上海）有限公司签订汽车融资租赁合同，购买奥迪车一辆，合同总额 765,000.00 元，由张凤学、王琼提供担保。

④公司于 2017 年 2 月 27 日与中国银行股份有限公司湖北省分行签订额度 300 万元的编号为“2017 年省营中小借字 001 号”小企业流动资金借款合同，并借款人民币 300 万元，上述借款事项由担保人瀚华担保股份有限公司湖北分公司提供最高额保证担保。截止 2017 年 6 月 30 日，公司在该借款合同下的借款余额为 300 万元。

## 5、 关联方承诺事项

无。

### （十） 承诺及或有事项

#### 1、 重要承诺事项

截至2017年6月30日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

#### 2、 或有事项

截至2017年6月30日，本集团无需要披露的重大或有事项。

### （十一） 资产负债表日后事项

截至报告出具日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

### （十二） 其他重要事项

#### 1、 租赁

（1）本公司作为融资租赁承租人，相关信息如下：

A、截止报告期末，长期应付款的余额为212,500.00 元，为以前年度发生的融资租入固定资产汽车产生。

B、各类租入固定资产的年初和期末原价、累计折旧额、减值准备累计金额：

融资租赁租入资产类别	固定资产原价		累计折旧额	减值准备累计金额
	年初余额	期末余额		
运输设备	807,664.53	807,664.53	159,850.30	

融资租赁租入资产类别	固定资产原价		累计折旧额	减值准备累计金额
	年初余额	期末余额		
合计	807,664.53	807,664.53	159,850.30	

## C、以后年度将支付的最低租赁付款额：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	255,000.00
1-2年（含2年）	212,500.00
合计	467,500.00

## (十三) 母公司财务报表主要项目附注

## 1、 应收账款

## (1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项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					
组合1	2,647,937.15	100.00	117,212.66	4.43	2,530,724.49
组合小计	2,647,937.15	100.00	117,212.66	4.43	2,530,724.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,647,937.15	100.00	117,212.66	4.43	2,530,724.49

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项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					
组合1	3,176,245.12	100.00	125,337.91	3.95	3,050,907.21
组合2					
组合小计	3,176,245.12	100.00	125,337.91	3.95	3,050,907.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	3,176,245.12	100.00	125,337.91	3.95	3,050,907.21

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	2,108,300.65	63,249.02	3.00
1年至2年（含2年）	539,636.50	53,963.64	10.00
合 计	2,647,937.15	117,212.66	4.43

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	2,804,808.62	84,144.26	3.00
1年至2年（含2年）	326,436.50	32,643.65	10.00
2年至3年（含3年）	9,000.00	1,350.00	15.00
3年至4年（含4年）	36,000.00	7,200.00	20.00
合 计	3,176,245.12	125,337.91	3.95

确定该组合的依据详见附注（五）9。

（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-8,125.25元

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
江苏国泰超威新材料有限公司	1,518,750.00	45,562.50	3
上海晶锂实业有限公司	407,136.50	39,033.64	9.59
武汉力兴(火炬)电源有限公司	362,750.00	21,837.50	6.02
齐鲁安替制药有限公司	310,000.00	9,300.00	3
江苏必康制药股份有限公司	49,300.65	1,479.02	3
合计	2,647,937.15	117,212.66	4.43

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 2,647,937.15 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 117,212.66 元。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项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					
组合1	648,028.55	30.33	21,273.86	3.28	626,754.69
组合2	1,488,578.96	69.67			1,488,578.96
组合小计	2,136,607.51	100.00	21,273.86	1.00	2,115,333.65

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,136,607.51	100.00	21,273.86	1.00	2,115,333.65

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项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					
组合1	805,663.48	44.62	26,016.83	3.23	779,646.65
组合2	1,000,000.00	55.38			1,000,000.00
组合小计	1,805,663.48	100.00	26,016.83	1.44	1,779,646.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,805,663.48	100.00	26,016.83	1.44	1,779,646.65

组合 1 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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	644,128.55	19,323.86	3.00
4年至5年（含5年）	3,900.00	1,950.00	50.00
合 计	648,028.55	21,273.86	3.28

账龄	年初余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	801,564.48	24,046.93	3.00
1年至2年（含2年）	199.00	19.90	10.00
4年至5年（含5年）	3,900.00	1,950.00	50.00
合计	805,663.48	26,016.83	3.23

确定该组合的依据详见附注（五）9。

组合2中，期末余额为代垫百杰瑞（荆门）子公司工程建设款。

（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-4,742.97元。

（3）本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	344,394.00	333,394.00
备用金借支	248,442.65	176,147.05
减资款		1,000,000.00
对非关联公司的应收款项	55,191.90	296,122.43
对关联公司的应收款项	1,488,578.96	
合计	2,136,607.51	1,805,663.48

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
百杰瑞（荆门）新材料有限公司	1,488,578.96	69.67	
创富融资租赁（上海）有限公司	229,494.00	10.74	6,884.82
李丽	132,813.05	6.22	3,984.39
湖北武大光子科技有限公司	100,000.00	4.68	3,000.00
张贤瑾	67,129.60	3.14	2,013.89
合计	2,018,015.61	94.45	15,883.10

### 3、长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,000,000.00		12,000,000.00	2,350,000.00		2,350,000.00
合计	12,000,000.00		12,000,000.00	2,350,000.00		2,350,000.00

## (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖北佳德新材料有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
百杰瑞（荆门）新材料有限公司	350,000.00	9,650,000.00		10,000,000.00		
合计	2,350,000.00	9,650,000.00		12,000,000.00		

## 4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	71,935,934.46	57,389,649.55	46,441,250.34	31,714,845.24
其他业务	60,000.00	109,546.08	300,000.00	226,410.78
合计	71,995,934.46	57,499,195.63	46,741,250.34	31,941,256.02

## (十四) 补充资料

## 1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本集团非经常性损益发生情况如下（收益以正数列示，损失以负数列示）：

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 越权审批，或无正式批准档，或偶发性的税收返还、减免	2,404.76	



项 目	本期发生额	说明
<p>计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外</p> <p>计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费</p> <p>企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益</p> <p>非货币性资产交换损益</p> <p>委托他人投资或管理资产的损益</p> <p>因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备</p> <p>债务重组损益</p> <p>企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等</p> <p>交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益</p> <p>同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益</p> <p>与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益</p> <p>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</p> <p>单独进行减值测试的应收款项减值准备转回</p> <p>对外委托贷款取得的损益</p> <p>采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益</p> <p>根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响</p> <p>受托经营取得的托管费收入</p> <p>除上述各项之外的其他营业外收入和支出</p> <p>其他符合非经常性损益定义的损益项目</p>		
小 计	2,404.76	
减：非经常性损益的所得税影响数	360.71	
少数股东损益的影响数		

项 目	本期发生额	说明
合 计	2,044.05	

## 2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、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	9.47	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.47	0.37	0.37

法定代表人：张凤学

主管会计工作负责人：彭芳

会计机构负责人：方冬冬

湖北百杰瑞新材料股份有限公司  
2017年8月16日

