



# 苏州诺升

NEEQ: 839428

## 苏州诺升功能高分子材料股份有限公司

Suzhou Norshine Performance Material Co.Ltd.



## 半年度报告

2018

## 目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 重要事项 .....	12
第五节 股本变动及股东情况 .....	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	16
第七节 财务报告 .....	18
第八节 财务报表附注 .....	24

## 释义

释义项目		释义
公司、有限公司、苏州诺升	指	苏州诺升功能高分子材料股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
《公司章程》、《章程》	指	《苏州诺升功能高分子材料股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
治理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
报告期、本期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 06 月 30 日
上期、上年同期	指	2017 年 1 月 1 日-2017 年 06 月 30 日

## 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。

公司负责人黄炯炯、主管会计工作负责人万亚芸及会计机构负责人（会计主管人员）万亚芸保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。 全国中小企业股份转让系统公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	苏州诺升功能高分子材料股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Norshine Performance Material co.,Ltd
证券简称	苏州诺升
证券代码	839428
法定代表人	黄炯炯
办公地址	苏州市吴江区同里镇邱舍工业园

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	何广银
是否通过董秘资格考试	否
电话	0512-63370355
传真	0512-63130355
电子邮箱	hgy@nor-ally.com
公司网址	http://www.norshine.com.cn
联系地址及邮政编码	苏州市吴江区同里镇邱舍工业园沿港路 538 号 215200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 7 月 4 日
挂牌时间	2016 年 10 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C4130 其他制造业-核辐射加工-核辐射加工。
主要产品与服务项目	聚四氟乙烯微粉和 EBS 蜡粉的研发、生产、销售和服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	9,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	黄炯炯
实际控制人及其一致行动人	黄炯炯

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320509775418779F	否

金融许可证机构编码		否
注册地址	同里镇邱舍工业园	否
注册资本（元）	9,000,000.00	否
<u>注册资本与总股本不一致的, 请进行说明。</u>		

## 五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	江苏省苏州市工业园区星阳街5号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

## 六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

## 七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	13,055,441.20	14,611,753.15	-10.65%
毛利率	22.74%	37.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-285,509.32	1,811,407.05	-115.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-306,137.61	1,636,118.68	-118.71%
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）	2.00%	12.92%	-
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）	-2.14%	11.67%	-
基本每股收益	-0.03	0.20	-115.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	19,550,746.04	18,900,243.55	3.44%
负债总计	7,640,833.78	4,454,821.97	71.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,909,912.26	14,445,421.58	-17.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.32	1.61	-18.01%
资产负债率（母公司）	39.08%	23.57%	-
资产负债率（合并）			-
流动比率	186.39%	319.02%	-
利息保障倍数	-3.37	23.77	-

### 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	461,821.08	2,490,876.37	-81.46%
应收账款周转率	2.50	2.74	-
存货周转率	3.02	2.92	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	3.44%	11.52%	-

营业收入增长率	-10.65%	52.31%	-
净利润增长率	-115.76%	125.44%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	9,000,000	9,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

## 六、 补充财务指标

□适用 √不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

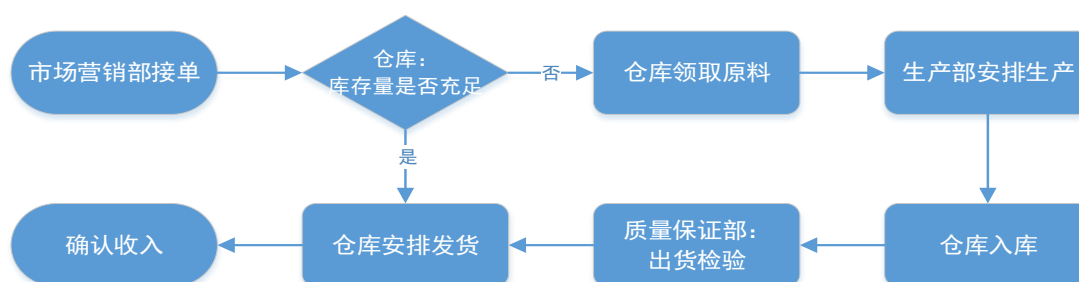


## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

#### （一）销售模式

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

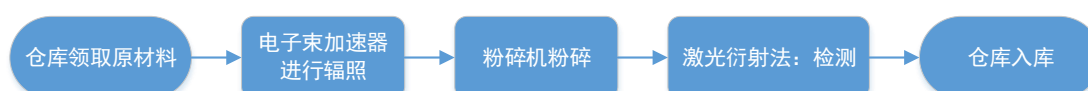


#### （二）生产模式

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

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

PTFE 微粉具体生产流程如下：



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



#### （三）采购模式

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

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

商业模式变化情况：

□适用 √不适用

## 二、 经营情况回顾

公司在报告期内营业收入为 1305.54 万元，比上年减少 155.64 万元，减少 10.65%；营业成本为 1008.63 万元，比上年同期增加 101.83 万元，增加 11.23%；毛利率比上年降低 15.2%，收入减少而成本上升，主要是受原材料大幅上涨所致，原料价格同期上涨 52.81%，销售价格虽有所提升但幅度有限。净利润为-28.55 万元，减少 209.69 万元，减幅 115.76%，去年同期政府补贴 20 万元，净利润实际减少 189.69 万元，减少 104.72%；受原材料上涨影响，订单需求随之减少。公司 2018 年上半年经营活动产生的现金流量净额为 46.18 万元，比上年同期减少 202.91 万元，变动比例-81.46%，主要是原材料价格大幅上涨，较去年同期上涨 52.81%，且原料款帐期提前为预付；投资活动产生的现金流量净额为-3.16 万元，比上年同期减少 56.65 万元，变动比例-105.91%，主要原因是 18 年固定资产投入减少；筹资活动产生的现金流量净额-33.95 万元，比上年同期减少 22.47 万元，变动比例为 195.99%，本期分配股利 225 万元，上期比本期多归还贷款 200 万元。

报告期内主营业务未发生变化，原材料价格企稳并逐渐回落，下半年盈利能力向好！

## 三、 风险与价值

### 一、 市场需求波动风险

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

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

### 二、 产品的市场认可度风险

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

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

### 三、 市场竞争风险

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

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

### 四、 客户集中风险

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

主要客户的依赖风险仍然存在。

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

#### 五、 人力资源风险

聚四氟乙烯微粉生产企业对熟悉技术研发、生产、销售等各方面的复合型人才的要求较高，公司现有关键岗位的人员具有多年的相关工作经验，且行业经验丰富。这些技术专业人员 and 复合型人才直接关系公司的核心竞争力，公司通过较好的人力资源体系为员工提供了良好的发展平台。然而，未来仍然有可能出现公司现有关键岗位人才流失的情况，公司面临着人力资源风险。应对措施：公司将为进一步完善人员管理机制，提供职业发展机会，营造良好的企业文化氛围，形成共同的发展愿景。

#### 六、 核心技术人员流失风险

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

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

#### 七、 实际控制人控制不当的风险

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

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

#### 八、 税收优惠政策发生变化的风险

公司于 2014 年 9 月取得高新技术企业证书，编号为 GR201432000790，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例有关规定，公司自 2014 年度起三年可享受 15% 的企业所得税优惠税率。报告期内公司因业绩下滑，财务指标增长为负，高企认定未通过，但公司经营业绩不存在对税收优惠的严重依赖，并未对公司经营业绩产生一定的影响。

应对措施：2018 年公司将抓住市场逐步恢复的机遇，通过加强市场开拓力度和成本控制，不断扩大公司业务规模，加快公司发展速度，从而增强公司自身经营积累，提高公司抗风险能力。同时加大研发投入，力保高新技术企业资质顺利通过。

#### 九、 主要原材料聚四氟乙烯 (PTFE) 价格上涨风险

报告期内，全国 PTFE 的制造商因受大宗商品价格普遍上涨影响，人工成本及费用增长的压力，PTFE 的价格有上涨趋势的风险。

应对措施：公司作为国内最大的 PTFE 微粉生产厂商依靠长期合作供应渠道，稳定的采购数量，及良好的资金信誉，争取市场最低的 PTFE 采购价格，同时逐步调整产品销售价格，应对市场风险。

### 四、 企业社会责任

公司遵循以人为本的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，用高质量的产品和优异的服务，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

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

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	1,000,000.00	86,538.46
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		
总计	1,000,000.00	86,538.46

#### （二）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋及建筑物	抵押	2,303,272.18	11.78%	为银行贷款提供抵押
土地使用权	抵押	1,605,387.55	8.21%	为银行贷款提供抵押
总计	-	3,908,659.73	19.99%	-

## (三) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

## 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 13 日	2.50	0	0

## 2、报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

## 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司以现有总股本 9,000,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利 2.50 元人民币（含税），共计派发现金股利 2,250,000.00 元（含税）。权益分派方案已获 2018 年 4 月 20 日召开的股东大会审议通过，于 2018 年 6 月 5 日发布实施公告并于 6 月 13 日执行完毕。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	9,000,000	100.00%	0	9,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	6,480,000	72.00%	0	6,480,000	72.00%
	董事、监事、高管	7,398,000	88.20%	0	7,398,000	88.20%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		9,000,000	-	0	9,000,000	-
普通股股东人数		5				

#### (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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄炯炯	6,480,000	0	6,480,000	72.00%	6,480,000	0
2	罗贵华	1,134,000	0	1,134,000	12.60%	1,134,000	0
3	徐京德	900,000	0	900,000	10.00%	900,000	0
4	姜文明	324,000	0	324,000	3.60%	324,000	0
5	李剑豪	162,000	0	162,000	1.80%	162,000	0
合计		9,000,000	0	9,000,000	100.00%	9,000,000	0
前十名股东间相互关系说明： 公司股东之间不存在关联关系。							

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否



## 1、控股股东和实际控制人的基本情况

黄炯炯持有公司 72.00%的股份，系公司的控股股东和实际控制人。

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

## 2、控股股东和实际控制人的变化情况

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黄炯炯	董事长、总经理	男	1963-01-29	EMBA	2016.5.25-2019.5.24	是
罗贵华	董事	男	1965-10-18	研究生	2016.5.25-2019.5.24	否
甄新中	董事	男	1969-05-07	硕士	2016.5.25-2019.5.24	否
樊清年	董事	男	1974-01-13	本科	2016.5.25-2019.5.24	否
何广银	董事、董事会秘书、副总经理	男	1967-11-11	大专	2016.5.25-2019.5.24	是
姜文明	监事会主席	男	1962-05-01	研究生	2016.5.25-2019.5.24	否
姚莹	监事	女	1980-06-02	本科	2018.2.28-2019.5.24	是
金菊华	监事	女	1986-11-26	大专	2016.5.25-2019.5.24	是
万亚芸	财务总监	女	1979-10-08	大专	2016.5.25-2019.5.24	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系：

公司董事、监事、高级管理人员及控股股东之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
黄炯炯	董事长、总经理	6,480,000	0	6,480,000	72.00%	0
罗贵华	董事	1,134,000	0	1,134,000	12.60%	0
姜文明	监事会主席	324,000	0	324,000	3.60%	0
合计	-	7,938,000	0	7,938,000	88.20%	0

#### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用



## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	3	3
销售人员	3	3
技术人员	8	8
财务人员	2	2
生产人员	14	14
员工总计	30	30

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	5	5
专科	3	3
专科以下	20	20
员工总计	30	30

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 人员变动：随着公司规模不断壮大，报告期内公司新录用人员 4 名。新增人员主要用于市场销售以及技术售后服务人员。

2. 人才引进：公司在人才引进方面始终坚持适应公司发展要求，坚持培养与引进并举，不断增加人才数量，优化人才结构，提高人才素质，为企业持续、稳定发展提供人才保障。

3. 员工培训：公司一直注重企业员工培训，制定了一系列系统的员工培训计划与人才培育机制，全面加强员工培训工作，包括新进员工入职培训、试用期岗位轮岗培训、在职员工业务管理技能培训、管理层能力提升培训、调岗职位技能培训，不断提升高层人员至基础岗位人员素质与能力，以及工作能效，为企业打下坚实的人力基础。

4. 员工薪资：公司建立了健全的薪资体系，按照岗位职能与业绩的划分，其中包括各项规范以及管理制度。每一位员工进入公司到岗位变动，从业绩绩效考核到批评处分，日常到年度考评，人力资源部都仔细参照规章制度办理。针对研发型或技术性岗位员工，除签订《劳动合同书》之外，还须签订《保密协议》。公司致力于从内部提拔优秀并有潜力的人才，针对此项人才，根据进步程度以及承担的相应责任给予调薪与升职机会。

5. 员工招聘：人力资源部通过各种渠道为公司储备人才，招聘渠道包括网络招聘、人才市场交流中心、校园招聘等，以满足公司各部门岗位及正常运转的需要。

6. 离退休职工：公司有两名退休人员，均在公司从事生产技术工作。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

无

## 三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

## 第七节 财务报告

## 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

## 二、 财务报表

## (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	4,030,947.84	3,932,537.49
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（二）	4,599,432.15	5,840,520.39
预付款项	五、（三）	19,259.19	106,727.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	107,795.44	120,847.85
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	4,382,157.36	2,301,646.60
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		560.53	
<b>流动资产合计</b>		<b>13,140,152.51</b>	<b>12,302,279.81</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、（六）	4,653,354.90	4,911,307.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（七）	1,605,387.55	1,625,784.79
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（八）	151,851.08	60,871.41
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		6,410,593.53	6,597,963.74
<b>资产总计</b>		19,550,746.04	18,900,243.55
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（九）	5,000,000.00	3,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、（十）	1,324,548.66	80,543.00
预收款项	五、（十一）	520,000.00	
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、（十二）		
应交税费	五、（十三）	88,334.55	767,878.52
其他应付款	五、（十四）	116,954.50	7,900.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		7,049,837.71	3,856,321.52
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（十五）	590,996.07	598,500.45
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		590,996.07	598,500.45
<b>负债合计</b>		7,640,833.78	4,454,821.97
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（十六）	9,000,000.00	9,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	五、(十七)	1,851,384.82	1,851,384.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(十八)	561,903.67	561,903.67
一般风险准备			
未分配利润	五、(十九)	496,623.77	3,032,133.09
归属于母公司所有者权益合计		11,909,912.26	14,445,421.58
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		11,909,912.26	14,445,421.58
<b>负债和所有者权益总计</b>		19,550,746.04	18,900,243.55

法定代表人：黄炯炯

主管会计工作负责人：万亚芸

会计机构负责人：万亚芸

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		13,055,441.20	14,611,753.15
其中：营业收入	五、(二十)	13,055,441.20	14,611,753.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		13,473,700.03	12,712,767.91
其中：营业成本	五、(二十)	10,086,306.45	9,068,019.68
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十一)	47,777.95	62,889.46
销售费用	五、(二十二)	1,142,004.96	946,839.54
管理费用	五、(二十三)	1,158,217.63	1,650,324.03
研发费用	五、(二十四)	960,919.61	845,772.67
财务费用	五、(二十五)	65,162.67	135,629.33
资产减值损失	五、(二十六)	13,310.76	3,293.20
加：其他收益	五、(二十七)	7,504.38	207,504.38
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-410,754.45	2,106,489.62
加：营业外收入	五、(二十八)	20,000.00	-

减：营业外支出	五、(二十九)		1,090.35
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		-390,754.45	2,105,399.27
减：所得税费用	五、(三十)	-105,245.13	293,992.22
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		-285,509.32	1,811,407.05
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-285,509.32	1,811,407.05
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-285,509.32	1,811,407.05
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-285,509.32	1,811,407.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		-285,509.32	1,811,407.05
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		-0.03	0.20
(二)稀释每股收益		-0.03	0.20

法定代表人：黄炯炯

主管会计工作负责人：万亚芸

会计机构负责人：万亚芸

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,188,522.37	11,581,831.73
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		156,211.85	5,329.10
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十一)	26,078.85	204,430.62
<b>经营活动现金流入小计</b>		11,370,813.07	11,791,591.45
购买商品、接受劳务支付的现金		6,642,593.62	4,682,962.32
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,969,499.87	2,017,484.20
支付的各项税费		771,668.37	774,866.61
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十一)	1,525,230.13	1,825,401.95
<b>经营活动现金流出小计</b>		10,908,991.99	9,300,715.08
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		461,821.08	2,490,876.37
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,627.53	534,923.16
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		31,627.53	534,923.16
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-31,627.53	-534,923.16
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,339,483.14	114,767.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,339,483.14	5,114,767.55
筹资活动产生的现金流量净额		-339,483.14	-114,767.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,699.94	-14,195.53
五、现金及现金等价物净增加额		98,410.35	1,826,990.13
加：期初现金及现金等价物余额		3,932,537.49	3,360,423.88
六、期末现金及现金等价物余额		4,030,947.84	5,187,414.01

法定代表人：黄炯炯

主管会计工作负责人：万亚芸

会计机构负责人：万亚芸

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

无

### 二、 报表项目注释

## 苏州诺升功能高分子材料股份有限公司 2018 年 1-6 月财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、 企业的基本情况

#### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

公司名称：苏州诺升功能高分子材料股份有限公司



历史沿革: 本公司系在苏州诺升功能高分子材料有限公司的基础上采用整体变更方式设立的股份有限公司。2016 年 5 月 5 日苏州诺升功能高分子材料有限公司整体变更为股份有限公司, 公司名称变更为苏州诺升功能高分子材料股份有限公司。本公司股票于 2016 年 9 月 30 日起在全国股转系统挂牌公开转让。

股票代码: 839428

注册地址: 同里镇邱舍工业园

组织形式: 股份有限公司(非上市)

总部地址: 同里镇邱舍工业园

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司所属行业为新型功能材料行业。主要经营业务聚四氟乙烯微粉和 EBS 蜡粉的研发、生产、销售和服务。

## 二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营: 本公司管理层对苏州诺升功能高分子材料股份有限公司自 2018 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行评价后, 认为不存在对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

## 三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求, 真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况、2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度, 即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期, 并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金,是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物,是指持有的期限短、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。

#### (六) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易,采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。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,因该日的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,除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外,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,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,计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### 2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等,若采用与本公司不同的记账本位币,需对其外币财务报表折算后,再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。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其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。处置境外经营时,与该境外经营有关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### (七) 金融工具

##### 1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时,确认为一项金融资产或金融负债,或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为: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、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本

公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；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；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及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

## 2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

## 3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

## 4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

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。

## 5、金融资产减值

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

(1) 可供出售金融资产的减值

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

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

- ①债务人发生严重财务困难;
- ②债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步;
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

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

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(八) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的,本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100.00 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时,根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独进行减值测试,计提

	坏账准备。
--	-------

## 2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

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

## (九) 存货

### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、库存商品等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## (十) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、办公设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
办公设备及其他	3-10	5	9.50-31.67

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。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。

#### （十一）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### （十二）借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；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应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十三) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	使用年限
软件	10	使用年限

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他

法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

#### （十四） 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、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

#### （十五） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十六） 职工薪酬

职工薪酬，是指本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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1、短期薪酬

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### 2、离职后福利

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

#### (十七) 收入

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。

公司根据签订的合同备货、组织生产，完成产品生产后，按照公司销售流程及合同规定向客户发货后，客户验收确认，此时商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质

的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

## （十八） 政府补助

### 1、政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。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。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 2、政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。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。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## （十九）递延所得税资产和递延所得税负债

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

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

#### 四、税项

##### 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16、17
城市维护建设税	实缴增值税	5
教育费附加	实缴增值税	3
地方教育费附加	实缴增值税	2
企业所得税	应纳税所得额	25

#### 五、财务报表重要项目注释

##### (一)货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	2,444.76	5,406.17
银行存款	4,028,503.08	3,927,131.32
合 计	4,030,947.84	3,932,537.49

##### (二)应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据	190,000.00	1,396,232.28
应收账款	4,641,507.53	4,678,198.01
减：坏账准备	232,075.38	233,909.90
合 计	4,599,432.15	5,840,520.39

##### 1、应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	190,000.00	1,396,232.28
合 计	190,000.00	1,396,232.28

注：截止 2018 年 6 月 30 日，本公司已背书未到期应收票据金额 5,181,137.95 元，已背书未到期票据已终止确认。

## 2、应收账款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	4,641,507.53	100.00	232,075.38	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	4,641,507.53	100.00	232,075.38	5.00

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	4,678,198.01	100.00	233,909.90	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	4,678,198.01	100.00	233,909.90	5.00

### (2) 按组合计提坏账准备的应收账款

#### ①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	4,641,507.53	5.00	232,075.38	4,678,198.01	5.00	233,909.90
合 计	4,641,507.53	5.00	232,075.38	4,678,198.01	5.00	233,909.90

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期冲回的坏账准备金额为 1,834.52 元。

### (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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
沙伯基础创新塑料（中国）有限公司	1,890,000.00	40.72	94,500.00
环绮化工（广东）有限公司	660,399.33	14.23	33,019.97
SABIC	528,798.67	11.39	26,439.93

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
上海襄瑞实业有限公司	470,000.00	10.13	23,500.00
DAEYOUNG CHEM TECH	307,671.90	6.63	15,383.60
合 计	3,856,869.90	83.10	192,843.50

### (三) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	19,259.19	100.00	106,727.48	100.00
合 计	19,259.19	100.00	106,727.48	100.00

#### 2、期末预付款项金额单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
国网江苏省电力有限公司苏州供电公司	19,259.19	100.00
合 计	19,259.19	100.00

### (四) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	132,516.45	130,423.58
减：坏账准备	24,721.01	9,575.73
合 计	107,795.44	120,847.85

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	132,516.45	100.00	24,721.01	18.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	132,516.45	100.00	24,721.01	18.66

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	130,423.58		9,575.73	7.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的				

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
其他应收款项				
合 计	130,423.58		9,575.73	7.34

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	14,977.20	5.00	748.86	69,332.49	5.00	3,466.62
1 至 2 年	56,448.16	10.00	5,644.82	61,091.09	10.00	6,109.11
2 至 3 年	61,091.09	30.00	18,327.33			
合 计	132,516.45	18.66	24,721.01	130,423.58	7.34	9,575.73

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 15, 145. 28 元。

(3) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	117,539.25	117,539.25
备用金	14,977.20	12,884.33
合 计	132,516.45	130,423.58

(4) 按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
金龙澈	备用金	14,977.20	1 年以内	11.30	748.86
SHINHWA MATERIAL IND CO. LTD	押金	61,091.09	2-3 年	46.10	18,327.33
SK Networks (Inc)	押金	56,448.16	1-2 年	42.60	5,644.82
合 计		132,516.45		100.00	24,721.01

(五) 存货

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,638,173.33		3,638,173.33	2,185,807.84		2,185,807.84
原材料	648,714.69		648,714.69	39,643.88		39,643.88
低值易耗品	95,269.34		95,269.34	76,194.88		76,194.88

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	4,382,157.36		4,382,157.36	2,301,646.60		2,301,646.60

(六) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	4,653,354.90	4,911,307.54
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	4,653,354.90	4,911,307.54

固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	3,409,508.09	10,032,285.94	333,977.59	13,775,771.62
2.本期增加金额		29,059.83	2,567.70	31,627.53
（1）购置		29,059.83	2,567.70	31,627.53
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.期末余额	3,409,508.09	10,061,345.77	336,545.29	13,807,399.15
二、累计折旧				
1.期初余额	1,025,260.06	7,609,522.00	229,682.02	8,864,464.08
2.本期增加金额	80,975.85	186,694.72	21,909.60	289,580.17
（1）计提	80,975.85	186,694.72	21,909.60	289,580.17
3.本期减少金额				
4.期末余额	1,106,235.91	7,796,216.72	251,591.62	9,154,044.25
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,303,272.18	2,265,129.05	84,953.67	4,653,354.90
2.期初账面价值	2,384,248.03	2,422,763.94	104,295.57	4,911,307.54

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

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

## (七)无形资产

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	2,039,725.71	5,000.00	2,044,725.71
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	2,039,725.71	5,000.00	2,044,725.71
二、累计摊销			
1. 期初余额	413,940.92	5,000.00	418,940.92
2. 本期增加金额	20,397.24		20,397.24
(1) 计提	20,397.24		20,397.24
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	434,338.16	5,000.00	439,338.16
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,605,387.55		1,605,387.55
2. 期初账面价值	1,625,784.79		1,625,784.79

注：无形资产抵押担保情况详见本附注五、（九）短期借款。

## (八)递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 / 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/ 负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	64,199.10	256,796.39	60,871.41	243,485.63
可抵扣亏损	87,651.98	350,607.92		
合 计	151,851.08	607,404.31	60,871.41	243,485.63

## (九)短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证及抵押借款	5,000,000.00	3,000,000.00
合 计	5,000,000.00	3,000,000.00



注：黄炯炯和刘巧珠为本公司从中国工商银行股份有限公司吴江分行同里支行获得的周转资金借款在 600 万元最高余额内提供连带责任保证；同时，本公司以自有房产和土地使用权为本公司从中国工商银行股份有限公司同里支行获得的周转资金借款在 860 万元最高余额内提供抵押担保。

根据本公司与中国工商银行股份有限公司吴江分行于 2018 年 4 月 13 日签订的借款合同【合同编号 0110200016-2018 年（吴江）字 00572 号】，本公司取得经营周转借款 200 万元，借款期限为一年；根据本公司与中国工商银行股份有限公司吴江分行于 2018 年 4 月 13 日签订的借款合同【合同编号：0110200016-2018 年（吴江）字 00580 号】，本公司取得经营周转借款 300 万元，借款期限为一年。

#### (十) 应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	1,324,548.66	80,543.00
合 计	1,324,548.66	80,543.00

#### 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,324,548.66	80,543.00
合 计	1,324,548.66	80,543.00

#### (十一) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	520,000.00	
合 计	520,000.00	

#### (十二) 应付职工薪酬

##### 1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬		1,840,782.79	1,840,782.79	
离职后福利-设定提存计划		134,793.73	134,793.73	
合 计		1,975,576.52	1,975,576.52	

##### 2、 短期职工薪酬情况

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		1,618,069.93	1,618,069.93	
职工福利费		137,771.75	137,771.75	
社会保险费		62,903.75	62,903.75	
其中： 医疗保险费		48,387.50	48,387.50	
工伤保险费		11,060.00	11,060.00	
生育保险费		3,456.25	3,456.25	
住房公积金		16,512.00	16,512.00	
工会经费和职工教育经费		5,525.36	5,525.36	

合 计		1,840,782.79	1,840,782.79	
-----	--	--------------	--------------	--

### 3、 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		131,337.48	131,337.48	
失业保险费		3,456.25	3,456.25	
合 计		134,793.73	134,793.73	

### (十三) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	52,535.26	73,186.83
个人所得税	12,200.64	6,123.99
房产税	10,553.18	10,553.18
城镇土地使用税	7,084.44	11,335.10
城市维护建设税	2,626.76	8,206.41
教育费附加	2,626.77	8,206.41
印花税	707.50	617.60
企业所得税		649,649.00
合 计	88,334.55	767,878.52

### (十四) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
其他应付款项	116,954.50	7,900.00
合 计	116,954.50	7,900.00

### (十五) 递延收益

#### 1、 递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	598,500.45		7,504.38	590,996.07	基础设施建设补偿费
合 计	598,500.45		7,504.38	590,996.07	

#### 2、政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基础设施建设补偿费	598,500.45		7,504.38		590,996.07	与资产相关
合 计	598,500.45		7,504.38		590,996.07	

### (十六) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项 目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	9,000,000.00						9,000,000.00

(十七) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	1,851,384.82			1,851,384.82
合 计	1,851,384.82			1,851,384.82

(十八) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	561,903.67			561,903.67
合 计	561,903.67			561,903.67

(十九) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
期初未分配利润	3,032,133.09	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-285,509.32	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	2,250,000.00	
期末未分配利润	496,623.77	

(二十) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	13,055,441.20	10,086,306.45	13,501,411.22	8,517,728.17
其他业务收入			1,110,341.93	550,291.51
合 计	13,055,441.20	10,086,306.45	14,611,753.15	9,068,019.68

(二十一) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	21,106.36	15,542.63
土地使用税	14,168.88	11,335.10
城市维护建设税	4,417.50	15,220.92
教育费附加	4,417.51	15,220.91
印花税	3,667.70	5,569.90
合 计	47,777.95	62,889.46

(二十二) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	431,292.42	363,332.98
交通运输费	311,701.14	220,586.08
广告费	165,778.97	94,746.25
展会费	144,520.38	120,547.25
房租物业费	38,066.18	45,325.78
办公差旅费	11,689.49	28,823.13
其他费用	38,956.38	73,478.07
合 计	1,142,004.96	946,839.54

(二十三) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	526,992.75	761,986.23
中介服务费	247,642.64	178,111.28
办公差旅费	178,346.40	266,982.73
业务招待费	92,540.02	109,639.77
非流动资产折旧与摊销	39,749.11	41,398.88
交通运输费	4,871.79	41,403.17
其他费用	68,074.92	250,801.97
合 计	1,158,217.63	1,650,324.03

(二十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	565,453.52	273,838.21
服务费	193,355.63	
直接投入	152,600.82	471,951.41
折旧	34,603.98	34,603.98
其他费用	14,905.66	65,379.07
合 计	960,919.61	845,772.67

(二十五) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	89,483.14	114,767.55
减：利息收入	6,078.85	4,430.62
汇兑损失	34,616.96	19,788.68
减：汇兑收益	64,616.27	5,593.15
手续费支出	11,757.69	11,096.87
合 计	65,162.67	135,629.33

(二十六) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	13,310.76	3,293.20

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	13,310.76	3,293.20

(二十七) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
基础设施建设补偿费	7,504.38	7,504.38	与资产相关
2016 年度开发区企业资本运作奖励		200,000.00	与收益相关
合 计	7,504.38	207,504.38	

(二十八) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助	20,000.00		与收益相关
合 计	20,000.00		

2、 计入营业外收入的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
发明专利补贴	20,000.00		与收益相关
合 计	20,000.00		

(二十九) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出		1,090.35	
合 计		1,090.35	

(三十) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	-14,265.46	294,486.20
递延所得税费用	- 90,979.67	-493.98
合 计	-105,245.13	293,992.22

(三十一) 现金流量表

收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	26,078.85	204,430.62
其中：政府补助	20,000.00	200,000.00
利息收入	6,078.85	4,430.62
支付其他与经营活动有关的现金	1,525,230.13	1,825,401.95

项 目	本期发生额	上期发生额
其中：中介服务费	440,998.27	178,111.28
交通运输费	316,572.93	261,989.25
广告费及展会费	310,299.35	215,293.50
办公及差旅费	190,035.89	295,805.86
业务招待费	92,540.02	109,639.77
手续费	11,757.69	11,096.87
其他	163,025.98	753,465.42

(三十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

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	-285,509.32	1,811,407.05
加：资产减值准备	13,310.76	3,293.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	289,580.17	338,401.35
无形资产摊销	20,397.24	20,647.26
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）	81,783.20	128,963.08
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）	-90,979.67	-493.98
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,080,510.76	-2,805,612.67
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,760,269.36	2,347,608.40
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	753,480.10	646,662.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	461,821.08	2,490,876.37
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	4,030,947.84	5,187,414.01
减：现金的期初余额	3,932,537.49	3,360,423.88
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

项 目	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	98,410.35	1,826,990.13

## 2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,444.76	5,406.17
可随时用于支付的银行存款	4,020,803.14	3,927,131.32
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	4,030,947.84	3,932,537.49

## (三十三) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	12,485.84	6.6166	82,613.81
欧元	9,423.47	7.6515	72,103.68
应收账款			
其中：美元	162,619.00	6.6166	1,075,984.88

## (三十四) 政府补助补充信息

### 1、与资产相关的政府补助本期冲减相关资产的账面价值的情况如下：

项 目	金额	计入当期损益的项目
基础设施建设补偿费	7,504.38	营业外收入
合 计	7,504.38	—

### 2、与收益相关的政府补助本期冲减相关成本、费用的情况如下：

项 目	金额	计入当期损益的项目
发明专利补贴	20,000.00	营业外收入
合 计	20,000.00	—

## 六、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为黄炯炯，直接持有公司 72.00%表决权。

### (二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘巧珠	公司实际控制人配偶
罗贵华	公司董事，持股 12.6000%的自然人股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
徐京德	持股 10.0000%的自然人股东
姜文明	公司监事会主席，持股 3.6000%的自然人股东
李剑豪	持股 1.8000%的自然人股东
樊清年	公司董事
甄新中	公司董事
何广银	公司董事、副总经理、董事会秘书
万亚芸	公司财务总监
姚莹	监事
金菊华	监事
上海傲氟贸易发展有限公司	黄炯炯与刘巧珠之合营公司
上海圣威贸易有限公司	姜文明之控股公司

### (三) 关联交易情况

#### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
上海圣威贸易有限公司	购销商品	商品销售	协商定价	86,538.46	0.66

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
上海圣威贸易有限公司	购销商品	商品销售	协商定价	208,547.01	1.43

#### 2、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄炯炯、刘巧珠	苏州诺升功能高分子材料股份有限公司	600.00	2016.4.28	2021.4.28	否

#### 3、 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合 计	383,159.00	352,050.00

## 七、 承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。



(二) 或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

截止 2018 年 7 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

九、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 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）	27,504.38	
2. 所得税影响额	-6,876.09	
合 计	20,628.29	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本期数	上期数	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	-2.00	12.92	-0.03	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.14	11.67	-0.03	0.18

苏州诺升功能高分子材料股份有限公司

二〇一八年七月三十一日