

公告编号：2017-031

证券代码：839873

证券简称：新扬新材

主办券商：银河证券

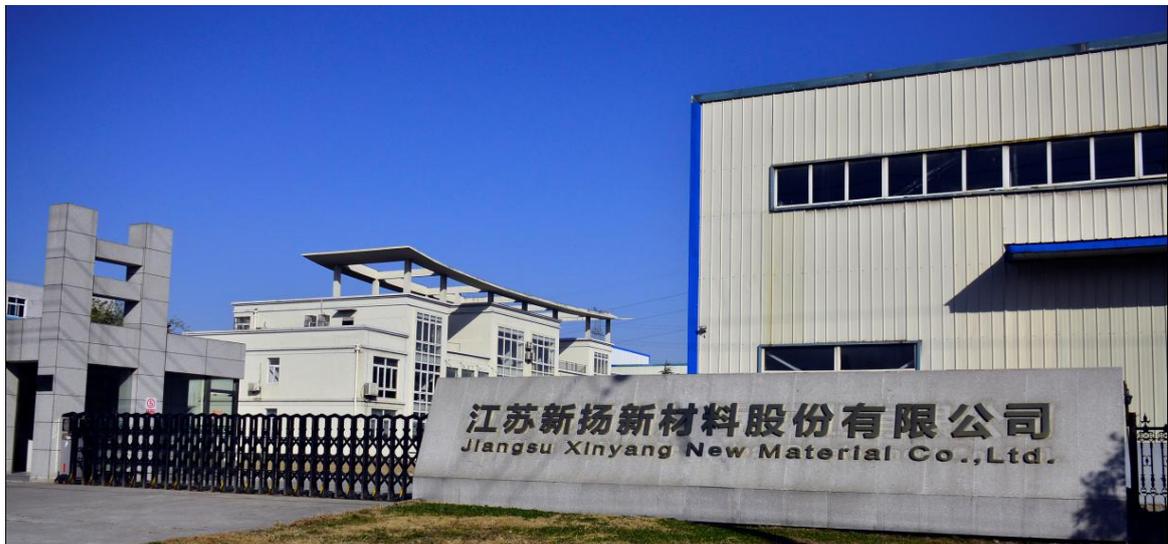


新扬新材

NEEQ :839873

江苏新扬新材料股份有限公司

Jiang Su Xinyang New Materials Co., Ltd.



半年度报告

—2017—

公司半年度大事记

全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2016〕7867号

关于同意江苏新扬新材料股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函

江苏新扬新材料股份有限公司：

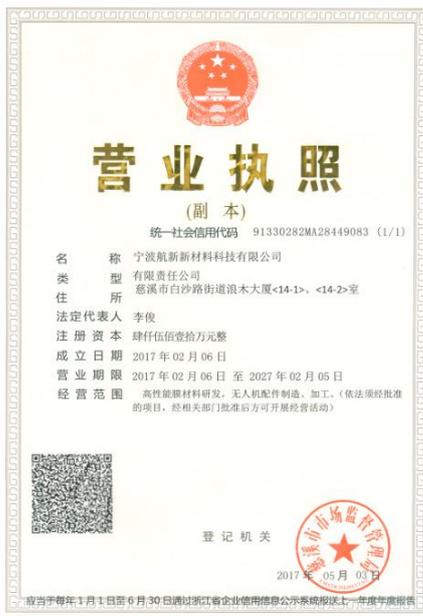
你公司报送的《江苏新扬新材料股份有限公司关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请材料》(新扬新材[2016]01号)及相关文件收悉。根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等有关法律法规、部门规章及相关业务规则,经审查,现同意你公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌,转让方式为协议转让。

你公司申请挂牌时股东人数未超过200人,按规定中国证监会豁免核准你公司股票公开转让,你公司挂牌后纳入非上市公众公司监管。请你公司按照有关规定办理挂牌手续。



成功挂牌新三板：

2017年1月26日公司股票在全国中小企业股份转让系统成功挂牌,以协议转让方式公开转让。新三板挂牌是新扬新材发展的一个里程碑,标志着公司开启资本运作新征程,公司将拥有更多的发展空间和市场机会,赢得市场优质资源。



成立宁波子公司：

2017年2月6日,公司成立子公司宁波航新新材料科技有限公司。本次对外投资基于公司长远发展的需要,为公司长期稳定发展培育新的利润增长点,有助于进一步提升公司的盈利能力和市场综合竞争力。

目 录

声明与提示	2
一、基本信息	
第一节 公司概况.....	3
第二节 主要会计数据和关键指标.....	4
第三节 管理层讨论与分析.....	5
二、非财务信息	
第四节 重要事项.....	8
第五节 股本变动及股东情况.....	10
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	12
三、非财务信息	
第七节 财务报表.....	14
第八节 财务报表附注.....	25

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	扬州市邗江工业园吉安路 199 号办公楼
--------	----------------------

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	江苏新扬新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Jiang Su Xinyang New Materials Co., Ltd.
证券简称	新扬新材
证券代码	839873
法定代表人	李俊
注册地址	扬州市邗江工业园吉安路 199 号
办公地址	扬州市邗江工业园吉安路 199 号
主办券商	银河证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	潘建军
电话	0514-85109016
传真	0514-87844999
电子邮箱	1065216420@qq.com
公司网址	http://www.xygre.com/
联系地址及邮政编码	扬州市邗江工业园吉安路 199 号、225127

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	2017-01-26
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	非金属矿物制品业
主要产品与服务项目	玻璃纤维增强环氧高压玻璃钢石油管道、管件、立式缠绕大型聚酯玻璃钢储罐和碳纤维增强树脂基复合材料的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	40,327,521
控股股东	李俊
实际控制人	李俊、李林、聂世英
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	13
公司拥有的“发明专利”数量	6

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	79,130,337.58	33,712,459.12	134.72%
毛利率	49.29%	47.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,748,779.76	1,411,792.45	378.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,271,979.76	-664,538.81	1,043.81%
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)	4.08%	0.77%	-
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)	3.64%	-1.49%	-
基本每股收益(元/股)	0.11	0.02	450.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	359,817,233.99	321,542,076.22	11.90%
负债总计	228,852,291.96	214,487,736.93	6.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	97,127,427.35	90,432,443.74	7.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产(元/股)	2.41	2.24	7.59%
资产负债率(母公司)	72.07%	75.37%	-
资产负债率(合并)	63.60%	66.71%	-
流动比率	116.80%	100.67%	-
利息保障倍数	2.98	0.36	-

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	-23,817,678.03	-31,713,292.27	-
应收账款周转率	1.33	0.91	-
存货周转率	0.89	0.58	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	29.82%	14.17%	-
营业收入增长率	134.72%	-57.66%	-
净利润增长率	529.70%	-92.50%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司立足于先进复合材料的研发制造和应用，建立了设计、研发、制造安装服务一体化的商业模式，通过航空航天尖端复合材料的技术研究提升玻璃纤维增强环氧高压玻璃钢管道的技术水平，不断创新开发出更高性能的技术更先进的环氧高压玻璃钢管道，在国际市场为客户提供设计、制造、施工安装 EPCC 总承包服务来推动产品的销售。公司通过高效、系统的采购、生产、销售、研发业务流程，基于在环氧高压玻璃钢管道规模化生产和全产业链的定位、将先进军工制造技术融入管道产品的设计和材料研发创新、凭借稳定的产品质量，突出的技术实力、先进的生产工艺和规模化的生产设备、强大的设计开发和运营管理能力，建立了环氧高压玻璃钢管道研发及生产所需的完整运行系统，以客户需求为导向，为客户提供从产品供应、研发服务到各环节产品的全产业链解决方案，从而获得收入、利润和现金流。公司客户类型主要为国内外各大油田，以及全国碳纤维复合材料相关高校院所，产品广泛应用于国内外各大油田、化工等生产领域，销售网络覆盖全国并延伸至中东、中亚、东南亚、南美等国家和地区，产品性能价格比在同行业中名列前茅。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有变化。

二、经营情况

1、营业收入

报告期内，公司持续稳定发展，各项经营活动开展稳中有升，公司 2017 年上半年实现营业收入 79,130,337.58 元，较 2016 年同期 33,712,459.12 元增长 134.72%，主要原因为公司不断加大对销售市场的开拓及销售团队的培养，2016 年底新签订的 3 个伊拉克项目在 2017 年上半年形成营业收入 34,552,480.70 元，占收入比例为 43.67%；军工产品 2017 年上半年实现收入 11,232,478.63 元，占收入的比例为 14.19%。

2、营业成本

报告期内，公司营业成本 40,128,791.18 元，较 2016 年同期 17,859,768.01 元增长 124.69%，营业成本的增长主要系销售收入增长所致。

3、净利润

报告期内，公司净利润 4,454,398.89 元，较 2016 年同期 707,387.50 元增长 529.70%，主要原因是 2017 年上半年收入增长、毛利率提高及营业利润增长所致。

(1) 报告期内公司营业收入较同期增长 134.72%；

(2) 报告期内公司的毛利率为 49.29%，2016 年同期毛利率为 47.02%；

(3) 报告期内公司的营业利润为 5,744,919.18 元，较 2016 年同期-2,024,877.41 元增长 383.72%。

4、净资产

截止报告期末，公司净资产为 130,964,942.03 元，较期初 107,054,339.29 元增长 22.34%，归属于母公司股东的净资产 97,127,427.35 元，较期初 90,432,443.74 元增长 7.40%；公司总资产为 359,817,233.99 元，较期初 321,542,076.22 元增长 11.90%，主要是因为流动资产预付款项的增长，流动资产预付款项本期期末相对期初增长 20,174,036.60 元，增长率达 422.74%，原因是本期投入了 6 架无人机的采购计划，合作的供应商基本是大型军工企业且大多采取预付账款模式；公司期末负债总额 228,852,291.96 元，较期初 214,487,736.93 元增长 6.70%。

5、现金流状况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-23,817,678.03 元，较 2016 年同期-31,713,292.27 元增长 24.90%，主要原因系公司营业收入增长所致；经营活动产生的现金流量净额为负数的主要原因是本期预付供应商款项大幅度增加，比同期增加了 20,174,036.60 元。

投资活动产生的现金流量净额-6,536,058.96 元，较 2016 年同期-5,417,552.16 元下降 20.65%，主要原因系军工新项目购置新的固定资产投资所致。

筹资活动产生的现金流量净额 30,224,576.64 元，较 2016 年同期 35,861,202.52 元下降 15.72%，

主要原因系本期借款收到的现金减少所致。

三、风险与价值

(一) 涉密信息泄密风险。公司为三级保密资格单位，在生产经营中高度重视安全保密工作，公司已根据国家对于涉密单位的要求，建立了保密工作领导小组等领导和组织机构，制订了《保密工作职责》、《涉密人员管理》、《定密管理制度》等 16 个保密管理相关的内控制度来保护涉密信息，公司保密管理相关的内控制度有效执行，但一些极其意外情况的发生将可能导致有关涉密信息泄露，从而对公司生产经营造成不利影响。

针对上述风险，公司将进一步加强保密制度的执行与监督，通过物理保护措施、网络保护措施和加密保护措施等方式，对涉密信息进行多重保护。公司保密委员会亦将定期评估涉密风险，确保风险可控。

(二) 公司规范治理和内部控制的风险。股份公司设立前，公司的法人治理结构不完善，内部控制存在缺陷。股份公司成立于 2015 年 9 月 29 日，成立时间较短，且公司控股股东、实际控制人与董事会、高管的多名成员之间具有亲属关系。相关人员可能凭借其对股东大会、董事会的控制对公司经营决策施加重大影响，公司存在相关内部控制制度不能有效执行的风险。

公司股东、董事、监事、高级管理人员将认真学习各项公司治理制度，提高规范意识与执行能力，保护公司及投资者权益。

(三) 实际控制人控制风险。公司控股股东、实际控制人为李俊、李林和聂世英，三人作为一致行动人直接控制的股份比例达 73.89%，所代表的表决权足以对公司股东大会决议产生重大影响。若三人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数权益股东的利益。

公司目前已建立健全了股东大会、董事会、监事会及高级管理人员的法人治理机制，制定完善了包括对外投资、对外担保、关联交易等管理制度和内控体系，能够有效保护中小股东的知情权、参与权、质询权和表决权，避免实际控制人不当控制的风险。

(四) 公司客户集中程度较高的风险。2015 年、2016 年和 2017 年 1-6 月公司前五名客户销售收入占营业收入总额的比重分别为 79.70%、78.55%和 86.25%。受行业因素影响，公司客户主要是国内外大型石油公司，客户的集中程度较高。如果现有主要客户和最终用户出现需求不足或不再购买该产品，而公司又不能及时开发新的客户，则可能导致订单不足出现业绩大幅下降的风险。

报告期内，公司与主要客户的合作体现出较好的稳定性、持续性和一定的增长性，公司已经意识到客户集中的风险并加大了国内外市场的开拓力度，初步建立起良好的营销网络并已取得了一定成效。同时，为降低对现有客户的依赖性，公司正积极开拓军工产品市场。公司未来战略也将军工产品作为新的利润增长点，通过生产多元化产品以缓解客户集中程度较高的问题。

(五) 税收优惠政策变化的风险。公司于 2012 年取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局共同颁发的高新技术企业认证，2015 年 10 月再次通过复核，有效期为三年，享受高新技术企业所得税优惠税率 15%。如果未来国家对于高新技术企业认定标准发生重大变化等原因导致公司未能取得高新技术企业资质，或者国家对于高新技术企业的税收优惠政策出现重大变化，则公司经营业绩将受到一定的影响。

公司将密切关注高新技术企业相关政策的动态信息，并于高新技术企业资格到期前及时申请复核审查，以保证可持续享受高新技术企业所得税优惠。

(六) 主要原材料价格波动风险。环氧高压玻璃钢管道制品所需主要原材料包括树脂、玻璃纤维和固化剂，辅助原材料为脱模剂、密封膏和钢管等。2015 年、2016 年和 2017 年 1-6 月，主要原材料成本占生产成本的比重分别为 71.14%、69.51%和 78.29%，主要原材料的价格变化与公司主营业务成本密切相关。因此，原材料价格的波动对行业毛利率影响较大。此外，原材料价格持续上涨也会导致所占用的流动资金增多，加剧行业内公司资金周转的压力；而原材料价格持续下跌则增大了存货管理的难度，并由此可能引致存货跌价损失的风险。

针对原材料带来的风险，公司通过与优质供应商发展为战略合作伙伴，优化采购模式，加强供应商管理；提高资金利用率，缩短资金周转周期，减少采购物资带来的资金占用，减少财务费用，降低由此带来的风险。

（七）偿债能力较弱的风险。2015年末、2016年末和2017年6月末，公司资产负债率（母公司）分别为67.82%、75.37%和72.07%。由于公司经营规模不断扩张，公司将多宗土地进行抵押取得银行贷款以购买生产所需的机器设备、投资重要项目和拓展海外市场。公司借款金额较大，如未来不能做好资金的合理规划，会面临偿债能力和营运资金不足风险。

日后，公司将通过增加股权融资减少债务融资的方式降低偿债风险。

（八）汇率风险。2015年、2016年和2017年1-6月，公司实现外销收入分别为6,110.74万元、7,522.88万元和5,613.08万元，占同期营业收入的59.42%、74.13%和70.93%，公司海外销售收入占比较高。目前公司海外销售的产品市场主要在中东、中亚地区，海外客户主要以美元计价结算。目前人民币汇率实行有管理的浮动汇率制度。如果未来人民币兑美元汇率波动频繁，将直接影响公司出口产品销售定价的合理性，并造成汇兑损益的波动。而如果人民币兑美元汇率持续升值，公司汇兑损失将面临增加的风险，给公司经营业绩带来一定影响。

随着公司海外订单的增加，公司将尝试引用货币金融工具对外币兑人民币进行套期保值，锁定汇率变动的风险。

（九）国际销售环境变化的风险。公司外贸出口业务是公司业绩的重要支撑。公司现主要海外客户为伊拉克、哈萨克斯坦等中东国家的石油企业。公司出口销售受到诸多国际销售环境因素影响，包括国际石油行业的景气程度、进出口国家双边关系、政局稳定性、政策变化及市场竞争等。如国际销售环境因素发生不利变化，不排除订单延期、终止执行给公司带来损失或退出相关国家市场的风险，并使公司拓展新市场的难度加大。

为应对该风险，公司积极拓展其他国家和地区的市场，以分散由于海外销售地区过于集中而导致的风险。

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	第四节、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	是	第四节、二、（二）
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	第四节、二、（三）
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	10,000,000.00	-
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	445,000,000.00	214,928,000.00
6. 其他	-	-
总计	455,000,000.00	214,928,000.00

（二）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

公司第一届董事会第七次会议审议通过了《关于江苏新扬新材料股份有限公司在宁波设立注册资本为2510万元的全资子公司的议案》，宁波航新新材料科技有限公司于2017年2月6日成立；公司第一届董事会第八次会议审议通过了《关于全资子公司宁波航新新材料科技有限公司增资扩股的议案》，由公司股东宁波华慈蓝海创业投资有限公司增资2000万元，宁波航新新材料科技有限公司成为公司的控股子公司。本次对外投资不构成重大资产重组。相关信息已在全国中小企业股份转让系统公告，见《江苏新扬新材料股份有限公司关于第一届董事会第七次会议等相关事项的说明公告》（2017-001）、《江苏新扬新材料股份有限公司对外投资（设立全资子公司）公告》（2017-002）、《江苏新扬新材料股份有限公司关联交易公告（股东向子公司增资）》（2017-006）、《江苏新扬新材料股份有限公司关于第一届董事会第八次会

议公告》（2017-007）。

（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
货币资金-其他货币资金	质押	28,302,871.60	7.87%	保函保证金及承兑汇票保证金
固定资产-房屋	抵押	9,306,987.32	2.59%	本公司向江苏银行方圈门支行授信提供抵押担保，最高限额为 4500 万元；向工商银行邗江支行授信提供抵押担保，最高限额为 543 万元
无形资产-土地使用权	抵押	10,780,090.38	3.00%	本公司向江苏银行方圈门支行授信提供抵押担保，最高限额为 4500 万元；向工商银行邗江支行授信提供抵押担保，最高限额为 1031 万元
累计值	-	48,389,949.30	13.46%	-

第五节 股本变动及股东情况

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	2,827,521	7.01%	7,700,865	10,528,386	26.11%
	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	37,500,000	92.99%	-7,700,865	29,799,135	73.89%
	其中：控股股东、实际控制人	29,799,135	73.89%	-	29,799,135	73.89%
	董事、监事、高管	29,799,135	73.89%	-	29,799,135	73.89%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		40,327,521	-	0	40,327,521	-
普通股股东人数				38		

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李俊	17,019,697	-	17,019,697	42.20%	17,019,697	-
2	李林	11,359,500	-	11,359,500	28.17%	11,359,500	-
3	扬州长晟创业投资基金合伙企业（有限合伙）	2,042,120	-	2,042,120	5.06%	-	2,042,120
4	包科学	1,618,000	-	1,618,000	4.01%	-	1,618,000
5	聂世英	1,419,938	-	1,419,938	3.52%	1,419,938	-
6	宁波华慈蓝海创业投资有限公司	6,300,865	-5,400,000	900,865	2.23%	-	900,865
7	徐珠英	-	576,000	576,000	1.43%	-	576,000
8	胡云波	-	480,000	480,000	1.19%	-	480,000
9	蔡婉儿	-	480,000	480,000	1.19%	-	480,000
10	励彬	-	480,000	480,000	1.19%	-	480,000
合计		39,760,120	-3,384,000	36,376,120	90.19%	29,799,135	6,576,985

前十名股东间相互关系说明：

公司股东中，李俊和李林系兄弟关系。聂世英系李俊和李林的母亲。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

李俊先生持有公司 17,019,697 股股份，占公司总股本的 42.20%，是公司的创始人之一，股份公司成立后担任董事长，总经理，法人代表，是公司的控股股东、实际控制人之一。李俊先生，1973 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，高级经济师。1993 年 8 月至 1997 年 9 月于扬州红星针织厂任职技术员；1997 年 9 月至 2002 年 5 月于扬州市邗江方巷文教玻璃钢厂任职技术科长；2002 年 6 月至

2006年12月于扬州新扬科技发展产业有限公司任职监事；2007年1月至2015年9月于扬州新扬科技发展产业有限公司任职执行董事、总经理；2011年3月至今于扬州哈迪特新材料有限公司任职执行董事；2015年1月至今于贵州航新科技发展产业有限公司任职执行董事；2016年3月至今于扬州航丰新材料科技有限公司任职董事长；2015年9月至今任公司董事长，总经理，法定代表人。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

李俊，男，1973年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，高级经济师。1993年8月至1997年9月于扬州红星针织厂任职技术员；1997年9月至2002年5月于扬州市邗江方巷文教玻璃钢厂任职技术科长；2002年6月至2006年12月于扬州新扬科技发展产业有限公司任职监事；2007年1月至2015年9月于扬州新扬科技发展产业有限公司任职执行董事、总经理；2011年3月至今于扬州哈迪特新材料有限公司任职执行董事；2015年1月至今于贵州航新科技发展产业有限公司任职执行董事；2016年3月至今于扬州航丰新材料科技有限公司任职董事长；2015年9月至今任公司董事长，总经理。

李林，男，1974年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，工程师。1994年8月至1995年12月于邗江亚明皮鞋厂办公室任职；1996年1月至1997年9月于方巷粮管所办公室任职；1997年9月至2002年5月于邗江文教玻璃钢厂任职技术员；2002年6月至2015年9月于扬州新扬科技发展产业有限公司任职副总经理；2011年3月至今于扬州哈迪特新材料有限公司任职监事；2016年3月至今于扬州航丰新材料科技有限公司任职董事；2015年9月至今任公司董事，副总经理。

聂世英，女，1951年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1966年9月至1997年9月务农；1997年9月至2000年9月于邗江方巷文教玻璃钢厂任职技术工人；2000年9月至2002年6月在家学习；2002年6月至2006年12月于扬州新扬科技发展产业有限公司任职总经理；2007年1月至2015年9月于扬州新扬科技发展产业有限公司任职副总经理；2014年3月至今于扬州航宇新材料科技开发有限公司任职执行董事；2015年9月至今任公司董事。李俊、李林、聂世英系一致行动人。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

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
李俊	董事、董事长、 总经理	男	44	专科	2015年9月16日 -2018年9月15 日	是
李林	董事、副总经理	男	43	专科	2015年9月16日 -2018年9月15 日	是
聂世英	董事	女	66	初中	2015年9月16日 -2018年9月15 日	是
卢波	董事	男	46	本科	2015年9月16日 -2018年9月15 日	否
叶茂中	董事	男	47	研究生	2015年9月16日 -2018年9月15 日	否
李德锦	监事	男	51	本科	2015年9月16日 -2018年9月15 日	是
王威	监事	男	31	研究生	2015年9月16日 -2018年9月15 日	否
费兴俊	监事	男	48	本科	2015年9月16日 -2018年9月15 日	是
潘建军	董事会秘书、办 公室主任、工会 主席	男	44	中专	2016年4月25日 -2019年4月24 日	是
孙金玲	财务负责人	女	40	本科	2015年9月16日 -2018年9月15 日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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
李俊	董事、董事长、总 经理	17,019,697	-	17,019,697	42.20%	-
李林	董事、副总经理	11,359,500	-	11,359,500	28.17%	-
聂世英	董事	1,419,938	-	1,419,938	3.52%	-
合计	-	29,799,135	-	29,799,135	73.89%	-

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		-
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

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	6	6
截止报告期末的员工人数	344	421

核心技术人员变动情况：

报告期内，核心技术人员无变动。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	第八节、二、第六项 1	33,872,478.18	31,370,217.63
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	第八节、二、第六项 2	35,000.00	550,000.00
应收账款	第八节、二、第六项 3	52,321,577.58	49,106,363.47
预付款项	第八节、二、第六项 4	24,946,235.00	4,772,198.40
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	第八节、二、第六项 5	10,509,541.62	4,537,878.72
买入返售金融资产	-	-	-
存货	第八节、二、第六项 6	95,067,525.34	82,732,976.73
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	第八节、二、第六项 7	5,660,184.13	5,168,770.06
流动资产合计	-	222,412,541.85	178,238,405.01
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-

持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	第八节、二、第六项 8	58,280,503.03	49,246,514.99
在建工程	第八节、二、第六项 9	45,317,781.12	52,521,546.59
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	第八节、二、第六项 10	10,805,944.81	10,932,831.79
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	第八节、二、第六项 11	2,510,853.18	4,416,971.30
其他非流动资产	第八节、二、第六项 12	20,489,610.00	26,185,806.54
非流动资产合计	-	137,404,692.14	143,303,671.21
资产总计	-	359,817,233.99	321,542,076.22
流动负债：	-	-	-
短期借款	第八节、二、第六项 13	91,400,000.00	103,000,000.00
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	第八节、二、第六项 14	21,400,371.60	8,901,726.47
应付账款	第八节、二、第六项 15	42,659,110.91	35,865,447.49
预收款项	第八节、二、第六项 16	10,713,344.88	10,338,242.46
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	第八节、二、第六项 17	3,102,856.08	6,842,993.38
应交税费	第八节、二、第六项 18	253,164.54	323,886.75
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	第八节、二、第六项 19	20,889,490.72	11,773,940.09
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	-	-	-
流动负债合计	-	190,418,338.73	177,046,236.64
非流动负债：	-	-	-
长期借款	第八节、二、第六项 20	13,500,000.00	14,000,000.00
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	第八节、二、第六项 21	1,500,000.00	-
预计负债	-	-	-
递延收益	第八节、二、第六项 22	20,363,398.01	20,363,398.01
递延所得税负债	第八节、二、第六项 11	3,070,555.22	3,078,102.28
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	38,433,953.23	37,441,500.29
负债合计	-	228,852,291.96	214,487,736.93
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	第八节、二、第六项 23	40,327,521.00	40,327,521.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	第八节、二、第六项 24	55,841,808.70	55,351,809.70
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	第八节、二、第六项 25	1,831,147.05	2,374,942.20
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	第八节、二、第六项 26	-873,049.40	-7,621,829.16
归属于母公司所有者权益合计	-	97,127,427.35	90,432,443.74
少数股东权益	-	33,837,514.68	16,621,895.55
所有者权益合计	-	130,964,942.03	107,054,339.29
负债和所有者权益总计	-	359,817,233.99	321,542,076.22

法定代表人：李俊 主管会计工作负责人：孙金玲 会计机构负责人：曹丽莉

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-	-	-
货币资金	-	23,784,502.48	29,973,993.82
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	-	35,000.00	550,000.00
应收账款	第八节、二、第十五项 1	40,094,317.43	39,221,138.47
预付款项	-	16,563,740.45	1,147,416.31
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	第八节、二、第十五项 2	9,525,008.44	4,155,014.81
存货	-	68,371,809.07	79,950,788.88
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	-	1,169,395.82	2,959,007.89
流动资产合计	-	159,543,773.69	157,957,360.18
非流动资产：	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资（注 1）	第八节、二、第十五项 3	95,900,001.00	95,900,000.00
投资性房地产	-	-	-

固定资产	-	36,295,942.33	27,026,934.81
在建工程	-	32,847,835.61	40,598,101.66
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	-	1,501,228.36	1,522,977.28
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	1,366,819.67	3,347,654.97
其他非流动资产	-	-	5,411,268.04
非流动资产合计	-	167,911,826.97	173,806,936.76
资产总计	-	327,455,600.66	331,764,296.94
流动负债：	-		
短期借款	-	68,400,000.00	57,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	13,540,475.00	36,901,726.47
应付账款	-	59,876,164.78	56,164,662.84
预收款项	-	20,014,973.22	24,803,230.92
应付职工薪酬	-	1,717,035.71	2,443,888.37
应交税费	-	113,709.04	115,815.16
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	64,957,030.29	66,740,109.42
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	-	-	-
流动负债合计	-	228,619,388.04	244,169,433.18
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	-	-	-
专项应付款	-	1,500,000.00	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	5,875,239.13	5,875,239.13
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	7,375,239.13	5,875,239.13
负债合计	-	235,994,627.17	250,044,672.31
所有者权益：	-		
股本	-	40,327,521.00	40,327,521.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

资本公积	-	55,543,038.73	55,543,038.73
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	31,745.86	40,078.67
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	-	-4,441,332.10	-14,191,013.77
所有者权益合计	-	91,460,973.49	81,719,624.63
负债和所有者权益合计	-	327,455,600.66	331,764,296.94

法定代表人：李俊 主管会计工作负责人：孙金玲 会计机构负责人：曹丽莉

注 1：长期股权投资期末余额比期初余额增加 1 元，为公司以 1 元收购扬州航新投资有限公司在贵州航新科技发展产业有限公司的 49% 的股份，见全国中小企业股份转让系统公告文件《江苏新扬新材料股份有限公司收购资产的公告》（2017-004）。

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	79,130,337.58	33,712,459.12
其中：营业收入	第八节、二、第六项 27	79,130,337.58	33,712,459.12
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	73,385,418.40	35,737,336.53
其中：营业成本	第八节、二、第六项 27	40,128,791.18	17,859,768.01
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	第八节、二、第六项 28	369,023.00	9,796.51
销售费用	第八节、二、第六项 29	8,138,409.02	2,027,694.89
管理费用	第八节、二、第六项 30	21,290,978.91	12,998,904.60
财务费用	第八节、二、第六项 31	3,189,073.17	2,937,988.86
资产减值损失	第八节、二、第六项 32	269,143.12	-96,816.34
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	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	5,744,919.18	-2,024,877.41
加：营业外收入	第八节、二、第六项 33	600,000.00	2,469,357.36
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	第八节、二、第六项 34	33,200.00	25,150.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	6,311,719.18	419,329.95
减：所得税费用	第八节、二、第六项 35	1,857,320.29	-288,057.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	4,454,398.89	707,387.50
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	-	6,748,779.76	1,411,792.45
少数股东损益	-	-2,294,380.87	-704,404.95
六、其他综合收益的税后净额	-	-543,795.15	444,274.58
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-543,795.15	444,274.58
（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	-	-543,795.15	444,274.58
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	-	-543,795.15	444,274.58
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	-	3,910,603.74	1,151,662.08
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	6,204,984.61	1,856,067.03
归属于少数股东的综合收益总额	-	-2,294,380.87	-704,404.95
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.11	0.02
（二）稀释每股收益	-	0.11	0.02

法定代表人：李俊 主管会计工作负责人：孙金玲 会计机构负责人：曹丽莉

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第八节、二、第十五项 4	98,510,886.57	17,116,640.36
减：营业成本	第八节、二、第十五项 4	65,621,361.95	12,897,558.33
税金及附加	-	195,829.98	9,796.51
销售费用	-	5,904,249.92	1,779,983.63
管理费用	-	13,083,688.77	6,924,564.03
财务费用	-	2,333,265.16	1,119,572.58
资产减值损失	-	225,024.59	-120,771.77
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	-	-	-
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	11,147,466.20	-5,494,062.95
加：营业外收入	-	575,000.00	1,921,852.19
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	33,200.00	25,150.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	11,689,266.20	-3,597,360.76
减：所得税费用	-	1,939,584.53	-448,688.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	9,749,681.67	-3,148,672.30
五、其他综合收益的税后净额	-	-8,332.81	8,695.60
（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	-	-8,332.81	8,695.60
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	-	-8,332.81	8,695.60
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	9,741,348.86	-3,139,976.70
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-	-

(二) 稀释每股收益	-	-	-
------------	---	---	---

法定代表人：李俊 主管会计工作负责人：孙金玲 会计机构负责人：曹丽莉

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	77,269,845.73	45,699,031.35
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	-	3,431,768.84	368,249.25
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、二、第六项 36	44,026,310.72	13,780,754.99
经营活动现金流入小计	-	124,727,925.29	59,848,035.59
购买商品、接受劳务支付的现金	-	74,347,676.01	42,317,821.56
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	-	19,939,698.77	13,849,679.41
支付的各项税费	-	1,277,624.36	494,421.43
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、二、第六项 36	52,980,604.18	34,899,405.46
经营活动现金流出小计	-	148,545,603.32	91,561,327.86
经营活动产生的现金流量净额	-	-23,817,678.03	-31,713,292.27
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	6,536,058.96	5,417,552.16
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	6,536,058.96	5,417,552.16
投资活动产生的现金流量净额	-	-6,536,058.96	-5,417,552.16
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	20,000,000.00	19,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	20,000,000.00	19,600,000.00
取得借款收到的现金	-	60,800,000.00	86,700,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-

收到其他与筹资活动有关的现金	第八节、二、第六项 36	4,801,499.94	-
筹资活动现金流入小计	-	85,601,499.94	106,300,000.00
偿还债务支付的现金	-	44,900,000.00	63,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,617,026.70	2,825,186.13
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	第八节、二、第六项 36	7,859,896.60	4,313,611.35
筹资活动现金流出小计	-	55,376,923.30	70,438,797.48
筹资活动产生的现金流量净额	-	30,224,576.64	35,861,202.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-426,975.76	134,689.19
五、现金及现金等价物净增加额	-	-556,136.11	-1,134,952.72
加：期初现金及现金等价物余额	-	6,125,742.69	19,254,394.72
六、期末现金及现金等价物余额	-	5,569,606.58	18,119,442.00

法定代表人：李俊 主管会计工作负责人：孙金玲 会计机构负责人：曹丽莉

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	105,623,865.77	39,997,680.51
收到的税费返还	-	2,080,790.57	368,249.25
收到其他与经营活动有关的现金	-	42,811,130.58	90,922,643.58
经营活动现金流入小计	-	150,515,786.92	131,288,573.34
购买商品、接受劳务支付的现金	-	87,363,541.54	29,267,679.43
支付给职工以及为职工支付的现金	-	6,942,664.08	8,414,057.29
支付的各项税费	-	409,015.93	155,022.47
支付其他与经营活动有关的现金	-	70,341,369.88	63,733,363.03
经营活动现金流出小计	-	165,056,591.43	101,570,122.22
经营活动产生的现金流量净额	-	-14,540,804.51	29,718,451.12
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	897,811.59	1,440,311.03
投资支付的现金	-	-	31,160,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	897,811.59	32,600,311.03
投资活动产生的现金流量净额	-	-897,811.59	-32,600,311.03
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	52,800,000.00	43,700,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	4,801,499.94	-
筹资活动现金流入小计	-	57,601,499.94	43,700,000.00
偿还债务支付的现金	-	41,400,000.00	45,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,772,707.19	1,331,744.23

支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	4,313,611.35
筹资活动现金流出小计	-	43,172,707.19	50,945,355.58
筹资活动产生的现金流量净额	-	14,428,792.75	-7,245,355.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-378,168.05	115,445.88
五、现金及现金等价物净增加额	-	-1,387,991.40	-10,011,769.61
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,729,518.88	15,477,997.35
六、期末现金及现金等价物余额	-	3,341,527.48	5,466,227.74

法定代表人： 李俊 主管会计工作负责人： 孙金玲 会计机构负责人： 曹丽莉

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	是
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	是
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：

1. 半年度报告采用的会计政策与上年度财务报表发生变化。财政部于2017年5月10日修订了《企业会计准则第16号—政府补助》（财会[2017]15号），按照新准则的规定，公司自2017年1月1日起采用新准则对政府补助进行会计处理。本准则变动在报告期内对公司没有产生影响。

2. 合并财务报表的合并范围发生变化。公司于2017年2月6日出资设立宁波航新新材料科技有限公司，注册资本2,510万元，为公司的全资子公司；2017年5月3日，公司股东宁波华慈蓝海创业投资有限公司向宁波航新新材料科技有限公司增资2,000万元，公司持有宁波航新新材料科技有限公司的股权从100%下降到55.65%，宁波航新新材料科技有限公司成为公司的控股子公司，纳入合并报表范围。

二、报表项目注释

一、公司基本情况

1、历史沿革

(1) 公司设立

江苏新扬新材料股份有限公司（以下简称“公司或“新扬股份”）前身为“扬州新扬电力器材有限公司”，成立于2002年6月11日，由自然人李俊、聂世英、李林共同以货币资金出资的国内合资企业，注册资本为人民币100万元，并取得扬州市邗江工商行政管理局颁发注册号为3210272300044号《企业法人营业执照》。股东出资额及出资比例如下：

股东	出资额(万元)	占注册资本比例
李俊	25.00	25.00%
聂世英	50.00	50.00%
李林	25.00	25.00%
合计	100.00	100.00%

上述注册资本已经扬州佳诚会计师事务所有限公司审验，并于2002年6月7日出具扬佳验字（2002）164号验资报告验证在案。

(2) 第一次变更：增资

2004年3月，经公司股东会决议通过，由股东李俊、李林以货币资金增资480万元，各股东出资额及出资比例作如下变动：

股东	变更前出资额(万元)	增减变动额(万元)	变更后出资额(万元)	占注册资本比例
李俊	25.00	280.00	305.00	52.60%
李林	25.00	200.00	225.00	38.80%
聂世英	50.00	-	50.00	8.60%
合计	100.00	480.00	580.00	100.00%

上述注册资本已经南通升华联合会计师事务所有限公司审验，并于2004年3月16日出具扬弘瑞验（2004）131号验资报告验证在案。

(3) 第二次变更：增资

2004年4月，公司召开股东会审议通过，全体股东协议增资920万元，其中：李林货币资金出资390万元，聂世英货币出资220万元，李俊以实物出资310万元，各股东出资额及出资比例作如下变动：

股东	变更前出资额(万元)	增减变动额(万元)	变更后出资额(万元)	占注册资本比例
李俊	305.00	310.00	615.00	41.00%
李林	225.00	390.00	615.00	41.00%
聂世英	50.00	220.00	270.00	18.00%
合计	580.00	920.00	1,500.00	100.00%

上述实物出资经扬州佳诚会计师事务所有限公司出具《关于李俊部分资产的评估报告书》（扬佳评报字（2004）第63号）显示，机器设备评估值为310万元。

上述注册资本已经扬州安成会计师事务所有限公司审验，并于2004年4月22日出具扬安会（2004）验字124号验资报告验证在案。

(4) 第三次变更：股权变更

2006年12月，原股东达成股权转让协议，聂世英、李林分别将其持有的新扬科技195万、15万股权转让给李俊，各股东出资额及出资比例作如下变动：

股东	变更前出资额(万元)	增减变动额(万元)	变更后出资额(万元)	占注册资本比例
李俊	615.00	210.00	825.00	55.00%
李林	615.00	-15.00	600.00	40.00%
聂世英	270.00	-195.00	75.00	5.00%
合计	1,500.00	-	1,500.00	100.00%

(5) 第四次变更：增资

2011年3月，公司召开股东会审议通过，同意吸收江苏华工创业投资有限公司、宁波华慈蓝海创业投资有限公司，其中华慈蓝海创业投资有限公司以货币出资332.8068万元，江苏华工创业投资以货币资金出资147.9142万元。各股东出资额及出资比例作如下变动：

股东	变更前 出资额(万元)	增减变动 额(万元)	变更后 出资额(万元)	占注册资本 比例
李俊	825.00	-	825.0000	41.65%
李林	600.00	-	600.0000	30.29%
聂世英	75.00	-	75.0000	3.79%
宁波华慈蓝海创业投资有限公司	-	332.8068	332.8068	16.80%
江苏华工创业投资有限公司	-	147.9142	147.9142	7.47%
合计	1,500.00	480.7210	1,980.7210	100.00%

(6) 第五次变更：资本公积转增注册资本

2011年4月，公司召开股东会审议通过，通过资本公积转增注册资本，由1,980.721万元增加到3,750万元，各股东出资额及出资比例作如下变动：

股东	变更前 出资额(万元)	增减变动 额(万元)	变更后 出资额(万元)	占注册资本 比例
李俊	825.0000	736.9312	1,561.9312	41.65%
李林	600.0000	535.9500	1,135.9500	30.29%
聂世英	75.0000	66.9938	141.9938	3.79%
宁波华慈蓝海创业投资有限公司	332.8068	297.2797	630.0865	16.80%
江苏华工创业投资有限公司	147.9142	132.1243	280.0385	7.47%
合计	1,980.7210	1,769.2790	3,750.0000	100.00%

上述注册资本已经扬州恒信会计师事务所有限公司审验，并于2011年4月12日出具扬恒会验(2011)053号验资报告验证在案。

(7) 第六次变更：股权转让

2011年4月，公司召开股东会审议通过，同意接收浙江银赛能源科技发展有限公司为公司股东，同意李俊将其持有公司股权中的140万元转让给浙江银赛能源科技发展有限公司。各股东出资额及出资比例作如下变动：

股东	变更前 出资额(万元)	增减变动额(万元)	变更后出额(万元)	占注册资本 比例
李俊	1,561.9312	-140.0000	1,421.9312	37.92%
李林	1,135.9500	-	1,135.9500	30.29%
聂世英	141.9938	-	141.9938	3.79%
宁波华慈蓝海创业投资有限公司	630.0865	-	630.0865	16.80%

江苏华工创业投资有限公司	280.0385	-	280.0385	7.47%
浙江银赛能源科技发展有限公司	-	140.0000	140.0000	3.73%
合计	3,750.0000	-	3,750.0000	100.00%

(8) 第七次变更：股权转让

2013年4月，公司召开股东会审议通过，同意接收自然人包科学为公司股东，同意将浙江银赛能源科技发展有限公司其持有公司全部股权转让给包科学。各股东出资额及出资比例作如下变动：

股东	变更前 出资额(万元)	增减变动额(万元)	变更后 出资额(万元)	占注册资本 比例
李俊	1,421.9312	-	1,421.9312	37.92%
李林	1,135.9500	-	1,135.9500	30.29%
聂世英	141.9938	-	141.9938	3.79%
宁波华慈蓝海创业投资有限公司	630.0865	-	630.0865	16.80%
江苏华工创业投资有限公司	280.0385	-	280.0385	7.47%
浙江银赛能源科技发展有限公司	140.0000	-140.0000	-	-
包科学	-	140.0000	140.0000	3.73%
合计	3,750.0000	-	3,750.0000	100.00%

(9) 第八次变更：股权转让

2015年4月，公司召开股东会审议通过，同意江苏华工创业投资有限公司将其持有的280.0385万元股权转让给李俊。各股东出资额及出资比例作如下变动：

股东	变更前出资额(万元)	增减变动额(万元)	变更后出资额(万元)	占注册资本 比例
李俊	1,421.9312	280.0385	1,701.9697	45.39%
李林	1,135.9500	-	1,135.9500	30.29%
聂世英	141.9938	-	141.9938	3.79%
宁波华慈蓝海创业投资有限公司	630.0865	-	630.0865	16.80%
江苏华工创业投资有限公司	280.0385	-280.0385	-	-
包科学	140.0000	-	140.0000	3.73%
合计	3,750.0000	-	3,750.0000	100.00%

(10) 第九次变更：股份制改制

2015年9月，根据贵公司发起人协议、章程的规定，贵公司由新扬科技整体变更设立，以新扬科技截至2015年6月30日止不高于审计值且不高于评估值的净资产65,870,561.92元，由原股东按1:0.5693比例折合为股份公司的股本人民币37,500,000.00元，每股面值1元，差额28,370,561.92元计入股份公司的资本公积。各股东以其在新扬科技享有的净资产出资，其中：李俊出资17,019,697.00元，占注册资

本的 45.39%；李林出资 11,359,500.00 元，占注册资本的 30.29%；聂世英出资 1,419,938.00 元，占注册资本的 3.79%；宁波华慈蓝海创业投资有限公司出资 6,300,865.00 元，占注册资本的 16.80%；包科学出资 1,400,000.00 元，占注册资本的 3.73%。各股东出资额及出资比例作如下变动：

股东	变更前 出资额(万元)	增减变动额(万元)	变更后 出资额(万元)	占注册资本 比例
李俊	1,701.9697	-	1,701.9697	45.39%
李林	1,135.9500	-	1,135.9500	30.29%
聂世英	141.9938	-	141.9938	3.79%
宁波华慈蓝海创业投资有限公司	630.0865	-	630.0865	16.80%
包科学	140.0000	-	140.0000	3.73%
合计	3,750.0000	-	3,750.0000	100.00%

上述股改验资已经上会会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 9 月 17 日出具上会密报字（2015）第 05 号验资报告验证在案。

（11）第十次变更：增资

根据 2015 年 11 月 30 日 2015 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 2,827,521.00 元，由扬州长晟创业投资基金合伙企业（有限合伙）、楚商融和（武汉）新三板创投管理企业（有限合伙）和包科学三方以现金出资方式对贵公司增加投资人民币 29,999,997.81 元，其中：增加注册资本人民币 2,827,521.00 元，增加资本公积（股本溢价）27,172,476.81 元，变更后的注册资本为人民币 40,327,521.00 元。各股东出资额及出资比例作如下变动：

股东	变更前 出资额(万元)	增减变动 额(万元)	变更后 出资额(万元)	占注册资本 比例
李俊	1,701.9697	-	1,701.9697	42.21%
李林	1,135.9500	-	1,135.9500	28.17%
聂世英	141.9938	-	141.9938	3.52%
宁波华慈蓝海创业投资有限公司	630.0865	-	630.0865	15.62%
包科学	140.0000	21.8000	161.8000	4.01%
扬州长晟创业投资基金合伙企业 （有限合伙）	-	204.2120	204.2120	5.06%
楚商融和（武汉）新三板创投管 理企业（有限合伙）	-	56.7401	56.7401	1.41%
合计	3,750.0000	282.7521	4,032.7521	100.00%

上述实收资本已经上会会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 3 月 30 日出具上会内报字（2016）第 003 号验资报告验证在案。

2、注册地、组织形式及总部地址

本公司在扬州市工商行政管理局登记注册的股份有限公司（非上市），总部地址在邗江工业园吉安路 199 号。

3、经营及业务范围：新型材料研发、玻璃钢制品、玻璃钢风叶的制作，玻璃钢输油、输水管道、碳纤维复合材料的生产、施工和安装，管线维修技术服务，电力通讯器材、电工电器、橡塑制品制造；机械钣金加工、制造，钢结构工程、钢结构声障墙工程制作与安装；上述产品的科技开发；环保工程；自营和代理各类商品的进出口业务（国家限制或禁止企业经营的除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

4、母公司及实际控制人

公司是由自然人控股的股份有限公司，第一大股东李俊先生持有公司 42.21%股份，其弟弟李林持有公司 28.17%股份，其母亲聂世英持有公司 3.52%股份，上述 3 人为一致行动人，合计持有公司 73.90%股份。

5、本财务报告于 2017 年 8 月 25 日由公司董事会通过及批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 6 户，具体如下：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
扬州哈迪特新材料有限公司	江苏扬州	扬州市邗江经济开发区（扬州新扬科技发展产业有限公司内）	制造业	100%		新设
JIANGSU XINYANG NEW MATERIAL FZE	阿拉伯联合酋长国	United arab emirates government of ajman	贸易	100%	-	同一控制下收购
JIANGSU XINYANG NEW MATERIAL FZE	阿拉伯联合酋长国	Jebel Ali	贸易	100%	-	新设
贵州航新科技发展产业有限公司	贵州安顺	贵州省安顺市经济技术开发区二环路与黄果树机场交叉路口	制造业	100%	-	新设
扬州航丰新材料科技有限公司	江苏扬州	扬州高新区吉安南路 189 号	制造业	51%	-	新设
宁波航新新材料科技有限公司	浙江慈溪	慈溪市白沙路街道浪木大厦<14-1>、<14-2>室	制造业	55.65%	-	新设

见本附注八、合并范围的变更所述。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、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。

4、记账本位币

人民币元。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入

当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

(1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；

(2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；

(3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响

后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

是指公司持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 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；

② 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；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权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。

10、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；

2) 持有至到期投资；

3) 应收款项

4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

2) 其他金融负债。

③ 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

此类金融资产或金融负债进一步分为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。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

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，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益。

处置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。

④ 持有至到期投资

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

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在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。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置持有至到期投资时，应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。

⑤ 贷款和应收款项

贷款主要是指金融企业发放的贷款，金融企业按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，应当根据实际利率计算。实际利率应在取得贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小

的，也可按合同利率计算利息收入。

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有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、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置可供出售金融资产时，应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，将原直接计入所有者权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。

⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当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之和。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 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，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(5) 金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入减值损失。

(6) 本期内将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据。

11、应收款项

(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	坏账准备的计提方法
余额超过 100 万元的应收账款	有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值
余额超过 100 万元的其他应收款	低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

① 确定组合的依据：

项目	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	对于经单独测试后未减值的以及单项金额不重大且按信用风险特征组合后该组合的风险也不重大的应收款项(合并报表范围内的应收款项不计提坏账准备)而言，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。	账龄分析法

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的，计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内	5.00%	5.00%
1年-2年	10.00%	10.00%
2年-3年	20.00%	20.00%
3年-4年	50.00%	50.00%
4年-5年	80.00%	80.00%
5年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	坏账准备的计提方法
有客观证据表明其发生了减值	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、产成品、发出商品以及周转材料。

(2) 发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用加权平均法计价；对于不能替代使用的存货、为特定项目专门购入或制造的存货以及提供劳务的成本，采用个别计价法确定发出存货的成本。

企业实际发生的劳务成本按项目归集并单独核算。

(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

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

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。

③ 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，应当分别确定其可变现净值，并与其相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。

存货跌价准备按单个存货项目计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

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

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

对包装物采用一次转销法。

13、划分为持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分应当确认为持有待售：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，应当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；该项资产转让将在 1 年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

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。

14、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

对于2007年1月1日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起

共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

15、投资性房地产

是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产或公允价值模式进行后续计量。

采用成本模式的，按直线法计提折旧或进行摊销；采用公允价值模式的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

16、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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20-40年	5.00%	2.38%-4.75%
机器设备	10年	5.00%	9.50%
办公家具	5年	5.00%	19.00%
运输工具	4年	5.00%	23.75%
办公家具	3年	5.00%	31.67%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人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承租人将行使这种选择权；
- 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 承租人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；

⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

17、在建工程

(1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出；

(2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。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。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。

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，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 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，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确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的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确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每

期利息金额。

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。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者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，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者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后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

19、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- 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服务的市场需求情况；
- 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 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见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。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内使用直线法摊销。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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

(4) 对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
土地	50年	-
软件	3年	-
专利	10年	-
商标	10年	-

(5) 寿命不确定的无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应当在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相无形资产减值准备。无

形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

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

(6) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
2) 开发是指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。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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，应当证明其有用性；
- 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。

20、长期资产减值

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产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产如存在可收回金额低于其账面价值的情况，将按照其差额计提减值准备，可收回金额根据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较高者确定，资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用是公司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(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，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。

22、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪

酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬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。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

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，公司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。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；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。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照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，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当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。

24、股份支付

(1) 股份支付的种类

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。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易，这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

(2) 权益工具公允价值的确定方法。

①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。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的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，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，

修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，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和资本公积。

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，应当按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，应当采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：

- 1) 期权的行权价格；
- 2) 期权的有效期；
- 3) 标的股份的现行价格；
- 4) 股价预计波动率；
- 5) 股份的预计股利；
- 6) 期权有效期内的无风险利率。

② 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业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和相应的负债。

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。

25、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

- ② 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售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。

公司商品销售收入确认的具体原则为：公司转移货物所有权凭证或交付实物给购货方，收入金额能够可靠计量，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量。

(3) 提供劳务收入的确认

公司提供劳务收入确认的具体原则为：公司已提供劳务服务，收入的金额能够可靠地计量，并已收讫或预计可收回劳务收入，成本能够可靠计量。

(4) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 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。
- 2) 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。

(5) 营业收入确定的具体原则

① 按业务类型分类，公司的主营业务可分新型材料管材销售、提供技术服务及安装两类。各业务类型的收入确认方式如下：

业务类型	收入确认方法
新型材料管材销售	按销售商品收入的有关规定确认
技术服务及安装	按提供劳务收入的有关规定确认

② 新型材料管材销售收入确认的时间及依据

公司新型材料管材销售分内销和外销，各自收入确认方法为：

国内销售，依据订单约定的发货时间、运送方式发出商品，经客户收货确认，每月与客户财务核对无误向其开具销售发票并确认收入；

出口销售，依据订单约定的发货时间发出商品，仓库开具出库单、销售部安排货运，货运公司开具货运单据、进行出库报关，财务部依据出库单、货运单、出口报关单等开具出口发票并确认销售收入。

③ 技术服务销售收入确认的时间及依据

根据提供服务并取得客户相关验收证明确认为销售收入。

26、政府补助

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当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，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，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，应当计入营业外收入。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件或企业申请文件中，明确规定取得的补助由企业用于已经发生或将来的费用性补偿或给予的奖励、资助、扶持、税收返还等，不形成长期资产。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，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费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，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，应当计入营业外收入。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况：

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，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

①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以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末

有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

28、经营租赁和融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(3) 作为融资租赁出租人

融资租赁出的资产，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行确认。或有租金在实际发生时计入当期损益。

29、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部于2017年5月10日发布了《企业会计准则第16号—政府补助》（财会[2017]15号），适用于2017年1月1日起发生的相关交易。本准则变动在报告期内对公司没有产生影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	17%
城建税	实际缴纳流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

(1) 经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局批准，本公司于 2012 年 5 月 21 日认定为高新企业，高新技术企业证书编号为：GF201232000181，有效期三年。2015 年 10 月 10 日换发新的高新技术企业证书，编号为 GR201532001252，有效期三年。2017 年享受高新企业所得税优惠税率 15%。

(2) 经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局批准，本公司的全资子公司扬州哈迪特新材料有限公司于 2015 年 10 月 10 日认定为高新企业，高新技术企业证书编号为：GR201532002936，有效期三年。2017 年享受高新企业所得税优惠税率 15%。

(3) 全资子公司 JIANGSU XINYANG NEW MATERIAL FZE (原 Innovation Trading-F. Z. E) 注册地在阿拉伯联合酋长国迪拜，该地区适用税率为 0。

(4) 全资子公司 JIANGSU XINYANG NEW MATERIAL FZE (原 Explorer Trading Middle East FZE) 注册地在阿拉伯联合酋长国，截止报告期末尚无业务发生。

(5) 伊拉克分公司按当地税法要求，适用于 35%的企业所得税税率。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	91,179.80	53,614.15
银行存款	5,478,426.78	6,072,128.54
其他货币资金	28,302,871.60	25,244,474.94
合计	33,872,478.18	31,370,217.63

截止 2017 年 6 月 30 日，其他货币资金系银行承兑汇票保证金额 21,400,371.60 元、保函 6,902,500.00 元；除此之外货币资金中无其他抵押、冻结等对变现有限制或有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
商业承兑票据	35,000.00	-
银行承兑票据	-	550,000.00
合计	35,000.00	550,000.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书未到期的应收票据 900,000.00 元，无已贴现未到期的应收票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	61,020,176.99	100.00%	8,698,599.41	14.26%	52,321,577.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	61,020,176.99	100.00%	8,698,599.41	14.26%	52,321,577.58

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	57,566,729.15	100.00%	8,460,365.68	14.70%	49,106,363.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	57,566,729.15	100.00%	8,460,365.68	14.70%	49,106,363.47

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额

	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	43,208,373.67	2,160,418.69	5.00%
1-2年	6,170,719.75	617,071.98	10.00%
2-3年	3,622,328.30	724,465.66	20.00%
3-4年	5,130,647.51	2,565,323.76	50.00%
4-5年	1,283,942.22	1,027,153.78	80.00%
5年以上	1,604,165.54	1,604,165.54	100.00%
合计	61,020,176.99	8,698,599.41	

(续上表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	34,832,386.38	1,741,619.32	5.00%
1-2年	9,752,733.35	975,273.34	10.00%
2-3年	6,566,191.48	1,313,238.30	20.00%
3-4年	3,488,775.08	1,744,387.54	50.00%
4-5年	1,203,978.42	963,182.74	80.00%
5年以上	1,722,664.44	1,722,664.44	100.00%
合计	57,566,729.15	8,460,365.68	

(2) 本期计提、收回或转回的应收账款坏账准备情况

2017年1-6月计提坏账准备金额238,233.73元。

(3) 本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	坏帐准备	年限	占总金额比例
PETROCHIAN INTERNATIONAL IRAQ FZE	客户	11,553,219.13	577,660.96	1年以内	18.93%
KAZU contracting L.L.C	客户	10,405,500.00	520,275.00	1年以内	17.05%
AL NOOR OIL AND GAS ENGINEERING FZE	客户	6,913,367.40	345,668.37	1年以内	11.33%
TOO《KAPTAGAI Engineering》	客户	5,625,000.00	281,250.00	1年以内	9.22%
中国石油天然气股份有限公司	客户	4,169,138.97	2,352,416.27	5年以内及以上	6.83%
合计		38,666,225.50	4,077,270.60		63.36%

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1年以内	24,940,075.00	99.98%	4,752,230.71	99.58%
1-2年	6,160.00	0.02%	19,967.69	0.42%
合计	24,946,235.00	100.00%	4,772,198.40	100.00%

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	年限	未结算原因
宝应县众威模具有限公司	供应商	3,000,000.00	12.03%	1年以内	未履行完毕
扬州翔华物资有限公司	供应商	2,694,931.75	10.80%	1年以内	未履行完毕
西安荣达航空科技有限公司	供应商	1,420,100.00	5.69%	1年以内	未履行完毕
常州锅炉有限公司	供应商	1,396,500.00	5.60%	1年以内	未履行完毕
北京智硕科贸集团	供应商	1,308,000.00	5.24%	1年以内	未履行完毕
合计		9,819,531.75	39.36%		

5、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	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	11,515,086.41	100.00%	1,005,544.79	8.73%	10,509,541.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款					
合计	11,515,086.41	100.00%	1,005,544.79	8.73%	10,509,541.62

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	5,512,837.22	100.00%	974,958.50	17.69%	4,537,878.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款					

合 计	5,512,837.22	100.00%	974,958.50	17.69%	4,537,878.72
-----	--------------	---------	------------	--------	--------------

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	10,683,726.22	534,186.28	5.00%
1-2年	193,982.64	19,398.26	10.00%
2-3年	29,000.00	5,800.00	20.00%
3-4年	205,000.00	102,500.00	50.00%
4-5年	298,586.50	238,869.20	80.00%
5年以上	104,791.05	104,791.05	100.00%
合 计	11,515,086.41	1,005,544.79	

(续上表)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	3,829,354.28	191,467.71	5.00%
1-2年	651,305.39	65,130.54	10.00%
2-3年	109,000.00	21,800.00	20.00%
3-4年	269,800.00	134,900.00	50.00%
4-5年	458,586.50	366,869.20	80.00%
5年以上	194,791.05	194,791.05	100.00%
合 计	5,512,837.22	974,958.50	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2017年1-6月计提坏账准备金额30,586.29元。

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	2,473,321.56	1,242,277.26
备用金	8,299,859.29	3,551,119.01
保证金	741,905.56	719,440.95
合计	11,515,086.41	5,512,837.22

(5) 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	是否为关联方	款项的性质	期末余额	坏账准备	年限	占总金额比例
------	--------	-------	------	------	----	--------

刘德清	否	备用金	3,049,637.39	152,481.87	1年以内	26.48%
李春桥	否	备用金	2,076,059.66	103,802.98	1年以内	18.03%
徐伟	否	备用金	408,377.55	346,160.25	5年以内及5年以上	3.55%
龚书宏	否	备用金	262,169.28	13,108.46	1年以内	2.28%
罗伟	否	备用金	200,000.00	10,000.00	1年以内	1.74%
扬州港口污泥发电有限公司	否	押金	200,000.00	100,000.00	3-4年	1.74%
合计			6,196,243.88	725,553.56		53.82%

(6) 本报告期末其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项

6、存货

种类	期末余额			期初余额		
	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	21,415,602.94	-	21,415,602.94	17,147,488.32	-	17,147,488.32
在产品	12,462,185.79	-	12,462,185.79	7,936,350.73	-	7,936,350.73
库存商品	20,904,873.61	-	20,904,873.61	22,830,139.27	-	22,830,139.27
发出商品	5,080,399.78	-	5,080,399.78	1,733,405.36	-	1,733,405.36
工程施工	35,204,463.22	-	35,204,463.22	33,085,593.05	-	33,085,593.05
合计	95,067,525.34	-	95,067,525.34	82,732,976.73	-	82,732,976.73

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴个人所得税	-	24,428.50
预缴企业所得税	666,084.03	666,020.09
待抵扣增值税	4,994,100.10	4,478,321.47
合计	5,660,184.13	5,168,770.06

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
① 账面原值						
2016年12月31日余额	24,533,975.56	44,542,302.90	1,958,530.37	334,865.82	4,880,286.72	76,249,961.37
本期增加金额	-	11,366,922.76	859,992.31	-	301,623.00	12,528,538.07
其中：购置	-	544,615.38	-	-	301,623.00	846,238.38
在建工程转入	-	10,822,307.38	859,992.31	-	-	11,682,299.69

本期减少金额	-	613,195.60	80,107.00	-	26,210.69	719,513.29
2017年6月30日余额	24,533,975.56	55,296,030.06	2,738,415.68	334,865.82	5,155,699.03	88,058,986.15
② 累计折旧						
2016年12月31日余额	3,266,782.94	19,931,838.60	1,141,196.27	192,061.18	2,471,567.39	27,003,446.38
本期增加金额	458,815.92	1,964,777.82	156,706.14	31,812.69	516,587.46	3,128,700.03
其中：计提	458,815.92	1,964,777.82	156,706.14	31,812.69	516,587.46	3,128,700.03
本期减少金额	-	254,285.92	76,101.65	-	23,275.72	353,663.29
2017年6月30日余额	3,725,598.86	21,642,330.50	1,221,800.76	223,873.87	2,964,879.13	29,778,483.12
③ 减值准备						
2016年12月31日余额	-	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
2017年6月30日余额	-	-	-	-	-	-
④ 账面价值						
2017年6月30日账面价值	20,808,376.70	33,653,699.56	1,516,614.92	110,991.95	2,190,819.90	58,280,503.03
2016年12月31日账面价值	21,267,192.62	24,610,464.30	817,334.10	142,804.64	2,408,719.33	49,246,514.99

本期固定资产折旧额 3,128,700.03 元。

(2) 截至 2017 年 6 月 30 日无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末已抵押的固定资产中的房屋建筑物

抵押物名称	权证编号	面积(平方米)	性能用途	抵押期限
办公楼	苏(2016)扬州市不动产权第 0126605 号	4,288.30	非居住	2012/1/5-2017/12/29
厂房	扬房权证邗江字第 2014024235 号	2,772.14	非居住	2014/7/31-2018/7/30
厂房	扬房权证邗江字第 2014024234 号	18,147.69	非居住	2014/7/31-2018/7/30

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
管道缠绕机、切割机生产线	12,022,341.10	-	12,022,341.10
贵州航新一期工程	10,364,920.06	-	10,364,920.06
热压罐 3.5*13	7,205,470.00	-	7,205,470.00
复合机、涂胶机电器成套控制系统	3,994,731.65	-	3,994,731.65

EA 模具	3,061,366.62	-	3,061,366.62
热压罐 4.2*13	2,919,050.14	-	2,919,050.14
壳体模具缠绕芯模	2,029,991.64	-	2,029,991.64
航丰模具	1,701,695.33	-	1,701,695.33
碳碳设备	1,276,152.23	-	1,276,152.23
阻流门模具	315,414.59	-	315,414.59
外涵道机匣	261,434.63	-	261,434.63
R408 螺旋桨模具	136,051.76	-	136,051.76
受油管模具	13,603.02	-	13,603.02
舵面模具	9,725.01	-	9,725.01
热压罐	5,833.34	-	5,833.34
合 计	45,317,781.12	-	45,317,781.12

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
管道缠绕机、切割机生产线	12,022,341.10	-	12,022,341.10
热压罐 3.5*13	7,205,470.00	-	7,205,470.00
贵州航新一期工程	10,597,557.66	-	10,597,557.66
翼龙模具	6,219,610.61	-	6,219,610.61
复合机、涂胶机电器成套控制系统	3,904,731.65	-	3,904,731.65
EA 模具	2,698,053.81	-	2,698,053.81
热压罐 4.2*13	2,360,936.78	-	2,360,936.78
壳体模具缠绕芯模	1,745,074.61	-	1,745,074.61
工装模具	1,601,808.67	-	1,601,808.67
碳碳设备	1,477,205.64	-	1,477,205.64
航丰模具	1,198,876.47	-	1,198,876.47
宝马汽车	771,692.31	-	771,692.31
波浪艇模具	308,558.57	-	308,558.57
管道试压机 3 台	262,135.92	-	262,135.92
R408 螺旋桨模具	53,693.19	-	53,693.19
阻流门模具	45,299.15	-	45,299.15
外涵道机匣	28,842.33	-	28,842.33
德柯达直升机模具	19,658.12	-	19,658.12
合 计	52,521,546.59	-	52,521,546.59

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增 加金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	工程投入 占预算比例
管道缠绕机、切割机 生产线	1,535.65	12,022,341.10	-	-	-	78.29%
波浪艇模具	63.00	308,558.57	30,038.19	338,596.76	-	53.75%
翼龙模具	746.00	6,219,610.61	1,241,282.58	7,460,893.19	-	100.00%
EA 模具	560.00	2,698,053.81	363,312.81	-	-	54.67%
复合机、涂胶机电器 成套控制系统	400.00	3,904,731.65	90,000.00	-	-	99.87%
壳体模具缠绕芯模	220.00	1,745,074.61	284,917.03	-	-	92.27%
热压罐 3.5*13	930.00	7,205,470.00	-	-	-	77.48%
碳碳设备	150.00	1,477,205.64	36,946.59	-	238,000.00	85.08%
工装模具	262.00	1,601,808.67	1,015,419.15	2,617,227.82	-	100.00%
R408 螺旋桨模具	15.00	53,693.19	82,358.57	-	-	90.70%
阻流门模具	35.00	45,299.15	270,115.44	-	-	90.11%
外涵道机匣	35.00	28,842.33	232,592.30	-	-	74.70%
宝马汽车	86.00	771,692.31	88,300.00	859,992.31	-	100.00%
耐压仓模具	8.00	-	41,312.91	41,312.91	-	51.64%
受油管模具	6.00	-	13,603.02	-	-	22.67%
发射筒模具	10.00	-	34,153.15	34,153.15	-	34.15%
舵面模具	4.00	-	9,725.01	-	-	24.31%
热压罐	700.00	-	5,833.34	-	-	0.08%
热压罐 4.2*13	500.00	2,360,936.78	558,113.36	-	-	58.38%
航丰模具	2,441.25	1,198,876.47	502,818.86	-	-	6.97%
德柯达直升机模具	2.00	19,658.12	-	19,658.12	-	98.29%
管道试压机 3 台	31.00	262,135.92	48,329.51	310,465.43	-	100.00%
贵州航新一期工程	1,240.00	10,597,557.66	99,362.40	-	332,000.00	83.59%
合计		52,521,546.59	5,048,534.22	11,682,299.69	570,000.00	

(续上表)

项目名称	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	期末余额
管道缠绕机、切割 机生产线	尚在进行	-	-	-	自筹资金	12,022,341.10

波浪艇模具	已经结束	-	-	-	自筹资金	-
翼龙模具	已经结束	-	-	-	自筹资金	-
EA 模具	尚在进行	-	-	-	自筹资金	3,061,366.62
复合机、涂胶机电 器成套控制系统	尚在进行	-	-	-	自筹资金	3,994,731.65
壳体模具缠绕芯模	尚在进行	-	-	-	自筹资金	2,029,991.64
热压罐 3.5*13	尚在进行	-	-	-	自筹资金	7,205,470.00
碳碳设备	尚在进行	-	-	-	自筹资金	1,276,152.23
工装模具	已经结束	-	-	-	自筹资金	-
R408 螺旋桨模具	尚在进行	-	-	-	自筹资金	136,051.76
阻流门模具	尚在进行	-	-	-	自筹资金	315,414.59
外涵道机匣	尚在进行	-	-	-	自筹资金	261,434.63
宝马汽车	已经结束	-	-	-	自筹资金	-
耐压仓模具	已经结束	-	-	-	自筹资金	-
受油管模具	尚在进行	-	-	-	自筹资金	13,603.02
发射筒模具	已经结束	-	-	-	自筹资金	-
舵面模具	尚在进行	-	-	-	自筹资金	9,725.01
热压罐	尚在进行	-	-	-	自筹资金	5,833.34
热压罐 4.2*13	尚在进行	-	-	-	自筹资金	2,919,050.14
航丰模具	尚在进行	-	-	-	自筹资金	1,701,695.33
德柯达直升机模具	已经结束	-	-	-	自筹资金	-
管道试压机 3 台	已经结束	-	-	-	自筹资金	-
贵州航新一期工程	尚在进行	-	-	-	自筹资金	10,364,920.06
合计		-	-	-		45,317,781.12

10、无形资产

(1) 无形资产账面价值

项目	土地使用权	专利技术	软件	商标权	合计
⑤ 账面原值					
2016 年 12 月 31 日余额	12,429,875.00	24,965.00	38,047.85	26,800.00	12,519,687.85
本期增加金额	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
2017 年 6 月 30 日余额	12,429,875.00	24,965.00	38,047.85	26,800.00	12,519,687.85
⑥ 累计摊销					
2016 年 12 月 31 日余额	1,525,485.89	12,482.44	38,047.85	10,839.88	1,586,856.06

本期增加金额	124,298.76	1,248.24	-	1,339.98	126,886.98
其中：计提	124,298.76	1,248.24	-	1,339.98	126,886.98
本期减少金额					
2017年6月30日余额	1,649,784.65	13,730.68	38,047.85	12,179.86	1,713,743.04
⑦ 减值准备					
2016年12月31日余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
2017年6月30日余额	-	-	-	-	-
⑧ 账面价值					
2017年6月30日账面价值	10,780,090.35	11,234.32	-	14,620.14	10,805,944.81
2016年12月31日账面价值	10,904,389.11	12,482.56	-	15,960.12	10,932,831.79

本期无形资产摊销额为 126,886.98 元。

(2) 期末已抵押的无形资产

抵押物名称	权证编号	面积(平方米)	性能用途	抵押期限
土地	杨邗国用(2004)第04323号	14,739.00	非居住	2012/1/5-2017/12/29
土地	杨邗国用(2012)第2012022号	62,985.00	非居住	2014/7/31-2018/7/30

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 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
资产减值准备引起的递延所得税资产	9,704,144.20	1,458,243.32	9,422,662.73	1,413,399.41
未弥补亏损引起的递延所得税资产	2,503,625.20	375,543.78	15,939,911.15	2,401,222.99
未实现毛利引起的递延所得税资产	4,513,773.88	677,066.08	4,015,659.33	602,348.90
合计	16,721,543.28	2,510,853.18	29,378,233.21	4,416,971.30

(2) 递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
境外控股子公司未分配出境的利润	20,470,368.13	3,070,555.22	20,520,681.87	3,078,102.28
合计	20,470,368.13	3,070,555.22	20,520,681.87	3,078,102.28

12、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备工程款项	-	6,294,606.54
预付土地款	20,489,610.00	19,891,200.00
合计	20,489,610.00	26,185,806.54

13、短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	5,000,000.00
抵押借款	81,400,000.00	70,000,000.00
票据贴现	-	28,000,000.00
合计	91,400,000.00	103,000,000.00

注：截止期末，本公司无已到期未偿还的短期借款。

14、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	21,400,371.60	8,901,726.47

期末无已到期未支付的应付票据。

15、应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	39,770,687.07	31,638,223.65
1年以上	2,888,423.84	4,227,223.84
合计	42,659,110.91	35,865,447.49

16、预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	10,426,263.76	9,990,787.36
1年以上	287,081.12	347,455.10
合计	10,713,344.88	10,338,242.46

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,842,993.38	15,039,163.81	18,779,301.11	3,102,856.08
离职后福利-设定提存计划	-	1,160,397.66	1,160,397.66	-
合计	6,842,993.38	16,199,561.47	19,939,698.77	3,102,856.08

(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
工资、奖金、津贴和补贴	6,842,993.38	12,825,249.67	16,565,386.97	3,102,856.08
职工福利费	-	1,268,684.43	1,268,684.43	-
社会保险费	-	512,733.84	512,733.84	-
其中：医疗保险费	-	431,775.87	431,775.87	-
工伤保险费	-	53,971.98	53,971.98	-
生育保险费	-	26,985.99	26,985.99	-
住房公积金	-	431,775.87	431,775.87	-
工会经费和职工教育经费	-	720.00	720.00	-
合计	6,842,993.38	15,039,163.81	18,779,301.11	3,102,856.08

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	-	1,079,439.68	1,079,439.68	-
失业保险费	-	80,957.98	80,957.98	-
合计	-	1,160,397.66	1,160,397.66	-

18、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	39,507.21	-
企业所得税	61,627.26	105,757.70
房产税	47,135.00	47,135.00
土地使用税	61,977.75	97,155.00
印花税	18,279.07	49,422.30
城市维护建设税	-	20,107.00
个人所得税	11,138.25	4,309.75
残疾人基金	13,500.00	-
合计	253,164.54	323,886.75

19、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
应付单位款	19,895,604.93	10,362,176.83
应付个人款	987,734.65	1,405,612.12
其他	6,151.14	6,151.14
合计	20,889,490.72	11,773,940.09

(2)重要的账龄超过1年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京东方兴贸国际货运代理有限公司	289,327.81	尚未结算

20、长期借款

长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	13,500,000.00	14,000,000.00
合计	13,500,000.00	14,000,000.00

21、专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
结构隐身透波多功能集成复合材料工程应用研究	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	委托研发资金
耐 280℃树脂基复合材料在导弹主承力结构上的工程应用研究	-	500,000.00	-	500,000.00	委托研发资金
合计	-	1,500,000.00	-	1,500,000.00	

其他说明：公司与总装备部预研管理中心签订的《装备预先研究项目合同》，由总装备部预研管理中心委托公司研发结构隐身透波多功能集成复合材料，合同总金额 500 万元，合同起止时间为 2016 年至 2020 年，款项专款专用，公司于 2017 年 1 月 25 日收到总装备部预研管理中心资金第一笔款 100 万元。

公司与总装备部预研管理中心签订的《装备预先研究项目合同》，由总装备部预研管理中心委托公司研发耐 280℃树脂基复合材料在导弹主承力结构上的工程应用，合同总金额 150 万元，合同起止时间为 2016 年至 2018 年，款项专款专用，公司于 2017 年 1 月 25 日收到总装备部预研管理中心资金第一笔款 50 万元。

由于上述款项专款专用，截止本报告期末尚未完成第一阶段的工作和验收，且项目周期较长，故期末

在本科目核算。

22、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
高性能碳纤维复合材料结构件	5,875,239.13	-	-	5,875,239.13	企业发展资金
环氧高强度高压玻璃钢输油输水管道项目	14,488,158.88	-	-	14,488,158.88	企业发展资金
合计	20,363,398.01	-	-	20,363,398.01	

其他说明：根据《江苏省发展改革委、江苏省财政厅关于下达2013年度省级战略性新兴产业发展专项资金项目计划和资金的通知》，公司于2014年3月18日收到与高性能碳纤维复合材料结构件项目相关的政府补助560万元，并于2015年9月18日收到余款240万元。

根据《省发展改革委、省经济和信息化委转发国家发展改革委、工业和信息化部关于下达产业振兴和技术改造项目2013年第二批中央预算内投资计划的通知的通知》，公司于2013年10月30日收到与环氧高强度高压玻璃钢输油输水管道项目相关的政府补助1,544万元。

由于上述款项是用于支付相关研发费用或购买相关项目所需的机器设备，因此确认为“其他非流动负债—递延收益”，在相关设备的使用年限内平均结转入损益。

23、股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本	40,327,521.00	-	-	40,327,521.00

24、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	55,351,809.70	-	-	55,351,809.70
其他资本公积	-	489,999.00	-	489,999.00
合计	55,351,809.70	489,999.00	-	55,841,808.70

25、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额		
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用
(1) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-	-	-	-
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				
(2) 以后将重分类进损益的其他综合收益	2,374,942.20	-543,795.15	-	-
其中：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	-		-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-		-	-
现金流量套期损益的有效部分	-		-	-
外币财务报表折算差额	2,374,942.20	-543,795.15	-	-
其他综合收益合计	2,374,942.20	-543,795.15	-	-

(续上表)

项目	本期发生额		期末余额
	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
(1) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-	-	-
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	-	-	-
(2) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-543,795.15	-	1,831,147.05
其中：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			-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			-
现金流量套期损益的有效部分			-
外币财务报表折算差额	-543,795.15	-	1,831,147.05
其他综合收益合计	-543,795.15	-	1,831,147.05

26、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	-7,621,829.16	-5,809,212.74
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	-7,621,829.16	-5,809,212.74
加：本期净利润	6,748,779.76	-1,812,616.42
减：提取法定盈余公积	-	-
未分配利润转增资本公积	-	-
应付普通股股利	-	-
期末未分配利润	-873,049.40	-7,621,829.16

27、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、成本按业务类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,126,332.23	40,124,785.83	32,379,183.39	17,108,105.56
其他业务	4,005.35	4,005.35	1,333,275.73	751,662.45
合计	79,130,337.58	40,128,791.18	33,712,459.12	17,859,768.01

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2017年1-6月营业收入	占公司全部营业收入的比例
PETROCHIAN INTERNATIONAL IRAQ FZE	37,838,473.29	47.82%
中国航空工业集团公司成都飞机设计研究所	10,900,000.00	13.77%
LLP BIZNES BURU 1	7,361,695.61	9.30%
SERT COMPANY FOR OIL SERVICES LTD	6,996,032.61	8.84%
五家渠航程贸易有限公司	5,162,666.70	6.52%
合计：	68,258,868.21	86.25%

客户名称	2016年1-6月营业收入	占公司全部营业收入的比例
AL NOOR OIL&GAS ENGINEERING FZE	13,367,959.14	39.65%
中国石油技术开发公司	5,950,144.69	17.65%
LLP BIZNES BURU 1	5,167,541.33	15.33%
Iraq Missan Oilfield Project Unit of CNI23	1,831,181.06	5.43%
KazTrub-Industries Limited	1,317,036.41	3.91%
合计：	27,633,862.63	81.97%

28、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设维护税	68,897.27	5,714.63
教育费附加	49,212.33	4,081.88
印花税	30,667.90	-
房产税	94,270.00	-
土地使用税	123,955.50	-
车船税	2,020.00	-
合计	369,023.00	9,796.51

29、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,409,498.97	576,477.64
福利费	2,000.00	4,484.00
差旅费	391,934.50	313,243.54
办公费	344,009.57	86,789.76
广告费	31,861.21	-
业务招待费	171,681.43	10,798.30
参展费	107,318.56	131,325.66
运输费	3,741,726.05	627,257.06
维修费	-	7,645.57
售后服务	1,840,331.80	134,641.77
招投标费	25,165.09	84,515.09
其他	72,881.84	50,516.50
合计	8,138,409.02	2,027,694.89

30、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,375,309.45	3,064,441.54
福利费	577,464.24	479,039.14
社保	2,104,907.37	1,160,569.81
工会经费与职工教育经费	720.00	33,600.00
差旅费	1,460,194.25	311,866.79
办公费	1,155,551.46	152,909.19
业务招待费	658,120.44	411,566.21
研发费用	8,658,053.67	3,667,488.64
折旧与摊销	1,077,050.97	916,072.61
审计咨询费	861,495.50	561,272.15
房租费用	108,482.08	264,763.75
其他	2,253,629.48	1,975,314.77
合计	21,290,978.91	12,998,904.60

31、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,549,437.81	2,273,119.46
减：利息收入	105,234.09	140,767.36
手续费	135,178.32	616,367.35
汇兑损益	609,691.13	189,269.41
合计	3,189,073.17	2,937,988.86

32、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	269,143.12	-96,816.34

33、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
非流动资产处置利得合计	-	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-	-
政府补助	600,000.00	2,452,507.36	600,000.00
其他	-	16,850.00	-
合计	600,000.00	2,469,357.36	600,000.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
2011-2015 获省绿扬金凤、双创人才、双创博士财政拨款	585,000.00	1,180,000.00	与收益相关
省级中小企业创新发展补贴	-	240,000.00	与收益相关
航天航空用高性能碳纤维复合材料	-	175,002.19	与资产相关
扬州邗江财政局外贸稳增长奖励	-	40,000.00	与收益相关
扬州邗江科学技术局科技创新奖励	-	30,000.00	与收益相关
扬州邗江财政局工业转型和发展专项费用	-	10,000.00	与收益相关
展费补助	-	60,000.00	与收益相关
扬州邗江科学技术局高新技术企业奖励资金	-	100,000.00	与收益相关
扬州邗江区科技技术局研发机构建设资助	-	30,000.00	与收益相关
环氧高强度高压玻璃钢输油输水项目	-	87,505.17	与资产相关
无人直升机奖励	-	300,000.00	与收益相关
扬州邗江科技局国家级博士后创新实践基地奖励	-	200,000.00	与收益相关
邗江财政局市级安全生产专项资金	5,000.00	-	与收益相关
邗江科技局省高新技术产品奖励	10,000.00	-	与收益相关
本期政府补助合计	600,000.00	2,452,507.36	

34、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
非流动资产处置损失合计	-	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-	-
捐赠和赞助支出	5,000.00	10,000.00	5,000.00
滞纳金及罚款	28,200.00	15,150.00	28,200.00
其他	-	-	-
合计	33,200.00	25,150.00	33,200.00

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	1,857,320.29	-288,057.55
所得税费用合计	1,857,320.29	-288,057.55

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	6,311,719.18	419,329.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	946,757.88	62,899.49
子公司适用不同税率的影响	-7,457.06	-533,814.49
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	-74,717.18	59,968.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	31,762.37	-18,321.91
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	960,974.28	141,210.40
所得税费用	1,857,320.29	-288,057.55

36、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	105,234.09	140,767.36

收政府补助款	600,000.00	2,452,507.36
往来款	43,321,076.63	11,187,480.27
合计	44,026,310.72	13,780,754.99

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
营业外支出	33,200.00	25,150.00
手续费	135,178.32	616,367.35
运输费	3,741,726.05	627,257.06
招待费	829,801.87	422,364.51
差旅费	1,852,128.75	625,110.33
修理费	-	7,645.57
售后服务费	1,840,331.80	134,641.77
研发费用	8,658,053.67	3,667,488.64
办公费	1,499,561.03	239,698.95
审计咨询费	861,495.50	561,272.15
房租费用	108,482.08	264,763.75
其他费用	2,326,511.32	2,025,831.27
往来款	31,094,133.79	25,681,814.11
合计	52,980,604.18	34,899,405.46

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银票保证金	4,801,499.94	-

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银票保证金	7,859,896.60	4,313,611.35

37、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量信息

项目	本期发生额	上期发生额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,454,398.88	707,387.50
加：资产减值准备	269,143.12	-96,816.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,128,700.03	2,835,657.94

无形资产摊销	126,886.98	127,535.19
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)	365,850.00	-
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)	3,025,985.22	3,146,580.96
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)	1,906,118.12	-835,599.17
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)	-12,334,548.61	-2,094,032.15
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-15,348,166.97	-99,226,565.78
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-9,412,044.80	63,722,559.58
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-23,817,678.03	-31,713,292.27
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		-
1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	5,569,606.58	18,119,442.00
减：现金的年初余额	6,125,742.69	19,254,394.72
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的年初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-556,136.11	-1,134,952.72
(2) 现金和现金等价物的构成		
项目	本期发生额	上期发生额
① 现金		
其中：库存现金	91,179.80	65,581.15
可随时用于支付的银行存款	5,478,426.78	18,053,860.85
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
② 现金等价物		

其中：3个月内到期的债券投资	-	-
③期末现金及现金等价物余额	5,569,606.58	18,119,442.00

37、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
银行存款			
其中：美元	8,871.26	6.7744	60,097.46
其中：迪拉姆	1,272.72	1.8445	2,347.53
应收账款			
其中：美元	5,440,716.00	6.7744	36,857,586.49
其他应收款			
其中：美元	139,014.43	6.7744	941,739.37
其中：迪拉姆	6,012.27	1.8445	11,089.64

(2) 境外经营实体说明

截止2017年6月30日，公司在境外开展经营的只有全资子公司JIANGSU XINYANG NEW MATERIAL FZE（原Innovation Trading-F.Z.E），该子公司业务为贸易，产品或劳务由母公司或同一控制子公司提供后再销售给外部客户，公司注册地为阿拉伯联合酋长国，实际经营地主要在伊拉克和哈萨克斯坦。由于客户付款及其他业务上主要使用美金结算，故公司采用美元作为公司的记账本位币。

七、合并范围的变更

本期新增控股子公司情况：

子公司名称	主要经营地	注册地	成立日期	持股比例		取得方式
				直接	间接	
宁波航新新材料科技有限公司	浙江慈溪	慈溪市白沙路街道木大厦 <14-1>、<14-2>室	2017年2月	55.65%	-	新设

八、在合营安排或联营企业中的权益

重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	业务 性质	持股比例		表决权 比例	对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接		

KAZTRUB -INDUSTRIES LLP	哈萨克斯坦	哈萨克斯坦	制造业	49%	-	49%	权益法
----------------------------	-------	-------	-----	-----	---	-----	-----

九、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具包括金融资产和金融负债，金融工具相关的风险包括：利率风险、货币风险、流动资金风险。公司管理层负责管理和监控上述风险，以确保及时有效地实施适当措施。

1、利率风险

本公司需对浮动利率借款承担利率变动风险，本公司未使用任何工具对借款利率变动风险进行对冲。公司目前的借款利率根据人民银行公布的同期贷款基准利率浮动一定基点确定。

2、货币风险

本公司的货币风险主要来自以外币计价的资产、负债汇率变动风险，主要包括货币资金、应收账款等。本公司目前尚未制定外币计价资产的汇率对冲政策。

3、流动资金风险

本公司通过银行融资来管理公司的流动资金风险。下表列示本公司金融负债未来还本付息时需支付的现金流量：

项目	加权平均利率	1年以内	1-2年	2年以上	现金流量总额	账面价值
短期借款	4.9413%	93,601,377.18	-	-	93,601,377.18	91,400,000.00
长期借款	6.3000%	871,762.50	13,570,875.00	-	14,442,637.50	13,500,000.00
应付账款	-	42,659,110.91	-	-	42,659,110.91	42,659,110.91
其他应付款	-	20,005,448.98	-	-	20,005,448.98	20,005,448.98

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

第一大股东李俊先生持有公司 42.21%股份，其弟弟李林持有公司 28.17%股份，其母亲聂世英持有公司 3.52%股份，上述 3 人为一致行动人，合计持有公司 73.90%股份。

2、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
«KazTrub-Industries Limited»	持有 49%的股份

3、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
---------	-------------

扬州航新科技开发有限公司	实际控制人与一致行动人李俊和李林为父子关系
扬州航源电动汽车有限公司	实际控制人与一致行动人李俊和李林为父子关系
朱德香	与一致行动人李俊夫妻关系
刘萍	与一致行动人李林夫妻关系
李兆才	与一致行动人李俊和李林父子关系
聂世朝	实际控制人、董事聂世英的弟弟
潘建军	公司高级管理人员

4、关联方交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表：

本期无关联方采购情况。

(2) 出售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
«KazTrub-Industries Limited»	销售玻璃钢材料及管件	-	1,317,036.41

(3) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：

本期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

(4) 关联租赁情况：

本期无关联租赁情况。

(5) 关联担保情况

担保方	被担保方
扬州晶视科技发展有限公司、李俊	江苏新扬新材料股份有限公司
李俊	江苏新扬新材料股份有限公司
扬州哈迪特新材料有限公司、李俊、朱德香	江苏新扬新材料股份有限公司
李林、刘萍	江苏新扬新材料股份有限公司
李俊、朱德香	江苏新扬新材料股份有限公司
扬州哈迪特新材料有限公司	江苏新扬新材料股份有限公司
贵州航新科技发展产业有限公司	江苏新扬新材料股份有限公司
江苏新扬新材料股份有限公司、李俊、朱德香	扬州哈迪特新材料有限公司
江苏新扬新材料股份有限公司、李俊、朱德香、李林、刘萍、李兆才、聂世英	江苏新扬新材料股份有限公司
扬州航新科技开发有限公司	江苏新扬新材料股份有限公司
李俊	扬州哈迪特新材料有限公司

(续上表 1)

担保方	担保金额	担保期限	债权人
-----	------	------	-----

扬州晶视科技发展有限公司、李俊	最高限额 3,000,000.00	2016.6.2-2018.6.1	江苏扬州农村商业银行汤汪支行
李俊	最高限额 2,000,000.00	2016.12.16-2018.12.15	江苏扬州农村商业银行汤汪支行
扬州哈迪特新材料有限公司、李俊、朱德香	最高限额 18,000,000.00	2016.9.7-2017.9.4	中国银行扬州开发区支行
李林、刘萍	最高限额 30,000,000.00	2014.12.1-2017.12.1	南京银行扬州邗江支行
李俊、朱德香	最高限额 30,000,000.00	2014.12.1-2017.12.1	南京银行扬州邗江支行
扬州哈迪特新材料有限公司	最高限额 30,000,000.00	2014.12.1-2017.12.1	南京银行扬州邗江支行
贵州航新科技发展产业有限公司	最高限额 30,000,000.00	2014.12.1-2017.12.1	南京银行扬州邗江支行
江苏新扬新材料股份有限公司、李俊、朱德香	最高限额 50,000,000.00	2014.7.28-2018.7.27	江苏银行扬州方圈门支行
江苏新扬新材料股份有限公司、李俊、朱德香、李林、刘萍、李兆才、聂世英	最高限额 20,000,000.00	2016.2.1-2019.1.31	中国工商银行邗江支行
扬州航新科技开发有限公司	最高限额 13,000,000.00	2017.4.7-2018.12.31	中国工商银行邗江支行
李俊	最高限额 5,000,000.00	2017.4.13-2019.4.12	江苏扬州农村商业银行汤汪支行

(续上表 2)

担保方	担保方式	担保是否已经履行完毕
扬州晶视科技发展有限公司、李俊	连带责任保证	未完毕
李俊	连带责任保证	未完毕
扬州哈迪特新材料有限公司、李俊、朱德香	连带责任保证	未完毕
李林、刘萍	连带责任保证	未完毕
李俊、朱德香	连带责任保证	未完毕
扬州哈迪特新材料有限公司	连带责任保证	未完毕
贵州航新科技发展产业有限公司	连带责任保证	未完毕
江苏新扬新材料股份有限公司、李俊、朱德香	连带责任保证	未完毕
江苏新扬新材料股份有限公司、李俊、朱德香、李林、刘萍、李兆才、聂世英	连带责任保证	未完毕
扬州航新科技开发有限公司	连带责任保证	未完毕
李俊	连带责任保证	未完毕

(6) 关联方抵押担保情况

抵押人	被担保方
李俊、朱德香	江苏新扬新材料股份有限公司
李俊、朱德香	江苏新扬新材料股份有限公司
李林、刘萍	江苏新扬新材料股份有限公司
李兆才、聂世英	江苏新扬新材料股份有限公司
李俊、朱德香	江苏新扬新材料股份有限公司
江苏新扬新材料股份有限公司	江苏新扬新材料股份有限公司
扬州哈迪特新材料有限公司	扬州哈迪特新材料有限公司
扬州航新科技开发有限公司	江苏新扬新材料股份有限公司
扬州航新科技开发有限公司	江苏新扬新材料股份有限公司
扬州哈迪特新材料有限公司	江苏新扬新材料股份有限公司

(续上表 1)

抵押人	抵押物名称	权证编号
李俊、朱德香	润扬北路 18 号个人房产	扬房权证维字第 2009001303 号、 扬房维共字第 2009000609 号
李俊、朱德香	御园 151 号-101 号个人房产	扬房权证维字第 2010003502 号、 扬房权证维字第 2010002194 号
李林、刘萍	京华城路 99 号个人房产	扬房权证广字第 317710 号、 扬房广共字第 216531 号
李兆才、聂世英	润扬北路 18 号个人房产	扬房权证维字第 2014034401 号、 扬房权证维字第 2014003895 号
李俊、朱德香	扬州维扬区邗沟路 5 号房产、土地	扬房权证邗江字第 311706 号、 扬国用 072 第 07855 号
江苏新扬新材料股份有限公司	邗江工业园土地使用权	扬邗国用（2004）第 04323 号
江苏新扬新材料股份有限公司	邗江工业园房产	扬房权证邗字第 043696 号
江苏新扬新材料股份有限公司	邗江工业园房产、邗江工业园土地使用权	（房产）扬房权证邗字第 043696 号 _(注) ；（土地） 扬邗国用（2004）第 04323 号
江苏新扬新材料股份有限公司	邗江工业园房产及土地使用权	苏（2016）扬州市不动产权第 0126605 号
江苏新扬新材料股份有限公司	邗江工业园房产	苏（2016）扬州市不动产权第 0126605 号
扬州哈迪特新材料有限公司	扬州市邗江经济开发区南园房屋、土地	扬邗国用（2012）第 2012022 号，扬房权证邗江字第 2014024235 号，扬房权证邗江字第 2014024234 号

扬州航新科技开发有限公司	瓜洲镇冻青村厂区房屋	扬房权证瓜洲字第 2011008484 号
扬州航新科技开发有限公司	瓜洲镇冻青村厂区土地	扬邗国用（2011B）第 2011372 号
扬州哈迪特新材料有限公司	扬州市邗江经济开发区房屋、土地	（房产）扬房权证邗江字第 2014204234 号、扬房权证邗江字第 2014204235 号；（土地）扬邗国用（2012）第 2012022 号

(续上表 2)

抵押人	抵押期限	担保金额	债权人	担保是否已经履行完毕
李俊、朱德香	2016. 2. 1-2019. 1. 31	最高限额 2, 230, 000. 00	工商银行	未完毕
李俊、朱德香	2016. 2. 1-2019. 1. 31	最高限额 3, 280, 000. 00	工商银行	未完毕
李林、刘萍	2016. 2. 1-2019. 1. 31	最高限额 1, 800, 000. 00	工商银行	未完毕
李兆才、聂世英	2016. 2. 1-2019. 1. 31	最高限额 3, 180, 000. 00	工商银行	未完毕
李俊、朱德香	2016. 9. 26-2017. 8. 29	最高限额 3, 000, 000. 00	江苏银行	未完毕
江苏新扬新材料股份有限公司	2012. 1. 5-2017. 1. 4	最高限额 5, 836, 600. 00	工商银行	已完毕
江苏新扬新材料股份有限公司	2012. 1. 5-2017. 1. 4	最高限额 5, 165, 400. 00	工商银行	已完毕
江苏新扬新材料股份有限公司	2012. 1. 5-2017. 1. 4	最高限额 7, 000, 000. 00	工商银行	已完毕
江苏新扬新材料股份有限公司	2016. 12. 12-2021. 12. 11	最高限额 10, 310, 000. 00	工商银行	未完毕
江苏新扬新材料股份有限公司	2016. 12. 12-2021. 12. 11	最高限额 5, 430, 000. 00	工商银行	未完毕
扬州哈迪特新材料有限公司	2014. 7. 31-2018. 7. 30	最高限额 48, 000, 000. 00	江苏银行	未完毕
扬州航新科技开发有限公司	2014. 12. 1-2017. 12. 1	最高限额 1, 792, 000. 00	南京银行	未完毕
扬州航新科技开发有限公司	2014. 12. 1-2017. 12. 1	最高限额 896, 000. 00	南京银行	未完毕
扬州哈迪特新材料有限公司	2017. 1. 20-2018. 1. 19	最高限额 5, 500, 000. 00	江苏银行	未完毕

注：因公司名字变更，原产权证编号扬房权证邗字第 043696 号房产产权证编号变更为苏（2016）扬州市不动产权第 0126605 号。

(7) 关联方质押担保情况

出质人	被担保方
李林	江苏新扬新材料股份有限公司的股权
聂世英	江苏新扬新材料股份有限公司的股权
李俊	江苏新扬新材料股份有限公司的股权

(续上表 1)

出质人	质押物名称
李林	李林在江苏新扬新材料股份有限公司的股权
聂世英	聂世英在江苏新扬新材料股份有限公司的股权
李俊	李俊在江苏新扬新材料股份有限公司的股权

(续上表 2)

出质人	质押期限	担保金额	债权人	担保是否已经履行完毕
李林	2014.12.1-2017.12.1	11,350,000.00	南京银行	未完毕
聂世英	2014.12.1-2017.12.1	1,400,000.00	南京银行	未完毕
李俊	2016.01.18-2017.01.17	15,000,000.00	招商银行	已完毕

(8) 关联方资产转让、债务重组情况

本期无关联方资产转让、债务重组情况。

(9) 其他关联交易

本期无其他关联交易。

5、关联方应收应付款项

科目名称	单位名称	关联关系	期末余额	期初余额
其他应收款	聂世朝	实际控制人、董事聂世英的弟弟	111,000.00	-
其他应收款	潘建军	公司高级管理人员	18,200.00	22,516.00
其他应付款	朱德香	与一致行动人李俊夫妻关系	2,735.50	2,735.50

十一、股份支付

截至期末，本报告期内无需要披露的股份支付。

十二、承诺及或有事项

截至期末，本报告期内无需要披露的重大承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至期末，本报告期内无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

报告期内，无其他重大事项。

十五、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	48,149,376.83	100.00%	8,055,059.40	16.73%	40,094,317.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	48,149,376.83	100.00%	8,055,059.40	16.73%	40,094,317.43

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	47,161,229.15	100.00%	7,940,090.68	16.84%	39,221,138.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	47,161,229.15	100.00%	7,940,090.68	16.84%	39,221,138.47

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	30,337,573.51	1,516,878.68	5.00%

1-2年	6,170,719.75	617,071.98	10.00%
2-3年	3,622,328.30	724,465.66	20.00%
3-4年	5,130,647.51	2,565,323.76	50.00%
4-5年	1,283,942.22	1,027,153.78	80.00%
5年以上	1,604,165.54	1,604,165.54	100.00%
合计	48,149,376.83	8,055,059.40	

(续上表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	24,426,886.38	1,221,344.32	5.00%
1-2年	9,752,733.35	975,273.34	10.00%
2-3年	6,566,191.48	1,313,238.30	20.00%
3-4年	3,488,775.08	1,744,387.54	50.00%
4-5年	1,203,978.42	963,182.74	80.00%
5年以上	1,722,664.44	1,722,664.44	100.00%
合计	47,161,229.15	7,940,090.68	

(2) 本期计提、收回或转回的应收账款坏账准备情况

2017年1-6月计提坏账准备金额114,968.72元。

(3) 本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	2017年6月30日	坏帐准备	年限	占总金额比例
PETROCHIAN INTERNATIONAL IRAQ FZE	客户	11,553,219.13	577,660.96	1年以内	23.99%
AL NOOR OIL AND GAS ENGINEERING FZE	客户	6,913,367.40	345,668.37	1年以内	14.36%
TOO 《KAPTAGAI Engineering》	客户	5,625,000.00	281,250.00	1年以内	11.68%
中国石油天然气股份有限公司	客户	4,169,138.97	2,352,416.27	5年以内及5年以上	8.66%
大庆油田建设集团有限责任公司	客户	3,549,780.25	177,489.01	1年以内	7.37%
合计		31,810,505.75	3,734,484.61		66.06%

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值

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	10,477,322.93	100.00%	952,314.49	9.09%	9,525,008.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款					
合计	10,477,322.93	100.00%	952,314.49	9.09%	9,525,008.44

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,997,440.42	100.00%	842,425.61	16.86%	4,155,014.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,997,440.42	100.00%	842,425.61	16.86%	4,155,014.81

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	9,672,805.74	483,640.28	5.00%
1-2年	167,139.64	16,713.96	10.00%
2-3年	29,000.00	5,800.00	20.00%
3-4年	205,000.00	102,500.00	50.00%
4-5年	298,586.50	238,869.20	80.00%
5年以上	104,791.05	104,791.05	100.00%
合计	10,477,322.93	952,314.49	

(续上表)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	3,489,218.48	174,460.92	5.00%
1-2年	616,044.39	61,604.44	10.00%
2-3年	109,000.00	21,800.00	20.00%
3-4年	269,800.00	134,900.00	50.00%

4-5年	318,586.50	254,869.20	80.00%
5年以上	194,791.05	194,791.05	100.00%
合计	4,997,440.42	842,425.61	

(2) 本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

2017年1-6月计提坏账准备金额109,888.88元。

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,836,121.92	841,854.02
备用金	7,910,201.01	3,436,145.45
保证金	731,000.00	719,440.95
合计	10,477,322.93	4,997,440.42

(5) 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	是否为关联方	款项性质	期末余额	坏账准备	年限	占总金额比例
刘德清	否	备用金	3,049,637.39	152,481.87	1年以内	29.11%
李春桥	否	备用金	2,076,059.66	103,802.98	1年以内	19.81%
徐伟	否	备用金	408,377.55	346,160.25	5年以内及5年以上	3.90%
龚书宏	否	备用金	262,169.28	13,108.46	1年以内	2.50%
罗伟	否	备用金	200,000.00	10,000.00	1年以内	1.91%
扬州港口污泥发电有限公司	否	押金	200,000.00	100,000.00	3-4年	1.91%
合计			6,196,243.88	725,553.56		59.14%

(6) 本报告期末其他应收款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项

3、长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	95,900,001.00	-	95,900,001.00
对联营、合营企业投资	-	-	-
合计	95,900,001.00	-	95,900,001.00

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	95,900,000.00	-	95,900,000.00

对联营、合营企业投资	-	-	-
合计	95,900,000.00	-	95,900,000.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
扬州哈迪特新材料有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
Innovation Trading-F.Z.E	-	-	-	-	-	-
Explor Trading Middle East FZE	-	-	-	-	-	-
宁波航新新材料科技有限公司	-	-	-	-	-	-
贵州航新科技发展产业有限公司	25,500,000.00	1.00	-	25,500,001.00	-	-
扬州航丰新材料科技有限公司	20,400,000.00	-	-	20,400,000.00	-	-
合计	95,900,000.00	-	-	95,900,001.00	-	-

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本按业务类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	97,405,662.12	64,516,137.50	14,698,383.77	11,050,235.70
其他业务	1,105,224.45	1,105,224.45	2,418,256.59	1,847,322.63
合计	98,510,886.57	65,621,361.95	17,116,640.36	12,897,558.33

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2017年1-6月营业收入	占公司全部营业收入的比例
PETROCHIAN INTERNATIONAL IRAQ FZE	37,838,473.29	38.41%
扬州哈迪特新材料有限公司	25,641,025.50	26.03%
中国航空工业集团公司成都飞机设计研究所	10,900,000.00	11.06%
SERT COMPANY FOR OIL SERVICES LTD	6,996,032.61	7.10%
五家渠航程贸易有限公司	5,162,666.70	5.24%
合计：	86,538,198.10	87.84%

客户名称	2016年1-6月营业收入	占公司全部营业收入的比例
中国石油技术开发公司	5,950,144.69	34.76%
扬州哈迪特新材料有限公司	1,955,921.03	11.43%
KazTrub-Industries Limited	1,317,036.41	7.69%
中矿国际（长白）贸易有限公司	1,158,059.84	6.77%
中国石油工程建设公司	1,096,722.57	6.41%

合计	11,477,884.54	67.06%
----	---------------	--------

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-	-
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)	600,000.00	2,452,507.36
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	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,200.00	-8,300.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
少数股东权益影响额	-	-
所得税影响额	-90,000.00	-367,876.10
合计	476,800.00	2,076,331.26

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.08%	0.1105	0.1105
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.64%	0.0986	0.0986

江苏新扬新材料股份有限公司

2017年8月25日