



# 苏州诺升

NEEQ: 839428

## 苏州诺升功能高分子材料股份有限公司

Suzhou Norshine Performance Material Co. Ltd.



## 半年度报告

2017

# 目录

## 【声明与提示】

### 一、基本信息

第一节 公司概览

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

### 二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

## 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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

### 【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会办公室
备查文件：	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。 全国中小企业股份转让系统公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概览

### 一、公司信息

公司中文全称	苏州诺升功能高分子材料股份有限公司
英文名称及缩写	Norshine
证券简称	苏州诺升
证券代码	839428
法定代表人	黄炯炯
注册地址	苏州市吴江区同里镇邱舍工业园
办公地址	苏州市吴江区同里镇邱舍工业园
主办券商	东吴证券
会计师事务所	无

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	李剑豪
电话	021-52382196
传真	021-52382190
电子邮箱	lijh@nor-ally.com
公司网址	<a href="http://www.norshine.com.cn">http://www.norshine.com.cn</a>
联系地址及邮政编码	苏州市吴江区同里镇邱舍工业园沿港路 538 号 215200

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 10 月 25 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	其他制造业 C41
主要产品与服务项目	聚四氟乙烯微粉和 EBS 蜡粉的研发、生产、销售和服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	9,000,000
控股股东	黄炯炯
实际控制人	黄炯炯
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	2
公司拥有的“发明专利”数量	2

#### 四、自愿披露

不适用

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	14,611,753.15	9,593,481.98	52.31%
毛利率	37.94%	36.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,811,407.05	803,492.08	125.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,636,118.68	797,398.14	105.18%
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)	12.92%	6.38%	-
加权平均净资产收益率(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)	11.67%	6.33%	-
基本每股收益	0.20	0.11	81.82%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	22,701,163.35	20,356,677.62	11.52%
负债总计	7,772,592.24	7,239,513.56	7.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,928,571.11	13,117,164.06	13.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.66	1.64	1.22%
资产负债率	34.24%	35.56%	-
流动比率	2.22	2.05	-
利息保障倍数	17.34	9.80	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	2,490,876.37	2,279,162.15	-
应收账款周转率	2.74	1.51	-
存货周转率	2.92	2.50	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	11.52%	-6.57%	-
营业收入增长率	52.31%	-40.24%	-
净利润增长率	125.44%	-16.31%	-

## 五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

## 六、自愿披露

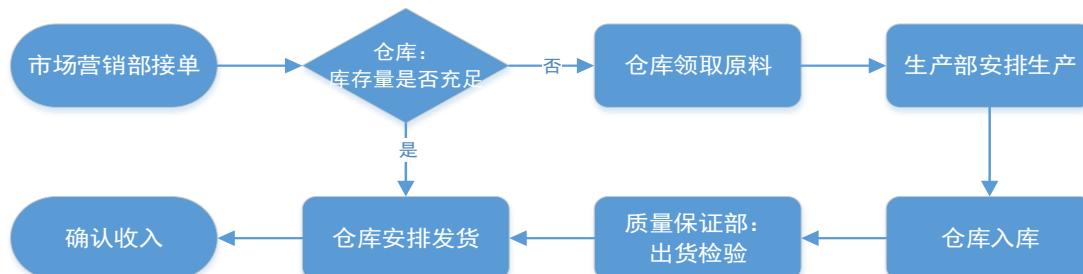
不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

#### (一) 销售模式

公司通过优质的产品和服务建立了良好品牌形象，形成了较高的客户认可度，客户相对较为稳定，公司在维护老客户的基础上努力开拓新客户。公司的销售模式是先由市场营销部接单，仓库查询库存量是否充足，若充足则经审批后直接发货，若库存量不足则经仓库领取原料后由生产部安排生产，生产完成后产品入库。质量保证部负责进行出货检验，检验合格后仓库安排发货，在顾客收到货之后对账、开票，客户签收后确认收入。公司现有客户与公司建立了良好的合作关系，账期较为稳定，货款一般在30-90天内付清。



#### (二) 生产模式

目前，公司生产的产品分为两大类，分别为PTFE微粉和EBS蜡粉。其中，PTFE微粉是公司的主要产品，销售占比较高。

PTFE微粉的生产模式为生产部门在仓库领取原材料聚四氟乙烯橡胶，首先由电子束加速器对其进行辐射照明，不同型号的产品需要对其进行辐射照明的剂量、时间、次数均不一致，之后使用机械粉碎器或气流粉碎器对其进行粉碎处理，在粉碎处理后使用激光衍射法对产品进行检验，检验合格之后方可入库。

PTFE微粉具体生产流程如下：



EBS蜡粉的生产模式与PTFE微粉类似，仅无需对其进行辐射处理，具体生产流程如下：



#### (三) 采购模式

公司原材料采购主要是聚四氟乙烯分散树脂、聚四氟乙烯悬浮树脂和乙撑双硬脂酰胺。公司根据生产计划及客户订单情况安排采购。公司在接受客户订单后，仓库率先查询当前库存量，之后生产部对订单进行核算，确定所需原材料型号、数量，之后经过经理确认后采购员向相应供应商进行采购。公司在确定供应商时，始终选择市场信誉高、产品质量好的公司，并与其保持长期、稳定的合作关系。

报告期内，上述产品（服务）构成公司全部营业收入，公司主营业务突出，报告期内未发生变更情况，公司收入分类与产品及服务分类一致。

## 二、经营情况

公司在报告期内营业收入为 1461.17 万元，比上年增加 501.83 万元，增加 52.31%；主要是出口销售较上年同期增加 177.21%，营业成本为 906.80 万元，比上年同期增加 300.73 万元，增加 49.62%；净利润为 181.14 万元，增加 100.79 万元，增加 125.44%，其中区政府补贴 20 万元，净利润实际增加 80.79 万元，增加 100.55%；较 2016 年市场需求有所恢复，销售增加显著成本利润均同向增长。公司 2017 年上半年经营活动产生的现金流量净额为 249.09 万元，比上年同期增加 21.17 万元，变动比例 9.29%；投资活动产生的现金流量净额为 -53.49 万元，比上年同期减少 14.47 万元，变动比例 -37.07%，主要原因是 17 年固定资产投入减少；筹资活动产生的现金流量净额 -11.48 万元，比上年同期增加 155.06 万元，变动比例为 93.11%，本期比上期多归还贷款 200 万元。

报告期内主营业务未发生变化，持续盈利能力向好！

## 三、风险与价值

本期风险因素主要是上年度报告中披露的存续至今的风险因素：

## **一、市场需求波动风险**

公司的营业收入和利润主要来源于聚四氟乙烯微粉的销售，而聚四氟乙烯微粉的市场销量由下游产业需求决定，下游产业需求又受国家宏观经济发展状况、相关行业政策扶持和终端产品消费者的可支配收入等因素影响。尽管下游产业主要产品的总体产量和市场销量一直保持相对稳定，但是与公司长期合作的客户仍有可能面临市场占有率下降、销售萎缩、订单减少的风险，从而影响到对公司产品的需求。

应对措施：公司将努力开拓新的市场开发新的客户研发新的产品，来满足市场和客户的需求。

## **二、产品的市场认可度风险**

目前，公司业务收入主要来源于前五大客户，收入占比较高。基于先进的生产技术、优质的产品质量和良好的服务体系，公司逐步建立了较高的市场认可度和良好的品牌效应，因而，前五大客户采购公司聚四氟乙烯微粉的规模长期维持在较高水平。然而，如果未来公司产品技术、质量和服务水平等下降，不足以满足客户的需求时，现有客户很可能不再认可公司产品而转向采购其他公司的产品。因此，公司产品市场认可度风险将持续存在。

应对措施：公司将不断加强内部管理，技术创新，不断提高产品质量和售后服务水平。

## **三、市场竞争风险**

近年来，我国聚四氟乙烯微粉行业市场发展较快，已经成为一个开放的、市场化程度较高的行业，业内企业间技术水平、生产规模差异较大，市场竞争较为激烈。聚四氟乙烯微粉行业属于技术密集型和资金密集型行业，行业的整合发展趋势决定了聚四氟乙烯微粉生产企业需重视技术升级和产品创新，以不断提高市场占有率并立足于市场。如果公司不能在竞争中保持比较优势，将对公司的经营业绩产生一定的影响。

应对措施：公司将不断加强对客户需求的风险，引进优秀人才，以优良的产品和优质的服务扩大市场份额。保持和发展公司长期形成的市场品牌优势。

## **四、客户集中风险**

报告期内前五大客户占营业收入比例为 64.62%，占公司营业收入比重较高，公司经营业绩对主要客户存在一定的依赖。如果公司不能够扩大客户群体、增加市场份额，一旦目前的主要客户采购活动、生产经营活动发生变化，会对公司的业绩产生较大的冲击。另外，客户集中度过高对公司的议价能力也存在一定的不利影响，进而影响公司的盈利情况。公司未来拟在稳固现有重点客户合作关系的前提下，坚持进行市场开拓和客户培育，不断开发新市场和新客户，以降低对主要客户的依赖程度。虽然基于产品品质良好、公司信誉较高，公司与许多主要客户保持着长期合作关系并达成了战略合作意向，但公司对主要客户的依赖风险仍然存在。

应对措施：公司将努力开拓新的市场开发新的客户研发新的产品，来满足市场和客户的需求，以减少及降低对主要客户的依赖。

## **五、人力资源风险**

聚四氟乙烯微粉生产企业对熟悉技术研发、生产、销售等各方面的复合型人才的要求较高，公司现

有关键岗位的人员具有多年的相关工作经历，且行业经验丰富。这些技术专业人员和复合型人才直接关系公司的核心竞争力，公司通过较好的人力资源体系为员工提供了良好的发展平台。然而，未来仍然有可能出现公司现有关键岗位人才流失的情况，公司面临着人力资源风险。

应对措施：公司将为进一步完善人员管理机制，提供职业发展机会，营造良好的企业文化氛围，形成共同的发展愿景。

## 六、核心技术人员流失风险

公司作为一家高新技术企业，对技术人才有强烈的需求和依赖，公司的核心技术人员是公司竞争力的重要体现。短期来看，公司的核心技术人员相对较为稳定。但未来，随着市场竞争以及行业中其他企业对人才资源争夺的加剧，公司可能面临核心技术人员流失的风险。

应对措施：公司将建立具有优势的薪酬激励机制，招聘储备高素质人才，使公司技术管理团队的总体水平不断提升。

## 七、实际控制人控制不当的风险

公司实际控制人黄炯炯持有公司 72.00%的股份。实际控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务决策等实施有效控制。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不健全、运作不规范，可能会形成实际控制人不当控制，损害公司和中小股东利益的风险。

应对措施：公司将严格按照已制定的《公司章程》、三会议事规则等相关规定，规范运作，保护公司及中小股东利益。

## 八、税收优惠政策发生变化的风险

公司于 2014 年 9 月取得高新技术企业证书，编号为 GR201432000790，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例有关规定，公司自 2014 年度起三年可享受 15%的企业所得税优惠税率。报告期内公司享受的税收优惠系按照国家政策的相关规定享有，且公司经营业绩不存在对税收优惠的严重依赖。但若上述税收优惠政策未来发生变化，仍会对公司经营业绩产生一定的影响。

应对措施：公司将充分利用目前的税收优惠政策，通过加强市场开拓力度和成本控制，不断扩大公司业务规模，加快公司发展速度，从而增强公司自身经营积累，提高公司抗风险能力。

## 四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	_____
是否存在股票发行事项	否	_____
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	_____
是否存在对外担保事项	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	否	_____
是否存在日常性关联交易事项	是	二(一)
是否存在偶发性关联交易事项	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	否	_____
是否存在股权激励事项	否	_____
是否存在已披露的承诺事项	否	_____
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二(二)
是否存在被调查处罚的事项	否	_____
是否存在公开发行债券的事项	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

日常性关联交易事项		
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	650,000.00	208,547.00
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	_____	_____
6 其他	_____	_____
<b>总计</b>	<b>650,000.00</b>	<b>208,547.00</b>

#### (二) 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
房 屋 及 建 筑 物	抵押	2,465,223.85	10.86%	为银行贷款提供抵押
土地使用权	抵押	1,646,182.05	7.25%	为银行贷款提供抵押

累计值	-	4,111,405.90	18.11%	-
-----	---	--------------	--------	---

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告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					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	9,000,000	100.00%	0	9,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	6,480,000	72.00%	0	6,480,000	72.00%
	董事、监事、高管	8,100,000	90.00%	0	8,100,000	90.00%
	核心员工			0		
总股本		9,000,000	-	0	9,000,000	-
普通股股东人数				5		

### 二、报告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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄炯炯	6,480,000	0	6,480,000	72.00%	6,480,000	0
2	罗贵华	1,134,000	0	1,134,000	12.60%	1,134,000	0
3	徐京德	900,000	0	900,000	10.00%	900,000	0
4	姜文明	324,000	0	324,000	3.60%	324,000	0
5	李剑豪	162,000	0	162,000	1.80%	162,000	0
合计		9,000,000	-	9,000,000	100.00%	9,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

公司股东之间不存在关联关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

## 1、控股股东和实际控制人的基本情况

黄炯炯持有公司 72.00%的股份，系公司的控股股东和实际控制人。

黄炯炯，男，1963年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，长江商学院EMBA学历。2016年5月25日，由公司创立大会暨第一次股东大会选举为董事，由第一届董事会第一次会议选举为董事长，并聘任为总经理，任期自2016年5月25日至2019年5月24日。职业经历：2000年8月至2005年3月，任上海三爱富新材料股份有限公司董事、总经理；2005年3月至2005年4月，任上海焦化有限公司党委副书记；2006年1月至2016年5月，任上海玖盛商务咨询有限公司执行董事兼总经理；2016年5月至今，任上海玖盛商务咨询有限公司执行董事；2006年8月至2016年5月，任上海傲氟贸易发展有限公司总经理；2008年8月至2016年5月，任上海诺臻化工新材料有限公司董事长兼总经理；2016年5月至今，任上海诺臻化工新材料有限公司董事长；2010年8月至今，任上海捷锂纳米科技发展有限公司执行董事。2006年4月至2016年5月24日，任诺升有限执行董事；2016年5月25日至今，任诺升股份董事长、总经理。

## 2、控股股东和实际控制人的变化情况

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

## 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黄炯炯	董事长、总经理	男	54	EMBA	2016.5.25-2019.5.24	是
罗贵华	董事	男	52	研究生	2016.5.25-2019.5.24	否
甄新中	董事	男	52	硕士	2016.5.25-2019.5.24	否
樊清年	董事	男	43	本科	2016.5.25-2019.5.24	否
李剑豪	董事、董事会秘书、副总经理、财务负责人	男	53	硕士	2016.5.25-2019.5.24	是
姜文明	监事会主席	男	55	研究生	2016.5.25-2019.5.24	否
万亚芸	监事	女	38	大专	2016.5.25-2019.5.24	是
金菊华	监事	女	31	大专	2016.5.25-2019.5.24	是
何广银	副总经理	男	50	大专	2016.5.25-2019.5.24	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						3

### 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
黄炯炯	董事长、总经理	6,480,000	0	6,480,000	72.00%	0
罗贵华	董事	1,134,000	0	1,134,000	12.60%	0
李剑豪	董事、董事会秘书、副总经理、财务负责人	162,000	0	162,000	1.80%	0
姜文明	监事会主席	324,000	0	324,000	3.60%	0
合计	-	8,100,000	-	8,100,000	90.00%	0

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
		选择一项		

#### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	34	34

##### 核心员工变动情况：

报告期内，公司核心技术人员未发生变化。

## 第七节 财务报表

### 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)	5,187,414.01	3,360,423.88
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	五、(二)	133,800.00	2,672,278.88
应收账款	五、(三)	5,399,458.28	5,265,456.84
预付款项	五、(四)	255,072.55	473,866.31
应收保费		_____	_____
应收分保账款		_____	_____
应收分保合同准备金		_____	_____
应收利息		_____	_____
应收股利		_____	_____
其他应收款	五、(五)	136,519.92	131,450.61
买入返售金融资产		_____	_____
存货	五、(六)	4,510,104.37	1,704,491.70
划分为持有待售的资产		_____	_____
一年内到期的非流动资产		_____	_____
其他流动资产	五、(七)	267,300.29	_____
<b>流动资产合计</b>		15,889,669.42	13,607,968.22
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		_____	_____
可供出售金融资产		_____	_____
持有至到期投资		_____	_____
长期应收款		_____	_____
长期股权投资		_____	_____
投资性房地产		_____	_____
固定资产	五、(八)	5,121,440.13	5,038,502.32
在建工程		_____	_____
工程物资		_____	_____
固定资产清理		_____	_____

生产性生物资产		—	—
油气资产		—	—
无形资产	五、(九)	1, 646, 348. 71	1, 666, 995. 97
开发支出		—	—
商誉		—	—
长期待摊费用		—	—
递延所得税资产	五、(十)	43, 705. 09	43, 211. 11
其他非流动资产		—	—
<b>非流动资产合计</b>		<b>6, 811, 493. 93</b>	<b>6, 748, 709. 40</b>
<b>资产总计</b>		<b>22, 701, 163. 35</b>	<b>20, 356, 677. 62</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十一)	5, 000, 000. 00	5, 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		—	—
应付账款	五、(十二)	1, 898, 709. 06	969, 571. 08
预收款项		6, 700. 00	—
卖出回购金融资产款		—	—
应付手续费及佣金		—	—
应付职工薪酬	五、(十三)	—	—
应交税费	五、(十四)	203, 842. 30	483, 764. 15
应付利息		—	—
应付股利		—	—
其他应付款	五、(十五)	57, 336. 05	172, 669. 12
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		—	—
划分为持有待售的负债		—	—
一年内到期的非流动负债		—	—
其他流动负债		—	—
<b>流动负债合计</b>		<b>7, 166, 587. 41</b>	<b>6, 626, 004. 35</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		—	—
专项应付款		—	—
预计负债		—	—
递延收益	五、(十六)	606, 004. 83	613, 509. 21
递延所得税负债		—	—

其他非流动负债		—	—
<b>非流动负债合计</b>		606,004.83	613,509.21
<b>负债合计</b>		7,772,592.24	7,239,513.56
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(十七)	9,000,000.00	9,000,000.00
其他权益工具		—	—
其中：优先股		—	—
永续债		—	—
资本公积	五、(十八)	1,851,384.82	1,851,384.82
减：库存股		—	—
其他综合收益		—	—
专项储备		—	—
盈余公积	五、(十九)	226,577.92	226,577.92
一般风险准备		—	—
未分配利润	五、(二十)	3,850,608.37	2,039,201.32
归属于母公司所有者权益合计		14,928,571.11	13,117,164.06
少数股东权益		—	—
<b>所有者权益合计</b>		14,928,571.11	13,117,164.06
<b>负债和所有者权益总计</b>		22,701,163.35	20,356,677.62

法定代表人：黄炯炯 主管会计工作负责人：李剑豪 会计机构负责人：李剑豪

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五、(二十一)	14,611,753.15	9,593,481.98
其中：营业收入		14,611,753.15	9,593,481.98
利息收入		—	—
已赚保费		—	—
手续费及佣金收入		—	—
<b>二、营业总成本</b>	五、(二十一)	9,068,019.68	6,060,764.26
其中：营业成本		9,068,019.68	6,060,764.26
利息支出		—	—
手续费及佣金支出		—	—
退保金		—	—
赔付支出净额		—	—
提取保险合同准备金净额		—	—
保单红利支出		—	—
分保费用		—	—
税金及附加	五、(二十二)	62,889.46	85,928.83
销售费用	五、(二十三)	946,839.54	296,248.39
管理费用	五、(二十四)	2,496,096.70	2,161,567.72
财务费用	五、(二十五)	135,629.33	67,625.19
资产减值损失	五、(二十六)	3,293.20	-134,648.96
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		—	—
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		—	—

汇兑收益（损失以“-”号填列）		_____	_____
其他收益		_____	_____
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1, 898, 985. 24	1, 055, 996. 55
加：营业外收入	五、(二十七)	207, 504. 38	7, 504. 38
其中：非流动资产处置利得		_____	_____
减：营业外支出	五、(二十八)	1, 090. 35	284. 78
其中：非流动资产处置损失		_____	_____
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2, 105, 399. 27	1, 063, 216. 15
减：所得税费用	五、(二十九)	293, 992. 22	259, 724. 07
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1, 811, 407. 05	803, 492. 08
其中：被合并方在合并前实现的净利润		_____	_____
归属于母公司所有者的净利润		1, 811, 407. 05	803, 492. 08
少数股东损益		_____	_____
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		_____	_____
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		_____	_____
<b>七、综合收益总额</b>		_____	_____
归属于母公司所有者的综合收益总额		_____	_____
归属于少数股东的综合收益总额		_____	_____
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0. 20	0. 11
(二)稀释每股收益		0. 20	0. 11

法定代表人：黄炯炯 主管会计工作负责人：李剑豪 会计机构负责人：李剑豪

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		11, 581, 831. 73	6, 366, 652. 97
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		5,329.10	
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十)	204,430.62	6,307.74
<b>经营活动现金流入小计</b>		11,791,591.45	6,372,960.71
购买商品、接受劳务支付的现金		4,682,962.32	104,001.34
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		2,017,484.20	1,345,967.36
支付的各项税费		774,866.61	937,630.60
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十)	1,825,401.95	1,706,199.26
<b>经营活动现金流出小计</b>		9,300,715.08	4,093,798.56
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,490,876.37	2,279,162.15
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		534,923.16	390,264.39
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		534,923.16	390,264.39
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-534,923.16	-390,264.39
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		114,767.55	3,665,359.41
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,114,767.55	6,665,359.41
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-114,767.55	-1,665,359.41
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-14,195.53	33,226.14

五、现金及现金等价物净增加额		1,826,990.13	256,764.49
加：期初现金及现金等价物余额		3,360,423.88	4,451,058.67
六、期末现金及现金等价物余额		5,187,414.01	4,707,823.16

法定代表人：黄炯炯 主管会计工作负责人：李剑豪 会计机构负责人：李剑豪

## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

事项	是或否
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	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	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	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	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	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

**附注详情：**

无

### 二、报表项目注释

## 苏州诺升功能高分子材料股份有限公司

## 2017年1-6月财务报表附注

(金额单位：人民币元)

### 一、公司基本情况

苏州诺升功能高分子材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系苏州诺升功能高分子材料有限公司，于2005年7月4日成立。苏州诺升功能高分子材料有限公司于2016年5月25日改制为股份有限公司。2016年5月5日，根据《关于发起设立苏州诺升功能高分子材料股份有限公司的发起人协议》的规定，将苏州诺升功能高分子材料有限公司2016年2月29日的净资产计人民币10,851,384.82元（其中实收资本6,666,700.00，资本公积2,333,300.00，盈余公积1,749,903.54，未分配利润101,481.28）中的人民币9,000,000.00元折合为股本，股份总额为9,000,000股，每股面值1元，余额人民币1,851,384.82计入资本公积，上述股改验资业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（〔2016〕京会兴验字第60000047号）。于2016年6月16日，江苏省苏州工商行政管理局核准了该次变更，并换发了营业执照。本公司已在全国中小企业股份转让系统挂牌。

公司主要经营活动：聚四氟乙烯微粉和EBS蜡粉的研发、生产、销售和服务。

本公司现已取得江苏省苏州工商行政管理局颁发的统一社会信用代码91320509775418779F的《营业执照》。注册地址：同里镇邱舍工业园。法定代表人：黄炯炯。营业期限：2005年7月4日至\*\*\*\*\*。公司的最终控制人为黄炯炯。

本财务报表经公司董事会于2017年8月18日批准。

### 二、财务报表编制基础

## (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，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 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（以下简称“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

本公司自报告期末以后的 12 个月具有持续经营的能力，以持续经营为基础编制财务报表。

## 三、重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

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

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。

### (五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

### (六) 外币业务和外币报表折算

#### 1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

#### 2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## (七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。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。

## 1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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到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。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### (2) 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。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### (3) 应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，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。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（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）和相关交易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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原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，计入投资损益。

### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该

金融资产。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，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) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4、金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分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。

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承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### **6、金融资产（不含应收款项）减值**

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

##### **(1) 可供出售金融资产的减值**

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ①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；

- 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做出让步;
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、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;
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

## (2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (八) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,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。

### 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:	余额为 100.00 万元以上的应收账款、余额为 100.00 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时,根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独进行减值测试,计提坏账准备。

### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项,与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

### 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	债务人破产、清算、解散、法律诉讼等确定无法收回的应收款项
坏账准备的计提方法	全额计提坏账准备

## （九）存货

### 1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

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

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## （十）划分为持有待售资产

### 1、持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产下同）确认为持有待售资产：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

### 2、持有待售资产的会计处理方法

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### 3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

### 4、其他持有待售资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

## (十一) 固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：(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。

### 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	10	5	9.50
办公设备及其他	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

## **(十二) 在建工程**

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产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的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **(十三) 借款费用**

### **1、借款费用资本化的确认原则**

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。

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。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **2、借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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条件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可对外销售的，

在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；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。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产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无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	使用年限
软件	10	使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### **3、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

### **4、开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### **(十五) 长期资产减值**

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者

资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## （十六）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## （十七）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

#### **4、其他长期职工福利的会计处理方法**

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### **(十八) 预计负债**

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

#### **(1) 亏损合同**

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### **(2) 重组义务**

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

#### **(3) 质量保证及维修**

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### **(4) 回购担保**

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### **(十九) 股份支付**

#### **1、股份支付的种类及会计处理**

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### **(1) 以权益结算的股份支付**

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在

授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

## **(2) 以现金结算的股份支付**

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## **2、权益工具公允价值的确定方法**

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

## **3、确认可行权权益工具最佳估计的依据**

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

## **4、修改和终止股份支付计划的处理**

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

## **(二十) 收入**

### **1、销售商品收入的确认**

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。公司根据签订的合同备货、组织生产，完成产品生产后，按照公司销售流程及合同规定向客户发货后，客户验收确认，此时商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

## **(二十一) 政府补助**

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。

## **1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

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属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

## **2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

## **(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债**

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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、清偿负债同时进行时，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### （二十三）租赁

#### 1、经营租赁会计处理

(1) 租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

#### 2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### （二十四）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

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

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、(十三)。

### （二十五）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成的关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；

- 4、实施共同控制的投资方；  
 5、施加重大影响的投资方；  
 6、合营企业，包括合营企业的子公司；  
 7、联营企业，包括联营企业的子公司；  
 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；  
 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；  
 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；  
 12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；  
 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；  
 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；  
 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

#### 四、税项

##### （一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	实缴增值税	5%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

##### （二）税收优惠及批文

本公司 2014 年通过江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局的高新技术企业资格认定。公司 2016 年企业所得税率为 15%。

#### 五、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

##### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	26,544.99	2,275.42

项目	期末余额	期初余额
银行存款	5,160,869.02	3,358,148.46
合计	5,187,414.01	3,360,423.88

## (二) 应收票据

### 1、应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	133,800.00	2,672,278.88

### 2、期末公司已背书或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
银行承兑票据	3,545,995.23	

## (三) 应收账款

### 1、应收账款分类及披露

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	5,683,640.30	100.00	284,182.02	5.00	5,399,458.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,683,640.30	100.00	284,182.02	5.00	5,399,458.28

续表 1

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,542,586.15	100.00	277,129.31	5.00	5,265,456.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,542,586.15	100.00	277,129.31	5.00	5,265,456.84

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5,683,640.30	284,182.02	5.00

### 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,052.71 元。

### 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 5,131,140.53 元，占应收账款期末余额合计数的比例 90.28%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 256,557.03 元。

#### (四) 预付款项

##### 1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内	255,072.55	100.00	473,866.31	100.00

##### 2、按预付对象归集的期末余额前三名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
吴江供电公司	非关联方	239,267.55	93.80		未到结算期间
吴江市新世纪安全技术培训中心	非关联方	9,000.00	3.53		未到结算期间
江苏华奥高科发展有限公司氟化学分公司	非关联方	6,805.00	2.67		未到结算期间
合计		255,072.55	100.00	--	--

#### (五) 其他应收款

##### 1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	142,395.38	100.00	10,944.77	7.69	131,450.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	142,395.38	100.00	10,944.77	7.69	131,450.61

续表 1

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	142,395.38	100.00	10,944.77	7.69	131,450.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	142,395.38	100.00	10,944.77	7.69	131,450.61

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	143,705.18	7,185.26	5.00

##### 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-3,759.51 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
备用金	13,155.24	68,635.38
押金	119,109.94	63,860.00
油卡充值	11,440.00	9,900.00
合计	143,705.18	142,395.38

### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
韩国办事处租赁保证金	押金	58,760.00	1 年以内	40.89	2,938.00
诺升驻韩国办事处租车保证金	押金	55,249.94	1 年以内	38.45	2,762.50
中国石化销售有限公司上海石油分公司	油卡充值	11,440.00	1 年以内	7.96	572.00
金庆珉	备用金	11,005.24	1 年以内	7.66	550.26
苏州金宏气体股份有限公司吴江分公司	押金	5,100.00	1 年以内	3.55	255.00
合计	--	141,555.18	--	98.50	7,077.76

## （六）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	559,167.05		559,167.05
低值易耗品	104,014.72		104,014.72
库存商品	3,846,922.60		3,846,922.60
合计	4,510,104.37		4,510,104.37

续表 1

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	94,917.81		94,917.81
低值易耗品	114,184.88		114,184.88
库存商品	1,495,389.01		1,495,389.01
合计	1,704,491.70		1,704,491.70

## （七）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	267,300.29	

## （八）固定资产

### 1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备及其他	合计

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备及其他	合计
<b>一、账面原值:</b>				
1.期初余额	3,409,508.09	9,539,888.10		307,880.46
2.本期增加金额		405,555.56		15,783.60
(1)购置		405,555.56		15,783.60
3.本期减少金额				
(1)处置或报废				
4.期末余额	3,409,508.09	9,945,443.66		323,664.06
<b>二、累计折旧</b>				
1.期初余额	863,308.43	7,166,752.81		188,713.09
2.本期增加金额	80,975.81	236,673.91		20,751.63
(1)计提	80,975.81	236,673.91		20,751.63
3.本期减少金额				
(1)处置或报废				
4.期末余额	944,284.24	7,403,426.72		209,464.72
<b>三、减值准备</b>				
<b>四、账面价值</b>				
1.期末账面价值	2,465,223.85	2,542,016.94		114,199.34
2.期初账面价值	2,546,199.66	2,373,135.29		119,167.37

## 2、其他说明

本公司以评估价值合计 371 万元的房屋建筑物和土地使用权作抵押，与中国工商银行吴江分行签订了最高抵押合同(编号 0110200016-2016 年吴江(抵)字 0109 号)，取得最高限额 371 万元的本外币借款及其它授信业务提供担保，担保期限为 2016 年 4 月 28 日至 2021 年 4 月 28 日。

本公司以评估价值合计 490.42 万元的房屋建筑物和土地使用权作抵押，与中国工商银行吴江分行签订了最高抵押合同(编号 0110200016-2015 年吴江(抵)字 0162 号)，取得最高限额 489 万元的本外币借款及其它授信业务提供担保，担保期限为 2015 年 4 月 1 日至 2020 年 4 月 1 日。

## (九) 无形资产

### 1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
<b>一、账面原值</b>			
1.期初余额	2,039,725.71	5,000.00	2,044,725.71
2.本期增加金额			
(1) 购置			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	2,039,725.71	5,000.00	2,044,725.71
<b>二、累计摊销</b>			
1.期初余额	373,146.40	4,583.34	377,729.74
2.本期增加金额	20,397.26	250.00	20,647.26
(1) 计提	20,397.26	250.00	20,647.26
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	393,543.66	4,833.34	398,377.00
<b>三、减值准备</b>			

项目	土地使用权	软件	合计
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,646,182.05	166.66	1,646,348.71
2.期初账面价值	1,666,579.31	416.66	1,666,995.97

## 2、其他说明

无形资产抵押担保情况详见本附注五、(八)固定资产。

### (十) 递延所得税资产/递延所得税负债

#### 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	291,367.28	43,705.09	288,074.08	43,211.11

### (十一) 短期借款

#### 1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证及抵押借款	2,000,000.00	2,000,000.00
抵押借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

短期借款分类的说明：

抵押借款情况列示如下：

银行名称	抵押人/抵押物情况	担保金额 (万元)	抵押起始 日	抵押到期 日	抵押是 否履行 完毕
中国工商 银行吴江 分行	公司土地使用权(土地证号： 吴国用(2006)第05200600032 号)和房屋建筑物(房产证号： 吴房权证同里字第07002950 号)	300.00	2015.4.1	2020.4.1	否

保证及抵押借款情况列示如下：

银行名 称	保证人	抵押人/抵押物情况	担保金额 (万元)	抵押起始 日	抵押到期 日	抵押是 否履行 完毕
中国工 商银行 吴江分 行	黄炯炯、 刘巧珠	公司/土地使用权(土地证 号：吴国用(2016)第 1010124号)和房屋建筑物 (房产证号：吴房权证同里 字第25112470号)	200.00	2016.4.28	2021.4.28	是

### (十二) 应付账款

#### 1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
货款	1,868,547.06	919,690.00
运输费	30,162.00	49,881.08
合计	1,898,709.06	969,571.08

### (十三) 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		1,845,799.34	1,845,799.34	
二、离职后福利-设定提存计划		171,684.86	171,684.86	
合计		2,017,484.20	2,017,484.20	

#### 2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		1,674,971.99	1,674,971.99	
二、职工福利费		66,655.02	66,655.02	
三、社会保险费		61,302.13	61,302.13	
其中：医疗保险费		70,421.17	70,421.17	
工伤保险费		7,633.47	7,633.47	
生育保险费		6,394.59	6,394.59	
四、住房公积金		28,979.00	28,979.00	
五、工会经费和职工教育经费		13,891.20	13,891.20	
合计		1,845,799.34	1,845,799.34	

#### 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		164,725.07	164,725.07	
2.失业保险费		6,959.79	6,959.79	
合计		171,684.86	171,684.86	

### (十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		239,583.28
企业所得税	192,342.52	186,401.90
个人所得税	10,901.38	11,103.46
城市维护建设税		11,979.16
房产税		10,553.18
城镇土地使用税		11,335.10
教育费附加		11,979.17
印花税	598.40	828.90
合计	203,842.30	483,764.15

### (十五) 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
工程设备款		113,584.00
其他	57,336.05	59,085.12

项目	期末余额	期初余额
合计	57,336.05	172,669.12

### (十六) 递延收益

#### 1、递延收益明细

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	613,509.21		7,504.38	606,004.83	

#### 2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业收入外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基础设施建设补偿费	613,509.21		7,504.38		606,004.83	与资产相关

### (十七) 股本

#### 1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减 (+、 -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	9,000,000.00						9,000,000.00

### (十八) 资本公积

#### 1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,851,384.82			1,851,384.82

### (十九) 盈余公积

#### 1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	226,577.92			226,577.92

### (二十) 未分配利润

项目	本期
调整前上期末未分配利润	2,039,201.32
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	2,039,201.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,811,407.05
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	
期末未分配利润	3,850,608.37

### (二十一) 营业收入和营业成本

**1、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	13,501,411.22	8,517,728.17	9,359,293.95	5,951,872.49
其他业务	1,110,341.93	550,291.51	234,188.03	108,891.77
合计	14,611,753.15	9,068,019.68	9,593,481.98	6,060,764.26

**(二十二) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	15,220.92	42,964.41
教育费附加	15,220.91	42,964.42
房产税	15,542.63	
土地使用税	11,335.10	
印花税	5,569.90	
合计	62,889.46	85,928.83

**(二十三) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	363,332.98	64,622.98
办公差旅费	28,823.13	
房租物业费	45,325.78	
交通运输费	220,586.08	181,510.21
广告费	94,746.25	
佣金		38,975.11
展会费	120,547.25	
其他费用	73,478.07	11,140.09
合计	946,839.54	296,248.39

**(二十四) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	761,986.23	365,298.19
非流动资产折旧与摊销	41,398.88	41,510.25
办公差旅费	266,982.73	125,020.26
交通运输费	41,403.17	87,459.23
研发支出	845,772.67	862,691.68
税金		45,309.25
中介服务费	178,111.28	195,043.71
业务招待费	109,639.77	73,137.37
房租费		100,474.81
其他费用	250,801.97	265,622.97
合计	2,496,096.70	2,161,567.72

**(二十五) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	114,767.55	98,428.13
减：利息收入	4,430.62	6,307.74
汇兑损失	19,788.68	39,999.71

项目	本期发生额	上期发生额
减：汇兑收益	5,593.15	73,225.85
手续费	11,096.87	8,730.94
合计	135,629.33	67,625.19

**(二十六) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,293.20	-134,648.96

**(二十七) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	207,504.38	7,504.38	207,504.38

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
基础设施建设补偿费	7,504.38	7,504.38	与资产相关
2016 年度开发区企业资本运作奖励	200,000.00		与收益相关
合计	207,504.38	7,504.38	

**(二十八) 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	1,090.35	284.78	1,090.35

**(二十九) 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	294,486.20	239,526.73
递延所得税费用	-493.98	20,197.34
合计	293,992.22	259,724.07

**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	2,105,399.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	315,809.89
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-28,559.61
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,741.94
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	
研发支出加计扣除的影响	
所得税费用	293,992.22

**(三十) 现金流量表项目****1、收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	200,000.00	
利息收入	4,430.62	6,307.74
合计	204,430.62	6,307.74

**2、支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	1,821,252.73	1,286,637.41
罚款支出	1,090.35	284.78
往来款	3,058.87	419,277.07
合计	1,825,401.95	1,706,199.26

**(三十一) 现金流量表补充资料****1、现金流量表补充资料表**

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,811,407.05	803,492.08
加： 资产减值准备	3,293.20	-134,648.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	338,401.35	527,655.65
无形资产摊销	20,647.26	20,859.68
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）	128,963.08	65,201.99
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）	-493.98	20,197.34
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）	-2,805,612.67	-1,404,972.25
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,347,608.40	3,147,800.32
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	646,662.68	-766,423.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,490,876.37	2,279,162.15
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动：</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	5,187,414.01	4,707,823.16

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	3,360,423.88	4,451,058.67
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,826,990.13	256,764.49

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,187,414.01	3,360,423.88
其中：库存现金	26,544.99	2,275.42
可随时用于支付的银行存款	5,160,869.02	3,358,148.46
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	5,187,414.01	3,360,423.88

### (三十二) 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	2,465,223.85	见本附注五、(八)
无形资产	1,646,182.05	见本附注五、(十)
合计	4,111,405.90	

### (三十三) 外币货币性项目

#### 1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	57,302.78	6.7744	388,191.95
欧元	4,250.99	7.7496	32,943.47
应收账款			
其中：美元	143,008.01	6.7744	968,793.46
应付账款			
其中：美元	40,425.00	6.7744	273,855.12

## 六、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

本公司实际控制人为黄炯炯，黄炯炯直接持有公司 72.00% 表决权。

### (二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
刘巧珠	黄炯炯之直系亲属
上海傲氟贸易发展有限公司	黄炯炯与刘巧珠之合营公司
上海圣威贸易有限公司	姜文明之控股公司

### (三) 关联交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易	关联交易定价方	上期发生额

	内容	式及决策程序	金额	占同类交易金 额的比例(%)
上海圣威贸易有限公司	采购成品	协商定价	524,615.38	8.85
上海傲氟贸易发展有限公司	采购原材料	协商定价	11,623.93	0.20

### (2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易 内容	关联交易定价方 式及决策程序	本期发生额	
			金额	占同类交易金 额的比例(%)
上海圣威贸易有限公司	产成品销售	协商定价	208,547.01	1.43

续表 1

关联方	关联交易 内容	关联交易定价方 式及决策程序	上期发生额	
			金额	占同类交易金 额的比例(%)
上海傲氟贸易发展有限公司	产成品销售	协商定价	1,445,683.76	15.07
上海圣威贸易有限公司	产成品销售	协商定价	2,564.10	0.03

## 2、关联租赁情况

### (1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海傲氟贸易发 展有限公司	房租费	0	82,095.71

## 3、关联担保情况

担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行 完毕
黄炯炯、刘巧珠	600.00	2016.4.28	2021.4.28	否

## 4、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	352,050.00	236,076.00

## (四) 关联方应收应付款项

### 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	上海圣威贸易有限公司	130,000.00	6,500.00

续表 1

项目名称	关联方	期初余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	上海圣威贸易有限公司	30,000.00	1,500.00

## 七、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无重要承诺事项披露。

### (二) 或有事项

#### 1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 八、资产负债表日后事项

截至财务报表及附注批准报出日，本公司无资产负债表日后事项披露。

## 九、其他重要事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无其他重要事项披露。

## 十、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

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）	207,504.38	
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、联营企业和合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,090.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	206,414.03	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	31,125.66	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	175,288.37	

## (二) 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	12.92	0.2013	0.2013
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.67	0.1818	0.1818

苏州诺升功能高分子材料股份有限公司

二〇一七年八月一十八日

### 附表：变动超过 30% 的项目分析

#### 1. 资产负债表项目

项目	期末余额	期初余额	变动比例	变动分析
货币资金	5,187,414.01	3,360,423.88	54.37%	销售增加，资金回笼及时。
应收票据	133,800.00	2,672,278.88	-94.99%	销售增加，票据用于支付材料货款。
预付款项	255,072.55	473,866.31	-46.17%	部分款项结算方式变更，使得预付款减少。
存货	4,510,104.37	1,704,491.70	164.60%	订单增加，材料采购及库存商品增加
其他流动资产	267,300.29	-	100.00%	由于出口销售增加，致使报告期末留底税额增加。
应付账款	1,898,709.06	969,571.08	95.83%	销售增加，原材料及包装物采购增加。
预收款项	6,700.00	-	100.00%	客户承兑多付。
应交税费	203,842.30	483,764.15	-57.86%	本年缴纳上期增值税 23.96 万元，本期较上期海外销售增加，增值税减少。
其他应付款	57,336.05	172,669.12	-66.79%	本期减少为公司支付期初部分款项。

#### 2. 利润表项目

项目	本期发生额	上期发生额	变动比例	变动分析
营业收入	14,611,753.15	9,593,481.98	52.31%	市场需求恢复，海外客户订单增加，出口销售增加 177.21%
营业成本	9,068,019.68	6,060,764.26	49.62%	销售增长所致

税金及附加	62,889.46	85,928.83	-26.81%	报告期海外销售增加,销售增值税减少使得附加税减少
销售费用	946,839.54	296,248.39	219.61%	主要为销售增加运费增加 4.5 万, 展会及海外杂志费 22.32 万, 其余为韩国代表处费用及人员工资。
财务费用	135,629.33	67,625.19	100.56%	要是 16 年汇兑收益比 17 年多 6.76 万元
资产减值损失	3,293.20	-134,648.96	-102.45%	2015 年末的应收账款金额较高, 到 2016 年 6 月应收帐款减少, 资产减值损失相应减少
营业外收入	207,504.38	7,504.38	2665.11%	收到新三板补贴 20 万

### 3. 现金流量表项目

项目	本期金额	上期金额	变动比例	变动分析
销售商品、提供劳务收到的现金	11,581,831.73	6,366,652.97	81.91%	主要是营业收入较上期增加 501 万元
收到的税费返还	5,329.10	-	100.00%	手册核销退税
收到其他与经营活动有关的现金	204,430.62	6,307.74	3140.95%	新三板政府补助 20 万元
购买商品、接受劳务支付的现金	4,682,962.32	104,001.34	4402.79%	用应收票据支付货款 774 万元
支付给职工以及为职工支付的现金	2,017,484.20	1,345,967.36	49.89%	主要是 2016 年年终奖在本期发放金额 32.34 万元, 增加销售人员及韩国代表处人员工资 23.07 万元
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	534,923.16	390,264.39	37.07%	本期主要是购置振荡柜一台, 粉碎机一台, 37.68 万。
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	114,767.55	3,665,359.41	-96.87%	上期有支付股利 356.68 万元,本期没有股利支付。