



法普罗

NEEQ:430636

上海法普罗新材料股份有限公司

(Shanghai FPL New Materials Co.,Ltd.)



半年度报告

2018

公司半年度大事记

一、2017年4月，公司就亚士创能科技（上海）股份有限公司涉嫌侵犯我公司发明专利权向上海知识产权法院提起诉讼，涉案标的金额6,000万元。2018年1月4日因双方达成和解，公司向上海知识产权法院提交撤诉申请，并于2018年1月11日收到同意撤诉的民事裁决书。

二、公司主营新型轻质不燃型建筑隔热保温材料，在房地产政策持续调控的背景下，发展空间受到抑制，导致公司主营业务的盈利能力出现下滑。公司于2016年3月2日停牌拟筹划重大资产重组事项，拟通过重组，改善公司的经营质量，增强持续盈利能力。2016年11月，公司与主办券商申万宏源证券有限公司签署《重大资产重组独立财务顾问协议》后，全面启动重组工作，委托有证券从业资格的会计师和评估师对标的公司进行审计和评估，委托独立财务顾问和律师等相关中介机构对标的公司展开尽职调查，并根据重组进程及时披露相关信息。2016年6月，公司大股东与标的公司股东签署了《发行股票购买资产意向书》。2017年5月，标的公司进行了增资，同时股东也发生变化。其后，公司与标的公司新老股东就重组事项进行了多次协商谈判。

2018年2月26日，标的公司新老股东就重组事项仍然未能达成一致意见。基于公司在上述重大资产重组停牌期间已申请延期恢复转让，且导致公司股票停牌时间较长。为了维护广大投资者的权益，公司于2018年2月26日召开董事会，并通过决定终止本次重大资产重组事项的决议。公司就此次终止重组向股转公司做出说明并予以公告。本次重大资产重组事项的终止，不会对公司正常的生产经营产生不利的影响，根据全国中小企业股份转让系统的相关规定，公司股票已于2018年3月1日恢复公开转让。

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	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	18
第八节 财务报表附注	26

释义

释义项目		释义
法普罗、母公司、公司	指	上海法普罗新材料股份有限公司
科立公司	指	上海法普罗新材料股份有限公司全资子公司上海科立高分子材料有限公司
汉恒公司	指	上海法普罗新材料股份有限公司全资子公司上海汉恒建筑工程有限公司
主办券商	指	申万宏源证券有限公司
股东大会	指	上海法普罗新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	上海法普罗新材料股份有限公司董事会
监事会	指	上海法普罗新材料股份有限公司监事会
三会	指	上海法普罗新材料股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日至2018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。

公司负责人单翔、主管会计工作负责人倪爱建及会计机构负责人（会计主管人员）张福平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	公司董秘办
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签章的财务报表，包括：《资产负债表（2018年6月30日）》、《利润表（2018年1月至6月）》、《现金流量表（2018年1月至6月）》 2. 报告期内在指定网站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	上海法普罗新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai FPL New Materials Co., Ltd.
证券简称	法普罗
证券代码	430636
法定代表人	单翔
办公地址	上海市长宁区天山路 641 号 1 号楼（19 幢）302 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	倪爱建
是否通过董秘资格考试	是
电话	021-62336808
传真	021-62336858
电子邮箱	fpl_sh@126.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	上海市长宁区天山路 641 号 1 号楼（19 幢）302 室 200336
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	公司董秘办

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	2009 年 12 月 29 日
挂牌时间	2014 年 2 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C303 砖瓦、石材等建筑材料制造（《国民经济行业分类 GB/T4754-2011》）C3035 隔热和隔音材料制造
主要产品与服务项目	建筑保温材料的研发、生产、销售和施工
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	20,408,164
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	江苏凤凰出版传媒集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	江苏省人民政府

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	91310000698820595D	否
注册地址	上海市长宁区天山路641号1号楼 (19幢)302室	否
注册资本(元)	20,408,164	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路239号
报告期内主办券商是否发生变化	否

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	5,782,139.74	9,645,977.37	-40.06%
毛利率	32.03%	4.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,590,296.21	-5,421,064.55	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,590,296.21	-5,429,564.55	-
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）	-4.44%	-12.07%	-
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）	-4.44%	-12.09%	-
基本每股收益	-0.08	-0.27	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	41,211,946.11	46,501,392.55	-11.37%
负债总计	6,213,452.68	9,912,602.91	-37.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,998,493.43	36,588,789.64	-4.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.71	1.79	-4.35%
资产负债率（母公司）	10.86%	15.54%	-
资产负债率（合并）	15.08%	21.32%	-
流动比率	5.88	4.19	-
利息保障倍数	-	-	-

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	2,943,699.42	457,995.19	542.74%
应收账款周转率	0.34	0.45	-
存货周转率	0.48	0.65	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-11.37%	-13.81%	-
营业收入增长率	-40.06%	-48.98%	-
净利润增长率	-	-	-

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	20,408,164	20,408,164	-
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

公司的主营业务为与建筑保温系统相关材料的研发、生产、销售和施工。在业务运营过程中，公司依靠经验丰富的研发设计团队和多年的技术积累，设计完成建筑保温系统系列产品。在销售环节，公司主要采取直销为主，凭借优质的售后服务有效维护客户关系，提高客户忠诚度，确保公司业务可持续发展。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生的变化。公司在保持既有主业的基础上，积极寻求新的业务增长点。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

公司在报告期内的主营业务收入为 578.21 万元，比上年同期减少 40.06%；营业成本为 392.99 万元，比上年同期减少 57.44%；归属于母公司的净利润为-159.03 万元，比上年同期减少亏损 70.66%。收入减少主要系房地产开发相关的整体经济环境不佳，项目开工较少，难以估计市场对产品的需求，加之回款周期较长，所以公司对市场保持谨慎态度，在调结构、调政策的状态下适量维护市场需求，从而导致公司收入下滑；期间费用同比减少了 298.63 万元。其中：销售费用同比减少 59.25 万元，主要系随销售收入减少以及个别销售人员离职相应减少了人员薪酬支出；管理费用同比减少 219.86 万元，主要系公司管理层本着“开源节流、量入为出”原则控制日常开支的结果。

截至 2018 年 6 月 30 日，公司总资产为 4,121.19 万元，较年初减少 11.37%；净资产为 3,499.85 万元，较年初减少 4.35%。

公司 2018 年上半年经营活动产生的现金流量净额为 294.37 万元，较上年同期增加 248.57 万元，变动比例为 542.74%，主要系上半年回款情况较好，另随着业务量的减少，采购量和期间费用相应减少。投资活动产生的现金流量为-190.38 万元，较上年度减少 100%，主要系本期将 200 万元闲置资金用于理财，同时产生 9.62 万元收益。

三、 风险与价值

（一）宏观因素的影响

公司的主营业务是节能的建筑墙体保温系统，因而受社会建筑开工率的影响较大。国家关于房地产行业的政策调整，也对公司主营业务构成影响。

对策：公司将进一步通过自主创新，不断开发个性化的新产品，同时进一步完善销售网络，加大营销拓展力度，做好预算管理与成本控制，积极开拓新的业绩增长点。

（二）核心技术人员流失及技术失密的风险

公司所处的新型建材行业对研发能力和技术水平有较高的要求。公司目前的产品中包含了多项专利技术，生产工艺复杂且难度较高，掌握这些技术需要多年的积累和沉淀。因此，公司必须对技术的保密的关注。一旦技术失密或核心技术人员流失将对公司产生负面的影响。

对策：（1）建立完善的知识产权管理制度。公司将科研与技术保护并重，设有专人负责专利和软件著作权的申请及后续管理。（2）完善对研发人员的激励机制。对获得重大研发成果的员工给予年终考核加分、直接物质奖励以及技术职称评聘时的优先考虑。（3）在引进高素质技术人员时，公司将与相关人员签订保密协议，防范人员流失可能造成的技术失密风险。

（三）税收风险

公司于 2015 年 10 月 30 日取得了上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局四部门批准颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GF201531000624，有效期为三年，企业所得税减按 15%的税率征收。目前公司正积极准备高新技术企业的再次认定工作。若高新技术企业证书期满再次认定不合格或国家调整相关税收优惠政策，公司将可能恢复执行 25%的企业所得税税率。若无法继续获得企业所得税税收优惠则可能对公司的税负、盈利造成一定程度的影响。

对策：公司充分利用目前的优惠政策，不断加快自身的发展速度，争取尽快把公司做大做强，注重研发及人才培养，加强人员、材料和资金的投入力度，争取保持高新技术的优势。

（四）应收账款坏账风险

2018年6月末，公司应收账款净值为1,388.47万元，占总资产34.06%，金额和占比均较大，存在发生坏账的风险。

对策：为加快资金周转，提高回款速度，公司成立资金运营办公室，主要负责制定有关应收款项的回收工作管理制度，向公司经营管理层汇报清欠过程中出现的重大问题，并提出解决方案。对于账龄长，金额较大，回款难的客户采用法律诉讼途径进行催收。

（五）收入下滑风险

报告期，公司收入比上年同期下降40.06%，主要系房地产开发相关的整体经济环境不佳，项目开工较少，难以估计市场对产品的需求，加之回款周期较长，所以公司对市场保持谨慎态度，在调结构、调政策的状态下适量维护市场需求，以上系列因素导致收入下滑。

对策：努力适应市场的新变化，研发推出新产品、获取新业务。同时寻求新的业务资源引入公司，改善公司的经营质量，增强持续盈利能力。

四、 企业社会责任

公司支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果，积极承担社会责任。公司一直以来诚信经营，按章纳税对于所在地经济的发展做出了一定的贡献。公司始终把社会责任至于公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到公司的使命中。

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	四.二.(一)
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	四.二.(二)
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.(三)
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	
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	
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) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
法普罗	亚士创能	专利纠纷	60,000,000.00	撤诉	2017年4月7日及2018年1月12日
总计	-	-	60,000,000.00	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

2018年1月4日，因双方达成和解公司向上海知识产权法院提出撤诉申请，并于2018年1月11日收到民事裁定书，准予撤诉。

(二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产10%及以上

√是□否

(不超过净资产10%的，基础层公司可免披此节以下内容，创新层公司必须披露)

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	债务人是否公司的关联方
嘉兴雅港复合材料有限公司	2017年4月28日-2017年5月27日	5,321,402.78	235,301.33	0	5,556,704.11	10%	否
嘉兴航派复合材料有限公司	2017年5月26日-2020年5月25日	800,000.00	78,904.11	0	878,904.11	10%	否
总计	-	6,121,402.78	314,205.44	0	6,435,608.22	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

为了帮助重组标的公司尽快形成规模生产能力，公司（包括子公司）2016-2017年陆续向该公司及其关联公司提供567万借款，年利率10%。本期新增金额为计提本期利息（因该公司2017年5月进行了增资，同时股东也发生变化。公司与标的公司新老股东就重组事项进行多次协商谈判未能达成一致意见。2018年2月26日，公司召开董事会，并通过决定终止本次重大资产重组事项的决议。公司就此次终止重组向股转公司做出说明并予以公告）截止期末，借款本金及利息共计643.56万元尚未归还，公司将积极催讨或实施债转股，维护公司债权。

(三) 承诺事项的履行情况

公司控股股东、持股5%以上自然人股东、公司董事、监事、高级管理人员签署了关于避免同业竞争的承诺。
报告期内均遵守承诺，未发生与公司同业竞争情形。

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	17,085,275	83.72%	0	17,085,275	83.72%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,408,164	51.00%	0	10,408,164	51.00%	
	董事、监事、高管	48,627	0.24%	0	48,627	0.24%	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	3,322,889	16.28%	0	3,322,889	16.28%	
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管	3,322,889	16.28%	0	3,322,889	16.28%	
	核心员工						
总股本		20,408,164	-	0	20,408,164	-	
普通股股东人数							38

上述董监高持股总数中包含已离任董事谢建明及高管谢建华、谢建康、王子平持有的股份，共计 2,645,516 股。

(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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	江苏凤凰传媒出版传媒集团有限公司	10,408,164	0	10,408,164	51.00%	0	10,408,164
2	杨丽萍	1,919,000	0	1,919,000	9.40%	0	1,919,000
3	姜小英	1,669,258	0	1,669,258	8.18%	0	1,669,258
4	赵永红	1,154,981	0	1,154,981	5.66%	0	1,154,981
5	谢建明	863,494	0	863,494	4.23%	862,871	623
合计		16,014,897	0	16,014,897	78.47%	862,871	15,152,026

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：
普通股前五名股东之间不存在关联关系。

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

(一) 控股股东情况

公司控股股东为江苏凤凰出版传媒集团有限公司，直接持有公司 1,040.8164 万股股份，持股比例为 51%。江苏凤凰出版传媒集团成立时间为 2004 年 3 月 17 日，注册资本为 150,000.00 万元，住所

为南京市中央路 165 号，法定代表人张建康。
报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

根据控股股东江苏凤凰出版传媒集团有限公司 2009 年 3 月 17 日《公司章程》第三章第七条规定“公司注册资本为 15 亿元，出资者为江苏省人民政府”。因此，公司控股股东江苏凤凰出版传媒集团有限公司的出资人为江苏省人民政府，公司实际控制人为江苏省人民政府。
报告期内，公司实际控制人未发生变化。

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
单翔	董事长	男	1969年2月10日	硕士研究生	2017.4-2020.3	否
林海涛	董事	男	1976年11月3日	硕士研究生	2017.9-2020.3	否
邵正刚	董事	男	1970年8月17日	硕士研究生	2017.9-2020.3	否
高红光	董事、总经理	男	1960年11月10日	硕士研究生	2017.4-2020.3	是
姬荣云	董事、副总经理	女	1975年9月11日	大专	2017.4-2020.3	是
朱华明	监事会主席	男	1972年1月29日	硕士研究生	2017.9-2020.3	否
张福平	监事	男	1956年12月1日	大专	2017.4-2020.3	是
张阳天	监事	男	1962年11月29日	大专	2017.4-2020.3	是
倪爱建	财务总监、董事 会秘书	女	1980年12月13日	本科	2017.4-2020.3	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:

单翔、林海涛、邵正刚、朱华明、倪爱建为控股股东委派，其他人员之间无关系。

(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
高红光	董事、总经理	660,000	0	660,000	3.2334%	0
姬荣云	董事、副总经理	47,000	0	47,000	0.2303%	0
张福平	监事	9,000	0	9,000	0.0441%	0
张阳天	监事	10,000	0	10,000	0.0490%	0
合计	-	726,000	0	726,000	3.5568%	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	3	3
生产人员	3	3
销售人员	6	4
技术人员	5	3
财务人员	5	5
员工总计	22	18

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	1	3
专科	11	8
专科以下	9	6
员工总计	22	18

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：

公司按时支付员工薪酬,同时依据相关法规参与政府机构推行的社会保险计划,公司一直重视员工的培训和发展工作,包括在职人员业务培训、管理者提升培训等,不断提高公司员工的整体素质。

(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

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：

无

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

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	2,090,581.24	1,050,676.26
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	七、2	13,884,711.97	20,278,351.43
预付款项	七、3	1,016,002.65	443,757.47
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	七、4	6,110,184.64	6,047,800.66
买入返售金融资产		-	-
存货	七、5	6,901,070.54	9,617,192.43
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	七、6	6,512,274.77	4,075,439.51
流动资产合计		36,514,825.81	41,513,217.76
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	七、7	232,704.80	232,704.80
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	七、8	1,731,027.05	1,914,461.88
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	七、9	68,996.31	81,327.09
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	七、10	2,664,392.14	2,759,681.02
递延所得税资产	七、11	-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		4,697,120.30	4,988,174.79
资产总计		41,211,946.11	46,501,392.55

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	七、12	1,778,803.92	2,471,119.05
预收款项	七、13	43,700.00	43,700.00
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	七、14	158,644.30	54,573.78
应交税费	七、15	355,723.17	689,083.70
其他应付款	七、16	3,876,581.29	6,654,126.38
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		6,213,452.68	9,912,602.91
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		6,213,452.68	9,912,602.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七、17	20,408,164.00	20,408,164.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	七、18	35,675,523.48	35,675,523.48
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	七、19	22,667.15	22,667.15
一般风险准备		-	-
未分配利润	七、20	-21,107,861.20	-19,517,564.99

归属于母公司所有者权益合计		34,998,493.43	36,588,789.64
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		34,998,493.43	36,588,789.64
负债和所有者权益总计		41,211,946.11	46,501,392.55

法定代表人：单翔

主管会计工作负责人：倪爱建

会计机构负责人：张福平

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,169,289.12	368,675.36
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	十三、1	15,577,105.72	21,859,455.62
预付款项		393,680.59	411,166.44
其他应收款	十三、2	6,983,430.80	7,047,815.37
存货		-	475,117.93
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		6,512,274.77	4,075,439.51
流动资产合计		30,635,781.00	34,237,670.23
非流动资产：			
可供出售金融资产		232,704.80	232,704.80
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、3	11,618,000.00	11,618,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		1,548,702.96	1,679,626.93
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		68,996.31	81,327.09
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		13,468,404.07	13,611,658.82
资产总计		44,104,185.07	47,849,329.05
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		811,759.73	831,859.73
预收款项		43,700.00	43,700.00

应付职工薪酬		104,573.00	-
应交税费		50,925.61	17,581.36
其他应付款		3,778,071.29	6,542,982.38
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		4,789,029.63	7,436,123.47
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		4,789,029.63	7,436,123.47
所有者权益：			
股本		20,408,164.00	20,408,164.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		35,675,523.48	35,675,523.48
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润		-16,768,532.04	-15,670,481.90
所有者权益合计		39,315,155.44	40,413,205.58
负债和所有者权益合计		44,104,185.07	47,849,329.05

法定代表人：单翔

主管会计工作负责人：倪爱建

会计机构负责人：张福平

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		5,782,139.74	9,645,977.37
其中：营业收入	七、21	5,782,139.74	9,645,977.37
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		7,468,641.51	15,031,524.15
其中：营业成本	七、21	3,929,896.78	9,233,975.99

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	七、22	42,832.36	9,647.02
销售费用	七、23	312,134.32	904,631.05
管理费用	七、24	2,204,636.08	4,194,334.18
研发费用	七、25	126,562.24	335,432.51
财务费用	七、26	-111,660.78	83,525.21
资产减值损失	七、27	964,240.51	269,978.19
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	七、28	96,205.56	-
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）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,590,296.21	-5,385,546.78
加：营业外收入	七、29	-	10,000.00
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,590,296.21	-5,375,546.78
减：所得税费用	七、30	-	45,517.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,590,296.21	-5,421,064.55
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		-1,590,296.21	-5,421,064.55
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		-1,590,296.21	-5,421,064.55
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		-1,590,296.21	-5,421,064.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,590,296.21	-5,421,064.55
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十四、2	-0.08	-0.27
（二）稀释每股收益	十四、2	-0.08	-0.27

法定代表人：单翔

主管会计工作负责人：倪爱建

会计机构负责人：张福平

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	1,383,333.33	493,126.50
减：营业成本	十三、4	-	476,499.22
税金及附加		-	-
销售费用		176,400.00	81,347.90
管理费用		1,481,043.77	2,482,878.23
研发费用		126,562.24	333,332.51
财务费用		-138,688.95	5,766.71
其中：利息费用		-	-
利息收入		-144,433.16	592.15
资产减值损失		932,271.97	336,530.98
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	96,205.56	-
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）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,098,050.14	-3,223,229.05
加：营业外收入		-	10,000.00
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,098,050.14	-3,213,229.05
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,098,050.14	-3,213,229.05
（一）持续经营净利润		-1,098,050.14	-3,213,229.05
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-

3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		-1,098,050.14	-3,213,229.05
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	十四、2	-0.08	-0.27
（二）稀释每股收益	十四、2	-0.08	-0.27

法定代表人：单翔

主管会计工作负责人：倪爱建

会计机构负责人：张福平

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,205,094.29	13,815,755.01
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	七、31	301,834.55	199,676.09
经营活动现金流入小计		10,506,928.84	14,015,431.10
购买商品、接受劳务支付的现金		2,740,056.60	5,652,258.10
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		1,338,109.04	2,461,085.29
支付的各项税费		748,366.36	944,406.49
支付其他与经营活动有关的现金	七、31	2,736,697.42	4,499,686.03
经营活动现金流出小计		7,563,229.42	13,557,435.91
经营活动产生的现金流量净额		2,943,699.42	457,995.19
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		96,205.56	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-

收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		96,205.56	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		2,000,000.00	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,000,000.00	-
投资活动产生的现金流量净额		-1,903,794.44	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		1,039,904.98	457,995.19
加：期初现金及现金等价物余额		1,050,676.26	328,513.30
六、期末现金及现金等价物余额		2,090,581.24	786,508.49

法定代表人：单翔

主管会计工作负责人：倪爱建

会计机构负责人：张福平

(六) 母公司现金流量表

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		5,460,443.40	5,073,531.00
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		276,545.01	10,592.15
经营活动现金流入小计		5,736,988.41	5,084,123.15
购买商品、接受劳务支付的现金		18,600.00	504,570.00
支付给职工以及为职工支付的现金		842,498.15	874,470.40
支付的各项税费		-	776,034.32
支付其他与经营活动有关的现金		2,171,482.06	3,002,001.08
经营活动现金流出小计		3,032,580.21	5,157,075.80
经营活动产生的现金流量净额		2,704,408.20	-72,952.65
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		96,205.56	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		-	-

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		96,205.56	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		2,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,000,000.00	-
投资活动产生的现金流量净额		-1,903,794.44	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		800,613.76	-72,952.65
加：期初现金及现金等价物余额		368,675.36	194,678.53
六、期末现金及现金等价物余额		1,169,289.12	121,725.88

法定代表人：单翔

主管会计工作负责人：倪爱建

会计机构负责人：张福平

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、 报表项目注释

上海法普罗新材料股份有限公司

2018 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况及历史沿革

(一) 公司基本情况

上海法普罗新材料股份有限公司（以下简称公司或股份公司）系由上海法普罗材料技术有限公司以2013年3月31日为基准日，整体变更设立的股份有限公司，注册资本为2,040.8164万元，股本总数为2,040.8164万股（每股面值1元）。2013年6月28日，上海市工商行政管理局核发了股份公司《企业法人营业执照》，注册号为310105000371279。

2014年1月23日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意上海法普罗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》（股转系统函[2014]300号），公司股票于2014年2月18日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

历经多次股权变更，目前股权结构如下：

股东	持股数额	持股比例（%）
江苏凤凰出版传媒集团有限公司	10,408,164	51.0000
杨丽萍	1,919,000	9.4031
姜小英	1,669,258	8.1794
赵永红	1,154,981	5.6594
谢建明	863,494	4.2311
谢建华	831,011	4.0720
谢建康	831,011	4.0720
徐夫京	800,000	3.9200
高红光	660,000	3.2340
郭星兴	550,000	2.6950
郑春巍	236,000	1.1564
王子平	120,000	0.5880
张成	118,500	0.5806
姬荣云	47,000	0.2303
李玉海	30,000	0.1470
张胜忠	22,500	0.1102
杨新弘	18,000	0.0882
陆东红	15,000	0.0735
马添羽	15,000	0.0735
钱玮	10,000	0.0490
汪力	10,000	0.0490
徐敏	10,000	0.0490
姚柳明	10,000	0.0490
张阳天	10,000	0.0490

股东	持股数额	持股比例 (%)
张福平	9,000	0.0441
高凌	5,000	0.0245
刘祥	5,000	0.0245
陆锋	5,000	0.0245
王若鉴	5,000	0.0245
谢燕	5,000	0.0245
周佳瑜	5,000	0.0245
周庆刚	5,000	0.0245
郑福阳	1,000	0.0049
周春冉	996	0.0049
徐小霞	996	0.0049
张健科	996	0.0049
杨明	758	0.0037
闵敏	499	0.0024
合计	20,408,164	100.00

本公司统一社会信用代码：91310000698820595D；

注册资本人民币：2,040.8164 万元；

法定代表人：单翔；

公司住所：上海市长宁区天山路 641 号 1 号楼（19 幢）302 室；

公司经营范围：节能材料领域的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，建筑装修装饰工程，防腐保温工程；销售建筑材料、机电设备、化工产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、汽车配件；从事货物进出口和技术进出口业务；外发加工保温材料、胶黏剂、建筑材料及相关配套产品。

（二）母公司以及集团总部的名称

本公司的控股股东为江苏凤凰出版传媒集团有限公司，本公司最终控制人为江苏省人民政府。本公司分公司包括上海科立高分子材料有限公司江阴分公司，子公司包括上海科立高分子材料有限公司、上海汉恒建筑工程有限公司。

本公司设有董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

（三）财务报告的批准报出

本公司财务报告的批准报出者为本公司董事会，批准报出日为 2018 年 8 月 24 日。

（四）合并报表范围

本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。详见本附注八“在其他主体中的权益”

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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的财务状况、经营成果等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

本报告期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产、投资性房地产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

4、企业合并

（1）同一控制下的合并

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的合并

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

5、投资性主体

（1）投资性主体的判断依据

同时满足下列条件时，属于投资性主体：

①该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

公司属于投资性主体的，通常情况下应当符合下列所有特征：

①拥有一个以上投资；②拥有一个以上投资者；③投资者不是该主体的关联方；④其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

（2）合并范围的确定

作为投资性主体应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司（如有）纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则应当将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并按照视同在转变日处置子公司但保留剩余股权的原则进行会计处理。当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定原则

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

（2）合并财务报表编制的原则、程序及方法

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

（3）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。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（3）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8、金融资产和金融负债

（1）金融资产

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。

①金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

②金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：a. 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；b. 该金融资产已转移，且本公司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；c. 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

③金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 金融负债

①金融负债分类、确认依据和计量方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

9、应收款项

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过5年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当

期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过（且包含）500 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
其他组合	以应收款项与交易对象关系为信用风险特征划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法：

账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
其他组合	公司应收关联方款项按期末余额的 2%计提坏账准备

① 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

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）	5	5
1~2 年	10	10
2~3 年	20	20
3~4 年	40	40
4~5 年	60	60
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	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

10、存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品、发出商品和工程施工等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的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；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类

别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

11、持有待售及终止经营

(1) 持有待售

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。

(2) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表

时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

12、长期股权投资

（1）确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按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经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

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，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本公司一方面会考虑本公司直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本公司和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

（2）长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

（3）长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的分类为可供出售金融资产的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资分类为可供出售金融资产进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权分类为可供出售金融资产的，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，分类为可供出售金融资产的，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(4) 长期股权投资的处置

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

13、固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 5000 元的有形资产。

固定资产包括机器设备、运输设备、电子设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	机器设备	5-10	5	9.5-19
2	运输设备	5	5	19
3	电子设备	3	5	31.67
4	其他设备	5-10	5	9.5-19

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

14、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

15、借款费用

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）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。

如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、无形资产

本公司无形资产包括专利技术、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

17、研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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) 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；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

18、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19、非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。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，每期末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。

20、 职工薪酬

本公司的职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要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。本公司的短期薪酬具体包括：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。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本公司的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业

年金等，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利，是指本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。对于职工虽然没有与本公司解除劳动合同，但未来不再为本公司提供服务，不能为本公司带来经济利益，本公司承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本公司向职工提供辞退福利的，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、本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计人当期损益的辞退福利金额。

21、收入确认原则

本公司的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和建造合同收入。

(1) 收入确认原则如下：

①本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、本公司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，确认销售商品收入的实现。

②本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠

估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的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；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

③与交易相关的经济利益很可能流入本公司、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。

(2) 收入确认的具体方法：

①公司按合同约定工程项目进度制造商品并交货的产品是建筑保温系统中的组成材料之一，公司按合同向保温系统的施工方（工程公司、公司产品的购货方）供货，然后由施工方将公司产品与其它材料一并集成施工成保温系统。公司向施工方发出产品时，将其价值转记为“发出商品”。

②施工方（购货方）将本公司的保温材料施工集成为保温系统后，建设方对保温系统及组成材料进行验收。验收合格后，施工方与建设方结算。

③施工方（购货方）与建设方结算后，公司再与施工方结算公司产品的货款。此时公司将发出商品确认收入、结转预收或挂记应收，同时将该部分发出商品价值结转为成本。

22、建造合同

本公司在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入本公司、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。采用完工百分比法时，合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果不能可靠地估计时，如果合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；如果合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为费用，不确认收入。

本公司于期末对建造合同进行检查，如果建造合同预计总成本将超过合同预计总收入时，提取损失准备，将预计损失确认为当期费用。

23、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。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。

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。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；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。

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(1) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

①本公司在取得资产、负债时确定其计税基础。本年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，本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

a. 本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。

b. 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。

c. 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

本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。

(2) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，本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。

①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。

②本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。

③本公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

25、融资租赁和经营租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按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采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(2) 本公司作为承租人

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

26、公允价值计量

(1) 公允价值初始计量

本公司对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用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计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

(2) 估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(3) 公允价值层次划分

本公司根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结

果所属的层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

1、会计政策变更及影响

公司在本报告期内会计政策没有发生变更。

2、会计估计变更及影响

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

3、前期差错更正事项的说明

公司在本报告期内无重大前期差错更正事项。

六、税项

(1) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	17%
增值税	工程收入	3%、11%
城市维护建设税	应纳增值税额、营业税额	7%
教育费附加	应纳增值税额、营业税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税额、营业税额	2%
企业所得税[注]	应纳税所得额	15%、25%

注：母公司为高新技术企业，享受所得税税收优惠，按照 15%税率缴纳所得税。

(2) 税收优惠及批文

2012年11月18日，公司通过高新技术企业认定，取得证书号为GR201231000810号的高新技术企业证书，2015年10月30日，公司通过高新技术企业复审，取得证书号为GF201531000624的高新技术企业证书，有效期为三年，享受15%的企业所得税优惠税率，按应纳税所得额计缴。

(3) 2016年5月1日，全面“营改增”后，公司为增值税一般纳税人，工程收入按税率 11%计提增值税销项税金，其中“营改增”过渡期内旧项目按 3%计提增值税销项税金。

七、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2018年1月1日，“期末”系指2018年6月30日，“本期”系指2018年1月1日至2018年6月30日，“上期”系指2017年1月1日至2017年6月30日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

1、货币资金

(1) 货币资金分类披露：

项目	期末余额	年初余额
现金	3,905.68	7,202.49
银行存款	2,086,675.56	1,043,473.77
合计	2,090,581.24	1,050,676.26

(2) 截至 2018 年 6 月 30 日货币资金余额中无抵押、冻结等对变现有限制和存放在境外或有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	17,606,089.59	100.00	3,721,377.62	21.14	13,884,711.97
其中：账龄组合	17,606,089.59	100.00	3,721,377.62	21.14	13,884,711.97
其他组合					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	17,606,089.59		3,721,377.62		13,884,711.97

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	24,626,914.42	100.00	4,348,562.99	17.66	20,278,351.43
其中：账龄组合	24,626,914.42	100.00	4,348,562.99	17.66	20,278,351.43
其他组合					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

合计	24,626,914.42		4,348,562.99		20,278,351.43
----	---------------	--	--------------	--	---------------

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,963,267.15	298,163.35	5.00
1-2 年	4,961,675.73	496,167.57	10.00
2-3 年	1,982,638.58	396,527.71	20.00
3-4 年	2,388,463.47	955,385.39	40.00
4-5 年	1,837,277.66	1,102,366.60	60.00
5 年以上	472,767.00	472,767.00	100.00
合计	17,606,089.59	3,721,377.62	

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,282,482.29	364,124.12	5.00
1-2 年	9,175,921.07	917,592.11	10.00
2-3 年	3,653,085.60	730,617.12	20.00
3-4 年	2,581,228.24	1,032,491.30	40.00
4-5 年	1,576,147.22	945,688.34	60.00
5 年以上	358,050.00	358,050.00	100.00
合计	24,626,914.42	4,348,562.99	

②组合中，无采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 255,064.63 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
上海汇康节能工程有限公司	货款	882,250.00	被执行人名下无可执行财产	否
合计		882,250.00		

注：依据法院执行裁定书(2018)沪0105执851号，对应收上海汇康节能工程有限公司882,250.00元货款予以核销。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款期末余额合计数的比例(%)
上海郡科投资管理有限公司	非关联方	1,709,824.42	1年以内	9.71
上海建工二建集团有限公司	非关联方	1,636,000.00	1年以内 1,494,500.00 元; 1-2年 141,500.00 元	9.29
无锡杨燕建材有限公司	非关联方	912,655.00	1-2年	5.18
龙元建设集团股份有限公司	非关联方	763,005.30	1-2年	4.33
上海通洋化工有限公司	非关联方	681,000.00	3-4年 131,750.00 元; 4-5年 549,250.00 元	3.87
合计		5,702,484.72		32.39

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下:

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	805,068.22	79.24	259,375.00	58.45
1-2年	210,154.43	20.68	184,382.47	41.55
2-3年	780.00	0.08		
3年以上				
合计	1,016,002.65	100.00	443,757.47	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	账龄	未结算原因
上海家树建筑工程有限公司	非关联方	250,000.00	24.61	1年以内	合同尚在履行中
上海磊飞结转工程有限公司	非关联方	155,237.00	15.28	1年以内	合同尚在履行中
上海慧谷白猫科技园	非关联方	113,768.74	11.20	1年以内	合同尚在履行中
江阴长泾镇劳动人事调解中心	非关联方	85,043.00	8.37	1-2年	调解未完成
上海埃比建筑材料有限公司	非关联方	64,350.00	6.33	1-2年	合同尚在履行中
合计		668,398.74	65.79		

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,698,849.27	94.90	588,664.63	8.79	6,110,184.64
其中：账龄组合	6,698,849.27	94.90	588,664.63	8.79	6,110,184.64
其他组合					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	360,100.76	5.10	360,100.76	100.00	
合计	7,058,950.03		948,765.39		6,110,184.64

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,488,993.24	94.74	441,192.58	6.80	6,047,800.66
其中：账龄组合	6,488,993.24	94.74	441,192.58	6.80	6,047,800.66
其他组合					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	360,100.76	5.26	360,100.76	100.00	
合计	6,849,094.00	100.00	801,293.34	11.70	6,047,800.66

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,384,104.03	119,205.20	5.00
1-2年	4,222,775.44	422,277.55	10.00
2-3年			20.00
3-4年	40,000.00	16,000.00	40.00
4-5年	51,969.80	31,181.88	60.00
5年以上			100.00
合计	6,698,849.27	588,664.63	8.79

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,963,953.99	248,197.71	5.00
1-2 年	1,403,069.45	140,306.95	10.00
2-3 年			
3-4 年	115,469.80	46,187.92	40.00
4-5 年			
5 年以上	6,500.00	6,500.00	100.00
合计	6,488,993.24	441,192.58	6.80

②组合中，无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

③单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
上海荣欧化工科技有限公司	182,900.76	182,900.76	100.00
江阴阿尔贝斯化学建材有限公司	177,200.00	177,200.00	100.00
合计	360,100.76	360,100.76	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 147,472.05 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额
往来款	514,522.21
押金及保证金	108,819.60
借款	6,435,608.22
合计	7,058,950.03

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)
嘉兴雅港复合材料有限公司	借款	5,556,704.11	1 年以内 2,153,634.66 元； 1-2 年 3,403,069.45 元	82.95
嘉兴航派复合材料有限公司	借款	878,904.11	1 年以内 78,904.11 元； 1-2 年 800,000.00 元	13.12

单位名称	款项的性质	金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)
江阴市人民法院[注]	诉讼赔款	97,000.00	1年以内	1.45
上海慧谷白猫科技园	押金	62,319.60	1年以内	0.93
高红光	社保	29,879.36	1年以内	0.44
合计		6,624,807.18		98.89

注：公司依据江苏省无锡市中级人民法院民事判决书（2017）苏02民终1305号支付赔偿款97,000.00元同时对原告上海荣欧化工科技有限公司进行两项合计26万标的上诉，申请对赔偿款97,000.00元保全。

5、存货

(1) 存货分类列示如下：

期末余额				
项目	金额	结构比例 (%)	跌价准备	存货净额
原材料	55,901.14	0.75		55,901.14
库存商品（产成品）	561,703.83	7.53	561,703.83	
发出商品	6,759,580.09	90.58		6,759,580.09
周转材料	85,589.31	1.15		85,589.31
合计	7,462,774.37	100.00	561,703.83	6,901,070.54

(续)

年初余额				
项目	金额	结构比例 (%)	跌价准备	存货净额
原材料	228,219.72	2.36	8,791.41	219,428.31
库存商品（产成品）	904,800.06	9.37	31,505.47	873,294.59
发出商品	8,438,880.22	87.38		8,438,880.22
周转材料	85,589.31	0.89		85,589.31
合计	9,657,489.31	100.00	40,296.88	9,617,192.43

(2) 存货跌价准备分类列示如下：

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
原材料	8,791.41			8,791.41		
库存商品（产成品）	31,505.47	561,703.83			31,505.47	561,703.83
发出商品						

周转材料						
合计	40,296.88	561,703.83	0.00	8,791.41	31,505.47	561,703.83

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额	60,606.77	75,439.51
待处理流动资产损益-残滞存货	451,668.00	
理财产品	6,000,000.00	4,000,000.00
合计	6,512,274.77	4,075,439.51

7、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			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,010,000.00	777,295.20	232,704.80	1,010,000.00	777,295.20	232,704.80
按成本计量	1,010,000.00	777,295.20	232,704.80	1,010,000.00	777,295.20	232,704.80
合计	1,010,000.00	777,295.20	232,704.80	1,010,000.00	777,295.20	232,704.80

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)
上海天趣网络科技有限公司	1,010,000.00			1,010,000.00	10.10
合计	1,010,000.00			1,010,000.00	10.10

8、固定资产

(1) 固定资产分类变动明细如下:

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1、账面原值					
(1) 年初余额	6,359,200.99	1,932,084.97	820,510.01	489,431.64	9,601,227.61
(2) 本期增加金额					
购置					
在建工程转入					
(3) 本期减少金额					
处置或报废					

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(4) 期末余额	6,359,200.99	1,932,084.97	820,510.01	489,431.64	9,601,227.61
2、累计折旧					
(1) 年初余额	3,248,122.96	1,760,099.07	773,224.53	351,513.37	6,132,959.93
(2) 本期增加金额	140,415.13	32,496.06	1,151.93	9,371.71	183,434.83
计提	140,415.13	32,496.06	1,151.93	9,371.71	183,434.83
(3) 本期减少金额					
处置或报废					
(4) 期末余额	3,612,155.89	1,564,665.31	778,688.49	360,885.07	6,316,394.76
3、减值准备					
(1) 年初余额	1,553,805.80				1,553,805.80
(2) 本期增加金额					
计提					
(3) 本期减少金额					
处置或报废					
(4) 期末余额	1,553,805.80				1,553,805.80
4、账面价值					
(1) 期初账面价值	1,557,272.23	171,985.90	47,285.48	137,918.27	1,914,461.88
(2) 期末账面价值	1,193,239.30	367,419.66	41,821.52	128,546.57	1,731,027.05

(2) 期末已提足折旧仍继续使用、暂时闲置、本年处置、报废固定资产情况

项目	金额	备注
期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值	2,755,626.90	

(3) 期末无未办妥权证的固定资产。

9、无形资产

项目	专利权	软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	13,200,000.00	23,307.69	13,223,307.69
2. 本年增加金额			
(1) 购置			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	13,200,000.00	23,307.69	13,223,307.69

项目	专利权	软件	合计
二、累计摊销			
1. 年初余额	13,123,334.52	18,646.08	13,141,980.60
2. 本年增加金额	10,000.02	2,330.76	12,330.78
(1) 计提			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	13,133,334.54	20,976.84	13,154,311.38
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	66,665.46	2,330.85	68,996.31
2. 期初账面价值	76,665.48	4,661.61	81,327.09

10、长期待摊费用

长期待摊费用明细如下：

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			摊销额	其他减少额	
租赁土地地面附属物	2,759,681.02		95,288.88		2,664,392.14

11、递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产：

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				

(2) 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	年初余额
资产减值准备	4,670,143.01	5,149,856.33

项目	期末余额	年初余额
未弥补亏损	13,100,793.71	15,550,212.60
合计	17,770,936.72	20,700,068.93

12、应付账款

(1) 应付账按账龄列示如下

项目	期末余额	年初余额
1年以内	611,371.09	1,064,363.79
1-2年	257,652.06	520,082.25
2-3年	533,531.18	650,862.42
3年以上	376,249.59	235,810.59
合计	1,778,803.92	2,471,119.05

(2) 账龄超过一年的前五名应付账款明细如下

债权单位名称	金额	未结算原因
江苏兆佳建材科技有限公司	475,812.50	合同尚在履行
上海鑫基节能建材有限公司	110,723.98	合同尚在履行
抚顺市和利快运有限公司	93,100.05	合同尚在履行
昆山齐能保温材料工程有限公司	55,324.00	合同尚在履行
常熟江南玻璃纤维有限公司	45,870.00	合同尚在履行
合计	780,830.53	

13、预收账款

(1) 预收账款按账龄列示如下

项目	期末余额	年初余额
1年以内		
1-2年	28,775.00	28,775.00
2-3年	14,925.00	14,925.00
合计	43,700.00	43,700.00

(2) 账龄超过一年的重要预收账款明细如下

债权单位名称	金额	未结算原因
上海云姬商贸有限公司	18,375.00	合同尚在履行

债权单位名称	金额	未结算原因
溧阳市向阳新型建材科技有限公司	10,000.00	合同尚在履行
合计	28,375.00	

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类列示如下：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	54,573.78	1,135,764.23	1,031,693.71	158,644.30
离职后福利-设定提存计划		54,383.30	54,383.30	
辞退福利		100,000.00	100,000.00	
一年内到期的其他福利				
合计	54,573.78	1,290,147.53	1,186,077.01	158,644.30

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资奖金津贴补贴	54,573.78	1,075,684.53	971,614.01	158,644.30
二、职工福利费		18,685.00	18,685.00	
三、社会保险费		29,010.70	29,010.70	
其中：医疗保险		25,203.20	25,203.20	
工伤保险		1,154.10	1,154.10	
生育保险		2,653.40	2,653.40	
四、住房公积金		12,384.00	12,384.00	
五、工会经费和职工教育经费				
合计	54,573.78	1,135,764.23	1,031,693.71	158,644.30

(3) 离职后福利-设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		53,056.00	53,056.00	
失业保险		1,327.30	1,327.30	
其他离职后福利				
合计		54,383.30	54,383.30	

(4) 辞退福利

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
解约经济补偿金		100,000.00	100,000.00	

15、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	333,707.19	633,454.92
企业所得税		
城市维护建设税	5,620.58	21,967.81
教育费附加	2,220.46	14,076.60
地方教育费附加	1,671.97	7,717.49
代扣代缴个人所得税	12,502.97	11,866.88
合计	355,723.17	689,083.70

16、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	年初余额
借款		1,200,000.00
其他经营性往来	3,842,571.29	4,193,055.56
费用相关应付款	1,510.00	1,215,936.82
保证金	32,500.00	45,134.00
合计	3,876,581.29	6,654,126.38

(2) 其他应付款按账龄列示如下：

项目	期末余额	年初余额
1年以内	3,875,071.29	6,639,982.38
1-2年		
2-3年	1,510.00	14,144.00
3年以上		
合计	3,876,581.29	6,654,126.38

(3) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海驾捷乐商贸有限公司	1,510.00	合同尚在执行
合计	1,510.00	

17、股本

股东名称	年初余额	本期增 加	本期 减少	期末余额	
	金额			金额	比例 (%)
江苏凤凰出版传媒集团有限公司	10,408,164.00			10,408,164.00	51.0000
杨丽萍	1,919,000.00			1,919,000.00	9.4031
姜小英	1,669,258.00			1,669,258.00	8.1794
赵永红	1,154,981.00			1,154,981.00	5.6594
谢建明	863,494.00			863,494.00	4.2311
谢建华	831,011.00			831,011.00	4.0720
谢建康	831,011.00			831,011.00	4.0720
徐夫京	800,000.00			800,000.00	3.9200
高红光	660,000.00			660,000.00	3.2340
郭星兴	550,000.00			550,000.00	2.6950
郑春巍	236,000.00			236,000.00	1.1564
王子平	120,000.00			120,000.00	0.5880
张成	118,500.00			118,500.00	0.5806
姬荣云	47,000.00			47,000.00	0.2303
李玉海	30,000.00			30,000.00	0.1470
张胜忠	22,500.00			22,500.00	0.1102
杨新弘	18,000.00			18,000.00	0.0882
陆东红	15,000.00			15,000.00	0.0735
马添羽	15,000.00			15,000.00	0.0735
钱玮	10,000.00			10,000.00	0.0490
汪力	10,000.00			10,000.00	0.0490
徐敏	10,000.00			10,000.00	0.0490
姚柳明	10,000.00			10,000.00	0.0490
张阳天	10,000.00			10,000.00	0.0490
张福平	9,000.00			9,000.00	0.0441
高凌	5,000.00			5,000.00	0.0245
刘祥	5,000.00			5,000.00	0.0245
陆锋	5,000.00			5,000.00	0.0245
王若鉴	5,000.00			5,000.00	0.0245
谢燕	5,000.00			5,000.00	0.0245

股东名称	年初余额	本期增	本期	期末余额	
	金额	加	减少	金额	比例 (%)
周佳瑜	5,000.00			5,000.00	0.0245
周庆刚	5,000.00			5,000.00	0.0245
郑福阳	1,000.00			1,000.00	0.0049
周春冉	996.00			996.00	0.0049
徐小霞	996.00			996.00	0.0049
张健科	996.00			996.00	0.0049
杨明	758.00			758.00	0.0037
闵敏	499.00			499.00	0.0024
合计	20,408,164.00			20,408,164.00	100.00

18、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	35,675,523.48			35,675,523.48
合计	35,675,523.48			35,675,523.48

19、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	22,667.15			22,667.15
合计	22,667.15			22,667.15

20、未分配利润

项目	本年金额	上年金额
调整前上期末未分配利润	-19,517,564.99	-8,496,814.62
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初分配利润	-19,517,564.99	-8,496,814.62
本年增加	-1,590,296.21	-11,020,750.37
其中：本年归属于母公司所有者的净利润转入	-1,590,296.21	-11,020,750.37
其他调整因素		
本年减少		
其中：本年提取盈余公积数		
本年提取一般风险准备数		

项目	本年金额	上年金额
本年分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
期末未分配利润	-21,107,861.20	-19,517,564.99

21、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,398,806.41	3,929,896.78	9,645,977.37	9,233,975.99
其他业务	1,383,333.33			
合计	5,782,139.74	3,929,896.78	9,645,977.37	9,233,975.99

(2) 主营业务收入、主营业务成本按分类明细如下：

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
材料销售	3,095,103.36	2,774,159.88	2,702,918.84	2,348,728.38
工程安装	1,303,703.05	1,155,736.90	6,943,058.53	6,885,247.61
技术咨询				
合计	4,398,806.41	3,929,896.78	9,645,977.37	9,233,975.99

22、税金及附加

税金及附加明细列示如下

项目	本期发生额	上年同期发生额
城市建设维护税	20,078.00	4,835.78
教育费附加	13,652.62	2,405.62
地方教育费附加	9,101.74	1,603.75
河道管理费		801.87
合计	42,832.36	9,647.02

23、销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
----	-------	---------

项目	本期发生额	上年同期发生额
运杂费	1,239.32	3,600.00
职工薪酬	272,295.00	845,112.24
检测费	1,800.00	22,051.28
租赁费	36,800.00	33,867.53
合计	312,134.32	904,631.05

24、管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
工资	804,389.53	1,410,628.76
无形资产摊销	12,330.78	12,330.78
五险一金	96,484.53	225,053.41
中介机构服务费	274,394.20	623,574.23
折旧费	172,107.59	366,094.88
租赁费	233,056.00	472,580.59
办公费	80,147.90	128,179.24
福利费	18,685.00	23,198.40
车辆经费	125,541.60	141,202.75
业务招待费	30,415.00	99,396.15
差旅费	49,947.28	102,489.60
水电费	31,005.81	42,862.40
培训费	4,952.83	19,580.00
劳动保护费		27,046.00
长期待摊费用摊销	95,288.88	23,453.88
修理费	29,140.32	71,048.37
财产保险费	5,660.38	5,660.38
低值易耗品		441.00
诉讼费	30,018.00	51,001.68
机器拆装费		348,511.68
其他	111,070.45	
合计	2,204,636.08	4,194,334.18

25、研发费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
工资	99,000.00	140,343.60

项目	本期发生额	上年同期发生额
折旧费	11,327.24	21,785.94
检验费		12,000.00
论证、评审、验收费用	5,235.00	38,965.28
鉴定		10,000.00
差旅费		1,993.00
办公费	11,000.00	20,851.00
材料消耗		89,493.69
合计	126,562.24	335,432.51

26、财务费用

财务费用明细列示如下

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	198,987.16	74,234.07
减：利息收入	320,366.54	2,078.67
手续费	9,718.60	
票据贴息		11,369.81
合计	-111,660.78	83,525.21

27、资产减值损失

资产减值损失列示如下

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	402,536.68	269,978.19
存货跌价损失	561,703.83	
合计	964,240.51	269,978.19

28、投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
理财产品收益	96,205.56		
合计	96,205.56		

29、营业外收入

(1) 营业外收入明细列示如下

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	---------	---------------

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		10,000.00	
合计		10,000.00	

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上年同期发生额	说明
长宁财政局企业发展补助		10,000.00	
合计		10,000.00	

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上年同期发生额
递延所得税费用		45,517.77
合计		45,517.77

31、合并现金流量表相关事项说明

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
往来款	295,673.45	187,597.42
银行存款利息收入	6,161.10	2,078.67
其他		10,000.00
合计	301,834.55	199,676.09

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
付现销售费用	80,039.32	12,935.00
付现管理费用	2,137,368.38	1,842,406.03
付现财务费用	208,705.76	11,369.81
往来款	310,583.96	2,632,975.19
合计	2,736,697.42	4,499,686.03

(3) 净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期发生额	上年同期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		

项目	本期发生额	上年同期发生额
净利润	-1,590,296.21	-5,421,064.55
加：资产减值准备	964,240.51	269,978.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	183,434.83	387,608.93
无形资产摊销	12,330.78	12,330.78
长期待摊费用摊销	95,288.88	111,220.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-96,205.56	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		45,517.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,194,714.94	2,243,485.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,879,341.48	4,843,558.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,699,150.23	-2,034,639.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,943,699.42	457,995.19
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	2,090,581.24	786,508.49
减：现金的期初余额	1,050,676.26	328,513.30
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	1,039,904.98	457,995.19

） 现金和现金等价物

项目	本金额	上年金额
现金	2,090,581.24	786,508.49
其中：库存现金	3,905.68	4,970.75
可随时用于支付的银行存款	2,086,675.56	781,537.74

项目	本年金额	上年金额
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	2,090,581.24	786,508.49

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业名称	主要经营地	注册地	持股比例（%）	取得方式
上海科立高分子材料有限公司	上海	上海	100.00	非同一控制下控股合并
上海汉恒建筑工程有限公司	上海	上海	100.00	设立

注：上海科立高分子材料有限公司下设上海科立高分子材料有限公司江阴分公司，经营地：江阴，业务性质：销售。

九、重大事项

1、重组情况

公司主营新型轻质不燃型建筑隔热保温材料，在房地产政策持续调控的背景下，发展空间受到抑制，导致公司主营业务的盈利能力出现下滑。公司于2016年3月2日停牌拟筹划重大资产重组事项，拟通过重组，改善公司的经营质量，增强持续盈利能力。2016年11月，公司与主办券商申万宏源证券有限公司签署《重大资产重组独立财务顾问协议》后，全面启动重组工作，委托有证券从业资格的会计师和评估师对标的公司进行审计和评估，委托独立财务顾问和律师等相关中介机构对标的公司展开尽职调查，并根据重组进程及时披露相关信息。2016年6月，公司大股东与标的公司股东签署了《发行股票购买资产意向书》。2017年5月，标的公司进行了增资，同时股东也发生变化。其后，公司与标的公司新老股东就重组事项进行了多次协商谈判。

2018年2月26日，标的公司新老股东就重组事项仍然未能达成一致意见。因公司在重大资产重组停牌期间已申请延期恢复转让，且导致公司股票停牌时间较长。为了维护广大投资者的权益，公司于2018年2月26日召开董事会，并通过决定终止本次重大资产重组事项的决议。公司就此次终止重组向股转公司做出说明并予以公告。本次重大资产重组事项的终止，不会对公司正常的生产经营产生不利的影响，根据全国中小企业股份转让系统的相关规定，公司股票已于2018年3月1日恢复转让。

2、发明专利侵权诉讼

2017年4月，公司就亚士创能科技（上海）股份有限公司涉嫌侵犯我公司发明专利权向上海知识产权法院提起诉讼，涉案标的金额6,000.00万元。2018年1月4日公司因双方达成和解向上海知识产权

法院提出撤诉申请，并于2018年1月11日收到民事裁定书，准予撤诉。

十、重大承诺事项

截至2018年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、关联方关系及其交易

1、关联方关系

(1) 控股股东及其最终控制方

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法定代表人
江苏凤凰出版传媒集团有限公司	有限公司（国有独资）	南京	资产管理	张建康

续表

母公司名称	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方
江苏凤凰出版传媒集团有限公司	150,000.00	51.00	51.00	江苏省人民政府

(2) 子公司

本公司子企业有关信息详见本附注八、在其他主体中的权益。

(3) 合营和联营情况

无。

(4) 其他关联方

①持本公司5%以上股份的关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	截至2018年6月30日持股比例（%）	职务
赵永红	持本公司5%以上股权股东	5.6594	不担任职务
姜小英	持本公司5%以上股权股东	8.1794	不担任职务
杨丽萍	持本公司5%以上股权股东	9.4031	不担任职务

②公司其他关联自然人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	截至2018年6月30日持股比例（%）	职务
单翔	公司高管		董事长
林海涛	公司高管		董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	截至2018年6月30日持股比例 (%)	职务
邵正刚	公司高管		董事
姬荣云	持本公司5%以下股份股东	0.2303	董事、副总经理
高红光	持本公司5%以下股份股东	3.2340	董事、总经理
朱华明	公司高管		监事会主席
张福平	持本公司5%以下股份股东	0.0441	股东监事
张阳天	公司职工	0.0490	职工监事
倪爱建	公司高管		董事会秘书、财务总监

2、关联交易

无。

十三、母公司主要财务报表注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	17,542,515.48	100.00	1,965,409.76	11.20	15,577,105.72
其中：账龄组合	4,363,086.26	24.87	1,965,409.76	45.05	2,397,676.5
其他组合	13,179,429.22	75.13			13,179,429.22
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	17,542,515.48	/	1,965,409.76	/	15,577,105.72

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	23,884,440.48	100.00	2,024,984.86	8.48	21,859,455.62

其中：账龄组合	5,325,011.26	22.29	2,024,984.86	38.03	3,300,026.40
其他组合	18,559,429.22	77.71			18,559,429.22
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	23,884,440.48	/	2,024,984.86	/	21,859,455.62

①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			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	47,500.00	1.09	2,375.00	407,827.00	7.65	20,391.35
1-2年	360,327.00	8.26	36,032.70	133,432.00	2.51	13,343.20
2-3年	809,392.50	18.55	161,878.50	1,578,252.25	29.64	315,650.45
3-4年	1,498,517.50	34.34	599,407.00	1,954,600.75	36.71	781,840.30
4-5年	1,204,081.76	27.60	722,449.06	892,849.26	16.77	535,709.56
5年以上	443,267.50	10.16	443,267.50	358,050.00	6.72	358,050.00
合计	4,363,086.26	100.00	1,965,409.76	5,325,011.26	100.00	2,024,984.86

②组合中，采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
其他组合	13,179,429.22			18,559,429.22		
合计	13,179,429.22			18,559,429.22		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 59,575.10 元；本期无计提或收回的坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
上海汇康节能工程有限公司[注]	货款	882,250.00	被执行人名下无可执行财产	否
合计		882,250.00		

注：依据法院执行裁定书(2018)沪0105执851号，对应收上海汇康节能工程有限公司882,250.00元货款予以核销。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例(%)
上海科立高分子材料有限公司	子公司	11,944,985.11	1-2年 5,969,663.00元; 2-3年 5,975,322.11元	68.09
上海汉恒建筑工程有限公司	子公司	1,234,444.11	1-2年 1,234,444.11元	7.04
上海通洋化工有限公司	非关联方	681,000.00	3-4年 131,750.00元; 4-5年 549,250.00元	3.88
上海砦运陶粒建材有限公司	非关联方	440,375.00	3-4年 308,750.00元; 4-5年 131,625.00元	2.51
上海为雍实业有限公司	非关联方	428,187.50	2-3年 428,187.50元	2.44
合计		14,728,991.72		83.96

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,345,223.45	100.00	361,792.65	4.93	6,983,430.80
其中: 账龄组合	3,610,307.57	49.15	361,792.65	10.02	3,248,514.92
其他组合	3,734,915.88	50.85			3,734,915.88
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,345,223.45	/	361,792.65	/	6,983,430.80

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,300,010.95	100.00	252,195.58	3.45	7,047,815.37
其中: 账龄组合	3,565,095.07	48.84	252,195.58	7.07	3,312,899.49
其他组合	3,734,915.88	51.16			3,734,915.88
单项金额不重大但单项计提					

坏账准备的其他应收款					
合计	7,300,010.95	/	252,195.58	/	7,047,815.37

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	504,460.19	13.97	25,223.01	2,476,097.49	69.45	123,804.88
1-2 年	3,053,877.58	84.59	305,387.76	1,037,027.78	29.09	103,702.78
2-3 年			-			
3-4 年			-	45,469.80	1.28	18,187.92
4-5 年	51,969.80	1.44	31,181.88			
5 年以上				6,500.00	0.18	6,500.00
合计	3,610,307.57	100.00	361,792.65	3,565,095.07	100.00	252,195.58

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
其他组合	3,734,915.88		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 109,597.07 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期无实际核销的其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额
往来款	127,565.26
押金及保证金	68,819.60
关联方资金往来	3,734,915.88
非关联方借款	3,413,922.71
合计	7,345,223.45

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例 (%)
-------	--------	------	------	-----------------

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例(%)
上海科立高分子材料有限公司	合并范围内关联方	3,734,915.88	1年以内 58,900.00 元; 1-2年 862,957.63 元; 2-3年 2,813,058.25 元	50.85
嘉兴雅港复合材料有限公司	非关联方	3,413,922.71	1年以内 376,894.93 元; 1-2年 3,037,027.78 元	46.47
江阴人民法院[注]	非关联方	97,000.00	1年以内	1.32
上海慧谷白猫科技园	非关联方	62,319.60	1年以内 16,849.80 元; 2-4年 45,469.80 元	0.85
高红光	非关联方	29,879.36	1年以内	0.41
合计		7,338,037.55		99.90

注：公司依据江苏省无锡市中级人民法院民事判决书（2017）苏02民终1305号支付赔偿款97,000.00元同时对原告上海荣欧化工科技有限公司进行两项合计26万标的上诉，申请对赔偿款97,000.00元保全。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,618,000.00		11,618,000.00	11,618,000.00		11,618,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	11,618,000.00		11,618,000.00	11,618,000.00		11,618,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海科立高分子材料有限公司	5,818,000.00			5,818,000.00
上海汉恒建筑工程有限公司	5,800,000.00			5,800,000.00
合计	11,618,000.00			11,618,000.00

4、营业收入及成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			493,126.50	476,499.22
其他业务	1,383,333.33			
合计	1,383,333.33		493,126.50	476,499.22

(2) 主营业务收入、主营业务成本按分类明细如下：

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
材料销售收入			493,126.50	476,499.22

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
理财产品收益	96,205.56		

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本年金额	上年金额
1. 非流动资产处置损益		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3. 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		10,000.00
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 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		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

项目	本年金额	上年金额
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 少数股东权益影响额		
23. 所得税影响额		1,500.00
合计		8,500.00

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期	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	2018年半年度	-4.44	-0.08	-0.08
	2017年半年度	-12.07	-0.266	-0.266
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2018年半年度	-4.44	-0.08	-0.08
	2017年半年度	-12.09	-0.266	-0.266

十五、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

公司无其他应披露内容。

上海法普罗新材料股份有限公司

二〇一八年八月二十四日