



苏美材料

NEEQ :833129

江苏苏美材料股份有限公司
Jiangsu Sumei Materials Co.,Ltd.

半年度报告

2017

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况.....	4
第二节 主要会计数据和关键指标.....	5
第三节 管理层讨论与分析.....	7

二、非财务信息

第四节 重要事项.....	10
第五节 股本变动及股东情况.....	14
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	16

三、财务信息

第七节 财务报表.....	18
第八节 财务报表附注.....	29

声明与提示

【声明】

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	江苏苏美材料股份有限公司董秘办公室
备查文件	1、江苏苏美材料股份有限公司 2017 年半年度报告。
	2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	3、第一届董事会第十九次会议决议、公司第一届监事会第八次会议决议、报告期内在指定信息披露平台上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、公司信息

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

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	周永富
电话	0527-84270508
传真	0527-84271088
电子邮箱	1029922181@qq.com
公司网址	www.jssmei.com
联系地址及邮政编码	江苏省宿迁市宿城经济开发区南片区南二路 8 号 223800

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	2015-07-31
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C30 非金属矿物制品业
主要产品与服务项目	软瓷系列、UV 板系列、一体板
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	20,000,000
控股股东	冷志顺
实际控制人	冷志顺
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	11
公司拥有的“发明专利”数量	3

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	6,353,891.08	1,435,885.32	342.51%
毛利率	32.01%	-1.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,442,427.58	-1,345,183.70	-7.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,481,322.62	-2,415,818.81	38.68%
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)	-10.34%	-7.66%	-
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)	-10.62%	-14.18%	-
基本每股收益(元/股)	-0.07	-0.07	0.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	59,581,326.73	78,234,504.55	-23.84%
负债总计	41,364,081.52	53,542,422.01	-22.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,226,652.19	14,669,079.77	-9.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产(元/股)	0.66	0.73	-9.59%
资产负债率(母公司)	81.34%	77.92%	-
资产负债率(合并)	69.42%	68.44%	-
流动比率	0.75	0.95	-
利息保障倍数	-0.38	-1.39	-

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	-20,529,403.58	37,481.72	-
应收账款周转率	1.09	0.23	-
存货周转率	0.74	0.45	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-23.84%	10.80%	-
营业收入增长率	342.51%	-22.32%	-
净利润增长率	-7.49%	-6.55%	-

五、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

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

（一）采购模式

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

（二）生产模式

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

（三）销售模式

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

报告期及报告期后至报告披露日，公司商业模式较上年末未发生较大变化。

二、经营情况

1、报告期内，公司管理层紧紧围绕公司发展战略，致力于新产品的研发、完善和拓宽市场渠道，提高生产流程精细化管理，以过硬的产品质量赢得了产品市场占有率，防范经营风险，合理进行资源配置，销售额较去年同期有了很大的增长。报告期内因中电建运河港区建设开发宿迁有限公司项目完工结算，2017 年 1-6 月结算销售收入 6,353,891.08 元，同比增长 342.51%，公司在报告期内，吸取了去年的教训，时时刻刻把成本控制放在首位，降低了物料损耗，裁剪的成品率提高，毛利率同比有大幅增加，净利润 -1,445,952.33 元，同比亏损增长 7.49%，公司销售增长的同时，净利润同比亏损增加主要是公司全资子公司亏损增加，并且公司为了下半年扭亏为盈，已经取得几笔大的订单，需要提前储备工人及管理人员，增加了部分费用，同时公司短期借款增加，导致利息费用及担保费大幅增加，降低了公司的盈利能力。公司资产总额 59,581,326.73 元，资产负债率 69.42%。

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

3、公司根据年度计划和订单情况，公司第二条软磁生产线已经安装完毕，正在进行测试。

4、公司积极开展网络销售、通过参加广交会，进行国际推广。

三、风险与价值

一、应收账款回收的风险

至 2017 年 6 月 30 日, 公司应收账款的净额为 5,981,363.29 元, 占营业收入的比例为 94.14%, 占比比较高, 且集中于少数大客户, 如果公司对应收账款催收不力, 或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化, 导致应收账款不能按合同规定及时收回, 将可能给公司带来坏账风险, 影响公司现金流及利润情况。

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

二、关联方往来规范风险

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

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

三、短期偿债能力较弱的风险

公司 2017 年上半年和 2016 年度流动比率分别为 0.75 倍和 0.95 倍, 公司短期偿债能力较弱, 存在一定的财务风险。

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

四、关于公司客户集中度高的风险

2017 年上半年, 公司对前五名客户的销售收入占公司同期销售收入的比例为 85.71%, 比 2016 年上半年相比有所上升, 客户集中度相对较高。公司存在客户集中度高的风险。

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

五、控股股东不当控制风险

自然人冷志顺直接持有公司股份 10,000,000 股, 占公司股本总额的 50%; 冷志顺之子冷炎直接持有公司股份 4,000,000 股, 冷志顺、冷炎合计持有公司 70% 的股份, 且冷志顺与冷炎签订一致行动协议, 协议约定冷志顺与冷炎为一致行动人, 在出现意见不一致时, 以冷志顺的意见为准。冷志顺为公司的控股股东、实际控制人, 其对公司经营决策拥有绝对的控制能力。若公司控股股东利用其实际控制人地位, 对本公司的发展战略、生产经营、利润分配等决策产生影响, 可能损害公司或其他股东的利益。

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

六、专业人才不足的风险

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

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

七、行业增速趋缓的风险

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

应对措施：公司采取了以下措施：（1）加强公司研发能力，扩大研发团队公司计划在未来与高校、科研机构开展合作，通过产、学、研一体化合作模式，开发出公司第三类、第四类核心产品。（2）优化、增加生产线，降低生产成本公司将根据市场需求对生产线进行优化组合和创新，降低生产成本，以实现更高效、更节能、更大产能的提升。

四、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	是	第四节二（一）
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	是	第四节二（二）
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节二（三）
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节二（四）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节二（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	是	第四节二（六）
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

（一）公司发生的对外担保事项：

单位：元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 (保证、抵押、 质押)	责任类型 (一般或者 连带)	是否履行 必要决策 程序	是否关 联担保
冷志顺	2,000,000.00	1 年	保证	连带	是	是
总计	2,000,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	2,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	2,000,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00

备注：公司为控股股东、实际控制人冷志顺提供担保事项经公司第一届董事会第十四次会议和 2017 年第一次临时股东大会审议通过。

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

占用者	占用形式 (资金、资产、 资源)	占用性质 (借款、 垫支、其 他)	期初余额	累计发生额	期末余额	是否 归还	是否为 挂牌前 已清理 事项
宿迁特力工具 制造有限公司	资金	借款	0.00	527,267.28	0.00	是	否
刘奎红	资金	借款	21,000.00	0.00	0.00	是	否
总计	-	-	21,000.00	527,267.28	0.00	-	-

单位：元

占用原因、归还及整改情况：

2016年12月31日，刘奎红占用苏美材料资金余额21,000.00元，宿迁特力工具制造有限公司2017年1-4月占用苏美材料资金累计发生额527,267.28元，上述资金占用事项已经第一届董事会第十六次会议和2017年第二次临时股东大会追认审议通过，公司已按照相关规定发布了《关于关联方占用资金已全额归还的提示性公告》。刘奎红于2017年6月23日还清占用款项，宿迁特力工具制造有限公司于2017年3月2日还清占用款项。

(三) 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	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	10,000,000.00	826,268.03
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	-	-
总计	10,000,000.00	826,268.03

备注：2017年4月21日，江苏苏美材料股份有限公司第一届董事会第十五次会议审议通过了《关于预计2017年日常性关联交易的议案》，冷志顺预计为公司提供借款200.00万元，实际发生金额622,690.32元；冷炎预计为公司提供借款300.00万元，实际发生金额203,577.71元；刘奎红预计为公司提供借款500.00万元，实际发生金额0元。

(四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要的决策程序
冷志顺、刘奎红、冷炎	为公司提供担保	10,000,000.00	是
冷志顺、刘奎红、冷炎	为公司提供担保	10,000,000.00	是
冷志顺、刘奎红、冷炎	为公司提供担保	10,000,000.00	是
冷志顺、刘奎红	为公司提供担保	5,000,000.00	是

冷志顺	借款给公司	2,000,000.00	是
周永富	借款给公司	470,479.00	是
宿迁特力工具制造有限公司	借款给公司	95,635.71	是
总计		37,566,114.71	

备注:2016年12月30日,公司第一届董事会第十四次会议和2017年第一次临时股东大会审议通过《关于冷志顺在江苏银行宿城支行申请200万元人才贷款用于公司经营,江苏苏美材料股份有限公司为其提供担保的议案》,公司于2017年1月3日发布《关联交易公告》,冷志顺借款给公司200万元即上述偶发性关联交易。2017年8月29日,公司第一届董事会第十九次会议审议通过了《关于确认关联交易的议案》,对周永富和宿迁特力工具制造有限公司为公司提供的借款进行了追认审议,该议案将提交至2017年第四次临时股东大会进行追认审议。冷志顺、刘奎红、冷炎为公司提供担保经公司第一届董事会第十六次会议和2017年第二次临时股东大会审议通过。其中在江苏银行宿城支行500.00万元,中国银行宿迁分行1000.00万元,实际借款500万元,苏州银行宿城支行1000.00万元,江苏银行洋河支行1000.00万元。

(五) 承诺事项的履行情况

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

1、 股东对所持股份自愿锁定的承诺

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

2、 避免同业竞争承诺

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

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

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

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

3、 董事、监事、高级管理人员关于减少并规范关联交易的承诺函

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

4、公司控股股东、实际控制人冷志顺已出具承诺，承诺本人及本人控制的关联方不再发生资金占用情形。

(六) 调查处罚事项

2017 年 6 月 27 日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“股转系统”）对公司及其控股股东、实际控制人冷志顺出具的《关于对江苏苏美材料股份有限公司及相关责任主体采取自律监管措施的决定》（股转系统发[2017]369 号），股转系统针对宿迁特力工具制造有限公司于 2015 年度和 2016 年度占用公司资金事项采取了出具警示函的自律监管措施。

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

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	冷志顺	10,000,000	-	10,000,000	50.00%	7,500,000	2,500,000
2	南京数意智通投资管理有限公司	6,000,000	-	6,000,000	30.00%	4,000,000	2,000,000
3	冷炎	4,000,000	-	4,000,000	20.00%	3,000,000	1,000,000
合计		20,000,000	-	20,000,000	100.00%	14,500,000	5,500,000

前十名股东间相互关系说明：
公司股东冷志顺和冷炎为父子关系。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

冷志顺，男，1963年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1986年6月毕业于沈阳工业大学，本科学历。1981年7月至1996年4月就职于宿迁工程机械厂，任副厂长职务；1996年4月至2015年2月就职于宿迁特力工具制造有限公司，任法定代表人、董事长兼总经理职务；2015年3月至今就职于江苏苏美材料股份公司，任董事长职务，任期3年；2016年5月至今就职于江苏苏美材料股份公司，任法定代表人兼总经理职务，任期至本届董事会任期届满止。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人与控股股东一致，均为冷志顺先生，详见五、三、（一）。
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
蔡敦忠	职工监事	男	59	高中	2015.3-2018.3	是
丁成雨	监事	男	46	中专	2015.3-2018.3	是
杜颖利	监事会主席	女	52	专科	2015.3-2018.3	是
柳苏	董事	男	44	本科	2015.3-2018.3	否
周永富	董事、财务总监、 董事会秘书	男	43	专科	2015.3-2018.3	是
戴彬	董事、副总经理	男	38	本科	2015.3-2018.3	是
冷炎	董事	男	31	本科	2015.3-2018.3	是
冷志顺	董事长	男	54	本科	2015.3-2018.3	是
冷志顺	总经理	男	54	本科	2016.5-2018.3	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						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
冷志顺	董事长、总经理	10,000,000	-	10,000,000	50.00%	-
冷炎	董事	4,000,000	-	4,000,000	20.00%	-
合计	-	14,000,000	-	14,000,000	70.00%	-

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

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	-	-
截止报告期末的员工人数	96	98

核心员工变动情况:

报告期内，公司无认定的核心员工和核心技术人员。

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	无
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	第八节六、1、	8,929,255.45	36,794,724.62
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	第八节六、2、	5,981,363.29	4,810,439.55
预付款项	第八节六、3、	7,382,892.52	768,723.62
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	第八节六、4、	1,867,500.86	1,025,271.02
买入返售金融资产	-	-	-
存货	第八节六、5、	5,928,792.73	5,781,643.84
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	第八节六、6、	-	11,754.72
流动资产合计	-	30,089,804.85	49,192,557.37
非流动资产:	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	第八节六、7、	21,413,145.79	21,978,325.07
在建工程	第八节六、8、	1,762,928.35	671,217.11
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	第八节六、9、	6,315,447.74	6,392,405.00
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	29,491,521.88	29,041,947.18
资产总计	-	59,581,326.73	78,234,504.55
流动负债:	-		
短期借款	第八节六、10、	30,000,000.00	30,000,000.00
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	第八节六、11、	2,065,520.20	3,428,685.50
预收款项	第八节六、12、	116,201.14	3,840,234.81
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	第八节六、13、	1,342,106.53	1,510,637.29
应交税费	第八节六、14、	436,289.53	201,363.50
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	第八节六、15、	5,974,797.34	13,069,834.15
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	-	39,934,914.74	52,050,755.25
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	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	第八节六、16、	1,429,166.78	1,491,666.76
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	1,429,166.78	1,491,666.76
负债合计	-	41,364,081.52	53,542,422.01
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	第八节六、17、	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	第八节六、18、	400,677.14	400,677.14
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	第八节六、19、	-7,174,024.95	-5,731,597.37
归属于母公司所有者权益合计	-	13,226,652.19	14,669,079.77
少数股东权益	-	4,990,593.02	10,023,002.77
所有者权益合计	-	18,217,245.21	24,692,082.54
负债和所有者权益总计	-	59,581,326.73	78,234,504.55

法定代表人：冷志顺

主管会计工作负责人：周永富

会计机构负责人：周永富

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		

货币资金	-	159,418.61	140,802.82
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	-	-	-
应收账款	第八节十二、1、	6,031,841.56	4,844,218.55
预付款项	-	5,972,892.52	849,323.48
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	第八节十二、2、	1,126,235.86	958,941.02
存货	-	5,928,792.73	5,781,643.84
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	-	-	11,754.72
流动资产合计	-	19,219,181.28	12,586,684.43
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	第八节十二、3、	27,631,693.00	26,631,693.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	21,407,802.07	21,978,325.07
在建工程	-	1,762,928.35	671,217.11
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	-	6,315,447.74	6,392,405.00
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	57,117,871.16	55,673,640.18
资产总计	-	76,337,052.44	68,260,324.61
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	30,000,000.00	30,000,000.00
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	-	-	-
应付账款	-	2,040,286.16	3,509,285.36
预收款项	-	64,681.14	3,833,834.81

应付职工薪酬	-	1,014,616.53	1,449,982.29
应交税费	-	433,806.60	197,282.22
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	27,111,554.25	12,704,824.12
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	-	60,664,944.68	51,695,208.80
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	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	1,429,166.78	1,491,666.76
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	1,429,166.78	1,491,666.76
负债合计	-	62,094,111.46	53,186,875.56
所有者权益:	-		
股本	-	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	400,677.14	400,677.14
减: 库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	-	-6,157,736.16	-5,327,228.09
所有者权益合计	-	14,242,940.98	15,073,449.05
负债和所有者权益合计	-	76,337,052.44	68,260,324.61

法定代表人: 冷志顺主管会计工作负责人: 周永富会计机构负责人: 周永富

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	第八节六、20、	6,353,891.08	1,435,885.32
其中：营业收入	第八节六、20、	6,353,891.08	1,435,885.32
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	第八节六、21、	7,851,703.46	4,201,814.68
其中：营业成本	第八节六、21、	4,320,184.91	1,461,501.91
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	第八节六、21、	210,974.86	-
销售费用	第八节六、22、	615,346.45	179,705.22
管理费用	第八节六、23、	1,695,655.74	1,933,606.95
财务费用	第八节六、24、	1,116,906.82	654,071.89
资产减值损失	第八节六、25、	-107,365.32	-27,071.29
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）	-	-1,497,812.38	-2,765,929.36
加：营业外收入	第八节六、26、	62,500.34	1,447,289.98
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	第八节六、27、	10,640.29	19,776.50
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-1,445,952.33	-1,338,415.88
减：所得税费用	第八节六、28、	-	6,767.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-1,445,952.33	-1,345,183.70
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	-	-1,442,427.58	-1,345,183.70
少数股东损益	-	-3,524.75	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-

2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-1,445,952.33	-1,345,183.70
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-1,442,427.58	-1,345,183.70
归属于少数股东的综合收益总额	-	-3,524.75	-
八、每股收益：	-		
(一)基本每股收益	第八节十三、2、	-0.07	-0.07
(二)稀释每股收益	第八节十三、2、	-0.07	-0.07

法定代表人：冷志顺

主管会计工作负责人：周永富

会计机构负责人：周永富

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第八节十二、4、	6,267,563.54	1,435,885.32
减：营业成本	第八节十二、4、	4,287,709.27	1,461,501.91
税金及附加	-	209,563.89	-
销售费用	-	234,434.32	179,705.22
管理费用	-	1,378,051.34	1,933,606.95
财务费用	-	1,147,538.16	654,071.89
资产减值损失	-	-107,365.32	-27,071.29
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）	-	-882,368.12	-2,765,929.36
加：营业外收入	-	62,500.34	1,447,289.98
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	10,640.29	19,776.50
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-830,508.07	-1,338,415.88
减：所得税费用	-	-	6,767.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-830,508.07	-1,345,183.70

五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-830,508.07	-1,345,183.70
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-0.04	-0.07
（二）稀释每股收益	-	-0.04	-0.07

法定代表人：冷志顺

主管会计工作负责人：周永富

会计机构负责人：周永富

(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	-	2,470,859.54	4,950,804.86
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	第八节六、29、(1)、	66,209,058.67	3,302,479.76
经营活动现金流入小计	-	68,679,918.21	8,253,284.62
购买商品、接受劳务支付的现金	-	15,472,881.97	3,737,761.09
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	-	2,343,620.64	1,318,835.40
支付的各项税费	-	473,738.78	226,714.64
支付其他与经营活动有关的现金	第八节六、29、(2)、	70,919,080.40	2,932,491.77
经营活动现金流出小计	-	89,209,321.79	8,215,802.90
经营活动产生的现金流量净额	-	-20,529,403.58	37,481.72
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,161,187.57	2,408,244.83
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-

投资活动现金流出小计	-	1,161,187.57	2,408,244.83
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,161,187.57	-2,408,244.83
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	13,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	13,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	13,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,145,993.02	625,481.25
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	-	5,028,885.00	-
筹资活动现金流出小计	-	19,174,878.02	625,481.25
筹资活动产生的现金流量净额	-	-6,174,878.02	2,374,518.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-27,865,469.17	3,755.64
加：期初现金及现金等价物余额	-	36,794,724.62	56,178.48
六、期末现金及现金等价物余额	-	8,929,255.45	59,934.12

法定代表人：冷志顺

主管会计工作负责人：周永富

会计机构负责人：周永富

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	2,230,053.54	4,950,804.86
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	66,208,819.02	3,302,479.76
经营活动现金流入小计	-	68,438,872.56	8,253,284.62
购买商品、接受劳务支付的现金	-	14,046,735.97	3,737,761.09
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,152,372.64	1,318,835.40
支付的各项税费	-	458,115.69	226,714.64
支付其他与经营活动有关的现金	-	48,462,541.88	2,932,491.77
经营活动现金流出小计	-	65,119,766.18	8,215,802.90
经营活动产生的现金流量净额	-	3,319,106.38	37,481.72
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,154,497.57	2,408,244.83
投资支付的现金	-	1,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	2,154,497.57	2,408,244.83
投资活动产生的现金流量净额	-	-2,154,497.57	-2,408,244.83
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	-	13,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	13,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	13,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,145,993.02	625,481.25
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	14,145,993.02	625,481.25
筹资活动产生的现金流量净额	-	-1,145,993.02	2,374,518.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	18,615.79	3,755.64
加：期初现金及现金等价物余额	-	140,802.82	56,178.48
六、期末现金及现金等价物余额	-	159,418.61	59,934.12

法定代表人：冷志顺

主管会计工作负责人：周永富

会计机构负责人：周永富

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

二、报表项目注释

江苏苏美材料股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司基本情况

(一) 历史沿革

1、公司的设立

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

有限公司设立时的注册资本为500.00万元人民币,均为货币出资,其中冷炎出资200.00万元,占40%;王秀芹出资150.00万元,占30%;倪成梅出资150.00万元,占30%。经宿迁公兴会计师事务所有限公司验证,并于2011年11月9日出具了“宿会验字(2011)第557号”验资报告。

2、历次变更

(1) 股权变更

2011年11月15日,经全体股东一致同意,有限公司股东冷炎接收股东王秀芹转让的股份75.00万元,股东倪成梅接收股东王秀芹转让的股份25.00万元。变更后股东冷炎出资额为275.00万元,持股比例为55%;王秀芹出资额为50.00万元,持股比例为10%;倪成梅出资额为175.00万元,持股比例为35%。

2014年8月25日,经有限公司全体股东一致同意,冷志顺接收股东王秀芹转让的股份50.00万元,南京数意智通投资管理有限公司接收股东倪成梅转让的股份175.00万元。变更后,股东冷炎出资额为275.00万元,持股比例为55%;冷志顺出资额为50.00万元,持股比例10%;南京数意智通投资管理有限公司出资额为175.00万元,持股比例为35%。

2014年8月28日,经有限公司全体股东一致同意,增加货币出资1500.00万元,其中:由股东冷志顺增资950.00万元,冷炎增资325.00万元,南京数意智通投资管理有限公司增资225.00万元。增资后,公司注册资本由500.00万元变更为2000.00万元。变更后,股东冷志顺出资额为1000.00万元,持股比例为50%;冷炎出资额为600.00万元,持股比例为30%;南京数意智通投资管理有限公司出资额为400.00万元,持股比例为20%。

2014年9月25日,经全体股东一致同意,有限公司股东南京数意智通投资管理有限公司接收股东冷炎转让的股份200.00万元。变更后股东冷志顺出资额为1,000.00万元,持股比例为50%;冷炎出资额为400.00万元,持股比例为20%;南京数意智通投资管理有限公司出资额为600.00万元,持股比例为30%。经宿迁公证会计师事务所有限公司验证,并于2014年12月16日出具了“宿公会验字(2014)第278号”验资报告。

2015年2月有限公司召开股东会,同意江苏苏美材料科技有限公司以2014年12月31日为基准的净资产20,400,677.14元,折合股本2000万元变更为江苏苏美材料股份有限公司的注册资本,每股面值1元,净资产折股后剩余部分列入江苏苏美材料股份有限公司的资本公积。各发起人根据在有限公司的出资比例,以公司净资产折股方式出资,认购股份数额,确定如下:冷志顺认购1000万股,占公司股本总额的50%;南京数意智通投资管理有限公司认购600万股,占公司股本总额的30%;冷炎认购400万股,占公司股本总额的20%。公司股份改制经中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具“中兴华验字(2015)第BJ02—007号”验资报告。公司股份改制后公司股权结构如下:

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

3、截止 2017 年 6 月 30 日公司住所、经营范围、股权情况

公司住所：宿城经济开发区南片区南二路 8 号；法定代表人：冷志顺。营业执照号：91321300585558463P，注册资本 2,000.00 万元，公司股权结构如下：

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

公司经营范围：建筑装饰保温材料的生产(化工生产除外)与销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本财务报表已经公司全体董事于 2017 年 8 月 29 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期合并报表范围未发生变化。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 6 月 30 日的财务状况以及 2017 年半年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司

会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的

期初数。非同一控制下的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(2) 外币财务报表的折算

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计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、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。

8、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

(3) 金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

(5) 金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

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

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

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

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

9、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

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：50 万元

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值

低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

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

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用无风险组合坏账准备计提方法

组合名称	应收账款	其他应收款
无风险组合	不计提坏账准备	不计提坏账准备

②采用账龄分析法计提坏账准备计提方法

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

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、自制半成品、库存商品、周转材料。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

11、长期股权投资

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

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公

积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的

公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5

(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

12、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

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

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

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

13、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到

预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

15、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

17、长期待摊费用摊销方法

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

18、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产

组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

21、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司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。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，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，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

22、收入的确认原则

(1) 销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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。

公司将产品交付客户并经客户验收合格后确认收入。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ①收入的金额能够可靠地计量；
- ②相关的经济利益很可能流入企业；
- ③交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供

劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(3) 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，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。

23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，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，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是

很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

25、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

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

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

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

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

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，

确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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。

26、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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，其差额作为未确认融资费用。经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

28、财务报表列报项目变更说明

无

五、税项

1、主要税种及税率

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

2、税收优惠及批文

无

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2017年6月30日	2016年12月31日
库存现金	8,747.33	62,076.49
银行存款	8,920,508.12	36,732,648.13
合 计	8,929,255.45	36,794,724.62

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险和资金使用受限的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2017 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,368,744.57	100.00	387,381.28	6.08	5,981,363.29
其中：账龄组合	6,368,744.57	100.00	387,381.28	6.08	5,981,363.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	6,368,744.57	100.00	387,381.28	6.08	5,981,363.29

(续)

类 别	2016 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,227,306.04	100.00	416,866.49	7.97	4,810,439.55
其中：账龄组合	5,227,306.04	100.00	416,866.49	7.97	4,810,439.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	5,227,306.04	100.00	416,866.49	7.97	4,810,439.55

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017 年 6 月 30 日				2016 年 12 月 31 日			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年 以 内	1,849,672.63	29.04	18,496.73	1.00	208,108.97	3.98	2,081.09	1.00
1 至 2 年	4,268,691.03	67.03	298,808.37	7.00	4,705,667.90	90.02	329,396.76	7.00
2 至 3	150,380.91	2.36	30,076.18	20.00	200,115.12	3.83	40,023.02	20.00

年								
3 至 4 年	100,000.00	1.57	40,000.00	40.00	113,414.05	2.17	45,365.62	40.00
合计	6,368,744.57	100.00	387,381.28		5,227,306.04	100.00	416,866.49	

(2) 坏账准备

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少		2017年6月30日
			转回	转销	
金额	416,866.49		29,485.21		387,381.28

(3) 按欠款方归集的 2017 年 6 月 30 日前五名的应收账款情况:

单位名称	2017年6月30日	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
湖南龙程新材料科技有限公司	2,222,786.90	1-2 年	34.90	155,595.08
江苏冠宇建设工程有限公司	1,877,666.00	1-2 年	29.48	131,436.62
中电建运河港区建设开发宿迁有限公司	833,379.48	1 年以内	13.09	8,333.79
宿迁激光产业科技园建设发展有限公司	831,600.00	1 年以内	13.06	8,316.00
宿迁用世置业有限公司 (水韵城)	168,238.13	1-2 年	2.64	11,776.67
合计	5,933,670.51		93.17	315,458.16

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄结构	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,221,650.52	91.79	705,578.62	91.79
1-2 年	161,242.00	8.21	63,145.00	8.21
合计	7,382,892.52	100.00	768,723.62	100.00

(2) 按款项性质列示的预付款项

款项性质	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
材料款	7,382,892.52	768,723.62
合计	7,382,892.52	768,723.62

(3) 按预付对象归集的 2017 年 6 月 30 日前五名的预付款情况:

单位名称	金额	占预付账款总额的比例 %	账龄	未结算原因
宿迁特力新材料有限公司	4,500,000.01	60.95	1 年以内	采购设备及材料款
左林林	1,350,000.00	18.29	1 年以内	采购设备款
中电建人工费	863,222.60	11.69	1 年以内	材料款
上海川虹化工有限公司	104,850.00	1.42	1 年以内	材料款
浙江海龙新型建材有限公司	80,000.00	1.08	1 年以内	材料款

司									
合 计	6,898,072.61		93.43						
4、其他应收款									
(1) 其他应收款按风险分类									
	2017年6月30日								
类 别	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	1,879,057.83	100.00	11,556.97	0.62	1,867,500.86				
其中：账龄组合	1,114,834.40	16.14	11,556.97	1.04	1,103,277.43				
无风险组合	764,223.43	83.86			764,223.43				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款									
合 计	1,879,057.83	100.00	11,556.97	0.62	1,867,500.86				
(续)									
	2016年12月31日								
类 别	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	1,114,708.10	100.00	89,437.08	8.02	1,025,271.02				
其中：账龄组合	1,093,708.10	98.12	89,437.08	8.18	1,004,271.02				
关联方组合	21,000.00	1.88			21,000.00				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款									
合 计	1,114,708.10	100.00	89,437.08	8.02	1,025,271.02				
组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：									
	2017年6月30日				2016年12月31日				
账 龄	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年 以 内	1,108,024.00	99.39	11,080.24	1.00	478,708.10	43.77	4,787.08	1.00	
1 至 2 年	6,810.40	0.61	476.73	7.00	295,000.00	26.97	20,650.00	7.00	
2 至 3 年					320,000.00	29.26	64,000.00	20.00	
合 计	1,114,834.40	100.00	11,556.97		1,093,708.10	100.00	89,437.08		
组合中，无风险组合的其他应收款									
	2017年6月30日				2016年12月31日				
项目									

关联方往来款		21,000.00
备用金	764,223.43	
代垫社保、住房公积金		
合计	764,223.43	21,000.00

确定该组合依据的说明：详见本附注二 / （九）应收款项坏账准备计提方法。

(2) 坏账准备

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少		2017年6月30日
			转回	转销	
金 额	89,437.08		77,880.11		11,556.97

(3) 其他应收款 2017 年 6 月 30 日前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	金额	账龄	占其他应收款的比例 (%)	坏账准备
宿迁市润达信用担保有限公司	否	保证金	1,000,000.00	1 年以内	53.22	10,000.00
江建林	否	备用金	560,000.00	1 年以内	29.80	
倪拥军	否	备用金	105,600.00	1 年以内	5.62	
国网江苏省电力公司宿迁供电公司	否	预付款	40,000.00	1 年以内	2.13	400.00
唐豹	否	备用金	29,000.00	1 年以内	1.54	
合计	—		1,734,600.00		92.31	10,400.00

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
保证金、押金	1,000,000.00	1,000,000.00
其他垫付款项		
往来款	879,057.83	114,708.10
合计	1,879,057.83	1,114,708.10

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2017年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,235,440.03		1,235,440.03
库存商品	2,967,327.51		2,967,327.51
低值易耗品	648,661.69		648,661.69
自制半成品	1,077,363.50		1,077,363.50
合 计	5,928,792.73		5,928,792.73

(续)

项 目	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,015,558.33		1,015,558.33
库存商品	4,025,020.32		4,025,020.32
低值易耗品	583,020.66		583,020.66
自制半成品	158,044.53		158,044.53
合 计	5,781,643.84		5,781,643.84

(2) 公司期末无存货跌价情况，故未计提存货跌价准备。

6、其他流动资产

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
待抵扣进项税额		10,205.42
代扣代缴个人所得税		1,549.30
合计		11,754.72

7、固定资产及累计折旧

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	合 计
一、账面原值				
1、2016年12月31日	20,217,864.27	4,610,051.57	39,658.29	24,867,574.13
2、本期增加金额		135,384.62	10,333.33	145,717.95
(1) 购置		135,384.62	10,333.33	145,717.95
(2) 企业合并增加				
(3) 在建工程转入				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、2017年6月30日	20,217,864.27	4,745,436.19	49,991.62	25,013,292.08
二、累计折旧				
1、2016年12月31日	1,755,573.67	1,116,708.72	16,966.67	2,889,249.06
2、本期增加金额	469,006.67	235,428.60	6,461.96	710,897.23
(1) 计提	469,006.67	235,428.60	6,461.96	710,897.23
(2) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、2017年6月30日	2,224,580.34	1,352,137.32	23,428.63	3,600,146.29
三、减值准备				
1、2016年12月31日				
2、本期增加金额				
(1) 企业合并增加				

3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 合并范围减少						
4、2017年6月30日						
四、账面价值						
1、2017年6月30日	17,993,283.93	3,393,298.87	26,562.99		21,413,145.79	
2、2016年12月31日	18,462,290.60	3,493,342.85	22,691.62		21,978,325.07	
8、在建工程						
(1) 在建工程情况						
	2017年6月30日			2016年12月31日		
项 目	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产线	1,656,281.35		1,656,281.35	671,217.11		671,217.11
存架车	106,647.00		106,647.00			
合 计	1,762,928.35		1,762,928.35	671,217.11		671,217.11
(2) 重要在建工程项目本年变动情况						
工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工 程 进		
软瓷生产线	3,000,000.00	自筹	88.00%	95.00%		
合 计	3,000,000.00		88.00%	95.00%		
续：						
工程名称	2016年12月31日	本期增加		本期减少		2017年6月30日
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余 额
软瓷生产线	671,217.11	985,064.24				1,656,281.35
合 计	671,217.11	985,064.24				1,656,281.35
(3) 2017年6月30日在建工程无减值情况，故未计提减值准备。						
9、无形资产						
(1) 无形资产情况						
项 目	土地使用权	软件及其他	合 计			
一、账面原值						
1、2016年12月31日	6,427,743.84	244,977.59	6,672,721.43			
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、2017年6月30日	6,427,743.84	244,977.59	6,672,721.43			
二、累计摊销						
1、2016年12月31日	204,911.43	75,405.00	280,316.43			

2、本年增加金额	64,708.88	12,248.38	76,957.26
(1) 摊销	64,708.88	12,248.38	76,957.26
3、本期减少金额			
4、2017年6月30日	269,620.31	87,653.38	357,273.69
三、减值准备			
1、206年12月31日			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、2017年6月30日			
四、账面价值			
1、2017年6月30日	6,158,123.53	157,324.21	6,315,447.74
2、2016年12月31日	6,222,832.41	169,572.59	6,392,405.00
10、短期借款			
(1) 短期借款分类			
借款条件	2017年6月30日	2016年12月31日	
保证借款	30,000,000.00	30,000,000.00	
合 计	30,000,000.00	30,000,000.00	
<p>短期借款其他说明：(1) 2016年8月18日向江苏银行股份有限公司宿城支行保证借款5,000,000.00元，借款期限2016年8月18日至2017年5月9日，借款利率6.96%，由宿迁市润达信用担保有限公司提供连带责任担保。(2) 2016年10月25日向苏州银行股份有限公司宿城支行保证借款5,000,000.00元，借款期限2016年10月25日至2017年10月21日，借款利率6.09%，由宿迁市润达信用担保有限公司提供连带责任担保。(3) 2016年11月7日向江苏银行股份有限公司洋河支行保证借款10,000,000.00元，借款期限2016年11月7日至2017年11月3日，借款利率7.44%，由宿迁市运河港区开发有限公司委托江苏银行洋河支行向江苏苏美材料股份有限公司放款。(4) 2016年12月2日向中国银行股份有限公司宿迁分行保证借款5,000,000.00元，借款期限2016年12月2日至2017年5月18日，借款利率6.31%，由冷志顺夫妇及宿迁市润达信用担保有限公司提供连带责任担保。(5) 2016年12月7日苏州银行股份有限公司宿城支行保证借款5,000,000.00元，借款期限2016年12月7日至2017年12月6日，借款利率6.09%，由宿迁市润达信用担保有限公司提供连带责任担保。(6) 2017年5月16日向江苏银行股份有限公司宿城支行保证借款5,000,000.00元，借款期限2017年5月15日至2017年12月7日，借款利率6.525%，由宿迁市润达信用担保有限公司提供连带责任担保。(7) 2017年5月23日向中国银行股份有限公司宿迁分行保证借款5,000,000.00元，借款期限2017年5月23日至2018年5月22日，借款利率6.525%，由冷志顺夫妇及宿迁市润达信用担保有限公司提供连带责任担保。</p>			
11、应付账款			
(1) 账龄分析及百分比			

账龄结构	2017年6月30日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,767,578.20	85.58	1,444,513.51	42.13
1至2年	63,650.00	3.08	1,267,412.99	36.97
2至3年	234,292.00	11.34	716,759.00	20.90
合计	2,065,520.20	100.00	3,428,685.50	100.00

(2) 按款项性质列示

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
应付货款	1,864,700.20	1,852,774.12
应付服务费	200,820.00	1,575,911.38
合计	2,065,520.20	3,428,685.50

(3) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	2017年6月30日	未偿还或结转的原因
张茂胜	170,120.00	2017年分月结清
合计	170,120.00	

12、预收款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄结构	2017年6月30日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	116,201.14	100.00	3,798,215.08	98.91
1至2年			42,019.73	1.09
2至3年				
合计	116,201.14	100.00	3,840,234.81	100.00

(2) 预收款项列示

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
预收货款	116,201.14	3,840,234.81
合计	116,201.14	3,840,234.81

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
一、短期薪酬	1,510,637.29	2,211,640.98	2,380,171.74	1,342,106.53
二、离职后福利-设定提存计划		105,747.50	105,747.50	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,510,637.29	2,317,388.48	2,485,919.24	1,342,106.53

(2) 短期薪酬列示

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
----	-------------	------	------	------------

1、工资、奖金、津贴和补贴	1,510,637.29	2,092,285.88	2,260,816.64	1,342,106.53
2、职工福利费		75,221.00	75,221.00	
3、社会保险费		44,134.10	44,134.10	
其中：医疗保险费		28,091.00	28,091.00	
工伤保险费		13,516.10	13,516.10	
生育保险费		1,692.00	1,692.00	
大病保险		835.00	835.00	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,510,637.29	2,211,640.98	2,380,171.74	1,342,106.53

(3) 设定提存计划列示

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
1、基本养老保险		101,327.00	101,327.00	
2、失业保险费		4,420.50	4,420.50	
合 计		105,747.50	105,747.50	

14、应交税费

税 项	2017年6月30日	2016年12月31日
增值税	316,835.63	46,837.76
企业所得税		52,198.98
城市维护建设税	22,178.49	13,830.11
教育费附加	9,505.07	5,927.19
地方教育费附加	6,336.72	3,951.46
个人所得税	2,273.62	
房产税	45,849.97	45,849.97
土地使用税	32,532.93	32,724.03
印花税	777.10	44.00
合 计	436,289.53	201,363.50

15、其他应付款

(1) 账龄分析及百分比

账龄结构	2017年6月30日		2016年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,624,797.34	43.93	9,519,834.15	72.83
1至2年	3,250,000.00	54.40	3,450,000.00	26.40
2至3年	100,000.00	1.67	100,000.00	0.77
3年以上				

合计	5,974,797.34	100.00	13,069,834.15	100.00
----	--------------	--------	---------------	--------

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
保证金	100,000.00	100,000.00
报销未付款	80,878.96	86,438.08
借款	5,329,243.00	12,167,494.44
往来款	464,675.38	715,901.63
合计	5,974,797.34	13,069,834.15

(3) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	2017年6月30日	未偿还或结转的原因
唐利平	1,000,000.00	生产经营性借款
张雪金	1,000,000.00	生产经营性借款
李金华	600,000.00	生产经营性借款
卢山	200,000.00	生产经营性借款
周红	200,000.00	生产经营性借款
侯力文	200,000.00	生产经营性借款
福州市福美新型建材有限公司	100,000.00	经销商保证金
合计	3,300,000.00	

16、递延收益

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
政府补助	1,491,666.76		62,499.98	1,429,166.78
合计	1,491,666.76		62,499.98	1,429,166.78

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	2016年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2017年6月30日	与资产相关/与收益相关
宿区发改(2014)7号文件, 新兴产业引导资金	441,666.76		12,499.98		429,166.78	与资产相关
宿发改投资发(2015)255号文件	1,050,000.00		50,000.00		1,000,000.00	与资产相关
合计	1,491,666.76		62,499.98		1,429,166.78	

17、股本

项目	2016年12月31日	本期增减					2017年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

18、资本公积

19、未分配利润

	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
股本溢价	400,677.14			400,677.14
合计	400,677.14			400,677.14

项 目	2017年6月30日	2016年12月31日
调整前上期末未分配利润	-5,731,597.37	-2,161,355.60
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	-5,731,597.37	-2,161,355.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,442,427.58	-3,570,241.77
减：提取法定盈余公积		
其他利润分配		
期末未分配利润	-7,174,024.95	-5,731,597.37

20、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,353,891.08	4,320,184.91	1,435,885.32	1,461,501.91
合计	6,353,891.08	4,320,184.91	1,435,885.32	1,461,501.91

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
制造业	6,353,891.08	4,320,184.91	1,435,885.32	1,461,501.91
合计	6,353,891.08	4,320,184.91	1,435,885.32	1,461,501.91

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
背板一体板	182,168.33	263,625.34		
UV复合板				
UV板	1,538,480.56	1,268,830.35	1,109,490.45	945,160.99
软瓷	4,633,242.19	2,787,729.22	326,394.87	516,340.92
合计	6,353,891.08	4,320,184.91	1,435,885.32	1,461,501.91

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
华东	5,288,794.92	3,211,700.15	1,214,670.54	1,227,752.82
华北	8,547.00	8,725.73		
中南				
西南	862,105.72	769,603.61	8,547.01	10,552.32
西北	194,443.44	330,155.42	212,667.77	223,196.77
合计	6,353,891.08	4,320,184.91	1,435,885.32	1,461,501.91

(5) 主营业务收入及成本前五名列示如下：

客户名称	2017年1-6月	占营业收入的比例(%)
中电建运河港区建设开发宿迁有限公司	3,276,392.72	51.57
盐城市科曼建材有限公司	780,685.55	12.29
宿迁激光产业园建设发展有限公司	710,769.23	11.19
胡玉乾	433,117.79	6.82
万文东	245,221.37	3.86
合计	5,446,186.66	85.73

21、税金及附加

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
城市维护建设税	30,221.07	
教育费附加	12,951.88	
地方教育费附加	8,634.61	
房产税	91,699.94	
土地使用税	65,065.86	
印花税	2,401.50	
合计	210,974.86	

22、销售费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
职工薪酬	360,354.77	
福利费	700.00	

运费	52,718.62	14,286.17
快递费	4,393.26	5,613.94
业务宣传费	985.50	27,303.70
广告费	34,000.50	17,713.21
检测费	8,018.87	
咨询服务费		
差旅费	43,798.18	40,751.20
劳务费		29,900.00
业务招待费	107,113.75	41,917.00
车用费	1,528.60	2,220.00
其他	1,734.40	
合 计	615,346.45	179,705.22

23、管理费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
职工薪酬	564,894.31	389,444.56
中介费用		300,600.00
通讯费	3,714.00	3,468.70
福利费	82,804.00	67,086.00
办公费	57,272.60	197,092.12
差旅费	65,758.10	85,180.00
业务招待费	89,471.20	58,318.20
固定资产折旧	64,022.54	39,144.23
无形资产摊销	76,957.26	76,957.26
财产保险		47,527.60
养老保险	209,135.71	88,445.00
快递费	7,548.21	5,218.00
专利费	2,355.00	
税费	1,017.80	226,714.64
车用费	54,579.01	25,593.96
研发费用	340,940.96	320,488.68
咨询费用	30,000.00	
开办费	38,333.06	
其他	6,851.98	2,328.00
合 计	1,695,655.74	1,933,606.95

24、财务费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
利息支出	1,050,993.02	561,137.50
减：利息收入	34,338.08	236.65
手续费	5,251.88	
其他	95,000.00	93,171.04

合 计	1,116,906.82		654,071.89
25、资产减值损失			
项目	2017年1-6月		2016年1-6月
坏账损失	-107,365.32		-27,071.29
合 计	-107,365.32		-27,071.29
26、营业外收入			
项目	2017年1-6月	2016年1-6月	计入2017年半年度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	62,499.98	1,444,499.98	62,499.98
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额			
其他	0.36	2,790.00	0.36
合 计	62,500.34	1,447,289.98	62,500.34
计入当期损益的政府补助：			
项目	2017年1-6月		2016年1-6月
市级金融引导资金			600,000.00
工业和信息化转型升级			412,000.00
资源节约和环境保护资金	50,000.00		400,000.00
新兴产业引导资金	12,499.98		12,499.98
市级产业发展引导资金			20,000.00
苏北创业领军人才奖励经费			
合 计	62,499.98		1,444,499.98
27、营业外支出			
项 目	2017年1-6月	2016年1-6月	计入2017年半年度非经常性损益
税收滞纳金	640.29		640.29
其他	10,000.00	19,776.50	10,000.00
合 计	10,640.29	19,776.50	10,640.29
28、所得税费用			
(1) 所得税费用表			
项目	2017年1-6月		2016年1-6月
当期所得税费用			
递延所得税费用			6,767.82

合 计		6,767.82
29、现金流量表项目		
(1) 收到的其他与经营活动有关的现金		
项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
利息收入	34,338.08	236.65
补贴收入		1,432,000.00
往来款及其他	66,174,720.59	1,870,243.11
合 计	66,209,058.67	3,302,479.76
(2) 支付的其他与经营活动有关的现金		
项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
销售费用	615,346.45	
管理费用	1,689,935.84	
财务费用	5,251.88	
往来款及其他	68,597,905.94	2,912,715.27
支付的罚金	10,640.29	19,776.50
合 计	70,919,080.40	2,932,491.77
30、现金流量表补充资料		
(1) 现金流量表补充资料		
补充资料	2017年1-6月	2016年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,445,952.33	-1,345,183.70
加：资产减值准备	-107,365.32	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	710,897.23	676,936.67
无形资产摊销	76,957.26	76,957.26
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,145,993.02	561,137.50
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-147,148.89	-1,814,981.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,656,207.48	-918,687.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,106,577.07	2,948,378.14

其他		-147,075.37
经营活动产生的现金流量净额	-20,529,403.58	37,481.72
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	8,929,255.45	59,934.12
减: 现金的期初余额	36,794,724.62	56,178.48
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	-27,865,469.17	3,755.64

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
一、现金	8,929,255.45	59,934.12
其中: 库存现金	8,747.33	39,421.77
可随时用于支付的银行存款	8,920,508.12	20,512.35
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,929,255.45	59,934.12
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

本公司半年度没有增加、减少合并范围的情况。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
苏美材料南京有限公司	南京	南京	产品生产、销售	100.00		出资设立
江苏美宿德创材料有限公司	宿迁	宿迁	产品生产、销售	51.00		出资设立

九、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司实际控制人为冷志顺，持股比例为 50.00%。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注八、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

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

4、关联方交易情况

详见财务报表附注九关联方及其交易 5、关联方应收应付款项

5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2017年6月30日		2016年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	刘奎红			21,000.00	
其他应付款	冷炎	17,391.31		66,983.60	
	宿迁特力工具制造有限公司			7,207,494.44	
	冷志顺	2,061,851.69		53,792.03	
	周永富	2,735.96		52,198.25	

关于其他应收款中关联方的资金占用情况，披露如下：

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
刘奎红	21,000.00		21,000.00	

关于其他应付款中关联方的资金借用情况，披露如下：

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
冷炎	66,983.60	203,577.71	253,170.00	17,391.31
宿迁特力工具制造有限公司	7,207,494.44	622,902.99	7,830,397.43	
冷志顺	53,792.03	2,622,690.32	614,630.66	2,061,851.69
周永富	52,198.25	470,479.00	519,941.29	2,735.96

十、承诺及或有事项

1、承诺事项

截至本报告期末，本公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

截至本报告期末，本公司不存在需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务会计报告经批准报出日，无需要披露的日后事项

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2017年6月30日				
	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	6,419,222.84	100.00	387,381.28	6.03	6,031,841.56
其中：账龄组合	6,368,744.57	100.00	387,381.28	6.08	5,981,363.29
无风险组合	50,478.27				50,478.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	6,419,222.84	100.00	387,381.28	6.03	6,031,841.56

(续)

类 别	2016年12月31日				
	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	5,261,085.04	100.00	416,866.49	7.92	4,844,218.55
其中：账龄组合	5,227,306.04	99.36	416,866.49	7.97	4,810,439.55
无风险组合	33,779.00	0.64			33,779.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	5,261,085.04	100.00	416,866.49	7.92	4,844,218.55

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017年6月30日				2016年12月31日			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	1,849,672.63	29.04	18,496.73	1.00	208,108.97	3.98	2,081.09	1.00
1至2年	4,268,691.03	67.03	298,808.37	7.00	4,705,667.90	90.02	329,396.76	7.00

2 至 3 年	150,380.91	2.36	30,076.18	20.00	200,115.12	3.83	40,023.02	20.00
3 至 4 年	100,000.00	1.57	40,000.00	40.00	113,414.05	2.17	45,365.62	40.00
合计	6,368,744.57	100.00	387,381.28		5,227,306.04	100.00	416,866.49	

(2) 坏账准备

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少		2017年6月30日
			转回	转销	
金 额	416,866.49		29,485.21		387,381.28

(3) 按欠款方归集的 2017 年 6 月 30 日前五名的应收账款情况:

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款总额的比 例 (%)	坏账准备
湖南龙程新材料科技有限公司	2,222,786.90	1-2 年	34.63	155,595.08
江苏冠宇建设工程有限公司	1,877,666.00	1-2 年	29.25	131,436.62
中电建运河港区建设开发宿迁有 限公司	833,379.48	1 年以内	12.98	8,333.79
宿迁激光产业科技园建设发展有 限公司	831,600.00	1 年以内	12.95	8,316.00
宿迁用世置业有限公司(水韵城)	168,238.13	1-2 年	2.62	11,776.67
合 计	5,933,670.51		92.43	315,458.16

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2017 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他 应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他 应收款	1,137,122.83	100.00	10,886.97	0.96	1,126,235.86
其中: 账龄组合	1,047,834.80	92.15	10,886.97	1.04	1,036,947.83
无风险组合	89,288.03	7.85			89,288.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其 他应收款					
合 计	1,137,122.83	100.00	10,886.97	0.96	1,126,235.86

(续)

类 别	2016 年 12 月 31 日				
-----	------------------	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,047,708.10	100.00	88,767.08	8.47	958,941.02
其中：账龄组合	1,026,708.10	98.00	88,767.08	8.65	937,941.02
无风险组合	21,000.00	2.00			21,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,047,708.10	100.00	88,767.08	8.47	958,941.02

按账龄分析法计提坏账准备的非关联方其他应收款：

账 龄	2017年6月30日				2016年12月31日			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以 内	1,041,024.40	99.35	10,410.24	1.00	411,708.10	40.10	4,117.08	1.00
1 至 2 年	6,810.40	0.65	476.73	7.00	295,000.00	28.73	20,650.00	7.00
2 至 3 年					320,000.00	31.17	64,000.00	20.00
合 计	1,047,834.80	100.00	10,886.97		1,026,708.10	100.00	88,767.08	

(2) 坏账准备

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少		2017年6月30日
			转回	转销	
金 额	88,767.08		77,880.11		10,886.97

(3) 按欠款方归集的 2017 年 6 月 30 日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	金 额	账 龄	占其他应收款总额 的比例 (%)
宿迁市润达信用担保有限公司	否	保证金	1,000,000.00	1 年以内	87.94
江苏省电力公司宿迁供电公司	否	预付款	40,000.00	1 年以内	3.52
唐豹	否	备用金	29,000.00	1 年以内	2.55
戚前进	否	备用金	23,165.00	1 年以内	2.04
刘联通	否	备用金	15,413.41	1 年以内	1.36
合 计			1,107,578.41		97.41

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017年6月30日	2016年12月31日
保证金、押金	1,000,000.00	1,000,000.00
其他垫付款项		
往来款	137,122.83	47,708.10
合 计	1,137,122.83	1,047,708.10

3、长期股权投资

项 目	2017年6月30日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	27,631,693.00		27,631,693.00	26,631,693.00		26,631,693.00
合 计	27,631,693.00		27,631,693.00	26,631,693.00		26,631,693.00

4、营业收入及成本

营业收入及成本列示如下：

项 目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,267,563.54	4,287,709.27	1,435,885.32	1,461,501.91
合 计	6,267,563.54	4,287,709.27	1,435,885.32	1,461,501.91

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	62,499.98	1,444,499.98
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,640.29	-19,766.50
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.36	2,790.00
非经常性损益总额	51,860.05	1,427,523.48
减：非经常性损益的所得税影响数	12,965.01	356,880.87
非经常性损益净额	38,895.04	1,070,642.61
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	38,895.04	1,070,642.61

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	-10.34	-0.07	-0.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-10.62	-0.07	-0.07

财务报表主要数据变动情况及变动原因

(一) 资产负债类主要数据变动情况及变动原因

项目	期末余额	期初余额	变动金额	变 动 幅 度	变动原因
货币资金	8,929,255.45	36,794,724.62	-27,865,469.17	-75.73%	公司采购原材料、设备，支付其他应付款
预付账款	7,382,892.52	768,723.62	6,614,168.90	860.41%	公司及控股子公司采购设备以及原材料款项
其他应收款	1,867,500.86	1,025,271.02	842,229.84	82.15%	公司员工及全资子公司员工备用金增加
其他流动资产		11,754.72	-11,754.72	-100.00%	增值税待抵扣税额
在建工程	1,762,928.35	671,217.11	1,091,711.24	162.65%	增加生产线
应付账款	2,065,520.20	3,428,685.50	-1,363,165.30	-39.76%	公司购买原材料预付款增加
预收账款	116,201.14	3,840,234.81	-3,724,033.67	-96.97%	公司原预收款项目已结算
其他应付款	5,974,797.34	13,069,834.15	-7,095,036.81	-54.29%	归还关联方借款

应缴税金	436,289.53	201,363.50	234,926.03	116.67%	公司销售增加，缴纳税款增加
------	------------	------------	------------	---------	---------------

(二) 损益类主要数据变动情况及变动原因

项目	本期	上年同期	变动金额	变动幅度	变动原因
主营业务收入	6,353,891.08	1,435,885.32	4,918,005.76	342.51%	工程项目结算增加
主营业务成本	4,320,184.91	1,461,501.91	2,858,683.00	195.60%	营业收入增加，营业成本相应增加
税金及附加	210,974.86		210,974.86	100.00%	报告期内缴纳的增值税增加
营业费用	615,346.45	179,705.22	435,641.23	242.42%	销售人员增加
财务费用	1,116,906.82	654,071.89	462,834.93	70.76%	短期借款增加产生的担保费及利息增加
资产减值损失	-107,365.32	-27,071.29	-80,294.03	296.60%	报告期内计提的坏账较去年同期减少
营业外收入	62,500.34	1,447,289.98	-1,384,789.64	-95.68%	公司报告期内没收到政府补助款项
所得税		6,767.82	-6,767.82	-100%	报告期内公司亏损无需缴纳所得税

(三) 现金流量表主要数据变动情况及变动原因

变动项目	本期发生额	上期发生额	变动额	变动比例	变动原因
销售商品、提供劳务收到的现金	2,470,859.54	4,950,804.86	-2,479,945.32	-50.09%	因本期确认的收入有很多是去年预收账款
收到其他与经营活动有关的现金	66,209,058.67	3,302,479.76	62,906,578.91	1,904.83%	公司今年上半年经营活动增加
购买商品接受劳务支付的现金	15,472,881.97	3,737,761.09	11,735,120.88	313.96%	公司上半年经营活动增加,生产线增加导致
支付的各项税费	473738.78	226714.64	247024.14	108.96%	公司上半年销售增加,缴纳增值税增加。
支付的其他与经营活动有关的现金	70,919,080.40	2,932,491.77	67,986,588.63	2,318.39%	公司上半年经营活动增加导致

购建固定资产、无形资产和其他资产所支付的现金	1,161,157.57	2,408,244.83	-1,247,087.26	-51.78%	公司购建固定资产减少
借款所收到的现金	13,000,000.00	3,000,000.00	10,000,000.00	333.33%	公司短期借款增加
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,145,993.02	625,481.25	520,511.77	83.22%	公司短期借款增加,利息及担保费增加

本财务报表于 2017 年 8 月 29 日由董事会审议通过及批准发布。

江苏苏美材料股份有限公司

2017 年 08 月 29 日