



美克思

NEEQ：837179

新疆美克思新材料股份有限公司
Xinjiang Max New Materials Co.,Ltd



半年度报告

2018

公司半年度大事纪

昌吉学院与新疆美克思校企合作交流会在美克思举行



2018年6月4日上午昌吉学院党委委员、常委、副书记姚伶，昌吉学院教务处处长陈惠敏，昌吉学院化学与应用化学系主任赵秀峰等一行莅临我司，新疆美克思新材料股份有限公司董事长孙金利，副总经理姚飞，行政总监刘德家等主要领导参加合作交流会。会中双方都表示了深度合作的意愿，在座谈中孙金利董事长介绍了美克思的情况，公司未来发展情况，研发对企业发展的重要性并提出研发方向的要求双方确立了多项合作意向。并成立了阻燃新材料研发中心；而且签署产学研合作协议和成立阻燃新材料研发中心的协议。昌吉学院向美克思授实习基地牌。参观实验室，参观厂区，通过考察，昌吉学院领导对我公司基础设施条件非常满意，初步确定我公司为教育部认定的校外实习鉴基地，并将接受9月份教育部的考察验收。

目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项.....	16
第五节 股本变动及股东情况.....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	19
第七节 财务报告.....	21
第八节 财务报表附注.....	33

释 义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、美克思、新疆美克思、	指	新疆美克思新材料股份有限公司
报告期	指	2018 年度
报告期末	指	2018 年 6 月 30 日
三会	指	董事会、监事会
股东会		新疆美克思新材料股份有限公司董事会
董事会	指	新疆美克思新材料股份有限公司董事会
监事会	指	新疆美克思新材料股份有限公司监事会
国泰君安、推荐主办券商	指	国泰君安
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
上海和漾	指	上海和漾投资合伙企业(有限合伙)
和君欣盛	指	上海和君欣盛创业投资合伙企业(有限合伙)
美思之源	指	乌鲁木齐美思之源投资合伙企业(有限合伙)
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》、章程	指	《新疆美克思新材料股份有限公司章程》
律师事务所	指	北京市天兆雨田律师事务所
会计师事务所、审计机构	指	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
中亚	指	即亚洲中部地区, 狭义的中亚国家包括六国, 即土库曼斯坦、吉尔吉斯斯坦、乌兹别克斯坦、塔吉克斯坦、哈萨克斯坦和阿富汗斯坦
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人孙金利、主管会计工作负责人任德鑫及会计机构负责人（会计主管人员）常印章保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。 2、 报告期内在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	新疆美克思新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Xinjiang Max New Materials Co., Ltd.
证券简称	美克思
证券代码	837179
法定代表人	孙金利
办公地址	新疆昌吉州玛纳斯县塔西河工业园 S 区 301-1 幢平原林场境内

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	孙金利
是否通过董秘资格考试	否
电话	0944—6158198 18699484299
传真	0994—6158198
电子邮箱	1490675651@qq.com
公司网址	http://www.xjmax.com
联系地址及邮政编码	新疆昌吉州玛纳斯县塔西河工业园 S 区 301-1 幢平原林场境内 832200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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 年 10 月 11 日
挂牌时间	2016 年 5 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C30 非金属矿物制品业
主要产品与服务项目	改性酚醛树脂为主要原材料的改性酚醛泡沫板、一体板、管道保温材料。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	68,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	孙金利
实际控制人及其一致行动人	孙金利

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	9165230058024713XB	否
金融许可证机构编码	8810-00373217	否
注册地址	新疆昌吉州玛纳斯县塔西河工业园 S 区 301-1 幢平原林场境内	否
注册资本（元）	68,000,000	否
<i>注册资本与总股本不一致的, 请进行说明。</i>		

五、 中介机构

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	无
签字注册会计师姓名	无
会计师事务所办公地址	无

六、 自愿披露

适用 不适用

公司主要生产经营以改性酚醛树脂为主要原材料的隔热耐火节能材料，公司目前拥有 10 项专利技术，其中有 5 项为发明专利。2017 年上半年公司已申报实用型专利 7 项正处于受理阶段。

本公司参与《酚醛泡沫薄抹灰外墙保温系统材料》标准的起草，该标准由中华人民共和国城乡建设部于 2018 年 3 月 20 日批准，自 2018 年 9 月 1 日起开始实施。《酚醛泡沫薄抹灰外墙保温系统材料》为建筑工业行业产品标准，编号为 JG/T515-2017。本次标准的起草，基于国内酚醛保温材料和建筑行业综合情况，对于《酚醛泡沫薄抹灰外墙保温系统材料》标准中酚醛保温、胶粘剂等材料技术指标，在达到国标基础上，提出更高、更全面的要求。

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	3,274,589.84	7,203,197.95	-54.54%
毛利率	13.83%	27.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,331,032.64	-4,464,025.91	2.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,144,027.69	-5,070,204.19	1.46%
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）	-6.84%	-5.81%	-
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）	-8.12%	-6.59%	-
基本每股收益	-0.06	-0.07	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	184,259,760.75	172,797,103.57	6.63%
负债总计	123,585,903.33	107,792,213.51	14.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	60,673,857.42	65,004,890.06	-6.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.89	0.96	-6.66%
资产负债率（母公司）	66.75%	62.01%	-
资产负债率（合并）	67.07%	62.38%	-
流动比率	66.07%	61.39%	-
利息保障倍数	-1.43	-0.79	-

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	8,286,346.52	10,377,169.24	-20.15%
应收账款周转率	0.12	0.19	-
存货周转率	0.19	0.75	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	6.63%	-3.91%	-
营业收入增长率	-54.54%	9.88%	-
净利润增长率	2.98%	-11.94%	-

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	68,000,000	68,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量		0	
计入负债的优先股数量		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

注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

美克思当前的主营业务是酚醛泡沫板，属于建筑节能行业子行业（围护结构节能行业），预计 1-3 年内美克思将继续深耕此领域，行业属性基本不变。根据证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），所属行业为非金属矿物制品业（C30）。公司定位于新材料平台生态圈企业，主要从事改性酚醛树脂及其衍生产品、石墨烯及其衍生产品的平台生态圈打造。公司目前拥有主营产品的自主知识产权，已形成集研发、生产、销售、施工、技术服务于一体的安全节能新材料全产业链平台。在此基础上，公司加大科研力度、革新工艺流程、加强培训人员、提升科研水平、提高产品性能，长期将横向做宽，优化市场机制和行业文化，打造新材料平台生态圈企业。从产品线延展，2017 年上半年公司积极推出酚醛树脂胶产品，努力打造全面覆盖新型改性酚醛树脂，同时结合自身技术、资源及区位优势，进一步开拓酚醛树脂类产品的市场，有利于提升公司产品的核心竞争力。在销售区域方面，公司采取销售服务平台化，首先扎根新疆，并逐步占领西北五省市场，辐射中国十二五规划的两横三纵经济带，同时把握丝绸之路经济带的新机遇，积极推进产品走向中亚地区。目前公司酚醛泡沫板产品已经开始逐步打开中亚市场的大门，产品正式进入吉尔吉斯斯坦、乌兹别克斯坦等。目前公司的商业模式没有发生重大改变，公司的生产经营正在有序开展。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2018 年上半年，公司紧紧围绕 2017 年下半年制定的战略调整方案，积极扩大国内外营销网络，有序开展国内和国外两个市场。国内市场方面在维护现有酚醛一体板市场的前提下，积极推出新产品酚醛树脂胶，主要客户遍布疆内昌吉、吐鲁番、喀什等地区；国外市场，依靠丝绸之路经济带，积极推进酚醛泡沫板产品进入中亚市场。同时，公司坚持进行新产品的研发，改良产品生产线，优化工厂生产流程、提高工厂生产能力、加快生产速度，提高产品的质量与进入市场效率。

（1）报告期内实现营业收入 327.46 万元，较上年同期减少了 392.86 万元，降低比例 54.54%。其中板材类实现收入为 127.39 万元，占营业收入比例的 38.9%；酚醛树脂胶产品实现收入 120.95 万元，占营业收入的 36.94%。在板材类产品市场低迷期，公司积极开拓新的收入增长点，酚醛树脂胶市场将在下半年有较好的表现。

（2）成本期间费用情况：营业成本为 281.22 万元，较上年同期减少 242.52 万元，降低比例为 46.22%，主要原因是由于 2018 年上半年新增产品酚醛树脂胶的产量较低，导致成本增加；期间费用中管理费用和财务费用分别为 300.31 万元、178.36 万元，较去年同期分别增加 1.3%和 6.3%，主要原因是报告期内公司对管理人员的费用的报销进行严格的规范和控制；为降低公司资金成本压力，公司积极寻求股权融资，同时也加强了对资金的统筹安排，降低了公司财务费用。

（3）报告期内净利润相比去年同期减少 139.96 万元，同比降低 39.45%，主要原因是管理费用和财务费用分别下降 72.98 万元、36.79 万元，合计降低成本费用 108 万元。

（4）报告期内经营活动产生的现金流量情况：报告期内经营活动产生的现金流量净额为 826.63 万元，较去年同期减少了 211.09 万元，经营活动产生的现金流量为正，主要原因是为了解决流动资金紧张的问题，公司进行了临时资金拆借，改善了公司资金紧张的状态，临时拆借资金尚未到期。公司将在下半年加大对应收账款的回收力度，改善公司的经营活动产生的现金流量的质量。

三、 风险与价值

1、市场竞争及技术被替代风险

我国的新型节能环保材料行业作为一个新型的朝阳行业，经过二十多年的持续发展，已日趋壮大并逐渐走向成熟。随着环境保护治理的不断加强，客户对节能环保新型材料产品性能质量要求将不断提高，市场化程度不断加深，行业管理体制逐步完善，新型节能环保材料将出现新一轮的整合，优胜劣汰的局面也将更加突出；改性酚醛树脂系列产品隶属该行业，公司面临较为激烈的市场竞争。如果公司的技术不能始终保持其在市场上的领先性，公司产品将有被新产品替代的风险。

应对措施：

(1) 加强公司研发团队的研发能力，加快新产品开发和产品升级。公司现有核心技术人员 3 人。

(2) 签订技术研发战略合作协议，加快新产品开发和产品升级。2014 年至今，公司就合作研发专利以及受让专利方面已分别与北京化工大学和昌吉学院签署了技术研发战略合作协议，与行业中知名博士生导师签署紧密的合作协议。

(3) 根据研发项目的需要在经费上给予创新和研发更有利的支持，加大研发投入，使研发投入占营业收入的比重保持在较高水平，与行业科技进步保持同步甚至超越行业平均水平。

(4) 公司将加大现有知识产权产品的保护力度，积极申报各项专利权，保护公司的科技成果。公司目前有 4 项发明专利，5 项实用新型专利，1 项独占许可，另有 3 项实用新型专利尚待授权。

2、经营活动现金流风险

公司 2018 年上半年经营活动产生的现金流量净额为 826.63 万元。公司主营业务收入主要来源于以改性酚醛树脂一体板的生产销售，其中板材类客户主要在中亚市场，酚醛树脂胶的客户主要集中在疆内，公司营运资金需求较大，存在客户无法按期结算的情况，将导致公司经营活动产生的现金流量净额出现负数状况，将对公司营运资金的安排使用造成不利影响，并使公司面临偿债风险。

应对措施：

公司一方面对营运资金进行严格的预算和管控，提高资金使用率，另一方公司将尝试通过股权进行融资，改变财务结构，降低财务风险。

3、主要原材料价格波动的风险

公司主要产品改性酚醛树脂及其衍生产品的主要原材料为苯酚和甲醛，均为大宗化工产品，市场价格波动较大，其价格波动会对公司生产经营造成一定的影响。如果公司原材料的成本上涨，公司的生产成本将相应增加；如果原材料的成本下降，将可能产生原材料存货的跌价损失。公司通过保持合理库存规模等方式加强了对存货的管理，如果原材料的成本短期内出现大幅上升，仍将会对公司的生产经营产生不利影响。

应对措施：

(1) 公司所需原材料苯酚和甲醛在市场上均有较多的供应商，公司采购原材料时，每年都对上述供应商在一定范围内做招投标工作，通过招投标方式确定全年的供应商、供应价格以及供货范围。

(2) 公司董事长孙金利是新疆酚醛协会的会长，在酚醛行业的价格制定上有一定的话语权，在原材料价格波动幅度比较大时，可以通过价格制定的话语权进行稳定原材料价格，应对原材料涨价风险。

(3) 公司着重行情信息，通过对生产工艺技术的提升有效降低了对原材料的质量以及数量的要求，

增大了原材料采购可以选择的范围，有效降低了原材料成本。

4、应收账款回收的风险

2018年上半年公司的应收帐款期末与期初净额分别为27,677,200.5万元，2,7584,427.31万元。公司采用以销定产的方式进行产品的生产和销售，由于施工的季节性，节能环保新型材料供应商的结算周期较长特点，导致公司应收帐款余额较大。尽管公司一直重视营运资金的管理，采取有力措施加强应收账款的管理，在应收账款的规模、客户信用等级评估等方面执行较为严格的措施，企业的应收账款将会面临一定的回收风险，给企业带来流动资金和偿债的压力。

应对措施：

(1) 公司重新修订了销售货物与应收账款金额回收和销售部门人员工资、奖金紧密联系的绩效考核制度，采用低底薪、高考核提成的方式激励员工扩大销售订单的同时重点关注应收账款的回收，用当年以及既往的应收账款回款比例对销售部人员做了考核要求，作为相关人员当年绩效考核内容之一。

(2) 建立客户信用档案，选择与资信良好、实力雄厚的客户合作。

5、环境保护风险

改性酚醛树脂系列产品属于精细化工行业，公司投入了一定的资源对生产过程中的粉尘、固体废物、环境卫生进行了处理。2015年10月12日新疆维吾尔自治区昌吉州玛纳斯县环境保护局出具证明，证明公司自设立至今未受到环境行政主管部门的行政处罚。随着国家对环境保护的重视与严格要求，公司未来不能完全排除发生环保事故的可能，若出现环保方面的意外事件，有可能对公司和投资者造成损失。

应对措施：

(1) 公司产品一体板和改性酚醛泡沫保温板、树脂胶属于节能、环保产品，公司已经设计了相应的生产工艺，做到了原料采购过程无污染、原料的汲取及化学反应等生产加工过程是在全封闭环境里实施，成品是节能环保产品。

(2) 公司一贯加强环保文化的宣传和教育，一贯注重环境保护和治理工作，自公司设立生产至今，均通过玛纳斯县环境保护局每月一次的环境安全监测。

6、技术风险

(1) 核心技术人员流失风险

公司拥有的改性酚醛树脂配方设计与研发能力是公司长期保持技术优势并引导客户需求的重要保障。能否保持技术人员队伍的稳定并不断吸收优秀技术人员加盟，关系到公司能否继续保持行业技术优势和未来发展的潜力。随着企业间人才竞争的日趋激烈，公司存在核心技术人员流失的风险。

应对措施：

公司已制定并实施了针对公司核心人员的多项绩效激励制度，并于2015年公司成立了员工持股平台一美思之源，实现了公司核心人员全部入股，并准备在2017年依据考核财务指标进行核心员工认定，并开展相应股权激励措施。同时，公司积极创造适合人才竞争、人才发展的企业文化氛围，使个人的价值目标和公司的未来发展充分契合。

(2) 核心技术失密风险

改性酚醛树脂系列产品配方及相关成型工艺是公司的核心技术，在报告期内其竞争优势得到较好的体现，对公司的生产经营和未来发展有着重大影响。公司高度重视技术保密工作，客观上仍然存在知识产权被侵犯、核心技术流失的风险，这有可能给公司的生产经营带来不利影响。

应对措施：

公司与技术人员签订了《员工保密协议书》，严格规定了技术人员负有保密义务，明确了双方技术保密方面的权利与义务，以防止核心技术的流失。同时公司已对关键产品配方和关键生产工艺技术申请专利，以法律手段维护公司的核心利益；核心配方仅由授权的核心技术人员掌握。

截止目前，本公司尚未因技术泄密而引致经营风险。

7、安全生产风险

改性酚醛树脂系列产品生产过程中使用的部分原辅料及生产环节涉及腐蚀性物质，对操作技术要求较高，存在因物品保管及操作不当等原因造成意外安全事故的风险。

应对措施：

(1) 采用先进工艺，增设安全生产装置；制定切实可行的管理制度，严格执行“一岗双责”和落实安全生产责任制，实现安全管理人员、特种作业人员人人持证上岗。

(2) 及时了解一线管理人员和外来务工人员及配属队伍的安全思想意识，加强教育，增强安全意识和自我保护能力，提高安全生产的责任心，对涉及危险因素的管理人员和一线施工人员进行定期专门的安全教育和培训。

(3) 注重考核，对于不能达到要求的工作人员及时进行调整。

(4) 加强生产、研发人员自身劳动防护用品的正确穿戴；严格按照安全操作规程进行，严格执行各种规章制度；加强设备维修保养工作，及时了解设备运行状况。

8、公司治理机制不能有效发挥作用风险

公司系 2015 年 10 月设立的股份公司，治理机制正在逐步建立并完善。未来随着公司规模进一步扩大，公司于 2016 年 5 月 19 日在全国股份转让系统挂牌，并于 2016 年 6 月 30 日在全国股份转让系统举行挂牌仪式，公司治理机制相应需要在更大范围发挥有效作用。挂牌对公司的信息披露工作提出更高要求，如公司不能快速实现内部治理机制高效化和制度化，或不能客观、及时披露信息，将影响公司生产运营和投资者权益。

应对措施：

(1) 公司组织管理层认真学习《公司法》、《公司章程》、三会议事规则及其他内控制度。

(2) 公司设立专职董事会秘书，负责董事会秘书办公室日常工作，规范公司在信息披露等方面工作。

(3) 公司根据总体发展战略目标，按照战略与结构相匹配原则，逐步建立合理的内部控制组织架构，清晰相关职责分工，科学划分责任权限，使之形成相互制衡机制。

(4) 进一步强化董事会责任，完善董事会结构与决策程序，深化劳动、人事、分配制度改革，建立完善的激励和约束机制，实现不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、预算控制、运营分析控制、绩效考评控制，完善各项规章和管理制度，形成规范的管理体系。

9、公司实际控制人不当控制风险

公司控股股东、实际控制人孙金利持有公司股份 36,300,000.00 股，占总股本的 53.39%，孙金利是美思之源的执行事务合伙人，通过美思之源间接持有公司股份 500,000.00 股，占总股本的 0.74%。孙金利为公司董事长、总经理，对公司生产经营活动产生重要影响。孙金利能够对公司股东大会产生决定性影响，在公司发展过程中起着核心作用，是公司战略与重大经营决策的主导者，如其不适当行使股东权利将对公司造成不利影响。

应对措施：

(1) 孙金利董事长截止 2017 年 12 月 31 日仅持有美克思公司 53.39% 股权，管理美思之源持有的美克思 9.44% 股权，孙金利董事长现在仅持有美克思股份并拥有控制权，专心运作公司。

(2) 公司将逐步改善法人治理结构，通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易公允决策制度》、《投资管理制度》和《担保管理制度》、《防止控股股东及其关联方占用公司资金管理制度》等制度安排，规范实际控制人行为，完善公司经营管理与重大事项的决策机制。

10、税收优惠政策变化的风险

根据企业《中华人民共和国企业所得税法》规定，国家重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。公司于 2015 年 10 月 26 日被认定为高新技术企业，证书编号为 GR201565000135，有效期为 3 年，企业所得税优惠期间为 2015 年 10 月 26 日至 2020 年 10 月 25 日。如果未来公司不能继续认定为高新技术企业或者相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享有税收优惠，将对公司未来的经营业绩产生不利影响。

应对措施：

公司将加大对产品开发与生产技术方面的投入，培养核心技术人员，提高企业技术方面资质，促使公司持续拥有高新技术企业资格。

11、公司长短期偿债风险

报告期内，公司 2018 年年初和 2018 年上半年资产负债率分别为 62.38% 和 67.41%，流动比率分别为 0.61、和 0.66，速动比率分别为 0.35 和 0.31。资产负债率较高，流动比率、速动比率较低。如债务到期不能及时偿还本息，将会对企业正常生产经营活动产生影响。

应对措施：

(1) 公司 2018 年通过产品优化升级与结构调整，内部管理持续加强，进一步增加对技术的研发投入，未来随着对产品的技术含量升级以及新产品的研发，公司将面向京津冀地区市场进行开发，调整产品结构，提高产品性能，加强内部管理降低生产成本，利润水平有望回升并取得持续稳定增长。

(2) 公司将进一步加大中亚市场的开发力度，积极完善公司关税管理申报流程，提高销售收入。公司销售管理进一步加强，缩短账款回收周期。

(3) 随着公司“新三板”挂牌成功，企业将利用资本市场的力量，进一步拓宽企业融资渠道，降低公司短期偿债风险。

四、 企业社会责任

企业社会责任感是指企业对待社会的一种责任和态度，是企业所面临的社会责任，体现的方式包括对社会所做出的有偿或无偿贡献。形式有资助，捐款，由企业出资的建设工程，或是灾难物质的捐助，节能环保工程等等。

中国有句古话：“天下兴亡，匹夫有责。”这句话讲的就是每个人都应该对国家和社会有一种责任感。作为社会的一员，所有的行为都要对社会和国家负责，这是做人最起码的准则。同时，一个人还要对自己负责，对家庭负责，对工作负责，对企业负责，对社会负责，最终企业也要对社会负责，从而形成企业的社会责任感。

除了赚钱之外，企业还应该服务社会、创造文化、提供就业机会、把高质量的产品和服务以最低的价格提供给消费者。这些都是企业应该具有的目标，也可以说是企业的使命。仔细研究那些世界知名企业，我们会发现，任何一家企业都不是以赢利为自己的最高使命，它们大多以服务社会、造福人类、改变生活之类的崇高使命作为自己企业文化的核心。

责任感并不仅仅是企业的事情，企业的所有事情最终都要落实到每个员工身上。使命感是员工前进的永恒动力。工作绝对不仅仅是一种谋生的工具，即使是一份非常普通的工作，也是社会运转所不能缺少的一环。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	60,000,000.00	36,000,000.00
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		

公司第一届董事会第二十六次会议董事会审议并通过《关于〈关于预计 2018 年年度日常性关联交易的公告〉的议案》，并于 2018 年 4 月 24 日披露了《关于公司 2018 年日常关联交易预计公告》，公告编号为 2018-008。预计 2018 年度，公司董事长孙金利为公司不超过 6000 万元银行借款提供保证。报告期内，公司新增上述关联方担保的银行借款为 3600 万元。

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙金利	16,000,000.00	2018.2.14	2019.02.13	否
孙金利	20,000,000.00	2018.4.10	2019.04.10	否
小 计	36,000,000.00			

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	36,495,000	53.67%		36,495,000	53.67%
	其中：控股股东、实际控制人	9,075,000	13.35%		9,075,000	13.35%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	31,505,000	46.33%		31,505,000	46.33%
	其中：控股股东、实际控制人	27,225,000	40.04%		27,225,000	40.04%
	董事、监事、高管					
	核心员工				4,280,000	6.29%
总股本		68,000,000	-	0	68,000,000	-
普通股股东人数				8		

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	孙金利	36,300,000	0	36,300,000	53.39%	27,225,000	9,075,000
2	上海和漾投资合伙企业（有限公	7,700,000	0	7,700,000	11.32%		7,700,000

	司)						
3	上海和君欣盛创业投资合伙企业(有限合伙)	7,700,000	0	7,700,000	11.32%		7,700,000
4	乌鲁木齐美思之源投资合伙企业(有限合伙)	6,420,000	0	6,420,000	9.44%	4,280,000	2,140,000
5	唐玉琼	3,300,000	0	3,300,000	4.85%		3,300,000
6	蔡萌	2,400,000	0	2,400,000	3.53%		2,400,000
7	谭文杰	2,200,000	0	2,200,000	3.24%		2,200,000
8	房国梁	1,980,000	0	1,980,000	2.91%		1,980,000
合计		68,000,000	0	68,000,000	100.00%	31,505,000	36,495,000

前十名股东间相互关系说明：

1、孙金利为美思之源的执行事务合伙人。

2、和君欣盛的执行事务合伙人是上海和君欣盛创业投资管理合伙企业(有限合伙)，上海和君欣盛创业投资管理合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人是何劲松；上海和漾的执行合伙人是上海和君股权投资管理合伙企业(有限合伙)，上海和君股权投资管理合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人是何劲松，和君欣盛和上海和漾的决策程序是投委会决策制度。何劲松是和君集团有限公司副总裁、资深合伙人；蔡萌是和君集团有限公司副总裁、资深合伙人。北京和君商学在线科技股份有限公司的控股股东为和君集团有限公司；谭文杰是和君集团有限公司高级合伙人。何劲松是和君欣盛和上海和漾投资委员会成员之一，蔡萌和谭文杰不是和君欣盛或上海和漾投资委员会成员，综上，蔡萌、谭文杰是非关联方关系，和君欣盛和上海和漾是关联方关系。

除上述情况外，股东之间不存在其他亲属关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东、实际控制人均为孙金利先生。孙金利现持有公司股份 36,300,000 股，占公司股份总额的 53.38%。

孙金利先生，男，出生于 1965 年 8 月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于南京政治学院经济管理学专业，本科学历。1987 年 9 月至 1989 年 12 月，任职于安徽怀远县常坟中学；1990 年 1 月至 1994 年 12 月，任职于安徽省农贸公司蚌埠分公司；1995 年 1 月至 2000 年 12 月，任职于蚌埠市圣元投资公司，任总经理职务；2001 年 1 月至 2012 年 12 月，任职于新疆天泰投资有限责任公司，任总经理职务；2013 年 1 月至 2013 年 9 月，任职于苏州美克思集团有限公司，任董事长；2013 年 10 月开始任职于本公司，任公司董事长兼法定代表人、总经理；2017 年 6 月 6 日辞去公司总经理职位，辞职后仍担任公司董事长及法定代表人，报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变动。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为孙金利先生。具体情况请参照（一）“控股股东情况”。

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
孙金利	董事长兼董秘	男	1965.8.20	本科	2015.9.9-2018.9.8	是
何劲松	董事	男	1969.11.22	硕士	2015.9.9-2018.9.8	否
王延春	董事兼总经理	男	1967.7.14	大专	2015.9.9-2018.9.8	是
姚飞	董事兼副总	男	1969.8.11	本科	2015.9.9-2018.9.8	是
房国群	董事	女	1979.8.6	中专	2015.9.9-2018.9.8	是
马玉	监事会主席	女	1989.11.18	本科	2015.9.9-2018.9.8	是
赵贵宝	监事	男	1970.11.24	高中	2015.9.9-2018.9.8	是
常印章	职工监事	男	1992.9.26	大专	2017.1.3-2018.9.8	是
张力佳	财务总监	女	1958.3.8	本科	2016.10.30-2018.9.8	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、实际控制人间关系：

无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
孙金利	董事长兼董秘	36,300,000	0	36,300,000	53.39%	0
合计	-	36,300,000	0	36,300,000	53.39%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：适用 不适用**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**适用 不适用**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	19	18
生产人员	12	14
销售人员	2	4
技术人员	6	7
财务人员	4	4
员工总计	43	47

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	8	10
专科	23	25
专科以下	12	12
员工总计	43	47

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：

--

(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：**

报告期内，公司核心人员未发生变动。

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	六、1	137,801.20	189,384.93
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	27,677,200.50	27,584,427.31
预付款项	六、3	22,956,101.06	10,418,762.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	6,298,924.90	4,443,124.64
买入返售金融资产			
存货	六、5	15,153,456.60	14,558,165.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	371,038.29	371,038.29
流动资产合计		72,594,522.55	57,564,903.03
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	六、7	101,345,137.28	105,285,415.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、8	9,812,078.96	9,946,784.72
开发支出	六、9	508,021.96	
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		111,665,238.20	115,232,200.54
资产总计		184,259,760.75	172,797,103.57
流动负债：			
短期借款	六、10	36,000,000.00	42,500,000.00
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	六、11	8,371,885.11	8,651,218.69
预收款项	六、12	7,824,894.28	6,058,692.04
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、13	2,307,043.37	2,186,560.50
应交税费	六、14	520,785.93	10,331.85
其他应付款	六、15	54,846,523.56	34,362,731.53
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		109,871,132.25	93,769,534.61
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	六、17	13,714,771.08	14,022,678.90
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,714,771.08	14,022,678.90
负债合计		123,585,903.33	107,792,213.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、18	68,000,000.00	68,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	5,250,057.75	5,250,057.75
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	六、20	-12,576,200.33	-8,245,167.69
归属于母公司所有者权益合计		60,673,857.42	65,004,890.06

少数股东权益			
所有者权益合计		60,673,857.42	65,004,890.06
负债和所有者权益总计		184,259,760.75	172,797,103.57

法定代表人：孙金利

主管会计工作负责人：任德鑫

会计机构负责人：常印章

(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		130,082.70	181,666.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、1	27,677,200.50	27,584,427.31
预付款项		22,855,351.06	10,368,562.74
其他应收款	十三、2	6,298,924.90	4,443,124.64
存货		15,147,456.60	14,558,165.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		357,868.40	357,868.40
流动资产合计		72,466,884.16	57,493,814.64
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			
投资性房地产			
固定资产		101,090,459.15	105,003,424.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		9,812,078.96	9,946,784.72
开发支出		508,021.96	0.00
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		111,410,560.07	114,950,209.51
资产总计		183,877,444.23	172,444,024.15
流动负债：			
短期借款		36,000,000.00	42,500,000.00
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		8,371,885.11	8,651,218.69
预收款项		7,651,427.68	5,859,586.52
应付职工薪酬		2,307,043.37	2,186,560.50
应交税费		509,118.74	9,734.85
其他应付款		54,184,114.55	33,700,322.52
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		109,023,589.45	92,907,423.08
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		13,714,771.08	14,022,678.90
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,714,771.08	14,022,678.90
负债合计		122,738,360.53	106,930,101.98
所有者权益：			
股本		68,000,000.00	68,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,250,057.75	5,250,057.75
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		-12,110,974.05	-7,736,135.58
所有者权益合计		61,139,083.70	65,513,922.17
负债和所有者权益合计		183,877,444.23	172,444,024.15

法定代表人：孙金利

主管会计工作负责人：任德鑫

会计机构负责人：常印章

(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		3,274,589.84	7,203,197.95
其中：营业收入	六、21	3,274,589.84	7,203,197.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,418,617.53	12,401,740.39
其中：营业成本	六、21	2,821,669.81	5,246,885.20
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、22	299,271.06	299,127.07
销售费用	六、23	510,921.35	734,354.71
管理费用	六、24	3,003,148.35	3,587,868.13
研发费用			

财务费用	六、25	1,783,606.96	1,677,916.97
资产减值损失	六、26		855,588.31
加：其他收益	六、28	307,907.82	
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）		-4,836,119.87	-5,198,542.44
加：营业外收入	六、29	507,330.53	609,803.83
减：营业外支出	六、30	2,243.30	3,625.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,331,032.64	-4,592,364.16
减：所得税费用	六、31	0.00	-128,338.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,331,032.64	-4,464,025.91
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		-4,331,032.64	-4,464,025.91
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		-4,331,032.64	-4,464,025.91
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		-4,331,032.64	-4,464,025.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,331,032.64	-4,464,025.91
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		-0.06	-0.07
（二）稀释每股收益			

法定代表人：孙金利

主管会计工作负责人：任德鑫

会计机构负责人：常印章

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、3	2,868,141.78	7,203,197.95
减：营业成本	十三、3	2,486,340.48	5,246,885.20
税金及附加		299,271.06	299,127.07
销售费用		510,921.35	734,354.71
管理费用		2,975,835.45	3,587,868.13
研发费用			
财务费用		1,783,606.96	1,677,916.97
其中：利息费用		1,785,155.92	1,995,372.24
利息收入		4,281.48	2,243.82
资产减值损失			855,588.31
加：其他收益		307,907.82	
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）		-4,879,925.70	-5,198,542.44
加：营业外收入		507,330.53	609,803.83
减：营业外支出		2,243.30	3,625.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,374,838.47	-4,592,364.16

减：所得税费用			-128,338.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,374,838.47	-4,464,025.91
（一）持续经营净利润		-4,374,838.47	-4,464,025.91
（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		-4,374,838.47	-4,464,025.91
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：孙金利

主管会计工作负责人：任德鑫

会计机构负责人：常印章

（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		4,951,455.88	11,988,856.56
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			99,695.62
收到其他与经营活动有关的现金	六、32	34,065,072.69	67,532,430.30
经营活动现金流入小计		39,016,528.57	79,620,982.48
购买商品、接受劳务支付的现金		12,823,538.30	24,570,037.61
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,539,482.74	2,696,768.87
支付的各项税费		338,684.33	888,086.09
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	16,028,476.68	41,088,920.67
经营活动现金流出小计		30,730,182.05	69,243,813.24
经营活动产生的现金流量净额		8,286,346.52	10,377,169.24
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		210,000.00	152,400.00
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		210,000.00	152,400.00
投资活动产生的现金流量净额		-210,000.00	-152,400.00
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		20,000,000.00	40,000,000.00
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		20,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		26,500,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,627,930.25	1,995,372.24
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		28,127,930.25	51,995,372.24
筹资活动产生的现金流量净额		-8,127,930.25	-11,995,372.24
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		-51,583.73	-1,770,603.00
加：期初现金及现金等价物余额	六、31	189,384.93	1,917,172.06
六、期末现金及现金等价物余额	六、31	137,801.20	146,569.06

法定代表人：孙金利

主管会计工作负责人：任德鑫

会计机构负责人：常印章

(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		4,951,455.88	11,988,856.56
收到的税费返还			99,695.62
收到其他与经营活动有关的现金		34,065,072.69	67,532,430.30
经营活动现金流入小计		39,016,528.57	79,620,982.48
购买商品、接受劳务支付的现金		12,823,538.30	24,570,037.61
支付给职工以及为职工支付的现金		1,539,482.74	2,696,768.87
支付的各项税费		338,684.33	888,086.09
支付其他与经营活动有关的现金		16,028,476.68	41,088,920.67
经营活动现金流出小计		30,730,182.05	69,243,813.24
经营活动产生的现金流量净额		8,286,346.52	10,377,169.24
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		210,000.00	152,400.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		210,000.00	152,400.00
投资活动产生的现金流量净额		-210,000.00	-152,400.00
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		20,000,000.00	40,000,000.00
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		20,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		26,500,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,627,930.25	1,995,372.24
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		28,127,930.25	51,995,372.24
筹资活动产生的现金流量净额		-8,127,930.25	-11,995,372.24
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		-51,583.73	-1,770,603.00
加：期初现金及现金等价物余额		181,666.43	1,917,172.06
六、期末现金及现金等价物余额		130,082.70	146,569.06

法定代表人：孙金利

主管会计工作负责人：任德鑫

会计机构负责人：常印章

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

二、 报表项目注释

新疆美克思新材料股份有限公司

2018年1-6月度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、历史沿革

新疆美克思新材料股份有限公司系由新疆美克思科技发展有限公司(前身系新疆科西嘉新材料有限公司)整体变更而来。公司历史沿革如下:

新疆美克思科技发展有限公司(原名新疆科西嘉新材料有限公司,以下简称“本公司”或“公司”)于2011年10月11日经新疆昌吉州玛纳斯县工商行政管理局批准设立,注册号为652324030000715的《企业法人营业执照》。公司地址:新疆昌吉州玛纳斯县塔西河工业园S区301—1幢平原林场境内;法定代表人:孙金利;现注册资本:陆仟捌佰万元人民币。现营业执照号为统一社会信用代码9165230058024713XB。

本公司系由新疆世纪富勤投资有限公司、苏州美克思科技发展有限公司、唐玉琼、李长桃发起设立,设立时注册资本为2,600.00万元。其中,新疆世纪富勤投资有限公司出资1,560.00万元,占本公司注册资本的60%,苏州美克思科技发展有限公司出资650.00万元,占本公司注册资本的25%,唐玉琼出资260.00万元,占本公司注册资本的10%,李长桃出资130.00万元,占本公司注册资本的5%。公司设立时的注册资本由全体股东分别于2011年10月10日前缴足,本次出资经新疆宏昌天圆有限责任会计师事务所审验并由其于2011年10月10日出具宏昌天圆会验字(2011)00123号《验资报告》。

2012年8月28日本公司股东李长桃与自然人何新双方签订股权转让协议,李长桃将所持本公司130.00万元股份转让给何新。

2012年8月28日经公司股东会决议同意由新疆世纪富勤投资有限公司、苏州美克思科技发展有限公司、唐玉琼、何新对美克思公司进行增资,新增注册资本700.00万元,增资后公司注册资本变更为3,300.00万元。各股东增资情况及累计实收资本情况如下:

股东名称	本次增加注册资本(万元)	累计实收资本(万元)	持股比例(%)
新疆世纪富勤投资有限公司	420.00	1,980.00	60.00
苏州美克思科技发展有限公司	175.00	825.00	25.00

唐玉琼	70.00	330.00	10.00
何新	35.00	165.00	5.00
合 计	700.00	3,300.00	100.00

公司本次实收资本出资情况经新疆正祥有限责任会计师事务所审验并于2012年9月14日出具新正会验变字(2012)46号《验资报告》，公司于2013年4月18日完成工商变更登记手续。

2013年10月31日新疆世纪富勤投资有限公司与苏州美克思科技发展有限公司、何新、贾习平、何培修签订股权转让协议，新疆世纪富勤投资有限公司将所持本公司1,980.00万元股份分别转让给苏州美克思科技发展有限公司1,221.00万元、何新396.00万元、贾习平198.00万元、何培修165.00万元，唐玉琼放弃优先购买权。

该次股权转让完成后，公司注册资本及实收资本情况如下：

股东名称	认缴注册资本 (万元)	累计实缴资本 (万元)	持股比例 (%)
苏州美克思科技发展有限公司	2,046.00	2,046.00	62.00
何新	561.00	561.00	17.00
唐玉琼	330.00	330.00	10.00
贾习平	198.00	198.00	6.00
何培修	165.00	165.00	5.00
合 计	3,300.00	3,300.00	100.00

2015年5月28日苏州美克思科技发展有限公司与孙金利签订股权转让协议，苏州美克思科技发展有限公司将其所持本公司2,046.00万元股份转让给孙金利。

2015年6月6日公司股东何新、何培修与孙金利签署股权转让协议，何新、何培修分别将其所持561.00万元股权、165.00万元股权（合计726.00万元股权）全部转让给孙金利。

2015年6月15日公司股东贾习平与自然人房国梁签署股权转让协议，贾习平将所持198.00万元股权全部转让给房国梁。

以上股权转让完成后，本公司注册资本及实收资本情况如下：

股东名称	认缴注册资本 (万元)	累计实缴资本 (万元)	持股比例 (%)
孙金利	2,772.00	2,772.00	84.00
唐玉琼	330.00	330.00	10.00
房国梁	198.00	198.00	6.00

合 计	3,300.00	3,300.00	100.00
-----	----------	----------	--------

2015年6月29日经本公司股东会决议同意新增注册资本1,500.00万元,由原股东孙金利与新股东乌鲁木齐美思之源投资合伙企业缴纳。其中:孙金利认缴人民币858.00万元;乌鲁木齐美思之源投资合伙企业认缴人民币642.00万元。增资后,公司注册资本变更为4,800.00万元。以上增资各股东于2015年7月10日缴足。

本次增资后公司注册资本及实收资本情况如下:

股东名称	本次认缴资本 (万元)	累计实缴资本 (万元)	持股比例 (%)
孙金利	858.00	3,630.00	75.62
唐玉琼		330.00	6.88
房国梁		198.00	4.13
乌鲁木齐美思之源投资合伙企业	642.00	642.00	13.37
合 计	1,500.00	4,800.00	100.00

本次出资由瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)于2015年7月10日出具瑞华验字[2015]02240002号验资报告予以验证。

2015年7月16日经本公司股东会决议同意增加注册资本人民币2,000.00万元,由新股东上海和君欣盛创业投资合伙企业(有限合伙)、上海和漾投资合伙企业(有限合伙)、蔡萌、谭文杰认缴。其中:上海和君欣盛创业投资合伙企业(有限合伙)认缴人民币770.00万元;上海和漾投资合伙企业(有限合伙)认缴人民币770.00万元;蔡萌认缴人民币240.00万元;谭文杰认缴人民币220.00万元。增资后,公司注册资本变更为6,800.00万元。以上增资由各股东于2015年7月28日缴足。

本次增资后公司注册资本及实收资本情况如下:

股东名称	本次认缴资本 (万元)	累计实缴资本 (万元)	持股比例 (%)
孙金利		3,630.00	53.39
唐玉琼		330.00	4.85
房国梁		198.00	2.91
乌鲁木齐美思之源投资合伙企业(有限合伙)		642.00	9.44
上海和君欣盛创业投资合伙企业(有限合伙)	770.00	770.00	11.32

上海和漾投资合伙企业（有限合伙）	770.00	770.00	11.32
蔡萌	240.00	240.00	3.53
谭文杰	220.00	220.00	3.24
合 计	2,000.00	6,800.00	100.00

本次出资由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 7 月 28 日出具瑞华验字[2015]02240003 号验资报告予以验证。

根据公司2015年9月10日股东发起人协议和股东会决议，决定以2015年7月31日为基准日，将本公司整体变更为股份有限公司，以本公司2015年7月31日审定净资产7,325.01万元（评估价值为8,542.72万元）作为股份公司注册资本的出资额，折合股本为6,800.00万股，每股面值1元，差额525.01万元计入资本公积。各股东以其分别持有本公司的股权比例乘净资产7,325.01万元作为认缴股份公司注册资本份额的出资。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年9月10日出具瑞华验字[2015]02240005号股改验资报告。2015年10月26日本公司完成改制为股份公司的工商变更手续。

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共一户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

2、所属行业

本公司所属行业为新型化工材料制造业。

3、经营范围

本公司经营范围：改性酚醛树脂，高性能改性酚醛泡沫，绝热节能材料生产、销售；涂料生产、销售；化学试剂和助剂生产、销售；环境污染处理专用药剂材料生产、销售；其他新型节能材料系列产品的销售、安装；货物与技术的进出口业务。技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司主要产品：酚醛泡沫保温板，一体板、酚醛树脂胶。

子公司经营范围：煤炭及制品、建材、化工产品（危险化学品除外）、五金产品、电子产品、纺织、文具用品、体育用品及器材、棉、麻、林业产品、医药用品及器材、电线、电缆、塑料制品、仪器仪表；房地产经纪服务；货物与技术的进出口业务（法律法规另有规定的进出口项目除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 8 月 30 日决议批准报出。

本公司 2018 上半年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（上期发生额修订）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的财务状况及2018年度1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事酚醛保温材料的生产与销售。本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、13、“无形资产（2）研究与开发支出”、16“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、20“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、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、11“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及吸收合并下的被合并方，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、11“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、11、（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

（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，按固定汇率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，均计入当期损益。

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中

使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

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。

（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。

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。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

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）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、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，如有客观证据表明其已发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；若未发生减值，按账龄分析计提坏账准备。

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

确定组合的依据		
组合	账龄分析	
按组合计提坏账准备的计提方法		
组合	账龄分析法	
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（%）
0-3 个月	0.00	0.00
4 个月-1 年（含 1 年）	5.00	5.00
1 - 2 年	10.00	10.00
2 - 3 年	30.00	30.00
3 - 4 年	50.00	50.00
4 - 5 年	80.00	80.00
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	对单项金额不重大、但个别信用风险特征明显不同的，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。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(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。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

产成品、商品、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计算基础，若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算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；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，合并计提存货跌价准备。若以前减记存货价值的影响因素已经消失，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。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品与包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、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、6“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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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“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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工

具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（3）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资，本公司按照附注四、16“长期资产减值”所述方法计提减值准备。

12、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（%）
----	------	---------	--------	---------

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5-8	5.00	11.88—19.00
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00—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、16“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。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，按立项项目分类核算，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的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，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

14、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。

15、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。

无形资产按实际成本进行初始计量。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

用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

16、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。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

18、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。

公司具体政策为：

公司取得客户销售订单后，安排生产部门排期生产，产品经验收合格后由仓库发货，客户的物流司机在公司提货签出门证、销售结算单，公司据此确认收入。

公司出口货物，在海关报关完成后确认收入。

（2）提供劳务收入

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

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

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

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

19、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，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

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

《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》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017年5月28日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

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”的披露

20、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期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。

21、重要会计政策、会计估计的变更

无

22、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）坏账准备计提

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

（2）存货跌价准备

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

（3）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（4）折旧和摊销

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

（5）递延所得税资产

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

（6）所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。
土地使用税	按土地面积的2元/平方米计缴
房产税	按房屋余值的1.2%计缴

2、税收优惠及批文

根据新疆维吾尔自治区科学技术厅下发文件，本公司自【2015】年10月26日起至【2018】年10月26日止减按照15%税率征收企业所得税。

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		20,725.40
银行存款	137,801.20	168,659.53
合计	137,801.20	189,384.93

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	27,677,200.50	27,584,427.31
合计	27,677,200.50	27,584,427.31

(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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,515,293.40	100.00	3,838,092.90	12.18	27,677,200.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	31,515,293.40	100.00	3,838,092.90	12.18	27,677,200.50

(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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,422,520.21	100.00	3,838,092.90	12.21	27,584,427.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	31,422,520.21	100.00	3,838,092.90	12.21	27,584,427.31

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 (%)
0-3个月	92,773.14		
4个月-1年(含1年)	8,314,199.20	415,709.96	5.00
1-2年	17,932,958.79	1,793,295.87	10.00
2-3年	4,792,970.34	1,437,891.10	30.00
3-4年	382,391.93	191,195.97	50.00
合计	31,515,293.40	3,838,092.90	12.18

账龄	期初余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-3 个月			
4 个月-1 年 (含 1 年)	8,314,199.15	415,709.96	5.00
1 - 2 年	17,932,958.79	1,793,295.87	10.00
2-3 年	4,792,970.34	1,437,891.10	30.00
3-4 年	382,391.93	191,195.97	50.00
合 计	31,422,520.21	3,838,092.90	12.21

注：确定组合依据见本附注四、9。

(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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款期末 余额合计数的比 例 (%)	坏账准备	是否关联方
东方投资有限公司	15,032,029.26	47.70	1,282,051.56	否
MARKAZTRANS-SAVDO 有限责任 公司	2,548,781.39	8.09	254,878.14	否
博尔塔拉蒙古自治州博冶中医医院 有限责任公司	2,244,474.67	7.12	673,342.40	否
3AOCY-12 股份有限公司	1,678,442.87	5.33	222,142.17	否
上海宝冶集团有限公司	2,221,421.66	7.05	127,110.44	否
合计	23,725,149.85	75.28	2,559,524.71	

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	12,010,720.60	52.32	3,234,583.77	31.05
1 至 2 年	9,549,588.88	41.60	5,788,387.39	55.56
2 至 3 年	1,142,731.58	4.98	1,142,731.58	10.96
3 年以上	253,060.00	1.10	253,060.00	2.43
合计	22,956,101.06	100	10,418,762.74	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金 额	占预付款项期末余额 合计数比例 (%)	是否关联方
乌鲁木齐一通荣达商贸有限公司	9,247,527.80	40.28	否
新疆恒众兴商贸有限公司	4,163,826.77	18.14	否
新疆一泰建筑工程有限公司	1,193,429.66	5.20	否
四川天工建设工程有限公司新疆分公司	1,125,000.62	4.90	否
呼图壁县新汇博化工有限公司	941,231.50	4.10	否
合 计	16,671,016.35	72.62	

注：期末账龄超过 1 年且金额重要的预付款项中，新疆恒众兴商贸有限公司钢材采购款 4,163,826.77 元，由于新疆阜康阜西工业园供热管道项目推迟，故延迟进货。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,579,282.91	100.00	280,358.01	4.26	6,298,924.9
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,579,282.91	100.00	280,358.01	4.26	6,298,924.9

(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	4,723,482.65	100.00	280,358.01	5.94	4,443,124.64

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 (%)	
备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,723,482.65	100.00	280,358.01	5.94	4,443,124.64

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 (%)
0-3 个月	2,825,754.21		
4 个月-1 年 (含 1 年)	1,942,857.27	97,142.87	5
1 至 2 年	1,801,551.43	180,155.14	10
2 至 3 年	7,500.00	2,250.00	30
3 年以上	1,620.00	810	50
合计	6,579,282.91	280,358.01	4.26

注：确定组合依据见本附注四、9。

(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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 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
往来借款	2,152,105.77	2,476,769.79
社保	5,646.20	8,308.10
备用金	1,686,410.96	1,128,038.11
保证金	2,572,000.00	1,001,620.00
其他	163,119.98	108,746.65
合计	6,579,282.91	4,723,482.65

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
乌鲁木齐疆龙发展公司	保证金	500,000.00	4个月-1年	7.60	25,000.00
怀远县华粮粮油有限公司	往来借款	402,000.00	4个月-1年 202,000;1-2年 200,000	6.11	30,100.00
姚玉梅	往来借款	400,000.00	1-2年	6.08	40,000.00
任涛	往来借款	400,000.00	4个月-1年	6.08	20,000.00
乌鲁木齐一通荣达商贸有限公司	保证金	61,102.8	4个月-1年	0.93	23,055.14
合计	—	1,763,102.80	—	26.80	138,155.14

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	7,222,675.73	326,027.34	6,896,648.39
在产品	3,009,549.09		3,009,549.09
库存商品	6,898,132.37	1,711,239.56	5,186,892.81
周转材料	60,366.31		60,366.31
合计	17,190,723.50	2,037,266.90	15,153,456.60

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,597,226.90	326,027.34	8,271,199.56
在产品	71,154.46		71,154.46
库存商品	7,866,684.35	1,711,239.56	6,155,444.79
周转材料	60,366.31		60,366.31
合计	16,595,432.02	2,037,266.90	14,558,165.12

(2) 存货跌价准备

项目	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	326,027.34					326,027.34
库存商品	1,711,239.56					1,711,239.56
合计	2,037,266.90					2,037,266.90

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	根据库存商品的账面价值高于可变现净值, 计提存货跌价。		
库存商品	根据库存商品的账面价值高于可变现净值, 计提存货跌价。		

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	371,038.29	371,038.29
合计	371,038.29	371,038.29

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	92,189,863.85	34,119,109.24	1,243,619.35	2,889,514.22	130,442,106.66
2、本期增加金额					
(1) 购置					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	92,189,863.85	34,119,109.24	1,243,619.35	2,889,514.22	130,442,106.66
二、累计折旧					
1、期初余额	11,247,665.77	12,045,258.29	611,920.99	1,251,845.79	25,156,690.84
2、本期增加金额	1,990,212.90	1,621,279.02	82,445.70	246,340.92	3,940,278.54
(1) 计提	1,990,212.90	1,621,279.02	82,445.70	246,340.92	3,940,278.54
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	13,237,878.67	13,666,537.31	694,366.69	1,498,186.71	29,096,969.38

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
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	78,951,985.18	20,452,571.93	549,252.66	1,391,327.51	101,345,137.28
2、期初账面价值	80,942,198.08	22,073,850.95	631,698.36	1,637,668.43	105,285,415.82

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
昌吉华电小区办公楼	9,002,421.90	正在办理
中华碧玉园 B4-1-109	2,170,768.80	正在办理
合计	11,173,190.70	

(3) 固定资产抵押情况

注：①2017年2月14日，本公司与玛纳斯县农村信用合作联社签订编号为农信借抵字（2017）第001号抵押合同，以本公司权利证书编号新（2017）玛纳斯县不动产证明第0000434号、机器设备42台（套）（18米生产线）为抵押并由本公司法定代表人孙金利为保证人取得该银行2,000.00万元短期借款，借款期限至2018年3月13日。直至该笔借款到期时，本公司与玛纳斯县农村信用合作联社平等友好协商，于2018年2月14日签订2,000.00万元短期借款展期协议，并于2018年2月13日归还该笔短期借款本金400.00万元。该笔展期借款期限为2018年2月14日至2019年2月13日。

②2017年4月10日，本公司与玛纳斯县农村信用合作联社签订编号为2018年流借字MLON201804108187023抵押合同，以本公司新（2017）玛纳斯县不动产权第0000588号、新（2017）玛纳斯县不动产权第0000595号为抵押并由本公司法定代表人孙金利为保证人取得该银行2,000.00万元短期借款，借款期限至2019年4月13日。

（4）2016年12月购买房屋固定资产账面价值9,002,421.90元，无房屋产权证，按照购房合同约定时间是780日内完成房屋产权证。

8、无形资产

项目	土地使用权	专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1、期初余额	11,024,061.09	50,000.00	34,170.94	11,108,232.03
2、本期增加金额				

项目	土地使用权	专利技术	软件	合 计
3、本期减少金额	18410.18	833.5		19,243.68
4、期末余额	11,005,650.91	49,166.50	34,170.94	11,088,988.35
二、累计摊销				
1、期初余额	1,099,774.43	27,501.94	34,170.94	1,161,447.31
2、本期增加金额	110,461.08	5,001.00		115,462.08
(1) 计提	110,461.08	5,001.00		115,462.08
3、本期减少金额				
4、期末余额	1,210,235.51	32,502.94	34,170.94	1,276,909.39
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	9,795,415.40	16,663.56		9,812,078.96
2、期初账面价值	9,924,286.66	22,498.06		9,946,784.72

注：无形资产抵押情况及抵押资产价值情况详见附注六、7“固定资产”及33“所有权或使用权受限制的资产”。

9、开发支出

项目	期末余额	期初余额
人员人工	206,405.07	
直接投入	2,010.00	
折旧	296,756.14	
相关费用	2,850.75	
合计	508,021.96	

10、短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押保证借款	36,000,000.00	42,500,000.00
合计	36,000,000.00	42,500,000.00

注：①2017年2月14日，本公司与玛纳斯县农村信用合作联社签订编号为农信借抵字（2017）第001号抵押合同，以本公司权利证书编号新（2017）玛纳斯县不动产证明第0000434号、机器设备42台（套）（18米生产线）为抵押并由本公司法定代表人孙金利为保证人取得该银行2,000.00万元短期借款，借款期限至2018年3月13日。直至该笔借款到期时，本公司与玛纳斯县农村信用合

作联社平等友好协商，于2018年2月14日签订2,000.00万元短期借款展期协议，并于2018年2月13日归还该笔短期借款本金400.00万元。该笔展期借款期限为2018年2月14日至2019年2月13日。

②2017年4月10日，本公司与玛纳斯县农村信用合作联社签订编号为2018年流借字MLON201804108187023抵押合同，以本公司新（2017）玛纳斯县不动产权第0000588号、新（2017）玛纳斯县不动产权第0000595号为抵押并由本公司法定代表人孙金利为保证人取得该银行2,000.00万元短期借款，借款期限至2019年4月9日。

11、应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	8,371,885.11	8,651,218.69
合计	8,371,885.11	8,651,218.69

应付账款明细

项目	期末余额	期初余额
工程款	117,622.12	117,622.12
材料款	8,021,172.64	8,300,506.22
设备款	233,090.35	233,090.35
合计	8,371,885.11	8,651,218.69

12、预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收货款	7,824,894.28	6,058,692.04
合计	7,824,894.28	6,058,692.04

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	2,184,601.06	1,162,415.23	972,768.27	2,374,248.02
二、离职后福利-设定提存计划	1,959.44	20,108.58	89,272.67	-67,204.65
三、辞退福利				
合计	2,186,560.50	1,182,523.81	1,062,040.94	2,307,043.37

(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	2,154,386.41	1,107,878.07	905,795.90	2,356,468.58
2、职工福利费		5,141.00	5,141.00	-
3、社会保险费	-230.60	11,499.43	50,579.21	-39,310.38
其中：医疗保险费	-193.50	9,977.55	43,885.67	-34,101.62
工伤保险费	-23.85	978.40	4,303.20	-3,348.65
生育保险费	-13.25	543.48	2,390.34	-1,860.11
4、住房公积金				-
5、工会经费和职工教育经费	30,445.25	37,896.73	11,252.16	57,089.82
合 计	2,184,601.06	1,162,415.23	972,768.27	2,374,248.02

(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	1,959.44	19,565.10	86,882.33	-65,357.79
2、失业保险费		543.48	2,390.34	-1,846.86
合 计	1,959.44	20,108.58	89,272.67	-67,204.65

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 18%、1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

14、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	497,930.41	
企业所得税		
个人所得税	22,498.52	9,974.85
印花税	357.00	357.00
合 计	520,785.93	10,331.85

15、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
社保及公积金	4,893.99	4,762.89

项 目	期末余额	期初余额
往来款	54,826,529.57	34,342,868.64
保证金	15,100.00	15,100.00
其他		
合 计	54,846,523.56	34,362,731.53

(2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款

16、政府补助

(1) 计入本期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
基础设施建设专项补助资金	与资产相关	117,907.82		
年产 50 万立方米环保型酚醛泡沫夹心复合材料基础设施建设补助资金	与资产相关	150,000.00		
生产线项目新型工业化发展专项资金	与资产相关	15,000.00		
生产线项目新型墙体材料专项资金	与资产相关	25,000.00		
自治区中小企业项目发展补助	与收益相关		350,000.00	
2016 年 1-12 月吸收三类人员就业社保津贴	与收益相关		96,988.07	
合 计		307,907.82	446,988.07	

(2) 本期退回的政府补助情况

公司本期无退回的政府补助。

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	14,022,678.90		307,907.82	13,714,771.08	财政拨款
合 计	14,022,678.90		307,907.82	13,714,771.08	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用 其他减少		

基础设施建设专项补助资金	5,954,345.61		117,907.82		5,836,437.79	与资产相关
年产 50 万立方米环保型酚醛泡沫夹心复合材料基础设施建设补助资金	7,575,000.00		150,000.00		7,425,000.00	与资产相关
生产线项目新型工业化发展专项资金	185,000.00		15,000.00		170,000.00	与资产相关
生产线项目新型墙体材料专项资金	308,333.29		25,000.00		283,333.29	与资产相关
合计	14,022,678.90		307,907.82		13,714,771.08	

18、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	68,000,000.00						68,000,000.00

19、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	5,250,057.75			5,250,057.75
合计	5,250,057.75			5,250,057.75

20、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	-8,245,167.69	5,871,766.45

项 目	期末余额	期初余额
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	-8,245,167.69	5,871,766.45
加：本期归属于母公司股东的净利润	-4,331,032.64	-14,116,934.14
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	-12,576,200.33	-8,245,167.69

21、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	3,274,589.84	2,821,669.81	7,202,630.43	5,246,425.54
其他业务			567.52	459.66
合 计	3,274,589.84	2,821,669.81	7,203,197.95	5,246,885.20

22、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
印花税	3,162.90	2298.90
房产税	188,446.16	188,446.17
土地使用税	107,662.00	107,662.00
城市维护建设税		
车船使用税		720.00
合 计	299,271.06	299,127.07

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

23、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
应付职工薪酬	177,887.34	525,410.31
运费	116,516.50	700.00
差旅交通费		10,908.12
车辆费用		
广宣费	47,169.81	13,632.54

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧	158,647.45	160,675.02
招待费		280.00
保险费		
检测费		8,164.53
办公费		65.00
劳务费	10,014.30	
其他	685.95	14,519.19
合 计	510,921.35	734,354.71

24、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销	1,339,448.80	1,231,609.84
应付职工薪酬	683,730.90	1,015,019.08
科研经费		623,431.79
董事会费	241,423.99	17,625.00
中介服务费	116,412.26	232,363.67
办公费	48,881.44	37,116.81
差旅交通费	141,312.67	106,251.77
业务招待费	65,507.36	85,807.11
水电费	203,329.10	44,463.82
车辆费用	36,549.35	35,086.08
维修费		
专利费	2,280.00	
低耗摊销		14,798.88
其他	124,272.48	144,294.28
合 计	3,003,148.35	3,587,868.13

25、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,785,155.92	1,995,372.24
减：利息收入	4,281.48	2,243.82
汇兑损失		
减：汇兑收益		319,638.60
银行手续费	2,732.52	4,427.15
合 计	1,783,606.96	1,677,916.97

26、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		463,137.85
存货跌价损失		392,450.46
合 计		855,588.31

27、资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得			
其中：固定资产处置利得			
合 计			

28、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
供排水、绿化、道路、供电设施基础设施建设	117,907.82		117,907.82
年产 50 万立方环保型酚醛泡沫复合生产线	150,000.00		150,000.00
年产 50 万立方环保型酚醛泡沫复合生产线	15,000.00		15,000.00
年产 50 万立方环保型酚醛泡沫复合生产线	25,000.00		25,000.00
合 计	307,907.82		307,907.82

29、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	446,988.07	607,908.82	446,988.07
其他	60,342.46	1,895.01	60,342.46
合 计	507,330.53	609,803.83	507,330.53

其中，营业外收入中政府补助明细：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
------	-------	-------	-------------

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
自治区区域协同创新专项款 30 万		300,000.00	与收益相关
自治区中小企业项目发展补助	350,000.00	300,000.00	与收益相关
2016 年 1-12 月吸收三类人员就业社保津	96,988.07	7,908.82	与收益相关
合计	446,988.07	607,908.82	—

30、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
捐赠支出			
滞纳金	2,243.30	3,625.55	2,243.30
其他支出			
合 计	2,243.30	3,625.55	2,243.30

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		-128,338.25
合 计		-128,338.25

(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	-4,331,032.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	

32、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
往来及借款	33,573,803.14	66,920,382.65
政府补助	446,988.07	609,803.83
财务费用--利息收入、汇兑损益	4,281.48	2,243.82
其他	40,000.00	
合 计	34,065,072.69	67,532,430.30

(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
往来款	15,209,218.99	40,872,108.61
其他	198,962.84	100,090.10
保证金		
水电费	203,329.10	44,463.82
运费		700
保险费		
车辆费用	36,549.35	12,411.24
差旅交通费	141,312.67	14,443.10
招待费	65,507.36	11,409.14
研发费用		
昌吉办事处		
电话费		
培训及中介费	116,412.26	16,521.00
检测费		7,474.53
劳务费	10,014.30	
办公费		9,299.13
手续费		
广告费	47,169.81	
合计	16,028,476.68	41,088,920.67

33、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	-4,331,032.64	-4,464,025.91

补充资料	本期金额	上期金额
加：资产减值准备		855,588.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,940,278.54	3,850,483.56
无形资产摊销	115,462.08	115,462.08
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）	1,785,155.92	1,995,372.24
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）		-128,338.25
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）	-595,291.48	371,926.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,485,911.77	-121,135.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	21,857,684.87	8,209,744.38
其他		-307,907.82
经营活动产生的现金流量净额	8,286,346.52	10,377,169.24
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	137,801.20	146,569.06
减：现金的期初余额	189,384.93	1,917,172.06
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	-51,583.73	-1,770,603.00

(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	137,801.20	189,384.93
其中：库存现金		20,725.40

项 目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	137,801.20	168,659.53
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	137,801.20	189,384.93

34、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
固定资产	55,025,063.90	短期借款的抵押物
无形资产	9,812,078.96	短期借款的抵押物
合计	64,837,142.86	

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
新疆美思之源商贸有限公司	新疆昌吉州昌吉高新技术产业开发区科技大道9号综合办公室303室	新疆昌吉州昌吉高新技术产业开发区	商贸行业	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

（一）市场风险

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、外汇风险

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。

2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。本公司对利率波动敏感性不强，不存在重大利率风险。

3、其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

（二）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失，即为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项。应收账款和应收票据及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。

（三）流动风险

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，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	关联关系	投资金额	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
孙金利	控股股东	36,300,000.00	53.39	53.39

2、本公司的子公司情况

详细信息见附注七、附注八。

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
孙金顺	董事长孙金利的弟弟
孙金全	董事长孙金利的弟弟
唐玉琼	现股东，持股比例为 4.85%。
房国梁	现股东，持股比例为 2.91%。
乌鲁木齐美思之源投资合伙企业（有限合伙）	现股东，持股比例为 9.44%。
上海和漾投资合伙企业（有限合伙）	现股东，持股比例为 11.32%。
上海和君欣盛创业投资合伙企业（有限合伙）	现股东，持股比例为 11.32%。
蔡萌	现股东，持股比例为 3.53%。
谭文杰	现股东，持股比例为 3.24%。
何劲松	上海和君欣盛创业投资合伙企业（有限合伙）合伙人
北京和君商学在线科技股份有限公司	股东蔡萌是该公司监事

4、关联方交易情况**(1) 本公司作为被担保方**

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙金利	16,000,000.00	2018.2.14	2019.02.13	否
孙金利	20,000,000.00	2018.4.10	2019.04.10	否
小 计	36,000,000.00			

(2) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	308,750.00	354,500.00

5、关联方应收应付款项

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
孙金利	1,201,364.01	1,200,642.72
孙金顺	230,894.48	276,470.29
何劲松	1,000,000.00	1,000,000.00
孙金全	9,066.4	56,100.00
合 计	2,441,324.89	2,533,213.01

十、承诺及或有事项**1、重大承诺事项**

本公司不存在应披露的重大承诺事项。

2、或有事项

本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项

十二、其他重要事项

本公司不存在应披露的其他重要事项。

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**

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	27,677,200.50	27,584,427.31
合计	27,677,200.50	27,584,427.31

(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	31,515,293.40	100.00	3,838,092.90	12.18	27,677,200.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	31,515,293.40	100.00	3,838,092.90	12.18	27,677,200.50

(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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,422,520.21	100.00	3,838,092.90	12.21	27,584,427.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	31,422,520.21	100.00	3,838,092.90	12.21	27,584,427.31

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 (%)
0-3 个月	92,773.14		
4 个月-1 年 (含 1 年)	8,314,199.20	415,709.96	5.00
1 - 2 年	17,932,958.79	1,793,295.87	10.00
2-3 年	4,792,970.34	1,437,891.10	30.00
3-4 年	382,391.93	191,195.97	50.00
合计	31,515,293.40	3,838,092.90	12.18

注：确定组合依据见本附注四、9。

(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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款期末 余额合计数的比 例 (%)	坏账准备	是否关联方
东方投资有限公司	15,032,029.26	47.70	1,282,051.56	否
MARKAZTRANS-SAVDO 有限责任 公司	2,548,781.39	8.09	254,878.14	否
博尔塔拉蒙古自治州博冶中医医院 有限责任公司	2,244,474.67	7.12	673,342.40	否
3AOCY-12 股份有限公司	1,678,442.87	5.33	222,142.17	否
上海宝冶集团有限公司	2,221,421.66	7.05	127,110.44	否
合计	23,725,149.85	75.28	2,559,524.71	

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	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	6,579,282.91	100.00	280,358.01	4.26	6,298,924.9
单项金额不重大但单独计提坏账					

准备的其他应收款					
合计	6,579,282.91	100.00	280,358.01	4.26	6,298,924.9

(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	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	4,723,482.65	100.00	280,358.01	5.94	4,443,124.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,723,482.65	100.00	280,358.01	5.94	4,443,124.64

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
0-3个月	2,825,754.21		
4个月-1年(含1年)	1,942,857.27	97,142.87	5
1至2年	1,801,551.43	180,155.14	10
2至3年	7,500.00	2,250.00	30
3至4年	1,620.00	810	50
合计	6,579,282.91	280,358.01	4.26

(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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 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
往来借款	2,152,105.77	2,476,769.79
社保	5,646.20	8,308.10
备用金	1,686,410.97	1,128,038.11
保证金	2,572,000.00	1,001,620.00
其他	163,119.98	108,746.65
合计	6,579,282.92	4,723,482.65

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
乌鲁木齐疆龙发展公司	保证金	500,000.00	4个月-1年	7.60	25,000.00
怀远县华粮粮油有限公司	往来借款	402,000.00	4个月-1年 202,000;1-2年 200,000	6.11	30,100.00
姚玉梅	往来借款	400,000.00	1-2年	6.08	40,000.00
任涛	往来借款	400,000.00	4个月-1年	6.08	20,000.00
乌鲁木齐一通荣达商贸有限公司	保证金	61,102.8	4个月-1年	0.93	23,055.14
合计	—	1,763,102.80		26.80	138,155.14

3、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	2,868,141.78	2,486,340.48	7,202,630.43	5,246,425.54
其他业务			567.52	459.66
合计	2,868,141.78	2,486,340.48	7,203,197.95	5,246,885.20

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	754,895.89	
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		

项 目	金 额	说 明
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	58,099.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	812,995.05	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	812,995.05	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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	-6.84	-0.06	-0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-8.12	-0.08	-0.08

十五、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2018年 8月30日决议批准报出。

资产负债表科目变动说明

科目	期末余额	期初余额	变动比率	变动原因
预付款项	22,956,101.06	10,418,762.74	120.33%	主要为以货换货购买南通四建的房产
其他应收款	6,298,924.90	4,443,124.64	41.77%	变动原因为支付员工预借工资
应交税费	520,785.93	10,331.85	4940.59%	缴纳的房产税及土地使用税
其他应付款	54,846,523.56	34,362,731.53	59.61%	因银行贷款减少2000万,变动差额为资金拆借

利润表科目变动说明

科目	本年发生额	上年同期	变动比率	变动原因
营业总收入	3,274,589.84	7,203,197.95	-54.54%	外部因素：不合格产品及不规范的小型企业，恶性竞争；内部因素：沿用固有销售模式，没有拓展销售渠道
营业成本	2,821,669.81	5,246,885.20	-46.22%	销售收入下降销售成本同减
销售费用	510,921.35	734,354.71	-30.43%	因销售业绩下降，销售费用下降
营业外支出	2,243.30	3,625.55	-38.13%	上年同期营业外支出为社保滞纳金，本年营业外支出为捐赠支出
所得税费用	0.00	-128,338.25	100.00%	本年利润为亏损无企业所得税

新疆美克思新材料股份有限公司
2018年8月30日