

# 审计报告

---

苏州中科创新型材料股份有限公司

会审字[2018]3792号

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

## 目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-6
2	合并资产负债表	7
3	合并利润表	8
4	合并现金流量表	9
5	合并所有者权益变动表	10 - 11
6	母公司资产负债表	12
7	母公司利润表	13
8	母公司现金流量表	14
9	母公司所有者权益变动表	15 - 16
10	财务报表附注	17 - 83

## 审计报告

苏州中科创新型材料股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了苏州中科创新型材料股份有限公司（以下简称中科新材）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中科新材2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）可供出售金融资产减值

## 1.事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日止，中科新材可供出售金融资产账面余额 218,625,000.00 元，减值准备 218,625,000.00 元，账面价值为 0 元。中科新材管理层对可供出售金融资产的减值情况进行分析，在综合考虑各种相关因素后，如果判断该可供出售金融资产已发生减值，则确认减值损失。中科新材 2017 年度计提可供出售金融资产减值准备 77,254,227.10 元，对净利润产生重大影响，且计提金额涉及到管理层的重大判断，因此，我们将可供出售金融资产减值作为关键审计事项。可供出售金融资产减值相关信息披露详见财务报告的“附注五、9”。

## 2.审计应对

我们针对与可供出售金融资产减值相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序包括：

(1) 了解管理层对计提可供出售金融资产减值准备的判断过程，并检查相关决策程序；

(2) 评估管理层判断可供出售金融资产发生减值的依据合理性，并通过检查获取的被投资单位财务信息、与被投资单位的沟通记录等资料验证管理层的判断；

(3) 通过公开信息查询、检查诉讼资料并访谈诉讼律师验证管理层判断可供出售金融资产所依据事实的真实性和可靠性。

通过执行以上程序，我们认为中科新材管理层对可供出售金融资产减值作出的判断是合理的。

## (二) 应收保理款的可收回性

### 1.事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日止，中科新材应收保理款的期末余额为 1,182,000,000.00 元，占合并报表资产总额的 36.53%，是中科新材资产中重要组成部分。由于中科新材应收保理款余额较大，且单笔金额重大，若出现到期无法收回的情况，则对中科新材财务报表产生重大影响，因此，我们将应收保理款的可收回性确定为关键审计事项。中科新材应收保理款相关信息披露详见财务报告

的“附注五、3”。

## 2. 审计应对

我们针对与应收保理款的可收回性相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序包括：

- (1) 了解与保理业务相关的关键内部控制，并测试相关控制的运行有效性；
- (2) 取得并检查保理业务相关的合同及银行单据，据此判断保理业务的真实性；
- (3) 测算保理利息收入，检查保理款及利息收回时间，关注期后保理款的收回情况，确定已到期保理款及利息是否按照合同约定正常收回；
- (4) 对保理客户及担保方进行现场走访，了解客户的经营情况及担保方的担保能力，判断客户的履约能力及履约意愿是否正常。

通过实施以上程序，我们没有发现应收保理款的可收回性存在重大不确定性。

## 四、其他信息

中科新材管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中科新材 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

中科新材管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中科新材的持续经营能力，披露与持续

经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中科新材、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中科新材的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报

表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就中科新材中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(此页无正文，为会审字[2018]3792号审计报告之签章页)

华普天健会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国 北京

中国注册会计师(项目合伙人): 卢珍

中国注册会计师: 汤小龙

中国注册会计师: 高婷婷

2018年4月24日

## 合并资产负债表

编制单位：苏州中科创新型材料股份有限公司

2017年12月31日

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	期初余额	项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	五、1	428,602,615.69	395,225,217.99	短期借款	五、15	668,000,000.00	220,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	五、2	186,150,116.87	35,982,103.20	衍生金融负债			
应收账款	五、3	1,464,847,616.93	472,223,661.16	应付票据	五、16	399,193,894.82	382,099,312.66
预付款项	五、4	117,236,308.48	70,410,501.06	应付账款	五、17	269,823,510.65	111,775,977.97
应收保费				预收款项	五、18	8,044,530.22	4,169,985.73
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	五、5	33,265,166.66	5,850,856.16	应付职工薪酬	五、19	2,820,516.24	1,513,550.00
应收股利				应交税费	五、20	17,606,787.86	9,693,673.69
其他应收款	五、6	25,942,671.52	1,648,987.91	应付利息	五、21	2,549,831.14	286,375.00
买入返售金融资产				应付股利		-	-
存货	五、7	352,791,295.62	311,570,093.82	其他应付款	五、22	4,160,315.32	716,162.57
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	五、8	277,218,260.31	225,537,937.51	代理买卖证券款			
<b>流动资产合计</b>		<b>2,886,054,052.08</b>	<b>1,518,449,358.81</b>	代理承销证券款			
<b>非流动资产：</b>				持有待售负债			
发放贷款及垫款				一年内到期的非流动负债	五、23	35,087,719.32	
可供出售金融资产	五、9		77,254,227.10	其他流动负债			
持有至到期投资				<b>流动负债合计</b>		<b>1,407,287,105.57</b>	<b>730,255,037.62</b>
长期应收款				<b>非流动负债：</b>			
长期股权投资				长期借款	五、24	602,631,579.02	
投资性房地产				应付债券			
固定资产	五、10	251,677,465.98	238,524,784.64	其中：优先股			
在建工程	五、11	827,206.00	9,189,273.67	永续债			
工程物资				长期应付款			
固定资产清理				长期应付职工薪酬			
生产性生物资产				专项应付款			
油气资产				预计负债			
无形资产	五、12	77,317,474.83	79,206,685.35	递延收益	五、25	17,512,966.74	18,695,456.26
开发支出				递延所得税负债			
商誉				其他非流动负债			
长期待摊费用				<b>非流动负债合计</b>		<b>620,144,545.76</b>	<b>18,695,456.26</b>
递延所得税资产	五、13	14,362,106.30	14,420,520.11	<b>负债合计</b>		<b>2,027,431,651.33</b>	<b>748,950,493.88</b>
其他非流动资产	五、14	5,351,395.57	17,269,357.00	<b>所有者权益：</b>			
<b>非流动资产合计</b>		<b>349,535,648.68</b>	<b>435,864,847.87</b>	股本	五、26	242,712,330.00	242,712,330.00
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	五、27	775,676,287.26	775,253,188.39
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	五、28	43,820,454.38	43,820,454.38
				一般风险准备			
				未分配利润	五、29	145,948,977.79	143,577,740.03
				归属于母公司所有者权益合计		1,208,158,049.43	1,205,363,712.80
				少数股东权益			
				<b>所有者权益合计</b>		<b>1,208,158,049.43</b>	<b>1,205,363,712.80</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,235,589,700.76</b>	<b>1,954,314,206.68</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>3,235,589,700.76</b>	<b>1,954,314,206.68</b>
法定代表人：			主管会计工作负责人：			会计机构负责人：	

## 母公司资产负债表

编制单位：苏州中科创新型材料股份有限公司

2017年12月31日

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	期初余额	项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金		108,123,825.25	220,859,297.00	短期借款		648,000,000.00	220,000,000.00
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负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		81,013,708.02	8,778,939.04	应付票据		57,656,560.68	324,083,443.82
应收账款	十六、1	100,611,534.60	131,310,558.09	应付账款		9,161,799.02	40,332,874.85
预付款项		14,740,670.46	41,050,102.08	预收款项		4,277,452.39	2,937,997.74
应收利息				应付职工薪酬		1,504,390.00	701,590.00
应收股利				应交税费		4,340,862.85	3,079,736.97
其他应收款	十六、2	1,441,351,180.89	559,108,642.31	应付利息		2,523,247.81	286,375.00
存货		92,877,897.03	196,388,825.08	应付股利			
持有待售资产				其他应付款		3,008,924.84	660,766.89
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		3,800,465.97	1,060,831.03	一年内到期的非流动负债		35,087,719.32	
<b>流动资产合计</b>		<b>1,842,519,282.22</b>	<b>1,158,557,194.63</b>	其他流动负债			
<b>非流动资产：</b>				<b>流动负债合计</b>		<b>765,560,956.91</b>	<b>592,082,785.27</b>
可供出售金融资产			77,254,227.10	<b>非流动负债：</b>			
持有至到期投资				长期借款		602,631,579.02	
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	十六、3	495,192,300.00	370,192,300.00	其中：优先股			
投资性房地产				永续债			
固定资产		78,050,141.84	88,290,088.66	长期应付款			
在建工程				长期应付职工薪酬			
工程物资				专项应付款			
固定资产清理				预计负债			
生产性生物资产				递延收益		602,000.00	842,000.00
油气资产				递延所得税负债			
无形资产		33,085,816.91	33,889,586.27	其他非流动负债			
开发支出				<b>非流动负债合计</b>		<b>603,233,579.02</b>	<b>842,000.00</b>
商誉				<b>负债合计</b>		<b>1,368,794,535.93</b>	<b>592,924,785.27</b>
长期待摊费用				<b>所有者权益：</b>			
递延所得税资产		8,522,826.65	11,221,214.81	股本		242,712,330.00	242,712,330.00
其他非流动资产			3,147,725.00	其他权益工具			
<b>非流动资产合计</b>		<b>614,851,085.40</b>	<b>583,995,141.84</b>	其中：优先股			
				永续债			
				资本公积		775,253,188.39	775,253,188.39
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		43,820,454.38	43,820,454.38
				未分配利润		26,789,858.92	87,841,578.43
				<b>所有者权益合计</b>		<b>1,088,575,831.69</b>	<b>1,149,627,551.20</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,457,370,367.62</b>	<b>1,742,552,336.47</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,457,370,367.62</b>	<b>1,742,552,336.47</b>
法定代表人：			主管会计工作负责人：			会计机构负责人：	

# 合并利润表

编制单位：苏州中科创新型材料股份有限公司 2017年度 单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>		<b>1,431,589,639.38</b>	<b>1,050,316,406.42</b>
其中：营业收入	五、30	1,431,589,639.38	1,050,316,406.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>1,436,954,746.69</b>	<b>1,022,460,685.95</b>
其中：营业成本	五、30	1,166,587,041.53	876,406,253.75
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、31	9,781,793.44	7,131,202.55
销售费用	五、32	38,710,260.74	32,439,847.31
管理费用	五、33	102,552,042.34	73,517,008.10
财务费用	五、34	14,807,520.14	249,901.96
资产减值损失	五、35	104,516,088.50	32,716,472.28
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）	五、36	18,034,857.82	158,356.17
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、37	-27,836.83	114,870.02
其他收益（损失以“-”号填列）	五、38	6,245,638.52	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>18,887,552.20</b>	<b>28,128,946.66</b>
加：营业外收入	五、39	1,794,862.09	7,432,169.12
减：营业外支出	五、40	1,676,382.56	842,491.76
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>19,006,031.73</b>	<b>34,718,624.02</b>
减：所得税费用	五、41	16,634,793.97	6,752,427.44
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,371,237.76</b>	<b>27,966,196.58</b>
<b>（一）按经营持续性分类</b>			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,371,237.76	27,966,196.58
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>（二）按所有权归属分类</b>			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,371,237.76	27,966,196.58
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属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>2,371,237.76</b>	<b>27,966,196.58</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,371,237.76	27,966,196.58
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（元/股）		0.01	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		/	/

法定代表人： \_\_\_\_\_ 主管会计工作负责人： \_\_\_\_\_ 会计机构负责人： \_\_\_\_\_

## 母公司利润表

编制单位：苏州中科创新型材料股份有限公司	2017年度		单位：元 币种：人民币
项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业收入</b>	十六、4	<b>566,539,673.51</b>	<b>642,875,746.45</b>
减：营业成本	十六、4	482,792,397.97	553,450,907.12
税金及附加		5,641,907.37	4,011,772.07
销售费用		9,905,107.65	17,553,187.42
管理费用		34,583,442.92	39,517,726.16
财务费用		13,387,753.40	-8,501,536.05
资产减值损失		80,453,365.36	27,941,581.88
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）	十六、5	914,605.94	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-15,593.24	114,870.02
其他收益（损失以“-”号填列）		917,200.00	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-58,408,088.46</b>	<b>9,016,977.87</b>
加：营业外收入		149,052.79	1,126,981.51
减：营业外支出		1,510,639.56	603,572.21
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-59,769,675.23</b>	<b>9,540,387.17</b>
减：所得税费用		1,282,044.28	655,005.31
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-61,051,719.51</b>	<b>8,885,381.86</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-61,051,719.51	8,885,381.86
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<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>		<b>-61,051,719.51</b>	<b>8,885,381.86</b>
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

## 合并现金流量表

编制单位：苏州中科创新型材料股份有限公司	2017年度	单位：元 币种：人民币	
项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		798,075,480.12	866,410,227.18
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		64,639,959.33	14,949,694.33
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		16,906,617.01	7,950,702.82
收到其他与经营活动有关的现金	五、42（1）	1,409,271,113.59	130,506,402.20
经营活动现金流入小计		2,288,893,170.05	1,019,817,026.53
购买商品、接受劳务支付的现金		700,392,222.30	662,770,858.57
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		47,066,847.79	373,740.01
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		60,879,032.99	49,478,666.26
支付的各项税费		60,905,191.73	27,782,436.57
支付其他与经营活动有关的现金	五、42（2）	2,431,261,354.19	283,133,512.05
经营活动现金流出小计		3,300,504,649.00	1,023,539,213.46
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,011,611,478.95</b>	<b>-3,722,186.93</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		149,369.91	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,000.00	205,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五、43（3）	20,626,419.90	
收到其他与投资活动有关的现金	五、42（3）	805,819,033.43	
投资活动现金流入小计		826,639,823.24	205,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,980,899.26	23,402,112.01
投资支付的现金		1,450,000.00	11,400,000.00
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	五、43（2）	16,600,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	五、42（4）	840,000,000.00	220,000,000.00
投资活动现金流出小计		894,030,899.26	254,802,112.01
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-67,391,076.02</b>	<b>-254,597,112.01</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			362,512,700.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,553,263,158.00	220,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、42（5）	255,430,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,808,693,158.00	582,512,700.00
偿还债务支付的现金		467,543,859.66	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,948,179.24	29,674,752.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、42（6）	226,940,000.00	127,040.00
筹资活动现金流出小计		699,432,038.90	149,801,792.86
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,109,261,119.10</b>	<b>432,710,907.14</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-6,012,870.86</b>	<b>6,276,844.66</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>24,245,693.27</b>	<b>180,668,452.86</b>
加：期初现金及现金等价物余额		353,358,738.32	172,690,285.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>377,604,431.59</b>	<b>353,358,738.32</b>
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

## 母公司现金流量表

编制单位：苏州中科创新型材料股份有限公司

2017年度

单位：元

币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		565,280,886.85	716,957,783.73
收到的税费返还		5,144,671.04	7,950,702.82
收到其他与经营活动有关的现金		39,678,546.13	35,505,979.89
经营活动现金流入小计		610,104,104.02	760,414,466.44
购买商品、接受劳务支付的现金		676,123,077.61	569,584,072.23
支付给职工以及为职工支付的现金		24,375,735.41	21,545,496.13
支付的各项税费		33,813,652.87	14,630,747.31
支付其他与经营活动有关的现金		853,310,551.20	56,152,518.43
经营活动现金流出小计		1,587,623,017.09	661,912,834.10
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-977,518,913.07</b>	<b>98,501,632.34</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			205,000.00
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		4,344,539.50	
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		4,344,539.50	205,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,194,353.96	6,098,027.53
投资支付的现金		125,000,000.00	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			467,385,660.00
投资活动现金流出小计		126,194,353.96	483,483,687.53
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-121,849,814.46</b>	<b>-483,278,687.53</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			362,512,700.00
取得借款收到的现金		1,533,263,158.00	220,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		200,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,733,263,158.00	582,512,700.00
偿还债务支付的现金		467,543,859.66	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,615,542.69	29,671,456.96
支付其他与筹资活动有关的现金		201,510,000.00	127,040.00
筹资活动现金流出小计		717,669,402.35	149,798,496.96
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,015,593,755.65</b>	<b>432,714,203.04</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-2,923,052.58</b>	<b>6,276,844.66</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-86,698,024.46</b>	<b>54,213,992.51</b>
加：期初现金及现金等价物余额		186,522,088.22	132,308,095.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>99,824,063.76</b>	<b>186,522,088.22</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表

编制单位：苏州中科创新型材料股份有限公司

2017年度

单位：元 币种：人民币

项 目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	242,712,330.00				775,253,188.39				43,820,454.38		143,577,740.03		1,205,363,712.80
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	242,712,330.00				775,253,188.39				43,820,454.38		143,577,740.03		1,205,363,712.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					423,098.87						2,371,237.76		2,794,336.63
(一) 综合收益总额											2,371,237.76		2,371,237.76
(二) 所有者投入和减少资本					423,098.87								
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					423,098.87								
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	242,712,330.00				775,676,287.26				43,820,454.38		145,948,977.79		1,208,158,049.43
法定代表人：													主管会计工作负责人：
													会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：苏州中科创新型材料股份有限公司

2017年度

单位：元 币种：人民币

项目	上期										少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	210,672,000.00				445,110,028.20				42,931,916.19		137,567,281.64		836,281,226.03
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	210,672,000.00				445,110,028.20				42,931,916.19		137,567,281.64		836,281,226.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	32,040,330.00				330,143,160.19				888,538.19		6,010,458.39		369,082,486.77
(一) 综合收益总额											27,966,196.58		27,966,196.58
(二) 所有者投入和减少资本	32,040,330.00				330,143,160.19								362,183,490.19
1. 股东投入的普通股	32,040,330.00				330,143,160.19								362,183,490.19
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									888,538.19		-21,955,738.19		-21,067,200.00
1. 提取盈余公积									888,538.19		-888,538.19		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-21,067,200.00		-21,067,200.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	242,712,330.00				775,253,188.39				43,820,454.38		143,577,740.03		1,205,363,712.80
法定代表人：											主管会计工作负责人：		会计机构负责人：

## 母公司所有者权益变动表

2017年度											
编制单位：苏州中科创新型材料股份有限公司								单位：元 币种：人民币			
项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	242,712,330.00				775,253,188.39				43,820,454.38	87,841,578.43	1,149,627,551.20
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	242,712,330.00				775,253,188.39				43,820,454.38	87,841,578.43	1,149,627,551.20
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-61,051,719.51	-61,051,719.51
(一) 综合收益总额										-61,051,719.51	-61,051,719.51
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	242,712,330.00				775,253,188.39				43,820,454.38	26,789,858.92	1,088,575,831.69
法定代表人：					主管会计工作负责人：			会计机构负责人：			

母公司所有者权益变动表

编制单位：苏州中科创新型材料股份有限公司											2017年度		单位：元 币种：人民币	
项目	上期													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计			
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	210,672,000.00				445,110,028.20				42,931,916.19	100,911,934.76	799,625,879.15			
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	210,672,000.00				445,110,028.20				42,931,916.19	100,911,934.76	799,625,879.15			
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	32,040,330.00				330,143,160.19				888,538.19	-13,070,356.33	350,001,672.05			
(一)综合收益总额										8,885,381.86	8,885,381.86			
(二)所有者投入和减少资本	32,040,330.00				330,143,160.19						362,183,490.19			
1. 股东投入的普通股	32,040,330.00				330,143,160.19						362,183,490.19			
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三)利润分配									888,538.19	-21,955,738.19	-21,067,200.00			
1. 提取盈余公积									888,538.19	-888,538.19				
2. 对所有者(或股东)的分配										-21,067,200.00	-21,067,200.00			
3. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
(五)专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额	242,712,330.00				775,253,188.39				43,820,454.38	87,841,578.43	1,149,627,551.20			
法定代表人：					主管会计工作负责人：			会计机构负责人：						

# 苏州中科创新型材料股份有限公司

## 财务报表附注

截止 2017 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

---

### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司概况

苏州中科创新型材料股份有限公司（以下简称公司或本公司）系在原苏州工业园区禾盛新型材料有限公司基础上整体变更设立，于 2007 年 6 月 11 日在江苏省工商行政管理局登记注册。公司成立时注册资本为 1,000 万元，经过历次增资后，截止 2008 年 12 月 31 日公司注册资本为 6,260.00 万元。

2009 年 8 月经中国证券监督管理委员会证监许可 [2009] 779 号文《关于核准苏州禾盛新型材料股份有限公司首次公开发行股票批复》批准，公司向社会公开发行人民币普通股股票 2,100 万股，注册资本变更为 8,360.00 万元。

2009 年 9 月 3 日，公司股票在深圳证券交易所挂牌上市，公司简称“禾盛新材”，股票代码“002290”。

根据公司 2009 年度股东大会决议，公司以总股本 8,360 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 8 股，转增后总股本增至 15,048.00 万股。

根据公司 2011 年度股东大会决议，公司以总股本 15,048.00 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，转增后总股本增至 21,067.20 万股。

2016 年 9 月经中国证券监督管理委员会证监许可 [2016] 895 号文《关于核准苏州禾盛新型材料股份有限公司非公开发行股票的批复》批准，公司以非公开发行股票的方式发行人民币普通股股票 3,204.033 万股，注册资本变更为 24,271.233 万元。

2017年3月公司收到江苏省工商行政管理局核发的《公司准予变更登记通知书》，公司名称经核准变更为“苏州中科创新型材料股份有限公司”，并已领取江苏省工商行政管理局换发的营业执照。

经上述历次股本变更后，截至2017年12月31日止，本公司注册资本为242,712,330.00元，股本为242,712,330.00元。

公司社会信用代码：91320000743904529Q

公司注册地址：苏州工业园区后戴街108号。

法定代表人：范鸣春。

经营范围：家用电器、电子产品、机械设备、仪器仪表专用材料开发、生产、销售；金属材料自动覆塑及彩涂；自营或代理各类商品及技术的进出口业务；项目投资、投资咨询、实业投资；自有房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2018年4月24日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

### (1) 本公司本期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	苏州兴禾源复合材料有限公司	兴禾源	99.00	1.00
2	合肥禾盛新型材料有限公司	合肥禾盛	100.00	-
3	深圳市中科创投资本投资有限公司	中科创投资本	100.00	-
4	深圳市中科创新型材料科技有限公司	深圳中科创投材料	100.00	-
5	中科创投国际有限公司	中科创投国际	100.00	-
6	深圳市中科创投商业保理有限公司	中科创投保理	-	100.00
7	深圳市中科创投价值投资有限公司	中科创投价值投资	-	100.00
8	深圳市禾盛生态供应链有限公司	禾盛供应链	-	100.00

9	深圳市禾盛融资租赁有限公司	禾盛融资租赁	-	100.00
10	PEAK CREATION INVESTMENTS LIMITED	PEAK CREATION	-	100.00
11	WISDOM CREATION INVESTMENTS LIMITED	WISDOM CREATION	-	100.00
12	Capital Steward Global Limited	Steward Global	-	100.00
13	中科创全球机会基金管理有限公司	中科创基金	-	100.00
14	中美全球机会基金有限合伙	中美全球基金	-	99.99
15	中日全球机会基金有限合伙	中日全球基金	-	99.99
16	中欧全球机会基金有限合伙	中欧全球基金	-	99.99
17	新财富环球控股有限公司	新财富	-	99.99
18	新智慧环球控股有限公司	新智慧	-	99.99
19	新创造环球控股有限公司	新创造	-	99.80
20	新机遇环球控股有限公司	新机遇	-	99.80
21	新发展环球控股有限公司	新发展	-	99.99
22	新投资环球控股有限公司	新投资	-	99.99

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

(2) 本公司本期合并财务报表范围变化

本期新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期纳入合并范围原因
1	深圳市中科创新型材料科技有限公司	深圳中科创材料	新设立
2	深圳市中科创价值投资有限公司	中科创价值投资	新设立
3	Capital Steward Global Limited	Steward Global	收购
4	中科创全球机会基金管理有限公司	中科创基金	收购
5	中美全球机会基金有限合伙	中美全球基金	收购
6	中日全球机会基金有限合伙	中日全球基金	收购
7	中欧全球机会基金有限合伙	中欧全球基金	收购
8	新财富环球控股有限公司	新财富	收购
9	新智慧环球控股有限公司	新智慧	收购
10	新创造环球控股有限公司	新创造	收购
11	新机遇环球控股有限公司	新机遇	收购

12	新发展环球控股有限公司	新发展	收购
13	新投资环球控股有限公司	新投资	收购
14	智美体育场馆运营（深圳）有限公司	智美场馆	收购

本期减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期末未纳入合并范围原因
1	中创供应链并购投资基金管理有限公司	中创供应链	本期已处置
2	中创供应链并购投资基金（有限合伙）	中创供应链基金	本期已处置
3	智美体育场馆运营（深圳）有限公司	智美场馆	本期已处置

本期新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### （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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **（三）营业周期**

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### **（四）记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

### **（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

#### **1. 同一控制下的企业合并**

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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。

#### **2. 非同一控制下的企业合并**

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### **（六）合并财务报表的编制方法**

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### **（七）现金及现金等价物的确定标准**

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **（八）外币业务和外币报表折算**

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

## **（九）金融工具**

### **1. 金融资产和金融负债的分类**

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

### **2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件**

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产

时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观

察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

## 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 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。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 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；
- ③ 公司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 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，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予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回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并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，发生的减值损失一经确认，不予转回。

#### （十）应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

##### 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	金额 1,000 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10% 以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

##### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：本公司对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇

同单项金额不重大的应收款项，以账龄作为信用风险特征，划分为以下组合。

组合 1：合并报表范围内关联方之间形成的应收款项。组合 2：除应收合并范围内以外的其他应收款项，以账龄作为信用风险特征组合。

#### (1) 具体组合及坏账准备的计提方法

组合 1：除非有确凿证据表明发生减值，否则不计提坏账准备。组合 2：账龄分析法。

#### (2) 账龄分析法

账 龄	应收保理款 计提比例(%)	应收货款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
6 个月以内（含 6 个月，以下同）	0.00	5.00	5.00
7-12 个月	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00	30.00
3-4 年	70.00	70.00	70.00
4 年以上	100.00	100.00	100.00

### 3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (十一) 存货

### 1. 存货的分类

存货包括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。

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

## 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十二) 持有待售的非流动资产或处置组

### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

### 3. 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

#### (十三) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

##### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允

价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，按照原持有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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### **3. 后续计量及损益确认方法**

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### **4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法**

#### **(1) 个别财务报表**

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认

为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

## (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

## (十四) 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本

能够可靠计量时予以确认。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
通用设备	年限平均法	5	5.00	19.00
专用设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00

### (十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### (十六) 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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

#### 2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

#### （十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
计算机软件	2

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### （十八）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

### **(十九) 长期待摊费用**

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### **(二十) 职工薪酬**

**1. 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。**

**2. 短期薪酬的会计处理方法**

在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

**3. 离职后福利的会计处理方法**

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益

计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### **4. 辞退福利的会计处理方法**

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### **5. 其他长期职工福利的会计处理方法**

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### **(二十一) 收入**

#### **1. 收入确认原则**

### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认： 1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方； 2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制； 3) 收入的金额能够可靠地计量； 4) 相关的经济利益很可能流入； 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 2. 收入确认的具体方法

公司销售家电复合材料等产品收入确认的具体方法。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计

量。

公司商业保理业务收入确认的具体方法：在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，根据融资方使用保理款的时间和协议约定的保理利率计算确定；手续费收入确认原则：收到客户支付的手续费时确认收入。

## （二十二）政府补助

### 1. 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### 2. 政府补助的计量

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。

### 3. 政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），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递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### **(二十四) 经营租赁**

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### **(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更**

##### **1. 重要会计政策变更**

2017年4月28日财政部印发了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自2017年5月28日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助》（修订），该准则自2017年6月12日起施行。本公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

财政部根据上述2项会计准则的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，并于2017年12月25日发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》；资产负债表新增“持有待售资产”行项目、“持有待售负债”行项目，利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“（一）持续经

营净利润”和“（二）终止经营净利润”行项目。2018年1月12日，财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据解读的相关规定：

对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。

对于利润表新增的“其他收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第16号——政府补助》的相关规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。

由于“资产处置收益”项目的追溯调整，对2016年的报表项目影响如下：

项 目	变更前	变更后
资产处置收益	-	114,870.02
营业外收入	7,549,154.88	7,432,169.12
营业外支出	844,607.50	842,491.76

## 2. 重要会计估计变更

2017年10月25日，公司第四届董事会第二十次会议审议通过了《关于会计估计变更的议案》，对应收款项坏账准备计提方法进行会计估计事项变更，将合并报表范围内关联方之间形成的应收款项，作为一个单独的组合，除非有确凿证据表明发生减值，否则不计提坏账准备。本次会计估计的变更采用未来适用法，无需对已披露的财务报告进行追溯调整。该项会计估计变更对公司合并财务报表各项目无影响。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	国外销售收入	免、抵、退
	国内销售收入	17%、3%、6%
城市维护建设税	应纳流转税税额	5%、7%

教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
利得税*	纯利润	16.5%

注\*：子公司中科创国际有限公司在香港注册成立。按照香港特别行政区《税务条例》的规定需申报缴纳利得税，适用利得税税率为 16.50%。

子公司商业保理公司 2017 年 1-10 月份适用于增值税小规模纳税人，增值税率为 3%，2017 年 11 月及以后适用于增值税一般纳税人，增值税率为 6%。

公司部分出口货物享受“免、抵、退”税政策，退税率为 13%。

## 2. 本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
深圳市中科创商业保理有限公司	25%
深圳市禾盛生态供应链有限公司	25%
深圳市中科创资本投资有限公司	25%
深圳市禾盛融资租赁有限公司	25%
中科创国际有限公司	16.5%
深圳市中科创新型材料科技有限公司	25%
深圳市中科创价值投资有限公司	25%

子公司 PEAK CREATION INVESTMENTS、WISDOM CREATION INVESTMENTS、Capital Steward Global Limited、中科创全球机会基金管理有限公司、中美全球机会基金有限合伙、中日全球机会基金有限合伙、中欧全球机会基金有限合伙、新财富环球控股有限公司、新智慧环球控股有限公司、新创造环球控股有限公司、新机遇环球控股有限公司、新发展环球控股有限公司、新投资环球控股有限公司在英属开曼群岛注册成立，无需缴纳所得税。

## 3. 税收优惠

### (1) 本公司

2015 年 10 月 10 日，本公司已通过高新技术企业重新认定，证书编号为

GR201532001240，有效期3年。按照《中华人民共和国企业所得税法》及相关法规规定，本公司2017年度适用15%的所得税税率。

### (2)子公司合肥禾盛新型材料有限公司

2017年7月20日，合肥禾盛已通过高新技术企业复审，证书编号GR201734000954，有效期3年。按照《中华人民共和国企业所得税法》及相关法规规定，合肥禾盛2017年度适用15%的所得税税率。

### (3)子公司苏州兴禾源复合材料有限公司

2016年11月30日，兴禾源已通过高新技术企业认定，证书编号GR201632002182，有效期3年。按照《中华人民共和国企业所得税法》及相关法规规定，兴禾源2017年度适用15%的所得税税率。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,515.49	3,508.28
银行存款	377,600,916.10	353,355,230.04
其他货币资金	50,998,184.10	41,866,479.67
合计	428,602,615.69	395,225,217.99

注：其他货币资金期末余额为票据保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2. 应收票据

#### (1) 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	26,464,770.36	29,938,591.65
商业承兑票据	159,685,346.51	6,043,511.55
合计	186,150,116.87	35,982,103.20

(2) 期末公司无质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	134,487,258.02	-
商业承兑汇票	-	153,748,112.67
合计	134,487,258.02	153,748,112.67

(4) 期末公司无因出票人无力履约而将其转应收账款的票据。

(5) 应收票据余额期末较期初增长 417.34%，主要系本期票据结算较上期增加所致。

### 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	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	1,489,525,142.68	100.00	24,677,525.75	1.66	1,464,847,616.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	1,489,525,142.68	100.00	24,677,525.75	1.66	1,464,847,616.93

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	494,588,880.99	100.00	22,365,219.83	4.52	472,223,661.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	494,588,880.99	100.00	22,365,219.83	4.52	472,223,661.16

### (2) 按组合计提坏账准备的应收保理款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	1,182,000,000.00	-	-
合计	1,182,000,000.00	-	-

公司期末应收保理款均为有追索权的保理款，公司在开展保理业务时取得了相关担保，期末对每笔应收保理款均单独进行减值测试，未发生减值，故并入账龄组合进行计提，因账龄均在6个月以内，按公司会计政策不予以计提坏账。

### (3) 按组合计提坏账准备的应收货款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	293,814,312.96	14,690,715.65	5
1至2年	2,179,270.68	217,927.07	10
2至3年	1,949,876.71	584,963.01	30
3至4年	1,325,874.38	928,112.07	70
4年以上	8,255,807.95	8,255,807.95	100
合计	307,525,142.68	24,677,525.75	8.02

(4) 期末应收保理款1,182,000,000.00元，不存在逾期情况。截至2018年4月24日已收回750,000,000.00元，不存在报告日前已到期但未收回情况。具体如下：

客户名称	期末余额	截至报告日是否到期	期后收回金额
四川浩源建筑工程有限公司	187,000,000.00	注	50,000,000.00
中国融资租赁有限公司	100,000,000.00	注	50,000,000.00
六盘水竞泽医药有限公司	100,000,000.00	是	100,000,000.00
海南国际旅游产业融资租赁股份有限公司	100,000,000.00	是	100,000,000.00
贵州绿原药业有限公司	100,000,000.00	是	100,000,000.00
北京开元融资租赁有限公司	100,000,000.00	是	100,000,000.00
四川吉光贸易有限责任公司	90,000,000.00	是	90,000,000.00
上海浩深环保科技发展有限公司	80,000,000.00	是	80,000,000.00
北京联合恒瑞投资管理有限公司	80,000,000.00	是	80,000,000.00
青岛品德商贸有限公司	78,000,000.00	否	-
四川锐驰实业有限公司	70,000,000.00	否	-
青岛金光伏商贸有限公司	67,000,000.00	否	-
铜仁市竞泽医药有限公司	30,000,000.00	否	-
合计	1,182,000,000.00		750,000,000.00

注：期末应收四川浩源建筑工程有限公司保理款187,000,000.00元，其中50,000,000.00元已于期后到期收回，余137,000,000.00元截至报告日止，尚未到期；期末应收中国国际融资租赁有限公司保理款100,000,000.00元，其中50,000,000.00元已于期后到期收回，余50,000,000.00元截至报告日止，尚未到期。

(5) 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为2,312,305.92元。

(6) 本期无实际核销的应收账款情况。

(7) 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合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
四川浩源建筑工程有限公司	187,000,000.00	12.55	-
海南国际旅游产业融资租赁股份有限公司	100,000,000.00	6.71	-

六盘水竞泽医药有限公司	100,000,000.00	6.71	-
中国融资租赁有限公司	100,000,000.00	6.71	-
贵州绿原药业有限公司	100,000,000.00	6.71	-
北京开元融资租赁有限公司	100,000,000.00	6.71	-
合计	687,000,000.00	46.12	-

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(9) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(10) 应收账款余额期末较期初增加994,936,261.69元，主要系应收保理款增加所致。

#### 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	117,053,302.10	99.84	70,341,888.52	99.90
1至2年	183,006.38	0.16	-	-
2至3年	-	-	38,180.00	0.06
3年以上	-	-	30,432.54	0.04
合计	117,236,308.48	100.00	70,410,501.06	100.00

注：期末账龄超过1年的预付款项主要系结算尾款，无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
上海宝骏实业发展有限公司	46,554,033.19	39.71
芜湖德之歌薄板科技有限公司	18,755,934.26	16.00
江苏江南冷轧薄板有限公司	16,664,865.71	14.21
冠县冠洲金属材料有限公司	9,371,080.29	7.99
华菱安赛乐米塔尔汽车板有限公司	5,272,997.98	4.50

合计	96,618,911.43	82.41
----	---------------	-------

(3) 预付账款余额期末较期初增长66.50%，主要系本期预付的货款增加所致。

## 5. 应收利息

### (1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
应收保理利息	32,546,861.11	5,692,499.99
应收理财产品利息	718,305.55	158,356.17
合计	33,265,166.66	5,850,856.16

(2) 应收利息余额期末较期初增长468.55%，主要系本期应收保理利息增加所致。已于期后到期的保理款对应的应收利息在期后均已收回。

## 6. 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	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	28,889,725.45	100.00	2,947,053.93	10.20	25,942,671.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	28,889,725.45	100.00	2,947,053.93	10.20	25,942,671.52

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,241,292.12	100.00	1,592,304.21	49.13	1,648,987.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	3,241,292.12	100.00	1,592,304.21	49.13	1,648,987.91

(2)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	27,029,283.81	1,351,464.19	5.00
1至2年	19,391.00	1,939.10	10.00
2至3年	353,000.00	105,900.00	30.00
3至4年	1,000.00	700.00	70.00
4年以上	1,487,050.64	1,487,050.64	100.00
合计	28,889,725.45	2,947,053.93	10.20

(3)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1,354,749.72元。

(4)本期无实际核销的其他应收款情况。

(5)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
处置子公司应收款	21,071,000.00	-
保证金及押金	7,300,896.19	1,846,738.51
其他	517,829.26	1,394,553.61
合计	28,889,725.45	3,241,292.12

(6)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	款项的性质	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
深圳市德勤嘉尚体育产业有限公司	处置子公司应收款	21,071,000.00	1年以内	72.94	1,053,550.00
远东国际租赁有限公司	保证金	5,263,158.00	1年以内	18.22	263,157.90

苏州市港华燃气有限公司	保证金	1,040,396.66	4年以上	3.60	1,040,396.66
苏州市相城区燃气有限责任公司	押金	350,000.00	2-3年	1.21	105,000.00
芜湖美的厨卫电器制造有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	0.69	10,000.00
合计		27,924,554.66		96.66	2,472,104.56

(7)本期无涉及政府补助的应收款项。

(8)本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9)本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(10)其他应收款余额期末较期初增加25,648,433.33元，主要系本期应收处置子公司智美场馆股权款增加所致，该笔应收款项已于期后收回。

## 7. 存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	186,434,671.97	10,760,862.48	175,673,809.49	164,054,002.27	10,502,597.53	153,551,404.74
库存商品	212,706,164.23	35,588,678.10	177,117,486.13	201,000,249.46	42,981,560.38	158,018,689.08
合计	399,140,836.20	46,349,540.58	352,791,295.62	365,054,251.73	53,484,157.91	311,570,093.82

### (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10,366,806.72	4,967,090.53	-	4,573,034.77	-	10,760,862.48
库存商品	43,117,351.19	18,627,715.23	-	26,156,388.32	-	35,588,678.10
合计	53,484,157.91	23,594,805.76	-	30,729,423.09	-	46,349,540.58

## 8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	13,604,325.89	5,485,436.74

银行理财产品	260,000,000.00	220,000,000.00
预交税金	3,613,934.42	52,500.77
合计	277,218,260.31	225,537,937.51

## 9. 可供出售的金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	218,625,000.00	218,625,000.00	-	218,625,000.00	141,370,772.90	77,254,227.10
按成本计量	218,625,000.00	218,625,000.00	-	218,625,000.00	141,370,772.90	77,254,227.10
合计	218,625,000.00	218,625,000.00	-	218,625,000.00	141,370,772.90	77,254,227.10

### (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
厦门金英马影视传媒股份有限公司	218,625,000.00	-	-	218,625,000.00
合计	218,625,000.00	-	-	218,625,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)
	期初	本期增加	本期减少	期末	
厦门金英马影视传媒股份有限公司	141,370,772.90	77,254,227.10	-	218,625,000.00	22.46
合计	141,370,772.90	77,254,227.10	-	218,625,000.00	22.46

### (3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
期初已计提减值余额	141,370,772.90	141,370,772.90
本期计提	77,254,227.10	77,254,227.10
本期减少	-	-
期末已计提减值余额	218,625,000.00	218,625,000.00

(4) 可供出售金融资产账面价值期末较期初减少 77,254,227.10 元，主要系公

司本期将持有的厦门金英马影视传媒股份有限公司的股权全额计提减值准备所致。

## 10. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	184,990,145.38	193,142,133.02	9,822,023.55	4,207,872.55	-	392,162,174.50
2.本期增加金额	30,334,221.46	8,586,820.01	397,421.48	35,897.44	17,689,566.12	57,043,926.51
(1)购置	-	8,586,820.01	397,421.48	35,897.44	17,689,566.12	26,709,705.05
(2)在建工程转入	30,334,221.46	-	-	-	-	30,334,221.46
(3)企业合并增加					-	-
3.本期减少金额	-	-	1,405,764.66	8,872.74	17,689,566.12	19,104,203.52
(1)处置或报废	-	-	1,405,764.66	8,872.74	-	1,414,637.40
(2)对外投资转出	-	-	-	-	-	-
(3)处置子公司减少	-	-	-	-	17,689,566.12	17,689,566.12
4.期末余额	215,324,366.84	201,728,953.03	8,813,680.37	4,234,897.25	-	430,101,897.49
二、累计折旧						
1.期初余额	40,002,833.42	102,820,419.48	7,386,124.81	3,428,012.15	-	153,637,389.86
2.本期增加金额	8,856,959.38	16,434,712.11	558,276.91	213,320.35	955,064.38	27,018,333.13
(1)计提	8,856,959.38	16,434,712.11	558,276.91	213,320.35	955,064.38	27,018,333.13
(2)企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	1,267,798.00	8,429.10	955,064.38	2,231,291.48
(1)处置或报废	-	-	1,267,798.00	8,429.10	-	1,276,227.10
(2)对外投资转出	-	-	-	-	-	-
(3)处置子公司减少	-	-	-	-	955,064.38	955,064.38
4.期末余额	48,859,792.80	119,255,131.59	6,676,603.72	3,632,903.40	-	178,424,431.51
三、减值准备						
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-	-	-

3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.期末账面价值	166,464,574.04	82,473,821.44	2,137,076.65	601,993.85	-	251,677,465.98
2.期初账面价值	144,987,311.96	90,321,713.54	2,435,898.74	779,860.40	-	238,524,784.64

注：其他设备增减系本期收购及处置智美场馆所致。

(2) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(3) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 期末苏州兴禾源复合材料有限公司二期厂房的产权证书尚在办理，截至报告日止，产权证书尚未办妥。

## 11. 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
年产 10 万吨新型复合材料(数字印刷 PCM) 生产线项目	-	-	-	9,189,273.67	-	9,189,273.67
设备改造工程	827,206.00	-	827,206.00	-	-	-
合计	827,206.00	-	827,206.00	9,189,273.67	-	9,189,273.67

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
年产 10 万吨新型复合材料(数字印刷 PCM) 生产线项目	55,822.83	9,189,273.67	21,144,947.79	30,334,221.46	-	-
智美场馆在建工程*	-	-	21,809,335.70	-	21,809,335.70	-
设备改造工程	-	-	827,206.00	-	-	827,206.00
合计	-	9,189,273.67	43,781,489.49	30,334,221.46	21,809,335.70	827,206.00

注：本期增减变动系收购及处置智美场馆所致。

(3) 期末在建工程未发生减值情形，故未计提在建工程减值准备。

(4) 在建工程余额期末较期初下降 91.00%，主要系苏州兴禾源复合材料有限公司二期厂房本期完工转入固定资产所致。

## 12. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	88,999,548.40	182,650.00	-	89,182,198.40
2.本期增加金额	-	-	274,475.38	274,475.38
(1)购置	-	-	274,475.38	274,475.38
(2)企业合并增加			-	-
3.本期减少金额		-	274,475.38	274,475.38
(1)处置	-	-	-	-
(2)对外投资转出		-	-	-
(3)处置子公司减少	-	-	274,475.38	274,475.38
4.期末余额	88,999,548.40	182,650.00	-	89,182,198.40
二、累计摊销				
1.期初余额	9,907,019.29	68,493.76	-	9,975,513.05
2.本期增加金额	1,797,885.48	91,325.04	80,764.92	1,969,975.44
(1)计提	1,797,885.48	91,325.04	80,764.92	1,969,975.44
(2)企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	80,764.92	80,764.92
(1)处置	-	-	-	-
(2)对外投资转出	-	-	-	-
(3)对处置子公司减少	-	-	80,764.92	80,764.92
4.期末余额	11,704,904.77	159,818.80	-	11,864,723.57
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-

3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	77,294,643.63	22,831.20	-	77,317,474.83
2.期初账面价值	79,092,529.11	114,156.24	-	79,206,685.35

注：其他增减系本期收购及处置智美场馆所致。

(2) 期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(3) 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(4) 无形资产期末无抵押情况。

### 13. 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
坏账准备	27,624,579.68	4,249,373.76	23,957,186.41	3,593,577.97
存货跌价准备	46,349,540.58	6,952,431.09	53,484,157.91	8,022,623.69
递延收益	17,512,966.74	2,626,945.01	18,695,456.26	2,804,318.45
未弥补亏损	3,555,709.58	533,356.44	-	-
合计	95,042,796.58	14,362,106.30	96,136,800.58	14,420,520.11

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	218,625,000.00	141,371,110.53
可抵扣亏损	1,872,494.55	2,190,461.57
合计	220,497,494.55	143,561,572.1

(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	期末金额	期初金额
2020	394,577.51	394,577.51
2021	1,422,800.98	1,795,884.06

2022	55,116.06	-
合计	1,872,494.55	2,190,461.57

#### 14. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备及工程款	5,351,395.57	5,869,357.00
股权受让款	-	11,400,000.00
合计	5,351,395.57	17,269,357.00

注：其他非流动资产余额期末较期初下降 69.01%，主要系支付的股权受让款减少所致。

#### 15. 短期借款

##### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	270,000,000.00	-
信用借款	398,000,000.00	220,000,000.00
合计	668,000,000.00	220,000,000.00

(2) 期末保证借款余额中 20,000,000.00 元系公司为子公司兴禾源提供担保取得的借款；保证借款余额中 100,000,000.00 元系中科创资产管理有限公司为公司提供担保取得的借款；保证借款余额中 100,000,000.00 元系中科创资产管理有限公司及张伟为本公司提供担保取得的借款；保证借款余额中 50,000,000.00 元系张伟及王涛为公司连带担保取得的借款。

(3) 短期借款余额期末较期初增长 203.64%，主要系公司业务拓展，资金需求增加，融资规模增加所致。

#### 16. 应付票据

##### (1) 应付票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	397,793,894.82	381,179,260.84

商业承兑汇票	1,400,000.00	920,051.82
合计	399,193,894.82	382,099,312.66

## 17. 应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
购买商品及接受劳务	255,728,937.11	97,829,791.60
应付长期资产购置款	14,094,573.54	13,946,186.37
合计	269,823,510.65	111,775,977.97

(4) 应付账款余额期末较期初增长 141.40%，主要系本期应付购买商品及接受劳务款增加所致。

### (2) 本期无账龄超过 1 年的重要应付账款

## 18. 预收款项

### (1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	8,044,530.22	4,169,985.73
合计	8,044,530.22	4,169,985.73

### (2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项

(3) 预收款项余额期末较期初增长 92.92%，主要系预收货款增加所致。

## 19. 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
一、短期薪酬	1,513,550.00	58,508,260.88	57,201,294.64	2,820,516.24
二、离职后福利-设定提存计划	-	3,653,399.19	3,653,399.19	-
三、辞退福利	-	48,717.28	48,717.28	-
合计	1,513,550.00	62,210,377.35	60,903,411.11	2,820,516.24

### (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
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,513,550.00	54,670,520.86	53,379,670.86	2,804,400.00
二、职工福利费	-	1,405,817.18	1,405,817.18	-
三、社会保险费	-	1,496,199.53	1,496,199.53	-
其中：医疗保险费	-	1,237,272.55	1,237,272.55	-
工伤保险费	-	106,836.54	106,836.54	-
生育保险费	-	152,090.44	152,090.44	-
四、住房公积金	-	687,286.27	687,286.27	-
五、工会经费和职工教育经费	-	248,437.04	232,320.80	16,116.24
合计	1,513,550.00	58,508,260.88	57,201,294.64	2,820,516.24

### (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	-	3,462,952.49	3,462,952.49	-
2. 失业保险费	-	190,446.70	190,446.70	-
合计	-	3,653,399.19	3,653,399.19	-

(4) 应付职工薪酬余额期末较期初增长 86.35%，主要系期末奖金增加所致。

## 20. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,941,316.29	2,629,849.29
企业所得税	9,228,572.65	4,926,138.74
城市维护建设税	628,326.47	290,448.31
房产税	751,582.04	751,582.05
土地使用税	390,969.31	557,635.87
教育费附加	273,663.47	115,689.74
地方教育附加	175,012.58	91,773.37
代扣代缴个人所得税	80,053.79	58,403.47
印花税	74,301.76	232,393.71
水利建设基金	62,989.50	39,759.14
合计	17,606,787.86	9,693,673.69

注：应交税费余额期末较期初增长 81.63%，主要系应交增值税及应交企业所

得税增加所致。

## 21. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款利息	976,635.33	286,375.00
长期借款利息	1,573,195.81	-
合计	2,549,831.14	286,375.00

注：应付利息余额期末较期初增加 2,263,456.14 元，主要系本期借款规模增加导致应付利息增加所致。

## 22. 其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
资金拆借利息	2,160,138.89	-
押金保证金	803,372.51	547,820.00
房租	242,029.38	-
其他	954,774.54	168,342.57
合计	4,160,315.32	716,162.57

(2) 本期无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(3) 其他应付款余额期末较期初增加 3,444,152.75 元，主要系应付资金拆借利息增加所致。

## 23. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	35,087,719.32	-
合计	35,087,719.32	-

1 年内到期的长期借款期末余额系深圳市中科创投资产管理有限公司、张伟为公司担保取得的借款。

## 24. 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	602,631,579.02	-	6.57%—7.25%
合计	602,631,579.02	-	6.57%—7.25%

期末保证借款情况说明：

保证借款期末余额中 200,000,000.00 元系深圳市中科创资产管理有限公司、张伟及王涛为公司担保取得的借款；保证借款期末余额中 350,000,000.00 元系张伟、王涛为公司担保取得的借款；保证借款期末余额中 52,631,579.02 元系深圳市中科创资产管理有限公司、深圳市中科创城市更新集团有限公司及张伟为公司担保取得的借款。

## 25. 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
政府补助	18,695,456.26	2,580,000.00	3,762,489.52	17,512,966.74	收到财政补贴
合计	18,695,456.26	2,580,000.00	3,762,489.52	17,512,966.74	—

注：政府补助披露详见附注十。

## 26. 股本

项目	期初余额	本次增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	242,712,330.00	-	-	-	-	-	242,712,330.00

## 27. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	775,253,188.39	-	-	775,253,188.39
其他资本公积	-	423,098.87	-	423,098.87
合计	775,253,188.39	423,098.87	-	775,676,287.26

注：其他资本公积增加系公司控股股东深圳市中科创资产管理公司豁免子公司中科创保理及中科创资本利息转入所致。

## 28. 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	43,820,454.38	-	-	43,820,454.38
合计	43,820,454.38	-	-	43,820,454.38

## 29. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	143,577,740.03	137,567,281.64
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	143,577,740.03	137,567,281.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,371,237.76	27,966,196.58
减：提取法定盈余公积	-	888,538.19
应付普通股股利	-	21,067,200.00
期末未分配利润	145,948,977.79	143,577,740.03

## 30. 营业收入及营业成本

### (1) 分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,414,478,681.47	1,149,453,437.04	1,039,925,310.65	859,941,304.85
其他业务	17,110,957.91	17,133,604.49	10,391,095.77	16,464,948.90
合计	1,431,589,639.38	1,166,587,041.53	1,050,316,406.42	876,406,253.75

### (2) 主营业务（分行业）

行业名称	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
家电复合材料	1,322,531,706.17	1,098,773,042.10	1,021,332,177.81	859,567,564.84
商业保理	88,114,298.32	46,643,748.91	18,593,132.84	373,740.01
体育场馆运营	3,832,676.98	4,036,646.03	-	-
合计	1,414,478,681.47	1,149,453,437.04	1,039,925,310.65	859,941,304.85

### (3) 主营业务（分产品）

产品类别	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

家电用复合材料	1,322,531,706.17	1,098,773,042.10	1,021,332,177.81	859,567,564.84
商业保理收入	88,114,298.32	46,643,748.91	18,593,132.84	373,740.01
体育场馆收入	3,832,676.98	4,036,646.03	-	-
合计	1,414,478,681.47	1,149,453,437.04	1,039,925,310.65	859,941,304.85

#### (4) 主营业务（分地区）

地区名称	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	营业成本
国内业务	1,252,428,590.29	1,006,536,195.55	875,670,772.66	726,194,013.50
出口业务	162,050,091.18	142,917,241.49	164,254,537.99	133,747,291.35
合计	1,414,478,681.47	1,149,453,437.04	1,039,925,310.65	859,941,304.85

#### (5) 公司前五名客户的营业收入情况

项目	营业收入	占公司本年全部营业收入的比例(%)
博西华电器（江苏）有限公司	129,353,425.45	9.04
南京乐金熊猫电器有限公司	94,947,746.32	6.63
合肥华凌股份有限公司	91,735,473.95	6.41
湖北美的电冰箱有限公司	67,081,679.69	4.69
合肥美菱股份有限公司	61,018,286.32	4.26
合计	444,136,611.73	31.03

(6) 营业收入本期较上期增长 36.30%，营业成本本期较上期增长 33.11%，主要系家电用复合材料业务规模增加所致。

### 31. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	-	316,543.95
城建税	3,005,599.77	2,063,443.76
教育费附加	1,287,871.69	896,590.10
地方教育费附加	858,581.12	577,306.62
水利基金	335,479.03	196,689.44
土地使用税	1,397,209.84	1,098,139.81
房产税	2,217,041.07	1,544,155.10

印花税	671,888.95	438,333.77
其他	8,121.97	-
合计	9,781,793.44	7,131,202.55

注：税金及附加本期较上期增长 37.17%，主要系房产税及流转税增加所致。

### 32. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
包装费	15,144,871.71	12,560,020.05
运输、港杂费	18,535,043.65	15,229,449.39
工资类费用	3,748,351.75	3,602,966.55
办公费	598,243.84	394,164.72
差旅费	511,267.37	521,977.61
折旧费	19,416.65	26,123.20
其他	153,065.77	105,145.79
合计	38,710,260.74	32,439,847.31

### 33. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	58,683,839.23	44,429,285.53
工资类费用	16,657,436.69	8,774,060.42
业务招待费	5,970,923.54	5,132,820.03
差旅费	3,672,159.48	1,580,071.41
办公费	3,065,390.32	3,110,956.01
租赁费及物业管理费	2,738,703.73	171,025.60
中介服务费	2,238,307.67	1,478,734.58
无形资产摊销	1,969,975.44	1,866,379.24
折旧费	1,568,738.07	1,589,836.16
诉讼费	1,555,018.00	-
税费	-	1,310,420.63
其他	4,431,550.17	4,073,418.49
合计	102,552,042.34	73,517,008.10

注：管理费用本期较上期增长 39.49%，主要系本期研发费用增加以及合并智美场馆报表导致工资类费用增加所致。

### 34. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,794,873.15	8,731,488.61
利息收入	-3,147,111.32	-1,447,843.10
汇兑损益	6,012,870.86	-8,283,520.98
银行手续费及融资服务费	2,126,265.99	553,674.57
贴息	20,621.46	696,102.86
合计	14,807,520.14	249,901.96

注：财务费用本期较上期增加 14,557,618.18 元，主要系汇率变动导致汇兑损失增加所致。

### 35. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,667,055.64	4,077,297.88
存货跌价损失	23,594,805.76	28,639,174.40
可供出售金融资产减值损失	77,254,227.10	-
合计	104,516,088.50	32,716,472.28

注：资产减值损失本期较上期增加 71,799,616.22 元，主要系可供出售金融资产减值损失增加所致。

### 36. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	11,506,505.10	-
银行理财产品投资收益	5,464,376.87	158,356.17
远期外汇合约收益	902,100.00	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	149,369.91	-
其他	12,505.94	-

合计	18,034,857.82	158,356.17
----	---------------	------------

注：投资收益本期较上期增加 17,876,501.65 元，主要系本期处置长期股权投资产生的收益增加所致。

### 37. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	-27,836.83	114,870.02
其中：固定资产处置利得	-27,836.83	114,870.02
无形资产处置利得	-	-
合计	-27,836.83	114,870.02

### 38. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
专项补助	1,692,407.00	-	与收益相关
科技奖励	790,742.00	-	与收益相关
递延收益摊销	3,762,489.52	-	与资产相关
合计	6,245,638.52	-	

### 39. 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

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	1,350,000.00	7,263,661.10	1,350,000.00
质量赔款	92,162.00	66,933.87	92,162.00
其他	352,700.09	101,574.15	352,700.09
合计	1,794,862.09	7,432,169.12	1,794,862.09

#### (2) 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
专项补助	1,350,000.00	-	与收益相关

合 计	1,350,000.00	-
-----	--------------	---

(3) 营业外收入本期较上期下降 75.85%，主要系政府补助调整至其他收益列报所致。

#### 40. 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
对外捐赠	220,000.00	200,000.00	220,000.00
客户索赔款	1,234,849.07	619,468.95	1,234,849.07
非流动资产毁损报废损失	443.64	-	443.64
其他	221,089.85	23,022.81	221,089.85
合 计	1,676,382.56	842,491.76	1,676,382.56

注：营业外支出本期较上期增长 98.98%，主要系本期客户索赔款增加。

#### 41. 所得税费用

##### (1) 所得税费用的组成

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,576,380.16	8,270,165.29
递延所得税费用	58,413.81	-1,517,737.85
合计	16,634,793.97	6,752,427.44

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	19,006,031.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,850,904.75
子公司适用不同税率的影响	3,417,024.54
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-2,958,005.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-118,169.36
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	13,443,039.37

所得税费用	16,634,793.97
-------	---------------

(3) 所得税费用本期较上期增长 143.35%，主要系本期业务规模增加导致当期所得税费用增加所致。

#### 42. 现金流量表项目注释

##### (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
收回应收保理款	1,355,000,000.00	100,000,000.00
收回票据保证金、定期存款质押及履约保证金	41,866,479.67	25,276,213.92
收到的政府补助	6,413,149.00	3,561,171.58
收到的利息收入	3,147,111.32	1,447,843.10
收到的租赁收入	2,106,852.25	-
其他	737,521.35	221,173.60
合计	1,409,271,113.59	130,506,402.20

##### (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
支付商业保理款	2,332,000,000.00	205,000,000.00
支付票据保证金、定期存单质押及履约保证金	50,998,184.10	41,866,479.67
支付的运输、港杂费	15,011,319.76	15,229,449.39
支付办公、差旅费	7,830,499.01	5,607,168.75
支付业务招待费	5,970,923.54	5,132,820.03
租金及物业管理费	2,254,644.95	-
诉讼费	1,555,018.00	-
中介费	2,238,307.67	1,478,734.58
其他	13,402,457.16	8,818,859.63
合计	2,431,261,354.19	283,133,512.05

##### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品及利息	804,904,427.49	-
收到远期结售汇收益	902,100.00	-

收到外汇宝收益	12,505.94	-
合计	805,819,033.43	-

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	840,000,000.00	220,000,000.00
合计	840,000,000.00	220,000,000.00

(5) 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
收到实际控制人张伟借款	200,000,000.00	-
收到深圳市中科创资产管理有限公司借款	25,430,000.00	-
智美场馆收到往来款	30,000,000.00	-
合计	255,430,000.00	-

(6) 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
归还实际控制人张伟借款	200,000,000.00	-
归还深圳市中科创资产管理有限公司借款	25,430,000.00	-
支付融资服务费	1,510,000.00	-
非公开发行股票验资及登记费	-	127,040.00
合计	226,940,000.00	127,040.00

### 43. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,371,237.76	27,966,196.58
加：资产减值准备	104,516,088.50	32,716,472.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,018,333.13	25,612,111.90
无形资产摊销	1,969,975.44	1,866,379.24
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）	27,836.83	-114,870.02
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	443.64	-

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	17,317,744.01	2,454,643.95
投资损失（收益以“-”号填列）	-18,034,857.82	-158,356.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	58,413.81	-1,517,737.85
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）	-64,816,007.56	-34,610,343.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,261,256,843.93	-213,838,469.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	179,216,157.24	155,901,785.69
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-1,011,611,478.95	-3,722,186.93
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	377,604,431.59	353,358,738.32
减：现金的期初余额	353,358,738.32	172,690,285.46
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	24,245,693.27	180,668,452.86

### (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	26,600,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	10,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	16,600,000.00

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	21,071,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	444,580.10
处置子公司收到的现金净额	20,626,419.90

#### (4) 现金和现金等价物构成情况

项目	期末余额	期初余额
一、现金	377,604,431.59	353,358,738.32
其中：库存现金	3,515.49	3,508.28
可随时用于支付的银行存款	377,600,916.10	353,355,230.04
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	377,604,431.59	353,358,738.32

#### 44. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	50,998,184.10	票据保证金
合计	50,998,184.10	

#### 45. 外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	14,859,964.32	6.5342	97,097,978.86
其中：美元	14,859,964.32	6.5342	97,097,978.86
应收账款	4,196,883.87	6.5342	27,423,278.58
其中：美元	4,196,883.87	6.5342	27,423,278.58

##### (2) 境外经营实体的说明：

截止 2017 年 12 月 31 日止，公司在香港、英属开曼群岛设立的子公司尚未开展业务。

## 六、合并范围的变更

### 1. 新设子公司

公司名称	取得方式	公司成立时点	出资额（万元）	出资比例（%）
深圳中科创材料	新设立	2017.6.21	-	-

中科创价值投资	新设立	2017.1.13	12,500.00	100.00
---------	-----	-----------	-----------	--------

注：本期新设子公司尚未开展实质性业务。

## 2. 收购子公司

子公司	取得方式	取得时点	出资额	出资比例（%）
Steward Global	收购	2017.2.25	-	-
中科创基金	收购	2017.2.25	-	-
中美全球基金	收购	2017.2.25	-	-
中日全球基金	收购	2017.2.25	-	-
中欧全球基金	收购	2017.2.25	-	-
新财富	收购	2017.2.25	-	-
新智慧	收购	2017.2.25	-	-
新创造	收购	2017.2.25	-	-
新机遇	收购	2017.2.25	-	-
新发展	收购	2017.2.25	-	-
新投资	收购	2017.2.25	-	-
智美场馆	收购	2017.1.20	10,000,000.00	100.00

(1) 中科创国际以 1.00 美元收购中科创资本有限公司持有的 Steward Global 100% 股权，中科创基金、中美全球基金、中日全球基金、中欧全球基金、新财富、新智慧、新创造、新机遇、新发展、新投资系 Steward Global 的子公司。上述公司未开展业务。

(2) 中科创资本以 3,800.00 万元收购智美体育发展（深圳）有限公司持有的智美场馆 100% 股权，股权变更于 2017 年 1 月 20 日完成。

## 3. 处置子公司

序号	子公司全称	子公司简称	本期末未纳入合并范围原因
1	中创供应链并购投资基金管理有限公司	中创供应链	本期已处置

2	中创供应链并购投资基金（有限合伙）	中创供应链基金	本期已处置
3	智美体育场馆运营（深圳）有限公司	智美场馆	本期已处置

（1）中创供应链、中创供应链基金未开展业务，公司也未对其出资，2017年9月公司将其以1美元转让给实际控制人张伟。

（2）中科创资本将持有的智美场馆100%股权作价4,214.20万元转让给深圳市德勤嘉尚体育产业有限公司，股权变更于2017年12月27日完成。

## 七、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
合肥禾盛新型材料有限公司	合肥	合肥	生产企业	100.00	-	设立
苏州兴禾源复合材料有限公司	苏州	苏州	生产企业	99.00	1.00	设立
深圳市中科创资本投资有限公司	深圳	深圳	投资管理	100.00	-	设立
深圳市中科创新型材料科技有限公司	深圳	深圳	投资管理	100.00	-	设立
中科创国际有限公司	香港	香港	投资管理	100.00	-	设立
深圳市中科创商业保理有限公司	深圳	深圳	商业保理	-	100.00	设立
深圳市中科创价值投资有限公司	深圳	深圳	资本市场服务	-	100.00	设立
深圳市禾盛生态供应链有限公司	深圳	深圳	供应链	-	100.00	设立
深圳市禾盛融资租赁有限公司	深圳	深圳	融资租赁	-	100.00	设立
PEAK CREATION INVESTMENTS LIMITED	英属开曼群岛	英属开曼群岛	投资管理	-	100.00	设立
WISDOM CREATION INVESTMENTS LIMITED	英属开曼群岛	英属开曼群岛	投资管理	-	100.00	设立
Capital Steward Global Limited	英属开曼群岛	英属开曼群岛	投资管理	-	100.00	收购

中科创全球机会基金管理有限公司	英属开曼群岛	英属开曼群岛	投资管理	-	100.00	收购
中美全球机会基金有限合伙	英属开曼群岛	英属开曼群岛	投资管理	-	99.99	收购
中日全球机会基金有限合伙	英属开曼群岛	英属开曼群岛	投资管理	-	99.80	收购
中欧全球机会基金有限合伙	英属开曼群岛	英属开曼群岛	投资管理	-	99.99	收购
新财富环球控股有限公司	英属开曼群岛	英属开曼群岛	投资管理	-	99.99	收购
新智慧环球控股有限公司	英属开曼群岛	英属开曼群岛	投资管理	-	99.99	收购
新创造环球控股有限公司	英属开曼群岛	英属开曼群岛	投资管理	-	99.80	收购
新机遇环球控股有限公司	英属开曼群岛	英属开曼群岛	投资管理	-	99.80	收购
新发展环球控股有限公司	英属开曼群岛	英属开曼群岛	投资管理	-	99.99	收购
新投资环球控股有限公司	英属开曼群岛	英属开曼群岛	投资管理	-	99.99	收购

## 2. 在合营安排或联营企业中的权益

本公司无合营或联营企业。

## 八、与金融工具相关的风险

### 1. 定性信息

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制定由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 2. 信用风险信息

本公司的信用风险主要来自应收票据、应收账款等。本公司持有的应收票据主要为银行承兑汇票，具有较强的流动性，公司已制定相应的票据管理和控制流程并得到有效执行，极大程度的确保票据保管和使用的安全性，存在较低的信

用风险。本公司定期对客户的信用记录进行监控，对新客户的信用风险进行评估，且会持续监控应收账款余额，以确保公司避免发生重大坏账损失的风险。

### 3. 流动性风险信息

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司资金管理目标是确保有充足的资金以偿还到期债务，公司的财务部门通过监控现金余额，以及对未来每月现金流量的滚动预测，合理分析相关财务指标，确保公司在所有合理预测的情况下有充足的资金偿还债务。

### 4. 市场风险信息

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 汇率风险

本公司存在一定的以外币结算的交易，公司尽可能将外币收入与支出相匹配，财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示详见本“附注五、45.外币货币性项目”。

金融资产与金融负债的汇率风险的敏感性分析：2017 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元贬值 1%，那么本公司当年的利润总额将增加 124.52 万元。

#### (2) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险，截至 2017 年 12 月 31 日止，公司有息负债情况如下：

项目	金额	利率(%)	备注
短期借款	668,000,000.00	4.35-5.66	固定利率
长期借款	602,631,579.02	6.57-7.25	固定利率
一年内到期的非流动负债	35,087,719.32	7.00	固定利率

假设在其他风险变量不变的情况下，公司有息负债利息所依据的利率未来相应的上升或下降 1%，那么本公司未来的年度利润总额将减少或增加 77.19 万元。

### (3) 其他价格风险

无。

## 九、关联方及关联交易

### 1. 本公司实际控制人情况

截至 2017 年 12 月 31 日止，深圳市中科创资产管理有限直接持有公司股份 71,568,984 股，通过资管计划持有公司股份 6,098,933 股，合计持有公司股份 77,667,917 股，占公司股本总额的 32%。

本公司的母公司为深圳市中科创资产管理有限公司，持有深圳市中科创资产管理有限公司 100% 股权的张伟先生为公司实际控制人。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

### 3. 本公司合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

### 4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市威廉金融控股有限公司	同受实际控制人控制
深圳市中科创城市更新集团有限公司	同受实际控制人控制
王涛	实际控制人配偶

### 5. 关联交易情况

#### (1) 公司关键管理人员报酬情况

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

关键管理人员报酬	208.56	142.39
----------	--------	--------

## (2) 关联担保情况

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
深圳市中科创资产管理有限公司及张伟	50,000,000.00	2017.08.17	2018.08.16	否
深圳市中科创资产管理有限公司	50,000,000.00	2017.09.14	2018.09.14	否
深圳市中科创资产管理有限公司	50,000,000.00	2017.09.28	2018.09.28	否
深圳市中科创资产管理有限公司及张伟	30,000,000.00	2017.05.31	2018.05.30	否
深圳市中科创资产管理有限公司	50,000,000.00	2017.09.27	2018.09.26	否
深圳市中科创资产管理有限公司	50,000,000.00	2017.09.28	2018.09.27	否
张伟及王涛连带担保	200,000,000.00	2017.06.29	2020.06.28	否
深圳市中科创资产管理有限公司及张伟	100,000,000.00	2017.07.31	2018.07.30	否
深圳市中科创资产管理有限公司、张伟及中科创城市更新集团	78,947,368.51	2017.06.05	2020.05.26	否
张伟及王涛连带担保	350,000,000.00	2017.05.19	2019.05.18	否
张伟及王涛连带担保	50,000,000.00	2017.11.09	2018.11.09	否

## (3) 关联方资金拆借

本公司于 2017 年 3 月 1 日向实际控制人张伟拆借资金 200,000,000.00 元，于 2017 年 5 月 18 日归还，年利率为 5%，应付资金利息 2,160,138.89 元。

子公司中科创保理及中科创资本于 2017 年度向母公司深圳市中科创资产管理有限公司累计暂时性拆借资金 25,430,000.00 元，均已归还，母公司未收取利息，本公司已将应计利息 423,098.87 元作为权益性交易计入资本公积。

## (4) 其他关联交易

公司第四届董事会第十二次会议审议通过了《关于全资子公司收购股权暨关联交易的议案》，全资子公司中科创国际以 1.00 美元的价格收购 Capital Steward Global Limited 的 100% 股权，Capital Steward Global Limited 系实际控制人张伟 100% 持股的中科创资本有限公司的全资子公司，此次股权收购构成关联交易。

公司第四届董事会第十九次会议审议通过了《关于终止对中创供应链并购投资基金管理有限公司出资的议案》，公司决定终止对设立在开曼群岛的中创供应链并购投资基金管理有限公司（以下简称“基金管理公司”）出资。鉴于上述基金管理公司自设立以来，公司并未出资，亦未开展经营活动，公司于 2017 年 9 月 25 日以 1.00 美元的价格将该基金公司 100% 股权转让给张伟先生。

中科创保理 2017 年度与深圳市威廉金融控股有限公司发生办公场所转租交易，应支付深圳市威廉金融控股有限公司办公场所使用费 1,500,188.37 元，应收取深圳市威廉金融控股有限公司办公场所使用费 1,258,158.99 元。

## 6. 关联方应收应付款项余额

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	张伟	2,160,138.89	-
其他应付款	深圳市威廉金融控股有限公司	242,029.38	
其他应付款	深圳市中科创资产管理有限公司	-	20,000.00
合计		2,402,168.27	20,000.00

## 十、政府补助

### 1. 计入当期损益的政府补助明细表

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目
科技奖励	财政补贴	790,742.00	其他收益
专项补助	财政补贴	1,692,407.00	其他收益
专项补助	财政补贴	1,350,000.00	营业外收入
合计		3,833,149.00	

### 2. 计入递延收益的政府补助明细

补助项目	种类	期初余额	本期新增金额	本期结转计入损益的金额	期末余额	本期结转计入损益的列报项目
新型家电复合材料生产基地项目	财政补贴	7,811,512.24	-	1,952,247.24	5,859,265.00	其他收益

年产12万吨家电用复合材料项目	财政补贴	2,888,610.69	-	630,242.28	2,258,368.41	其他收益
新能源汽车补贴	财政补贴	842,000.00	-	240,000.00	602,000.00	其他收益
产业引导专项资金	财政补贴	7,153,333.33	-	880,000.00	6,273,333.33	其他收益
大气污染防治综合补助资金项目	财政补贴	-	2,580,000.00	60,000.00	2,520,000.00	其他收益
合计		18,695,456.26	2,580,000.00	3,762,489.52	17,512,966.74	

## 十一、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2. 或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1. 利润分配事项

公司于 2018 年 4 月 24 日召开的第四届董事会第二十四次会议审议通过《公司 2017 年度利润分配预案》，公司拟定 2017 年度利润分配预案为：以 2017 年 12 月 31 日的公司总股本 242,712,330 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.20 元（含税），共计派发 29,125,479.60 元，剩余未分配利润暂不分配，转入下一年度；公司 2017 年度不送股，不以公积金转增股本。

### 2. 募投项目变更

公司于 2018 年 4 月 24 日召开的第四届董事会第二十四次会议审议通过《关于终止募投项目的议案》，决议终止募投项目“年产 10 万吨新型复合材料（数字印刷 PCM）生产线项目”。

### 3. 关联方担保

2018年3月12日，张伟及深圳市中科创资产管理有限公司对公司向包商银行申请的3000万流动资金贷款提供最高额连带责任担保。

## 十三、其他重要事项

### 1. 诉讼事项

公司因滕站未履行其股权转让回购协议中的支付对等回购价款的合同义务，将滕站起诉至江苏省高级人民法院，要求其支付股权转让款、股权转让款实际占用期间的利息及违约金。该诉讼于2018年3月7日审理结束，截至报告日止尚未判决。同时，滕站因公司发起人股东含有外资成分，将公司起诉至江苏省苏州市中级人民法院，主张解除其与公司的股权转让协议及补充协议。该诉讼于2018年3月8日在苏州市中级人民法院开庭审理，公司委托代理律师出庭进行应诉，并举证质证，该案件尚未审结，待法院通知下次开庭时间。

### 2. 中科鼎泰

公司第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于全资子公司拟设立产业投资基金的议案》，公司全资子公司中科创资本拟投资设立深圳市中科鼎泰创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“中科鼎泰”）。

根据中科创资本与深圳市聚海盛世资产管理有限公司（以下简称“聚海盛世”）签署的关于合作设立产业基金之框架协议及补充协议，中科鼎泰募集总规模不高于4亿元，中科创资本拟出资1亿元，采用认缴制，截至报告日，中科创资本未出资，中科鼎泰也未募集资金。

根据中科创资本与聚海盛世签订的合伙协议，中科鼎泰有2个合伙人，中科创资本为有限合伙人，认缴出资500万元，聚海盛世为普通合伙人、执行事务合伙人，认缴出资500万元，合伙企业的利润或亏损由合伙人按照实缴出资比例进行分配或分担。截至报告日，中科创资本和聚海盛世均未出资。

2017年2月，中科鼎泰与深圳智美篮球产业有限公司（以下简称“智美篮球”）股东深圳智美体育产业有限公司（以下简称“智美体育”）签署了关于深圳智美

篮球产业有限公司的股权转让协议，中科鼎泰以人民币 11,600.00 万元受让智美体育持有的智美篮球 100% 的股权。

2017 年 5 月，中科鼎泰与公司控股股东深圳市中科创资产管理有限公司（以下简称“中科创资产管理”）、智美体育签署了《委托支付协议》，协议约定中科创资产管理为中科鼎泰支付上述股权转让款。中科创资产管理为中科鼎泰向智美体育支付了股权转让款 3,480.00 万元

2017 年 12 月，中科鼎泰与深圳市德勤嘉尚体育产业有限公司（以下简称“德勤嘉尚”）签署了关于智美篮球的股权转让协议，中科鼎泰以人民币 12,029.20 万元向德勤嘉尚体育转让其持有的智美篮球 100% 股权。

截止报告日，中科鼎泰收到德勤嘉尚受让智美篮球的股权转让款 8,164.60 万元，并转付至中科创资产管理 2,950.00 万元，转付至智美体育 5,090.00 万元。根据中科鼎泰与德勤嘉尚签订的延期付款补充协议，股权转让余款 3,864.60 万元及延期支付违约金付款时间不晚于 2018 年 4 月 30 日。

### 3. 中科鼎泰二期

公司第四届董事会第十七次会议审议通过了《关于全资子公司拟设立产业投资基金的议案》、《关于产业投资基金计划收购天星资本 40% 股权的议案》。

公司第四届董事会第二十一次会议审议通过了《关于深圳市中科鼎泰二期贝叶斯创业投资合伙企业（有限合伙）拟终止收购天星资本 40% 股权的议案》、《关于终止对深圳市中科鼎泰二期贝叶斯创业投资合伙企业（有限公司）出资的议案》。2018 年 2 月，中科鼎泰二期完成工商注销手续。

### 4. 分部信息

#### （1）报告分部的确定依据与会计政策

本公司以业务板块不同为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分

能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司报告分部包括：

- i. 家电复合材料板块；
- ii. 投资及商业保理板块；

本公司经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

## （2）报告分部的财务信息

项目	家电复合材料	投资及商业保理	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,339,642,664.08	91,946,975.30	-	1,431,589,639.38
主营业务成本	1,115,906,646.59	48,182,714.91	2,497,680.03	1,166,587,041.53
资产总额	3,191,781,375.15	1,252,984,465.95	-1,209,176,140.34	3,235,589,700.76
负债总额	2,021,715,620.87	1,079,892,170.80	-1,074,176,140.34	2,027,431,651.33

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### （1）应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	113,725,686.16	100.00	13,114,151.56	11.53	100,611,534.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	113,725,686.16	100.00	13,114,151.56	11.53	100,611,534.60

（续上表）

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	145,313,773.97	100.00	14,003,215.88	9.64	131,310,558.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	145,313,773.97	100.00	14,003,215.88	9.64	131,310,558.09

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	104,562,494.36	5,228,124.72	5.00
1至2年	248,653.68	24,865.37	10.00
2至3年	1,461,822.76	438,546.82	30.00
3至4年	100,335.72	70,235.01	70.00
4年以上	7,352,379.64	7,352,379.64	100.00
合计	113,725,686.16	13,114,151.56	11.53

(3) 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-889,064.32元。

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
博西华电器(江苏)有限公司	68,831,952.45	60.52	3,441,597.62
博西华家用电器有限公司	27,067,948.59	23.80	1,353,397.43
杭州松下家用电器有限公司	3,128,779.47	2.75	156,438.97
德国西门子	1,874,037.31	1.65	93,701.87
合肥晶弘电器有限公司	1,459,109.98	1.28	1,459,109.98
合计	102,361,827.80	90.00	6,504,245.87

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 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	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应收款项	1,443,113,462.08	100.00	1,762,281.19	0.12	1,441,351,180.89
组合 1	1,436,161,800.34	99.52	-	-	1,436,161,800.34
组合 2	6,951,661.74	0.48	1,762,281.19	25.35	5,189,380.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,443,113,462.08	100.00	1,762,281.19	0.12	1,441,351,180.89

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	362,385,660.00	63.47	-	-	362,385,660.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	208,563,485.25	36.53	11,840,502.94	5.68	196,722,982.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	570,949,145.25	100.00	11,840,502.94	2.07	559,108,642.31

### (2) 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	5,448,611.10	272,430.55	5.00

1至2年	12,000.00	1,200.00	10.00
2至3年	3,000.00	900.00	30.00
3至4年	1,000.00	700.00	70.00
4年以上	1,487,050.64	1,487,050.64	100.00
合计	6,951,661.74	1,762,281.19	25.35

(3) 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-10,078,221.75元。

(4) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(5) 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
募集资金款	361,385,660.00	362,385,660.00
子公司暂借款及利息	1,074,776,140.34	205,851,369.87
押金保证金	6,544,475.52	1,497,690.51
其他	407,186.22	1,214,424.87
合计	1,443,113,462.08	570,949,145.25

(6) 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	款项的性质	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
深圳市中科商业保理有限公司	内部往来	874,176,140.34	1年以内	60.58	-
苏州兴禾源复合材料有限公司	内部往来	361,385,660.00	1-2年	25.04	-
深圳市中科创投资本投资有限公司	内部往来	200,000,000.01	1年以内	13.86	-
远东国际租赁有限公司	保证金	5,263,158.00	1年以内	0.36	263,157.90
苏州市港华燃气有限公司	保证金	1,040,396.66	4年以上	0.07	1,040,396.66
合计		1,441,865,355.01		99.91	1,303,554.56

(7) 本期无涉及政府补助的其他应收款。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(10) 其他应收款余额期末较期初增长152.76%，主要系内部往来款增加所致。

### 3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	495,192,300.00	-	495,192,300.00	370,192,300.00	-	370,192,300.00
合计	495,192,300.00	-	495,192,300.00	370,192,300.00	-	370,192,300.00

#### (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
合肥禾盛	261,192,300.00	-	-	261,192,300.00	-	-
兴禾源	99,000,000.00	-	-	99,000,000.00	-	-
中科创资本	10,000,000.00	125,000,000.00	-	135,000,000.00	-	-
合计	370,192,300.00	125,000,000.00	-	495,192,300.00	-	-

### 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	523,066,707.67	439,131,785.21	586,460,370.49	489,496,330.33
其他业务	43,472,965.84	43,660,612.76	56,415,375.96	63,954,576.79
合计	566,539,673.51	482,792,397.97	642,875,746.45	553,450,907.12

### 5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
远期外汇合约收益	902,100.00	-
其他	12,505.94	-
合计	914,605.94	-

## 十五、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-27,836.83	114,870.02
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）	7,595,638.52	7,263,661.10
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有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负债产生的公允价值变动损益，以及处置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负债和可供出售金融资产取得的投资收益	6,528,352.72	158,356.17
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,231,520.47	-673,983.74
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,506,505.10	-
小计	24,371,139.04	6,862,903.55
所得税影响额	2,937,045.53	1,029,517.76
合计	21,434,093.51	5,833,385.79

## 2. 净资产收益率及每股收益

### (1) 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.20	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.58	-0.08	-0.08

### (2) 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,371,237.76
非经常性损益	B	21,434,093.51
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-19,062,855.75
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,205,363,712.80
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东净资产	E	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	-

回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	-
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	1,206,549,331.68
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	0.20
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-1.58

公司名称：苏州中科创新型材料股份有限公

司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2018年4月24日