



宏远新材

NEEQ : 836338

扬州宏远新材料股份有限公司



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

1、公司于2018年5月17日召开2017年年度股东大会。具体内容参见公司于2018年5月17日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露的《扬州宏远新材料股份有限公司2017年年度股东大会决议》（公告编号2018-009）。

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	14
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	23
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目		释义
公司、本公司、宏远新材	指	扬州宏远新材料股份有限公司
金鑫安防	指	江苏省金鑫安防设备有限公司
海韵机械	指	江苏省海韵机械制造有限公司
宏远投资	指	扬州宏远投资管理中心（有限合伙）
华林证券、主办券商	指	华林证券股份有限公司
中汇、会计师	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
万商天勤、律师	指	万商天勤（上海）律师事务所
《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》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
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。

公司负责人赵剑、主管会计工作负责人顾恒兰及会计机构负责人（会计主管人员）顾恒兰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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	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、会计机构负责人签章的财务报表及财务报表附注。 2、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	扬州宏远新材料股份有限公司
英文名称及缩写	YANGZHOU HONGYUAN NEWMATERIAL CO., LTD
证券简称	宏远新材
证券代码	836338
法定代表人	赵剑
办公地址	扬州市江都区邵伯工业园区宏远路

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	赵剑
是否通过董秘资格考试	否
电话	13625206633
传真	0514-86783939
电子邮箱	95649816@qq.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	扬州市江都区邵伯工业园区宏远路 225261
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

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	2003-12-01
挂牌时间	2016-03-17
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-化学原料和化学制品制造业-合成材料制造-其他合成材料制造
主要产品与服务项目	201 硅油和 107 硅橡胶等有机硅油产品的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	38,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	赵国平、赵剑家族
实际控制人及其一致行动人	赵国平、赵剑家族

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	9132100075588203X3	否
注册地址	扬州市江都区邵伯工业园区	否
注册资本（元）	38,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	华林证券
主办券商办公地址	西藏自治区拉萨市柳梧新区察古大道1-1号君泰国际B栋一层3号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	76,685,196.83	53,488,962.13	43.37%
毛利率	21.59%	18.70%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	9,994,341.34	4,135,383.40	141.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,502,280.95	3,529,084.66	140.92%
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）	13.18%	6.53%	—
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）	11.24%	5.57%	—
基本每股收益	0.26	0.11	—

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	90,199,921.65	90,133,509.41	0.07%
负债总计	15,053,986.37	19,281,915.47	-21.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	75,145,935.28	70,851,593.94	6.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.98	1.86	6.06%
资产负债率（母公司）	0.17%	0.21%	—
资产负债率（合并）	0.17%	0.21%	—
流动比率	4.80	3.73	—
利息保障倍数	405.86	50.33	—

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	11,632,347.71	-284,706.84	—
应收账款周转率	2.64	1.23	—
存货周转率	4.9	4.37	—

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	0.07%	5.65%	—
营业收入增长率	43.37%	16.66%	—
净利润增长率	141.68%	26.25%	—

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	38,000,000.00	38,000,000.00	—
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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
其他收益	28,119.96	46,561.94		
营业外收入	738,441.98	720,000.00		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所在行业属于化学原料和化学制品制造业。公司是一家专注于利用废旧硅橡胶、废旧玻璃胶、废旧按键胶为主要原料，生产和销售 201 硅油和 107 硅橡胶等有机硅产品的高新技术企业。

公司采用自主产品研发的模式，不仅拥有自主研发生产硅油、硅橡胶的原材料有机硅中间体 DMC 的技术能力，还有能力根据客户特性需求或者市场发展需求趋势自主研发硅油和硅橡胶系列产品。公司拥有硅油和硅橡胶研发技术中心和相应的试验设备、检测仪器，紧跟行业技术发展趋势，通过与研究机构和大专院校密切交流，提高产品开发能力。

公司采用以销定产的方式，结合市场供需预测情况以及实际订单情况按月安排生产，以自主研发的利用废旧硅胶产品及单体厂附属产品降解提取有机硅单体的方法，通过高温降解等先进技术，对生产和生活中产生的废旧电脑、手机按键、废旧玻璃胶、单体厂附属产品等废旧硅胶进行高温降解，提取废料中的有机硅成份，生产出不同分子量、不同粘度的硅油和硅橡胶系列产品。

公司通过网络营销的线上渠道加大线上平台的产品和企业形象宣传，并通过市场开发、竞投标、参加行业协会和行业会展等线下渠道开发潜在客户，以突破客户资源的地域性，扩大销售增量。

公司所处行业发展前景较好，经营模式稳健，商业模式的可持续性高，较上年度相比公司商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司主营业务与上一年度相比无变化，主要产品有利用废旧硅橡胶、废旧玻璃胶、废旧按键胶为主要原料，生产和销售 201 硅油和 107 硅橡胶等有机硅产品。

公司管理层以公司发展战略和经营计划为指导，努力克服宏观经济的不利影响，严格

按照 2018 年初计划保持安全平稳生产态势，积极拓展市场布局，同时不断完善内部管控制度，严格成本控制管理，有效预防各类风险发生的可能性，增强公司长期发展可持续发展的能力。报告期内很好的完成了公司经营计划要求。产品方面，加大了有机硅深加工产品的投入，培育更多利润增长点，助推业绩提升；市场方面，线上推广线下成交的网络营销充分提升了公司的品牌知名度及市场影响力，突破客户资源的地域性，拓宽市场接触面，实现产品销售的较大增长。

1、经营成果分析：

报告期内，公司实现营业收入 7,668.52 万元，较上年同期的 5,348.90 万元增加了 2,319.62 万元，增幅 43.37%；产品毛利率由上年同期的 18.70%增加到报告期的 21.59%，上涨了 2.89个百分点，且仍具有上升空间；报告期内实现净利润 999.43 万元，较上年同期的 413.54 万元增加 585.90 万元，增幅 141.68%。2018 年上半年公司营业收入增长 43.37%，主要是抓住了有机硅市场行情向好的机会，DMC 产品价格较 18 年年初已上涨 21%以上，较 17 年年初接近翻倍。同时产销量也有一定幅度的上升，价量齐增。

2、现金流量状况：

报告期内，现金及现金等价物净增加额为 549.51 万元，较上年同期的-1,676.02 万元，增加 2,225.53 万元。报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 1,163.23 万元，较上年同期的-28.47 万元增加 1,191.71 万元，主要是报告期内公司经营活动持续发展，当期销售货款回收正常，公司可支配现款充裕。

3、资产状况：

报告期，公司资产及负债结构无重大变化，期末资产总额 9,019.99 万元，较期初 9,013.35 万元增加 6.64 万元，增幅 0.07%。主要是货币资金的增加。期末负债总额 1,505.40 万元，较期初减少 422.79 万元，减幅 21.93%，主要是应付账款减少 233.57 万元；期末资产负债率 0.17%，比期初降低 0.04 个百分点；归属于股东的净资产 7,514.59 万元，因经营盈利较上年同期增加 429.43 万元。

三、 风险与价值

1. 公司经营业绩受宏观经济波动影响的风险

2018年公司实现营业收入7,668.52万元,较上年同期的5,348.90万元增加了2,319.62万元,增幅43.37%;报告期内实现净利润999.43万元,较上年同期的413.54万元增加585.90万元,增幅141.68%。但仍面临严峻挑战,尤其是贸易战可能带来的经济下行的压力非常大。若宏观经济下滑,有机硅行业生产企业将出现订单减少、售价下降、货款回收速度减缓等问题,从而对企业生产经营造成一定程度的影响。

公司对策:公司一方面在原有的营销模式下加大拓展新领域,开发新客户、大客户群体;通过产品改进、技术进步、工艺优化等精益生产管理措施,提高客户产品质量和降低生产成本,获取优质的客户资源,保证长期稳定的产品收入;另一方面根据市场需求和未来应用领域开发新品种并做好市场应用推广工作,投入市场形成销售,以进一步提高市场占有率和公司经营业绩。

2. 市场竞争风险

公司所处的行业为有机硅材料行业,尽管未来市场总量和需求依然看好,但行业竞争日趋激烈。2017年行业开始复苏,主要产品价格均有不同程度的上涨,预计2018年大部分有机硅产品市场行情继续看好,不排除未来有同行业相近领域企业或其他企业参与到与公司核心产品的市场竞争中;同时随着行业内各企业资金投入的加大、技术进步的加快以及服务手段的加强,市场竞争将更为激烈,公司与行业内部分上市公司相比,在资本实力、融资能力、行业知名度等方面存在不足,公司的市场竞争地位将面临挑战。如果公司不能继续保持在行业内的技术、品牌等方面的优势,将在竞争加剧的形势下存在市场竞争风险。

公司对策:公司经过十五年的发展和积累,已积累了较强的技术优势和行业经验,公司将持续优化自身核心竞争力,抵御竞争对手的冲击。

3、安全环保风险

公司属于化工生产企业,部分原辅料为易燃、腐蚀性或有毒物质,在生产过程中还会产生一定量的废水、废气等排放物。同时由于化工企业固有的特性,如高温高压的工艺过程,连续不间断的作业,部分原材料的不稳定性,公司在生产作业环节及运输过程存在一定的安全风险。

应对措施:公司重视安全环保风险,不断加强环境制度管理、规范生产操作规程,提高干部员工环境保护意识、自觉承担节能减排义务,大力发展清洁生产和循环经济,坚持

“生态、健康、可持续”的发展理念，坚持走资源节约型、环境友好型的发展道路。

4、技术研发的风险

公司拥有一套相对稳定的研发团队，保证公司通过不断的技术创新，开发符合市场需求新产品，为公司的发展成长提供保障。然而，新产品的推出往往需要经历长期复杂的阶段，新产品研发成功后可能面临短期难以得到市场认可或者新产品投放市场后产生的经济效益与预期差距较大的风险。

公司对策：公司将继续发挥自身技术创新优势，立足国内市场，加大科研开发投入，加强科研开发的力量及其前瞻性，在深入进行市场调查分析的基础上积极储备新技术和新产品，力求实现可持续发展。另一方面，通过广泛的国际合作引进国外的先进技术和管理经验，不断优化公司研发项目管理制度，缩短研发周期，努力保持产品和技术的先进性，保持成本、价格优势。

5. 所得税优惠政策变化风险

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，高新技术企业可按 15% 的税率征收企业所得税，如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受相关税收优惠，将按 25% 的税率征收。

公司对策：2017 年 11 月 17 日，公司通过了由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业》证书复审，证书编号：GR201732001310，证书有效期三年。公司将努力改善经营业绩，继续加大研发投入，加强专利申报工作，以继续满足高新技术企业资格认定的要求。

四、 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	47,500.00	47,500.00
6. 其他		

(二) 承诺事项的履行情况

1、公司挂牌前，董事、监事、高级管理人员出具关于避免同业竞争的承诺，截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

2、公司挂牌前，公司股东出具关于资金拆借及关联交易的承诺，截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

3、公司挂牌前，公司管理层出具关于不再违规对股东及管理层借款的承诺，截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

4、报告期内公司新任董事、监事、高级管理人员均签署了承诺函，承诺避免同业竞争、承诺不占用公司资金、承诺不存在违法违规事宜。报告期内公司全体股东和董事、监事、高级管理人员完全履行《关于避免同业竞争的承诺函》中的承诺。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产-房产	抵押	910,636.86	1.01%	公司与江都农村商业银行邵伯支行签订借款额度为1,200万元的借款合同，同时签订《最高额抵押合同》，抵押物为公司拥有的厂房
无形资产-土地使用权	抵押	667,914.21	0.74%	公司与江都农村商业银行邵伯支行签订借款额度为1,200万元的借款合同，同时签订《最高额抵押合同》，抵押物为公

				司拥有的土地使用权
总计	-	1,578,551.07	1.75%	-

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 5 日	1.5		

2、报告期内的利润分配预案

√适用 □不适用

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度利润分配预案	2.5		

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司委托中国结算北京分公司代派现金红利，已于 2018 年 6 月 5 日通过股东托管证券公司划入股东资金账户。

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	14,166,664	37.28%	3,733,336	17,900,000	47.11%
	其中：控股股东、实际控制人	12,299,998	32.37%	5,600,002	17,900,000	47.11%
	董事、监事、高管	-	-			
	核心员工	-	-			
有限售条件股份	有限售股份总数	23,833,336	62.72%	-3,733,336	20,100,000	52.89%
	其中：控股股东、实际控制人	22,900,002	60.26%	-2,800,002	20,100,000	52.89%
	董事、监事、高管	-	-			
	核心员工	-	-			
总股本		38,000,000	-	0	38,000,000.00	-
普通股股东人数						

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	赵剑	26,800,000	0	26,800,000	70.52%	20,100,000	6,700,000
2	张根珍	5,600,000	0	5,600,000	14.74%	0	5,600,000
3	贾敏	2,800,000	0	2,800,000	7.37%	0	2,800,000
4	扬州宏远投资管理有限公司（有限合伙）	2,800,000	0	2,800,000	7.37%	0	2,800,000
合计		38,000,000	0	38,000,000	100%	20,100,000	17,900,000.00

前五名或持股 10%及以上前十名股东间相互关系说明：赵剑系张根珍之子，赵剑与贾敏系夫妻关系，贾敏系宏远合伙的普通合伙人。除此之外，股东之间不存在亲属关系或其他

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

公司控股股东为赵国平、赵剑家族。家族成员包括赵国平、张根珍、赵剑、贾敏。赵国平、张根珍系 夫妻关系，赵剑系赵国平与张根珍之子，赵剑与贾敏系夫妻关系。家族成员赵剑、张根珍、贾敏合计直接 持有公司 3520 万股，持股比例 92.63%。赵国平为公司董事长，赵剑现任公司总经理，因此赵国平、赵剑家族可以控制公司的经营决策及发展方向。赵国平，1966 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1985 年至 1990 年为邵伯镇建筑安装公司员工；1990 年至 1999 年任邵伯镇粮油化工设备厂副厂长；1999 年至 2013 年历任高蓬村村主任、村委书记；2001 年至今任金鑫安防执行董事兼总经理。2015 年 6 月 1 日被公司股东大会选举为董事，同日被公司董事会选举为董事长，任期自 2015 年 6 月 1 日至 2018 年 5 月 31 日。赵剑，1986 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。自 2006 年至今任金鑫安防监事；2007 年 8 月至今历任宏远有限的董事长、执行董事。2015 年 6 月 1 日被公司股东大会选举为总经理、董事、董事会秘书，连任至今。

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
赵国平	董事长	男	1966年4月11日	大专	2018年6月18日-2021年6月18日	否
赵剑	董事、总经理、董事会秘书	男	1986年4月23日	硕士	2018年6月18日-2021年6月18日	是
王松	董事	男	1986年12月1日	中专	2018年6月18日-2021年6月18日	是
江道鸿	董事	女	1980年11月8日	大专	2018年6月18日-2021年6月18日	是
顾恒兰	董事、财务总监	女	1979年2月28日	大专	2018年6月18日-2021年6月18日	是
马金梅	监事	女	1981年11月23日	大专	2018年6月18日-2021年6月18日	是
张毅	监事	男	1980年6月2日	本科	2018年6月18日-2021年6月18日	是
夏红梅	监事	女	1968年7月25日	初中	2018年6月18日-2021年6月18日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

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:

董事赵剑系董事长赵国平之子，二人均为实际控制人赵剑家族之成员。

(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	期末持有股票期权
----	----	----------	------	----------	----------	----------

					例	数量
赵剑	董事、总经理、董事会秘书	26,800,000	0	26,800,000	70.52%	0
赵国平	董事长	0	0	0	0%	0
王松	董事	0	0	0	0%	0
江道鸿	董事	0	0	0	0%	0
顾恒兰	董事、财务总监	0	0	0	0%	0
马金梅	监事	0	0	0	0%	0
张毅	监事	0	0	0	0%	0
夏红梅	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	26,800,000	0	26,800,000	70.52%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
严专	董事	换届	无	换届选举后离任
江道鸿	质检员	换届	董事、质检员	换届选举后上任

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

江道鸿，女，1980年11月8日出生，工业分析与检验专业，大专学历。中国国籍，无境外永久居留权。2008年11月3日至今任扬州宏远新材料股份有限公司质检员。2018年6月18日至今任扬州宏远新材料股份有限公司董事。

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	17	16

生产人员	46	85
销售人员	6	5
财务人员	3	4
技术人员	32	32
员工总计	104	142

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	1	1
专科	18	20
专科以下	84	120
员工总计	104	142

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司十分重视人才的培养和梯队建设，有针对性地引进优秀毕业生进行内部培训，根据公司发展需求在新招聘的人员中对学历、素质方面提出更高的要求，在人员学历结构方面专科以上人数有较明显的提升，优化了公司人力资源的结构。

培训方面，公司每年制定年度培训计划，培训范围覆盖全厂各个岗位人员，本年度以内部培训为主，均按计划组织实施。

公司员工薪酬包括基本工资、补贴、绩效奖金、年终奖金等，拥有规范的员工薪酬发展通道。公司实行全员劳动合同制，依据劳动法及企业所在地相关政策规定，与员工签订劳动合同，为员工办理养老、医疗等社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。在报告期内，公司尚没有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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
赵国平	董事长	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

□适用 √不适用

核心人员的变动情况:

无

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五(一)	16,457,818.67	10,962,692.62
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		0	
应收票据及应收账款	五(二)	28,456,650.29	29,722,278.28
预付款项	五(三)	15,516,887.51	17,605,415.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(四)	818,063.34	128,160.87
买入返售金融资产			
存货	五(五)	11,021,676.25	13,541,103.35
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流		0	0

动资产			
其他流动资产	五(六)	3,247.99	3,110.62
流动资产合计		72,274,344.05	71,962,761.22
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		0	
长期股权投资		0	
投资性房地产		0	
固定资产	五(七)	10,893,740.09	11,201,373.01
在建工程	五(八)	5,941,777	5,941,777
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五(九)	735,837.38	745,540.72
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	五(十)	162,523.13	84,997.46
其他非流动资产	五(十一)	191,700	197,060
非流动资产合计		17,925,577.60	18,170,748.19
资产总计		90,199,921.65	90,133,509.41
流动负债:			
短期借款	五(十二)	1,000,000.00	1,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			

拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五(十三)	9,359,439.35	11,695,174.38
预收款项	五(十四)	1,110,761.13	424,774.16
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五(十五)	766,086.74	1,294,985.00
应交税费	五(十六)	754,226.18	2,843,490.09
其他应付款	五(十七)	2,063,472.97	2,023,491.84
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		15,053,986.37	19,281,915.47
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先		-	-

股			
永续债		—	—
长期应付款		—	—
长期应付职工薪酬		—	—
预计负债		—	—
递延收益		—	—
递延所得税负债		—	—
其他非流动负债		—	—
非流动负债合计		—	—
负债合计		15,053,986.37	19,281,915.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(十八)	38,000,000.00	38,000,000.00
其他权益工具		—	—
其中：优先股		—	—
永续债		—	—
资本公积	五(十九)	5,935,529.37	5,935,529.37
减：库存股		—	—
其他综合收益		—	—
专项储备		—	—
盈余公积	五(二十)	3,261,606.46	3,261,606.46
一般风险准备		0	
未分配利润	五(二十一)	27,948,799.45	23,654,458.11
归属于母公司所有者权益合计		75,145,935.28	70,851,593.94
少数股东权益		0	0
所有者权		75,145,935.28	70,851,593.94

益合计			
负债和所有者权益总计		90,199,921.65	90,133,509.41

法定代表人：赵剑
顾恒兰

主管会计工作负责人：顾恒兰

会计机构负责人：

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		76,685,196.83	53,488,962.13
其中：营业收入	五（二十二）	76,685,196.83	53,488,962.13
利息收入		0	0
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		67,552,839.10	49,317,642.28
其中：营业成本	五（二十二）	60,126,677.97	43,487,891.29
利息支出		0	0
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十三）	299,373.24	226,685.80
销售费用	五（二十四）	1,436,838.15	1,173,095.41
管理费用	五（二十五）	1,587,419.24	1,638,683.93
研发费用	五（二十六）	3,558,713.43	2,349,774.03
财务费用	五（二十七）	26,470.80	94,988.48
资产减值损失	五（二十八）	517,346.27	346,523.34

加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“－”号填列）	五（二十九）	115,513.36	46,561.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“－”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“－”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		9,247,871.09	4,217,881.79
加：营业外收入	五（三十）	1,471,960.39	720,000.00
减：营业外支出	五（三十一）	1,150.00	6,707.37
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		10,718,681.48	4,931,174.42
减：所得税费用	五（三十二）	724,340.14	795,791.02
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		9,994,341.34	4,135,383.40
其中：被合并方在合并前实现的净利润		－	－
（一）按经营持续性分类：	－	－	－
1. 持续经营净利润		9,994,341.34	4,135,383.40
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	－	－	－
1. 少数股东损益		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润		9,994,341.34	4,135,383.40
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		9,994,341.34	4,135,383.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,994,341.34	4,135,383.40
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		0.26	0.11
（二）稀释每股收益		0.26	0.11

法定代表人：赵剑
恒兰

主管会计工作负责人：顾恒兰

会计机构负责人：顾

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		78,126,434.23	45,949,536.15
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		-	0
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十三）	1,519,066.40	1,103,447.19
经营活动现金流入小计		79,645,500.63	47,052,983.34
购买商品、接受劳务支付的现金		53,113,212.45	37,538,556.33
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,743,923.56	2,767,332.79

支付的各项税费		3,190,502.96	3,339,438.80
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十三）	8,965,513.95	3,692,362.26
经营活动现金流出小计		68,013,152.92	47,337,690.18
经营活动产生的现金流量净额		11,632,347.71	-284,706.84
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		-	46,561.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金	五（三十三）	115,513.36	
投资活动现金流入小计		115,513.36	46,561.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		552,735.02	3,522,069.73
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	五（三十三）		3,900,000
投资活动现金流出小计		552,735.02	7,422,069.73
投资活动产生的现金流量净额		-437,221.66	-7,375,507.79
三、筹资活动产生的现金流量：	0		
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十三）		2,000,000
筹资活动现金流入小计			2,000,000
偿还债务支付的现金			11,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,700,000.00	99,961.1
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		5,700,000.00	11,099,961.10
筹资活动产生的现金流量净额		-5,700,000.00	-9,099,961.10
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		5,495,126.05	-16,760,175.73
加：期初现金及现金等价物余额		10,962,692.62	20,659,211.93
六、期末现金及现金等价物余额		16,457,818.67	3,899,036.20

法定代表人：赵剑

主管会计工作负责人：顾恒兰

会计机构负责人：顾恒兰

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

一、公司基本情况

扬州宏远新材料股份有限公司(以下简称公司或本公司)系在扬州宏远化工新材料有限公司的基础上整体变更设立,于 2016 年 10 月 25 日在扬州市工商行政管理局登记注册,取得注册号为 9132100075588203X3 的《营业执照》。公司注册地:扬州市江都区邵伯工业园区。法定代表人:赵剑。公司现有注册资本为人民币 3800 万元,总股本为 3800 万股,每股面值人民币 1 元。公司股票于 2016 年 3 月 17 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易(股票代码:836338)。

公司成立时注册资本为 208 万美元。实收资本为 208 万美元。其中,江都市江北有机硅化工有限公司出资美元 108 万元,占注册资本的 51.92%,香港新中港有限公司出资美元

100 万元，占注册资本的 48.08%。上述出资由江都立信会计师事务所验证，并由其出具江信会字（2004）第 660 号验资报告。

2004 年 11 月 30 日，公司股东会作出决议，决定将投资总额由 250 万美元增至 280 万美元，注册资本由 208 万美元增至 238 万美元，并增加废塑料加工的经营范围。此次增资后，江都市江北有机硅化工有限公司出资美元 108 万元，占注册资本的 45.38%，香港新中港有限公司出资美元 130 万元，占注册资本的 54.62%。上述出资由江都立信会计师事务所验证，并由其出具江信会字（2004）第 808 号验资报告。

2007 年 3 月 23 日，公司股东会作出决议，决定将投资总额由 280 万美元增至 380 万美元，注册资本由 238 万美元增至 338 万美元，新增注册资本 100 万美元由新投资方戴继宝（香港）以美元现汇认缴。其中江都市江北有机硅化工有限公司（2012 年 1 月 5 日更名为江苏省江北新材料化工有限公司）出资美元 108 万元，占注册资本的 31.95%，香港新中港有限公司出资美元 130 万元，占注册资本的 38.46%，戴继宝出资美元 100 万元，占注册资本 29.59%。上述出资由扬州汇诚联合会计师事务所验证，并由其出具扬汇会验字（2007）第 133 号验资报告。

2013 年 6 月 25 日，公司股东会作出决议，决定将公司营业期限由 10 年延长至 50 年，营业期限延长至 2053 年 11 月 30 日。

2014 年 5 月 6 日，公司股东会作出决议，同意投资方香港新中港有限公司将其持有的 130 万美元股权折合人民币 1052.3579 万元（占注册资本的 38.46%）转让给赵剑，投资方戴继宝将其持有的 100 万美元股权折合人民币 809.0860 万元（占注册资本的 29.59%）转让给江苏省江北新材料化工有限公司。公司由外资企业变更为内资企业。此次股权转让后，江苏省江北新材料化工有限公司出资人民币 1681.0391 万元，占注册资本的 61.54%，赵剑出资人民币 1052.3579 万元，占注册资本的 38.46%。

2015 年 3 月，公司股东会作出决议，同意股东江苏省江北新材料化工有限公司将其持有的人民币 587.6803 万元（占注册资本的 21.5%）股权以人民币 587.6803 万元的价格转让给赵剑。同意股东江苏省江北新材料化工有限公司将其持有的人民币 546.6794 万元（占注册资本的 20%）股权以人民币 546.6794 万元的价格转让给张根珍。同意股东江苏省江北新材料化工有限公司将其持有的人民币 273.3397 万元（占注册资本的 10%）股权以人民币 273.3397 万元的价格转让给贾敏。同意股东江苏省江北新材料化工有限公司将其持有的人民币 273.3397 万元（占注册资本的 10%）股权以人民币 273.3397 万元的价格转让给扬州宏远投资管理中心（有限合伙）。此次股权转让后，赵剑出资人民币 1640.0382 万元，占注册

资本的 60%，张根珍出资人民币 546.6794 万元，占注册资本的 20%，贾敏出资人民币 273.3397 万元，占注册资本的 10%，扬州宏远投资管理中心（有限合伙）出资人民币 273.3397 万元，占注册资本的 10%。

2015 年 4 月，公司股东会作出决议，将扬州宏远化工新材料有限公司整体变更为扬州宏远新材料股份有限公司，变更登记后注册资本为人民币 2,800.0000 万元，每股面值 1 元，折合股份总数 2,800.0000 万股，由扬州宏远化工新材料有限公司全体股东以其拥有的扬州宏远化工新材料有限公司截止 2015 年 3 月 31 日经审计的净资产人民币 28,935,529.37 元，根据公司折股方案，将净资产人民币 28,935,529.37 元按 1:0.9677 的折股比例折合股份总数 2,800.00 万股，每股面值 1 元，总计股本人民币贰仟捌佰万元整，超过折股部分的净资产 935,529.37 元计入资本公积。此次变更后赵剑出资 1680.0000 万股，占注册资本的 60%，张根珍出资 560.0000 万股，占注册资本的 20%，贾敏出资 280.0000 万股，占注册资本的 10%，扬州宏远投资管理中心（有限合伙）出资 280.0000 万股，占注册资本的 10%。

根据修改后章程的规定，公司申请新增的股本为人民币 1000 万元，由原股东于 2016 年 6 月 28 日之前缴足。其中：赵剑认缴人民币 1000 万元，占新增注册资本的 100.00%，出资方式为货币。赵剑实际缴纳新增出资额人民币 1500 万元。其中：货币出资 1500 万元，于 2016 年 6 月 23 日缴存扬州宏远新材料股份有限公司在中国农业银行扬州江都邵伯支行开立的人民币一般存款账户 10163401040009907 账号内，1000 万元计入股本，500 万元计入资本公积。

变更后累计股本为 3800 万元，占变更后注册资本 100.00%。其中：赵剑出资 2680 万元，占注册资本的 70.52%；张根珍出资 560 万元，占注册资本的 14.74%；贾敏出资 280 万元，占注册资本的 7.37%；扬州宏远投资管理中心（有限合伙）出资 280 万元，占注册资本的 7.37%。

本公司属化学原料和化学制品制造业。经营范围为：生产有机硅油系列产品，废塑料(有机硅废料及其他废塑料)加工，销售本公司自产产品，自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（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）

本财务报表及财务报表附注已于 2018 年 8 月 31 日经公司董事会批准。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计

准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”),以及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》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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,对收入确认事项指定了若干具体会计政策和会计估计,具体会计政策参见附注三(十七)等相关说明。

三、主要会计政策和会计估计

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,对收入确认事项指定了若干具体会计政策和会计估计,具体会计政策参见附注三(十七)等相关说明。

(一) 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

本财务报表的实际编制期间为2018年1月1日至2018年6月30日止。

(三) 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。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 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。

(六) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合人民币记账。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. 外币货币性项目和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)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)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，计入当期损益。

(七) 金融工具的确认和计量

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。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：1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2)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；3)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：1)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；2)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取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。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

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。

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。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

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。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。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

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。取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末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确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：**(1)**因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；**(2)**所转移金融资产的账面价值。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：**(1)**终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；**(2)**终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

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。

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其分类与前述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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该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。

4. 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。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或者部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(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。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5. 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。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- (1)向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- (2)在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- (3)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- (4)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是

前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

6. 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。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余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。

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(八)。

8. 金融资产的减值准备

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，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。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(1)发行方或债务人发生严重财务困难；(2)债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；(3)本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(4)债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；(5)因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；(6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(7)债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；(8)权益工具投资的公允

价值发生严重或非暂时性下跌；(9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1)持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，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；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。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，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

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，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。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

9. 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。

(八) 公允价值

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；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[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(九) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单 项 金 额 重 大 的 判 断 依 据 或 金 额 标 准	应收账款——金额 100 万元以上(含)；其他应收款——金额 100 万元以上(含)。
--	---

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。
----------------------	--

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收本公司关联方款项	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

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	1.00	1.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3 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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的

法	差额计提坏账准备
---	----------

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等), 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。

5. 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。

(十) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货原材料的成本即为该存货的采购成本, 通过进一步加工取得的半成品、产成品、委托加工物资成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货, 以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值, 除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值; 以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响, 除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外, 本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定, 其中:

(1)产成品、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；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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、具有相同或者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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十一) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5%	4.75
机器设备	平均年限法	5-10	5%	9.50-19.00
运输工具	平均年限法	5.75-10	5%	9.50-16.52
电子及其他设备	平均年限法	3	5%	31.67

说明:

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

(2)已计提减值准备的固定资产,还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少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。

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时,确认为融资租入固定资产:

(1)在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给本公司;

(2)本公司有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权;

(3)即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分;

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值;出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值;

(5)租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用,计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期

内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者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。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十二) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按

按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十三) 借款费用的确认和计量

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

1. 借款费用资本化的确认原则

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

期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十四) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直

接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之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。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本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分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不

确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

(十五) 长期资产的减值损失

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。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，以资产组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收益中收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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(十六) 职工薪酬

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。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)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(十七) 收入确认原则

1. 收入的总确认原则

(1)销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3)收入的金额能够可靠地计量；4)相关的经济利益很可能流入企业；5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2)提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3)让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4)建造合同

1)建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若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；若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。

2)固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本

能够清楚地区分和可靠地计量。

3)确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4)资产负债表日，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。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 本公司收入的具体确认原则

本公司确认销售实现的具体原则为：本公司在货物发出时点确认商品所有权上的主要风险和报酬的转移并确认收入。

(十八) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：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。

2. 政府补助的确认时点

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)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；

(2)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；

(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)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。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，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2)财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：**(1)**企业合并；**(2)**直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2.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。

(二十) 重大会计判断和估计说明

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。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项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. 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。

4. 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。

5. 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。

(二十一) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

(二十二) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
-----	------	-----

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	16%
房产税	应纳税销售额(量)	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠及批文

公司于 2017 年 11 月 17 日取得高新技术企业证书，编号为 GR201732001310。公司已向税务部门备案，依照《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例有关规定，公司从 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日享受 15% 的企业所得税优惠税率。

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2018 年 1 月 1 日，期末系指 2018 年 6 月 30 日；本期系指 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日，上年系指 2017 年度，上年同期系指 2017 年 1 月 1 日至 6 月 30 日。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	87,190.17	44,604.17
银行存款	16,370,628.50	10,918,088.45
合 计	16,457,818.67	10,962,692.62

2. 期末无使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项。

3. 期末无外币货币资金。

(二) 应收票据及应收账款

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	3,790,719.52	-	3,790,719.52	107,000.00	-	107,000.00
应收账款	25,718,310.24	1,052,379.47	24,665,930.77	30,157,280.19	542,001.91	29,615,278.28
合计	29,509,029.76	1,052,379.47	28,456,650.29	30,264,280.19	542,001.91	29,722,278.28

2. 应收票据

(1) 明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,790,719.52	107,000.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据

(3) 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	200,000.00	-
银行承兑汇票	8,022,851.86	-
合计	8,222,851.86	-

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	25,718,310.24	100.00	1,052,379.47	4.09	24,665,930.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	25,718,310.24	100.00	1,052,379.47	4.09	24,665,930.77

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	30,157,280.19	100.00	542,001.91	1.80	29,615,278.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	30,157,280.19	100.00	542,001.91	1.80	29,615,278.28

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	23,810,876.62	238,108.77	1.00
1-2 年	1,198,498.25	119,849.83	10.00
2-3 年	20,735.00	6,220.50	30.00
3 年以上	688,200.37	688,200.37	100.00
小 计	25,718,310.24	1,052,379.47	4.09

(3)期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末 余额合计数的比 例(%)	坏账准备期末余 额
北京斯瑞曼科技有限公 司	9,131,489.25	[注 1]	35.51	355,131.15
上海润中化工有限公司	6,137,520.31	[注 2]	23.86	92,787.03
杭州硅博化工科技有限 公司	832,410.96	1 年以内	3.24	8,324.11
南通神马电力科技有限 公司	782,432.11	1 年以内	3.04	7,824.32
上海三思电子工程有限 公司	614,000.00	1 年以内	2.39	6,140.00
小 计	17,497,852.63		68.04	470,206.61

注 1：1 年以内应收款为 6,200,197.50 元，1—2 年应收款为 2,931,291.75 元。

注 2：1 年以内应收款为 5,788,500.00 元，1—2 年应收款为 349,020.31 元。

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
1 年以内	15,331,446.18	98.80	-	15,331,446.18	17,011,342.15	96.63	-	17,011,342.15
1-2年	184,685.53	1.19	-	184,685.53	588,517.53	3.34	-	588,517.53
2-3年	-	-	-	-	5,555.80	0.03	-	5,555.80
3 年以上	755.80	0.01	-	755.80	-	-	-	-
合计	15,516,887.51	100.00	-	15,516,887.51	17,605,415.48	100.00	-	17,605,415.48

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
东川（福建）国际货运代理有限公司	5,575,200.00	1 年以内	35.93	货物未到
河津国际贸易（上海）有限公司	2,551,336.28	1 年以内	16.44	货物未到
阜阳岛津商贸有限公司	2,500,000.00	1 年以内	16.11	货物未到
江门市胜鹏化工实业有限公司	1,425,000.00	1-2 年	9.18	货物未到
大颍（实业）上海有限公司	791,129.00	1 年以内	5.10	货物未到
小 计	12,842,665.28		82.76	

(四) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	849,171.37	31,108.03	818,063.34	152,300.19	24,139.32	128,160.87
合 计	849,171.37	31,108.03	818,063.34	152,300.19	24,139.32	128,160.87

1. 其他应收款

(1)明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	849,171.37	100.00	31,108.03	3.66	818,063.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	849,171.37	100.00	31,108.03	3.66	818,063.34

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	152,300.19	100.00	24,139.32	15.85	128,160.87
单项金额虽不重大但	-	-	-	-	-

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
小 计	152,300.19	100.00	24,139.32	15.85	128,160.87

(2)坏账准备计提情况

1)期末按组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	771,184.08	7,711.84	1.00
1-2 年	-	-	-
2-3 年	77,987.29	23,396.19	30.00
3 年以上	-	-	-
小 计	849,171.37	31,108.03	3.66

(3)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 6,968.71 元。

(4)期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
宜兴市华东进出口有限公司	往来款	543,700.00	一年以内	64.03	5,437.00
扬州市江都区社保中心	社会保障金	142,885.79	[注]	16.83	24,045.17
华林证券股份有限公司	券商服务费	50,000.00	一年以内	5.89	500.00
国网江苏省电力公司扬州市江都区供电公司	预付电费	39,644.78	一年以内	4.67	396.45
江苏国安注册安全工程师	往来款	33,000.00	一年以内	3.89	330.00

单位名称	款项的性质或内容	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
事务所			内		
小 计		809,230.57		96.75	30,708.62

注：本单位应收扬州市江都区社会保障基金中心期末余额为 142,885.79 元，其中，一年以内应收款为 64,898.50 元，2-3 年应收款为 77,987.29 元。

(五) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,919,472.14	-	5,919,472.14	12,928,090.38	-	12,928,090.38
在产品	-		-	-	-	-
库存商品	5,027,962.31	-	5,027,962.31	349,781.08	-	349,781.08
周转材料	74,241.80	-	74,241.80	263,231.89	-	263,231.89
合 计	11,021,676.25	-	11,021,676.25	13,541,103.35	-	13,541,103.35

(六) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行理财	-	3,110.62
预缴个人所得税	3,247.99	-
合 计	3,247.99	3,110.62

(七) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	10,893,740.09	11,201,373.01
合 计	10,893,740.09	11,201,373.01

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工 程转入	其他	处置或 报废	其他	
(1) 账面原值							
房屋及建筑物	9,474,518.46	-	-	-	-	-	9,474,518.46
机器设备	10,233,226.06	552,735.02	-	-	-	-	10,785,961.18
运输工具	2,437,501.62	-	-	-	-	-	2,437,501.62
电子及其他设备	40,989.83	-	-	-	-	-	40,989.73
小 计	22,186,235.97	552,735.02	-	-	-	-	22,738,970.99
(2) 累计折旧		计提					
房屋及建筑物	5,448,663.56	225,019.81	-	-	-	-	5,673,683.51
机器设备	5,001,103.23	482,861.23	-	-	-	-	5,483,961.92
运输工具	511,054.99	149,509.96	-	-	-	-	660,569.46
电子及其他设备	24,041.18	2,976.94	-	-	-	-	27,016.01
小 计	10,984,862.96	860,367.94	-	-	-	-	11,845,230.90
(3) 账面价值							
房屋及建筑物	4,025,854.90	-	-	-	-	-	3,800,834.95
机器设备	5,232,122.83	-	-	-	-	-	5,301,999.26
运输工具	1,926,446.63	-	-	-	-	-	1,776,932.16
电子及其他设备	16,948.65	-	-	-	-	-	13,973.72

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
备							
小 计	11,201,373.01	-	-	-	-	-	10,893,740.09

[注]本期折旧额 860,367.94 元。本期增加中无由在建工程转入的固定资产，期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 2,667,854.11 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3)期末无暂时闲置的固定资产

(4)期末无融资租赁租入的固定资产。

(5)期末无经营租赁租出的固定资产。

(6)期末无未办妥产权证书的固定资产。

(7) 期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注（五）三十五之说明。

(八) 在建工程

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	5,941,777.00	-	5,941,777.00	5,941,777.00	-	5,941,777.00
合 计	5,941,777.00	-	5,941,777.00	5,941,777.00	-	5,941,777.00

2. 在建工程

(1)明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房改造	5,941,777.00	-	5,941,777.00	5,941,777.00	-	5,941,777.00

(2)重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余额
厂房改造	7,000,000.00	5,941,777.00	-	-	-	5,941,777.00

续上表：

工程名称	工程投入占 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
厂房改造工程	84.88	84.88	-	-	-	自 筹 资 金

(九) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研 发	其他	处置	其他转 出	
(1) 账面原 值	-	-	-	-	-	-	-
土地 使用 权	970,334.40	-	-	-	-	-	970,334.40
合 计	970,334.40	-	-	-	-	-	970,334.40
(2) 累 计 摊 销		计提	其他		处置	其他	
土地 使用 权	224,793.68	9,703.34	-	-	-	-	234,497.02
合 计	224,793.68	9,703.34	-	-	-	-	234,497.02
(4) 账 面 价 值	-		-	-	-	-	-
土地 使用 权	745,540.72	-	-	-	-	-	735,837.38

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研 发	其他	处置	其他转 出	
合 计	745,540.72	-	-	-	-	-	735,837.38

[注]本期摊销额 9,703.34 元。公司无通过内部研发形成的无形资产。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末用于抵押或担保的无形资产，详见本财务报表附注七（一）“重要承诺事项”之说明。

4. 期末无未办妥权证的无形资产。

(十) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产
坏账准备的所得税影响	1,083,487.50	162,523.13	566,649.73	84,997.46
合 计	1,083,487.50	162,523.13	566,649.73	84,997.46

(十一) 其他非流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
预付设备款	191,700.00	197,060.00
合 计	191,700.00	197,060.00

(十二) 短期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
------	-----	-----

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	1,000,000.00	1,000,000.00

2. 本期无已逾期未偿还的短期借款。

3. 本期无展期的短期借款。

(十三) 应付票据及应付账款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付账款	9,359,439.35	11,695,174.38
合 计	9,359,439.35	11,695,174.38

2. 应付账款

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	1,074,583.00	11,566,782.38
1-2 年	8,284,856.35	124,092.00
2-3 年	-	4,300.00
小 计	9,359,439.35	11,695,174.38

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
上海倬纬机械设备有限公司 (上海 DMC)	7,812,900.40	应付材料款
江西纳森科技有限公司	384,020.01	应付材料款
上海津岛国际贸易有限公司	294,651.19	应付材料款
枣阳市信锋胶业有限公司	231,918.75	应付材料款
广州腾岩化工科技有限公司	129,968.20	应付材料款
小 计	8,853,458.55	

(十四) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	1,002,408.97	421,411.16
1-2 年	104,989.16	3,363.00
2-3 年	3,363.00	-
合 计	1,110,761.13	424,774.16

2. 期末无账龄超过 1 年的重大预收款项

(十五) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增 加	本期减 少	期末数
(1)短期薪酬	1,294,985.00	2,313,403.50	2,842,301.76	766,086.74
(2)离职后福利—设定提 存计划	-	-	-	-
合 计	1,294,985.00	2,313,403.50	2,842,301.76	766,086.74

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增 加	本期减 少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补 贴	1,294,985.00	2,313,403.50	2,842,301.76	766,086.74
(2)职工福利费	-	-	-	-
(3)社会保险费	-	140,614.80	140,614.80	-
其中：医疗保险费	-	114,390.00	114,390.00	-
工伤保险费	-	19,980.80	19,980.80	-
生育保险费	-	6,244.00	6,244.00	-

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(4)住房公积金	-	11,544.00	11,544.00	-
(5)工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
小 计	1,294,985.00	2,465,562.30	2,994,460.56	766,086.74

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	-	207,774.00	207,774.00	-
(2)失业保险费	-	6,412.00	6,412.00	-
小 计	-	214,186.00	214,186.00	-

4. 应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的金额。

(十六) 应交税费

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	234,584.42	1,561,413.53
企业所得税	182,883.68	888,538.51
防洪保安基金	87,204.20	178,912.20
国税综合基金	178,912.20	87,204.20
城市维护建设税	11,729.22	41,846.78
教育费附加	7,031.53	25,108.07
房产税	21,934.19	21,934.19
土地使用税	17,327.40	17,327.40
地方教育附加	4,691.69	16,738.71
印花税	2,660.20	4,466.50
环境保护税	5,267.45	-

项 目	期末数	期初数
合 计	754,226.18	2,843,490.09

(十七) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
往来款	2,000,000.00	2,000,000.00
应付费用	63,472.97	23,491.84
合 计	2,063,472.97	2,023,491.84

(1)金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
江苏省海韵机械制造有限公司	2,000,000.00	应付关联方借款
小 计	2,000,000.00	

(十八) 股本

1. 明细情况

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股 份 总 数	38,000,000.00	-	-	-	-	-	38,000,000.00

(十九) 资本公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	5,935,529.37	-	-	5,935,529.37

(二十) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,261,606.46	-	-	3,261,606.46
合 计	3,261,606.46	-	-	3,261,606.46

(二十一) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	23,654,458.11	15,634,565.97
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	23,654,458.11	15,634,565.97
加：本期净利润	9,994,341.34	4,135,383.40
减：提取法定盈余公积	-	413,538.34
应付普通股股利	5,700,000.00	
期末未分配利润	27,948,799.45	19,356,411.03

(二十二) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	76,685,196.83	60,126,677.97	53,488,962.13	43,487,891.29
合 计	76,685,196.83	60,126,677.97	53,488,962.13	43,487,891.29

2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
107 胶	13,513,677.37	10,124,670.91	15,387,364.86	12,703,804.65
201 硅油	61,173,725.76	48,332,581.18	37,408,016.12	30,274,624.08

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
乙烯基硅油	915,117.32	757,434.66	693,581.17	509,462.56
液体硅橡胶	1,082,676.38	911,991.22	-	-
小 计	76,685,196.83	60,126,677.97	53,488,962.15	43,487,891.29

5. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
杭州瑞江新材料技术有限公司	6,206,138.53	8.09
北京斯瑞曼科技有限公司	5,052,561.99	6.59
佛山市万基源纺织化工有限公司	4,328,790.89	5.64
上海润中化工有限公司	4,020,969.70	5.24
锋涇（中国）建材集团有限公司	3,200,854.70	4.17
小 计	22,809,315.81	29.73

(二十三) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	95,446.98	89,109.31
教育费附加	57,262.17	53,465.57
地方教育附加	38,178.80	35,643.73
房产税	19,427.20	21,934.19
土地使用税	34,654.80	17,327.40
印花税	43,868.38	9,205.60
环境保护税	10,534.91	-
合 计	299,373.24	226,685.80

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十四) 销售费用

项 目	本期数	上年数
运输费	1,013,246.16	762,274.76
职工薪酬	59,400.00	107,082.00
车辆使用费	197,755.92	124,371.94
车旅费	30,137.20	103,546.41
差旅费	87,153.50	41,593.40
业务招待费	30,939.00	5,570.00
其他	18,206.37	28,656.90
合 计	1,436,838.15	1,173,095.41

(二十五) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	644,491.00	630,553.59
办公费	88,937.29	45,296.05
业务招待费	223,828.55	375,231.11
折旧费	118,407.96	128,111.30
咨询服务费	383,760.30	155,704.86
租赁费	47,500.00	49,875.00
差旅费	80,494.14	69,289.90
其他	-	184,622.12
合 计	1,587,419.24	1,638,683.93

(二十六) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	1,224,750.55	665,885.60
直接材料	2,153,711.19	1,354,981.25

项 目	本期数	上年数
折旧与摊销	40,797.90	37,807.54
设计费用	-	42,452.83
其他	139,453.79	248,646.81
合 计	3,558,713.43	2,349,774.03

(二十七) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	26,400.50	99,961.10
减：利息收入	1,764.88	10,167.07
手续费支出	1,835.18	5,194.45
合 计	26,470.80	94,988.48

(二十八) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	517,346.27	346,523.34

(二十九) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
银行理财收益	115,513.36	46,561.94

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三十) 营业外收入

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
各种奖励款	406,400.12	720,000.00	406,400.12
税费返还	1,065,560.27	-	1,065,560.27
合 计	1,471,960.39	720,000.00	1,471,960.39

[注]计入当期营业外收入的政府补助文件依据及会计处理详见附注五(三十六)“政府补助”之说明。

(三十一) 营业外支出

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	-	-	-
税收滞纳金	-	4,757.37	-
罚款支出	1,150.00	1,950.00	1,150.00
其他	-	-	-
合 计	1,150.00	6,707.37	1,150.00

(三十二) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	801,865.81	849,029.33
递延所得税费用	- 77,525.67	-53,238.31
合 计	724,340.14	795,791.02

(三十三) 现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

项 目	本期数	上年数
往来款	45,341.13	373,159.72
补助、奖励款	1,471,960.39	720,000.00
利息收入	1,764.88	10,287.47
合 计	1,519,066.40	1,103,447.19

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
往来款	3,225,244.23	99,800.00
付现费用	5,739,119.72	3,585,854.89
其他	1,150.00	6,707.37
合 计	8,965,513.95	3,692,362.26

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
银行理财产品	115,513.36	-
合 计	115,513.36	-

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
银行理财产品	-	3,900,000.00
合 计	-	3,900,000.00

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
关联方借款	-	2,000,000.00
合 计	-	2,000,000.00

(三十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1)将净利润调节为经营活动现金流量:		

项 目	本期数	上年数
净利润	9,994,341.34	4,135,383.40
加：资产减值准备	517,346.27	346,523.34
-固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	860,367.94	785,261.82
无形资产摊销	9,703.34	9,703.34
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)	26,470.80	99,961.10
投资损失(收益以“－”号填列)	-115,513.36	-46,561.94
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-77,525.67	-53,238.31
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)	2,519,427.10	-188,588.98
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	2,152,129.85	-15,037,903.85
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-4,254,399.90	9,664,753.24
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(业务除外)时确认的损失(收益以“－”号填列)	-	-
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	11,632,347.71	-284,706.84

项 目	本期数	上年数
(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	16,457,818.67	3,899,036.20
减: 现金的期初余额	10,962,692.62	20,659,211.93
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	5,495,126.05	-16,760,175.73

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1)现金	16,457,818.67	3,899,036.20
其中: 库存现金	87,190.17	57,180.99
可随时用于支付的银行存款	16,370,628.50	3,841,855.21
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2)现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
(3)期末现金及现金等价物余额	16,457,818.67	3,899,036.20

(三十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	844,513.98	银行借款抵押
无形资产	735,837.38	银行借款抵押
合 计	1,580,351.36	

截止2018年6月30日, 公司部分固定资产、开发项目及土地使用权用于借款抵押情况(单位: 万元)

被担保单位	抵押权人	抵押物类型	抵押物账面净值	抵押借款金额	借款到期日	保证担保人
本公司	江苏江都农村商业银行股份有限公司	房产和土地	1,656,177.58	1,000,000.00	2018-10-15	赵剑

[注] 上述抵押物中用于抵押的资产账面价值为1,656,177.58元，其中固定资产910,636.86元、无形资产745,540.72元。

(三十六) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
2017 年全区科技创新奖	2018 年	36,400.00	营业外收入	营业外收入	36,400.00
金融业创新发展引导资金	2018 年	300,000.00	营业外收入	营业外收入	300,000.00
组织部科技副总奖励	2018 年	50,000.00	营业外收入	营业外收入	50,000.00
2017 年全区科技创新奖	2018 年	20,000.00	营业外收入	营业外收入	20,000.00
残疾人补助款	2018 年	1,065,560.27	营业外收入	营业外收入	1,065,560.27
合 计		1,471,960.27			1,471,960.27

六、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人为自然人赵剑。
2. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
江苏省金鑫安防设备有限公司	主要投资者关系密切的家庭成员控制的企业
江苏省海韵机械制造有限公司	主要投资者关系密切的家庭成员控制的企业

(二) 关联方交易情况

1. 关联租赁情况

(1) 公司承租情况表

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年确认的租赁费
江苏省金鑫安防设备有限公司	房屋	47,500.00	95,000.00

2. 关联担保情况

(1) 明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵剑	本公司	1,000,000.00	2016-11-1	2019-11-1	否

4. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	8	8
在本公司领取报酬人数	7	7
报酬总额(万元)	28.00	58.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

本报告期内，公司无应收关联方款项。

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
其他应付款	江苏省海韵机械制造有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
	公司		
其他应付款	江苏省金鑫安防设备有限公司	47,500.00	-

七、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 其他重大财务承诺事项

(1) 本公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：元)

担保单位	抵押 权人	抵押 标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款余 额	借款到期 日
本公司	江苏 江都 农村 商业 银行 股份 有限 公司	房屋	2,784,118.46	910,636.86	1,000,000.00	2018-10-15
		土地 使用 权	970,334.40	667,914.21		
小 计			3,754,452.86	1,578,551.07	1,000,000.00	

(二) 或有事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的或有事项。

十一、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十二、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,471,960.39	-
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	-	-
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融	115,513.36	-

项 目	金 额	说 明
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	-	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	1,587,473.75	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	238,121.06	-
非经常性损益净额	1,349,352.69	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.18%	0.26	0.26
扣除非经常性损益后 归属于公司普通股股	11.24%	0.22	0.22

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润			

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	9,994,341.34
非经常性损益	2	1,470,810.39
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	8,502,280.95
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	70,851,593.94
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	6
加权平均净资产	12[注]	75,848,764.61
加权平均净资产收益率	13=1/12	13.18%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	11.24%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	9,994,341.34

项 目	序号	本期数
非经常性损益	2	1,470,810.39
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	8,523,530.95
期初股份总数	4	38,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数	12	38,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.26
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.22

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3)稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

扬州宏远新材料股份有限公司

2018年8月31日