



江苏科幸

NEEQ : 831473

江苏科幸新材料股份有限公司

Jiangsu Cosil Advanced Material Co., Ltd



半年度报告

2018

公司半年度大事记

- 1、2018 年 3 月 20 日，公司持续督导主办券商变更为开源证券。
- 2、2018 年 5 月 15 日，公司获得发明专利：憎水剂、其制备方法及应用，专利号 ZL 2015 1 0428099. X。
- 3、2018 年 6 月 6 日，林浩军辞去公司董事职务，辞职后不再担任公司其他职务。
- 4、2018 年 6 月 6 日，周培淋辞去公司董事职务，辞职后不再担任公司其他职务。
- 5、2018 年 6 月 6 日，遽建星辞去公司总经理职务，辞职后继续担任公司董事长。
- 6、2018 年 6 月 6 日，经公司第二届董事会第七次会议审议通过，任命张俊为公司总经理，任期自 2018 年 6 月 6 日起，任期三年。
- 7、2018 年 6 月 30 日，公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过任命张俊为公司董事，任职期限自股东大会审议通过之日起至第二届董事会任期届满时止。
- 8、2018 年 6 月 30 日，公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过任命陆文朝为公司董事，任职期限自股东大会审议通过之日起至第二届董事会任期届满时止。
- 9、2018 年 6 月 30 日，公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过 2017 年年度权益分派方案，本次权益分派已于 2018 年 7 月 23 日实施完毕。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	28

释义

释义项目		释义
江苏科幸、公司、股份公司	指	江苏科幸新材料股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
开源证券	指	开源证券股份有限公司
以诺投资	指	张家港以诺创业投资企业（有限合伙）
润德投资	指	张家港润德投资管理有限公司
乾元投资	指	张家港乾元投资管理有限公司
元（万元）	指	人民币元（人民币万元）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	江苏科幸新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏科幸新材料股份有限公司董事会
监事会	指	江苏科幸新材料股份有限公司监事会
DMC	指	二甲基环硅氧烷混合环体, 一种有机硅中间体

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。

公司负责人蘧建星、主管会计工作负责人袁洁萍及会计机构负责人（会计主管人员）袁洁萍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	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。报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏科幸新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Cosil Advanced Material Co., Ltd
证券简称	江苏科幸
证券代码	831473
法定代表人	蘧建星
办公地址	江苏扬子江国际化学工业园东海路 25 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	方炜
是否通过董秘资格考试	是
电话	0512-56318660
传真	0512-56318600
电子邮箱	Jieping.yuan@cosil.cc
公司网址	www.cosil.cc
联系地址及邮政编码	江苏扬子江国际化学工业园东海路 25 号 215634
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司会议室

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	2008 年 11 月 11 日
挂牌时间	2014 年 12 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C26 化学原料和化学制品制造业-C265 合成材料制造-C2652 合成橡胶制造
主要产品与服务项目	有机硅催化剂、密封胶、有机硅助剂
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	47,060,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	蘧建星、林浩军、方炜、润德投资、乾元投资
实际控制人及其一致行动人	蘧建星、林浩军、方炜、润德投资、乾元投资

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913200006821540572	否
注册地址	江苏扬子江国际化学工业园东海路 25 号	否
注册资本（元）	47,060,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	是

2018 年 3 月 20 日，公司持续督导主办券商变更为开源证券。

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	54,141,063.97	46,794,392.04	15.70%
毛利率	15.14%	20.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,311,813.06	4,056,304.78	-18.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,759,686.74	4,141,008.98	-33.36%
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）	4.92%	6.91%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.10%	7.05%	-
基本每股收益	0.07	0.09	-22.22%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	101,478,125.33	79,340,893.76	27.90%
负债总计	32,449,080.70	13,623,662.19	138.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	69,029,044.63	65,717,231.57	5.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.47	1.40	5.00%
资产负债率（母公司）	-	-	-
资产负债率（合并）	31.98%	17.17%	-
流动比率	221.21%	353.08%	-
利息保障倍数	-	3,805.12	-

注：2018 年 1-6 月无利息支出

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	3,929,908.17	2,657,498.86	47.88%
应收账款周转率	7.46	5.77	-
存货周转率	3.88	4.27	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	27.90%	4.34%	—
营业收入增长率	15.70%	14.65%	—
净利润增长率	-18.35%	34.12%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	47,060,000	47,060,000	0.00%
计入权益的优先股数量	—	—	—
计入负债的优先股数量	—	—	—

六、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是处于合成材料制造业的生产商，拥有有机硅密封胶中间材料的合成技术、密封胶配方技术等多项核心技术，及一支经验丰富的有机硅技术研发、生产和技术服务的团队，为国内外有机硅单体厂、建筑密封胶厂、工业化学品制造厂提供包括原料合成、关键助剂、特殊产品在内的一揽子解决方案和技术服务。公司通过直销与分销相结合的方式开拓业务，催化剂产品直接面对客户进行销售；密封胶产品通过经销商代理销售模式；工业用有机硅通过直接面对客户进行销售。公司根据销售部门提出的销售预测或者确认的销售订单及时更新需求计划，计划运营总监依据该需求制定原材料采购计划，然后向合格的供应商进行原材料的采购，公司收入来源是产品销售。

商业模式变化情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 经营情况回顾

公司管理层通过加强公司管理和内部控制、优化公司治理结构、规范各项制度及流程，提高了公司的整体运行效率，同时积极进行技术研发和业务开拓，使得公司的经营业绩在原材料市场价格不断上涨的情况下，保持了业务的稳定并且取得了一定的增长。

报告期内，公司实现营业收入 54,141,063.97 元，较上年同期增长 15.70%；净利润 3,311,813.06 元，较上年同期下降 18.35%；经营活动产生的现金流量净额 3,929,908.17 元，比去年增加 47.88%。

2018 年上半年经营情况变动的主要原因来自公司所处行业环境的变化：

国内宏观经济增速放缓，公司所处有机硅行业竞争加剧。原材料上游方面，在供给侧结构性改革以及环保督查的压力下，有机硅上游单体价格大幅上涨，占公司有机硅产品原料成本 80%以上的 DMC 水解料、硅氧烷和气相白炭黑等，采购价格上涨幅度超过 30%，导致公司产品成本大幅增加。下游应用领域方面，公司传统应用领域房地产行业受国家宏观调控等因素影响，行业增速放缓。受环保政策趋严影响，产能盲目扩张势头得到有效控制。第二轮督查工作将于 2019 年开始，预计环保督查工作将常态化运行，伴随着国内经济向高质量发展的转变，国内工业硅生产成本的不断上升，产业转型升级步伐加快，国内工业硅过剩局面将有所改善，预计工业硅下游需求也将温和扩张。

报告期内收入增长的主要原因：报告期因原材料的上涨上调销售价格。

报告期内净利润下降的主要原因：原材料价格持续上涨，成本的大幅上涨导致毛利率及净利润下降。此外，报告期公司主要原材料供应商设备检修，原料供应不足，且无法及时找到替代供应商，致使报告期公司的销售量比上年同期减少 751 吨，销售规模下降导致收入下降。

报告期内，公司的产品和服务没有发生重大变化，管理层和核心团队保持稳定。

三、 风险与价值

1、客户重大依赖风险

公司 2018 年 1-6 月前五名客户营业收入占总营业收入的比重为 57.27%，2017 年 1-6 月前五名客户营业收入占总营业收入的比重为 52.56%。近两年公司前五名客户营业收入占总营业收入的比重均达到 50%以上。

持续的原因：与大客户形成战略合作，业务不断增大。

应对措施：公司未来将继续服务好当前主要客户，并深化合作，同时计划开拓更多的客户，通过扩大客户数量，降低对于大客户的依赖。

2、毛利率下滑风险

随着国内有机硅行业市场竞争日益激烈，原材料价格的持续快速上涨，职工薪酬的上升等因素导致公司毛利率呈下降趋势。公司 2018 年 1-6 月毛利率 15.14%，上年同期毛利率 20.69%。未来如果公司不能通过扩大经营规模、开发新产品、降低营业成本等方式保证毛利率的提高或稳定，将面临毛利率继续下滑的风险。

持续的原因：原材料价格持续上涨。

应对措施：提高高毛利产品的销售量，研发高毛利的新产品替代公司低毛利产品，同时做好原材料采购计划，控制材料成本。

3、人才流失风险

随着行业的快速发展以及竞争的加剧，行业对于优秀技术人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧，如何能够留住重要技术岗位人员并吸引人才，是目前公司需要解决的问题，对公司未来的发展也至关重要，所以公司面临一定的人才流失或者短缺的风险。

持续的原因：公司是科技创新型创业，研发创新型人才一直是新材料行业的紧缺人才。

应对措施：培养人才替补，定期做交叉岗位培训，每个岗位做到 AB 角。

公司的价值：

团队优势：经过多年的发展，公司培养了一批懂技术、会管理的中高层人员，管理制度比较完善，为公司未来的发展提供保障。

技术优势：公司一直从事有机硅橡胶新材料的研发、生产。公司在研发的投入，使公司掌握了多项关键产品的关键技术，例如电子级 107 胶、环保安全的醇型透明胶材料、高质量的液体硅橡胶用乙烯基硅油和含氢硅油，产品质量都达到甚至超过国外同类产品。

客户优势：公司在经过多年的发展后，获得了在工业、电子、建筑胶领域的领头胶企的认可，公司的客户部分是各细分领域的领军企业。

区位优势：公司地处经济发展迅速的长三角，原材料供应、客户都比较集中，为公司的业务发展提供了良好的基础，同时为开拓业务，减少成本等都起到了好的区位保证。

四、 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业的社会责任。公司作为公众公司，在追求经济效益的同时，积极承担社会责任，高效安全生产，保障员工的合法权益，为员工提供良好的福利；公司积极履行企业责任，合法合规经营，为社会创造财富，做出贡献，为促进社会和谐进步贡献了自己的力量。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

1、为了避免同业竞争，2014 年 4 月 11 日，公司实际控制人、持股 5%以上的股东分别做出如下不可撤销的承诺和保证：“本公司（本人）及本公司（本人）控制的其他企业目前均未从事与公司相同或相近的业务，未直接或间接从事、参与或进行与公司生产、经营相竞争的任何经营活动；本公司（本人）及本公司（本人）控制的其他企业在将来的生产经营中也不从事与公司相同或相似的业务，避免可能出现的同业竞争；本公司（本人）及本公司（本人）控制的其他企业将来不新设立或收购与公司有相同或相似业务范围的附属企业、控股公司；如本公司（本人）及本公司（本人）控制的其他企业与公司出现有相同、或相似、或相竞争业务的情况，则本公司（本人）承诺将采取包括但不限于以下列示的方式消除与公司的同业竞争：（1）由科幸新材料收购本公司（本人）或相关公司拥有的相同、或相似、或相竞争业务；（2）本公司（本人）或相关公司将拥有的该部分相同、或相似、或相竞争业务转让给无关联的第三方。同时本公司（本人）承诺，在同业竞争消除前本公司（本人）或相关公司产生的利润归公司所有。”

履行情况：报告期内，未出现违反相关承诺的情况。

2、为了规范关联方与公司之间的潜在的关联交易，公司的主要股东、董事、监事、高级管理人员已于 2014 年 4 月 11 日分别出具了《关于规范关联交易的承诺书》，承诺规范并避免其与公司之间可能发生的关联交易。

履行情况：报告期内，未出现违反相关承诺的情况。

3、为了避免同业竞争，公司的董事、监事、高级管理人员已做出如下承诺：

（1）在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，本人及本人控制的其他企业，将不以任何形式从事与公司现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与公司现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与公司发生任何形式的同业竞争。

（2）不向其他业务与公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。（3）不利用本人对公司的控制关系或其他关系，进行损害公司及公司其他股东利益的活动。本人保证严格履行上述承诺，如出现因本人及本人控制的其他企业违反上述承诺而致公司的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。

履行情况：报告期内，未出现违反相关承诺的情况。

（二） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
张国用(2015)第 0082290 号的土地使用权	抵押	5,815,004.38	5.74%	中国农业银行股份有限公司张家港分行贷款抵押
金港镇江苏扬子江国际化学工业园东海路 1、2、3、4、5、6、7 幢	抵押	16,668,724.88	16.46%	中国农业银行股份有限公司张家港分行贷款抵押
银行承兑汇票	质押	100,000.00	0.10%	浙商银行苏州分行开立银行承兑汇票质押
银行承兑汇票	质押	1,000,000.00	0.99%	浙商银行苏州分行开立银行承兑汇票质押
银行承兑汇票	质押	100,000.00	0.10%	浙商银行苏州分行开立银行承兑汇票质押
银行承兑汇票	质押	500,000.00	0.49%	浙商银行苏州分行开立银行承兑汇票质押
银行承兑汇票	质押	30,000.00	0.03%	浙商银行苏州分行开立银行承兑汇票质押
银行承兑汇票	质押	350,000.00	0.35%	浙商银行苏州分行开立银行承兑汇票质押
银行承兑汇票	质押	312,500.00	0.31%	浙商银行苏州分行开立银行承兑汇票质押
银行承兑汇票	质押	304,351.95	0.30%	浙商银行苏州分行开立银行承兑汇票质押
银行承兑汇票	质押	65,250.00	0.06%	浙商银行苏州分行开立银行承兑汇票质押
银行承兑汇票	质押	71,511.12	0.07%	浙商银行苏州分行开立银行承兑汇票质押
银行承兑汇票	质押	517,000.00	0.51%	浙商银行苏州分行开立银行承兑汇票质押

银行承兑汇票	质押	130,000.00	0.13%	浙商银行苏州分行开立银行承兑汇票质押
银行承兑汇票	质押	10,000.00	0.01%	浙商银行苏州分行开立银行承兑汇票质押
银行承兑汇票	质押	200,000.00	0.20%	浙商银行苏州分行开立银行承兑汇票质押
银行承兑汇票	质押	109,134.96	0.11%	浙商银行苏州分行开立银行承兑汇票质押
银行承兑汇票	质押	55,991.00	0.06%	浙商银行苏州分行开立银行承兑汇票质押
银行承兑汇票	质押	270,000.00	0.27%	浙商银行苏州分行开立银行承兑汇票质押
银行承兑汇票	质押	800,000.00	0.79%	浙商银行苏州分行开立银行承兑汇票质押
银行承兑汇票	质押	30,000.00	0.03%	浙商银行苏州分行开立银行承兑汇票质押
银行承兑汇票	质押	200,000.00	0.20%	浙商银行苏州分行开立银行承兑汇票质押
银行承兑汇票	质押	200,000.00	0.20%	浙商银行苏州分行开立银行承兑汇票质押
银行承兑汇票	质押	50,000.00	0.05%	浙商银行苏州分行开立银行承兑汇票质押
银行承兑汇票	质押	100,000.00	0.10%	浙商银行苏州分行开立银行承兑汇票质押
银行承兑汇票	质押	500,000.00	0.49%	浙商银行苏州分行开立银行承兑汇票质押
银行承兑汇票	质押	20,000.00	0.02%	浙商银行苏州分行开立银行承兑汇票质押
银行承兑汇票	质押	280,000.00	0.28%	浙商银行苏州分行开立银行承兑汇票质押
银行承兑汇票	质押	100,000.00	0.10%	浙商银行苏州分行开立银行承兑汇票质押
银行承兑汇票	质押	926,250.00	0.91%	浙商银行苏州分行开立银行承兑汇票质押
银行承兑汇票	质押	413,560.00	0.41%	浙商银行苏州分行开立银行承兑汇票质押
银行承兑汇票	质押	100,000.00	0.10%	浙商银行苏州分行开立银行承兑汇票质押
银行承兑汇票	质押	100,000.00	0.10%	浙商银行苏州分行开立银行承兑汇票质押
银行承兑汇票	质押	71,351.90	0.07%	浙商银行苏州分行开立银行承兑汇票质押
银行承兑汇票	质押	200,000.00	0.20%	浙商银行苏州分行开立银行承兑汇票质押

银行承兑汇票	质押	300,000.00	0.30%	浙商银行苏州分行开立银行承兑汇票质押
银行承兑汇票	质押	219,000.00	0.22%	浙商银行苏州分行开立银行承兑汇票质押
银行承兑汇票	质押	300,000.00	0.30%	浙商银行苏州分行开立银行承兑汇票质押
银行承兑汇票	质押	25,500.00	0.03%	浙商银行苏州分行开立银行承兑汇票质押
银行承兑汇票	质押	200,000.00	0.20%	浙商银行苏州分行开立银行承兑汇票质押
银行承兑汇票	质押	35,638.50	0.04%	浙商银行苏州分行开立银行承兑汇票质押
银行承兑汇票	质押	800,000.00	0.79%	浙商银行苏州分行开立银行承兑汇票质押
银行承兑汇票	质押	15,000.00	0.01%	浙商银行苏州分行开立银行承兑汇票质押
银行承兑汇票	质押	530,180.00	0.52%	浙商银行苏州分行开立银行承兑汇票质押
银行承兑汇票	质押	105,536.00	0.10%	浙商银行苏州分行开立银行承兑汇票质押
银行承兑汇票	质押	317,260.00	0.31%	浙商银行苏州分行开立银行承兑汇票质押
银行承兑汇票	质押	50,000.00	0.05%	浙商银行苏州分行开立银行承兑汇票质押
银行承兑汇票	质押	200,000.00	0.20%	浙商银行苏州分行开立银行承兑汇票质押
银行承兑汇票	质押	74,529.00	0.07%	浙商银行苏州分行开立银行承兑汇票质押
银行承兑汇票	质押	218,000.00	0.22%	浙商银行苏州分行开立银行承兑汇票质押
银行承兑汇票	质押	19,236.00	0.02%	浙商银行苏州分行开立银行承兑汇票质押
银行承兑汇票	质押	500,000.00	0.49%	浙商银行苏州分行开立银行承兑汇票质押
总计	-	34,610,509.69	34.21%	-

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
--------	-------------------	-----------	-----------

2018 年 7 月 23 日	1.69 元	0	0
-----------------	--------	---	---

2、报告期内的利润分配预案

☐适用 ☒不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒适用 ☐不适用

2018 年 6 月 30 日，公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过 2017 年年度权益分派方案（公告编号 2018-021），本次权益分派已于 2018 年 7 月 23 日实施完毕。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	39,130,668	83.15%	0	39,130,668	83.15%
	其中：控股股东、实际控制人	9,972,457	21.19%	0	9,972,457	21.19%
	董事、监事、高管	2,698,664	5.73%	0	2,698,664	5.73%
	核心员工	2,098,550	4.46%	0	2,098,550	4.46%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,929,332	16.85%	0	7,929,332	16.85%
	其中：控股股东、实际控制人	7,526,402	15.99%	0	7,526,402	15.99%
	董事、监事、高管	7,929,332	16.85%	0	7,929,332	16.85%
	核心员工	6,128,985	13.02%	0	6,128,985	13.02%
总股本		47,060,000	-	0	47,060,000	-
普通股股东人数		17				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	以诺投资	14,845,976	0	14,845,976	31.55%	0	14,845,976
2	张家港市金茂创业投资有限公司	10,220,633	0	10,220,633	21.72%	0	10,220,633
3	蓬建星	7,576,160	0	7,576,160	16.10%	5,682,120	1,894,040
4	润德投资	3,872,000	0	3,872,000	8.23%	0	3,872,000
5	乾元投资	3,591,657	0	3,591,657	7.63%	0	3,591,657
合计		40,106,426	0	40,106,426	85.23%	5,682,120	34,424,306
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							
前五名股东之间，蓬建星为润德投资的股东，持有润德投资 23.92%的股份。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒ 是 ☐ 否

报告期内，蓬建星、林浩军、方炜、润德投资、乾元投资为公司控股股东及共同实际控制人。

蓬建星、林浩军、方炜、润德投资、乾元投资于 2014 年 1 月 24 日签署了一致行动协议，合计持有公司 37.18%的股份，可以实际支配公司股份表决权超过 30%，符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》（试行）第四十八条第七项关于实际控制人的规定。公司共有 5 名董事，蓬建星、林浩军和方炜在 5 席董事会席位中占 3 席，同时蓬建星担任公司董事长，方炜担任公司董事会秘书，蓬建星、林浩军、润德投资、乾元投资、方炜五位股东能够实际支配公司行为并对股东大会的决议产生重大影响在公司董事会中可以决定董事会表决结果。

蓬建星，1962 年 1 月 25 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，男，1983 年 7 月毕业于云南大学化学系专业，本科学历。1983 年 9 月至 1993 年 8 月在原化工部晨光化工研究院工作，任助工、工程师；1993 年 9 月至 1996 年 1 月在德国亚琛工业大学；1996 年 1 月至 1997 年 6 月在德国瓦克公司工作一年，从事有机硅密封胶、聚醚改性硅油、氨基硅油、硅烷偶联剂等产品的研究开发；1997 年 7 月至 1998 年 2 月，在国家有机硅工程研究中心工作，高级工程师；1998 年 3 月至 2008 年 11 月在德国瓦克公司上海有机硅技术中心任总经理；2008 年 12 月至 2014 年 2 月任江苏科幸新材料股份有限公司董事长；2014 年 2 月至 2017 年 10 月，任江苏科幸新材料股份有限公司董事长兼副总经理；2017 年 10 月至 2018 年 6 月，任江苏科幸新材料股份有限公司董事长、总经理；2018 年 6 月，蓬建星因个人原因辞去公司总经理职务。

林浩军，中国国籍，无境外永久居留权，男，1973 年 6 月 16 日出生，硕士研究生学历。1996 年 7 月至 1999 年 3 月任仪征化纤集团公司 PBT 工程塑料厂班长；1999 年 3 月至 2006 年 4 月任式玛涂料（昆山）有限公司生产经理；2006 年 4 月至 2011 年 5 月任瓦克化学（张家港）有限公司供应链经理；2011 年 6 月至 2012 年 8 月任张家港顺昌化工有限公司运营总监；2012 年 9 月至 2014 年 1 月任有限公司的副总经理，2014 年 2 月至今任公司的董事、总经理；2017 年 10 月因工作调整原因不再担任公司总经理之职，2018 年 6 月因个人原因辞去公司董事职务。

方炜，中国国籍，无境外永久居留权，男，1982 年 4 月 12 日出生，本科学历。2003 年 7 月至 2004 年 6 月任宁波广通纳米仪器有限公司研究员；2005 年 5 月至 2010 年 12 月任瓦克化学（张家港）有限公司工艺工程师；2011 年 1 月至 2012 年 3 月任瓦克化学（中国）有限公司高级技术经理；2012 年 3 月至 2013 年 9 月任有限公司高级技术经理；2013 年 10 月至 2014 年 1 月任有限公司运营经理。2014 年 2 月至 2018 年 2 月任公司董事、副总经理，2014 年 3 月至今任公司董事、董事会秘书。

润德投资成立于 2011 年 12 月 29 日，现持有张家港工商局颁发的注册号为 320592000058183 的《企业法人营业执照》，住所为张家港市扬子江国际化学工业园东海路 25 号 3 幢 306 室，注册资本 619.92 万元。经营范围为“许可经营项目：无；一般经营项目：投资管理、咨询。（涉及专项审批的，凭许可证经营）”。营业期限自 2011 年 12 月 29 日至 2031 年 12 月 28 日。

乾元投资成立于 2011 年 12 月 29 日，现持有张家港工商局颁发的注册号为 320592000058191 的《企业法人营业执照》，住所为江苏扬子江国际化学工业园东海路 25 号 3 幢 305 室，注册资本 575.53 万元。经营范围为“许可经营项目：无；一般经营项目：投资管理、咨询。（涉及专项审批的，凭许可证经营）”。营业期限自 2011 年 12 月 29 日至 2031 年 12 月 28 日。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
遽建星	董事长	男	1962 年 1 月 25 日	本科	2017 年 2 月-2020 年 2 月	是
李小虎	副董事长	男	1957 年 6 月 30 日	博士	2017 年 2 月-2020 年 2 月	否
方炜	董事、董事会秘书	男	1982 年 4 月 12 日	本科	2017 年 3 月-2020 年 3 月	否
张俊	董事、总经理	男	1986 年 4 月 20 日	硕士	2018 年 6 月-2020 年 2 月	否
陆文朝	董事	男	1973 年 1 月 2 日	本科	2018 年 6 月-2020 年 2 月	否
陈日旺	监事会主席	男	1977 年 3 月 5 日	大专	2017 年 2 月-2020 年 2 月	是
朱海华	监事	女	1984 年 7 月 24 日	本科	2017 年 2 月-2020 年 2 月	是
朱功贤	监事、生产经理	男	1986 年 3 月 16 日	本科	2017 年 2 月-2020 年 2 月	是
袁洁萍	财务负责人	女	1976 年 10 月 30 日	本科	2017 年 2 月-2020 年 2 月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

方炜、遽建星、陈日旺为润德投资的股东，分别持有润德投资 60.06%、23.92%、5.64%的股份，除上述情形外，董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，与控股股东、实际控制人无其他关联关系。

(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
遽建星	董事长	7,576,160	0	7,576,160	16.10%	1,500,000
李小虎	副董事长	0	0	0	0.00%	0
张俊	董事	0	0	0	0%	0
陆文朝	董事	0	0	0	0%	0
方炜	董事、董事会秘书	424,708	0	424,708	0.90%	1,500,000
陈日旺	监事会主席	366,127	0	366,127	0.78%	250,000
朱功贤	监事、生产经理	60,000	0	60,000	0.13%	250,000
袁洁萍	财务负责人	166,667	0	166,667	0.35%	250,000
朱海华	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	8,593,662	0	8,593,662	18.26%	3,750,000

（三） 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
蘧建星	董事长、总经理	离任	董事长	工作调整
林浩军	董事	离任	无	辞职
周培淋	董事	离任	无	辞职
张俊	无	新任	总经理、董事	任命
陆文朝	无	新任	董事	任命

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☒适用 ☐不适用

张俊，1986 年 4 月 20 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，男，毕业于西安交通大学，硕士学历。2011 年 7 月至 2014 年 2 月张家港保税区企业服务管理局（投资服务中心）资本经营科办事员、副科长；2014 年 3 月至 2015 年 12 月张家港保税区党政办公室秘书科副科长、张家港保税区智慧创业投资有限公司副总经理；2016 年 1 月至 2017 年 6 月张家港保税区智慧创业投资有限公司副总经理；2017 年 6 月至今张家港保税区智慧创业投资有限公司执行董事；2018 年 6 月至今，任江苏科幸新材料股份有限公司总经理、董事。 陆文朝，1973 年 1 月 2 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，男，本科学历。2000 年 11 月至 2006 年 6 月张家港斯依格机械设备制造有限公司财务总监；2006 年 7 月至 2010 年 10 月张家港市中小企业局副科长；2010 年 10 月至 2013 年 4 月张家港市经信委科长；2013 年 4 月至今，任张家港市金茂创业投资有限公司总经理；2018 年 6 月至今，任江苏科幸新材料股份有限公司董事，任职期限自 2018 年第二次临时股东大会审议通过之日起至第二届董事会任期届满时止。
--

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	7	6
生产人员	13	13
销售人员	4	3
技术人员	8	8
财务人员	2	2
员工总计	34	32

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	9	9
专科	10	9
专科以下	13	12
员工总计	34	32

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：

报告期内，公司人员结构稳定，公司重视员工的培训和发展工作，制定了员工培训计划，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括年度培训计划、新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等。公司的薪酬结构包括基本工资、岗位工资、绩效工资、福利和保险四大部分。绩效工资按考核结果评定；福利包括带薪年假等；保险包括医疗保险、失业保险、生育保险、工伤保险、养老保险。公司执行国家和地方社会保险制度。目前没有需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☒ 适用 ☐ 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
蘧建星	董事长	7,576,160
方炜	董事、董事会秘书	424,708
袁洁萍	财务负责人	166,667
朱功贤	监事、生产经理	60,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐ 适用 ☒ 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，董事长蘧建星因工作调整于 2018 年 6 月不再担任总经理一职，第二届董事会第七次会议任命张俊为公司总经理，本次变动不会对公司日常生产、经营活动产生不利影响。

三、 报告期后更新情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	34,401,354.54	21,699,283.41
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、2	21,620,965.80	14,255,815.23
预付款项	六、3	1,589,789.51	1,800,332.99
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、4	25,910.00	24,910.00
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	13,551,817.83	10,123,929.74
持有待售资产	六、6	41,849.43	41,849.43
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、7	548,899.30	156,048.56
流动资产合计		71,780,586.41	48,102,169.36
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	六、8	354,417.00	354,417.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、9	23,504,641.47	24,677,440.46
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、10	5,838,480.45	5,925,045.87
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	281,821.07
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		29,697,538.92	31,238,724.40
资产总计		101,478,125.33	79,340,893.76
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、11	31,273,474.77	11,965,276.69
预收款项	六、12	766,061.77	565,974.42
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、13	317,347.12	985,170.43
应交税费	六、14	92,197.04	107,240.65
其他应付款		-	-
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		32,449,080.70	13,623,662.19
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
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		32,449,080.70	13,623,662.19
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、15	47,060,000.00	47,060,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、16	9,761,591.40	9,761,591.40
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、17	908,475.46	908,475.46
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、18	11,298,977.77	7,987,164.71
归属于母公司所有者权益合计		69,029,044.63	65,717,231.57
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		69,029,044.63	65,717,231.57
负债和所有者权益总计		101,478,125.33	79,340,893.76

法定代表人：蘧建星

主管会计工作负责人：袁洁萍

会计机构负责人：袁洁萍

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		54,141,063.97	46,794,392.04
其中：营业收入	六、19	54,141,063.97	46,794,392.04
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		51,092,830.04	41,639,576.48
其中：营业成本	六、19	45,941,847.65	37,111,315.89
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、20	254,639.45	205,379.83
销售费用	六、21	2,352,669.05	1,421,851.06
管理费用	六、22	1,214,763.27	1,323,297.17
研发费用		1,697,988.93	1,533,586.27
财务费用	六、23	-369,078.31	-19,068.15
资产减值损失		-	63,214.41
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、24	269,668.13	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,317,902.06	5,154,815.56
加：营业外收入	六、25	379,892.25	80,107.33
减：营业外支出		-	193,046.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,697,794.31	5,041,876.63
减：所得税费用	六、26	385,981.25	985,571.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	六、27	3,311,813.06	4,056,304.78
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		-	-
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,311,813.06	4,056,304.78
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		3,311,813.06	4,056,304.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		3,311,813.06	4,056,304.78
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.07	0.09
（二）稀释每股收益		0.07	0.09

法定代表人：蘧建星

主管会计工作负责人：袁洁萍

会计机构负责人：袁洁萍

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,807,857.88	12,796,288.61
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		243,848.37	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,861,638.36	1,257,896.20
经营活动现金流入小计		27,913,344.61	14,054,184.81
购买商品、接受劳务支付的现金		12,919,244.19	4,739,940.70
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		3,678,742.47	2,382,932.44
支付的各项税费		2,115,076.85	1,917,016.59
支付其他与经营活动有关的现金		5,270,372.93	2,356,796.22
经营活动现金流出小计		23,983,436.44	11,396,685.95
经营活动产生的现金流量净额		3,929,908.17	2,657,498.86
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		513,000.00	229,487.18
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		118,800,000.00	13,600,000.00
投资活动现金流入小计		119,313,000.00	13,829,487.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		429,515.00	112,136.75
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		117,600,000.00	11,100,000.00
投资活动现金流出小计		118,029,515.00	11,212,136.75
投资活动产生的现金流量净额		1,283,485.00	2,617,350.43
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		-	1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	20,103.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	1,520,103.12
筹资活动产生的现金流量净额		-	-1,520,103.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		90.19	-
五、现金及现金等价物净增加额	六、27	5,213,483.36	3,754,746.17
加：期初现金及现金等价物余额	六、27	20,375,187.48	1,274,083.08
六、期末现金及现金等价物余额	六、27	25,588,670.84	5,028,829.25

法定代表人：遽建星

主管会计工作负责人：袁洁萍

会计机构负责人：袁洁萍

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

（二） 附注事项详情

二、 报表项目注释

江苏科幸新材料股份有限公司 2018 年半年度财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

江苏科幸新材料股份有限公司（以下简称本公司或公司，原“江苏科幸新材料有限公司”）于 2008 年 11 月 11 日由自然人蘧建星、张银华、蒋旭明、陆劲松、陈艳汶、戴海林、赵光辉出资组建，并于 2008 年 11 月 11 日经江苏省张家港保税区工商行政管理局核准登记注册，取得注册号为 320592000037472 的《企业法人营业执照》。

公司经过 2011 年度两次增资后，注册资本及实收资本为 3,395 万元，股东及股权结构为：

股东名称	出资额	占注册资本比例（%）
蘧建星	23,765,000.00	70.00
张钰	5,092,500.00	15.00
陆劲松	3,055,500.00	9.00
黄河	2,037,000.00	6.00
合计	33,950,000.00	100.00

注：股东已足额缴足本金，并经苏州中信联合会计师事务所中国注册会计师审验，出具中信验字[2008]316 号、中信验字[2011]009 号、中信验字[2011]221 号《验资报告》予以确认。

公司股东于 2012 年 6 月 21 日进行了股权转让并进行了增资，变更后公司股东及股权结构为：

股东名称	出资额	占注册资本比例（%）
蘧建星	12,670,886.90	34.61
张钰	4,658,686.90	12.72
陆劲松	2,795,205.35	7.63
林浩军	2,212,215.95	6.04
张家港润德投资管理有限公司	6,021,847.30	16.45
张家港乾元投资管理有限公司	5,591,157.60	15.27
张家港以诺创业投资企业（有限合伙）	2,662,700.00	7.28
合计	36,612,700.00	100.00

注：公司股东足额缴付了资本金，并经苏州勤业会计师事务所验证，并出具苏勤验[2012]0533 号《验资报告》予以确认。

2013 年 12 月 3 日，公司股东间进行了股权转让，完成后股权结构为：蓬建星、陆劲松、林浩军、张钰、张家港保税区润德投资管理有限公司、张家港保税区乾元投资管理有限公司、张家港以诺创业投资企业（有限合伙）。各股东认缴出资和持股比例如下：

股东名称	出资额	占注册资本比例（%）
蓬建星	4,830,208.00	13.19
陆劲松	1,065,392.00	2.91
林浩军	844,421.00	2.31
张钰	4,658,687.00	12.72
张家港润德投资管理有限公司	4,819,362.00	13.17
张家港乾元投资管理有限公司	4,474,930.00	12.22
张家港以诺创业投资企业（有限合伙）	15,919,700.00	43.48
合计	36,612,700.00	100.00

注：以上股东变更情况已在江苏省张家港保税区工商行政管理局办理了工商变更登记，并于 2013 年 12 月 11 日取得了（05920027）公司变更[2013]第 12100003 号变更登记通知书。

2013 年 12 月 24 日，公司股东间进行了股权转让，完成后股权结构为：蓬建星、陆劲松、林浩军、张钰、陈日旺、方炜、张家港保税区润德投资管理有限公司、张家港保税区乾元投资管理有限公司、张家港以诺创业投资企业（有限合伙）。各股东认缴出资和持股比例如下：

股东名称	出资额	占注册资本比例（%）
蓬建星	7,576,160.00	20.69
陆劲松	1,523,051.00	4.16
林浩军	2,034,334.00	5.56
张钰	4,658,687.00	12.72
陈日旺	366,127.00	1.00
方炜	424,708.00	1.16
张家港润德投资管理有限公司	3,872,000.00	10.58
张家港乾元投资管理有限公司	3,591,657.00	9.81
张家港以诺创业投资企业（有限合伙）	12,565,976.00	34.32
合计	36,612,700.00	100.00

注：以上股东变更情况已在江苏省张家港保税区工商行政管理局办理了工商变更登记，并于 2013 年 12 月 30 日取得了（05920021）公司变更[2013]第 1230005 号变更登记通知书。

2014 年 1 月 24 日，公司股东会作出决议，以 2013 年 12 月 31 日为基准日，整体变更

为股份公司。2014 年 1 月 24 日，公司召开创立大会，审议通过成立股份公司以及公司章程等议案。瑞华会计师事务所对本次整体变更进行了审验，并出具了瑞华验字[2014] 31080001 号《验资报告》。2014 年 2 月 19 日，江苏省工商行政管理局准予公司变更登记，公司领取了注册号为 320592000037472 的《企业法人营业执照》，注册资本人民币 3661.27 万元，股本总额为 3661.27 万股。股份公司成立时的股权结构如下：

股东姓名	持股数量（股）	持股比例（%）
张家港以诺创业投资企业（有限合伙）	12,565,976.00	34.32
蘧建星	7,576,160.00	20.69
张钰	4,658,687.00	12.72
张家港润德投资管理有限公司	3,872,000.00	10.58
张家港乾元投资管理有限公司	3,591,657.00	9.81
林浩军	2,034,334.00	5.56
陆劲松	1,523,051.00	4.16
方炜	424,708.00	1.16
陈日旺	366,127.00	1.00
合计	36,612,700.00	100.00

2015 年 1 月 26 日，本公司与债权人张家港市金茂创业投资有限公司签订债转股协议，本公司以经评估的 2014 年 12 月 31 日债权价值 1000 万元（账面价值 1000 万元），按每股 1.4519 元向债权人发行 688.73 万股新股。本次增资 1000 万元，其中股本增加 688.73 元，资本公积增加 311.27 万元。本次增资后的股权结构如下：

股东姓名	持股数量（股）	持股比例（%）
张家港以诺创业投资企业（有限合伙）	12,565,976.00	28.88
蘧建星	7,576,160.00	17.42
张家港市金茂创业投资有限公司	6,887,300.00	15.83
张钰	4,658,687.00	10.91
张家港润德投资管理有限公司	3,872,000.00	8.90
张家港乾元投资管理有限公司	3,591,657.00	8.26
林浩军	2,034,334.00	4.68
陆劲松	1,523,051.00	3.50
方炜	424,708.00	0.98
陈日旺	366,127.00	0.84
合计	43,500,000.00	100.00

上会会计师事务所对本次增资进行了审验，并出具了上会京验 B 字（2015）第 022 号

《验资报告》。

根据 2015 年第 5 次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定，本公司申请增加投资 534 万元，其中股本增加 356 万元，资本公积增加 178 万元。认缴的股数分别是：张家港市金茂创业投资有限公司认缴 3,333,333.00 股，袁洁萍认缴 166,667.00 股，朱功贤认缴 60,000.00 股，增资后的注册资本为 4706 万元，增资后的股权结构如下：

股东姓名	持股数量（股）	持股比例（%）
张家港以诺创业投资企业（有限合伙）	12,565,976.00	26.70
张家港市金茂创业投资有限公司	10,220,633.00	21.72
蓬建星	7,576,160.00	16.10
张家港润德投资管理有限公司	3,872,000.00	8.23
张家港乾元投资管理有限公司	3,591,657.00	7.63
张钰	4,658,687.00	9.90
林浩军	2,034,334.00	4.32
陆劲松	1,523,051.00	3.24
方炜	424,708.00	0.90
陈日旺	366,127.00	0.78
袁洁萍	166,667.00	0.35
朱功贤	60,000.00	0.13
合计	47,060,000.00	100.00

瑞华会计师事务所对本次增资进行了审验，并出具了瑞华验字【2015】31080010 号《验资报告》。

2015 年 12 月 31 日，本公司、母公司张家港以诺创业投资企业（有限合伙）和股张钰签订三方协议，张钰将其持有的本公司 228 万元股权转让给张家港以诺创业投资企业（有限合伙），同时三方债权债务一笔勾销。2016 年 1 月 6 日办理了股权转让手续并进行了公告。股权转让后的股权结构如下：

股东姓名	持股数量（股）	持股比例（%）
张家港以诺创业投资企业（有限合伙）	14,845,976.00	31.55
张家港市金茂创业投资有限公司	10,220,633.00	21.72
蓬建星	7,576,160.00	16.10
张家港润德投资管理有限公司	3,872,000.00	8.23
张家港乾元投资管理有限公司	3,591,657.00	7.63
张钰	2,378,687.00	5.05
林浩军	2,034,334.00	4.32

陆劲松	1,523,051.00	3.24
方炜	424,708.00	0.90
陈日旺	366,127.00	0.78
袁洁萍	166,667.00	0.35
朱功贤	60,000.00	0.13
合计	47,060,000.00	100.00

2018 年 6 月末股东持股情况如下：

股东姓名	持股数量（股）	持股比例（%）
张家港以诺创业投资企业（有限合伙）	14,845,976.00	31.55
张家港市金茂创业投资有限公司	10,220,633.00	21.72
蘧建星	7,576,160.00	16.10
张家港润德投资管理有限公司	3,872,000.00	8.23
张家港乾元投资管理有限公司	3,591,657.00	7.63
张钰	2,184,687.00	4.64
林浩军	2,034,334.00	4.32
陆劲松	1,523,051.00	3.24
方炜	424,708.00	0.90
陈日旺	366,127.00	0.78
袁洁萍	166,667.00	0.35
刘凤英	110,000.00	0.23
虞乐	68,000.00	0.14
朱功贤	60,000.00	0.13
徐志珍	10,000.00	0.02
叶强	3,000.00	0.01
尹坤	3,000.00	0.01
合计	47,060,000.00	100.00

本公司于 2015 年 11 月 23 日取得了统一社会信用代码第 913200006821540572 号《营业执照》，注册住所为江苏扬子江国际化学工业园东海路 25 号，法定代表人为蘧建星，公司类型为股份有限公司（非上市）。

公司的经营范围：研究、开发、生产特种硅氧烷以及有机硅改性聚醚密封胶，销售自产产品并提供相关技术和服 务；销售金属材料 and 制品，委托区外企业加工，自营和代理各类商品的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外）。（设计专项审批的，凭许可证经营）

本财务报表业经本公司总经理于2018年8月10日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、13 “收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、16 “重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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。

5、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 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。

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。

② 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。

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。

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。

（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）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。

6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项的确认标准	单项金额重大是指单项金额在 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征
保证金组合	保证金性质的应收款项具有类似的信用风险特征
关联方款项组合	对合并范围内关联方的应收款具有类似的信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析组合	扣除单项金额重大并单项计提坏账准备和单项金额虽不重大但单项计提坏账准备后的应收款项和关联方款项组合后，按账龄分析法计提坏账准备
保证金组合	不计提坏账准备
合并范围内关联方款项组合	不计提坏账准备

B. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账龄	计提比例（%）
6 个月以内	0
7-12 个月	5

1-2 年（含 2 年）	10
2-3 年（含 3 年）	30
3-4 年（含 4 年）	50
4-5 年（含 5 年）	80
5 年以上	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大的应收款项的确认标准	单项金额不重大是指单项金额小于 100 万元的应收款项
单独计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
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；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备。

（3）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。

7、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、周转材料等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月移动加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法；包装物于领用时按一次摊销法。

8、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

9、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定

可使用状态的次月起，在采用年限平均法使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
办公设备	5	5	19.00
电子设备	3-5	5	31.67-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、11 “长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

10、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作

为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、11“长期资产减值”。

11、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

12、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。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。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。

13、收入

（1）商品销售收入

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

本公司商品销售收入确认原则是，客户已经收到货物并通过验收合格后，通过电话、传真、或第三方运输公司带回的客户签字确认的发货单等方式告知公司，公司按照确认的收货数量与合同单价计算开票金额，开具发票同时确认当期商品销售收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务

成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

14、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补

偿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费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

15、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

16、重要会计政策、会计估计的变更

（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

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

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

②其他会计政策变更

无。

（2）会计估计变更

无。

17、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

本公司根据合同条款，对已售商品在质量保证期内，按照最佳估计数预计可能发生退

货义务确认为预计负债。

（4）可供出售金融资产减值准备

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。

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。

（5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税（费）率
增值税	应税销售收入	17%
城市维护建设税	应缴流转税额	5%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、本公司于 2017 年度获得高新技术企业认证，证书上注明发证日期为 2017 年 11 月 17 日，因此，本公司按照规定于 2017 年开始享受高新技术企业税收优惠政策，企业所得税税率为 15%。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“期初”指 2018 年 1 月 1 日，“期末”指 2018 年 06 月 30 日，“本期”指 2018 年 1-6 月，“上年”指 2017 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,690.62	7,116.56
银行存款	25,581,980.22	20,368,070.92
其他货币资金	8,812,683.70	1,324,095.93

项目	期末余额	期初余额
合计	34,401,354.54	21,699,283.41

(1) 其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	8,812,683.70	1,324,095.93
合计	8,812,683.70	1,324,095.93

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	13,673,323.23	7,683,760.45
应收账款	7,947,642.57	6,572,054.78
合计	21,620,965.80	14,255,815.23

(1) 应收票据情况

① 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,673,323.23	7,683,760.45
商业承兑汇票		
合计	13,673,323.23	7,683,760.45

② 期末已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	12,126,780.43
商业承兑汇票	
合计	12,126,780.43

注：本公司已质押的应收票据，系存放在浙商银行的电子汇票，用于开具银行承兑汇票。详见本附注六、28 所有权和使用权受限的资产。

(2) 应收账款情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,947,642.57	100.00%	0.00	0.00%	7,947,642.57

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	7,947,642.57	100.00%	0.00	0.00%	7,947,642.57

①应收账款分类披露
(续)

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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,572,054.78	100.00			6,572,054.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	6,572,054.78	100.00			6,572,054.78

A 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			
[其中：6 个月以内]	7,947,642.57		
[7-12 个月]			
1 年以内小计	7,947,642.57		
合计	7,947,642.57		

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
[其中：6 个月以内]	6,572,054.78		
[7-12 个月]			
1 年以内小计	6,572,054.78		
合计	6,572,054.78		

3、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	1,589,789.51	100.00	1,800,332.99	100.00
1 至 2 年				
合计	1,589,789.51	100.00	1,800,332.99	100.00

4、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	25,910.00	100.00			25,910.00
其中：账龄组合					
保证金组合	25,910.00	100.00			25,910.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	25,910.00	100.00			25,910.00

（续）

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	24,910.00	100.00			24,910.00
其中：账龄组合					
保证金组合	24,910.00	100.00			24,910.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	24,910.00	100.00			24,910.00

（2）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
押金	4,500.00	3,500.00
保证金	19,410.00	19,410.00
备用金	2,000.00	2,000.00

合 计	25,910.00	24,910.00
-----	-----------	-----------

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,226,030.69		6,226,030.69
库存商品	7,224,752.66		7,224,752.66
发出商品	101,034.48		101,034.48
合计	13,551,817.83		13,551,817.83

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,639,349.57		4,639,349.57
库存商品	5,265,976.13		5,265,976.13
发出商品	218,604.04		218,604.04
合计	10,123,929.74		10,123,929.74

6、持有待售资产

(1) 持有待售资产的基本情况

项 目	期末账面价值	公允价值	预计出售费用	出售原因、方式	预计出售时间	所属分部
持有待售非流动资产	—	—	—	—	—	—
其中：固定资产	41,849.43	41,849.43	0	变卖	2018 年度	
合 计	41,849.43	41,849.43	0	—	—	—

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	407,960.45	51,760.87
待摊费用		104,287.69
预缴所得税费用	140,938.85	
合计	548,899.30	156,048.56

8、可供出售金融资产

(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	354,417.00		354,417.00	354,417.00		354,417.00
其中：按成本计量的	354,417.00		354,417.00	354,417.00		354,417.00
合计	354,417.00		354,417.00	354,417.00		354,417.00

（2）期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例（%）	本年现金红利
	期初	本年增加	本年减少	期末	期初	本年增加	本年减少	期末		
张家港乾元投资管理有限公司	354,417.00			354,417.00					6.1581	
合计	354,417.00			354,417.00					—	

9、固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1、期初余额	23,378,102.01	12,743,730.79	161,730.21	36,283,563.01
2、本年增加金额		252,155.16	21,198.79	273,353.95
购置		252,155.16	21,198.79	273,353.95
3、本年减少金额		504,583.34	10,912.78	515,496.12
（1）处置或报废		504,583.34	10,912.78	515,496.12
（2）其他转出				
4、期末余额	23,378,102.01	12,491,302.61	172,016.22	36,041,420.84
二、累计折旧				
1、期初余额	6,145,355.43	5,328,025.23	132,741.89	11,606,122.55
2、本年增加金额	558,571.32	595,947.92	5,746.27	1,160,265.51
计提	558,571.32	595,947.92	5,746.27	1,160,265.51
3、本年减少金额		219,241.55	10,367.14	229,608.69
（1）处置或报废		219,241.55	10367.14	229,608.69
（2）其他转出				
4、期末余额	6,703,926.75	5,704,731.60	128,121.02	12,536,779.37
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本年增加金额				

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	合计
计提				
3、本年减少金额				
（1）处置或报废				
（2）其他转出				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	16,674,175.26	6,786,571.01	43,895.20	23,504,641.47
2、期初账面价值	17,232,746.58	7,415,705.56	28,988.32	24,677,440.46

注：本公司房产抵押情况，详见本附注六、28 所有权和使用权受限的资产。

10、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	6,929,087.05	167,121.89	7,096,208.94
2、本年增加金额			
（1）购置			
3、本年减少金额			
4、期末余额	6,929,087.05	167,121.89	7,096,208.94
二、累计摊销			
1、期初余额	1,043,167.95	127,995.12	1,171,163.07
2、本年增加金额	70,914.72	15,650.70	86,565.42
（1）计提	70,914.72	15,650.70	86,565.42
3、本年减少金额			
4、期末余额	1,114,082.67	143,645.82	1,257,728.49
三、减值准备			
四、账面价值			
1、期末账面价值	5,815,004.38	23,476.07	5,838,480.45
2、期初账面价值	5,885,919.10	39,126.77	5,925,045.87

注：土地使用权抵押情况详见本附注六、28 所有权和使用权受限的资产

11、应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据	29,145,566.06	9,308,867.23

种类	期末余额	期初余额
应付账款	2,127,908.71	2,656,409.46
合计	31,273,474.77	11,965,276.69

(1) 应付票据情况

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	29,145,566.06	9,308,867.23
合计	29,145,566.06	9,308,867.23

注：期末无已到期未支付的应付票据。

(2) 应付账款情况

项目	期末余额	期初余额
采购原材料货款	2,127,908.71	2,656,409.46
合计	2,127,908.71	2,656,409.46

注：期末应付账款均为 1 年以内

12、预收款项

按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	766,061.77	565,974.42
合计	766,061.77	565,974.42

注：期末预收货款均为 1 年以内。

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	953,461.66	2,863,147.80	3,516,823.81	299,785.65
二、设定提存计划	31,708.77	262,975.41	277,122.71	17,561.47
合计	985,170.43	3,126,123.21	3,793,946.52	317,347.12

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	900,864.63	2,464,200.46	3,108,152.69	256,912.40
2、职工福利费				
3、社会保险费	15,994.47	133,429.93	140,340.46	9,083.94
其中：医疗保险费	12,596.95	109,088.41	114,671.27	7,014.09
工伤保险费	2,831.21	15,674.14	16,937.30	1,568.05

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
生育保险费	566.31	8,667.38	8,731.89	501.80
补充医疗保险费				
4、住房公积金		206,060.00	206,060.00	
5、工会经费和职工教育经费	36,602.56	59,457.41	62,270.66	33,789.31
合计	953,461.66	2,863,147.80	3,516,823.81	299,785.65

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	30,576.15	253,637.73	267,279.75	16,934.13
2、失业保险费	1,132.62	9,337.68	9,842.96	627.34
合计	31,708.77	262,975.41	277,122.71	17,561.47

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 28%、2%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

14、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		
城市维护建设税		
教育费附加		
房产税	36,974.91	36,974.91
土地使用税	19,727.96	14,347.60
个人所得税	33,464.87	53,861.54
印花税	2,029.30	2,056.60
合计	92,197.04	107,240.65

15、股本

项目	期初余额	本年增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	47,060,000.00						47,060,000.00

16、资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价	6,294,341.40			6,294,341.40
其他资本公积	3,467,250.00			3,467,250.00
合计	9,761,591.40			9,761,591.40

17、盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	908,475.46			908,475.46
合计	908,475.46			908,475.46

18、未分配利润

项 目	本 期
调整前上期末未分配利润	7,987,164.71
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	7,987,164.71
加：本期归属于母公司股东的净利润	3,311,813.06
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	11,298,977.77

19、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,878,773.13	45,920,560.95	46,597,312.59	37,098,089.23
其他业务	262,290.84	21,286.70	197,079.45	13,226.66
合计	54,141,063.97	45,941,847.65	46,794,392.04	37,111,315.89

20、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	69,229.51	45,513.40
教育费附加	41,537.70	27,308.04
地方教育附加	27,691.81	18,205.36
房产税	73,949.82	73,949.82
城镇土地使用税	28,695.21	28,695.21
印花税	13,535.40	11,708.00
合计	254,639.45	205,379.83

21、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	913,413.11	447,938.05
劳动保护费		

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	40,146.36	3,651.76
业务招待费	367,188.62	23,371.84
差旅费	86,139.09	23,750.86
宣传费	429,953.68	51,825.65
运输费	495,975.39	784,385.27
折旧费	2,305.86	938.69
修理费		5,859.00
会务费	2830.19	
通讯费	14,716.75	20,129.94
车辆费用		60,000.00
培训费		
合计	2,352,669.05	1,421,851.06

22、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	466,887.72	420,451.12
办公费	33,854.28	90,675.10
业务招待费	5,075.68	66,698.13
差旅费	29,236.45	32,081.76
折旧费	264,391.07	263,355.27
无形资产摊销	86,565.42	86,565.42
咨询服务费	44,976.80	51,060.28
聘请中介机构费	183,044.34	155,709.43
车辆费用		60,000.00
通讯费	31,641.68	
会务费		
财产保险费	12,547.17	11,632.73
修理费	18,706.91	
绿化费	330.00	
培训费	26,000.00	37,520.00
安全费	11,320.75	47,547.93
专利检测、代理费	185.00	
合计	1,214,763.27	1,323,297.17

23、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出		10,051.56
减：利息收入	386,320.43	43,799.10
汇兑损益	90.19	
手续费	17,151.93	14679.39
合计	-369,078.31	-19,068.15

24、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置固定资产	269,668.13		269,668.13
合计	269,668.13		269,668.13

25、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
个税手续费补贴	7,747.25	5,400.66	7,747.25
17 年度企业科技创新积分赞助	150,000.00		150,000.00
企业研发费用奖励资金	166,600.00		166,600.00
企业高新技术企业培育资金	55,545.00		55,545.00
非流动资产处置利得		2,434.54	
不予支付的应付款		72,272.13	
合计	379,892.25	80,107.33	379,892.25

26、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	104,160.18	
递延所得税费用	281,821.07	985,571.85
合计	385,981.25	985,571.85

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	3,697,794.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	554,669.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,335.86
税法规定的额外可扣除费用（研发费用）	-191,023.75

所得税费用	385,981.25
-------	------------

27、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,311,813.06	4,056,304.78
加：资产减值准备		63,214.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,160,265.51	1,184,857.34
无形资产摊销	86,565.42	86,565.42
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）	-269,668.13	190,611.72
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）		20,093.39
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	281,821.07	985,571.85
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）	-3,427,888.09	-4,310,146.86
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-16,038,419.18	-115,629.29
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	18,825,418.51	496,056.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,929,908.17	2,657,498.86
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	25,588,670.84	5,028,829.25
减：现金的期初余额	20,375,187.48	1,274,083.08
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	5,213,483.36	3,754,746.17

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	25,588,670.84	20,375,187.48
其中：库存现金	6,690.62	7,116.56
可随时用于支付的银行存款	25,581,980.22	20,368,070.92
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	25,588,670.84	20,375,187.48

28、所有权或使用权受限的资产

(1) 所有权受限的资产

抵押物	2018 年 06 月 30 日 账面价值	抵押权人	抵押金额	抵押期限
张国用（2015）第 0082290 号的 土地使用权	581.50 万元	中国农业银行股份有 限公司张家港分行	担保债权最 高余额 1172 万元	2015-11-18 至 2018-11-18
金港镇江苏扬子江国际化学工业 园东海路 1、2、3、4、5、6、7 幢	1666.87 万元	中国农业银行股份有 限公司张家港分行		

本公司 2018 年 6 月末没有贷款。

(2) 使用权受限的资产

本公司已质押的应收票据，系存放在浙商银行的电子汇票，用于开具银行承兑汇票。
质押票据明细如下：

票据名称	票号	票面金额	票据到期日	质押权人
银行承兑汇票	131330201671420180115148955788	500,000.00	2018-07-15	浙商银行
银行承兑汇票	131333222008020180112148262866	1,000,000.00	2018-07-12	浙商银行
银行承兑汇票	110331433335220180314170472332	926,250.00	2018-09-14	浙商银行
银行承兑汇票	131819100001920180119150835368	350,000.00	2018-07-19	浙商银行
银行承兑汇票	131029000002120180124152869345	312,500.00	2018-07-23	浙商银行
银行承兑汇票	131652100002920180125153565425	65,250.00	2018-07-25	浙商银行
银行承兑汇票	110233302281720180207160810676	200,000.00	2018-08-07	浙商银行
银行承兑汇票	131330209999220180209162616072	55,991.00	2018-08-09	浙商银行
银行承兑汇票	131042106401820180212165034105	200,000.00	2018-08-12	浙商银行
银行承兑汇票	131042106401820180212165034121	200,000.00	2018-08-12	浙商银行
银行承兑汇票	131045600001620180205159122837	130,000.00	2018-08-06	浙商银行
银行承兑汇票	131033200003520180227166801680	50,000.00	2018-08-27	浙商银行
银行承兑汇票	130152800004220180306168286764	500,000.00	2018-09-07	浙商银行

票据名称	票号	票面金额	票据到期日	质押权人
银行承兑汇票	130565100010820180111147783972	100,000.00	2018-07-11	浙商银行
银行承兑汇票	110330525314820180112148415913	100,000.00	2018-07-12	浙商银行
银行承兑汇票	130865300033320180130155595546	71,511.12	2018-07-30	浙商银行
银行承兑汇票	131611000002720180207160964797	109,134.96	2018-08-07	浙商银行
银行承兑汇票	130336100010820180314170683235	100,000.00	2018-09-13	浙商银行
银行承兑汇票	110258100018520180319172196206	413,560.00	2018-09-19	浙商银行
银行承兑汇票	130930300801520180223165847540	100,000.00	2018-09-23	浙商银行
银行承兑汇票	130322207589420170925112819268	100,000.00	2018-09-25	浙商银行
银行承兑汇票	131358400313420180329177651664	71,351.90	2018-09-29	浙商银行
银行承兑汇票	110334509553920180330177769803	219,000.00	2018-09-30	浙商银行
银行承兑汇票	110334509553920180330177769799	300,000.00	2018-09-30	浙商银行
银行承兑汇票	110334509553920180330177769782	300,000.00	2018-09-30	浙商银行
银行承兑汇票	110258400266020180329177155042	200,000.00	2018-09-29	浙商银行
银行承兑汇票	130858400147520180404179227682	25,500.00	2018-10-04	浙商银行
银行承兑汇票	110430666470820180427188680105	800,000.00	2018-10-27	浙商银行
银行承兑汇票	131658400001320180211163907336	270,000.00	2018-08-11	浙商银行
银行承兑汇票	1040005228983095	800,000.00	2018-08-11	浙商银行
银行承兑汇票	140310000480220180312169611895	280,000.00	2018-09-12	浙商银行
银行承兑汇票	110558400058720180426187820536	304,351.95	2018-07-23	浙商银行
银行承兑汇票	110230500262520180201157536713	10,000.00	2018-08-06	浙商银行
银行承兑汇票	130952301501420180211163955795	30,000.00	2018-08-11	浙商银行
银行承兑汇票	131330546001020180301167271750	100,000.00	2018-09-01	浙商银行
银行承兑汇票	130152300001720180117149717494	30,000.00	2018-07-17	浙商银行
银行承兑汇票	130858400142620180504190432991	517,000.00	2018-08-04	浙商银行
银行承兑汇票	130330503706020180307168470559	20,000.00	2018-09-07	浙商银行
银行承兑汇票	110452300101920180414182161186	200,000.00	2018-10-14	浙商银行
银行承兑汇票	131333109003020180424186027454	35,638.50	2018-10-24	浙商银行
银行承兑汇票	130358403898520180503190105137	15,000.00	2018-11-03	浙商银行
银行承兑汇票	130558401807820180508191530431	530,180.00	2018-11-08	浙商银行
银行承兑汇票	130130500002720180514193492618	105,536.00	2018-11-14	浙商银行
银行承兑汇票	110258100018520180516194850184	317,260.00	2018-11-16	浙商银行
银行承兑汇票	130833101213420180517195025868	50,000.00	2018-11-17	浙商银行

票据名称	票号	票面金额	票据到期日	质押权人
银行承兑汇票	131530500003420180522196915716	200,000.00	2018-11-22	浙商银行
银行承兑汇票	130858400142620180525199690435	74,529.00	2018-11-25	浙商银行
银行承兑汇票	110258100022420180525199207317	218,000.00	2018-11-28	浙商银行
银行承兑汇票	110230550253620180529200652706	19,236.00	2018-11-29	浙商银行
银行承兑汇票	140319100730320180531202740895	500,000.00	2018-11-30	浙商银行
合计		12,126,780.43		

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	母公司对本 企业的持股 比例 (%)	母公司对本 企业的表决 权比例 (%)	本企业 最终控 制方	组织机构代 码
张家港以诺创业投资企业（有限合伙）	18,066	张家港	投资	31.55	31.55		57037199-7

注：公司股东蓬建星、张家港保税区润德投资管理有限公司、张家港保税区乾元投资管理有限公司、林浩军、方炜签署了一致行动协议，共同实际控制本公司。

2、本公司的其他关联方情况

本公司无其他关联方。

3、关联方应收应付款项

无。

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至资产负债表日，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

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益	269,668.13

项目	金额
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	379,892.25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.00
减：所得税影响额	97,434.06
合计	552,126.32

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.92%	0.07	0.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.11%	0.06	0.06

江苏科幸新材料股份有限公司
2018 年 8 月 10 日