

证券代码：833129

证券简称：苏美材料

主办券商：恒泰证券



苏美材料

NEEQ : 833129

江苏苏美材料股份有限公司

Jiansu Sumei Materials Co.,Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记

无

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.....	13
第五节 股本变动及股东情况.....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	18
第七节 财务报告.....	21
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目	指	释义
特力新材料	指	宿迁特力新材料有限公司
特力工具	指	宿迁特力工具制造有限公司
南京公司、子公司	指	苏美材料南京有限公司
美宿德创	指	江苏美宿德创材料有限公司
会计师事务所、中兴华	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、恒泰证券	指	恒泰证券股份有限公司
期初、年初	指	2017 年 12 月 31 日
报告期末、期末、年末	指	2018 年 6 月 30 日
上期、上年	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
报告期、本报告期、本年度	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
高级管理人员、高管	指	公司总经理、公司副总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	《江苏苏美材料股份有限公司公司章程》
全国股份转让系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《会计法》	指	《中华人民共和国会计法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司、本公司、股份公司	指	江苏苏美材料股份有限公司

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。

公司负责人冷志顺、主管会计工作负责人周永富及会计机构负责人（会计主管人员）周永富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	公司办公室
备查文件	2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	3、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏苏美材料股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Sumei Materials Co.,Ltd.
证券简称	苏美材料
证券代码	833129
法定代表人	冷志顺
办公地址	江苏省宿迁市宿城经济开发区南片区南二路 8 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	周永富
是否通过董秘资格考试	是
电话	0527-84270508
传真	0527-84271088
电子邮箱	1029922181@qq.com
公司网址	www.jssmei.com
联系地址及邮政编码	江苏省宿迁市宿城经济开发区南片区南二路 8 号 223800
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	江苏苏美材料股份有限公司董秘办公室

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	2011-11-10
挂牌时间	2015-07-31
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）—非金属矿物制品业（C30）—砖瓦、石材等建筑材料制造（C303）—其他建筑材料制造业（C3039）
主要产品与服务项目	软瓷系列、UV 板系列、一体板
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	冷志顺
实际控制人及其一致行动人	冷志顺、冷炎

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	91321300585558463P	否

注册地址	江苏省宿迁市宿城经济开发区南片区南二路 8 号	否
注册资本（元）	20,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	恒泰证券
主办券商办公地址	内蒙古呼和浩特市赛罕区敕勒川大街东方君座 D 座光大银行办公楼 14-18 楼
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	6,356,858.68	6,353,891.08	0.05%
毛利率	23.46%	32.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,974,380.98	-1,442,427.58	-36.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,216,143.89	-1,481,322.62	-49.61%
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）	-15.70%	-10.34%	-
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）	-17.62%	-10.62%	-
基本每股收益	-0.10	-0.07	-42.86%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	72,679,128.38	61,761,571.16	17.68%
负债总计	51,088,085.84	38,174,320.38	33.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,590,082.81	13,564,463.79	-14.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.58	0.68	-14.71%
资产负债率（母公司）	86.53%	82.41%	-
资产负债率（合并）	70.29%	61.81%	-
流动比率	0.84	0.84	-
利息保障倍数	-1.02	0.47	-

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	1,964,799.45	-25,558,288.58	107.69%
应收账款周转率	0.64	1.09	-
存货周转率	0.56	0.74	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	17.68%	-17.41%	-

营业收入增长率	0.05%	342.51%	-
净利润增长率	-38.05%	-7.49%	-

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	20,000,000	20,000,000	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

公司立足于新型建筑材料行业，拥有自主研发的 8 项实用新型专利、3 项独占许可的发明专利、多项非专利技术，以及完整的研发、生产、销售、服务体系，公司利用这些关键资源要素生产出软磁、UV 板两大系列产品，通过直销+区域经销销售给房地产开发商、建筑工程公司、建材销售商等客户群获得收入。公司不仅为客户提供绿色环保的绿色墙饰材料产品，还为客户提供标准化施工流程、持续性项目跟进，定期技术培训，并依据项目需求提供施工现场安装指导服务；为有需求的客户提供售前监制、售中指导、售后监测的整体解决方案。

（一）采购模式

公司为节省经营成本和保证产品质量，通过现场考察、抽样检测和样品试制的方式慎重选择供应商，并与合格供应商保持长期稳定的合作关系。公司采购部根据订单和原材料库存状况向合格供应商发出采购订单，货到后由仓库保管员部负责质量检测，检测合格后签收入库。

（二）生产模式

公司采取“以销定产”和“合理储备”的模式进行生产。销售部收到客户订单后制定生产任务单，采购部根据生产任务单安排采购原材料，生产部根据生产任务单安排生产计划。

（三）销售模式

公司目前主要有两种销售模式，一是公司内设销售部，直接负责公司销售工作；二是与区域经销商签订销售代理协议，由区域经销商直接买断后销售给终端用户。

报告期内，公司商业模式较上年未发生较大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、报告期内，公司管理层紧紧围绕公司发展战略，致力于新产品的研发、完善和拓宽市场渠道，提高生产流程精细化管理，以过硬的产品质量赢得了产品市场占有率，防范经营风险，合理进行资源配置，2018年1-6月结算销售收入6,356,858.68元，同比增长0.05%，净利润-1,996,208.24元，同比亏损增长38.05%，公司销售增长的同时，净利润同比亏损增加主要是公司今年销售毛利率降低、全资子公司亏损增加，并且公司为了下半年扭亏为盈，已经取得几笔大的订单，需要提前储备工人及管理人员，增加了部分费用，降低了公司的盈利能力。公司资产总额72,679,128.38元，资产负债率70.29%。

2、随着当今世界各国有关环境保护、温室效应、能源消耗的各项法规越来越完备，要求越来越严，我公司产品在建筑应用方面的优越性能也越来越突出，发展前景广阔。公司对新型绿色建材产品定位、积极进行工艺创新、加大对营销的投入、产能扩冲，预计本年度截止，随着客户认知度大幅提高、将会有大批订单，销售收入同上年度相比会有增长。

3、公司积极开展网络销售、通过参加广交会，进行国际推广。

三、 风险与价值

一、应收账款回收的风险

至2018年6月30日，公司应收账款的净额为9,930,316.36元，占营业收入的比例为156.21%，占比较高，且集中于少数大客户，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来坏账风险，影响公司现金流及利润

情况。

应对措施：公司将加强应收账款管理，加大对应收账款催款力度，增加对公司客户资信状况、经营状况的调查，避免因客户资信过低导致应收账款不能按合同规定及时收回的风险。

二、关联方往来规范风险

公司管理层管理规范意识相对薄弱，存在不规范的关联方往来情况，报告期内其他应收款科目存在关联方余额。公司存在关联方往来规范风险。

应对措施：公司为防范控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金、资产及其它资源，公司控股股东、实际控制人冷志顺已出具承诺，承诺本人及本人控制的关联方不再发生资金占用情形。为避免公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业发生占用公司资金的情况，公司通过《公司章程》规定了关联交易的表决程序，并专门制定了《关联交易控制与决策制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》，从制度上严格规范关联方的资金往来，防止控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为。

三、短期偿债能力较弱的风险

公司 2018 年上半年和 2017 年度流动比率分别为 0.84 和 0.84，公司短期偿债能力较弱，存在一定的财务风险。

应对措施：未来公司拟通过拓宽融资渠道和方式，以改善公司融资渠道单一造成的短期偿债能力较弱的风险。

四、关于公司客户集中度高的风险

2018 年上半年，公司前五名客户的销售收入占公司同期销售收入的比例为 74.37%，比 2017 年上半年相比有所下降，但客户集中度还是相对较高，公司存在客户集中度高的风险。

应对措施：公司将通过提高产品的质量，保持产品的技术优势，在稳定老客户的同时不断增加新的客户。公司拟开拓国外市场，积极拓宽不同市场。公司未来还将通过圈层渠道、资源渠道、整合渠道、自建渠道等多种渠道策略，拓宽公司销售渠道，实现互利共赢。

五、控股股东不当控制风险

自然人冷志顺直接持有公司股份 10,000,000 股，占公司股本总额的 50.00%；冷志顺之子冷炎直接持有公司股份 4,000,000 股，冷志顺、冷炎合计持有公司 70.00%的股份，且冷志顺与冷炎签订一致行动协议，协议约定冷志顺与冷炎为一致行动人，在出现意见不一致时，以冷志顺的意见为准。冷志顺为公司的控股股东、实际控制人，其对公司经营决策拥有绝对的控制能力。若公司控股股东利用其实际控制人地位，对本公司的发展战略、生产经营、利润分配等决策产生影响，可能损害公司或其他股东的利益。

应对措施：公司制定了三会议事规则及《关联交易控制与决策制度》、《对外担保决策制度》、《对外投资制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》等规章制度，完善了公司内部治理结构。公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促控股股东遵照法律规范经营公司，忠实履行职责。

六、专业人才不足的风险

作为生产型企业，公司要不断的进行产品的升级和换代，这都离不开专业技术人才，但专业人才的不足正制约着企业的创新能力。

应对措施：公司积极地与各类高校进行密切合作，并聘请了几位博士和硕士为公司技术骨干，增加公司对于产品的研发能力。

七、行业增速趋缓的风险

近年来房地产行业调整不断，作为房地产行业的下游行业建材行业增速也趋于放缓。公司存在行业增速趋缓的风险。

应对措施：公司采取了以下措施：（1）加强公司研发能力，通过产、学、研一体化合作模式，开发出公司第三类、第四类核心产品。（2）将根据市场需求对生产线进行优化组合和创新，降低生产成本，以实现更高效、更节能、更大产能的提升。

四、 企业社会责任

报告期内，公司遵守法律法规，照章纳税，持续进行公司治理。在创造经济效益的同时，公司注重社会效益和社会责任。

公司注重保护员工的合法权益，严格遵守《劳动法》和《劳动合同法》，与公司员工签订劳动合同，为愿意缴纳养老保险的职工缴纳养老保险，积极增加生产能力，招收更多的员工，解决了当地居民就业问题。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(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
冷志顺	1,900,000.00	1 年	保证	连带	是	是
总计	1,900,000.00	-	-	-	-	-

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）	-
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	1,900,000.00
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	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-

清偿和违规担保情况：

无

(二) 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

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
宿迁市运河港区开发有限公司	否	资金	借款	5,028,885.00	0	0	5,028,885.00	是
总计	-	-	-	5,028,885.00	0	0	5,028,885.00	-

占用原因、归还及整改情况：

2017年5月4日江苏美宿德创材料有限公司转款5,028,885.00元给宿迁市运河中心港区开发有限公司，导致占用资金，此占款经2018年第二届董事会第二次会议审议通过。并经2017年年度股东大会审议通过。

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	10,000,000.00	990,147.96
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

(四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
冷志顺、刘奎红、冷炎	为公司提供担保	10,000,000.00	是	2017-05-22	2017-015
冷志顺、刘奎红、冷炎	为公司提供担保	5,000,000.00	是	2017-05-22	2017-015
冷志顺、刘奎红	为公司提供担保	4,900,000.00	是	2017-05-22	2017-015
冷志顺、刘奎红	为公司提供担保	5,000,000.00	是	2018-04-26	2018-016

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司控股股东及近亲属为公司无偿提供担保对公司无不利影响，不存在损害公司和其他股东利益的行为，也不存在向关联方输送利益的情形

(五) 承诺事项的履行情况

公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人均在承诺履行期内严格遵守承诺，未发生违反承诺的情况。

1、 股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司全体股东签署了《江苏苏美材料股份有限公司股东对所持股份自愿锁定的承诺》，承诺自愿接受《公司法》、《公司章程》及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》中对其所持公司股份进行锁定的要求，除此之外，股东无其他特殊锁定承诺。

2、 避免同业竞争承诺

为避免同业竞争，公司控股股东、实际控制人和公司董事、监事、高级管理人员出具《避免同业竞争承诺函》，就避免同业竞争承诺如下：

(1) 本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在上述经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员。

(2) 本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内，或者作为江苏苏美材料股份有限公司股东期间，本承诺为有效之承诺。

(3) 本人愿意承担因违反以上承诺而给江苏苏美材料股份有限公司造成的全部经济损失。

3、董事、监事、高级管理人员关于减少并规范关联交易的承诺函

本人将尽量减少并规范与股份公司之间的关联交易，对于无法避免的关联交易事项，在平等、自愿基础上，按照公平、公正原则，依据公允、合理的市场价格和条件，以合同方式协商确定关联交易，将严格按照《公司法》、《公司章程》中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。

(六) 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	保证金	500,000.00	0.69%	承兑汇票保证金
固定资产	抵押	13,125,171.96	18.06%	贷款抵押
无形资产	抵押	6,028,705.68	8.29%	贷款抵押
总计	-	19,653,877.64	27.04%	-

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	5,500,000	27.50%	4,000,000	9,500,000	47.50%
	其中：控股股东、实际控制人	2,500,000	12.50%	0	2,500,000	12.50%
	董事、监事、高管	1,000,000	5.00%	0	1,000,000	5.00%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,500,000	72.50%	-4,000,000	10,500,000	52.50%
	其中：控股股东、实际控制人	7,500,000	37.50%	0	7,500,000	37.50%
	董事、监事、高管	3,000,000	15.00%	0	3,000,000	15.00%
	核心员工					
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		3				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	冷志顺	10,000,000	0	10,000,000	50.00%	7,500,000	2,500,000
2	南京数意智通投资管理有限公司	6,000,000	0	6,000,000	30.00%	0	6,000,000
3	冷炎	4,000,000	0	4,000,000	20.00%	3,000,000	1,000,000
合计		20,000,000	0	20,000,000	100.00%	10,500,000	9,500,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东冷志顺和冷炎为父子关系。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

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

冷志顺，男，1963 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1986 年 6 月毕业于沈阳工业大学，本科学历。1981 年 7 月至 1996 年 4 月就职于宿迁工程机械厂，任副厂长职务；1996 年 4 月至 2015 年 2

月就职于宿迁特力工具制造有限公司，任法定代表人、董事长兼总经理职务；2015 年 3 月至今就职于江苏苏美材料股份公司，任董事长职务，任期 3 年；2016 年 5 月至今就职于江苏苏美材料股份公司，任法定代表人兼总经理职务，任期至本届董事会任期届满止。

报告期内，公司控股股东及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
冷志顺	董事长	男	1963-01-04	本科	2015-03-19 至 2021-03-19	是
冷志顺	总经理	男	1963-01-04	本科	2016-05-20 至 2021-03-19	是
冷炎	董事	男	1986-11-29	本科	2015-03-19 至 2021-03-19	是
戴彬	董事、副总经理	男	1979-12-16	本科	2015-03-19 至 2021-03-19	是
周永富	董事、财务总监、 董事会秘书	男	1974-08-02	专科	2015-03-19 至 2021-03-19	是
柳苏	董事	男	1973-02-09	本科	2015-03-19 至 2021-03-19	否
杜颖利	监事会主席	女	1965-07-10	专科	2015-03-19 至 2021-03-19	是
丁成雨	监事	男	1971-02-05	中专	2015-03-19 至 2021-03-19	是
蔡敦忠	职工监事	男	1958-08-19	高中	2015-03-19 至 2021-03-19	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长冷志顺和董事冷炎为父子关系，除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
冷志顺	董事长、总经理	10,000,000	0	10,000,000	50.00%	0
冷炎	董事	4,000,000	0	4,000,000	20.00%	0
合计	-	14,000,000	0	14,000,000	70.00%	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
生产人员	73	62
技术人员	5	5
财务人员	4	4
销售人员	12	11
行政管理人員	28	27
员工总计	122	109

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	18	17
专科	28	26
专科以下	75	65
员工总计	122	109

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、人员变化及人才引进**

报告期内，人员变动处于合理水平。公司引进人员数量、专业能力等与公司的业务发展相匹配，技术岗位人员均具有相关从业经验或相关资历；中高层管理人员具有丰富的行业相关工作经验，人员稳定。

2、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付薪酬，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

3、培养计划

公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及管理干部培育计划，加强对全体员工的培训。公司对入职新员工进行新员工入职培训、岗位技能培训、企业文化培训；对在职中高层员工进行业务及管理技能培训全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有力的保

4、需公司承担费用的离退休职工人数

目前无需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**核心员工：**

□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：

不适用

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	第八节、六、1	613,350.46	213,090.13
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	第八节、六、2	9,930,316.36	7,950,222.16
预付款项	第八节、六、3	12,486,230.13	8,347,049.59
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	第八节、六、4	9,268,838.56	6,810,868.70
买入返售金融资产		-	-
存货	第八节、六、5	9,699,951.91	7,668,053.76
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	第八节、六、6	-	15,100.28
流动资产合计		41,998,687.42	31,004,384.62
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	第八节、六、7	24,518,907.74	20,902,135.62
在建工程	第八节、六、8	-	3,616,560.44
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	第八节、六、9	6,161,533.22	6,238,490.48
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		30,680,440.96	30,757,186.54
资产总计		72,679,128.38	61,761,571.16
流动负债：			
短期借款	第八节、六、10	29,900,000.00	29,900,000.00
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	第八节、六、11	3,184,765.37	3,068,566.08
预收款项	第八节、六、12	852,067.70	223,079.17
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	第八节、六、13	1,525,336.23	2,313,258.01
应交税费	第八节、六、14	253,977.10	426,962.38
其他应付款	第八节、六、15	14,107,773.00	915,787.98
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		49,823,919.40	36,847,653.62
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	第八节、六、16	1,264,166.44	1,326,666.76
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,264,166.44	1,326,666.76
负债合计		51,088,085.84	38,174,320.38
所有者权益（或股东权益）：			

股本	第八节、六、17	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	第八节、六、18	400,677.14	400,677.14
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	第八节、六、19	-8,810,594.33	-6,836,213.35
归属于母公司所有者权益合计		11,590,082.81	13,564,463.79
少数股东权益		10,000,959.73	10,022,786.99
所有者权益合计		21,591,042.54	23,587,250.78
负债和所有者权益总计		72,679,128.38	61,761,571.16

法定代表人：冷志顺

主管会计工作负责人：周永富

会计机构负责人：周永富

(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		512,894.70	164,780.14
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		10,128,888.55	8,173,225.37
预付款项		10,958,136.63	6,932,553.09
其他应收款		3,446,504.61	1,190,553.15
存货		9,378,301.96	7,667,843.96
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	13,841.92
流动资产合计		34,424,726.45	24,142,797.63
非流动资产：			
可供出售金融资产		--	-
持有至到期投资		-	--
长期应收款		-	-
长期股权投资		27,631,693.00	27,631,693.00
投资性房地产		-	-
固定资产		24,515,455.94	20,897,737.86

在建工程		-	3,616,560.44
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		6,161,533.22	6,238,490.48
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		58,308,682.16	58,384,481.78
资产总计		92,733,408.61	82,527,279.41
流动负债：			
短期借款		29,900,000.00	29,900,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		3,180,003.87	3,032,166.68
预收款项		187,957.84	173,029.17
应付职工薪酬		1,189,266.23	2,009,983.01
应交税费		204,369.92	424,727.38
其他应付款		44,314,086.94	31,144,189.92
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		78,975,684.80	66,684,096.16
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		1,264,166.44	1,326,666.76
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,264,166.44	1,326,666.76
负债合计		80,239,851.24	68,010,762.92
所有者权益：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		400,677.14	400,677.14
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		-7,907,119.77	-5,884,160.65
所有者权益合计		12,493,557.37	14,516,516.49
负债和所有者权益合计		92,733,408.61	82,527,279.41

法定代表人：冷志顺

主管会计工作负责人：周永富

会计机构负责人：周永富

(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	第八节、六、20	6,356,858.68	6,353,891.08
其中：营业收入		6,356,858.68	6,353,891.08
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		8,675,417.46	7,851,703.46
其中：营业成本		4,865,439.02	4,320,184.91
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	第八节、六、21	180,605.07	210,974.86
销售费用	第八节、六、22	857,642.90	615,346.45
管理费用	第八节、六、23	1,241,275.73	1,354,714.78
研发费用	第八节、六、24	414,647.01	-
财务费用	第八节、六、25	996,789.74	1,116,906.82
资产减值损失	第八节、六、26	119,017.99	-107,365.32
加：其他收益	第八节、六、27	282,500.32	-
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）		-2,036,058.46	-1,497,812.38
加：营业外收入	第八节、六、28	41,865.04	62,500.34
减：营业外支出	第八节、六、29	2,014.82	10,640.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,996,208.24	-1,445,952.33
减：所得税费用		-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,996,208.24	-1,445,952.33
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-	-
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-21,827.26	-3,524.75
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,974,380.98	-1,442,427.58
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		-	-
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		-0.10	-0.07
(二)稀释每股收益		-0.10	-0.07

法定代表人：冷志顺

主管会计工作负责人：周永富

会计机构负责人：周永富

(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		6,166,368.03	6,267,563.54
减：营业成本		4,971,818.24	4,287,709.27
税金及附加		175,089.20	209,563.89
销售费用		771,338.96	234,434.32
管理费用		1,067,140.31	1,378,051.34
研发费用		414,647.01	-
财务费用		995,113.96	1,147,538.16
其中：利息费用		990,072.11	1,050,993.02
利息收入		540.63	2,371.84
资产减值损失		116,570.24	-107,365.32
加：其他收益		282,500.32	-
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）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,062,849.57	-882,368.12
加：营业外收入		41,865.04	62,500.34
减：营业外支出		1,974.59	10,640.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,022,959.12	-830,508.07
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,022,959.12	-830,508.07
（一）持续经营净利润		-2,022,959.12	-830,508.07
（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		-2,022,959.12	-830,508.07
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.10	-0.04
（二）稀释每股收益		-0.10	-0.04

法定代表人：冷志顺

主管会计工作负责人：周永富

会计机构负责人：周永富

(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	第八节、六、30	5,730,195.41	2,470,859.54
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		14,497,279.05	66,209,058.67
经营活动现金流入小计		20,227,474.46	68,679,918.21
购买商品、接受劳务支付的现金		11,159,717.27	15,472,881.97
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		3,394,123.96	2,343,620.64
支付的各项税费		547,434.09	473,738.78
支付其他与经营活动有关的现金		3,161,399.69	75,947,965.40

经营活动现金流出小计		18,262,675.01	94,238,206.79
经营活动产生的现金流量净额		1,964,799.45	-25,558,288.58
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		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,074,467.01	1,161,187.57
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		1,074,467.01	1,161,187.57
投资活动产生的现金流量净额		-1,074,467.01	-1,161,187.57
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		5,000,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		990,072.11	1,145,993.02
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		5,990,072.11	14,145,993.02
筹资活动产生的现金流量净额		-990,072.11	-1,145,993.02
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		-99,739.67	-27,865,469.17
加：期初现金及现金等价物余额		213,090.13	36,794,724.62
六、期末现金及现金等价物余额		113,350.46	8,929,255.45

法定代表人：冷志顺

主管会计工作负责人：周永富

会计机构负责人：周永富

(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		5,127,920.17	2,230,053.54
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		18,549,406.33	66,208,819.02
经营活动现金流入小计		23,677,326.50	68,438,872.56
购买商品、接受劳务支付的现金		11,020,244.41	14,046,735.97
支付给职工以及为职工支付的现金		3,217,007.30	2,152,372.64
支付的各项税费		547,414.09	458,115.69
支付其他与经营活动有关的现金		6,980,007.02	48,462,541.88
经营活动现金流出小计		21,764,672.82	65,119,766.18
经营活动产生的现金流量净额		1,912,653.68	3,319,106.38
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		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,074,467.01	1,154,497.57
投资支付的现金		-	1,000,000.00
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		1,074,467.01	2,154,497.57
投资活动产生的现金流量净额		-1,074,467.01	-2,154,497.57
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		5,000,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		990,072.11	1,145,993.02
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		5,990,072.11	14,145,993.02
筹资活动产生的现金流量净额		-990,072.11	-1,145,993.02
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		-151,885.44	18,615.79

加：期初现金及现金等价物余额		164,780.14	140,802.82
六、期末现金及现金等价物余额		12,894.70	159,418.61

法定代表人：冷志顺

主管会计工作负责人：周永富

会计机构负责人：周永富

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

江苏苏美材料股份有限公司 2018 年 1-6 月财务报表附注

一、公司基本情况

公司注册地、组织形式和总部地址

江苏苏美材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），前身江苏苏美材料科技有限公司（以下简称“有限公司”）由冷炎，王秀芹，倪成梅共同出资，于 2011 年 11 月 10 日经江苏省宿迁工商行政管理局核准设立，营业执照号：321391000018919。法定代表人：冷炎。

有限公司设立时的注册资本为 500.00 万元人民币，均为货币出资，其中冷炎出资 200.00 万元，占 40.00%；王秀芹出资 150.00 万元，占 30.00%；倪成梅出资 150.00 万元，占 30.00%。经宿迁公兴会计师事务所有限公司验证，并于 2011 年 11 月 9 日出具了“宿会验字（2011）第 557 号”验资报告。

2011 年 11 月 15 日，经全体股东一致同意，有限公司股东冷炎接收股东王秀芹转让的股份 75.00 万元，股东倪成梅接收股东王秀芹转让的股份 25.00 万元。变更后股东冷炎出资额为 275.00 万元，持股比例为 55.00%；王秀芹出资额为 50.00 万元，持股比例为 10.00%；倪成梅出资额为 175.00 万元，持股比例为 35.00%。

2014 年 8 月 25 日，经有限公司全体股东一致同意，冷志顺接收股东王秀芹转让的股份 50.00 万元，

南京数意智通投资管理有限公司接收股东倪成梅转让的股份 175.00 万元。变更后，股东冷炎出资额为 275.00 万元，持股比例为 55.00%；冷志顺出资额为 50.00 万元，持股比例 10.00%；南京数意智通投资管理有限公司出资额为 175.00 万元，持股比例为 35.00%。

2014 年 8 月 28 日，经有限公司全体股东一致同意，增加货币出资 1500.00 万元，其中：由股东冷志顺增资 950.00 万元，冷炎增资 325.00 万元，南京数意智通投资管理有限公司增资 225.00 万元。增资后，公司注册资本由 500.00 万元变更为 2000.00 万元。变更后，股东冷志顺出资额为 1000.00 万元，持股比例为 50.00%；冷炎出资额为 600.00 万元，持股比例为 30.00%；南京数意智通投资管理有限公司出资额为 400.00 万元，持股比例为 20.00%。

2014 年 9 月 25 日，经全体股东一致同意，有限公司股东南京数意智通投资管理有限公司接收股东冷炎转让的股份 200.00 万元。变更后股东冷志顺出资额为 1,000.00 万元，持股比例为 50.00%；冷炎出资额为 400.00 万元，持股比例为 20.00%；南京数意智通投资管理有限公司出资额为 600.00 万元，持股比例为 30.00%。经宿迁公兴会计师事务所有限公司验证，并于 2014 年 12 月 16 日出具了“宿公兴会验字（2014）第 278 号”验资报告。

2015 年 2 月有限公司召开股东会，同意江苏苏美材料科技有限公司以 2014 年 12 月 31 日为基准的净资产 20,400,677.14 元，折合股本 2000 万元变更为江苏苏美材料股份有限公司的注册资本，每股面值 1.00 元，净资产折股后剩余部分列入江苏苏美材料股份有限公司的资本公积。各发起人根据在有限公司的出资比例，以公司净资产折股方式出资，认购股份数额，确定如下：冷志顺认购 1000.00 万股，占公司股本总额的 50.00%；南京数意智通投资管理有限公司认购 600.00 万股，占公司股本总额的 30.00%；冷炎认购 400.00 万股，占公司股本总额的 20.00%。公司股份改制经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具“中兴华验字（2015）第 BJ02—007 号”验资报告。公司股份改制后公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数（股）	持股比例
1	冷志顺	10,000,000.00	50.00%
2	冷炎	4,000,000.00	20.00%
3	南京数意智通投资管理有限公司	6,000,000.00	30.00%
合计		20,000,000.00	100.00%

公司的业务性质和主要经营活动

公司立足于新型建筑材料行业，经营范围主要包括：建筑装饰保温材料的生产(化工生产除外)与销售。

财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月29日决议批准报出。

合并报表范围

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部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。

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

2、持续经营

本公司持续经营能力存在重大不确定性，但通过实施拟采取的改善措施。本公司自报告期末起至少 12 个月的有持续营能力可以得到保持。

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 2018 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2018 年半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事建筑装饰保温材料的经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”等各项描述。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些

交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

8、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原

计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

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

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括员工的备用金、除资不抵债及严重亏损以外的关联方客户
组合 2	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1	不计提坏账准备
组合 2	账龄分析法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	1.00	1.00
1-2 年	7.00	7.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	40.00	40.00
4-5 年	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

（3）坏账准备的转回

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

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、自制半成品、库存商品、周转材料。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前

的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合

收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有

形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
机器设备	直线法	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	直线法	4	5	23.75
电子及其他设备	直线法	3	5	31.67

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式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取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

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

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

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

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、

为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

16、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

计入当期损益。

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

17、长期待摊费用

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

18、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将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。

19、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

20、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务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：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为

合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，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。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

23、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。本公司不涉及相关项目。

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入的 17%
城市维护建设税	实缴流转税税额的 7%
企业所得税	应纳税所得额的 25%
教育费附加	实缴流转税税额的 3%
地方教育费附加	实缴流转税税额的 2%

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 6 月 30 日，本期指 2018 年 1-6 月，上期指 2017 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,594.78	3,142.20
银行存款	110,755.68	209,947.93
其他货币资金	500,000.00	
合计	613,350.46	213,090.13
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末其他货币资金 500,000.00 为银行承兑汇票保证金，其可变现性受到限制。

2、应收票据及应收账款

(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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	10,959,003.24	100.00	1,028,686.88	9.39	9,930,316.36
其中：组合 1：应收员工的备用金、除资不抵债及严重亏损以外的关联方客户			-		-
组合 2：除上述组合之外的应收款项	10,959,003.24	100.00	1,028,686.88	9.39	9,930,316.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	10,959,003.24	100.00	1,028,686.88	9.39	9,930,316.36

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,877,090.68	100.00	926,868.52	10.44	7,950,222.16
其中：组合 1：应收员工的备用金、除资不抵债及严重亏损以外的关联方客户					
组合 2：除上述组合之外的应收款项	8,877,090.68	100.00	926,868.52	10.44	7,950,222.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	8,877,090.68	100.00	926,868.52	10.44	7,950,222.16

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,451,468.79	54,514.68	1.00
1 至 2 年	1,470,478.77	102,933.51	7.00
2 至 3 年	3,789,331.51	757,866.30	20.00
3 至 4 年	200,115.12	80,046.05	40.00
4 至 5 年	47,609.05	33,326.34	70.00
合计	10,959,003.24	1,028,686.88	

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,719,543.72	47,195.44	1.00
1 至 2 年	120,491.28	8,434.39	7.00
2 至 3 年	3,789,331.51	757,866.30	20.00
3 至 4 年	200,115.12	80,046.05	40.00
4 至 5 年	47,609.05	33,326.34	70.00
合计	8,877,090.68	926,868.52	

(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 101,818.36 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 8,572,958.28 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 78.23%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 830,862.80 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏唐城装饰工程有限公司连云港分公司	2,894,089.44	26.41	28,940.89
湖南龙程新材料科技有限公司	2,319,708.90	21.17	361,677.77
江苏冠宇建设工程有限公司	1,877,666.00	17.13	375,533.20
宿迁激光产业科技园建设发展有限公司	831,600.00	7.59	58,212.00
陕西天竹置业有限公司	649,893.94	5.93	6,498.94
合计	8,572,958.28	78.23	830,862.80

3、预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,995,499.93	80.05	8,197,612.59	98.21
1 至 2 年	2,434,554.20	19.50	96,013.00	1.15
2 至 3 年	15,676.00	0.13	53,424.00	0.64
3 年以上	40,500.00	0.32		
合计	12,486,230.13	100.00	8,347,049.59	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款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,287,363.90	100.00	18,525.34	0.20	9,268,838.56
其中：组合 1：应收员工的备用金、除资不抵债及严重亏损以外的关联方客户	7,436,176.30	80.07			7,436,176.30
组合 2：除上述组合之外的应收款项	1,851,187.60	19.93	18,525.34	1.00	1,832,662.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,287,363.90	100.00	18,525.34	0.20	9,268,838.56

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,812,194.41	100.00	1,325.71	0.02	6,810,868.70
其中：组合 1：应收员工的备用金除资不抵债及严重亏损以外的关联方客户	6,680,970.01	98.07			6,680,970.01
组合 2：除上述组合之外的应收款项	131,224.40	1.93	1,325.71	1.01	129,898.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,812,194.41	100.00	1,325.71	0.02	6,810,868.70

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	1,850,963.20	18,509.63	1.00
1 至 2 年	224.40	15.71	7.00
合计	1,851,187.60	18,525.34	1.00

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	131,000.00	1,310.00	1.00
1 至 2 年	224.40	15.71	7.00
合计	131,224.40	1,325.71	1.01

组合中，无风险组合的其他应收款

项目	期末账面余额	期初账面余额
往来款	5,032,530.97	5,028,885.00
备用金	974,245.33	1,652,085.01
保证金	1,429,400.00	
合计	7,436,176.30	6,680,970.01

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	6,866,908.17	5,160,109.40
备用金	974,245.33	652,085.01
保证金、押金	1,446,210.40	1,000,000.00
合计	9,287,363.90	6,812,194.41

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
宿迁市运河港区开发有限公司	往来款	5,028,885.00	1-2 年	54.15%	
江苏唐城装饰工程有限公司连云港分公司	往来款	1,432,700.00	1 年以内	15.43%	14,327.00
宿迁市润达信用担保有限公司	保证金	1,360,000.00	1 年以内、1-2 年	14.64%	
江建林	备用金	528,040.88	1 年以内、1-2 年	5.69%	
张聿生	往来款	248,644.00	1 年以内	2.68%	2,486.44
合计		8,598,269.88		92.58%	16,813.44

(4) 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 17,199.63 元。

5、存货

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	1,416,066.03		1,416,066.03
库存商品	7,048,060.28		7,048,060.28
低值易耗品	824,314.89		824,314.89
自制半成品	375,304.46		375,304.46
包装物	36,206.25		36,206.25
合计	9,699,951.91		9,699,951.91

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,337,840.37		1,337,840.37
库存商品	4,479,307.85		4,479,307.85
低值易耗品	792,581.24		792,581.24
自制半成品	1,034,587.77		1,034,587.77
包装物	23,736.53		23,736.53
合计	7,668,053.76		7,668,053.76

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		15,100.28
合计		15,100.28

7、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	18,522,306.71	20,902,135.62
固定资产清理	5,996,601.03	
合计	24,518,907.74	20,902,135.62

(1) 固定资产原值及折旧

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1、期初余额	20,217,864.27	4,955,203.88	49,991.62	25,223,059.77

2、本期增加金额		4,682,295.81	1,939.32	4,684,235.13
（1）购置		499,931.63	1,939.32	501,870.95
（2）在建工程转入		4,182,364.18		4,182,364.18
3、本期减少金额	4,735,015.58	2,524,315.09		7,259,330.67
（1）处置或报废	4,735,015.58	2,524,315.09		7,259,330.67
4、期末余额	15,482,848.69	7,113,184.60	51,930.94	22,647,964.23
二、累计折旧				
1、期初余额	2,715,922.22	1,575,011.83	29,990.10	4,320,924.15
2、本期增加金额	476,122.12	279,375.12	5,849.49	761,346.73
（1）计提	476,122.12	279,375.12	5,849.49	761,346.73
3、本期减少金额	834,367.61	122,245.75		956,613.36
（1）处置或报废	834,367.61	122,245.75		956,613.36
4、期末余额	2,357,676.73	1,732,141.20	35,839.59	4,125,657.52
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	13,125,171.96	5,381,043.40	16,091.35	18,522,306.71
2、期初账面价值	17,501,942.05	3,380,192.05	20,001.52	20,902,135.62

注：由于宿迁市客运枢纽及上海路工程建设需要，根据《市发展改革委关于上海路（高铁站连接线）改造工程初步设计暨概算的意见》（宿发改投资发 [2018]15 号），公司的第一车间厂房位于房屋及土地进行征收的红线范围内。截止 2018 年 6 月 30 日，涉及拆迁固定资产净值为 5,996,601.03 元。

（2）固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
第一车间及相关设备	5,996,601.03	
合计	5,996,601.03	

注：根据《市发展改革委关于上海路（高铁站连接线）改造工程初步设计暨概算的意见》（宿发改投资发 [2018]15 号），公司第一车间厂房及土地处于征收的红线范围内。截止 2018 年 6 月 30 日，第一车间厂房及土地已被政府征收。由于公司正在与政府协商拆迁事宜，商谈补偿方案，涉及拆迁的相关资产暂转入固定资产清理科目。

8、在建工程**(1) 在建工程情况**

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
转运车						
软瓷二线				2,719,855.59		2,719,855.59
水包水				471,004.34		471,004.34
软瓷后道				286,070.38		286,070.38
一体板复合流水线				139,630.13		139,630.13
合计				3,616,560.44		3,616,560.44

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	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
软瓷生产线	3,000,000.00	2,719,855.59	62,602.04	2,782,457.63		-
合计	3,000,000.00	2,719,855.59	62,602.04	2,782,457.63		-

(续)

工程名称	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
软瓷生产线	100.00	100.00				自筹
合计	100.00	100.00				自筹

9、无形资产**无形资产情况**

项目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1、期初余额	6,427,743.84	244,977.59	6,672,721.43
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	6,427,743.84	244,977.59	6,672,721.43
二、累计摊销			
1、期初余额	334,329.30	99,901.65	434,230.95

2、本期增加金额	64,708.86	12,248.40	76,957.26
（1）计提	64,708.86	12,248.40	76,957.26
3、本期减少金额			
（1）处置			
4、期末余额	399,038.16	112,150.05	511,188.21
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
（1）计提			
3、本期减少金额			
（1）处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	6,028,705.68	132,827.54	6,161,533.22
2、期初账面价值	6,093,414.54	145,075.94	6,238,490.48

注：根据《市发展改革委关于上海路（高铁站连接线）改造工程初步设计暨概算的意见》（宿发改投资发 [2018]15 号），公司第一车间厂房及土地处于征收的红线范围内。截止 2018 年 6 月 30 日，第一车间厂房及土地已被政府征收。由于公司正在与政府协商拆迁事宜，商谈补偿方案，涉及公司土地 9,601.95 平方米暂未调减。

10、短期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	29,900,000.00	29,900,000.00
合计	29,900,000.00	29,900,000.00

注：（1）2018 年 6 月 13 日与中国工商银行股份有限公司宿迁分行签订了 2018 年（经营）字 003543 号合同，借款金额为 5,000,000.00 元，期限为 12 个月，借款利率浮动计算，由宿迁市润达信用担保有限公司及冷志顺夫妇提供连带责任担保。（2）2017 年 10 月 16 日与苏州银行股份有限公司宿城支行签订了苏银贷字【70666101-2017】第 776422 号，借款 5,000,000.00 元，借款期限 2017 年 10 月 16 日至 2018 年 10 月 16 日，利率为 6.09%，由宿迁市润达信用担保有限公司提供连带责任担保。（3）2017 年 10 月 16 日与苏州银行股份有限公司宿城支行签订了苏银贷字【70666101-2017】第 776423 号合同，借款 5,000,000.00 元，借款期限 2017 年 10 月 16 日至 2018 年 10 月 16 日，利率为 6.09%，由宿迁市润达信用担保有限公司提供连带责任担保。（4）2017 年 12 月 11 日委托宿迁市运河港区开发有限公司与苏州银行股份有限公司宿城支行签订了苏银贷字【70666101-2017】第 776428 号合同，借款 10,000,000.00 元，借款期限 2017 年 12 月 11 日至 2018 年 12 月 11 日，利率为 7.44%，由宿迁市润达信用担保有限公司提供连带责任担保。（5）2017 年 12 月 4 日与江苏银行股份有限公司宿迁宿城支行签

订了 JK131817000345 号合同，借款 4,900,000.00 元，利率为 6.525%，期限为：2017 年 12 月 4 日至 2018 年 11 月 8 日，由宿迁市润达信用担保有限公司提供连带责任担保。

11、应付票据及应付账款

(1) 应付票据列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	500,000.00	
合计	500,000.00	

(2) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	2,684,765.37	2,893,866.08
应付服务费		174,700.00
合计	2,684,765.37	3,068,566.08

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
佛山市顺德区希贵光固化材料有限公司	324,235.00	流动资金紧张，陆续偿付
合计	324,235.00	

12、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	852,067.70	223,079.17
合计	852,067.70	223,079.17

13、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	2,313,258.01	2,480,994.93	3,268,916.71	1,525,336.23
二、离职后福利-设定提存计划		125,207.25	125,207.25	
三、辞退福利				
合计	2,313,258.01	2,606,202.18	3,394,123.96	1,525,336.23

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,313,258.01	2,362,553.48	3,150,475.26	1,525,336.23
2、职工福利费	-	64,138.20	64,138.20	-
3、社会保险费	-	54,303.25	54,303.25	-

其中：医疗保险费	-	37,327.50	37,327.50	-
工伤保险费	-	14,872.00	14,872.00	-
生育保险费	-	2,103.75	2,103.75	-
4、住房公积金	-	-	-	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	2,313,258.01	2,480,994.93	3,268,916.71	1,525,336.23

(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
1、基本养老保险	-	123,028.25	123,028.25	-
2、失业保险费		2,179.00	2,179.00	
合计		125,207.25	125,207.25	

14、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	107,597.60	261,084.84
企业所得税	52,198.98	52,198.98
城市维护建设税	7,531.83	18,275.94
房产税	45,849.97	45,849.97
土地使用税	32,532.93	32,532.92
个人所得税	2,405.52	3,403.68
教育费附加	3,227.92	7,832.55
地方教育费附加	2,151.95	5,221.70
印花税	480.40	561.80
合计	253,977.10	426,962.38

15、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
报销未付款	33,919.00	375,550.38
借款	1,261,120.00	410,000.00
往来款	12,692,734.00	30,237.60
保证金	120,000.00	100,000.00
合计	14,107,773.00	915,787.98

16、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,326,666.76		62,500.32	1,264,166.44	
合计	1,326,666.76		62,500.32	1,264,166.44	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	种类	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额
				计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少	
宿区发改（2014）7-号文件，新兴产业引导资金	财政补助	416,666.76			12,500.00			404,166.76
宿发改投资发（2015）255号文件	财政补助	910,000.00			50,000.32			859,999.68
合计		1,326,666.76			62,500.32			1,264,166.44

17、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

18、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	400,677.14			400,677.14
合计	400,677.14			400,677.14

19、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	-6,836,213.35	-5,731,597.37
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	-6,836,213.35	-5,731,597.37
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,974,380.98	-1,104,615.98
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	-8,810,594.33	-6,836,213.35
---------	---------------	---------------

20、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,356,858.68	4,865,439.02	6,353,891.08	4,320,184.91
合计	6,356,858.68	4,865,439.02	6,353,891.08	4,320,184.91

(1) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
UV 单板	292,323.29	254,536.41	1,538,480.56	1,268,830.35
UV 复合板	509,061.95	419,123.06	182,168.33	263,625.34
水包水	2,978,964.69	2,429,470.77		
压膜板	1,037,513.17	834,829.28		
软瓷	1,491,051.16	747,463.78	4,633,242.19	2,787,729.22
其他	47,944.42	180,015.72		
合计	6,356,858.68	4,865,439.02	6,353,891.08	4,320,184.91

(2) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华东	5,743,518.17	4,418,505.97	5,288,794.92	3,211,700.15
华北			8,547.00	8,725.73
中南	169,235.87	87,980.54		
西南	153,765.17	136,415.09	862,105.72	769,603.61
西北	290,339.47	222,537.42	194,443.44	330,155.42
合计	6,356,858.68	4,865,439.02	6,353,891.08	4,320,184.91

(3) 前五名主营业务收入情况

客户名称	与本公司关系	2018 年 1-6 月收入	占收入比例
江苏唐城装饰工程有限公司连云港分公司	非关联方	2,978,964.69	46.86%
陕西天竹置业有限公司	非关联方	600,729.26	9.45%
常泰建设集团有限公司	非关联方	482,245.57	7.59%
宿迁市信元装饰有限公司	非关联方	355,799.41	5.60%
浙江金辰装饰工程有限公司	非关联方	309,807.25	4.87%
合计		4,727,546.18	74.37%

21、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,603.70	30,221.07
教育费附加	4,115.87	12,951.88
地方教育附加	2,743.92	8,634.61
房产税	91,699.94	91,699.94
土地使用税	65,065.87	65,065.86
印花税	7,015.77	2,401.50
车船使用税	360.00	
合计	180,605.07	210,974.86

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

22、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及社保	188,676.32	360,354.77
福利费		700.00
运费	210,591.22	52,718.62
业务宣传费	149,202.03	985.50
广告费	4,716.99	34,000.50
检测费	943.4	8,018.87
咨询服务费	8,000.00	
差旅费	37,920.00	43,798.18
劳务费	28,300.00	
业务招待费	59,373.10	107,113.75
车用费	1,440.00	1,528.60
服务费		1,734.40
其他	168,479.84	4,393.26
合计	857,642.90	615,346.45

23、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	558,893.18	564,894.31
中介费用	264.15	
通讯费	2,393.08	3,714.00
福利费	101,366.20	82,804.00

办公费	132,158.82	57,272.60
差旅费	61,132.65	65,758.10
业务招待费	83,757.89	89,471.20
固定资产折旧	59,078.24	64,022.54
无形资产摊销	76,957.26	76,957.26
管理人员的社保	63,186.50	209,135.71
快递费	12,067.93	7,548.21
专利费	0.00	2,355.00
税费	15,009.30	1,017.80
车用费	68,943.07	54,579.01
咨询费用		30,000.00
开办费	6,067.46	38,333.06
其他		6,851.98
合计	1,241,275.73	1,354,714.78

24、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	337,012.43	320,692.80
研发人员的社保	49,064.25	
材料	28,570.33	20,248.16
合计	414,647.01	340,940.96

25、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	990,072.11	1,050,993.02
减：利息收入	648.35	34,338.08
金融机构手续费	7,365.98	5,251.88
其他		95,000.00
合计	996,789.74	1,116,906.82

26、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	119,017.99	-107,365.32
合计	119,017.99	-107,365.32

27、其他收益**1. 其他收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	282,500.32	
合计	282,500.32	

2. 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
宿区区长质量奖	100,000.00		与收益相关
宿人才办 2017 年度创业创新领军人才奖励资助资金	120,000.00		与收益相关
资源节约和环境保护资金	50,000.32		与资产相关
新兴产业引导资金	12,500.00		与资产相关
合计	282,500.32		

28、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	37,438.13		37,438.13
其中：固定资产处置利得	37,438.13		37,438.13
无形资产处置利得			
政府补助		62,499.98	
盘盈利得			
捐赠利得			
其他	4,426.91	0.36	4,426.91
合计	41,865.04	62,500.34	41,865.04

29、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,014.82	10,640.29	2,014.82
合计	2,014.82	10,640.29	2,014.82

30、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	14,276,630.70	66,174,720.59
收到银行利息	648.35	34,338.08
补贴收入	220,000.00	
合计	14,497,279.05	66,209,058.67

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付销售费用	668,966.58	615,346.45
支付管理费用	477,802.55	1,689,935.84
支付研发费用	28,570.33	
支付手续费	7,365.98	5,251.88
往来款及其他	1,978,694.25	73,637,431.23
合计	3,161,399.69	75,947,965.40

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,996,208.24	-1,445,952.33
加：资产减值准备	119,017.99	-107,365.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	726,228.01	710,897.23
无形资产摊销	76,957.26	76,957.26
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	990,072.11	1,145,993.02
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）		
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）	-2,031,898.15	-147,148.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,274,242.60	-13,656,207.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,354,873.07	-7,106,577.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,964,799.45	-25,558,288.58
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	113,350.46	8,929,255.45
减：现金的期初余额	213,090.13	36,794,724.62
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	-99,739.67	-27,865,469.17

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	113,350.46	213,090.13
其中：库存现金	2,594.78	3,142.20
可随时用于支付的银行存款	110,755.68	209,947.93
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	113,350.46	213,090.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

32、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	500,000.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	13,125,171.96	抵押
无形资产	6,028,705.68	抵押
合计	19,653,877.64	

注：公司以位于宿城经济开发区南区支二路南侧振兴路东侧的土地（宿国用（2015）第 6703 号）、房产（宿房权证宿城字第 15006010 号）与宿迁市润达信用担保有限公司签订合同编号分别为 2016 宿润高抵字 02017 号、2016 宿润高抵字 02020 号、2016 宿润高抵字 02021 号、2016 宿润高抵字 02022 号的最高额抵押反担保合同，抵押价值合计 2,200.00 万元。

七、合并范围的变更

本期未发生合并范围的变更。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
苏美材料南京有限公司	南京	南京	产品生产、销售	100.00		出资设立

江苏美宿德创材料有限公司	宿迁	宿迁	产品生产、销售	51.00	出资设立
--------------	----	----	---------	-------	------

九、关联方及关联交易

1、存在控制关联的关联方

关联方名称	与本公司关系
冷志顺	实际控制人

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
冷炎	本公司股东
南京数意智通投资管理有限公司	本公司股东
徐州金力特工具有限公司	本公司股东冷炎控股的公司
宿迁特力机械有限公司	实际控制人控股的公司
宿迁特力工具制造有限公司	实际控制人控股的公司
刘奎红	实际控制人近亲属
周永富	董事，财务总监，董事会秘书
江建林	子公司董事
宿迁市运河港区开发有限公司	子公司股东
丁成雨	子公司监事

4、关联方交易情况

本公司不存在需要披露的关联方交易情况。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应收款：		
江建林	531,040.88	554,631.48
宿迁市运河港区开发有限公司	5,028,885.00	5,028,885.00
合计	5,559,925.88	5,583,516.48

注：江建林款项性质为备用金。

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
冷炎	247,901.65	34,805.44

冷志顺	737.35	30,237.60
周永富		78.89
丁成雨		2,615.80
合计	248,639.00	67,737.73

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

由于宿迁市客运枢纽及上海路工程建设需要，根据《市发展改革委关于上海路（高铁站连接线）改造工程初步设计暨概算的意见》（宿发改投资发 [2018]15 号），公司的第一车间厂房位于房屋及土地进行征收的红线范围内。公司正在与政府协商拆迁事宜，商谈补偿方案，按照红线图，公司的第一车间厂房被征收拆迁。截至 2018 年 6 月 30 日，公司第一车间厂房已按照公司重新规划整体搬迁至公司第三车间厂房中继续生产，第一车间厂房被政府征收。第三车间里原裁剪设备搬移到第四车间继续生产。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

（1）应收账款分类披露

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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	11,155,127.68	100.00	1,026,239.13	9.20	10,128,888.55
其中：组合 1：应收员工的备用金、除资不抵债及严重亏损以外的关联方客户	440,899.82	3.95			440,899.82
组合 2：除上述组合之外的应收款项	10,714,227.86	96.05	1,026,239.13	9.58	9,687,988.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					-
合计	11,155,127.68	100.00	1,026,239.13	9.20	10,128,888.55

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	9,100,093.89	100.00	926,868.52	10.19	8,173,225.37
其中：组合 1：应收员工的备用金、除资不抵债及严重亏损以外的关联方客户	223,003.21	0.25			223,003.21
组合 2：除上述组合之外的应收款项	8,877,090.68	99.75	926,868.52	10.44	7,950,222.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	9,100,093.89	100.00	926,868.52	10.19	8,173,225.37

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,206,693.41	52,066.93	1.00
1 至 2 年	1,470,478.77	102,933.51	7.00
2 至 3 年	3,789,331.51	757,866.30	20.00
3 至 4 年	200,115.12	80,046.05	40.00
4 至 5 年	47,609.05	33,326.34	70.00
合计	10,714,227.86	1,026,239.13	9.58

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,719,543.72	47,195.44	1.00
1 至 2 年	120,491.28	8,434.39	7.00
2 至 3 年	3,789,331.51	757,866.30	20.00
3 至 4 年	200,115.12	80,046.05	40.00
4 至 5 年	47,609.05	33,326.34	70.00
合计	8,877,090.68	926,868.52	10.44

(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 99,370.61 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 8,572,958.28 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 76.85%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 830,862.80 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏唐城装饰工程有限公司连云港分公司	2,894,089.44	25.94	28,940.89
湖南龙程新材料科技有限公司	2,319,708.90	20.80	361,677.77
江苏冠宇建设工程有限公司	1,877,666.00	16.83	375,533.20
宿迁激光产业科技园建设发展有限公司	831,600.00	7.45	58,212.00
陕西天竹置业有限公司	649,893.94	5.83	6,498.94
合计	8,572,958.28	76.85	830,862.80

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,465,029.95	100.00	18,525.34	0.53	3,446,504.61
其中：组合 1：应收员工的备用金、除资不抵债及严重亏损以外的关联方客户	1,613,842.35	46.58			1,613,842.35
组合2：除上述组合之外的应收款项	1,851,187.60	53.42	18,525.34	1.00	1,832,662.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,465,029.95	100.00	18,525.34	0.53	3,446,504.61

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例	

				(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,191,878.86	100.00	1,325.71	0.11	1,190,553.15
其中：组合 1：应收员工的备用金、除资不抵债及严重亏损以外的关联方客户	1,060,654.46	88.99			1,060,654.46
组合 2：除上述组合之外的应收款项	131,224.40	11.01	1,325.71	1.01	129,898.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,191,878.86	100.00	1,325.71	0.11	1,190,553.15

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,850,963.20	18,509.63	1.00
1 至 2 年	224.40	15.71	7.00
合计	1,851,187.60	18,525.34	1.00

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	131,000.00	1,310.00	1.00
1 至 2 年	224.40	15.71	7.00
合计	131,224.40	1,325.71	1.01

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,424,400.00	1,000,000.00
备用金	189,442.35	60,654.46
往来款	1,851,187.60	131,224.40
合计	3,465,029.95	1,191,878.86

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏唐城装饰工程有限公司连	往来款	1,432,700.00	1 年以内	41.35	14,327.00

云港分公司					
宿迁市润达信用担保有限公司	保证金	1,360,000.00	1 年以内、1-2 年	39.25	
张聿生	往来款	248,644.00	1 年以内	7.18	2,486.44
戚前进	备用金	72,970.00	1 年以内	2.11	
梁波波	往来款	72,000.00	1 年以内	2.08	720.00
合计	—	3,186,314.00	—	91.96	17,533.44

(4) 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 17,199.63 元。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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
对子公司投资	27,631,693.00		27,631,693.00	27,631,693.00		27,631,693.00
合计	27,631,693.00		27,631,693.00	27,631,693.00		27,631,693.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏美材料南京有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
江苏美宿德创材料有限公司	26,631,693.00			26,631,693.00		
合计	27,631,693.00			27,631,693.00		

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,166,368.03	4,971,818.24	6,267,563.54	4,287,709.27
合计	6,166,368.03	4,971,818.24	6,267,563.54	4,287,709.27

十四、补充资料**1、本期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		

计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	282,500.32	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	39,850.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	322,350.54	
所得税影响额	80,587.64	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	241,762.91	

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	-15.70	-0.10	-0.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-17.62	-0.11	-0.11

十五、主要财务报表项目变动情况及变动原因

一、资产负债表项目主要数据变动情况及变动原因

项目	期末余额	期初余额	变动金额	变动幅度	变动原因
货币资金	613,350.46	213,090.13	400,260.33	187.84%	主要原因为本科目在报告期内包含其他货币资金 500000.00 元,该金额为应付票据保证金。
预付账款	12,486,230.13	8,347,049.59	4,139,180.54	49.59%	预付账款增加主要是采购原材支付的货款及子公司为采购设备支付的订金。
其他应收款	9,268,838.56	6,810,868.70	2,457,969.86	36.09%	主要原因为报告期内增加贷款保证金,保证市场占有率借款给客户用于工程施工周转金。
其他流动资产	-	15,100.28	-15,100.28	-100%	该科目期初余额为待抵扣进项税,在报告期内已经抵扣。
在建工程	-	3,616,560.55	-3,616,560.44	-100%	企业的在建工程为自营方式建造,本期在建工程主要项目有软瓷生产线、水包水、一体板复合等五个项目在报告期内已完工,转入固定资产。
预收账款	852,067.70	223,079.17	628,988.53	281.96%	预收账款增加主要是子公司在销售中预收部分客户的订金,避免产品完工、客户不提贷现象。
应付职工薪酬	1,525,336.23	2,313,258.01	-788,087.88	-34.07%	报告期内公司多数人员工资发放是其一半工资,期初余额是全年公司人员未发放工资。
应交税费	253,977.10	426,962.38	-172,985.28	-40.52%	主要是因为 2017 年 12 月销售收入 234 万元,2018 年 6 月销售收入 142 万元,受增值税影响而形成的差异。
其他应付款	14,107,773.00	915,787.98	13,191,985.02	1440.51%	从政府借入 1200 万元用于生产经营周转资金。

二、利润表项目主要数据变动情况及变动原因

项目	本期发生额	上年同期	变动金额	变动幅度	变动原因
营业成本	4,865,439.02	4,320,184.91	545,254.11	12.62%	报告期内受原材料价格上涨影响,材料成本增加。
销售费用	857,642.90	615,346.45	242,296.45	39.38%	报告期内主要是运费及展会费用的增加。
财务费用	996,789.74	1,116,906.82	-120,117.08	-10.75%	报告期内财务费用减少一是公司贷款的利率稍微降低,二是公司担保费用减少所致。
资产减值损失	119,017.99	-107,365.32	226,383.31	210.85%	本期由于赊销销售额增加,应收账款也相应的增加,故需提取的坏账准备增加。
其他收益	282,500.32	-	282,500.32	100%	本期政府补贴收入 22 万元,递延收益 62500.32 元,在其他收益中列报。

营业利润	-2,036,058.46	-1,497,812.38	-538,246.08	-35.94%	报告期内销售费用的增加、资产减值损失的增加、营业成本的增加导致。
营业外收入	41,865.04	62,500.34	-20,635.30	-33.02%	上年同期取得政府扶持资金，递延收益 62500.34 元，本期在其他收益中列报。本期收入主要由资产清理产生。
营业外支出	2,014.82	10,640.29	-8,625.47	-81.06%	上期发生车辆事故赔偿 10000 元和滞纳金 640.29 元。本期发生税款滞纳金 1827.59 元、违约金 187.23 元。
净利润	-1,996,208.24	-1,445,952.33	550,255.91	-38.05%	本期净利润较上期多亏损 55 万元，变动幅度 38.05%，主要原因受原材料成本上涨，单位成本增加影响。

三、现金流量表项目主要数据变动情况及变动原因

项目	本期发生额	上年同期	变动金额	变动幅度	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	1,964,799.45	-25,558,288.58	27,523,088.03	107.69%	主要原因为经营活动增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-990,072.11	-1,145,993.02	155,920.91	13.61%	本期分配股利、利润或偿付利息支付的现金减少

江苏苏美材料股份有限公司

2018年8月29日