

中天新材

NEEQ:836680

常州中天新材料股份有限公司
(zenith new material Co.,Ltd.)



年度报告

2017

目录

第一节 声明与提示	3
第二节 公司概况	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 管理层讨论与分析	9
第五节 重要事项	17
第六节 股本变动及股东情况.....	19
第七节 融资及利润分配情况.....	22
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	23
第九节 行业信息	26
第十节 公司治理及内部控制.....	27
第十一节 财务报告.....	31

释义

释义项目		释义
公司/本公司/股份公司/中天新材	指	常州中天新材料股份有限公司
有限公司/中天新材有限/中鼎建材/ 中天热电	指	常州中天新材料有限公司, 常州中鼎建材有限公司, 常州中天热电有限公司均为中天新材前身
股东大会	指	常州中天新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	常州中天新材料股份有限公司董事会
监事会	指	常州中天新材料股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌行为
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2017 年 1 月 1 日-2017 年 12 月 31 日
主办券商	指	德邦证券
会计师事务所/审计机构	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
公司律师/律师事务所	指	北京浩天安理律师事务所
中发炼铁	指	常州中发炼铁有限公司
中天钢铁	指	中天钢铁集团有限公司
同创工程	指	常州同创工业设备安装工程有限公司
皓鸣科技	指	常州皓鸣信息科技有限公司
江苏高投	指	江苏省高科技产业投资股份有限公司
子公司/全资子公司	指	常州同创工业设备安装工程有限公司、常州皓鸣信息科技有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
矿渣微粉	指	又称为矿粉、粒化高炉矿渣粉, 是用水淬高炉矿渣, 经干燥, 粉磨等工艺处理后得到的高细度, 高活性粉料, 是优质的混凝土掺合料和水泥混合材
超细矿粉	指	又称为矿粉、粒化高炉矿渣粉, 是用水淬高炉矿渣, 经干燥, 粉磨等工艺处理后得到的高细度, 高活性粉料, 是优质的混凝土掺合料和水泥混合材
矿渣	指	即高炉矿渣, 是冶炼生铁时从高炉中排出的一种废渣, 是一种易熔混合物, 可采用多种工艺加工成具有多种用途的宝贵材料

第一节声明与提示

【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。

公司负责人刘伟、主管会计工作负责人陈雷俊及会计机构负责人(会计主管人员)李承鸿保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述,不构成公司对投资者的实质承诺,投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识,并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
关联方交易占比比较大及关联交易决策执行不规范的风险	2017 年度,公司对关联方实现的采购总额占公司采购总额的比例为 75.49%;公司与关联方发生的采购交易主要系与控股股东发炼铁和中天钢铁之间的原材料、固定资产采购。尽管公司承诺将严格按照已制定的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》等关于关联交易的规定确保履行关联交易决策程序,最大程度保护公司及股东利益,但若公司疏于履行审批程序或审批程序不规范,仍可能存在损害公司利益的风险。
安全生产风险	尽管公司在安全生产和操作流程等方面制定有一系列严格的制度和要求,并已获得常州市新北区安全生产监督管理局颁布的《安全生产标准化三级证书》和 2015 年 7 月通过了 GB/T28001《职业健康与安全管理体系》认证,并于 2017 年 6 月复审通过,但不能排除其日常经营仍然存在发生安全事故的潜在风险,一旦发生安全事故,公司正常经营将受到不利影响。
宏观经济环境影响公司经营业绩的风险	公司主营受宏观经济尤其是房地产和建材行业受影响较大,虽然目前公司产品的市场占有率和经营业绩稳定,但如果其经营

	状况受到宏观经济的不利影响,可能使公司出现订单减少、收入降低的情况,公司因此面临经济的周期性波动导致经营成果和现金流量发生不利变化的风险。
行业集中度较低导致的竞争风险	公司主要从事矿渣微粉的研发、生产和销售。虽然目前全国行业内企业数量众多,但大多数为小而散的生产企业,规模较小难以形成产能规模。以钢铁生产企业作为依靠的矿渣微粉生产企业的出现,会加剧区域性市场竞争。虽然公司已在华东地区特别是江苏和浙江地区拥有丰富且稳定的客户资源,订单保有量充足,但由于行业集中度较低,激烈的市场竞争可能降低公司的市场份额,影响公司经营业绩的增长。
实际控制人不当控制风险	董才平通过中天钢铁、中发炼铁等间接持有公司的 27.13%股权,通过常州美新达投资管理中心(有限合伙)间接持有公司 10.13%,合计占总股本的 37.26%,汪凤妹通过中发炼铁间接持有公司 29.94%的股份。董才平与汪凤妹二人合计持有公司 67.20%的股份,为公司的实际控制人,在公司决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。虽然公司已经建立了较为完善的内部控制制度和公司治理结构,包括制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》等规章制度,力求在制度安排上防范实际控制人操控公司现象的发生,但仍存在实际控制人董才平、汪凤妹利用其实际控股地位,通过行使表决权等方式对公司的经营决策等进行不当控制,从而使得公司决策偏离公司最佳利益目标的风险,可能会给公司经营带来影响
对控股股东原材料依赖的风险	控股股东中发炼铁是距公司最近的矿渣供应商,由于公司对矿渣年采购量大,为保证生产正常周转,原材料稳定供应十分重要,所以报告期内公司仅从中发炼铁采购原材料矿渣,公司未来从其他矿渣生产厂商采购原材料的可能性较小。因此,公司存在对大股东原材料依赖的风险。
出售控股子公司对公司盈利下降的风险	出售全资子公司为了增强公司主营业务和行业内发展的战略规划,短期内可能会导致公司盈利下降的风险。
环保管控对生产成本影响的风险	随着国家对生态环境质量要求越来越严,使用清洁能源将是必然趋势。报告期内公司已完成天然气热风炉改造,短期内会带来生产成本上升的风险,但通过工艺优化、节能降耗会降低这种风险,长期来看,会促进建材行业健康稳定发展。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	常州中天新材料股份有限公司
英文名称及缩写	zenith new material Co., Ltd.
证券简称	中天新材
证券代码	836680
法定代表人	刘伟
办公地址	常州新北区薛家镇连江桥吕南路 2 号

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务管理人	薛建章
职务	董事会秘书
电话	0519-83188555
传真	0519-83188883
电子邮箱	xuejianzhang18@qq.com
公司网址	ztxclgf.com
联系地址及邮政编码	江苏常州新北区薛家镇连江桥吕南路 2 号, 邮编 213132
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 9 月 26 日
挂牌时间	2016 年 4 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	按照证监会《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司属于废弃资源综合利用业（指废弃资源和废旧材料回收加工），行业代码为 C42。
主要产品与服务项目	公司的主要业务系矿渣微粉的研发、生产和销售，同时为客户提供应用技术的综合解决方案。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	160,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	常州中发炼铁有限公司
实际控制人	董才平、汪凤妹

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320400754623618P	否

注册地址	常州新北区薛家镇连江桥吕南路 2 号	否
注册资本	160,000,000.00	否
注册资本和总股本一致		

五、中介机构

主办券商	德邦证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区福山路 500 号城建国际中心 26 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	吴小辉 杨王森
会计师事务所办公地址	北京市西城区复兴门内大街 28 号凯晨世贸中心东座 F4 层 929 室

六、报告期后更新情况

√不适用

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	611,503,934.30	336,986,700.94	81.46%
毛利率%	10.39%	17.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	28,152,197.79	33,270,179.17	-15.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	27,715,322.33	31,838,101.41	-12.95%
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）	7.77%	10.03%	-
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）	7.65%	9.60%	-
基本每股收益	0.18	0.21	-14.29%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	412,491,513.06	454,991,026.09	-9.34%
负债总计	35,993,081.38	106,644,792.20	-66.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	376,498,431.68	348,346,233.89	8.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.35	2.18	7.80%
资产负债率（母公司）	8.73%	20.03%	-
资产负债率（合并）	8.73%	23.44%	-
流动比率	2.96	0.86	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

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	10,568,502.33	95,777,880.16	-88.97%
应收账款周转率	128,737.67	19,755.06	-
存货周转率	35.55	23.30	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-9.34%	13.98%	-
营业收入增长率%	81.46%	37.05%	-
净利润增长率%	-15.38%	131.55%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	160,000,000	160,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	440,768.33
计入当期损益的政府补助,但与企业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	395,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-253,267.71
非经常性损益合计	582,500.62
所得税影响数	145,625.16
少数股东权益影响额(税后)	0.00
非经常性损益净额	436,875.46

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√不适用

第四节管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

公司属于废弃资源综合利用业（指废弃资源和废旧材料回收加工），行业代码为 C42。主要业务系矿渣微粉的研发、生产和销售，同时为客户提供应用技术的综合解决方案。主营业务收入系矿渣微粉的销售收入。公司通过研发和生产核心产品矿渣微粉，将其销售给下游水泥厂商和混凝土搅拌站，通过销售获取盈利。

公司利用先进的矿渣微粉立磨设备和生产工艺进行生产，在保证质量的前提下严格控制成本提高生产效率，并采用买断式经销商销售模式，通过经销商将产品销售至混凝土搅拌站及水泥厂商。

公司设立对经销商的选择和评价办法，按经销商进入年限、年协议量、年计划完成情况进行评定优质经销商和优质客户。凭借高质量的产品和服务获得了合作客户以及市场的认可，在下游水泥生产商和混凝土搅拌站行业中积累了稳定的客户资源，在江浙市场形成了较好的口碑和市场影响力，目前订单充足，产能利用率高，是具有可持续性发展的商业模式。

报告期内，公司的商业模式无变化

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	是
商业模式是否发生变化	否

具体变化情况说明：

报告期内，公司基于增强主营业务和行业内发展的战略规划、经营需要，于 2017 年 8 月 31 日出售了全资子公司常州同创工业设备安装工程有限公司、常州皓鸣信息科技有限公司给关联企业中天钢铁集团有限公司，母公司收入来源减少，短期内降低了公司盈利能力。

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，母公司共销售超细矿粉 2,337,867.80 吨，同比去年增加 10.15%。母公司实现主营业务收入 458,761,953.23 元，同比去年增长 81.90%。年内超细矿粉平均销售单价 196.23 元，同比去年增长 65.14%。公司净利润 28,152,197.79 元，同比去年减少 15.38%。利润下降的主要原因是原材料废渣的市场采购价格上涨，同比增长 133.01%，远超于产品的销售单价上涨幅度。

报告期内，公司基于增强主营业务和行业内发展的战略规划、经营需要，在慎重考虑下决定于 2017 年 8 月 31 日出售了全资子公司常州同创工业设备安装工程有限公司、常州皓鸣信息科技有限公司给关联企业中天钢铁集团有限公司，金额为 37,049,600.00 元。

（二）行业情况

公司归属于新型建材行业，本公司冶金废渣综合利用生产线采用两台国产 LGMS5725 立磨作为粉磨主机，系统上生产能力为 160~180t/h。

矿渣微粉可作为水泥的生产原料，有利于水泥产业结构调整，在我国水泥行业中广泛地作为混合材使用。如果混凝土中掺入本产品，可以降低混凝土的水化热及有害成分的含量，改善混凝土的性能，加强混凝土后期强度，特别适用于大坝工程、水下工程、道路工程、防腐工程、大型基础工程、高层建筑工程等。此外，混凝土中由于矿渣微粉的掺入还可有效的降低碱骨料的反应，防止混凝土的微裂缝，延长建筑物的寿命。因此，掺有矿渣微粉的混凝土以独有的性能深得建筑业的欢迎。

2017 年，建材行业受淘汰落后产能和环保整治、管控力度加强等因素影响，水泥和矿粉价格连续上涨，公司利用独特的区位优势有针对性的对杭州、嘉兴、湖州等市场进行大力拓展，报告期内产销量较 2016 年增长 10.15%。2017 年房地产行业已有回暖趋向，杭州又取得了 2022 年的亚运会举办资格，常州地铁线也相继开工，所以市场对矿粉的需求量稳定有升。

中央经济工作会议确定推进供给侧结构性改革，去产能是五大任务之首，钢铁业是首当其冲的行业。本公司的矿渣原料来源是全国大型钢铁公司——中天钢铁集团有限公司，中天钢铁集团通过投入巨资引进全流程国际一流设备，并累计投入近 70 个亿用于节能减排、循环经济发展，所以集团所有产线满负荷生产，发展态势良好，对公司的原料饱和供应并无影响，相比别的小矿渣微粉生产企业原料供应不稳定、原料供应不足的情况，公司对未来市场的占有率将越来越大。

（三）财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	76,578,503.05	18.56%	57,737,158.33	12.69%	32.63%
应收账款	0.00	0.00%	9,500.00	0.00%	-
存货	15,143,865.81	3.67%	15,686,242.37	3.45%	-3.46%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	231,409,918.44	56.10%	286,010,977.90	62.86%	-19.09%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
无形资产	74,514,883.81	18.06%	76,797,976.05	16.88%	-2.97%
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产总计	412,491,513.06	-	454,991,026.09	-	-9.34%

资产负债项目重大变动原因

货币资金：1、2017 年超细矿粉持续高价，平均单价比 2016 年上涨 65.14%，所以公司收到的货币资金大幅增加。2、基建款项已经付清，不需再支出。

2. 营业情况分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	611,503,934.30	-	336,986,700.9	-	81.46%

			4		
营业成本	547,989,307.54	89.61%	276,733,640.74	82.12%	98.02%
毛利率	10.39%	-	17.88%	-	-
管理费用	15,597,699.63	2.55%	14,585,238.59	4.33%	6.94%
销售费用	14,381.53	0.00%	25,713.51	0.01%	-44.07%
财务费用	-715,789.04	-0.12%	-72,635.67	-0.02%	885.45%
营业利润	44,694,114.47	7.29%	42,579,907.51	12.64%	4.74%
营业外收入	300,000.77	0.06%	2,176,596.11	0.65%	-81.85%
营业外支出	253,268.48	0.04%	267,159.09	0.08%	-5.20%
净利润	28,152,197.79	4.60%	33,270,179.17	9.87%	-15.38%

项目重大变动原因：

<p>营业收入：</p> <p>1、2017 年超细矿粉持续高价，平均单价比 2016 年上涨 65.14%。</p> <p>2、2017 年超细矿粉销售吨位同比 2016 年增加 10.15%。</p> <p>营业成本：</p> <p>1、2017 年主要原材料废渣价格大幅升高，进入生产成本的领用价格全年平均比 2016 年上涨 188.73%。</p> <p>2、由于超细矿粉产量同比 2016 年有所增加，因而领用的原材料废渣同比 2016 年增加 21.76%。</p> <p>销售费用： 主要是因为短途汽车运输的客户需求量减少，2016 年短途汽车运输的矿粉销售数量为 1074.76 吨，同比去年减少 6.34%，因而公司承担的销售费用中的运输费用降低了。</p> <p>财务费用：</p> <p>1、货币资金增加，年末同比增幅 32.63%。</p> <p>2、定期存款增加，利息收入大幅增加。</p> <p>营业外收入：2016 年公司新三板上市，政府一次性奖励 1,500,000 元，2017 年仅收到上市奖励 300,000 元。导致营业外收入大幅下降。</p>

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	579,618,782.44	317,846,092.16	82.36%
其他业务收入	31,885,151.86	19,140,608.78	66.58%
主营业务成本	516,514,401.52	260,094,923.73	98.59%
其他业务成本	31,474,906.02	16,638,717.01	89.17%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
矿粉	458,761,953.23	75.02%	252,205,751.43	74.84%
技术服务	6,908,090.52	1.13%	4,726,414.99	1.40%
加工维修	113,948,738.69	18.63%	60,913,925.74	18.08%

按区域分类分析：

√适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华东地区	579,618,782.44	94.79%	317,846,092.16	94.32%

收入构成变动的的原因：

无变动

(3) 主要客户情况 单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	杭州鸿宇实业有限公司	91,355,274.57	14.94%	否
2	嘉兴超盛建材有限公司	70,433,362.10	11.52%	否
3	桐乡市威都贸易有限公司	53,557,186.05	8.76%	否
4	浙江杭钢紫鼎工贸有限公司	43,509,728.29	7.12%	否
5	长兴久兴物资有限公司	41,529,651.59	6.79%	否
合计		300,385,202.60	49.13%	-

(4) 主要供应商情况 单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	常州中发炼铁有限公司	299,452,413.35	75.49%	是
2	宜兴栋森贸易有限公司	16,712,071.25	4.21%	否
3	泰州市华昌运输有限公司	9,436,142.52	2.38%	否
4	怀远县江韵船务有限公司	4,272,872.33	1.08%	否
5	浙江长盈建材科技有限公司	3,216,589.74	0.81%	否
合计		333,090,089.19	83.97%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	10,568,502.33	95,777,880.16	-88.97%
投资活动产生的现金流量净额	8,272,842.39	-55,251,840.94	-114.97%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	0.00%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额同比去年减少的主要原因：1、2017 年销售商品、提供劳务收到的现金同比去年只增长 84.25%，但购买商品、接受劳务支付的现金同却比去年增长 133.81%。2、2017 年支

付的各项税费同比去年增长了 85.85%。

投资活动产生的现金流量净额同比去年减少的主要原因：2017 年度公司出售全资子公司收到现金净额 14,454,422.22 元，同期购置固定资产仅仅支出 6,181,579.83 元，所支付固定资产金额远低于 2016 年。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止 1-8 月份，子公司同创工业实现营业收入 115,897,954.52 元，净利润 13,763,721.97 元，投资权益占比为 15.38%。皓鸣科技实现营业收入 6,908,090.52 元，净利润 684,808.12 元，投资权益占比为 53.58%。公司于 2017 年 8 月 31 日出售全资子公司常州同创工业设备安装工程有限公司、常州皓鸣信息科技有限公司给关联企业中天钢铁集团有限公司，金额为 37,049,600.00 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五）非标准审计意见说明

√不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√不适用

（七）合并报表范围的变化情况

√适用

与上年度相比，本报告期内子公司的报表数据仅仅合并到 2017 年 8 月 31 日止，之后子公司已被出售给中天钢铁集团有限公司，因而后续月份的数据已不在合并报表内反映。

（八）企业社会责任

公司遵循保护生态、共创和谐，回报社会的核心价值观，大力践行管理创新和科技创新，用高质量的产品和优质的服务，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，支持绿色制造和环境保护，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。公司报告期内公司向所在村委赞助 10,0000 元。

三、持续经营评价

公司本年度受建材行业淘汰落后产能、环保管控、行业高度自律等多种因素影响，矿粉产品旺销、价格涨幅明显，公司抓住机遇，围绕“节能环保、高效安全、稳产低耗”贯穿全年生产经营工作。本年度矿粉产量和销量均创历史新高，销量同比增长 10.15%。公司作为沪宁线重要的矿渣微粉制造商和供应商，矿渣微粉在江浙沪拥有较高的品牌知名度，同时拥有丰富且稳定的客户资源。主要客户有杭州鸿宇实业有限公司、嘉兴超盛建材有限公司、桐乡市威都贸易有限公司、浙江杭钢紫鼎工贸有限公司、长兴久兴物资有限公司等。公司具备大客户优势且与之保持长年稳定合作关系的能力，订单保有量充足，业务具有连续性。主营业务的稳定和多元化的发展，将促使公司可持续发展。

虽然目前公司产品的市场占有率和经营业绩稳定，但经营状况会受到宏观经济的影响，可能会面临

经济的周期性波动导致经营成果发生不利变化的风险。

四、未来展望

√适用

（一）行业发展趋势

1、有利因素

（1）国家发展政策的支持对矿渣微粉的发展形成有利因素

矿渣微粉属于新型绿色环保产品，矿渣微粉的生产与销售属于废弃资源综合利用业，为国家发展政策支持的行业。近年来，国家多次颁发了有关发展节能环保产业、提高资源循环利用的政策；例如，《国务院关于印发国家环境保护“十二五”规划的通知》中提出加大工业固体废物污染防治力度的方针；《2014-2015 年节能减排低碳发展行动方案》中指出，加快落实《国务院关于加快发展节能环保产业的意见》（国发〔2013〕30 号），组织实施一批节能环保和资源循环利用重大技术装备产业化工程；国务院办公厅 2013 年印发的《循环经济发展战略及近期行动计划》中指出，构建钢铁行业循环经济产业链。

（2）市场对高性能混凝土的需求将加快矿渣微粉行业的发展

随着混凝土技术的迅速发展、建筑行业需求的日益增长，高强高性能混凝土势必成为未来的发展方向，矿渣微粉掺合料的开发和应用将成为焦点。未来市场对高性能混凝土需求的增高将会刺激矿渣微粉业务的大力发展。

（3）由于矿渣微粉具备优质的混凝土掺合料和水泥混合材的属性，水泥行业受保护矿山类资源、淘汰落后产能、环保管控等因素影响，矿渣微粉行业将持续稳定发展。

2、不利因素

（1）上游行业产能压缩，限制矿渣微粉行业的发展

钢铁行业正处于整合重组阶段，钢铁总产能将被压缩。上游行业的产能缩减势必会给矿渣微粉的生产与销售带来原材料供给紧缩的问题，原材料采购成本势必上升；同时上游产业原材料的供给不足将会限制矿渣微粉行业的发展，形成不利因素。

（2）国家对基础设施的投入和房地产市场的影响

建材行业受国家对基础设施的投入和房地产市场的影响，会对行业产生周期性影响。

3、对公司未来经营业绩和盈利能力的影响

公司目前的销售主要集中在浙江和常州周边的市场，2017 建材行业尤其是房地产已向好趋向，杭州又取得了 2022 年的亚运会举办资格，常州的地铁线也相继开工，所以对矿粉的需求量也会越来越大。

公司依托中天钢铁，原材料矿渣供应稳定、充足，不存在小型矿渣微粉生产企业，原料供应不稳定、供应不足的情况，所以从行业发展趋势看，对未来经营业绩和盈利能力看好。

（二）公司发展战略

为保持公司经济效益持续增长、实现健康发展，公司将加快实施转型升级的发展战略，加速推进从制造型企业向高新技术企业转型。公司将着力于研发并实现产品的提档升级，稳步提升产品质量。未来五年公司将致力于延伸生态产业链，将公司打造成国内一流的矿渣微粉生产基地的同时，推进上下游产业链整合，多元化发展。具体发展计划如下：

1、市场开发计划

在稳定现有矿渣微粉市场的基础上，公司将借助长江水道，大力开发沿江、沿海流域的城市，加大对杭州、嘉兴等市场的拓展力度，着重做好产品的售后服务和经销商的协调工作，提升客户满意度。同时，加快与知名水泥生产厂商的战略合作，积极攻入国家重点工程项目。此外，公司将探索和创新商业模式，顺应市场的变化和 demand。

2、产品研发计划

矿渣微粉中的高端产品—S105 等级超活性矿渣微粉的普及是行业发展的趋势，公司将加快产品质量攻关，同时实施矿渣微粉产业链的调研，加强技术创新与协作，加大钢渣资源化技术协作力度，从矿渣微粉比表面积、颗粒级配、密度等方面攻克技术难题，提高矿渣微粉产品质量。

3、技术提升、产线延伸计划

公司将围绕下游企业的需求，推进深加工生产线和钢渣特种混凝土试验生产线的实施，在钢渣微晶玻璃、钢渣粉绿色应用、钢渣特种型砂应用、钢渣混凝土应用、钢渣透水混凝土等方面进行研究和探索，为客户提供一站式服务，以满足客户的多样化需求。

公司将围绕“循环经济、节能环保、新兴材料”三个热点方向，推进建筑领域新兴材料与建筑一体化技术研发及人才、项目引进工作。

4、人力培养计划

企业不仅要生产优质的产品，提供优质的服务，更要培养优秀的人才。公司将全面提升技术研发管理，抓好技术、生产、质检等人员的技能培训，不断完善人才培养体系，通过师徒责任制、技术人员晋升通道等方式，建立完备的人才梯队。

（三）经营计划或目标

不适用

（四）不确定性因素

不适用

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

一、对大股东原材料依赖的风险

目前公司生产矿渣微粉所需的主要原材料矿渣，出于供应的稳定性，价格优势等实际情况，还是从大股东中发炼铁采购，中发炼铁也是距公司最近的矿渣供应商，报告期内公司仅从中发炼铁采购原材料矿渣，且公司未来从其他矿渣生产厂商采购原材料的可能性较小。因此，公司存在对大股东原材料依赖的风险。

应对措施：考虑到公司控股股东中发炼铁生产规模较大，产量较稳定，未来在对公司原材料的供给方面较为稳定，此类关联交易对公司业务完整性及持续经营能力造成负面影响的可能性较小。

二、实际控制人不当控制风险

董才平通过中天钢铁、中发炼铁等间接持有公司的 27.13%股权，通过常州美新达投资管理中心(有限合伙)间接持有公司 10.13%，合计占总股本的 37.26%，汪凤妹通过中发炼铁间接持有公司 29.94%的股份。董才平与汪凤妹二人合计持有公司 67.20%的股份，为公司的实际控制人，在公司决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。

应对措施：建立了较为完善的内部控制制度和公司治理结构，包括制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》等规章制度，力求在制度安排上防范实际控制人操控公司现象的发生，防范通过行使表决权等方式对公司的经营决策等进行不当控制，避免公司决策偏离公司最佳利益目标和可能会给公司经营带来的影响。

三、行业集中度较低导致的竞争风险

公司主营业务主要从事矿渣微粉的研发、生产和销售。虽然目前全国行业内企业数量众多，行业整体集中度较低，但大多数为小而散的生产企业，规模较小难以形成产能规模，未来新进入者，也是以钢铁生产企业作为依靠的矿渣微粉生产企业的出现，将使得市场竞争激烈情况加剧。虽然公司已在华东地区特别是江苏和浙江地区拥有丰富且稳定的客户资源，订单保有量充足，但激烈的市场竞争可能降低公

司的市场份额，影响公司经营业绩的增长。

应对措施：加强内部管理，稳定产品质量，技改创新，降本增效，做好产品售后服务，提升产品的品牌效应。

四、宏观经济环境影响公司经营业绩的风险

虽然目前公司产品的市场占有率和经营业绩稳定，但如果其经营状况受到宏观经济的不利影响，可能使公司出现订单减少、收入降低的情况，公司因此面临经济的周期性波动导致经营成果和现金流量发生不利变化的风险。

（二）报告期内新增的风险因素

1、出售控股子公司对公司盈利下降的风险

公司基于增强主营业务和行业内发展的战略规划、经营需要，在慎重考虑下决定于 2017 年 8 月 31 日出售了全资子公司常州同创工业设备安装工程有限公司、常州皓鸣信息科技有限公司给关联企业中天钢铁集团有限公司。短期内可能会有公司盈利能力下降的风险。

应对措施：公司将围绕“循环经济、节能环保、新兴材料”三个热点方向，推进建筑领域新兴材料与建筑一体化技术研发及人才、项目引进工作。

2、国家对生态环境质量要求提升对公司经营业绩的风险

随着国家对生态环境质量要求越来越严，使用清洁能源将是必然趋势，本期内公司已完成天然气热风炉改造，短期内会带来生产成本上升的风险。

应对措施：通过生产工艺优化、过程控制、节能降耗会降低这种风险，真正意义上提升公司的核心竞争力，从行业长期发展来看，废弃物综合利用加上绿色生产会更好促进行业健康稳定发展。

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否对外提供借款	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节、二、(五)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节、二、(六)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	第五节、二、(七)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节、二、(九)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在失信情况	否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（五）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	192,307,692.31	302,251,405.02
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	79,145,299.15	122,214,634.47
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	-	-
总计	271,452,991.46	424,466,039.49

（六）报告期内公司超出预计的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
中天钢铁集团有限公司	子公司股权转让	37,049,600.00	是	2017年11月1日	2017-021
常州中发炼铁有	购买原材料、燃料、	109,943,712.71	是	2018年4月23	2018-005

限公司	动力			日	
中天钢铁集团有 限公司	销售产品、商品、提 供或者接受劳务委 托,委托或者受托销 售	43,069,335.32	是	2018年4月23 日	2018-005
总计	-	190,062,648.03	-	-	-

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：

本次转让完成后，公司将不再持有同创工程和皓鸣科技股份，也不再纳入公司合并报表范围。本次出售全资子公司股权是基于战略规划、经营需要的慎重决定，将为增强公司主营业务及行业内的拓展打下基础，符合公司和全体股东的利益。

报告期内公司从关联公司常州中发炼铁有限公司、中天钢铁集团有限公司购买原材料、燃料、动力、销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售，是公司生产经营的正常所需，是合理的、必要的，公司独立性并不因本次关联交易受到影响。

（七）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

公司于2017年8月31日将所持有全资子公司常州同创工业设备安装工程有限公司100%股权转让给关联公司中天钢铁集团有限公司，转让价格以江苏华信资产评估有限公司于2017年10月20日出具的《资产评估报告》（苏华评报字（2017）第294号）载明的资产评估价值为基础协商确定，转让价格为人民币3291.61万元。

公司于2017年8月31日将所持有全资子公司常州皓鸣信息科技有限公司100%股权转让给关联公司中天钢铁集团有限公司，转让价格以江苏华信资产评估有限公司于2017年10月20日出具的《资产评估报告》（苏华评报字（2017）第295号）载明的资产评估价值为基础协商确定，转让价格为人民币413.35万元。

（九）承诺事项的履行情况

详见公司《关于高管不减持公司股份的公告》（公告编号：2016-021）

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	58,293,332	36.43%	0	58,293,332	36.43%
	其中：控股股东、实际控制人	33,640,196	21.03%	0	33,640,196	21.03%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	101,706,668	63.57%	0	101,706,668	63.57%
	其中：控股股东、实际控制人	73,882,797	46.18%	0	73,882,797	46.18%
	董事、监事、高管	1,120,000	0.70%	0	1,120,000	0.70%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		160,000,000	-	0	160,000,000	-
普通股股东人数						22

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	常州中发炼铁有限公司	95,800,000	0	95,800,000	59.88%	66,666,667	29,133,333
2	中天钢铁集团有限公司	28,000,000	0	28,000,000	17.50%	18,666,667	9,333,333
3	常州美新达投资管理公司(有限合伙)	22,880,000	0	22,880,000	14.30%	15,253,334	7,626,666
4	江苏高科技产业投资股份有	8,000,000	0	8,000,000	5.00%	0	8,000,000

	限公司						
5	任小波	0	1,052,000	1,052,000	0.66%	0	1,052,000
合计		154,680,000	1,052,000	155,732,000	97.34%	100,586,668	55,145,332

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

1、中天钢铁与中发炼铁之间存在关联关系

中天钢铁持有中发炼铁 50%的股份，董才平持有中天钢铁 57.20%的股份，中天钢铁和汪凤妹各持有中发炼铁 50.00%的股份，二者存在关联关系。

2、中天钢铁与美新达投资之间存在关联关系

中天钢铁与美新达投资同为董才平持股的企业；其中，董才平持有中天钢铁 57.20%的股份，持有美新达投资 70.84%的股份。中天钢铁与美新达投资之间存在关联关系。

3、中发炼铁与美新达投资之间存在关联关系

汪凤妹持有中发炼铁 50.00%的股份，董才平与汪凤妹系夫妻关系，董才平持有美新达投资 70.84%的股份，。因此，中发炼铁与美新达投资之间存在关联关系。

4、江苏高科技产业投资股份有限公司、任小波与公司股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

√不适用

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

常州中发炼铁有限公司,统一社会信用代码：91320412752717370U，有限责任公司，法定代表人为汪凤妹，注册资本 20,000 万元人民币，成立日期为 2003 年 08 月 29 日，住所为常州市武进区遥观镇印墅村，营业期限自 2003 年 08 月 29 日至 2033 年 08 月 28 日，经营范围：“烧结矿、球团矿、高炉生铁、矿渣销售，铁水生产和销售。（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）”，登记机关为常州市武进区市场监督管理局。目前直接持有公司 9,580 万股股份，占公司股本总额的 59.875%，为公司第一大股东。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

1、董才平

男，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。

1981 年 6 月—1997 年 9 月 常州市武进锁厂销售员、销售科长、厂长助理、副厂长、厂长、党总支书记

1997 年 9 月—2001 年 8 月 江苏武进钢铁集团公司董事长、总经理、党委副书记

2001 年 9 月—2009 年 7 月 中天钢铁集团有限公司董事长、总裁、党委副书记

2009 年 8 月—2013 年 5 月 中天钢铁集团有限公司董事长、总裁、党委书记

2013 年 6 月—至今 中天钢铁集团有限公司董事局主席、总裁、党委书记

2、汪凤妹

女，1962 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历
2010 年 6 月—2014 年 9 月 中天钢铁集团有限公司部门经理
2014 年 10 月—至今 常州中发炼铁有限公司董事长
报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第七节融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

√不适用

三、债券融资情况

√不适用

债券违约情况：

√不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√不适用

四、间接融资情况

√不适用

违约情况：

√不适用

五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

√不适用

（二）利润分配预案

√不适用

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘伟	董事长	男	56	本科	2015.10-2018.10	否
周国全	董事	男	56	本科	2015.10-2018.10	否
董力源	董事	男	32	本科	2015.10-2018.10	否
侯加生	董事	男	51	专科	2015.10-2018.10	否
吴正	董事	男	40	硕士	2015.10-2018.10	否
赵金涛	监事会主席	男	58	本科	2015.10-2018.10	否
朱英	监事	女	42	本科	2015.10-2018.10	否
吕晔平	监事	男	47	专科	2015.10-2018.10	是
陈耀良	总经理	男	54	专科	2015.10-2018.10	是
薛建章	副总兼董秘	男	53	本科	2015.10-2018.10	是
李承鸿	副总	男	53	本科	2015.10-2018.10	是
陈雷俊	财务负责人	男	41	专科	2015.10-2018.10	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事周国全与侯加生系连襟关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
陈耀良	总经理	800,000	0	800,000	0.50%	0
薛建章	副总兼董秘	160,000	0	160,000	0.10%	0
李承鸿	副总	160,000	0	160,000	0.10%	0
合计	-	1,120,000	0	1,120,000	0.70%	0

(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	变动原因
无	无	无	无	无

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

无

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	46	39
质检人员	18	9
生产人员	470	102
销售人员	15	6
技术人员	104	5
财务人员	8	6
员工总计	661	167

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	0
本科	90	8
专科	132	22
专科以下	437	137
员工总计	661	167

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员变动较大的原因是本年度将全资子公司同创工程和皓鸣科技 100%股份转让给关联公司中天钢铁集团有限公司，同创工程和皓鸣科技二公司员工不再计入。
- 2、培训方面：公司重视员工的培训和发展，并制定了较为完善的培训计划，全面促进员工专业知识及技能水平的提升，包括新员工入职培训，岗位技能培训，技能等级培训等。新员工入职培训使其了解公司基本情况，增强团队意识及归属感，入职后根据岗位需求及员工发展规划，进行岗位技能培训，提升岗位胜任能力。
- 3、员工薪酬政策：公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》，办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金；另外，公司员工薪酬根据员工工作年限、工作绩效等因素进行不定期调整。
- 4、需公司承担费用的离退休职工人数：报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

（二）核心人员(公司及控股子公司)基本情况

核心员工：

√不适用

其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员)：

√不适用

核心人员变动情况：

不适用

第九节行业信息

是否自愿披露

√否

第十节公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专门委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	是
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

按照《公司法》等相关法律法规的要求，公司建有《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《重大投资管理办法》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用管理制度》《年报信息披露重大差错责任追究制度》等规章制度。建立了行之有效的内控管理制度，能在符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律、法规的前提下确保公司规范运作。截至报告期末，股份公司本年度共召开 3 次股东大会、4 次董事会会议和 2 次监事会会议，公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

股份公司通过制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《重大投资管理办法》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等规章制度，建立了健全的投资者关系管理、纠纷解决、关联股东与董事回避、财务管理及风险控制等相关内部管理机制，进一步完善了公司法人治理机制，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

公司董事会认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行。截止报告期末，“三会”依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
<p style="text-align: center;">董事会</p>	<p style="text-align: center;">4</p>	<p>一、第一届董事会第八次会议审议通过： 1、《关于公司 2017 年度预计日常性关联交易的议案》 2、《关于提议召开常州中天新材料股份有限公司 2017 年度第一次临时股东大会通知》</p> <p>二、第一届董事会第九次会议审议通过： 1、《2016 年度总经理工作报告》2016 年度总经理工作报告》 2、《2016 年度董事会工作报告》 3、《关于 2016 年年度报告及摘要的议案》 4、《2016 年度财务决算报告》 5、《2017 年度财务预算报告》 6、《关于 2016 年度利润分配方案》 7、《关于续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度财务审计机构的议案》 8、《关于提议召开 2016 年年度股东大会的议案》 9、《关于补充确认 2016 年度偶发性关联交易的议案》</p> <p>三、第一届董事会第十次会议审议通过： 1、《常州中天新材料股份有限公司 2017 年半年度报告》</p> <p>四、第一届董事会第十一次会议审议通过： 1、《关于全资子公司股权转让暨关联交易的议案》 2、《关于申请召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》</p>
<p style="text-align: center;">监事会</p>	<p style="text-align: center;">2</p>	<p>一、第一届监事会第四次会议审议通过： 1、《2016 年度总经理工作报告》2016 年度总经理工作报告》 2、《2016 年度董事会工作报告》 3、《关于 2016 年年度报告及摘要的议案》 4、《2016 年度财务决算报告》 5、《2017 年度财务预算报告》 6、《关于 2016 年度利润分配方案》 7、《关于续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度财务审计</p>

		<p>机构的议案》</p> <p>8、《关于提议召开 2016 年年度股东大会的议案》</p> <p>9、《关于补充确认 2016 年度偶发性关联交易的议案》</p> <p>二、第一届监事会第五次会议审议通过： 1、《2017 年半年度报告》</p>
股东大会	3	<p>一、2017 年度第一次临时股东大会审议通过： 1、《关于公司 2017 年度预计日常性关联交易的议案》</p> <p>二、2017 年度股东大会审议通过： 1、《2016 年度董事会工作报告》 2、《2016 年度监事会工作报告》 3、《关于 2016 年年度报告及摘要的议案》 4、《2016 年度财务决算报告》 5、《2017 年度财务预算报告》 6、《关于 2016 年度利润分配方案》 7、《关于续聘中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年度财务审计机构的议案》</p> <p>8、《关于提议召开 2016 年年度股东大会的议案》</p> <p>9、《关于补充确认 2016 年度偶发性关联交易的议案》</p> <p>三、2017 年度第二次临时股东大会审议通过： 1、《关于全资子公司股权转让暨关联交易的议案》</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、“三会”规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司“三会”成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、“三会”规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司根据相关法律法规、全国中小企业转让系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司的治理机制，加强对公司董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习，并结合公司实际情况，健全公司治理制度。

报告期内，公司治理有效运行，股东大会、董事会、监事会按照相关法律法规及公司章程的规定运行。

（四）投资者关系管理情况

公司制定了《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》，通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）及时按照相关法律法规的要求进行信息披露，保护投资者权益，做好投资者来访接待工作，保持公示电话畅通等途径与投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司有重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，指定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作，持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

4、公司已按现代企业管理制度要求并结合自身特点建立了一套规范合理的内部控制制度，包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》等规章制度等，涵盖了公司战略决策、技术研发、销售管理、人力资源管理、财务会计等公司营运活动的所有环节，并在公司各个层面得到了有效执行。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内，公司信息披露严格遵守了公司已制定的各项制度，执行情况良好，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	中兴财光华审会字(2018)第 304269 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区复兴门内大街 28 号凯晨世贸中心东座 F4 层 929 室
审计报告日期	2018 年 4 月 20 日
注册会计师姓名	吴小辉 杨王森
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

中兴财光华审会字（2018）第 304269 号

常州中天新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了常州中天新材料股份有限公司(以下简称中天新材)财务报表,包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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,公允反映了中天新材 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及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,我们独立于中天新材,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、 其他信息

中天新材公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括中天新材公司 2017 年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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

中天新材管理层（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，管理层负责评估中天新材的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中天新材、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中天新材的财务报告过程。

五、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，就可能导致对中天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天新材

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) 就中天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。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：
吴小辉

中国注册会计师：
杨王森

2018 年 4 月 20 日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	76,578,503.05	57,737,158.33
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五、2	1,370,000.00	12,575,020.41
应收账款	五、3	0.00	9,500.00
预付款项	五、4	12,951,202.78	6,171,976.03
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-

应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、5	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	15,143,865.81	15,686,242.37
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、7	523,139.17	-
流动资产合计	-	106,566,710.81	92,179,897.14
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	0.00	0.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、8	231,409,918.44	286,010,977.90
在建工程	-	0.00	0.00
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	五、9	74,514,883.81	76,797,976.05
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、10	-	2,175.00
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	305,924,802.25	362,811,128.95
资产总计	-	412,491,513.06	454,991,026.09
流动负债：			
短期借款	-	0.00	0.00
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	-	-	-
应付账款	五、11	11,025,894.36	82,613,799.19
预收款项	五、12	10,735,306.92	8,436,425.48
卖出回购金融资产款	-	-	-

应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、13	658,756.65	2,877,716.22
应交税费	五、14	9,936,174.78	8,892,561.98
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、15	3,636,948.67	3,824,289.33
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	35,993,081.38	106,644,792.20
非流动负债：			
长期借款	-	0.00	0.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
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	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	35,993,081.38	106,644,792.20
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、16	160,000,000.00	160,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、17	152,478,226.09	152,478,226.09
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、18	8,636,269.93	4,325,019.99
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、19	55,383,935.66	31,542,987.81
归属于母公司所有者权益合计	-	376,498,431.68	348,346,233.89
少数股东权益	-	-	-
所有者权益总计	-	376,498,431.68	348,346,233.89

负债和所有者权益总计	-	412,491,513.06	454,991,026.09
-------------------	---	----------------	----------------

法定代表人：刘伟主管会计工作负责人：陈雷俊会计机构负责人：李承鸿

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	-	76,578,503.05	47,136,333.55
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	-	1,370,000.00	12,575,020.41
应收账款	-	-	-
预付款项	-	12,951,202.78	4,452,831.03
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十一、1	-	-
存货	-	15,143,865.81	10,128,538.72
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	523,139.17	-
流动资产合计	-	106,566,710.81	74,292,723.71
非流动资产：			
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	十一、2	-	7,200,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	231,409,918.44	258,915,760.64
在建工程	-	-	-
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	-	74,514,883.81	76,494,842.17
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	2,050.00
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	305,924,802.25	342,612,652.81
资产总计	-	412,491,513.06	416,905,376.52

流动负债：			
短期借款	-	-	-
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	-	-	-
应付账款	-	11,025,894.36	63,866,985.92
预收款项	-	10,735,306.92	8,329,349.48
应付职工薪酬	-	658,756.65	2,877,716.22
应交税费	-	9,936,174.78	4,733,911.28
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	3,636,948.67	3,711,481.31
持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	35,993,081.38	83,519,444.21
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
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	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	35,993,081.38	83,519,444.21
所有者权益：			
股本	-	160,000,000.00	160,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	152,478,226.09	152,478,226.09
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	8,636,269.93	4,325,019.99
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	55,383,935.66	16,582,686.23

所有者权益合计	-	376,498,431.68	333,385,932.31
负债和所有者权益总计	-	412,491,513.06	416,905,376.52

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、20	611,503,934.30	336,986,700.94
其中：营业收入	五、20	611,503,934.30	336,986,700.94
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	五、20	567,345,588.16	294,406,793.43
其中：营业成本	五、20	547,989,307.54	276,733,640.74
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、21	4,468,688.50	3,142,136.26
销售费用	五、22	14,381.53	25,713.51
管理费用	五、23	15,597,699.63	14,585,238.59
财务费用	五、24	-715,789.04	-72,635.67
资产减值损失	五、25	-8,700.00	-7,300.00
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、26	440,768.33	-
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）	-	-	-
其他收益	五、27	95,000.00	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	44,694,114.47	42,579,907.51
加：营业外收入	五、28	300,000.77	2,176,596.11
减：营业外支出	五、28	253,268.48	267,159.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	44,740,846.76	44,489,344.53
减：所得税费用	五、29	16,588,648.97	11,219,165.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	28,152,197.79	33,270,179.17

列)			
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润	-	28,152,197.79	33,270,179.17
2. 终止经营净利润	-	-	-
(二) 按所有权归属分类：			
少数股东损益	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	28,152,197.79	33,270,179.17
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
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	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	28,152,197.79	33,270,179.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	28,152,197.79	33,270,179.17
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益	十五、2	0.18	0.21
(二) 稀释每股收益	十五、2	0.18	0.21

法定代表人：刘伟主管会计工作负责人：陈雷俊会计机构负责人：李承鸿

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、3	488,697,889.26	270,669,691.51
减：营业成本	十一、3	449,381,475.06	232,347,846.64
税金及附加	-	3,365,113.25	2,908,658.16
销售费用	-	14,381.53	25,713.51
管理费用	-	11,623,886.34	12,840,355.89
财务费用	-	-647,704.60	-69,615.62
资产减值损失	-	-8,200.00	-7,800.00
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）	十一、4	29,849,600.00	-
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）	-	-	-
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	54,818,537.68	22,624,532.93
加：营业外收入	-	300,000.00	2,176,594.94
减：营业外支出	-	253,228.02	267,159.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	54,865,309.66	24,533,968.78
减：所得税费用	-	11,752,810.29	6,224,091.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	43,112,499.37	18,309,877.59
（一）持续经营净利润	-	43,112,499.37	18,309,877.59
（二）终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-

3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	43,112,499.37	18,309,877.59
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	709,398,133.11	385,022,167.45
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	五、30	6,187,601.48	32,937,340.77
经营活动现金流入小计	-	715,585,734.59	417,959,508.22
购买商品、接受劳务支付的现金	-	614,229,238.83	262,709,531.58
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	-	42,166,021.29	28,947,482.48
支付的各项税费	-	44,670,133.90	24,034,970.53
支付其他与经营活动有关的现金	五、30	3,951,838.24	6,489,643.47
经营活动现金流出小计	-	705,017,232.26	322,181,628.06
经营活动产生的现金流量净额	-	10,568,502.33	95,777,880.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-

取得投资收益收到的现金	-	-	-
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	-	14,454,422.22	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	14,454,422.22	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	6,181,579.83	55,251,840.94
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	6,181,579.83	55,251,840.94
投资活动产生的现金流量净额	-	8,272,842.39	-55,251,840.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	0.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	18,841,344.72	40,526,039.22
加：期初现金及现金等价物余额	-	57,737,158.33	17,211,119.11
六、期末现金及现金等价物余额	-	76,578,503.05	57,737,158.33

刘伟主管会计工作负责人：陈雷俊会计机构负责人：李承鸿

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	585,305,222.48	307,854,095.88
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	6,015,518.12	28,889,461.27
经营活动现金流入小计	-	591,320,740.60	336,743,557.15

购买商品、接受劳务支付的现金	-	550,926,278.92	237,959,204.41
支付给职工以及为职工支付的现金	-	15,190,580.54	12,107,084.96
支付的各项税费	-	24,552,925.51	20,608,411.46
支付其他与经营活动有关的现金	-	3,149,368.16	6,229,580.44
经营活动现金流出小计	-	593,819,153.13	276,904,281.27
经营活动产生的现金流量净额	-	-2,498,412.53	59,839,275.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	37,049,600.00	-
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	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	37,049,600.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	5,109,017.97	22,714,061.44
投资支付的现金	-	-	7,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	5,109,017.97	29,914,061.44
投资活动产生的现金流量净额	-	31,940,582.03	-29,914,061.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	29,442,169.50	29,925,214.44
加：期初现金及现金等价物余额	-	47,136,333.55	17,211,119.11
六、期末现金及现金等价物余额	-	76,578,503.05	47,136,333.55

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

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		
	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	160,000,000.00	-	-	-	152,478,226.09	-	-	-	4,325,019.99	-	-31,542,987.81	-	348,346,233.89
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	160,000,000.00	-	-	-	152,478,226.09	-	-	-	4,325,019.99	-	-31,542,987.81	-	348,346,233.89
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	4,311,249.94	-	-23,840,947.85	-	28,152,197.79
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-28,152,197.79	-	28,152,197.79
(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									4,311,249.94		-4,311,249.94		
1. 提取盈余公积									4,311,249.94		-4,311,249.94		
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、本年期末余额	160,000,000.00				152,478,226.09				8,636,269.93		-55,383,935.66		376,498,431.68

项目	上期										少数股东权益	所有者权益	
	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	160,000,000.00				152,478,226.09				-2,494,032.00		-103,796.40		315,076,054.72

					09				23			
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	160,000,000.00	-	-	-	152,478,226.09	-	-	-2,494,032.23	-103,796.40	-	-	315,076,054.72
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-1,830,987.76	-31,439,191.41	-	-	33,270,179.17
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-33,270,179.17	-	-	33,270,179.17
(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	-	-	-	-	-	-	-	-1,830,987.76	-1,830,987.76	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-1,830,987.76	-1,830,987.76	-	-	-
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、本年期末余额	160,000,000.00	-	-	-	152,478,226.09	-	-	-4,325,019.99	-31,542,987.81	-	-	348,346,233.89	

法定代表人：刘伟主管会计工作负责人：陈雷俊会计机构负责人：李承鸿

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	160,000,000.00	-	-	-	152,478,226.09	-	-	4,325,019.99	-	16,582,686.23	333,385,932.31	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	160,000,000.00	-	-	-	152,478,226.09	-	-	4,325,019.99	-	16,582,686.23	333,385,932.31	

2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	160,000,000.00	-	-	-	-152,478,226.09	-	-	-	8,636,269.93	-	55,383,935.66	376,498,431.68

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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	160,000,000.00	-	-	-	-152,478,226.09	-	-	-	2,494,032.23	-	103,796.40	315,076,054.72
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	160,000,000.00	-	-	-	-152,478,226.09	-	-	-	2,494,032.23	-	103,796.40	315,076,054.72
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	1,830,987.76	-	16,478,889.83	18,309,877.59
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,309,877.59	18,309,877.59
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,830,987.76	-	-1,830,987.76	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	1,830,987.76	-	-1,830,987.76	-
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、本年期末余额	160,000,000.00	-	-	-	-152,478,226.09	-	-	4,325,019.99	-	16,582,686.23	333,385,932.31

财务报表附注

财务报表附注

一、公司基本情况

1、基本信息

常州中天新材料股份有限公司（以下简称“中天新材料”或“公司”）于 2003 年 9 月 26 日成立，前身为常州中天新材料有限公司，公司以 2015 年 8 月 31 日为基准日整体变更为常州中天新材料股份有限公司。公司统一信用代码为：91320400754623618P。

公司住所：常州市新北区薛集镇连江桥吕南路 2 号

法定代表人：刘伟

注册资本：16,000 万元人民币；股本：16,000 万元人民币（每股面值 1 元）

经营期限：2003 年 9 月 26 日至长期

公司经营范围：矿渣微粉（超细矿粉）的研发、制造、加工、销售；锰铁、水泥的制造，金属材料、矿产品、建筑材料的销售

本公司母公司及最终控制方信息见附注十、1 “本公司的实际控制人情况”。

2、历史沿革

2003 年 9 月 26 日，常州中天热电有限公司由常州中发炼铁有限公司及常州中天钢铁有限公司（后于 2004 年 6 月 10 日更名为中天钢铁集团有限公司）出资组建，于 2003 年 9 月 26 日取得常州市武进工商行政管理局颁发的注册号为 3204072103081 的企业法人营业执照，经营年限 10 年，自 2003 年 9 月 26 日至 2013 年 9 月 25 日止。根据公司章程及董事会决议的约定，常州中天热电有限公司的初始注册资本为 2,000 万元人民币，其中常州中发炼铁有限公司认缴注册资本 1,600 万元，占初始注册资本比例 80%；常州中天钢铁有限公司认缴注册资本 400 万元，占初始注册资本比例 20%。投资方全部以人民币现金出资。

截至 2003 年 9 月 24 日，常州中天热电有限公司已收到常州中发炼铁有限公司及常州中天钢铁有限公司缴纳的注册资本合计人民币 2,000 万元。初次出资后的股权结构如下：

投资人名称	出资额（万元）	持股比例（%）
常州中发炼铁有限公司	1,600.00	80.00
常州中天钢铁有限公司	400.00	20.00
合计	2,000.00	100.00

本次出资经由常州永嘉会计师事务所有限公司于2003年9月24日出具的常永嘉验(2003)第0228号验资报告验证。

2011年4月28日，根据股东会决议，一致通过公司名称变更，公司名称变更为常州中鼎建材有限公司，并于2011年5月3日办理了工商变更登记手续。

2014年8月25日，根据公司章程及董事会决议的约定，常州中鼎建材有限公司申请增加注册资本10,000万元，其中常州中发炼铁有限公司认缴8,000万元，占初始注册资本比例80%；中天钢铁集团有限公司认缴2,000万元，占初始注册资本比例20%。投资方全部以人民币现金出资。

截至2014年8月25日，常州中鼎建材有限公司已收到常州中发炼铁有限公司及中天钢铁集团有限公司缴纳的注册资本合计人民币10,000万元。出资后的股权结构如下：

投资人名称	出资额（万元）	持股比例（%）
常州中发炼铁有限公司	9,600.00	80.00
中天钢铁集团有限公司	2,400.00	20.00
合计	12,000.00	100.00

本次出资经由常州永嘉会计师事务所有限公司于2014年8月26日出具的常永嘉验(2014)第147号验资报告验证。

2015年7月6日，根据常州中鼎建材有限公司股东会决议，一致通过公司名称变更，公司名称变更为常州中天新材料有限公司，并于2015年7月6日办理了工商变更手续。

2015年7月23日，根据股东会决议，公司注册资本由12,000万元人民币增加至14,000万元人民币，增加的注册资本2,000万元人民币中，由股东常州中发炼铁有限公司以债转股的形式增加出资1,600万元人民币，股东中天钢铁集团有限公司以债转股的形式增加出资400万元人民币。本次债转股出资后的股权结构如下：

投资人名称	出资额（万元）	持股比例（%）
常州中发炼铁有限公司	11,200.00	80.00
中天钢铁集团有限公司	2,800.00	20.00
合计	14,000.00	100.00

本次出资经由上海任一会计师事务所有限公司于2015年7月31日出具的沪任验字(2015)第0021号验资报告验证。

2015年8月31日，根据股东会决议，公司注册资本由14,000万元人民币增加至16,000万元人民币。增加的注册资本2,000万元人民币中，由江苏高科技产业投资股份有限公司以货币形式增加出资800万元人民币，常州美新达投资管理公司（有限合伙）以货币形式增加出资1,200万元人民币。同时股东常州中发炼铁有限公司将其出资额1,088万元转让给常州美新达投资管理公司（有限合伙），将其出资额80万元转让给陈耀良，将其出资额16万元转让给薛建章，将其出资额16万元转让给李承鸿。

截至 2015 年 8 月 31 日，中天新材料已收到上述企业缴纳的注册资本并完成了股权变更，本次出资后的股权结构如下：

投资人名称	出资额（万元）	持股比例（%）
常州中发炼铁有限公司	10,000.00	62.50
中天钢铁集团有限公司	2,800.00	17.50
常州美新达投资管理公司（有限合伙）	2,288.00	14.30
江苏高科技产业投资股份有限公司	800.00	5.00
陈耀良	80.00	0.50
薛建章	16.00	0.10
李承鸿	16.00	0.10
合计	16,000.00	100.00

本次出资经由上海任一会计师事务所有限公司于 2015 年 9 月 11 日出具的沪任验字(2015)第 0022 号验资报告验证。

2015 年 8 月 31 日，根据股东会决议，同意依法将公司进行股份制改制，整体变更为“常州中天新材料股份有限公司”，并以 2015 年 8 月 31 日为基准日，经审计后账面净资产按股东原出资比例，于 2015 年 9 月 30 日折为股份公司股本共计 16,000.00 万元人民币，每股面值为 1 元人民币。净资产扣除股本后的剩余部分转为股份公司的资本公积。本次变更经由中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2015 年 10 月 8 日出具的中兴财光华审验字(2015)第 07282 号验资报告验证。

公司于 2016 年 2 月 29 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司文号为股转系统函[2016]1603 号《关于同意常州中天新材料股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，公司股票正式被批准于全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码为 836680。

2016 年 12 月 3 日，根据公司 2016 年第二次临时股东大会决议公告，公司将股票转让方式从目前的协议转让方式变更为做市转让方式，同时协商同意德邦证券、天风证券股份有限公司及万和证券股份有限公司作为做市商并由大股东中发炼铁转让部分股权作为证券公司做市库存股。同年 12 月 9 日，德邦证券通过股转系统以协议转让方式受让中发炼铁所持有相应股份 375 万股，万和证券股份有限公司通过股转系统以协议转让方式受让中发炼铁所持有相应股份 25 万股，天风证券股份有限公司通过股转系统以协议转让方式受让中发炼铁所持有相应股份 20 万股。本次股权转让后的股权结构如下：

投资人名称	出资额（万元）	持股比例（%）
常州中发炼铁有限公司	9,580.00	59.875
中天钢铁集团有限公司	2,800.00	17.50
常州美新达投资管理公司（有限合伙）	2,288.00	14.30
江苏高科技产业投资股份有限公司	800.00	5.00
陈耀良	80.00	0.50
薛建章	16.00	0.10

投资人名称	出资额（万元）	持股比例（%）
李承鸿	16.00	0.10
万和证券股份有限公司	25.00	0.15625
天风证券股份有限公司	20.00	0.125
德邦证券	375.00	2.34375
合计	16,000.00	100.00

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 0 家。

本公司 2017 年度合并范围比上年度减少 2 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2018 年 4 月 20 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自报告期末以后的 12 个月具有持续经营的能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、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 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入

当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营

成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

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

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致

的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

②持有至到期投资

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

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

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他

综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月，持续下跌期间的确定依据为上年度的12月31日。

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③ 财务担保合同及贷款承诺

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损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

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

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

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（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	余额为 10,000 万元以上的应收账款、余额为 10,000 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

（2） 按组合计提坏账准备的应收款项：

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括对母公司、股东、子公司、重要联营企业等关联方为交易对象的款项
账龄组合	已单独计提减值准备的应收款项除外，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

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
无风险组合	不计提坏账
账龄组合	账龄分析法

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, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
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	客户公司财务状况恶化、涉及诉讼且金额不属于重大的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，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。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分类为：原材料、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。存货发出时按加权平均法计价。

(3) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；包装物采用一次转销法。

(4) 存货跌价准备计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

（5）存货可变现净值的确认方法

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

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

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定：

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2017 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间

的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、投资性房地产

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

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

14、固定资产及折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	平均年限法	10-20	5	9.50-4.75
专用设备	平均年限法	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	平均年限法	5-10	5	19.00-9.50
办公设备及其他	平均年限法	5-10	5	19.00-9.50

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会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。

每年年度终了，本公司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

用寿命预计数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。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

借款费用资本化金额的计算方法：

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

16、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

18、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、职工薪酬

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

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

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

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

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

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

20、收入的确认原则

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）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；（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企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司的具体的收入确认方法如下：

销售超细矿粉的销售业务：

- a.根据与客户签订的销售协议，完成相关产品生产后发货，客户验收合格；
- b.产品销售收入货款金额已确定，或款项已收讫；
- c.销售产品的单位成本能够合理计算。

（2）提供劳务

本公司提供劳务的交易结果在项目验收合格后能可靠估计，因此本公司以项目验收合格为满足收入确认的条件，按合同或协议价款金额确认销售收入。

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

公司劳务收入主要来源于加工维修劳务收入及技术服务费收入。公司与客户签订合同，当加工维修劳务业务或技术服务业务产生时，根据实际维修加工或技术服务情况按照合同约定，与客户结算相应劳务加工或技术服务费，按结算金额开票确认销售收入。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

22、递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，

只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本公司才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

23、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确

认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

24、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a. 2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13 号），自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

b. 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（2017 年修订）》（财会〔2017〕15 号），自 2017 年 6 月 12 日起施行，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。

c. 2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），适用于 2017 年度及以后期间的财务报表的编制。

本公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表项目及金额无影响。

②其他会计政策变更：无

(2) 会计估计变更：无

四、税项

1、本公司主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	按应纳营业税、增值税计征	7%
教育费附加	按应纳营业税、增值税计征	3%
地方教育费附加	按应纳营业税、增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

2、子公司主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、17%
城市维护建设税	按应纳营业税、增值税计征	5%、7%
教育费附加	按应纳营业税、增值税计征	3%
地方教育费附加	按应纳营业税、增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	1,939.95	1,169.28
银行存款	76,576,563.10	57,735,989.05
合计	76,578,503.05	57,737,158.33

注：截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司不存在抵押、受限或冻结资金的情况。

2、应收票据

项目	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	1,370,000.00	12,575,020.41
合计	1,370,000.00	12,575,020.41

注 1：截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无已质押的应收票据。

注 2：截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

注 3：截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司不存在已贴现未到期的应收票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	2017.12.31				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					
其中：账龄组合					
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计					

续上表

类别	2016.12.31				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	10,000.00	100.00	500.00	5.00	9,500.00
其中：账龄组合	10,000.00	100.00	500.00	5.00	9,500.00
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,000.00	100.00	500.00	5.00	9,500.00

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016.12.31				账面净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
1 年以内	10,000.00	100.00	500.00	5.00	9,500.00
1 至 2 年					
2 至 3 年					
合计	10,000.00	100.00	500.00	5.00	9,500.00

(2) 坏账准备

项目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
----	----------	------	------	------------

		转回	转销
应收账款坏账准备	500.00	500.00	

(3) 本报告期实际转回或核销的重要应收账款情况：无

(4) 持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款：无

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2017.12.31		2016.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	12,951,202.78	100.00	6,171,976.03	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
合计	12,951,202.78	100.00	6,171,976.03	100.00

注：截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无账龄超过 1 年且金额重大的预付账款。

(2) 按预付对象归集的预付账款情况

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司预付款项前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
常州中发炼铁有限公司	关联方	9,905,890.45	76.49	1 年以内	货未到
国网江苏省电力有限公司常州供电公司	非关联方	2,491,549.37	19.24	1 年以内	未使用
苏州优霖耐磨复合材料有限公司	非关联方	130,540.00	1.01	1 年以内	货未到
江苏鑫越环保科技有限公司	非关联方	121,000.00	0.93	1 年以内	货未到
中信重工机械股份有限公司	非关联方	100,000.00	0.77	1 年以内	货未到
合计		12,748,979.82	98.44		

5、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：账龄组合				
无风险组合				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计				

续上表

类别	2016.12.31				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	8,200.00	100.00	8,200.00	100.00	
其中：账龄组合	8,200.00	100.00	8,200.00	100.00	
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,200.00	100.00	8,200.00	100.00	

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内				
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上	8,200.00	100.00	8,200.00	100.00
合计	8,200.00	100.00	8,200.00	100.00

(3) 坏账准备

项目	2017.1.1	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	

项目	2017.1.1	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	8,200.00		8,200.00		

注：本报告期内无转回及核销金额重要的其他应收款。

(4) 按款项性质列示

项目	2017.12.31	2016.12.31
备用金		8,200.00
合计		8,200.00

6、存货

(1) 存货分类

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,490,117.50		9,490,117.50
库存商品	5,653,748.31		5,653,748.31
合计	15,143,865.81		15,143,865.81

续上表

项目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,867,219.49		13,867,219.49
库存商品	1,819,022.88		1,819,022.88
合计	15,686,242.37		15,686,242.37

7、其他流动资产

项目	2017.12.31	2016.12.31
待抵扣进项税	523,139.17	
合计	523,139.17	

8、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	专用设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	122,153,133.82	282,640,107.25	2,915,190.93	1,761,115.81	409,469,547.81

2、本年增加金额	113,015.58	2,582,327.17	613,675.22		3,309,017.97
(1) 购置	113,015.58	2,582,327.17	613,675.22		3,309,017.97
(2) 在建工程转入					
3、本年减少金额		28,052,529.91	147,692.32	14,307.69	28,214,529.92
(1) 合并减少		28,052,529.91	147,692.32	14,307.69	28,214,529.92
4、年末余额	122,266,149.40	257,169,904.51	3,381,173.83	1,746,808.12	384,564,035.86
二、累计折旧					
1、年初余额	26,054,668.31	95,160,115.57	1,563,087.13	680,698.90	123,458,569.91
2、本年增加金额	5,765,020.03	24,368,976.56	495,560.21	185,303.37	30,814,860.17
(1) 计提	5,765,020.03	24,368,976.56	495,560.21	185,303.37	30,814,860.17
3、本年减少金额		1,064,205.53	23,691.21	31,415.92	1,119,312.66
(1) 合并减少		1,064,205.53	23,691.21	31,415.92	1,119,312.66
4、年末余额	31,819,688.34	118,464,886.60	2,034,956.13	834,586.35	153,154,117.42
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 合并减少					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	90,446,461.06	138,705,017.91	1,346,217.70	912,221.77	231,409,918.44
2、年初账面价值	96,098,465.51	187,479,991.68	1,352,103.80	1,080,416.91	286,010,977.90

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面原值
房屋及建筑物	7,788,272.00
生产专用设备	4,829,292.24
合计	12,617,564.24

注 1：截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无固定资产用于借款抵押担保。

注 2：截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无未办妥产权证的固定资产。

注 3：截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司固定资产未发生减值迹象。

9、无形资产

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			

1、年初余额	98,997,921.03	324,786.32	99,322,707.35
2、本年增加金额		32,478.63	32,478.63
(1) 购置		32,478.63	32,478.63
(2) 内部研发			
3、本年减少金额		357,264.95	357,264.95
(1) 合并减少		357,264.95	357,264.95
4、年末余额	98,997,921.03		98,997,921.03
二、累计摊销			
1、年初余额	22,503,078.86	21,652.44	22,524,731.30
2、本年增加金额	1,979,958.36	43,304.84	2,023,263.20
(1) 计提	1,979,958.36	43,304.84	2,023,263.20
3、本年减少金额		64,957.28	64,957.28
(1) 合并减少		64,957.28	64,957.28
4、年末余额	24,483,037.22		24,483,037.22
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 合并减少			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	74,514,883.81		74,514,883.81
2、年初账面价值	76,494,842.17	303,133.88	76,797,976.05

注 1：截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无未办妥权证的土地使用权证。

注 2：截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要计提减值准备的无形资产。

注 3：截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司不存在用于借款抵押的无形资产。

10、递延所得税资产

项目	2017.12.31		2016.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备			2,175.00	8,700.00
合计			2,175.00	8,700.00

11、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2017.12.31	2016.12.31
货款	6,950,854.86	79,352,990.34
材料暂估款	4,075,039.50	3,260,808.85
合计	11,025,894.36	82,613,799.19

(2) 截至 2017 年 12 月 31 日止，无账龄超过 1 年的重要应付账款。

12、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2017.12.31	2016.12.31
预收货款	10,735,306.92	8,436,425.48
合计	10,735,306.92	8,436,425.48

(2) 截至 2017 年 12 月 31 日止，无账龄超过 1 年的重要预收款项。

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
一、短期薪酬	2,877,716.22	38,341,662.10	40,560,621.67	658,756.65
二、离职后福利-设定提存计划		1,605,399.62	1,605,399.62	
合计	2,877,716.22	39,947,061.72	42,166,021.29	658,756.65

(2) 短期薪酬列示

项目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴		36,897,988.67	36,897,988.67	
2、职工福利费	2,212,413.13	59,303.89	2,271,717.02	
3、社会保险费		804,089.67	804,089.67	
其中：医疗保险费		662,408.37	662,408.37	
工伤保险费		81,897.70	81,897.70	
生育保险费		59,783.60	59,783.60	
4、住房公积金		376,254.00	376,254.00	
5、工会经费和职工教育经费	665,303.09	204,025.87	210,572.31	658,756.65
合计	2,877,716.22	38,341,662.10	40,560,621.67	658,756.65

(3) 设定提存计划列示

项目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
1、基本养老保险		1,564,229.77	1,564,229.77	
2、失业保险费		41,169.85	41,169.85	
合计		1,605,399.62	1,605,399.62	

14、应交税费

税项	2017.12.31	2016.12.31
企业所得税	9,501,200.27	5,713,406.59
增值税		2,486,198.82
城市维护建设税	200.00	141,666.08
土地使用税	232,271.19	232,271.19
房产税	178,734.57	178,734.57
教育费附加	142.85	124,309.93
印花税	23,625.90	15,974.80
合计	9,936,174.78	8,892,561.98

15、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2017.12.31	2016.12.31
代收代付款		1,689,589.33
押金	3,636,948.67	2,134,700.00
合计	3,636,948.67	3,824,289.33

(2) 截至 2017 年 12 月 31 日止，无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(3) 其他应付款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东的款项：无

16、股本

项目	2017.01.01	本期增减			2017.12.31
		发行新股、送股	其他	小计	
股份总数	160,000,000.00				160,000,000.00

17、资本公积

项目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
股本溢价	130,135,732.38			130,135,732.38
其他资本公积	22,342,493.71			22,342,493.71

合计	152,478,226.09			152,478,226.09
----	----------------	--	--	----------------

18、盈余公积

项目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	4,325,019.99	4,311,249.94		8,636,269.93
合计	4,325,019.99	4,311,249.94		8,636,269.93

19、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	31,542,987.81	
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	31,542,987.81	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,152,197.79	
减：提取法定盈余公积	4,311,249.94	母公司本年可供分配利润 10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	55,383,935.66	

20、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	579,618,782.44	516,514,401.52	317,846,092.16	260,094,923.73
其他业务	31,885,151.86	31,474,906.02	19,140,608.78	16,638,717.01
合计	611,503,934.30	547,989,307.54	336,986,700.94	276,733,640.74

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下

产品名称	2017 年度		
	收入	成本	毛利率 (%)
矿粉	458,761,953.23	419,855,784.90	8.48
技术服务	6,908,090.52	4,750,507.15	31.23
加工维修	113,948,738.69	91,908,109.47	19.34
合计	579,618,782.44	516,514,401.52	10.89

续上表

产品名称	2016 年度		
	收入	成本	毛利率 (%)
矿粉	252,205,751.43	216,385,798.18	14.20
技术服务	4,726,414.99	2,428,461.28	48.62
加工维修	60,913,925.74	41,280,664.27	32.23
合计	317,846,092.16	260,094,923.73	18.17

(3) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下

行业名称	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
废弃资源综合利用业	458,761,953.23	419,855,784.90	252,205,751.43	216,385,798.18
信息传输、软件、和信息技术服务业	6,908,090.52	4,750,507.15	4,726,414.99	2,428,461.28
加工制造业	113,948,738.69	91,908,109.47	60,913,925.74	41,280,664.27
合计	579,618,782.44	516,514,401.52	317,846,092.16	260,094,923.73

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下

地区名称	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	579,618,782.44	516,514,401.52	317,846,092.16	260,094,923.73
合计	579,618,782.44	516,514,401.52	317,846,092.16	260,094,923.73

21、税金及附加

项目	2017 年度	2016 年度
营业税		12,000.00
城市维护建设税	1,406,259.59	1,032,255.16
教育费附加	1,152,886.12	764,045.56
房产税	714,938.28	565,003.67
土地使用税	929,084.76	696,813.57
印花税	257,076.40	72,018.30
车船税	8,443.35	
合计	4,468,688.50	3,142,136.26

22、销售费用

项目	2017年度	2016年度
运输费	14,381.53	25,713.51
合计	14,381.53	25,713.51

23、管理费用

项目	2017 年度	2016 年度
办公费	9,482.53	14,797.61
电话费	29,694.43	45,777.35
差旅费	31,817.26	18,750.68
业务招待费	498,050.34	346,482.30
修理费	203,838.30	138,382.93
车辆费	46,970.05	37,903.68
水电费	268,251.17	336,514.21
实验、检测费	40,230.67	20,915.58
审计、评估费	380,188.67	181,094.34
上市费		749,764.15
咨询费	292,428.00	28,601.89
保险费	191,885.54	227,519.17
租赁费	43,333.35	53,207.47
税金		406,385.32
工资社保	8,943,817.20	7,363,609.27
折旧	1,979,955.72	1,937,586.01
无形资产摊销	2,023,263.20	2,001,610.80
排污费	87,000.00	150,000.00
绿化费	235,849.06	235,849.06
治安联防费	171,000.00	108,000.00
技术服务费	17,118.96	57,724.04
其他	103,525.18	124,762.73
合计	15,597,699.63	14,585,238.59

24、财务费用

项目	2017 年度	2016 年度
利息支出		
减：利息收入	724,203.26	76,648.97
手续费	8,414.22	4,013.30
合计	-715,789.04	-72,635.67

25、资产减值损失

项目	2017 年度	2016 年度
坏账损失	-8,700.00	-7,300.00
合计	-8,700.00	-7,300.00

26、投资收益

项 目	2017 年度	2016 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	440,768.33	
合计	440,768.33	

27、其他收益

项目	2017 年度	2016 年度
工业创新投入奖励	95,000.00	
合计	95,000.00	

28、营业外收入

项目	2017年度		2016年度	
	金额	计入当期非经常性损益金额	金额	计入当期非经常性损益金额
政府补助	300,000.00	300,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
罚款收入			500.00	500.00
保险赔偿款			676,094.94	676,094.94
其他	0.77	0.77	1.17	1.17
合计	300,000.77	300,000.77	2,176,596.11	2,176,596.11

其中计入当期损益的政府补助

补助项目		2017年度	2016年度
与收益相关	新三板上市奖励	300,000.00	1,500,000.00
	合计	300,000.00	1,500,000.00

28、营业外支出

项目	2017 年度	2016 年度
罚款、滞纳金	153,228.02	159.09
补偿款	100,000.00	265,000.00
其他	40.46	2,000.00
合计	253,268.48	267,159.09

29、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	16,586,473.97	11,217,340.36
递延所得税费用	2,175.00	1,825.00

合计	16,588,648.97	11,219,165.36
----	---------------	---------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年度	2016 年度
利润总额	44,740,846.76	44,489,344.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,185,211.69	11,122,336.14
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	-2,037,017.79	62,141.22
非应税收入的影响	7,352,207.93	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	88,247.14	34,688.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
研发费用加计扣除		
所得税费用	16,588,648.97	11,219,165.36

30、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
利息收入	724,203.26	76,648.97
营业外收入	395,000.77	2,176,596.11
往来款	5,068,397.45	30,684,095.69
合计	6,187,601.48	32,937,340.77

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
期间费用	3,690,155.54	2,916,217.35
财务费用-手续费	8,414.22	4,013.30
营业外支出	253,268.48	267,159.09
往来款		3,302,253.73
合计	3,951,838.24	6,489,643.47

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017 年度	2016 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	28,152,197.79	33,270,179.17
加：资产减值准备	-8,700.00	-7,300.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,814,860.17	31,912,341.21
无形资产摊销	2,023,263.20	2,001,610.80
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-440,768.33	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,175.00	1,825.00
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）	-3,919,955.94	-7,615,570.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,211,439.10	-12,624,427.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-31,843,130.46	48,839,222.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,568,502.33	95,777,880.16
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：		
现金的期末数	76,578,503.05	57,737,158.33
减：现金的期初数	57,737,158.33	17,211,119.11
加：现金等价物的期末数		
减：现金等价物的期初数		
现金及现金等价物净增加额	18,841,344.72	40,526,039.22

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2017.12.31	2016.12.31
一、现金	76,578,503.05	57,737,158.33
其中：库存现金	1,939.95	1,169.28
可随时用于支付的银行存款	76,576,563.10	57,735,989.05
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

三、期末现金及现金等价物余额	76,578,503.05	57,737,158.33
----------------	---------------	---------------

(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年收到的现金或现金等价物	37,049,600.00
其中：常州皓鸣信息科技有限公司	4,133,500.00
常州同创工业设备安装工程有限公司	32,916,100.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：常州皓鸣信息科技有限公司	480,826.85
常州同创工业设备安装工程有限公司	22,114,350.93
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：常州皓鸣信息科技有限公司	
常州同创工业设备安装工程有限公司	
处置子公司收到的现金净额	14,454,422.22

32、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
新三板上市奖励	300,000.00					300,000.00		是
工业创新投入奖励	95,000.00				95,000.00			是
合计	395,000.00				95,000.00	300,000.00		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
新三板上市奖励	与收益相关		300,000.00	
工业创新投入奖励	与收益相关	95,000.00		
合计	—	95,000.00	300,000.00	

六、合并范围的变更

1、处置子公司

公司于2017年8月31日将所持有全资子公司常州同创工业设备安装工程有限公司100%股权转让给关联公司中天钢铁集团有限公司，转让价格以江苏华信资产评估有限公司于2017年10月20日出具的《资产评估报告》（苏华评报字（2017）第294号）载明的资产评估价值为基础协商确定，转让价格为人民币3291.61万元。

公司于2017年8月31日将所持有全资子公司常州皓鸣信息科技有限公司100%股权转让给关联公司中天钢铁集团有限公司，转让价格以江苏华信资产评估有限公司于2017年10月20日出具的《资产评估报告》（苏华评报字（2017）第295号）载明的资产评估价值为基础协商确定，转让价格为人民币413.35万元。

（1）单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
常州皓鸣信息科技有限公司	4,133,500.00	100.00	出售转让	2017.8.31	合同约定	27,382.43
常州同创工业设备安装工程有限公司	32,916,100.00	100.00	出售转让	2017.8.31	合同约定	413,385.90

续上表

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
常州皓鸣信息科技有限公司						

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
常州同创工业设备安装工程有限公司						

七、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人情况

关联方名称	性质	与本公司关系	控股比例 (%)	表决权比例 (%)
常州中发炼铁有限公司	股东	本公司第一大股东	59.875	59.875
中天钢铁集团有限公司	股东	最终控制方	17.50	17.50
合计			77.375	77.375

报告期内，本公司最终控制方实收资本变化如下

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
实收资本	500,000,000.00	300,000,000.00		800,000,000.00

2、不存在控制关系的关联方情况

关联方名称	性质	与本企业关系
常州美新达投资管理公司（有限合伙）	企业法人	股东（持股14.30%）
江苏高科技产业投资股份有限公司	企业法人	股东（持股5.00%）
万和证券股份有限公司	企业法人	股东（持股 0.15625%）
天风证券股份有限公司	企业法人	股东（持股 0.125%）
德邦证券	企业法人	股东（持股 2.34375%）
陈耀良	自然人	股东（持股0.50%）
薛建章	自然人	股东（持股 0.10%）
李承鸿	自然人	股东（持股 0.10%）
赵金涛	自然人	监事
赵建平	自然人	总经理
刘伟	自然人	董事长、法人代表
常州邦益钢铁有限公司	企业法人	受同一控制人控制

3、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联采购内容	对方单位	2017 年度
水、电、运费	中天钢铁集团有限公司	2,798,991.67
材料、矿渣采购	常州中发炼铁有限公司	299,452,413.35

②出售商品/提供劳务情况

关联销售内容	对方单位	2017 年度
1.主营业务收入		
矿粉销售	中天钢铁集团有限公司	250,806.14
技术服务销售	中天钢铁集团有限公司	6,795,844.92
加工维修销售	中天钢铁集团有限公司	74,242,206.34
加工维修销售	常州中发炼铁有限公司	34,925,576.80
加工维修销售	常州邦益钢铁有限公司	4,780,955.55
2.其他业务收入		
材料销售	中天钢铁集团有限公司	1,185,911.39
材料销售	常州邦益钢铁有限公司	33,333.33

(2) 关联担保情况：无

(3) 关联方资产转让、债务重组情况

	对方单位	2016 年度
子公司股权转让	中天钢铁集团有限公司	37,049,600.00

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

科目	对方单位	2017.12.31	2016.12.31
预付账款	常州中发炼铁有限公司	9,905,890.45	

(2) 应付项目：无

5、关键管理人员报酬

项目	2017 年度	2016 年度
关键管理人员报酬	856,433.00	793,833.00

6、关联方承诺：无

八、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。

九、资产负债表日后事项

截至财务报表及附注批准报出日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2017.12.31				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					
其中：账龄组合					
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计					

续上表

类别	2016.12.31				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	8,200.00	100.00	8,200.00	100.00	-
其中：账龄组合	8,200.00	100.00	8,200.00	100.00	-
无风险组合					

类别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,200.00	100.00	8,200.00	100.00	-

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内				
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上	8,200.00	100.00	8,200.00	100.00
合计	8,200.00	100.00	8,200.00	100.00

(3) 坏账准备

项目	2017.1.1	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	8,200.00		8,200.00		

注：本报告期内无转回及核销金额重要的其他应收款。

(4) 按款项性质列示

项目	2017.12.31	2016.12.31
备用金		8,200.00
合计		8,200.00

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资			
对联营、合营企业投资			
合计			

续上表

项目	2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,200,000.00		7,200,000.00
对联营、合营企业投资			
合计	7,200,000.00		7,200,000.00

(2) 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
常州皓鸣信息科技有限公司	2,200,000.00		2,200,000.00	
常州同创工业设备安装工程有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	
减：长期投资减值准备				
合计	7,200,000.00		7,200,000.00	

3、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	458,761,953.23	419,855,784.90	252,205,751.43	216,385,798.18
其他业务	29,935,936.03	29,525,690.16	18,463,940.08	15,962,048.46
合计	488,697,889.26	449,381,475.06	270,669,691.51	232,347,846.64

(2) 主营业务按产品类别列示如下

项目	2017 年度		
	营业收入	营业成本	毛利率 (%)
矿粉销售	458,761,953.23	419,855,784.90	8.48
合计	458,761,953.23	419,855,784.90	8.48

续上表

项目	2016 年度		
	营业收入	营业成本	毛利率 (%)
矿粉销售	252,205,751.43	216,385,798.18	14.20
合计	252,205,751.43	216,385,798.18	14.20

(3) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下

行业名称	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
废弃资源综合利用业	458,761,953.23	419,855,784.90	252,205,751.43	216,385,798.18
合计	458,761,953.23	419,855,784.90	252,205,751.43	216,385,798.18

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下

地区	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	458,761,953.23	419,855,784.90	252,205,751.43	216,385,798.18
合计	458,761,953.23	419,855,784.90	252,205,751.43	216,385,798.18

4、投资收益

项目	2017年度	2016年度
处置长期股权投资产生的投资收益	29,849,600.00	
合计	29,849,600.00	

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2017年度	说明
非流动性资产处置损益	440,768.33	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	395,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

项目	2017 年度	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-253,267.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	582,500.62	
减：非经常性损益的所得税影响数	145,625.16	
非经常性损益净额	436,875.46	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	436,875.46	

2、净资产收益率及每股收益

2017 年度	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	7.77	0.1760	0.1760
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.65	0.1732	0.1732

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

常州中天新材料股份有限公司办公室

常州中天新材料股份有限公司

2018 年 4 月 23 日