



高拓新材

NEEQ : 835546

无锡高拓新材料股份有限公司  
Wuxi Goto New Material Co., Ltd.



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记

2018年4月，公司完成了从GB/T19001-2008/ISO9001:2008到GB/T19001-2016/ISO9001:2015质量体系的转版工作。同时，方圆标志认证集团对公司进行了“GB/T19001-2016/ISO9001:2015质量体系的年度监督审核，并取得了质量管理体系认证证书。

## 目 录

公司半年度大事记 .....	2
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 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	32

## 释义

释义项目	指	释义
股份公司、公司、高拓新材	指	无锡高拓新材料股份有限公司
子公司、高拓聚材	指	无锡高拓聚合材料有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
律师事务所	指	国浩律师（南京）事务所
股东大会	指	无锡高拓新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	无锡高拓新材料股份有限公司董事会
监事会	指	无锡高拓新材料股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会和监事会
高级管理人员	指	总经理、运行总监、财务总监、董事会秘书
管理层	指	董事、监事及高级管理人员
《公司章程》	指	《高拓新材料股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
上年同期	指	2017年1月1日至2017年6月30日

## 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。

公司负责人沈国强、主管会计工作负责人钱辉及会计机构负责人（会计主管人员）荣膺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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司证券办公室
备查文件	1、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。 2、报告期内在全国中小企业股份转让系统指定网站上公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	无锡高拓新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Wuxi Goto New Material Co., Ltd.
证券简称	高拓新材
证券代码	835546
法定代表人	沈国强
办公地址	宜兴市杨巷镇工业南区邮电路 10 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	钱辉
是否通过董秘资格考试	否
电话	0510-87275686
传真	0510-87278628
电子邮箱	Qianhui@wxgoto.cn
公司网址	www.wxgoto.cn
联系地址及邮政编码	江苏省宜兴市杨巷镇工业南区邮电路 10 号/214255
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	公司证券办公室

### 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	2004 年 12 月 3 日
挂牌时间	2016 年 1 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-橡胶和塑料制品业-塑料制品业-塑料薄膜制造
主要产品与服务项目	聚酰亚胺高分子材料薄膜的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让方式
普通股总股本（股）	11,200,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	沈国强
实际控制人及其一致行动人	沈国强

#### 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	913202007673914225	否
注册地址	宜兴市杨巷镇工业南区邮电路 10 号	否
注册资本（元）	11,200,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 资源披露

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	22,397,365.37	18,255,527.79	22.69%
毛利率	24.09%	13.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	868,603.04	-2,752,495.40	131.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	623,175.14	-2,818,493.86	122.11%
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）	2.56%	-7.75%	-
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）	1.84%	-7.94%	-
基本每股收益	0.08	-0.25	132.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	75,607,141.52	71,936,537.86	5.10%
负债总计	41,308,410.61	38,506,409.99	7.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,298,730.91	33,430,127.87	2.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.06	2.98	2.68%
资产负债率（母公司）	54.75%	53.67%	-
资产负债率（合并）	54.64%	53.53%	-
流动比率	122.48%	118.25%	-
利息保障倍数	2.66	-2.25	-

### 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	258,855.57	183,110.10	41.37%
应收账款周转率	1.66	1.33	-
存货周转率	0.81	0.80	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	5.10%	-5.53%	-
营业收入增长率	22.69%	-34.74%	-
净利润增长率	131.56%	-312.73%	-

#### 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	11,200,000	11,200,000	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

公司立足于功能性塑料薄膜行业，是专注聚酰亚胺薄膜系列产品研发、生产和销售的高新技术企业，并拥有一支经验丰富、技术创新能力强的专业技术研发团队和高素质的管理队伍。通过多年的研发和技术创新，公司现已获得发明专利 6 项，实用新型专利 7 项，受理审核中发明专利 4 项，实用新型专利 1 项。其中，GT 型、BC 型、CR 型、NC 型和 FPC 型聚酰亚胺薄膜为江苏省高新技术产品，为 LED、绝缘材料、挠性覆铜板、大型电机产品、电子制造业的多个领域提供不同型号不同规格的聚酰亚胺薄膜系列产品。公司秉承以高新技术产品开拓市场，以高质量产品拓展市场，持续改进和提高，自始至终满足客户的要求，获取收入并实现利润。

#### 1、采购模式

公司集中采购原材料、辅助材料和包装材料等，由生产部根据销售部的销售合同制定生产计划，采供部根据生产计划所需物料清单和现有库存量确定各种物料需求量，从而制定采购计划。采供部根据询价、比价以及议价结果确定供应商，发出订单，并跟踪订单执行情况，供应商根据订单要求发货。公司收到货物后，由品保部检验合格，综合部办理验收收入库，相关人员在入库单上签字确认，财务部根据订单、发票和入库单办理付款手续。

#### 2、生产模式

公司生产部根据销售部的销售合同制定生产计划，按生产计划填制领料单，领用原辅材料安排生产。生产中严格遵循公司的工艺条件和操作规程，认真及时做好工艺记录，安环部门对整个生产过程进行安全环保控制。生产完成后产成品由品保部负责检验，综合部填制入库单，并由相关人员签字办理入库，从而保证生产质量，实现生产全过程追踪，为客户提供优质聚酰亚胺薄膜系列产品。

#### 3、研发模式

公司研发中心根据销售部收集的市场信息与生产部发现的生产问题，经公司内部会后确定研发设计任务，施行研发计划，以确保公司产品适应市场发展需求，保持产品自身竞争优势。公司注重人才的培养与引进，拥有硕士和高级工程师，为新产品的研究开发奠定了人才基础。

#### 4、销售模式

公司采用直销的模式进行销售，并具有独立的对外贸易经营权，销售部负责与客户接洽，开展销售业务。销售人员根据公司的产品目录与客户进行沟通，向客户提供报价单，在客户确定产品规格，确认报价后销售部与客户签订销售合同。销售合同及时传递到生产部，由生产部和综合部根据现有库存量安排生产、发货等，客户在收到货物并验收确认后，销售部和财务部根据销售合同进行货款回笼。同时，公司会积极参加各种形式的产品展销会，以提高终端客户对公司品牌的认可度。

#### 5、盈利模式

公司是从事高端聚酰亚胺薄膜系列产品的生产企业，经营的重心在研发、生产和销售环节，从客户处获得订单进行生产，获取销售产品收入和利润。

报告期内，公司商业模式未发生较大的变化。

报告期后至披露日，公司商业模式未发生较大的变化。

## 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

报告期内，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，加强团队管理，坚持以市场需求为导向，优化产品结构，鼓励技术创新，不断提升产品转换效率，完善销售渠道，合理配置资源，注重风险防控，提升核心竞争力，促进企业持续稳定发展。报告期内，公司整体经营状况良好。

报告期内，公司实现营业收入 22,397,365.37 元，同比增长 22.69%，实现净利润 868,603.04 元；同比增长 131.56%。相比上年同期公司净利润显著增长的原因是：报告期内，公司不断调整生产和营销策略，优化产品质量和产品结构，增加高利润产品的研发和销售，提高服务水平，进一步提升产品知名度及市场的认知度，产品得到更广泛的客户认可。另外，上年度公司进行生产线和办公区域的调整、提升生产效率和降低单位能耗及精简部分辅助岗位员工等措施已出现端倪，使得净利润比同期增加较大。

报告期内，公司总资产为 75,607,141.52 元，较期初增长 5.1%；负责总额 41,308,410.61 元，较期初增长 7.28%；净资产 34,298,730.91 元，较期初增长 2.60%。

报告期内，公司资产规模有所扩大，销售额比上年同期有所增加，毛利率和净利润较去年同期增加较多，期间费用也有增加。总体公司盈利能力较好，发展趋势保持稳步上升。

## 三、 风险与价值

### 1、 外部经济环境与市场风险

由于宏观经济环境严峻，经济增速下滑，市场预期不确定因素增加，公司主营业务的市场需求增长也将放缓。另外公司所处行业属完全竞争市场，随着国内竞争对手产能的增加和水平的提高，以及国外同行产能向国内转移，低价竞争态势明显，市场竞争不断加剧，公司市场占有率和毛利率将面临下滑的风险。

应对措施：一、加快技术升级，不断开发新产品，优化产品结构；二、依靠技术优势、品牌优势、客户优势，继续占据行业竞争的制高点，实施差异化竞争策略；另外还必须持续稳定提高产品质量，不断降低产品成本以应对更激烈的市场竞争。

### 2、 原材料价格波动的风险

公司主要产品涉及均苯四甲酸二酐、二氨基二苯醚等化工材料，且原材料成本占产品总成本的比例较高，其市场价格与国际原油价格密切相关，加上国家环保政策的调整，使原材料价格翻番，很大程度上决定了公司产品的成本。原材料的价格波动对公司的生产成本有较大影响，进而影响公司经营业绩的稳定性。

应对措施：针对上述风险，公司将通过实时跟踪和分析原材料价格走势、加强技术创新和管理创新，研发原材料替代品，提高材料利用率和工艺水平等成本控制管理办法，同时按销售订单有计划的进行生产，有效地降低原材料价格波动带来的风险。

### 3、 专业人才培养不完善的风险

公司不同于传统生产密集型企业，在研发、生产过程中，对于高素质的技术人才依赖程度较高，因此公司所拥有的专业人才数量和素质以及专业团队的稳定性是公司可持续发展的关键。经过多年发展，公司已拥有一支素质高、创新力强的人才队伍。但是，从公司人才队伍的年龄结构来看，技术人才的年龄普遍偏大，中青年技术人才积累较少，尚未形成老中青相结合的人才体系，不利于公司的可持续发展。

应对措施：公司将建立和完善现有的激励机制，进一步改进薪酬制度，积极开展员工培训工作，建立起集管理培训、技术培训和新员工上岗培训于一体的培训体系。公司将以优厚的条件吸引人才，留住不断培养出高级核心人员，促进企业的更快发展。

#### 4、公司治理机制不能有效发挥作用的风险

公司系经过整体变更设立的股份公司，公司治理机制在逐步建立完善并运行中。未来随着公司规模进一步扩大，公司治理机制需要相应地在更大的范围发挥更有效的作用。同时，上述情况也对公司治理机制的规范化运行及公司的信息披露工作提出了更高的要求。如果公司不能使其治理机制迅速实现科学化、高效化和制度化，或不能做到信息披露的客观、及时，将会在一定程度上影响公司的生产运营和投资者的利益。

应对措施：公司将按照相关法律规定以及全国中小企业股份转让系统的相关细则和规定，健全和完善公司治理结构和机制。同时公司将增加组织培训，对公司管理层人员普及相关法律法规知识，贯彻实施公司的内部控制制度，不断完善三会的运作机制与信息披露机制。

#### 5、实际控制人不当控制的风险

控股股东沈国强持有公司 675.36 万股，占公司注册资本的 60.3%，对公司拥有绝对的控制力。虽然公司建立了较为合理的法人治理结构，在《公司章程》中规定了关联交易决策的回避制度，并制定了《关联交易决策制度》，同时在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《关联方资金往来管理制度》中也做了相应的制度安排，但客观上存在实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事宜实施影响，从而可能损害公司及中小股东的利益的风险。

应对措施：

公司建立了较为合理的法人治理结构，在《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》、《关联交易决策制度》、《关联方资金往来管理制度》等制度中做了相应的安排。这些制度措施，对实际控制人的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，保护公司所有股东的利益。

股份公司成立后组建了监事会，从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡，以防范实际控制人侵害公司及其他股东利益。

公司还将通过培训等方式不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，认真执行“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《关联方资金往来管理制度》等规定，保障“三会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制，进一步加强对实际控制人的监督。

#### 6、报告期内公司毛利率逐步下滑的风险

2015 年、2016 年及 2017 年公司综合毛利率分别为 21.91%、20.17%、16.65%，本期为 24.09%，毛利率出现逐步下滑，主要原因系产品成本出现较快上升，同时随着市场竞争的加剧，公司产品价格出现一定下滑。未来如果出现竞争进一步加剧以及原材料价格大幅上升等导致产品毛利率下降的不利因素，公司产品综合毛利率存在继续下降的风险，进而对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司为改善毛利率下滑的不利局面，一方面积极拓展原材料供应商，扩大可选择范围，在质量得到保证的前提下寻找可替代供应商，增强议价能力，加强对原材料的成本控制能力；同时开拓新市场新领域，加大新产品的研发生产力度，增加产品附加值，保持价格稳定，并努力改善产品结构，提高毛利产品的业务比重，争取提高公司毛利率，增强公司盈利能力。本期毛利率有所上升，公司应对措施已有成效。

#### 7、大客户依赖度较高的风险

公司目前第一大客户为广东永创鑫电子有限公司,2016 年对其销售占总营业收入比重为 52.96%,2017 年为 47.42%，本期为 25.93%，公司仍存在着对第一大客户依赖度较高的风险。如果未来公司与第一大客户的合作出现变化，将对公司业绩产生一定影响。

应对措施：公司一方面提高产品质量，增强公司的竞争优势，同时也加强与客户的合作关系，签订战略合作协议，维护与客户的长期合作关系；另外，公司也积极开拓新市场，发掘新客户，完善客户结构，以降低对单一客户的依赖，并降低公司经营风险，使第一大客户市场份额逐年减少。本期第一大客户销售有所下降，公司应对措施已有成效。

## 四、 企业社会责任

作为一家高新技术企业，公司始终以强烈的责任感和使命感，坚持“以高技术产品开拓市场，以高质量产品拓展市场”的企业精神，扎实做好各项生产经营管理工作和项目建设工作。积极承担社会责任，保障职工权益，维护客户利益，落实“生态发展、安全生产”理念，诚信合法经营，自觉履行纳税义务，努力做大做强，全力回馈社会。

为提倡党的十七大“健全社会保险、社会救助、社会福利和慈善事业衔接的社会保障制度”和“在全社会大力提倡团结互助、扶贫济困的良好风尚，形成平等友爱、融洽和谐的人际环境”精神，支持宜兴市慈善公益事业，公司在 2010 年 1 月与宜兴市慈善会杨巷镇分会签订了慈善认捐协议书，自愿捐赠人民币 100 万元，用于发展社会慈善事业，回报社会。捐赠资金每年按捐赠总额 5%（计 5 万元）于 12 月 30 日前交付宜兴市慈善会，贰拾年内交付完毕。

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二（三）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 报告期内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		
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		
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	38,050,000.00	18,000,000.00

注：1、上述“其他”是指本公司2018年预计日常关联交易，具体内容详见公司于2018年4月25日登载在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《关

于2018年度预计日常性关联交易公告》(公告编号：2018-006)。其中发生金额为：由控股股东、实际控制人沈国强和股东钱辉、程宏、陈国华、陈冠宇提供连带责任保证向江苏农村商业银行杨巷支行申请流动资金循环借款 18,000,000 元。分别为土地房产抵押借款 12,000,000 元,知识产权质押借款 6,000,000 元。

## (二) 承诺事项的履行情况

1、为避免今后出现同业竞争情形,控股股东、实际控制人沈国强在公司挂牌前出具了《避免同业竞争承诺函》,具体内容如下:

“本人目前未从事或参与拟挂牌公司存在同业竞争的行为,与拟挂牌公司不存在同业竞争。为避免与拟挂牌公司产生新的或潜在的同业竞争,本人承诺如下:

(1) 本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对拟挂牌公司构成竞争的业务及活动,或拥有与拟挂牌公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益,或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权,或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

(2) 本人在作为拟挂牌公司股东/董事/监事/高级管理人员期间,本承诺持续有效。

(3) 本人愿意承担因违反上述承诺而给拟挂牌公司造成的全部经济损失。”

履行情况:报告期内,公司控股股东、实际控制人沈国强如实履行承诺。

## (三) 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
知识产权(专利 20081096134X、 2008101961354、 2009100335911、 201110118046X、 2011100487324、 2015105522708)	质押	-	-	公司用知识产权(专利)质押向江苏宜兴农村商业银行股份有限公司杨巷支行申请流动资金借款
土地	抵押	7,337,071.25	9.70%	公司用土地抵押向江苏宜兴农村商业银行股份有限公司杨巷支行申请流动资金借款。
厂房	抵押	16,152,737.71	21.36%	公司用厂房抵押向江苏宜兴农村商业银行股份有限公司杨巷支行申请流动资金借款。
总计	-	23,489,808.96	31.06%	-

## 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	4,430,050	39.55%	0	4,430,050	39.55%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,688,400	15.08%	0	1,688,400	15.08%	
	董事、监事、高管	2,256,650	20.15%	0	2,256,650	20.15%	
	核心员工	860,250	7.68%	0	860,250	7.68%	
有限售条件股份	有限售股份总数	6,769,950	60.45%	0	6,769,950	60.45%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,065,200	45.23%	0	5,065,200	45.23%	
	董事、监事、高管	6,769,950	60.45%	0	6,769,950	60.45%	
	核心员工	192,750	1.72%	0	192,750	1.72%	
总股本		11,200,000	-	0	11,200,000	-	
普通股股东人数							33

#### (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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	沈国强	6,753,600	0	6,753,600	60.30%	5,065,200	1,688,400
2	钱华	1,008,000	0	1,008,000	9.00%	0	1,008,000
3	程宏	1,008,000	0	1,008,000	9.00%	756,000	252,000
4	钱辉	504,000	0	504,000	4.50%	378,000	126,000
5	陈国华	504,000	0	504,000	4.50%	378,000	126,000
合计		9,777,600	0	9,777,600	87.30%	6,577,200	3,200,400

前五名或持股10%及以上股东间相互关系说明：

公司前五名股东中，钱华与钱辉系姐弟关系，除此之外，其他股东不存在关联关系。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用



### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

沈国强，中国国籍，无境外永久居留权，男，出生于 1963 年，毕业于南京工业大学，硕士学历。1988 年 6 月至 1998 年 1 月担任无锡化工集团公司分厂厂长；1998 年 1 月至 2002 年 12 月担任无锡阿尔梅感光化学公司总经理；2002 年 12 月至今担任无锡高拓聚合材料有限公司执行董事、总经理；2004 年 12 月至 2015 年 8 月担任宜兴市高拓高分子材料有限公司执行董事、总经理；2015 年 8 月至今担任无锡高拓新材料股份公司董事长、总经理。报告期内，沈国强在公司的期末持股数为 6,753,600 股，持股比例为 60.30%，控股股东、实际控制人没有变动。

## 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
沈国强	董事长/总经理	男	1963年11月1日	硕士	2015年9月至 2018年8月	是
钱辉	董事/财务总监/ 董秘	男	1959年9月22日	大专	2015年9月至 2018年8月	是
程宏	董事/运行总监	男	1961年5月20日	大专	2015年9月至 2018年8月	是
陈国华	董事	男	1962年9月26日	大专	2015年9月至 2018年8月	是
陶建民	董事	男	1963年12月26日	本科	2015年9月至 2018年8月	是
丁晓明	监事会主席	男	1962年12月9日	本科	2015年9月至 2018年8月	是
巩艳飞	监事	男	1979年4月28日	本科	2015年9月至 2018年8月	是
尤建坤	职工监事	男	1962年5月30日	大专	2015年9月至 2018年8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：

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

#### (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
沈国强	董事长/总经理	6,753,600	0	6,753,600	60.30%	0
钱辉	董事/财务总监/董秘	504,000	0	504,000	4.50%	0
程宏	董事/运行总监	1,008,000	0	1,008,000	9.00%	0
陈国华	董事	504,000	0	504,000	4.50%	0
陶建民	董事	66,000	0	66,000	0.59%	0

丁晓明	监事会主席	66,000	0	66,000	0.59%	0
巩艳飞	监事	80,000	0	80,000	0.71%	0
尤建坤	职工监事	45,000	0	45,000	0.40%	0
合计	-	9,026,600	0	9,026,600	80.59%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	10	10
生产人员	105	103
销售人员	5	5
技术人员	15	15
财务人员	3	3
员工总计	138	136

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	10	10
专科	19	19
专科以下	108	106
员工总计	138	136

**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、薪酬政策**

公司结合市场环境、外部因素和物价水平等因素，根据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法律、法规文件，制定符合公司各类岗位员工的薪酬政策，向员工支付薪金、工龄工资和奖金等，为员工缴纳社会保险和住房公积金，同时为员工代缴代扣个人所得税。

**2、员工培训**

为了快速提升公司员工整体素质，提高岗位技能，满足公司快速发展对人才的需要，公司根据 ISO 管理体系建立了整套的内外部培训体系和培训计划。报告期内，公司根据培训计划组织相关人员参加培训学习。

公司重视人力资源的发展，致力于员工与公司的共同成长，根据员工实际情况和岗位技能要求，对员工进行入职培训、岗位任职能力培训、公司规章制度的培训，重点开展质量体系知识的培训和安全生产培训。对特殊岗位员工利用社会教育资源继续教育学习。通过教育培训，提高了员工素质和能力，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和保障。

**3、离职退休职工**

报告期内，公司根据工作需要，返聘经验丰富的退休人员 6 人，返聘人员参照在职岗位发放薪酬和奖金。

**(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
陶建民	董事/设保部经理	66,000
丁晓明	监事会主席/研发中心主任	66,000
巩艳飞	监事/市场总监/销售部经理	80,000
尤建坤	职工监事/综合部经理	45,000
胡少平	生产总监	68,000
陈肃生	工程部经理	68,000
徐栋亮	生产一部经理	66,000
周烽	生产二部经理	65,000
马康英	生产二部副经理	48,000
钱军	采供部经理	48,000
陈耀良	研发中心主管	44,000
宗亚娟	人力资源主管/证代	41,000
张阿末	会计	41,000
刘学峰	销售主管	38,000
王园	仓储主管	35,000
石荷芳	生产主管	34,000
史慧芳	生产主管	33,000

周芳明	生产主管	33,000
沈琴	生产主管	31,000
张锡瑜	后整理部经理	30,000
丁建林	品保主管	25,000
纪仲虎	销售主管	20,000
程凤爽	会计	18,000
陆鹰	技师	10,000

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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
沈国强	核心技术人员	6,753,600
陶建民	核心技术人员	66,000
丁晓明	核心技术人员	66,000
陈肃生	核心技术人员	68,000
周昆明	核心技术人员	0

核心人员的变动情况：

报告期内，核心员工较期初减少 3 人，分别为核心员工陈瑾芳、孙惠萍属退休留用人员，劳务协议到期后，公司决定不再续聘，孙竞臣因个人原因离职。三人均属一般工作人员，离职后未给公司经营带来不良影响，公司通过招聘和内部人员调整确保生产经营正常运行。

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) 合并资产负债表（未经审计）

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注五（1）	1,278,524.59	1,625,457.79
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	附注五（2）	14,494,551.65	14,646,798.36
预付款项	附注五（3）	257,017.38	336,237.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五（4）	9,700.00	485,000.00
买入返售金融资产			
存货	附注五（5）	24,136,098.76	17,967,091.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注五（6）	48,251.37	70,241.58
<b>流动资产合计</b>		<b>40,224,143.75</b>	<b>35,130,826.89</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	附注五（7）	26,242,439.56	27,735,847.59
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	附注五（8）	7,987,754.08	8,119,076.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注五（9）	819,501.01	625,901.51
递延所得税资产	附注五（10）	333,303.12	324,885.37
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		35,382,997.77	36,805,710.97
<b>资产总计</b>		75,607,141.52	71,936,537.86
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注五（11）	18,000,000.00	18,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	附注五（12）	12,475,094.16	9,002,326.93
预收款项	附注五（13）		39,207.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	附注五（14）	257,772.07	486,883.85
应交税费	附注五（15）	171,009.64	96,079.44
其他应付款	附注五（16）	1,938,771.40	2,083,860.73
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			
<b>流动负债合计</b>		32,842,647.27	29,708,357.95
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	附注五（17）	8,465,763.34	8,798,052.04
递延所得税负债			

其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		8,465,763.34	8,798,052.04
<b>负债合计</b>		41,308,410.61	38,506,409.99
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注五（18）	11,200,000.00	11,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五（19）	23,235,620.24	23,235,620.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五（20）	148,976.98	148,976.98
一般风险准备			
未分配利润	附注五（21）	-285,866.31	-1,154,469.35
归属于母公司所有者权益合计		34,298,730.91	33,430,127.87
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		34,298,730.91	33,430,127.87
<b>负债和所有者权益总计</b>		75,607,141.52	71,936,537.86

法定代表人：沈国强

主管会计工作负责人：钱辉

会计机构负责人：荣膺

## （二） 母公司资产负债表（未经审计）

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		985,345.12	697,196.72
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	附注十五（1）	13,761,718.44	14,511,384.13
预付款项		257,017.38	336,237.90
其他应收款	附注十五（2）	9,700.00	485,000.00
存货		24,136,098.76	17,967,091.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		48,251.37	70,241.58
<b>流动资产合计</b>		39,198,131.07	34,067,151.59
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			



长期股权投资	附注十五（3）	1,360,923.16	1,360,923.16
投资性房地产			
固定资产		26,235,742.98	27,727,914.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		7,987,754.08	8,119,076.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		819,501.01	625,901.51
递延所得税资产		324,591.54	319,292.95
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>36,728,512.77</b>	<b>38,153,108.71</b>
<b>资产总计</b>		<b>75,926,643.84</b>	<b>72,220,260.30</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		18,000,000.00	18,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		14,168,496.64	10,695,729.41
预收款项			33,175.00
应付职工薪酬		257,772.07	486,883.85
应交税费		162,409.27	86,204.69
其他应付款		514,400.00	658,800.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>33,103,077.98</b>	<b>29,960,792.95</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		8,465,763.34	8,798,052.04
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,465,763.34</b>	<b>8,798,052.04</b>
<b>负债合计</b>		<b>41,568,841.32</b>	<b>38,758,844.99</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		11,200,000.00	11,200,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		24,096,543.40	24,096,543.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		148,976.98	148,976.98
一般风险准备			
未分配利润		-1,087,717.86	-1,984,105.07
<b>所有者权益合计</b>		<b>34,357,802.52</b>	<b>33,461,415.31</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>75,926,643.84</b>	<b>72,220,260.30</b>

法定代表人：沈国强

主管会计工作负责人：钱辉

会计机构负责人：荣膺

### (三) 合并利润表（未经审计）

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		22,397,365.37	18,255,527.79
其中：营业收入	附注五、22(1)	22,397,365.37	18,255,527.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		21,825,886.75	21,109,339.96
其中：营业成本	附注五、22(1)	17,002,867.67	15,784,949.68
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	附注五、23	193,750.76	321,033.46
销售费用	附注五、24	341,120.28	182,783.54
管理费用	附注五、25	1,915,347.91	2,270,017.22
研发费用	附注五、26	1,778,610.13	1,863,922.36
财务费用	附注五、27	527,674.54	528,818.80
资产减值损失	附注五、28	66,515.46	157,814.90
加：其他收益	附注五、29	332,288.70	
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		903,767.32	-2,853,812.17
加：营业外收入	附注五、30	6,546.00	333,120.46
减：营业外支出	附注五、31	50,096.00	255,475.21
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		860,217.32	-2,776,166.92
减：所得税费用	附注五、32(1)	-8,385.72	-23,671.52
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		868,603.04	-2,752,495.40
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		868,603.04	-2,752,495.40
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		868,603.04	-2,752,495.40
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		868,603.04	-2,752,495.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		868,603.04	-2,752,495.40
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益		0.08	-0.25
(二) 稀释每股收益			

法定代表人：沈国强

主管会计工作负责人：钱辉

会计机构负责人：荣膺

**(四) 母公司利润表（未经审计）**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	附注十五、4	22,271,391.00	18,097,345.92
减：营业成本	附注十五、4	17,001,358.56	15,784,949.68
税金及附加		191,822.71	318,202.29
销售费用		306,739.64	167,077.74
管理费用		3,602,152.33	4,029,225.06
研发费用			
财务费用		525,193.94	527,260.48
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		35,323.90	157,800.44
加：其他收益		332,288.70	
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		941,088.62	-2,887,169.77
加：营业外收入			333,120.46
减：营业外支出		50,000.00	92,958.49
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		891,088.62	-2,647,007.80
减：所得税费用		-5,298.59	-23,670.07
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		896,387.21	-2,623,337.73
（一）持续经营净利润		896,387.21	-2,623,337.73
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收			

益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		896,387.21	-2,623,337.73
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.08	-0.23
（二）稀释每股收益			

法定代表人：沈国强

主管会计工作负责人：钱辉

会计机构负责人：荣膺

**（五）合并现金流量表（未经审计）**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,033,496.82	18,322,749.24
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	附注五、33（1）	9,501,047.45	452,393.79
<b>经营活动现金流入小计</b>		25,534,544.27	18,775,143.03
购买商品、接受劳务支付的现金		10,229,412.18	11,216,947.74
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		3,784,073.20	4,743,868.50

支付的各项税费		554,378.02	1,356,809.33
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、33（2）	10,707,825.30	1,274,407.36
<b>经营活动现金流出小计</b>		25,275,688.70	18,592,032.93
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		258,855.57	183,110.10
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		91,389.87	146,835.47
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		91,389.87	146,835.47
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-91,389.87	-146,835.47
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,000,000.00	18,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		12,000,000.00	18,000,000.00
偿还债务支付的现金		12,000,000.00	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		519,462.53	520,275.72
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		12,519,462.53	18,520,275.72
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-519,462.53	-520,275.72
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		5,063.63	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-346,933.20	-484,001.09
加：期初现金及现金等价物余额		1,625,457.79	1,556,642.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,278,524.59	1,072,641.90

法定代表人：沈国强

主管会计工作负责人：钱辉

会计机构负责人：荣膺

## (六) 母公司现金流量表（未经审计）

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,576,684.68	17,808,013.67
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,500,000.00	300,000.00
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>25,076,684.68</b>	<b>18,108,013.67</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		9,377,281.38	11,221,684.66
支付给职工以及为职工支付的现金		3,607,037.47	4,588,315.76
支付的各项税费		533,049.45	1,350,281.10
支付其他与经营活动有关的现金		10,665,379.21	1,196,211.39
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>24,182,747.51</b>	<b>18,356,492.91</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>893,937.17</b>	<b>-248,479.24</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		91,389.87	146,835.47
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>91,389.87</b>	<b>146,835.47</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-91,389.87</b>	<b>-146,835.47</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,000,000.00	18,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>12,000,000.00</b>	<b>18,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		12,000,000.00	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		519,462.53	520,275.72
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>12,519,462.53</b>	<b>18,520,275.72</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-519,462.53</b>	<b>-520,275.72</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>5,063.63</b>	

五、现金及现金等价物净增加额		288,148.40	-915,590.43
加：期初现金及现金等价物余额		697,196.72	1,175,111.04
六、期末现金及现金等价物余额		985,345.12	259,520.61

法定代表人：沈国强

主管会计工作负责人：钱辉

会计机构负责人：荣膺



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

#### (二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

### 二、 报表项目注释

#### 附注一、公司基本情况

##### 一、公司概况

无锡高拓新材料股份有限公司（原名称：宜兴市高拓高分子材料有限公司）成立于2004年12月3日，由沈国强、程宏、钱华、钱辉、陈国华及陈冠宇共同发起设立，取得了无锡市宜兴工商行政管理局颁发的注册号为3202822111027《企业法人营业执照》。公司注册资金为人民币50.00万元，其中：沈国强出资为人民币33.50万元，占比67%；程宏出资为人民币5.00万元，占比10%；钱华出资为人民币5.00万元，占比10%；钱辉出资为人民币2.5万元，占比5%；陈国华出资为人民币2.5万元，占比5%；陈冠宇出资为人民币1.5万元，

占比 3%。

经过历次增资后并于 2015 年 9 月 19 日根据公司股东会决议和本公司发起人协议以及章程的规定，宜兴市高拓高分子材料有限公司拟整体变更为股份有限公司，公司全体发起人以宜兴市高拓高分子材料有限公司截至 2015 年 6 月 30 日止经审计的净资产人民币 31,600,543.40 元，按 1:3.13497 的比例折合为 10,080,000.00 股，按每股面值 1.00 元，其中 10,080,000.00 元计入实收资本，余额 21,520,543.40 元计入股份公司的资本公积，股改后各股东的持股比例没有变化。

公司于 2015 年 9 月 22 日办理完股改的工商变更程序，新公司名称变更为无锡高拓新材料股份有限公司。

2015 年 12 月 24 日，无锡高拓新材料股份有限公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的“关于同意无锡高拓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”，转让方式为协议转让。公司股本为人民币 1,008.00 万元。

2016 年 5 月 19 号，根据股东会决议和修改后的章程，公司向陶建民、丁晓明、巩艳飞等 27 名核心员工募集股份，变更后股本为 1,120.00 万元。

上述变更事项，公司均已办妥工商变更登记及相关手续。

企业现法人统一社会信用代码：913202007673914225

公司住所：江苏省宜兴市杨巷镇工业南区邮电路 10 号

公司类型：股份有限公司

法定代表人：沈国强

股本：人民币 1,120.00 万元

公司经营范围：

许可经营项目：无。

一般经营项目：功能性塑料薄膜的制造、加工、销售及其技术转让、技术服务；通用机械设备、二甲基乙酰胺的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）。

## 二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

### 附注二、财务报表的编制基础

#### 一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

## 二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

## 附注三、重要会计政策和会计估计

### 一、遵循企业会计准则的声明

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

### 二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 四、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

#### （二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有

对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

(2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(1) 公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

①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；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括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等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为进行企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；  
在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

## 五、合并财务报表的编制方法

### （一）统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

### （二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵消公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

### （三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余继续冲减少数股东权益。

### （四）报告期内增减子公司的处理

#### 1. 报告期内增加子公司的处理

##### （1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

##### （2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### 2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 六、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

## 七、外币业务和外币报表折算

### （一）外币业务的核算方法

#### 1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

#### 2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

##### （1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

##### （2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

## 八、应收款项

## (一) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

## 1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 100.00 万元以上的应收款项。

## 2. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）债务人发生严重财务困难；（2）债务人违反了合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；（4）债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

## (二) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

## 1. 确定组合的依据

## 账龄组合

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

## 其他组合

公司与关联方之间的应收款项。

## 2. 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

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

其他组合，公司不计提坏账准备。

## (三) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 100.00 万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、

仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），可以单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

## 九、存货

### （一）存货的分类

公司存货分为原材料、在产品、库存商品（产成品）、低值易耗品等。

### （二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

### （三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

#### 1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）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。

（2）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。

（3）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；公司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。

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

#### 2. 存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（3）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。

### （四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。



## （五）周转材料的摊销方法

### 1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

### 2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

## 十、划分为持有待售资产

### （一）持有待售的非流动资产的范围

持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。

单项资产包括持有待售的固定资产、无形资产、长期股权投资等。

处置组是指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组以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

### （二）持有待售的非流动资产的确认条件

公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售的非流动资产：

1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；

2. 公司已经就处置该组成部分做出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权利机构的批准；

3. 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

4. 该项转让将在一年内完成。

### （三）持有待售的非流动资产的会计处理方法和列报

对于持有待售的非流动资产，公司将调整该项非流动资产的预计净残值，使该项非流动资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项非流动资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销，在资产负债表日按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

无论是被划分为持有待售的单项非流动资产还是处置组中的资产，均作为流动资产在资产负债表的“划分为持有待售的资产”项目列报；被划分为持有待售的处置组中与转让资产相关的负债作为流动负债在资产负债表的“划分为持有待售的负债”项目列报。

## 十一、长期股权投资

### （一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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

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

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

### （二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### 1. 采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

## 2. 采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，对于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初始投资成本。

(3) 取得长期股权投资后，公司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，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵消，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵消，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### (三) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### 1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相

关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

## 2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## 十二、固定资产

### （一）固定资产的确认条件

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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	3-10	5.00	9.5-31.67
运输设备	4-5	5.00	19.00-23.75
电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

5. 融资租赁方式租入的固定资产，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。

### （三）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

#### 1. 融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

#### 2. 融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

#### 3. 融资租入固定资产的折旧方法

采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 十三、借款费用

### （一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### （二）借款费用的确认原则

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

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

### （三）借款费用资本化期间的确定

#### 1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

#### 2. 借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个

月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

### 3. 借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

#### （四）借款费用资本化金额的确定

##### 1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

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

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司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。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

##### 2. 借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### 3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## 十四、无形资产

### （一）无形资产的初始计量

#### 1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

#### 2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

### （二）无形资产的后继计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

#### 1. 使用寿命有限的无形资产的后继计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	土地证登记的使用年限		2.00
专利权	10.00		10.00

资产负债表日，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。

#### 2. 使用寿命不确定的无形资产的后继计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

### （三）无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

### （四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

#### 1. 研究阶段

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

#### 2. 开发阶段

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### （五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

### （六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金



或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

## 十五、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 十六、长期待摊费用

### （一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

### （二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

### （三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

## 十七、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### （一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

### （二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金額，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1. 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 十八、收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，其确认

原则如下：

#### （一）销售商品收入的确认原则

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

销售收入确认的具体方法：（1）货物已经发出；（2）收入的金额能够可靠地计量；（3）根据公司仓库提供的出库单以及快递发出货物的快递单号查询路径，根据查询的路径确认对方已签收；（4）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时确认销售实现。

#### （二）提供劳务收入的确认原则

##### 1. 提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

##### 2. 提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

（1）如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（2）如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（3）如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

#### （三）让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

## 十九、政府补助

### （一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的

政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## （二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

## （三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

## （四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，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。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

4. 与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

5. 已确认的政府补助需要返还的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 二十、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

### (一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

### 2. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

(3) 资产负债表日，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，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. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

### (二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

## 二十一、经营租赁与融资租赁

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

### （一）经营租赁的会计处理

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

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

### （二）融资租赁的会计处理

作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 二十二、重要会计政策和会计估计的变更

### （一）重要会计政策变更

财政部于2017年5月10日发布了《关于印发修订〈企业会计准则第16号——政府补助〉的通知》（财会〔2017〕15号），对《企业会计准则第16号——政府补助》进行了修订，自2017年6月12日起施行。

### （二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

## 附注四、税项

### 一、主要税种和税率及相关优惠政策

**1、母公司主要税种、税率及相关优惠政策**

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额－可抵扣进项税额	16%
企业所得税【注】	应纳税所得额	15%
城市维护建设税	缴纳的流转税额	5%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%
个人所得税	由员工个人负担，公司为其代扣代缴	
其他税费	按国家有关规定执行	

注：公司享受的税收优惠政策：公司于2011年8月被认定为高新技术企业，有效期三年；期满后，于2014年8月继续被认定为高新技术企业；2017年8月，公司原先的高新技术企业认定资格过期；但是公司于2017年11月17日继续被认定为高新技术企业并取得高新技术企业证书，有效期三年；证书编号：GR201732001221。依据国家税务总局2008年4月发布的《高新技术企业认定管理办法》，公司于2017年起三年内，享受减至15%的税率征收企业所得税优惠政策。

**2、无锡高拓聚合材料有限公司主要税种、税率及相关优惠政策**

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额－可抵扣进项税额	16%（销项税额）
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%
企业所得税【注】	应纳税所得额	20%

注：根据财政部、国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知财税【2015】99号，自2015年10月1日期起至2017年12月31日，对年应纳税所得额在20万元-30万元（含30万元）之间的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

**附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）****1. 货币资金**

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
库存现金	4,211.91	12,196.33
银行存款	1,274,312.68	1,613,261.46
合计	1,278,524.59	1,625,457.79

**2. 应收票据及应收账款**

## (1) 分类

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
应收票据	1,492,063.48	707,089.72
应收账款	13,002,488.17	13,939,708.64
合计	14,494,551.65	14,646,798.36

## (2) 应收票据

## ①应收票据分类列示

票据类别	2018年6月30日	2017年12月31日
银行承兑汇票	1,292,063.48	707,089.72
商业承兑汇票	200,000.00	
合计	1,492,063.48	707,089.72

## ②期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票

票据类别	2018年6月30日终止确认金额	2018年6月30日未终止确认金额
银行承兑汇票	18,389,990.11	
合计	18,389,990.11	

## (3) 应收账款

## ①应收账款分类披露

类别	2018年6月30日				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	1,436,091.02	9.41	1,436,091.02	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,817,156.50	90.59	814,668.33	5.93	13,002,488.17
(1) 账龄分析法	13,817,156.50	90.59	814,668.33	5.93	13,002,488.17
(2) 其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	15,253,247.52	100.00	2,250,759.35		13,002,488.17

(续表)

类别	2017年12月31日			
----	-------------	--	--	--



	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,436,091.02	8.91	1,436,091.02	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,673,161.51	91.09	733,452.87	5.00	13,939,708.64
(1) 账龄分析法	14,673,161.51	91.09	733,452.87	5.00	13,939,708.64
(2) 其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	16,109,252.53	100.00	2,169,543.89	/	13,939,708.64

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年6月30日			2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	12,367,327.13	371,019.81	3.00	14,335,340.87	430,060.23	3.00
1~2年	1,117,978.73	111,797.87	10.00			
2~3年	-	-		68,856.00	34,428.00	50.00
3年以上	331,850.64	331,850.64	100.00	268,964.64	268,964.64	100.00
合计	13,817,156.50	814,668.33	/	14,673,161.51	733,452.87	/

## 2018年6月30日单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江苏旭晶新能源科技有限公司	1,436,091.02	1,436,091.02	100.00	对方单位已破产
合计	1,436,091.02	1,436,091.02	100.00	/

## ②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 85,957.95 元；本期无收回或转回的坏账准备。

## ③2018年6月30日余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 8,481,106.58 元，占应收账款期末余额合计数的比例 55.60%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,647,450.59 元。

债务人名称	2018年6月30日	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
广东永创鑫电子有限公司	2,351,177.16	15.41	70,535.31
苏州驰辉光学材料有限公司	1,623,132.20	10.64	48,693.97
江苏旭晶新能源科技有限公司	1,436,091.02	9.41	1,436,091.02
江西省木林森光电科技有限公司	1,214,869.70	7.96	36,446.09
惠州市联诺电子材料有限公司	1,855,836.50	12.17	55,684.20
合计	8,481,106.58	55.59	1,647,450.59

### 3. 预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	2018年6月30日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	257,017.38	100.00	331,987.90	98.74
1~2年			4,250.00	1.26
合计	257,017.38	100.00	336,237.90	100.00

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额257,017.38元,占预付款项期末余额合计数的比例100.00%。

单位名称	2018年6月30日	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
宜兴市供电有限责任公司	30,852.91	12.00
中国移动通信集团江苏有限公司	11,581.52	4.51
中国石化销售有限公司江苏无锡石油分公司	14,400.00	5.61
广州黑马科技有限公司	40,000.00	15.56
安徽高盛化工股份有限公司	160,182.95	62.32
合计	257,017.38	100.00

### 4. 其他应收款

#### (1) 分类

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,700.00	485,000.00
合计	9,700.00	485,000.00

## (2) 其他应收款

## ①其他应收款分类披露

类别	2018年6月30日				
	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	10,000.00	100.00	300.00	3.00	9,700.00
(1) 账龄分析法	10,000.00	100.00	300.00	3.00	9,700.00
(2) 其他组合					
组合小计	10,000.00	100.00	300.00	3.00	9,700.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,000.00	100.00	300.00	3.00	9,700.00

(续表)

类别	2017年12月31日				
	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	500,000.00	100.00	15,000.00	3.00	485,000.00
(1) 账龄分析法	500,000.00	100.00	15,000.00	3.00	485,000.00
(2) 其他组合					
组合小计	500,000.00	100.00	15,000.00	/	485,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	500,000.00	100.00	15,000.00	/	485,000.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年6月30日			2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	10,000.00	300.00	3.00	500,000.00	15,000.00	3.00
合计	10,000.00	300.00	3.00	500,000.00	15,000.00	/

## ②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额为14,700.00元；本期无收回或转回的坏账准备。

## ③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2018年6月30日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
食堂备用金	往来资金	10,000.00	1年以内	100.00	300.00
合计	/	10,000.00	/	100.00	300.00

## 5. 存货

项目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,712,161.89		1,712,161.89	2,015,193.47		2,015,193.47
自制半成品	15,937,526.50		15,937,526.50	11,407,778.64		11,407,778.64
库存商品	6,362,416.53		6,362,416.53	4,434,274.26		4,434,274.26
低值易耗品	123,993.84		123,993.84	109,844.89		109,844.89
合计	24,136,098.76		24,136,098.76	17,967,091.26		17,967,091.26

## 6. 其他流动资产

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
待认证的增值税进项税	7,416.07	7,416.07
待抵扣增值税进项税		14,607.58
预缴股息红利税	33,062.20	33,062.20
多缴纳的其他相关税费	7,773.10	15,155.73
合计	48,251.37	70,241.58

## 7. 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 2017年12月31日余额	20,206,253.21	21,478,212.03	935,034.78	1,001,734.56	43,621,234.58
2. 本期增加金额	13,672.41	59,367.52	-	-	73,039.93
(1)购置	13,672.41	59,367.52			73,039.93
(2)在建工程转入					
(3)企业合并增加					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 企业合并减少					
4. 2018年6月30日余额	20,219,925.62	21,537,579.55	935,034.78	1,001,734.56	43,694,274.51
二、累计折旧					
1. 2017年12月31日余额	3,589,879.57	10,973,475.89	884,152.79	437,878.74	15,885,386.99
2. 本期增加金额					
(1) 计提	477,308.34	1,029,701.37	314.13	59,124.12	1,566,447.96
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 企业合并减少					
4. 2018年6月30日余额	4,067,187.91	12,003,177.26	884,466.92	497,002.86	17,451,834.95
三、减值准备					
1. 2017年12月31日余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 企业合并减少					
4. 2018年6月30日余额					
四、账面价值					
1. 2018年6月30日账面价值	16,152,737.71	9,534,402.29	50,567.86	504,731.70	26,242,439.56
2. 2017年12月31日账面价值	16,616,373.64	10,504,736.14	50,881.99	563,855.82	27,735,847.59

注：企业取得宜国用（2012）第15600014号地块，面积为24,585.90平米；在取得的相关土地面积正中心部位存在池塘情况，在后期的厂房规划建设当中，为了充分地利用

相关土地，对池塘进行填埋，在此基础上建造的建筑物（仓库）面积1,827.09平方米尚未办理相关产权；除此之外，公司不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

## 8. 无形资产

### （1）无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1. 2017年12月31日余额	8,385,224.00	949,403.66	9,334,627.66
2. 本期增加金额			
(1)购置			
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
(2)企业合并减少			
4. 2018年6月30日余额	8,385,224.00	949,403.66	9,334,627.66
二、累计摊销			
1. 2017年12月31日余额	964,300.53	251,250.63	1,215,551.16
2. 本期增加金额	83,852.22	47,470.20	131,322.42
(1)计提			
(2)企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
(2)企业合并减少			
4. 2018年6月30日余额	1,048,152.75	298,720.83	1,346,873.58
三、减值准备			
1. 2017年12月31日余额			
2. 本期增加金额			
(1)计提			
(2)企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
(2)企业合并减少			
4. 2018年6月30日余额			

项目	土地使用权	专利权	合计
四、账面价值			
1. 2018年6月30日账面价值	7,337,071.25	650,682.83	7,987,754.08
2. 2017年12月31日账面价值	7,420,923.47	698,153.03	8,119,076.50

其他说明：（1）无形资产抵押情况

权证编号	面积（m <sup>2</sup> ）	账面原值	累计摊销金额	账面净值	抵押合同编号
宜国用（2016）第103441号	24,585.9	8,385,224.00	1,048,152.75	7,337,071.25	（20）宜银高抵字【2018】1014号

### 9. 长期待摊费用

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少		2018年6月30日
			摊销额	其他减少	
厂区污水纳管工程	34672.94		12,237.48		22,435.46
仓库改造及净化工程	591095.20		154,198.80		436,896.40
仓库改造装潢工程		387,515.00	27,345.85		360,169.15
地坪净化工程	133.37		133.37		-
合计	625,901.51		193,915.50		819,501.01

### 10. 递延所得税资产

（1）递延所得税资产

项目	2018年6月30日		2017年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,251,059.43	333,303.12	2,184,543.89	324,885.37
合计	2,251,059.43	333,303.12	2,184,543.89	324,885.37

其中：子公司适用不同税率产生的递延所得税情况

项目	2018年6月30日		2017年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	87,115.83	8,711.58	55,924.27	5,592.42
合计	87,115.83	8,711.58	55,924.27	5,592.42

### 11. 短期借款

（1）短期借款分类

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
质押、保证借款	6,000,000.00	6,000,000.00
抵押、保证借款	12,000,000.00	12,000,000.00

合计	18,000,000.00	18,000,000.00
----	---------------	---------------

## (2) 短期借款其他说明:

序号	贷款银行	借款人	金额	币种	抵押、质押情况
1	江苏宜兴农村商业银行股份有限公司杨巷支行	无锡高拓新材料股份有限公司	3,000,000.00	人民币	20宜银高保字2017第2019号
2	江苏宜兴农村商业银行股份有限公司杨巷支行	无锡高拓新材料股份有限公司	3,000,000.00	人民币	20宜银高保字2017第2019号
3	江苏宜兴农村商业银行股份有限公司杨巷支行	无锡高拓新材料股份有限公司	12,000,000.00	人民币	20宜银高保字2018第1014号
合计			18,000,000.00		

## 12. 应付票据及应付账款

## (1) 分类

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
应付票据		
应付账款	12,475,094.16	9,002,326.93
合计	12,475,094.16	9,002,326.93

## (2) 应付账款

## ①应付账款列示

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
货款	11,703,424.16	7,981,641.93
项目工程款	771,670.00	1,020,685.00
合计	12,475,094.16	9,002,326.93

## ②账龄超过1年的重要应付账款

项目	2018年6月30日	未偿还或结转的原因
佛山市泓昇商贸有限公司	584,535.37	货款由于货物质量问题尚未结算
合计	584,535.37	/

## 13. 预收款项

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
货款		39,207.00
合计		39,207.00

## 14. 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示



项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	421,251.32	3,174,340.10	3,397,541.19	198,050.23
二、离职后福利—设定 提存计划	65,632.53	380,621.32	386,532.01	59,721.84
三、辞退福利				-
合 计	486,883.85	3,554,961.42	3,784,073.20	257,772.07

## (2) 短期薪酬

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴 和补贴	289,193.53	2,809,565.66	2,988,954.29	109,804.90
二、职工福利费				-
三、社会保险费	51,946.35	298,112.32	306,804.71	43,253.96
其中：1. 医疗保险费	45,209.08	258,932.67	267,016.64	37,125.11
2. 工伤保险费	5,208.74	30,315.17	30,785.94	4,737.97
3. 生育保险费	1,528.53	8,864.48	9,002.13	1,390.88
四、住房公积金	2,556.00	46,428.00	48,984.00	-
五、工会经费和职工教 育经费	77,555.44	20,234.12	52,798.19	44,991.37
六、短期带薪缺勤				-
七、短期利润分享计划				-
合计	421,251.32	3,174,340.10	3,397,541.19	198,050.23

## (3) 离职后福利—设定提存计划列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
1、基本养老保险费	61,058.71	354,095.77	359,594.54	55,559.94
2、失业保险费	4,573.82	26,525.55	26,937.47	4,161.90
合计	65,632.53	380,621.32	386,532.01	59,721.84

## 15. 应交税费

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
企业所得税	4,128.12	4,096.09
增值税	72,482.92	5,159.51
土地使用税	25,986.60	25,986.60
房产税	59,023.89	59,023.89
城市维护建设税	4,094.53	361.17
教育费附加	4,009.48	257.98

代扣代缴个人所得税		
印花税	1,284.10	1,194.20
其他		
合计	171,009.64	96,079.44

## 16. 其他应付款

### (1) 分类

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
应付利息		
应付股利	12,538.12	12,538.12
其他应付款	1,926,233.28	2,071,322.61
合计	1,938,771.40	2,083,860.73

### (2) 应付股利

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
普通股股利	12,538.12	12,538.12
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其中：工具1		
工具2		
合计	12,538.12	12,538.12

### (3) 其他应付款

#### ①按款项性质列示的其他应付款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
往来款	1,911,833.28	1,709,058.61
费用及其他	14,400.00	362,264.00
合计	1,926,233.28	2,071,322.61

②年末，公司不存在账龄超过1年的重要其他应付款。

## 17. 递延收益

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
收2013年中央、省级专项资金	5,295,021.92		292,706.44	5,002,315.48
镇政府以补贴方式代支付土地出让金	3,503,030.12		39,582.26	3,463,447.86
合计	8,798,052.04		332,288.70	8,465,763.34

## 18. 股本

项目	2017年12月31日	本期增减变动（+、-）					2018年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
沈国强	6,753,600.00						6,753,600.00
钱华	1,008,000.00						1,008,000.00
程宏	1,008,000.00						1,008,000.00
钱辉	504,000.00						504,000.00
陈国华	504,000.00						504,000.00
陈冠宇	302,400.00						302,400.00
陶建民	66,000.00						66,000.00
丁晓明	66,000.00						66,000.00
巩艳飞	80,000.00						80,000.00
徐栋亮	66,000.00						66,000.00
周烽	65,000.00						65,000.00
陈肃生	68,000.00						68,000.00
胡少平	68,000.00						68,000.00
尤建坤	45,000.00						45,000.00
钱军	48,000.00						48,000.00
马康英	48,000.00						48,000.00
张阿末	41,000.00						41,000.00
陈瑾芳	45,000.00						45,000.00
刘学峰	38,000.00						38,000.00
王园	35,000.00						35,000.00
纪仲虎	20,000.00						20,000.00
丁建林	25,000.00						25,000.00
陆鹰	10,000.00						10,000.00
陈耀良	44,000.00						44,000.00
宗亚娟	41,000.00						41,000.00
石荷芳	34,000.00						34,000.00
史慧芳	33,000.00						33,000.00
周芳明	33,000.00						33,000.00
张锡瑜	30,000.00						30,000.00
沈琴	31,000.00						31,000.00
程凤爽	18,000.00						18,000.00
孙惠萍	12,000.00						12,000.00

项目	2017年12月31日	本期增减变动（+、-）					2018年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
孙竞臣	10,000.00						10,000.00
合计	11,200,000.00						11,200,000.00

**19. 资本公积**

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
资本溢价（股本溢价）	23,235,620.24			23,235,620.24
其他资本公积				
合计	23,235,620.24			23,235,620.24

**20. 盈余公积**

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
法定盈余公积	148,976.98			148,976.98
任意盈余公积				
合计	148,976.98			148,976.98

**21. 未分配利润**

项目	2018年1-6月	2017年度	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-1,154,469.35	2,296,552.44	--
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	-1,154,469.35	2,296,552.44	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	868,603.04	-3,451,021.79	--
减：提取法定盈余公积			10.00%
提取任意盈余公积			--
提取一般风险准备			--
应付所有者（股东）红利			--
转作股本的普通股股利			--
其他			--
期末未分配利润	-285,866.31	-1,154,469.35	

**22. 营业收入和营业成本****（1）营业收入与营业成本基本情况**

项目	2018年1-6月发生额		2017年1-6月发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	19,981,420.93	16,205,528.13	17,245,179.89	15,336,405.18
其他业务	2,415,944.44	797,339.54	1,010,347.90	448,544.50
合计	22,397,365.37	17,002,867.67	18,255,527.79	15,784,949.68

#### 主营业务（分产品）

产品名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
HN 聚酰亚胺膜	1,517,926.69	1,293,823.04	2,869,929.56	2,523,014.86
CR 聚酰亚胺膜（耐电晕）	1,052,888.10	466,395.96	1,036,336.75	403,938.97
BC 聚酰亚胺膜（专利号）	1,531,098.81	878,624.03	1,018,891.56	614,967.12
聚酰亚胺膜（专利号）	10,906,680.66	9,469,539.01	9,672,570.70	9,513,180.57
高弹性聚酰亚胺膜	4,800,080.92	4,002,224.38	2,523,562.42	2,220,088.24
聚酰亚胺膜（FCR）	170,950.88	93,626.77	123,888.90	61,215.42
聚酰亚胺膜（FHF）				
PF 薄膜	1,794.87	1,294.94		
合计	19,981,420.93	16,205,528.13	17,245,179.89	15,336,405.18

#### （2）公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
广东永创鑫电子有限公司	5,775,605.81	25.79
江西省木林森光电科技有限公司	2,873,366.84	12.83
惠州市联诺电子材料有限公司	1,586,073.93	7.08
苏州驰辉光学材料有限公司	1,575,056.92	7.03
惠州市锦源鑫电子材料有限公司	1,567,232.91	7.00
合计	13,377,336.41	59.73

#### 23. 税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
城市维护建设税	21,656.98	74,024.17
教育费附加	21,571.94	74,024.17
房产税	89,216.32	61,732.50
土地使用税	51,973.20	88,502.45
印花税	9,332.32	22,750.17
合计	193,750.76	321,033.46

#### 24. 销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
----	-----------	-----------

运输费	195,744.37	146,613.08
快递费	45,884.34	26,923.80
差旅费	19,378.29	
工资	49,340.00	
社会保险费	14,137.42	
其他	16,635.86	9,246.66
合计	341,120.28	182,783.54

**25. 管理费用**

项目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
工资	353,252.91	266,750.13
社会保险费	99,586.90	55,572.10
福利费	275,245.64	306,877.43
工会经费	84,212.23	
公积金	7,830.00	9,042.00
职工教育经费	400.00	1,630.00
劳动保护费		9,984.00
办公费	79,841.46	70,427.58
交通费	149,948.67	213,557.51
业务招待费	187,509.84	233,436.50
差旅费		19,323.54
折旧	36,245.95	3,214.14
无形资产摊销	131,322.43	131,322.42
长期待摊费用摊销	193,915.50	34,299.67
租金	26,900.00	160,000.00
中介机构费	268,016.99	427,830.19
解除劳动合同补偿	11,000.00	134213.88
停产损失		189,212.27
其他	10,119.39	3,323.86
合计	1,915,347.91	2,270,017.22

**26. 研发费用**

项目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
职工薪酬	1,096,588.02	1,160,632.20
材料费	411,737.28	462,677.46

项目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
研发设备折旧	200,092.86	201,765.30
其他相关费用	70,191.97	38,847.40
合计	1,778,610.13	1,863,922.36

**27. 财务费用**

项目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
利息支出	519,462.53	520,275.72
减：利息收入	1,047.45	1,870.84
加：汇兑损失（减收益）	5,063.63	-13,202.26
加：手续费支出	4,195.83	23,616.18
加：其他		
合计	527,674.54	528,818.80

**28. 资产减值损失**

项目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
坏账损失	66,515.46	157,814.90
合计	66,515.46	157,814.90

**29. 其他收益**

产生其他收益的来源	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
政府补助计入	332,288.70	
合计	332,288.70	

**30. 营业外收入**

项目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额	计入当期非经常性损益的金额
(1)债务重组利得			
(2)接受捐赠			
(3)政府补助		332,288.70	
(4)其他	6,546.00	831.76	6,546.00
合计	6,546.00	333,120.46	6,546.00

**31. 营业外支出**

项目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额	计入当期非经常性损益的金额
(1)固定资产报废损失			
(2)收不回的款项		162,516.72	
(3)捐赠支出	50,000.00	50,000.00	50,000.00

(4)确认的未决诉讼			
(5)其他	96.00	42,958.49	96.00
合计	50,096.00	255,475.21	50,096.00

### 32. 所得税费用

项目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
当期所得税费用	32.03	
递延所得税费用	-8,417.75	-23,671.52
合计	-8,385.72	-23,671.52

### 33. 合并现金流量表项目注释

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
利息收入	1,047.45	1,870.84
政府补助		
收到往来款项	9,500,000.00	450,522.95
合计	9,501,047.45	452,393.79

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
支付往来款项	9,696,846.09	352,066.28
管理费用及销售费用付现	1,010,979.21	666,865.87
其他		255,475.21
合计	10,707,825.30	1,274,407.36

### 34. 合并现金流量表补充资料

#### (3) 现金流量表补充资料

项目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	868,603.04	-2,752,495.40
加：资产减值准备	66,515.46	157,814.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,566,447.96	1,582,942.40
无形资产摊销	131,322.42	131,322.42
长期待摊费用摊销	193,915.50	34,299.66
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)	-	



项目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
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)	519,462.53	520,275.72
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)	-8,417.75	-23,671.52
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)	-6,169,007.50	4,232,995.65
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	610,542.22	-2,194,393.83
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,479,471.69	-1,505,979.90
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	258,855.57	183,110.10
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	1,278,524.59	1,072,641.90
减：现金的期初余额	1,625,457.79	1,556,642.99
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	-346,933.20	-484,001.09

(4) 公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 11,202,075.97元。

(5) 现金和现金等价物的构成

项目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
一、现金	1,278,524.59	1,072,641.90
其中：库存现金	4,211.91	51,010.88
可随时用于支付的银行存款	1,274,312.68	1,021,631.02
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

项目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
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	1,278,524.59	1,072,641.90

### 35. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	原值	受限原因
固定资产	20,097,193.38	(20) 宜银高抵字【2018】第1014号 厂房、土地抵押
无形资产	8,385,224.00	(20) 宜银高质字【2017】第2019号 厂房、土地抵押、专利质押
合计	28,482,417.38	

### 36. 政府补助

#### (1) 计入当期损益的政府补助明细表

补助项目	种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
本期递延收益转入	与资产相关	11,258,226.00	其他收益	332,288.70
合计		11,258,226.00		332,288.70

#### (2) 计入递延收益的政府补助明细表

补助项目	种类	期初余额	本期新增金额	本期结转计入损益的金额	期末余额	本期结转计入损益的列报项目
收 2013 年中央、省级专项资金	与资产相关	5,295,021.92		292,706.44	5,002,315.48	其他收益
镇政府以补贴方式代支付土地出让金	与资产相关	3,503,030.12		39,582.26	3,463,447.86	其他收益
合计		8,798,052.04		332,288.70	8,465,763.34	

### 附注六、合并范围的变更

报告期内，公司不存在合并范围的变更

### 附注七、在其他主体中的权益

#### (1) 在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
无锡高拓聚合材料有限公司	无锡	无锡	商贸企业	100.00%		收购

### 附注八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### （1）信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。本集团银行存款主要存放于国有银行，应收票据基本为银行承兑汇票，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。销售通过预收和赊销两种方式结合进行结算，赊销客户执行严格的信用批准制度，设立专职部门定期审核每个贸易客户信用状况，合理控制每个贸易客户的信用额度及账期；及时追讨过期欠款；期末逐一审核应收款项可收回金额并据此足额计提坏账准备，因而贸易客户不存在重大的信用风险。

本集团管理层不认为会因以上各方的不履约行为而造成任何重大损失。

#### （2）流动性风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### 附注九、公允价值计量

报告期内，公司不存在以公允价值计量的资产、负债及或有负债情况

### 附注十、关联方及关联交易

#### 1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	居住地	业务性质	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
沈国强	中国. 无锡	自然人	60.30	60.30

#### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七。

#### 3. 关联交易情况

##### （1）关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
沈国强、程宏、钱辉、陈国华、陈冠宇	无锡高拓新材料股份有限公司	12,000,000.00	2018/03/20	2019/03/19	否
		6,000,000.00	2017/07/01	2020/06/30	否
	合计	18,000,000.00			

## (2) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确定的租赁费
张宝珍	无锡高拓新材料股份有限公司	办公用房	2017/01/01	2019/12/31	25,000.00 元/年	25,000.00
张宝珍	无锡高拓聚合材料有限公司	办公用房	2017/01/01	2019/12/31	25,000.00 元/年	25,000.00

## 4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
钱华	主要投资人	—
程宏	主要投资人	—
钱辉	主要投资人	—
陈国华	主要投资人	—
陈冠宇	主要投资人	—
陶建民等 27 位自然人	其他股东	—
张宝珍	实际控制人沈国强夫人	—

## 附注十一、承诺及或有事项

## 1. 重大承诺事项

年末，公司无需要披露的重大对外承诺事项。

## 2. 或有事项

年末，公司无需要披露的重大或有事项。

## 附注十二、补充资料

## 1、非经常性损益明细表

项目	2018 年 1-6 月发生额	2017 年 1-6 月发生额	备注
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）			

计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	332,288.70	333,120.46	
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			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-43,550.00	-255,475.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益合计（影响利润总额）	288,738.70	77,645.25	
减：所得税影响数	43,310.81	11,646.79	
非经常性损益净额（影响净利润）	245,427.90	65,998.46	
其中：影响少数股东损益			
影响归属于母公司股东非经常性损益合计	245,427.90	65,998.46	

### 附注十三、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 附注十四、其他重要事项

2008年1月1日，无锡高拓新材料股份有限公司（原名称：宜兴市高拓高分子材料有限公司）与宜兴市杨巷镇大黄村委会签订《租赁协议》，约定村委会将“宜兴市特种绝缘材料厂”围墙范围内（含围墙）面积为二十亩的土地使用权、“宜兴市特种绝缘材料厂”围墙内的所有建筑物使用权租赁给公司使用。租期自2008年1月1日至2017年12月31日。根据公司经营发展规划，公司现已决定前述租期届满后，不再续租前述土地、房产。

自公司设立以来，公司在生产经营过程中陆续购置了中小型设备、电子设备、小型工器具，经过多年的运转使用，出现部分中小型设备，电子设备、小型工器具无法正常运行使用，并已达到报废年限，2017年9-12月，公司已对该部分固定资产进行报废、拆零利用等方式进行处置，该部分固定资产原值金额为2,336,203.30元。

综上所述，原先租赁的土地、房产用于公司行政办公用房和产能较低、工艺落后的聚酰亚胺薄膜产品的生产；2018年1月1日起公司不再续租，公司原有的生产线需要搬迁，由于该生产线产能较低、工艺比较落后，经公司董事会决议，予以报废处理。上述事项将会影响公司未来期间的办公用房租赁费开支和聚酰亚胺薄膜生产线的产能。

### 附注十五、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

#### 1. 应收票据及应收账款

##### （1）分类

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
应收票据	754,104.00	707,089.72

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
应收账款	13,007,614.44	13,804,294.41
合计	13,761,718.44	14,511,384.13

## (2) 应收票据

## ①应收票据分类列示

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	554,104.00	707,089.72
商业承兑汇票	200,000.00	
合计	754,104.00	707,089.72

## (3) 应收账款

## ①应收账款分类披露

类别	2018年6月30日				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	1,436,091.02	9.47	1,436,091.02	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
(1) 账龄分析法	13,577,083.74	89.49	727,552.50	5.36	12,849,531.24
(2) 其他组合	158,083.20	1.04			158,083.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	15,171,257.96	100.00	2,163,643.52	/	13,007,614.44

(续表)

类别	2017年12月31日				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	1,436,091.02	9.02	1,436,091.02	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
(1) 账龄分析法	14,424,707.31	90.62	677,528.60	4.70	13,747,178.71
(2) 其他组合	57,115.70	0.36			57,115.70

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	15,917,914.03	100.00	2,113,619.62	/	13,804,294.41

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年6月30日			2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	12,209,639.60	366,289.19	3.00	14,169,271.87	425,078.16	3.00
1~2年	1,117,978.70	111,797.87	10.00			
2~3年		-		5,970.00	2,985.00	50.00
3年以上	249,465.44	249,465.44	100.00	249,465.44	249,465.44	100.00
合计	13,577,083.74	727,552.50	5.36	14,424,707.31	677,528.60	4.70

## ②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额为 54,766.39 元。

## ③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 8,481,106.58 元，占应收账款期末余额合计数的比例 55.91%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,647,450.59 元。

债务人名称	2018年6月30日	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
广东永创鑫电子有限公司	2,351,177.16	15.50	70,535.31
苏州驰辉光学材料有限公司	1,623,132.20	10.70	48,693.97
江苏旭晶新能源科技有限公司	1,436,091.02	9.47	1,436,091.02
江西省木林森光电科技有限公司	1,214,869.70	8.01	36,446.09
惠州市联诺电子材料有限公司	1,855,836.50	12.23	55,684.20
合计	8,481,106.58	55.91	1,647,450.59

## 2. 其他应收款

## (1) 分类

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,700.00	485,000.00
合计	9,700.00	485,000.00

## (2) 其他应收款分类披露

类别	2018年6月30日				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	10,000.00	100.00	300.00	3.00	9,700.00
(1) 账龄分析法	10,000.00	100.00	300.00	3.00	9,700.00
(2) 其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,000.00	100.00	300.00	/	9,700.00

(续表)

类别	2017年12月31日				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	500,000.00	100.00	15,000.00	3.00	485,000.00
(1) 账龄分析法	500,000.00	100.00	15,000.00	3.00	485,000.00
(2) 其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	500,000.00	100.00	15,000.00	/	485,000.00

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年6月30日			2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)



1年以内	10,000.00	300.00	3.00	500,000.00	15,000.00	3.00
合计	10,000.00	300.00	3.00	500,000.00	15,000.00	3.00

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回的坏账准备金额为14,700.00元。

## (4) 按欠款方归集的期末余额的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2018年6月30日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
备用金	往来款	10,000.00	1年以内	100.00	300.00
合计	/	10,000.00	/	100.00	300.00

## 3. 长期股权投资

项目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,360,923.16		1,360,923.16	1,360,923.16		1,360,923.16
对联营、合营企业投资						
合计	1,360,923.16		1,360,923.16	1,360,923.16		1,360,923.16

## 对子公司投资

被投资单位名称	2017年12月31日	本期增加	本期增加	2018年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
无锡高拓聚合材料有限公司	1,360,923.16			1,360,923.16		
合计	1,360,923.16			1,360,923.16		

## 4. 营业收入和营业成本

## (1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	2018年1-6月发生额		2017年1-6月发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,855,446.56	16,204,019.02	17,086,998.02	15,336,405.18
其他业务	2,415,944.44	797,339.54	1,010,347.90	448,544.50
合计	22,271,391.00	17,001,358.56	18,097,345.92	15,784,949.68

## (2) 主营业务（分产品）

产品名称	2018年1-6月发生额		2017年1-6月发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

HN 聚酰亚胺膜	1,391,952.32	1,292,313.93	2,711,747.69	2,523,014.86
CR 聚酰亚胺膜(耐电晕)	1,052,888.10	466,395.96	1,036,336.75	403,938.97
BC 聚酰亚胺膜(专利号)	1,531,098.81	878,624.03	1,018,891.56	614,967.12
聚酰亚胺膜(专利号)	10,906,680.66	9,469,539.01	9,672,570.70	9,513,180.57
高弹性聚酰亚胺膜	4,800,080.92	4,002,224.38	2,523,562.42	2,220,088.24
聚酰亚胺膜(FCR)	170,950.88	93,626.77	123,888.90	61,215.42
PF 薄膜	1,794.87	1,294.94		
合计	19,855,446.56	16,204,019.02	17,086,998.02	15,336,405.18

## (3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
广东永创鑫电子有限公司	5,775,605.81	25.93
江西省木林森光电科技有限公司	2,873,366.84	12.90
惠州市联诺电子材料有限公司	1,586,073.93	7.12
苏州驰辉光学材料有限公司	1,575,056.92	7.07
惠州市锦源鑫电子材料有限公司	1,567,232.91	7.04
合计	13,377,336.41	60.06

## 5. 现金流量表补充资料

项目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	896,387.20	-2,623,337.73
加：资产减值准备	35,323.90	157,800.44
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,565,211.54	1,582,076.48
无形资产摊销、投资性房地产摊销	131,322.42	131,322.42
长期待摊费用摊销	193,915.50	34,299.66
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)	519,462.53	520,275.72
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)	-5,298.59	-23,670.07
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)	-6,169,007.50	4,232,995.65

项目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,308,928.70	-2,658,833.40
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,417,691.47	-1,601,408.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	893,937.17	-248,479.24
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	985,345.12	259,520.61
减：现金的期初余额	697,196.72	1,175,111.04
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	288,148.40	-915,590.43

#### 6. 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(元/股)	
		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	2.56	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.84	0.06	0.06

#### 附注十六、公司主要财务报表项目数据波动分析

##### 1、资产负债表数据分析

报表项目	期末余额	期初余额	变动金额	变动比率
货币资金	1,278,524.59	1,625,457.79	-346,933.20	-21.34%
应收票据	1,492,063.48	707,089.72	784,973.76	111.01%
预付款项	257,017.38	336,237.90	-79,220.52	-23.56%
其他应收款	9,700.00	485,000.00	-475,300.00	-98.00%
存货	24,136,098.76	17,967,091.26	6,169,007.50	34.34%
其他流动资产	48,251.37	70,241.58	-21,990.21	-31.31%
长期待摊费用	819,501.01	625,901.51	193,599.5	30.93%

应付账款	12,475,094.16	9,002,326.93	3,472,767.23	38.58%
预收款项	0.00	39,207.00	-39,207.00	-100.00%
应付职工薪酬	257,772.07	486,883.85	-229,111.78	-47.06%
应交税金	171,009.64	96,079.44	74,930.20	77.99%
未分配利润	-285,866.31	-1,154,469.35	868,603.04	75.23%

(1) 2018年6月30日公司货币资金为1,278,524.59元，较期初减少346,933.20元，下降了21.34%，主要原因系公司上半年其他货币资金中异地支票已到期托收所致。

(2) 2018年6月30日公司应收票据为1,492,063.48元，较期初增加784,973.76元，增长了111.01%，主要原因系公司销售回笼货款大部分为承兑汇票，导致应收票据余额增加。

(3) 2018年6月30日公司预付账款为257,017.38，较期初减少79,220.52元，下降了23.56%，我公司预付账款为预付电费、货款等，因供电局积极结清电费、供应商及时开票结账，导致预付款余额减少。

(4) 2018年6月30日公司其他应收账款为9,700元，较期初减少475,300元，减少了98%，主要原因系报告期内，客户尾款付清所致。

(5) 2018年6月30日公司存货为24,136,098.76元，较期初增加6,169,007.50元，增长了34.34%，主要原因系公司产量加大，增加了部分新产品产出，自制半成品库存量充足，相应的库存商品也加大，随之供应的主要原材料存量增加。

(6) 2018年6月30日公司其他流动资产为48,251.37元，较期初减少了21,990.21元，减少了31.31%，其原因是待抵扣的增值税进项税已完成抵扣。

(7) 2018年6月30日公司长期待摊费用819,501.01元，较期初增加193,599.50元，为公司仓库改造费用，待摊期限24个月。

(8) 2018年6月30日公司应付账款12,475,094.16元，较期初增加3,472,767.23元，我公司部分主要原材料其市场价格与国际原油价格密切相关，在很大程度上可以决定公司产品成本，原材料的价格波动对公司产品的生产成本有较大影响，进而在价格平稳时加大采购量，导致应付账款余额增加，但都在合理的信用期内。

(9) 2018年6月30日公司预收账款没有余额，与期初数39,207.00元相差100%。国家税务总局要求当月预收货款要负纳税义务，每月款到发货，开票月月结清，无滞留款项。

(10) 2018年6月30日公司应付职工薪酬为257,772.07元，较期初减少229,111.78元，下降了47.06%，主要原因系公司上半年发放了年初计提的职工绩效奖。

(11) 2018年6月30日公司应交税费为171,009.64元，较期初增加74,930.20元，增加了77.99%，主要原因系公司报告期销售量猛增导致增值税销项税额大幅度增加，前期进项税留底税额悉数抵扣完毕，增加数为应缴纳的增值税。

(12) 2018年6月30日公司未分配利润-285,866.31元，较期初增加868,603.04元，增加了75.23%，主要原因系公司上半年积极开拓市场发展新客户，开发新产品，产量销量同步增加，减少亏损，公司开始止损。

## 2、利润表数据分析

报表项目	期末余额	期初余额	变动金额	变动比率
------	------	------	------	------

营业收入	22,397,365.37	18,255,527.79	4,141,837.58	22.69%
营业税金及附加	193,750.76	321,033.46	-127,282.70	-39.65%
销售费用	341,120.28	182,783.54	158,336.74	86.63%
资产减值损失	66,515.46	157,814.90	-91,298.44	-57.85%
营业利润	903,767.32	-2,853,812.17	3,757,579.49	131.67%
营业外收入	6,546.00	333,120.46	-326,574.46	-98.03%
营业外支出	50,096.00	255,475.21	-205,379.21	-80.39%
利润总额	860,217.32	-2,776,166.92	3,636,384.24	130.99%
所得税费用	-8,385.72	-23,671.52	15,285.80	64.57%
净利润	868,603.04	-2,752,495.40	3,621,098.44	131.56%

(1) 2018年1-6月公司营业收入为22,397,365.37元，较上年同期增加4,141,837.58元，增长22.69%，主要原因公司秉承国内领先的PI膜生产技术，提高产品质量，发展新客户，积极研发新产品，带动新的企业发展契机。

(2) 2018年1-6月公司营业税金及附加为193,750.76元，较上年同期减少127,282.70元，下降39.65%，主要原因系导致今年退税数额较大，而这部分税额无需缴纳营业税金及附加，对应科目营业税金及附加减少。

(3) 2018年1-6月公司销售费用为341,120.28元，较上年同期增加158,336.74元，增长86.63%，主要原因系营业收入增加导致相关费用增加，另外新添销售人员人工费用及差旅费子目。

(4) 2018年1-6月公司资产减值损失为66,515.46元，较上年同期减少91,298.44元，降低57.85%，主要原因系坏账损失减少所致。

(5) 2018年1-6月公司营业利润为903,767.32元，较上年同期增加3,757,579.49元，增长131.67%，主要原因系公司在新产品研发上加大投入力度，适时改进产品配方满足市场需求，营业收入得到较大的增长率，而内部期间费用得到有效控制，进而营业利润显著提高。

(6) 2018年1-6月公司营业收入为6,546.00元，较上年同期减少326,574.46元，下降98.03%，主要原因系公司因企业会计准则变化，原营业外收入递延收益部分数额转至其他收益科目，造成数目变化较大。

(7) 2018年1-6月公司营业外支出为50,096.00元，较上年同期减少205,379.21元，下降80.39%，主要原因为期初固定资产清理一批已提足折旧而无使用价值的固定资产，而报告期内无固定资产报废损失，本发生数额为慈善捐赠支出。

(8) 2018年1-6月公司利润总额为860,217.32元，较上年同期增加3,636,384.24元，增长130.99%，主要原因系公司营业利润大幅同步增加所致。

(9) 2018年1-6月公司所得税费用-8,385.72元，较上年同期增加15,285.80元，增加64.72%，主要原因系2017年持续亏损，此数额为所得税汇算清缴。

(10) 2018年1-6月公司净利润为868,603.04元，较上年同期增加3,621,098.44元，增长131.56%，主要原因系公司利润总额大幅增加所致。

### 3、现金流量表数据分析

报表项目	期末余额	期初余额	变动金额	变动比率
经营活动产生的现金流量净额	258,855.57	183,110.10	75,745.47	41.37%
投资活动产生的现金流量净额	-91,389.87	-146,835.47	55,445.60	37.76%

(1) 2018年1-6月公司经营活动产生的现金流量净额为258,855.57元，较上年同期增加75,745.47元，主要原因系支付其他经营活动现金流出同比增加。

(2) 2018年1-6月公司投资活动产生的现金流量净额为-91,389.87元，较上年同期增加55,445.60元，主要原因系公司增加在建工程改造3#生产线增加投入所致。

无锡高拓新材料股份有限公司

董事会

2018年8月22日