



纽麦特

NEEQ:835180

安徽纽麦特新材料科技股份有限公司

Anhui Niumaite new materials Technology
co., LTD



半年度报告

——2018——

公司半年度大事记

2018 年 4 月，公司过 IATF16949/2016 认证，认证范围：改性工程塑料的设计和制造。

2018 年 6 月，公司年产三万吨改性工程塑料二期项目竣工。

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	20
第八节 财务报表附注	27

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、纽麦特、纽麦特股份	指	安徽纽麦特新材料科技股份有限公司
诚信物资	指	芜湖市诚信物资有限责任公司
敏华装饰	指	芜湖市敏华装饰材料经营部
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东大会	指	安徽纽麦特新材料科技股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽纽麦特新材料科技股份有限公司董事会
监事会	指	安徽纽麦特新材料科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2013 修订）
《公司章程》	指	《安徽纽麦特新材料科技股份有限公司章程》
报告期内	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
IATF16949 体系	指	IATF16949/2016 认证，认证范围：改性工程塑料的设计和制造。
阻燃 ABS	指	在 ABS 的基础上加入阻燃剂，成为达到阻燃效果的 ABS 塑料。

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。

公司负责人季兵、主管会计工作负责人马海霞及会计机构负责人（会计主管人员）马海霞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的正本及原稿； 2、报告期内载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安徽纽麦特新材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Niumaite new materials Technology co.,LTD
证券简称	纽麦特
证券代码	835180
法定代表人	季兵
办公地址	安徽省芜湖市经济技术开发区龙山街道红星路 38 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	黄爱珍
是否通过董秘资格考试	否
电话	0553-5313155
传真	0553-5805196
电子邮箱	350416192@qq.com
公司网址	www.whnmt.com
联系地址及邮政编码	安徽省芜湖市经济技术开发区龙山街道红星路 38 号；241000
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	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 6 月 11 日
挂牌时间	2015 年 12 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	2610 制造业-化学原料和化学制品制造业-基础化学原料制造
主要产品与服务项目	改性工程塑料、色母粒和二次造粒的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	25,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	季兵、黄敏华

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	913402007509815308（1-1）	否
注册地址	安徽省芜湖市经济技术开发区龙山街道红星路 38 号	否
注册资本（元）	25,500,000	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
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	22,223,931.50	22,059,248.26	0.75%
毛利率	8.61%	14.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,478,216.15	-625,222.94	-136.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,207,656.74	-1,778,365.39	-24.14%
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）	-5.23%	-2.06%	-
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）	-7.81%	-5.85%	-
基本每股收益	-0.06	-0.02	-200%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	60,505,294.07	63,665,931.04	-4.96%
负债总计	32,992,215.82	34,674,636.64	-4.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,513,078.25	28,991,294.40	-5.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.08	1.14	-5.26%
资产负债率（母公司）	-	-	-
资产负债率（合并）	54.53%	54.46%	-
流动比率	1.41	1.51	-
利息保障倍数	-0.70	0.14	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	3,011,045.82	-2,772,731.87	208.59%
应收账款周转率	0.68	0.63	-
存货周转率	3.32	3.39	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-4.96%	-0.80%	-

营业收入增长率	0.75%	-21.44%	-
净利润增长率	-136.43%	-142.50%	-

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	25,500,000.00	25,500,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

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

公司是一家从事改性工程塑料、色母粒和二次造粒研发、生产和销售于一体的高新技术企业，通过对聚丙烯等合成树脂的再加工，为汽车、家电等行业的配件制造商提供优质的产品和服务。

公司自成立以来就专注于产品的研发和生产，主要核心技术来源于公司核心技术人员和多年来的行业经验积累。公司已获得 13 项专利，其中 11 项新型实用类专利证书、2 项发明类专利证书、另有 1 项发明专利已进入实质审查阶段。近年来，公司通过自身的研发投入，不断的技术革新，提高产品性能，为客户提供了优质的产品，并通过定制化的产品服务，满足更多的客户群体。

公司采取向合作供应商询价的采购模式，并与河南豫光金铅股份有限公司，南京乐翊宸节能科技有限公司等一级原料供应商保持长期战略合作关系。采购根据生产需要，向公司的原材料供应商企业库中的企业进行询价，从中选择最优的方案，以确保采购的原材料符合行业标准和成本的要求，同时保证原材料的质量和持续稳定性。公司根据客户订单的需求量和交货期来进行生产安排，有效降低产品库存，提高资金利用率。

公司结合行业特征和自身特点采用“定制开发、以销定产”的专业化直销模式获得收入、创造利润。在客户新产品设计开发初期，就积极参与，为下游客户提供全方位的优质服务，如根据下游客户的需求在配方设计、产品供给、模具开发、工艺参数配置等方面为客户提供全套解决方案，充分发挥自己的优势如性价比高、贴近客户、反应灵活等，在激烈的市场竞争中脱颖而出，不断赢得客户的信任，持续创造良好的经济效益和社会效益。

未来，公司将通过持续研发投入、挑选替代材料、拓宽原材料来源渠道、精化业务流程、改进经营模式、强化质量管理体系等手段控制原材料成本，同时在下stream巩固现有市场和区域的基础上，增进下游市场开拓的深度和宽度，发展更多的优质客户，进一步提高盈利能力，增加公司的持续发展能力。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

公司管理层坚持贯彻企业愿景，以公司经营发展战略为指引，并坚持年度经营计划不动摇。

1、公司的财务状况

截至 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额为 6,050.53 万元，负债总额为 3,299.22 万元。报告期内，公司营业收入为 22,223,931.50 元，较上年同期上升 0.75%，净利润为-1,478,216.15 元，较上年同期下降 136.43%。

2、经营情况

报告期内公司营业收入较上年同期上升 0.75%，收入涨幅不大，主要原因：1）目标市场状况不容乐观，客户需求量下降；2）公司为控制经营风险，对信誉较差的客户控制营销力度；3）公司积极实施“双升级”战略加快企业升级转型，逐步萎缩毛利率较低的产品销售。

3、下半年公司工作规划

1）公司拟通过“双升级”战略努力提高自身竞争力，如公司在材料抗静电、气味性、耐刮擦、防顶白等方面研发的突破，满足客户的需求，扩大市场占用率和品牌影响力，争取为公司创造良好的经济效益和品牌效益；

2) 公司争取通过资本市场完成定向增发股票工作;
3) 公司狠抓企业管理,以 IATF16949 体系为纽带进一步完善全面质量管理;
4) 千方百计多渠道开拓市场,为明年的工作打下坚实基础。
报告期内,本公司业务、产品和服务等没有发生重大变化。

三、 风险与价值

经济环境的负面影响及行业不景气导致 2018 年公司持续经营亏损。主营业务未能盈利。若未来宏观经济环境进一步恶化,市场竞争加剧,势必对公司的持续经营带来一定风险。公司的管理层已充分意识到行业竞争的情况,公司将通过持续研发投入、挑选替代材料、拓宽原材料来源渠道、精化业务流程、改进经营模式、强化质量管理体系等手段控制原材料成本,进一步提高盈利能力,公司于 2018 年 1 月份引进阻燃 ABS 项目,目前中国汽车行业向新能源汽车产业发展迅速,其中动力电池壳体原料需阻燃 ABS,公司将成为国内最早专业切入该专用材料的生产厂家,2018 年计划完成销售金额人民币 2000 万,未来三年内阻燃 ABS 预计销售可达 8000 万人民币公司。

四、 企业社会责任

报告期内,公司遵纪守法,合规经营,依法纳税,始终把社会责任放在公司发展的重要位置,将社会责任意识融入到发展实践中,积极承担社会责任,支持地区经济发展,和社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
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) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
芜湖宏春木业集团有限公司	1,400,000.00	2017.12.01-2018.12.01	保证	连带	是	否
芜湖市兴业特种玻璃有限责任公司	2,860,000.00	2017.12.01-2018.12.01	保证	连带	是	否
芜湖市华业滤器有限公司	1,550,000.00	2017.12.01-2018.12.01	保证	连带	是	否

芜湖市华泰实业有限公司	2,850,000.00	2018.01.22-2019.01.22	保证	连带	否	否
总计	8,660,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	8,660,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0

清偿和违规担保情况：

公司为芜湖市华泰实业有限公司担保，未履行相应的审议程序。公司于 2018 年 8 月 27 日召开第一届董事会第十六次会议，审议通过了《关于追认公司为芜湖市华泰实业有限公司贷款提供担保》的议案，对上述对外担保进行追认，并将议案提请 2018 年第二次临时股东大会审议。

（二） 承诺事项的履行情况

为避免同业竞争，公司的实际控制人季兵和黄敏华及董事、监事及高级管理人员已出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

1、本人及本人控制的除纽麦特之外的其他企业目前没有、将来也不直接或间接从事与纽麦特现有及将来从事的业务构成同业竞争的任何活动，并愿意对违反上述承诺而给纽麦特造成的经济损失承担赔偿责任。

2、对本人下属的除纽麦特之外的其他全资企业、直接或间接控股的企业，本人将通过派出机构和人员（包括但不限于董事、经理）以及本人控股地位使该企业履行本承诺函中与本人相同的义务，保证不与纽麦特构成同业竞争，并愿意对违反上述承诺而给纽麦特造成的经济损失承担赔偿责任。

（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
其他货币资金	质押	300,000.00	0.50%	贷款保证金
皖(2017)芜湖市不动产权第 0193723、0193724 号	抵押	11,843,874.70	20.40%	抵押用于银行借款
总计	-	12,143,874.70	20.90%	-

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	5,170,000	20.27%	0	5,170,000	20.27%
	其中：控股股东、实际控制人	60,000	0.24%	0	60,000	0.24%
	董事、监事、高管	50,000	0.20%	0	50,000	0.20%
	核心员工	60,000	0.24%	-0	60,000	0.24%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,330,000.00	79.73%	0	20,330,000.00	79.73%
	其中：控股股东、实际控制人	13,880,000.00	68.50%	0	13,880,000.00	68.50%
	董事、监事、高管	6,450,000.00	31.50%	0	6,450,000.00	31.50%
	核心员工	-	-	0	-	0.00%
总股本		25,500,000.00	-	0	25,500,000.00	-
普通股股东人数		13				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	季兵	8,300,000	240,000	8,540,000	33.49%	8,480,000	60,000
2	陈炜	6,300,000	-	6,300,000	24.71%	6,300,000	-
3	黄敏华	5,400,000	-	5,400,000	21.18%	5,400,000	-
4	芜湖经济技术开发区建设投资公司	-	5,000,000	5,000,000	19.61%	-	5,000,000
5	吴滨	-	100,000	100,000	0.39%	75,000	25,000
合计		20,000,000.00	5,340,000	25,340,000.00	99.38%	20,255,000	5,085,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：季兵与黄敏华系公司共同实际控制人							

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

季兵、黄敏华两名股东分别任公司总经理及副总经理，持有公司股权比例为 33.49%、21.18%。根据公司历年来的股东会决议材料，季兵、黄敏华在公司历次股东会上均具有相同的表决意见，对公司的发展战略、重大经营决策、日常经营活动均是经过充分的讨论协商达成一致意见共同实施重大影响。

为了保证公司控制权的稳定性，季兵、黄敏华于 2012 年 12 月共同签署了《一致行动人协议》，协议约定：黄敏华在行使提案权，或在参加股东会会议行使表决权时，均与季兵保持一致（提案权和表决权的行使以不损害其他股东的权益为原则），一致行动关系直至黄敏华不再持有公司股权之日止。双方按照共同协商的原则履行公司经营管理的职责，故季兵和黄敏华为公司的共同实际控制人。

季兵，男，董事长兼总经理。1968 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1989 年 7 月毕业于合肥工业大学高分子材料专业，本科学历，高级经济师。1989 年 7 月至 1998 年 9 月，历任芜湖市化工轻工总公司科员、副科长、分公司经理、副总经理；1998 年 10 月至 2003 年 12 月，任芜湖诚信物资有限责任公司总经理；2004 年 1 月至 2013 年 3 月，任纽麦特有限副总经理；2013 年 4 月至 2015 年 9 月，任纽麦特有限执行董事兼总经理；2015 年 9 月至今，任纽麦特股份董事长兼总经理。

黄敏华，男，副总经理。1968 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级经济师。1990 年 7 月至 1998 年 9 月，历任芜湖市建材总公司科员、副科长、科长、分公司经理；1998 年 9 月至 2003 年 4 月，任裕华建筑材料公司总经理；2003 年 6 月至 2013 年 4 月，任纽麦特有限执行董事兼总经理；2013 年 4 月至 2015 年 9 月，任纽麦特有限副总经理；2015 年 9 月至今，任纽麦特股份董事兼副总经理。

报告期内，公司实际控制人无变化。

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
季兵	董事长兼总经理	男	1968.07.25	本科	2015年9月至2018年9月	是
黄敏华	董事兼副总经理	男	1969.04.04	本科	2015年9月至2018年9月	是
曹伟	董事	男	1973.07.23	大专	2015年9月至2018年9月	是
吴滨	董事	男	1975.03.13	大专	2015年9月至2018年9月	是
盛刚	董事	男	1977.08.28	大专	2017年8月至2018年9月	是
陈炜	监事会主席	男	1968.08.05	本科	2015年9月至2018年9月	是
梁建斌	监事	男	1952.11.09	本科	2015年9月至2018年9月	是
张俊	监事	男	1974.04.18	大专	2016年8月至2018年9月	是
马海霞	财务总监	女	1988.02.19	大专	2017年7月至2018年9月	是
黄爱珍	董事会秘书	女	1989.11.01	本科	2018年3月至2018年9月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系:

公司董事长兼总经理季兵、董事兼副总经理黄敏华系公司实际控制人

(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
季兵	董事长兼总经理	8,540,000	0	8,540,000	33.49%	0
陈炜	监事会主席	6,300,000	0	6,300,000	24.70%	0
黄敏华	董事兼副总经理	5,400,000	0	5,400,000	21.18%	0
吴滨	董事	100,000	0	100,000	0.39%	0
梁建斌	监事	50,000	0	50,000	0.20%	0
张俊	职工监事	20,000	0	20,000	0.08%	0
曹伟	董事	0	0	0	0%	0
盛刚	董事	0	0	0	0%	0
周爱云	财务总监	20,000	0	20,000	0.08%	0
黄爱珍	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	20,430,000	0	20,430,000	80.12%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
黄爱珍	综合部副部长	新任	董事会秘书	原董事会秘书苏玉琴离职
苏玉琴	董事会秘书	离任	无	个人原因

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

黄爱珍，女，1989年11月1日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2011年1月至2014年12月任芜湖百振包装器材有限公司人事行政专员，2015年1月至2015年2月闲赋待业，2015年3月至2017年1月任芜湖昊之宇汽车销售服务有限公司人事行政专员，2017年2月至2018年2月先后任纽麦特人事行政专员、综合部副部长，2018年3月任纽麦特董事会秘书兼综合部部长。

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	16	14
生产人员	43	40
销售人员	9	7
技术人员	15	13
财务人员	4	3
员工总计	87	77

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	6	6
专科	22	21
专科以下	58	49
员工总计	87	77

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动与人才引进

截至报告期末，公司在职工 77 人，较报告期初下降。公司重视人才引进，有针对性地参加人才交流会、校园招聘会等，同时开拓了多个猎头中介及网络招聘渠道，招募优秀应届毕业生和专业能力人才，并提供行业内具备竞争力的待遇和职位。

2、员工培训

公司注重员工培训，根据不同的岗位职能，制定了相应的培训计划，并不定期地开展专题讲座和业务培训，不断提升员工的素质和能力，实现了人才再造。

3、薪酬政策

员工薪酬包括薪资、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和其他相关法律、法规、规范性文件等，与员工签订《劳动合同》，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工缴纳养老、医疗、失业、生育、工伤等社会保险。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司实行员工聘任制，无需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
胡文欣	核心员工	30,000
刘萍	核心员工	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

核心人员的变动情况：

2018 年 1 月核心员工徐程由于个人原因离职，对本公司不造成重大影响。

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(五) 1	2,406,468.13	894,311.10
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	(五) 2	33,043,602.31	38,181,759.37
预付款项	(五) 3	803,496.67	697,394.10
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	(五) 4	90,862.41	486,768.10
买入返售金融资产	-	-	-
存货	(五) 5	5,263,190.18	6,650,511.57
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	(五) 6	86,197.54	86,197.54
流动资产合计	-	41,693,817.24	46,996,941.78
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	(五) 7	6,517,133.04	6,782,196.21
在建工程	(五) 8	4,042,948.28	1,550,000.00
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	(五) 9	7,578,804.00	7,672,562.40
开发支出	-	-	-

商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	(五) 10	672,591.51	664,230.65
其他非流动资产	(五) 11	-	-
非流动资产合计	-	18,811,476.83	16,668,989.26
资产总计	-	60,505,294.07	63,665,931.04
流动负债：			
短期借款	(五) 12	23,700,000.00	24,400,000.00
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	(五) 13	4,647,306.77	4,662,006.03
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	(五) 14	241,009.24	752,640.09
应交税费	(五) 15	896,776.39	616,096.06
其他应付款	(五) 16	65,372.75	657,734.67
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	-	29,550,465.15	31,088,476.85
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	(五) 17	3,441,750.67	3,586,159.79
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	3,441,750.67	3,586,159.79
负债合计	-	32,992,215.82	34,674,636.64
所有者权益（或股东权益）：			

股本	(五) 18	25,500,000.00	25,500,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	(五) 19	3,305,188.24	3,305,188.24
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	(五) 20	188,472.33	188,472.33
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	(五) 21	-1,480,582.32	-2,366.17
归属于母公司所有者权益合计	-	27,513,078.25	28,991,294.40
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	27,513,078.25	28,991,294.40
负债和所有者权益总计	-	60,505,294.07	63,665,931.04

法定代表人：季兵主管会计工作负责人：马海霞会计机构负责人：马海霞

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	22,223,931.50	22,059,248.26
其中：营业收入	(五) 22	22,223,931.50	22,059,248.26
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	24,575,997.36	23,837,613.65
其中：营业成本	-	20,309,605.54	18,908,201.41
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	(五) 23	377,331.54	386,384.25
销售费用	(五)	695,843.71	989,383.78

	24		
管理费用	(五) 25	942,703.56	1,040,926.18
研发费用	(五) 26	1,320,188.33	1,365,111.38
财务费用	(五) 27	874,585.61	954,932.20
资产减值损失	(五) 28	55,739.07	192,674.45
加：其他收益	(五) 29	444,409.12	-
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）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-1,907,656.74	-1,778,365.39
加：营业外收入	(五) 30	421,080.00	949,437.12
减：营业外支出	(五) 31	0.27	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-1,486,577.01	-828,928.27
减：所得税费用	(五) 32	-8,360.86	-203,705.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-1,478,216.15	-625,222.94
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	-	-1,478,216.15	-625,222.94
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	-	-1,478,216.15	-625,222.94
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	-	-1,478,216.15	-625,222.94
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	（十一）2	-0.06	-0.02
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：季兵主管会计工作负责人：马海霞会计机构负责人：马海霞

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	30,202,758.61	16,552,766.17
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	(五) 33 (1)	721,080.00	804,400.00
经营活动现金流入小计	-	30,923,838.61	17,357,166.17
购买商品、接受劳务支付的现金	-	21,559,901.61	13,307,416.08
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	-	2,864,730.09	3,584,110.86
支付的各项税费	-	802,747.57	1,142,031.57
支付其他与经营活动有关的现金	(五) 33 (2)	2,685,413.52	2,096,339.53
经营活动现金流出小计	-	27,912,792.79	20,129,898.04
经营活动产生的现金流量净额	-	3,011,045.82	-2,772,731.87
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	(五) 33 (3)	2,343.27	241,294.52
投资活动现金流入小计	-	2,343.27	241,294.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	96,011.53	318,625.44
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	9,6011.53	318,625.44
投资活动产生的现金流量净额	-	-93,668.26	-77,330.92

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	—	7,300,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金	—	—	—
收到其他与筹资活动有关的现金	(五) 33 (4)	—	—
筹资活动现金流入小计	—	7,300,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金	—	8,000,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	—	645,474.78	706,084.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	—	—	—
支付其他与筹资活动有关的现金	(五) 33 (5)	—	30,000.00
筹资活动现金流出小计	—	8,645,474.78	6,736,084.45
筹资活动产生的现金流量净额	—	-1,345,474.78	1,263,915.55
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	—	1,571,902.78	-1,586,147.24
加：期初现金及现金等价物余额	—	594,311.1	8,115,175.33
六、期末现金及现金等价物余额	—	2,166,213.88	6,529,028.09

法定代表人：季兵主管会计工作负责人：马海霞会计机构负责人：马海霞

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

(一) 公司概况

安徽纽麦特新材料科技股份有限公司（以下简称本公司或公司），系由原芜湖纽麦特新材料有限公司（以下简称纽麦特有限）整体改制为股份有限公司。

纽麦特有限于 2003 年 6 月 11 日在安徽省芜湖市注册成立，并取得注册号为 340200000015389 的企业法人营业执照。纽麦特有限成立时注册资本为人民币 200 万元，自然人季兵、黄敏华认缴出资额分别为 100 万元、100 万元，均为货币出资，双方认缴出资比例均为 50%。2003 年 6 月 5 日，股东缴纳首期出资。该出资业经芜湖永信会计师事务所芜湖永信验字（2003）096 号验资报告审验。

2008 年 6 月 10 日，经纽麦特有限股东会决议通过，申请增资 700 万元，出资方式为货币资金，由原股东同比例认缴和实际缴纳，本次增资后，纽麦特有限注册资本变更为 900 万，各股东持股比例保持不变。该出资业经安徽新中天会计师事务所新中天验报字（2008）0265 号验资报告审验。

2010 年 6 月 28 日，经纽麦特有限股东会决议通过，申请增资 1100 万元，出资方式为货币资金，由原股东同比例认缴。2010 年 7 月 2 日，股东缴足全部认缴出资，本次增资后，纽麦特有限注册资本变更为 2000 万，各股东持股比例保持不变。该出资业经安徽新中天会计师事务所新中天验报字（2010）0549 号验资报告审验。

2013 年 4 月 10 日，经纽麦特有限股东会决议通过，股东黄敏华、季兵分别转让其持有纽麦特有限 16.66%、16.67%的股权给自然人陈炜，转让后的股权结构如下：

股东姓名或名称	认缴资本		实际缴付	
	出资数额（万元）	出资比例（%）	出资数额（万元）	出资比例（%）
黄敏华	666.80	33.34	666.80	33.34
季兵	666.60	33.33	666.60	33.33
陈炜	666.60	33.33	666.60	33.33
合计	2,000.00	100.00	2,000.00	100.00

2015 年 6 月 23 日，经纽麦特有限股东会决议通过，股东黄敏华、陈炜分别转让其持有纽麦特有限 6.34%、1.83%的股权给股东季兵，本次转让后，注册资本不变，转让后的股权结构如下：

股东姓名或名称	认缴资本		实际缴付	
	出资数额（万元）	出资比例（%）	出资数额（万元）	出资比例（%）
季兵	830.00	41.50	830.00	41.50
陈炜	630.00	31.50	630.00	31.50
黄敏华	540.00	27.00	540.00	27.00
合计	2,000.00	100.00	2,000.00	100.00

2015 年 8 月 7 日，经纽麦特有限的股东会决议、《芜湖纽麦特新材料科技股份有限公司发起人协议书》及《芜湖纽麦特新材料科技股份有限公司章程》的规定，纽麦特有限整体变更为股份有限公司，并以纽麦特有限截至 2015 年 6 月 30 日止的净资产人民币 21,306,358.05 元，按 1.0653：1 折合股本人民币 2,000.00 万股（每股人民币 1 元）作为公司的总股本，超出部分计入资本公积。本次变更股本的实收情况业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具会验字[2015]第 3602 号《验资报告》验证。公司于 2015 年 9 月 17 日在芜湖市工商行政管理局办理了变更登记手续。至此，公司的股权结构如下：

股东姓名或名称	认缴资本		实际缴付	
	出资数额（万元）	出资比例（%）	出资数额（万元）	出资比例（%）
季兵	830.00	41.50	830.00	41.50
陈炜	630.00	31.50	630.00	31.50
黄敏华	540.00	27.00	540.00	27.00
合计	2,000.00	100.00	2,000.00	100.00

2015 年 12 月 30 日，公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，证券简称：纽麦特，证券代码：835180。

2016 年 10 月 8 日，经公司第二次临时股东大会审议通过关于公司股票发行方案的议案，纽麦特向芜湖经济技术开发区建设投资公司（以下简称“开发区建投”）、季兵、吴滨、梁建斌、胡文欣、张俊、周爱云、苏玉琴、彭珊珊、刘萍和徐程共 11 名特定投资者定向发行人民币普通股股票 5,500,000 股，每

股面值 1.00 元，增加注册资本人民币 5,500,000.00 元，募集资金总额人民币 7,700,000.00 元，各投资者全部以货币出资，扣除发行费用 213,240.00 元，纽麦特实际募集资金净额为人民币 7,486,760.00（含税金额为 7,498,830.19 元），其中计入股本人民币 5,500,000.00 元，计入资本公积人民币 1,998,830.19 元。经过上述股票非公开定向发行后，本公司股权结构变更为：

股东	出资数额（万元）	出资比例（%）
季兵	854.00	33.49
陈炜	630.00	24.70
黄敏华	540.00	21.18
开发区建投	500.00	19.60
吴滨	10.00	0.39
梁建斌	5.00	0.20
胡文欣	3.00	0.12
张俊	2.00	0.08
周爱云	2.00	0.08
苏玉琴	1.00	0.04
彭珊珊	1.00	0.04
刘萍	1.00	0.04
徐程	1.00	0.04
合计	2,550.00	100.00

上述事项已于 2016 年 12 月 14 日经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）以会验字[2016]4853 号验资报告验证，并于 2016 年 11 月 10 日办理了工商变更登记。

法定代表人：季兵。

公司主要的经营范围：改性工程塑料、色母粒和二次造粒的研发、生产和销售。

（二）财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

（三）重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从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。

6、金融工具

金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

金融负债的分类

①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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但

有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已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的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金
额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。继续涉入所转移

金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。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。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。

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

金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- ①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- ②本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

- A.发行方或债务人发生严重财务困难；
- B.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；
- C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司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。

①估值技术

本公司采用在当期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。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。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。

7、应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

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

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 300 万元以上应收账款，100 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

②单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，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，并据此计提相应的坏账准备。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

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：

对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

②按组合计提坏账准备的计提方法：

本公司根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1-6 个月	-	5
7-12 个月	5	5
1-2 年（含 2 年）	20	20
2-3 年（含 3 年）	50	50
3-4 年（含 4 年）	75	75
4 年以上	100	100

单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

8、存货

存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、产成品、周转材料等。

发出存货的计价方法：本公司存货发出时采用加权平均法计价。

存货的盘存制度：本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，

则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

周转材料的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

9、固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5	4.75
机器设备	年限平均法	10 年	5	9.50
运输工具	年限平均法	5 年	5	19.00
办公及其他设备	年限平均法	5 年	5	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

10、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣

工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提折旧额。

11、无形资产

无形资产的计价方法：按取得时的实际成本入账。

无形资产使用寿命及摊销

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地使用年限	法定使用权

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

12、长期资产减值

固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

13、职工薪酬

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。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。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。

短期薪酬的会计处理方法

- ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本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，其

他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，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。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a)精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b)计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c)资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本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：A.服务成本；B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；C.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。

14、收入确认原则和计量方法

销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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，确认商品销售收入实现。

本公司商品销售收入确认的具体原则：公司的收入确认模式有两种：一是公司销售产品发货后，客户验收合格时，确认商品销售收入的实现；二是发货至客户中转库，客户实际使用后，根据客户认可的实际用量确认收入。

提供劳务收入

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量(或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例)确定。

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

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，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。

让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

15、政府补助

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

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。

与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）

等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

16、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A.该项交易不是企业合并；
- B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

17、经营租赁和融资租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，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。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁业务收入。

（四）税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应税销售额	17
城市维护建设税	应纳流转税税额	7
教育费附加	应纳流转税税额	3
地方教育附加	应纳流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

本公司执行 25%的企业所得税税率.根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，我司于 2017 年 6 月通过高新技术企业再认定公示.根据《中华人民共和国企业所得税法》（2008 年版）及其实施条例的规定，公司自获得高新技术企业认定后三年内，享受按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

（五）财务报表主要项目注释

1、货币资金

（1）账面余额

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,089.20	706.45
银行存款	2,102,378.93	593,604.65
其他货币资金	300,000.00	300,000.00
合计	2,406,468.13	894,311.10

（2）其他货币资金期末余额系保证金。

项目	期末余额	期初余额
贷款保证金	300,000.00	300,000.00
合计	300,000.00	300,000.00

（3）除其他货币资金中的贷款保证金外，期末货币资金余额中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	5,392,156.96	6,032,042.35
应收账款	27,651,445.35	32,149,717.02
合计	33,043,602.31	38,181,759.37

（1）应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,962,156.96	6,032,042.35
商业承兑汇票	430,000.00	—
合计	5,392,156.96	6,032,042.35

①期末公司无已质押的应收票据。

②期末公司无因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据。

（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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,428,462.21	96.55	1,777,016.86	6.04	27,651,445.35
其中：账龄组合	29,428,462.21	96.55	1,777,016.86	6.04	27,651,445.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,066,415.00	3.45	1,066,415.00	100.00	-
合计	30,494,877.21	100.00	2,843,431.86	9.32	27,651,445.35

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,841,473.46	96.95	1,691,756.44	5.00	32,149,717.02
其中：账龄组合	33,841,473.46	96.95	1,691,756.44	5.00	32,149,717.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,066,415.00	3.05	1,066,415.00	100.00	—
合计	34,907,888.46	100.00	2,758,171.44	7.90	32,149,717.02

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1-6个月	20,038,740.03	-	-
7-12个月	5,651,089.23	282,554.46	5.00
1-2年(含2年)	1,523,657.89	304,731.58	20.00
2-3年(含3年)	2,036,308.27	1,018,154.13	50.00
3-4年(含4年)	28,360.41	21,270.31	75.00
4年以上	150,306.38	150,306.38	100.00
合计	29,428,462.21	1,777,016.86	-

(3)期末单项金额不重大但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
芜湖海纳新材料有限公司	1,066,415.00	1,066,415.00	100.00.00	对方经营困难
合计	1,066,415.00	1,066,415.00	100.00.00	/

(4)期末应收账款余额中无用于质押等权利受限的情况。

(5)本期公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6)期末应收账款期末余额前五户情况如下：

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
------	------	---------------	----------

开封昌靖汽车饰件有限公司	5,204,129.83	17.07%	198,547.75
江西昌河远翅塑料有限公司	5,052,589.36	16.57%	-
芜湖万迪孚汽车部件有限公司	2,406,775.00	7.89%	-
江西昌靖汽车内饰件有限责任公司	1,889,121.98	6.19%	97,956.16
株洲嘉毅汽车部件有限公司	1,227,235.06	4.02%	-
合计	15,779,851.23	51.74%	296,503.91

3、预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	803,496.67	100.00	697,394.10	100.00
合计	803,496.67	100.00	697,394.10	100.00

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		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账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	95,644.64	100.00	4,782.23	5.00	90,862.41
其中：账龄组合	95,644.64	100.00	4,782.23	5.00	90,862.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款	-	-	-	-	-
合计	95,644.64	100.00	4,782.23	5.00	90,862.41

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	521, 071. 68	100. 00	34, 303. 58	6. 58	486, 768. 10
其中：账龄组合	521, 071. 68	100. 00	34, 303. 58	6. 58	486, 768. 10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款	-	-	-	-	-
合计	521, 071. 68	100. 00	34, 303. 58	6. 58	486, 768. 10

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1-6 个月	95,644.64	4,782.23	5
1-2 年	0	0	5
2-3 年	0	0	50
合计	95,644.64	4,782.23	-

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
借款	-	370,000.00
保证金	400.00	125,000.00
其他	95,244.64	26,071.68
合计	95,644.64	521,071.68

(4) 其他应收款期末余额主要明细户情况如下:

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
芜湖市人力资源和社会保障局	80,000.00	83.64	4,000.00
芜湖卓尔知识产权代理有限公司	5,100.00	5.33	255.00
安徽省塑料协会	4,000.00	4.18	200.00
中华人民共和国国家知识产权局专利局	3,040.00	3.18	152.00
上海博嘉物业管理有限公司	2,400.00	2.51	120.00
合计	94,540.00	98.84	4,727.00

(5) 本期公司无涉及政府补助的其他应收款。

(6) 本期公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,574,761.35	-	3,574,761.35
库存商品	1,744,632.35	164,930.14	1,579,702.21
发出商品	108,726.62	-	108,726.62
合计	5,428,120.32	164,930.14	5,263,190.18

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	4,282,709.86	-	4,282,709.86
库存商品	2,377,972.79	164,930.14	2,213,042.65
发出商品	154,759.06	-	154,759.06
合计	6,815,441.71	164,930.14	6,650,511.57

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	-	-	-	-	-
库存商品	164,930.14	-	-	-	-	164,930.14
合计	164,930.14	-	-	-	-	164,930.14

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	84,829.15	84,829.15
待抵扣进项税	1,368.39	1,368.39
合计	86,197.54	86,197.54

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	6,782,719.53	5,342,860.90	997,459.69	803,637.86	13,926,677.98
2. 本期增加金额	-	8,376.07	83,448.28	4,187.18	96,011.53
(1) 购置	-	8,376.07	83,448.28	4,187.18	96,011.53
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	6,782,719.53	5,351,236.97	1,080,907.97	807,825.04	14,022,689.51
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,166,052.18	3,344,193.35	900,775.31	733,460.93	7,144,481.77
2. 本期增加金额	161,189.34	184,168.89	-	15,716.47	361,074.70
(1) 计提	161,189.34	184,168.89	-	15,716.47	361,074.70
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	2,327,241.52	3,528,362.24	900,775.31	749,177.40	7,505,556.47

三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	4,455,478.01	1,822,874.73	180,132.66	58,647.64	6,517,133.04
2. 期初账面价值	4,616,667.35	1,998,667.55	96,684.38	70,176.93	6,782,196.21

(2) 期末公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(3) 期末公司抵押用于借款的房屋建筑物的账面价值为 4,265,070.70 元。

8、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
3#厂房	4,042,948.28	-	4,042,948.28	1,550,000.00	-	1,550,000.00
合计	40,42,948.28	-	4,042,948.28	1,550,000.00	-	1,550,000.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
3#厂房	4,050,000.00	1,550,000.00	2,492,948.28	-	-	4,042,948.28
合计	4,050,000.00	1,550,000.00	2,492,948.28	-	-	4,042,948.28

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
3#厂房	99.83	100	-	-	-	募集资金
合计	99.83	100	-	-	-	/

(3) 期末在建工程无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情形。

(4) 期末在建工程不存在减值情形。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		

1. 期初余额	9,235,200.00	9,235,200.00
2. 本期增加	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 内部研发	-	-
(3) 其他	-	-
3. 本期减少	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	9,235,200.00	9,235,200.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	1,562,637.60	1,562,637.60
2. 本期增加	93,758.40	93,758.40
(1) 计提	93,758.40	93,758.40
3. 本期减少	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	1,656,396.00	1,656,396.00
三、账面价值		
1. 期末账面价值	7,578,804.00	7,578,804.00
2. 期初账面价值	7,672,562.40	7,672,562.40

(2) 期末公司抵押用于借款的土地使用权账面价值为 7,578,804.00 元。

10、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备的影响	2,848,214.09	427,232.11	2,792,475.02	418,871.25
未弥补亏损的影响	1,470,799.19	220,619.88	1,470,799.19	220,619.88
存货跌价准备的影响	164,930.14	24,739.52	164,930.14	24,739.52
合计	4,483,943.42	672,591.51	4,428,204.35	664,230.65

(1) 本期计提坏账准备金额：55739.07 元。

11、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	-	-
合计	-	-

12、短期借款

(1) 短期借款的分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	10,600,000.00	10,600,000.00
保证借款	1,3100,000.00	13,800,000.00
合计	23,700,000.00	24,400,000.00

(2) 抵押借款中的抵押物系公司的土地使用权和厂房；

(3) 保证借款中由关联方提供担保的情况详见本附注“七、(二)、2”。

13、应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	4,647,306.77	4,662,006.03
合计	4,647,306.77	4,662,006.03

(1) 应付账款的分类

项目	期末余额	期初余额
货款	2884717.54	2,827,027.27
工程设备款	59,135.60	184,619.99
运输费	1,656,355.41	1,498,295.41
其他	47,098.22	152,063.36
合计	4,647,306.77	4,662,006.03

(2) 应付账款期末余额中无账龄超过1年的重要款项。

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	752,640.09	1,939,000.00	2,450,630.85	241,009.24
二、离职后福利-设定提存计划	-	155,942.28	155,942.28	-
合计	752,640.09	2,094,942.28	2,606,573.13	241,009.24

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	752,640.09	1,939,000.00	2,450,630.85	241,009.24
二、职工福利费	-	104111.27	104111.27	-
三、社会保险费	-	59,977.80	59,977.80	-
其中：1、医疗保险费	-	51,980.76	51,980.76	-
2、工伤保险费	-	3,998.52	3,998.52	-

3、生育保险费	-	3,998.52	3,998.52	-
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	752,640.09	2,163,066.87	2,674,697.72	241,009.24

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	151,943.76	151,943.76	-
失业保险费	-	3,998.52	3,998.52	-
合计	-	155,942.28	155,942.28	-

15、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	746,520.96	500,986.37
土地使用税	38,925.00	46,710.00
房产税	11,047.52	11,047.52
城市维护建设税	52,311.77	28,979.28
教育费附加	22,419.33	12,419.69
地方教育附加	14,946.22	8,279.79
印花税	2,130.23	2,446.30
水利基金	4,590.92	5,227.11
个人所得税	3,884.44	-
合计	896,776.39	616,096.06

16、其他应付款

种类	期末余额	期初余额
应付利息	32,535.32	45,095.51
其他应付款	32,837.43	612,639.16
合计	65,372.75	657,734.67

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
应付借款利息	32,535.32	45,095.51
合计	32,535.32	45,095.51

(2) 其他应付款分类

项目	期末余额	期初余额
单位往来	32,837.43	319,474.23

保证金	-	200,000.00
往来款	-	93,164.93
合计	32,837.43	612,639.16

(3) 其他应付款期末余额中无账龄超过 1 年的重要款项。

17、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,586,159.79	-	144,409.12	3441750.67	
合计	3,586,159.79	-	144,409.12	3441750.67	-

注：涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增政府补助	本期计入营业外收入的金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
年产 2 万吨改性工程塑料项目	3,586,159.79	-	-	144,409.12	3441750.67	与资产相关
合计	3,586,159.79	-	-	144,409.12	3441750.67	-

18、股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
季兵	8,540,000.00		-	8,540,000.00
陈炜	6,300,000.00		-	6,300,000.00
黄敏华	5,400,000.00		-	5,400,000.00
开发区建投	5,000,000.00		-	5,000,000.00
吴滨	100,000.00		-	100,000.00
梁建斌	50,000.00		-	50,000.00
胡文欣	30,000.00		-	30,000.00
张俊	20,000.00		-	20,000.00
周爱云	20,000.00		-	20,000.00
苏玉琴	10,000.00		-	10,000.00
彭珊珊	10,000.00		-	10,000.00
刘萍	10,000.00		-	10,000.00
徐程	10,000.00		-	10,000.00
合计	25,500,000.00		-	25,500,000.00

本期公司股权变动情况详见附注一、公司基本情况。

19、资本公积

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

股本溢价	3,305,188.24	-	-	3,305,188.24
合计	3,305,188.24	-	-	3,305,188.24

20、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	188,472.33	-	-	188,472.33
合计	188,472.33	-	-	188,472.33

21、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,366.17	1,696,250.88
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	-2,366.17	1,696,250.88
加：本年净利润	-1,478,216.15	-625,222.94
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转增资本	-	-
期末未分配利润	-1,480,582.32	1,071,027.94

22、营业收入和成本

（1）分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,223,931.50	20,309,605.54	22,059,248.26	18,908,201.41
其他业务	-	-	-	-
合计	22,223,931.50	20,309,605.54	22,059,248.26	18,908,201.41

（2）主营业务（分产品）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
改性工程塑料	20,076,322.54	18,296,681.36	20,168,903.38	17,232,431.49
色母粒	2,020,557.31	1,893,241.47	1,691,733.86	1,504,136.42
二次造粒	127,051.65	119,682.71	198,611.02	171,633.50
合计	22,223,931.50	20,309,605.54	22,059,248.26	18,908,201.41

（3）本公司前五名客户营业收入汇总情况

项目	本期发生额	占营业收入比例（%）
远发新材料股份有限公司	2,898,589.74	13.04%

开封昌靖汽车饰件有限公司	2,099,823.50	9.45%
江西昌河远翅塑料有限公司	1,688,474.36	7.60%
江西昌靖汽车内饰件有限责任公司	1,215,301.54	5.47%
柳州裕信方盛汽车饰件有限公司	643,610.26	2.90%
合计	8,545,799.40	38.45%

23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	33,034.24	11,211.31
教育费附加	14,157.53	4,804.86
地方教育附加	9,438.36	3,203.24
土地使用税	233,550.00	280,260.00
房产税	66,285.12	66,285.12
车船税	1,315.00	1,140.00
印花税	6,216.93	6,244.17
水利基金	13,334.36	13,235.55
合计	377,331.54	386,384.25

24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	609,117.89	822,768.83
职工薪酬	95,977.92	135,863.10
办公费	2,831.42	11,494.30
差旅费	2,373.00	8,338.20
其他	-14,456.52	10,919.35
合计	695,843.71	989,383.78

25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
中介服务费	65,832.96	183,316.55
税费	0.00	0.00
职工薪酬	602,217.25	597,625.15
无形资产摊销	93,758.40	93,758.40
折旧费	7,961.69	10,435.36
行政办公费	25,516.62	31,082.15
招待费	24,671.44	22,820.00

其他	122,745.20	101,888.57
合计	942,703.56	1,040,926.18

26、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	410,982.24	395,742.89
材料费	846,924.78	890,027.66
折旧费	27,283.74	27,216.46
其他	34,997.57	52,124.37
合计	1,320,188.33	1,365,111.38

27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	874687.88	963,882.72
减：利息收入	2343.27	41,294.52
利息净支出	872344.61	922,588.20
银行手续费及其他	2241.00	32,344.00
合计	874585.61	954,932.20

28、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	55739.07	192,674.45
存货跌价损失	-	-
合计	55739.07	192,674.45

29、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	文件依据	与资产/收益相关
经开区经济贸易发展局上市奖励	300,000.00	-	（芜政办[2013]15号）和《经开区企业“新三板”上市奖励办法》	与收益相关
递延收益转入	129,257.60	-	开财字【2008】22号	与资产相关
递延收益转入	15,151.52	-	安徽省2013年国家中小企业发展专项资金项目公示	与资产相关
合计	444,409.12	-	-	-

30、营业外收入

（1）营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	420,500.00	948,809.12
处置非流动资产利得	-	-

其他	580.00	628.00
合计	421,080.00	949,437.12

(2) 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	文件依据	与资产/收益相关
土地使用税退税	-	-	财预字【2011】519号	与收益相关
经开区经济贸易发展局土地退税	420,500.00	504,400.00	《芜湖市人民政府关于调整市区城镇土地使用税财政奖励的通知》(芜政秘〔2015〕123号)	与收益相关
稳岗补贴	-	-	关于申报稳岗补贴和促进就业补贴有关事项的公告	与收益相关
经开区经济贸易发展局上市奖励	-	300,000.00	(芜政办[2013]15号)和《经开区企业“新三板”上市奖励办法》	与收益相关
递延收益转入	-	129,257.60	开财字【2008】22号	与资产相关
递延收益转入	-	15,151.52	安徽省2013年国家中小企业发展专项资金项目公示	与资产相关
合计	420,500.00	948,809.12	-	-

31、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产损失	-	-
其他	0.27	-
合计	0.27	-

32、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-8,360.86	-203,705.33
合计	-8,360.86	-203,705.33

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,486,577.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
所得税费用	-8360.86

33、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	-	-

政府补助	720,500.00	804,400.00
其他	580.00	-
合计	721,080.00	804,400.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	2,683,268.52	1,954,567.68
往来款	-	139,535.85
银行手续费	2,145.00	2,236.00
合计	2,685,413.52	2,096,339.53

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	2,343.27	41,294.52
加：收到的与构建固定资产、在建工程、开发支出有关的资金	-	200,000.00
合计	2,343.27	241,294.52

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到股东捐赠	-	-
收回担保保证金	-	-
收回承兑汇票保证金	-	-
合计		

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资担保费及担保保证金	-	30,000.00
合计	-	30,000.00

34、将净利润调节为经营活动的现金流量

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,478,216.15	-625,222.94
加：资产减值准备	55,739.07	192,674.45
固定资产折旧	361,074.70	354,453.55
无形资产和长期待摊费用摊销	93,758.40	93,758.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		

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）	874,585.61	954,932.20
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）	-8,360.86	-203,705.33
存货的减少（减少以“－”号填列）	1,387,321.39	-963,408.93
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	14,699.26	-259,597.33
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,710,444.40	-2,136,615.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,011,045.82	-2,772,731.87
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	2,166,213.88	6,529,028.09
减：现金的期初余额	594,311.1	8,115,175.33
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	1,571,902.78	-1,586,147.24

（2）现金和现金等价物构成情况

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,166,213.88	6,529,028.09
其中：库存现金	4,089.20	2,889.67
可随时用于支付的银行存款	2,162,124.68	6,526,138.42
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	2,166,213.88	6,529,028.09

期末现金及现金等价物余额与货币资金之间的差异系贷款保证金金额；

35、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	300,000.00	保证金
固定资产	4,265,070.70	抵押用于银行借款
无形资产	7,578,804.00	抵押用于银行借款

合计	12,143,874.70	
----	---------------	--

（六）与金融工具相关的风险

1、定性信息

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

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制定由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司执行董事对公司风险管理政策和程序的执行情况进行日常监督。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

2、信用风险信息

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、对外担保等。本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险；本公司应收票据主要为银行承兑汇票，存在较低的信用风险；本公司仅与信用良好的客户进行交易，且会持续监控应收账款余额，以确保公司避免发生重大坏账损失的风险；本公司的其他应收款主要为向信誉良好的担保方支付的保证金及与其他单位的往来款，存在较低的信用风险。

除对外担保可能产生的潜在影响外，本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值，整体信用风险评价较低。

3、流动性风险信息

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务。

4、市场风险信息

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

（1）汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，整体汇率风险较小。

（2）利率风险

本公司目前无浮动利率的有息金融负债，不存在利率风险。

（七）关联方关系及其交易的披露

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

1、关联方关系的披露

（1）本公司的子公司情况

本公司无关联子公司。

（2）其他关联方情况

其他关联方名称	以下简称	其他关联方与本公司关系
黄敏华	-	共同实际控制人
季兵	-	共同实际控制人
陈炜	-	本公司股东

2、关联交易披露

（1）关联方往来余额

会计科目	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应付款	季兵	-	319,474.23
-	-	-	-

（2）关联方向本公司提供担保

本公司作为被担保方

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
季兵	1,940,000.00	2017.11.29	2020.11.29	否
黄敏华	2,460,000.00	2017.11.16	2020.11.16	否
季兵、黄敏华、 陈炜	3,000,000.00	2017.5.5	2020.5.5	否
	3,000,000.00	2017.5.11	2020.5.11	否
合计	10,400,000.00	/	/	/

①. 股东季兵将其与配偶共有的编号为房地权芜新芜区字第 2006004411 号的房产向徽商银行芜湖开发区支行提供抵押，为公司借款提供担保；

②. 股东黄敏华将其与配偶共有的编号为房地权芜新芜区字第 2001026377 号的房产向徽商银行芜湖开发区支行提供抵押，为公司借款提供担保。

③. 股东季兵、黄敏华、陈炜分别将其持有公司 830 万股、540 万股、630 万股的股权质押给芜湖市民强融资担保（集团）有限公司，为公司借款提供反担保。

④. 股东季兵、陈炜、黄敏华为公司向徽商银行芜湖开发区支行自 2017 年 5 月 9 日至 2019 年 5 月 9 日期间签订的综合授信协议、借款合同、银行承兑协议等其他形成债权债务关系的法律性文件提供担保，所担保的主合同债权的最高本金余额为 2,500.00 万元；截止 2018 年 06 月 30 日，公司已向徽商银行芜湖开发区支行签订的尚未结清的贷款本金为 2,100.00 万元。

公司未就上述被担保事项向关联方支付担保费。

（八）承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 本公司于 2018 年 1 月 22 日为芜湖华泰实业有限公司（以下简称“华泰实业”）的 285.00 万元借款提供连带责任担保，借款期限为 1 年，自 2018 年 1 月 22 日至 2019 年 1 月 22 日。

(2) 本公司于 2017 年 12 月 1 日与其他三家非关联单位芜湖宏春木业集团有限公司、芜湖市兴业特种玻璃有限责任公司、芜湖市华业滤器有限公司签订联贷联保融资额度合同，为其他三方从 140.00 万元、286.00 万元、155.00 万元的银行融资提供连带责任担保，其他三家单位为本公司 140.00 万元的银行贷款提供连带责任担保。

截止 2018 年 06 月 30 日，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

（九）资产负债表日后事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

（十）其他重要事项

截止 2018 年 6 月 30 日，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重要事项。

（十一）补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	0	0
计入当期损益的政府补助	720,500.00	948,809.12
除上述各项之外的其他营业外收支净额	579.73	628.00
小计	721,079.73	949,437.12
减：所得税影响数	-8,360.86	-203,705.33
非经常性损益净额	729,440.59	1,153,142.45

2、净资产收益率及每股收益

本期发生额	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.23	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.81	-0.09	-0.09

安徽纽麦特新材料科技股份有限公司
二〇一八年八月二十七日