



斯贝尔

NEEQ : 833357

成都斯贝尔新材料股份有限公司

Chengdu Spell New Materials Co., Ltd



半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记



2018年1月,公司正式和西安比亚迪签署合作协议,为比亚迪新能源汽车提供内饰材料配套。



2018年6月,公司联合园区管委会举行消防演习,公司全员参与,增强人员的安全防火意识,让大家进一步了解掌握火灾等突发事件的处理流程,以及在处理突发事件过程中的协调配合。增强人员在火灾中互救,自救意识,明确防火负责人及义务消防队员在火灾中应尽的职责。

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	17
第七节 财务报告 .....	20
第八节 财务报表附注 .....	26

## 释义

释义项目	指	释义
斯贝尔、股份公司、公司	指	成都斯贝尔新材料股份有限公司
股东大会	指	成都斯贝尔新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	成都斯贝尔新材料股份有限公司董事会
监事会	指	成都斯贝尔新材料股份有限公司监事会
管理层	指	公司管理、经营、决策负有领导职责的人员，包括董事、监事和高级管理人员
系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	现行《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行《中华人民共和国证券法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
针刺无纺布	指	针刺无纺布，属于无纺布的一种，以涤纶、丙纶原料制造，经过多次针刺加以适当热轧处理而成；根据不同的工艺，搭配不同的材料，制成上百种商品
无纺布	指	非织造布、不织布，是由定向的或随机的纤维构成的无编制的材料，因具有布的外观和某些性能而称其为布
产业用纺织品	指	也称非家用纺织品，是经过专门设计的、具有工程结构特点的纺织品，用于工业生产领域，具有技术含量高、产品附加值高、劳动生产率高、产业渗透面广等特点
汽车主地毯	指	即中央主地毯，是从制动、油门踏板安装位置开始一直到后座椅安装定位孔之间的地毯，具有隔音、隔热、缓冲和装饰的作用
报告期	指	2018年1至6月
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人江挺、主管会计工作负责人刘颖及会计机构负责人（会计主管人员）刘颖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	成都斯贝尔新材料股份有限公司董事会秘书办公室
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）签名的账务报表。 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	成都斯贝尔新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Chengdu Spell New Materials Co., Ltd
证券简称	斯贝尔
证券代码	833357
法定代表人	江挺
办公地址	成都-阿坝工业集中发展区内

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	唐仕俊
是否通过董秘资格考试	否
电话	028-84915199
传真	028-84916100
电子邮箱	spell2010@126.com
公司网址	www.cdsibeier.com
联系地址及邮政编码	成都-阿坝工业集中发展区内 邮编：610404
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	成都斯贝尔新材料股份有限公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011-02-11
挂牌时间	2015-08-28
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	公司所处行业属于纺织业中的非家用纺织制成品制造（代码为C178）中的非织造布制造（代码为C1781）
主要产品与服务项目	公司的主营业务为汽车内饰环保材料的研发、生产和销售。主要产品为乘用车顶棚、主地毯等。
普通股股票转让方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	13,180,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	江挺、江敏
实际控制人及其一致行动人	江挺、江敏

#### 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	91510100567196833C	否
注册地址	成都-阿坝工业集中发展区内	否
注册资本（元）	13,180,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	英大证券
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区深南中路 2068 号华能大厦 30、31 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	11,898,266.05	9,026,702.45	31.81%
毛利率	14.74%	16.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-15,288.93	-21,128.03	-27.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-239,789.43	-521,159.76	-53.99%
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）	-0.12%	-0.16%	-
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）	-1.88%	-3.85%	-
基本每股收益	-0.0012	-0.0016	-27.50%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	44,269,462.38	39,146,829.39	13.09%
负债总计	31,492,294.65	26,354,372.73	19.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,777,167.73	12,792,456.66	-0.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.97	0.97	0%
资产负债率（母公司）	71.14%	67.32%	-
资产负债率（合并）	-	-	-
流动比率	81.88%	75.69%	-
利息保障倍数	0.96	0.08	-

### 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	3,693,275.28	6,270,078.97	-41.10%
应收账款周转率	1.24	0.79	-
存货周转率	1.01	0.85	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	13.09%	-8.93%	-
营业收入增长率	31.81%	-16.90%	-
净利润增长率	27.64%	-127.38%	-

#### 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	13,180,000	13,180,000	0
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 补充财务指标

适用 不适用

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	511,300.00	0	-	-
应收账款	7,743,095.66	0	-	-
应收账款及应收票据	0	8,254,395.66	-	-
应付票据	0	0	-	-
应付账款	3,759,181.74	0	-	-
应付账款及应付票据	0	3,759,181.74	-	-
管理费用	2,284,990.95	1,684,917.24	-	-
研发费用	0	600,073.71	-	-

本报告期企业会计准则变化引起会计政策发生变更。

本公司编制 2018 年半年度报告报表执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，将应收票据和应收账款期初期末余额合并列示于资产负债表中应收票据及应收账款项目，将应付票据和应付账款期初期末余额合并列示于资产负债表中应付票据及应付账款项目，将研发费用从上年同期及本期管理费用中抽取出来单独列示在利润表中。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

斯贝尔立足于汽车内饰行业，根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所属行业为纺织业（代码为C17），根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司所处行业属于纺织业中的非家用纺织制成品制造（代码为C178）中的非织造布制造（代码为C1781）。公司主营业务为汽车内饰的研发、生产与销售，主要产品车用地毯和车用顶篷的工艺技术在国内居领先水平。公司建立了以市场化为导向的商业运营模式。2018年上半年，公司实现营业收入11,898,266.05元，较上年同期增加了31.81%，主要原因是单位价值较大的主地毯销售收入较上年同期增加，本期营业收入总体较上年同期有所上升。

公司实行“以销定产”的生产模式，主要根据客户的订单情况，由销售部向生产部下达内部订单，生产部提前安排下一生产周期的生产计划。生产部门根据计划将产品制造完成，经品质部检验合格后由专人送交仓库。公司销售部负责市场营销和产品销售管理。报告期内，公司产品全部销往国内市场，主要客户为一汽大众（成都）、北汽银翔（重庆）、长安汽车、西安比亚迪等整车厂商的汽车内饰件专业供应商。由于公司产品不直接面向终端消费者，且下游汽车行业集中度较高，公司销售采取“工厂对工厂”的直销模式。公司与主要客户均签订年度销售合同，对主要销售产品及其价格、交货方式、结算周期以及销售结算的其他内容做出具体约定。

公司产品定价采取成本定价与市场定价结合的方式，以成本为基础，根据销售战略和市场情况进行调整。对于公司开发的新材料品种，通常在前期销量较小但销售增长潜力大，公司采取成本加成定价，在保证价格竞争力的同时也能基本覆盖相应的研发费用和固定成本，随着产销量上升、单位成本还将进一步下降。

公司作为西南地区最大的汽车内饰材料生产企业，向区域内客户供货具有明显的运输成本优势。公司区位优势可以转化为成本优势，定价更具灵活性，将物流因素体现到单价中，约可低于沿海同行业竞争对手2-3%。

公司与客户签订年度销售合同对产品销售价格作出约定，年度内将执行同一价格。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

#### 1、公司的财务状况

报告期末，公司资产总额为44,269,462.38元，比本期期初余额39,146,829.39元，增加了13.09%，因本期销售收入有所增加，应收账款及存货余额均有一定增加，和销售额的增长比例基本同步；公司负债总额为31,492,294.65元，比本期期初余额26,354,372.73元，增加了19.50%，主要原因是本期末应付账款余额6,425,580.44元较期初余额3,759,181.74元增加较大所致；净资产总额为12,777,167.73元，较本期期初余额12,792,456.66元，减少了0.12%，总体变化不大。

#### 2、营业收入、营业成本和净利润分析

报告期内，公司实现营业收入11,898,266.05元，较上年同期营业收入9,026,702.45元，增加了31.81%；本期发生营业成本10,144,572.12元，较上年同期营业成本7,537,967.11元，增加了34.58%；本期毛利率为14.74%，较上年同期毛利率16.49%减少了1.75%；本期实现净利润-15,288.93元，较上年同期净利润-21,128.03元，减亏了27.64%。

#### 3、经营活动产生的现金流量净额分析

报告期内，公司经营活动产生的现金净流量为3,693,275.28元，较上年同期有大幅下降，主要是

因为销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期增加了仅 11.01%；而购买商品、接受劳务支付的现金比上年同期增加了 145.19%，本期购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期净增加额远远大于销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期净增加额所致。

综上所述，报告期内，虽然公司营业收入和净利润较上年同期有所增加，但是由于市场竞争激烈，公司重视现金流，对新产品进行让利，本期毛利率有所下降，尚不能够弥补公司人工成本和经营费用，导致 2018 年上半年仍处于亏损状态。

报告期内，公司总体营运平稳，经营管理层以公司发展战略和经营计划为指导，积极拓展和优化市场布局，公司的主营业务、商业模式、收入模式均未发生重大变化，管理层及核心团队基本保持稳定，公司将持续创新管理机制，进一步优化公司内部的资源配置，着力完善内部控制管理制度建设；完善公司资金管理制度，提高资金的配置效率；强化人才培养和梯队储备；逐步建立现代企业制度和现代化科学管理体系。

### 三、 风险与价值

#### 一、受汽车产业发展水平影响的风险

汽车内饰行业与汽车产业的发展息息相关，汽车内饰是汽车制造必需的工艺装备，其需求量主要受汽车新车型开发周期的影响，新车型的不断推出带动了汽车内饰行业的快速增长。但国家对汽车产业的政策以及汽车产业自身的发展状况仍会存在调整变化的可能，如未来汽车市场发生行业性波动，将直接影响汽车内饰行业的发展。

应对方案：充分利用自身优势，对现有客户进行筛选分级，加大新客户的开发力度。

#### 二、市场竞争加剧的风险

近年来，我国汽车内饰行业快速成长，虽然行业进入壁垒较高，但新进入的企业数量仍不断增加，进而导致汽车内饰行业竞争日趋激烈。如果行业内企业在激烈的市场竞争中不能及时开发新产品、提高产品质量，以增强产品市场竞争力，将面临市场份额下降以及经营业绩下滑的风险。

应对方案：积极引进先进的行业人才，加大设计研发的投入，提升公司的产品制造及技术服务能力。

#### 三、技术泄密的风险

公司在发展过程中积累了丰富的经验和技術。这些经验和技術由相关部门的核心技术人员掌握，公司通过为核心技术人员提供较高薪酬待遇和继续深造机会、鼓励其参与公司日常经营管理，保持了核心技术人员队伍的稳定性。尽管如此，受内外部因素影响，一旦上述人员发生离职的情况，仍有可能导致技术泄密，对公司经营造成不利影响。

应对方案：首先，需要充分认识到商业机密保护、防止公司数据泄露的重要性。最后，充分利用各种技术手段来加强单位重要数据的保护力度，防止各种途径泄密。

#### 四、经营规模扩大导致的管理风险

随着公司业务的快速扩张，资产规模逐年扩大，组织机构也日益扩大，在工艺流程控制、技术研发水平提升、市场开拓、员工管理、上下游管理等诸多方面均面临着新的挑战。如果公司的管理制度及组织模式不能得到改进、管理层业务素质及管理不能随着公司规模扩张得到有效提升，公司将面临着经营规模快速扩张导致的管理风险，从而影响公司业务的可持续增长。

应对方案：做好长期的人才储备工作，对现有的中高层管理人员加大培养力度，有选择的参与最新的管理培训与学习。

#### 五、企业所得税优惠政策变化的风险

公司目前按照 15% 的税率征收企业所得税。如果公司未能在下次高新技术企业资格到期后重新获得高新技术企业资格，或未来国家调整相关税收优惠政策，现有的税收优惠有可能丧失，将对公司未来经营业绩、现金流产生不利影响。

应对方案：公司在今后的经营过程中，继续加大对技术研发的投入，组建优秀的研发技术团队，在

现有产品和技术的基础上加大对新产品研发，不断提高公司的核心竞争力，使公司技术创新能力不断提高并持续满足高新技术企业认定的要求。

#### 四、 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、依法纳税、切实保障员工合法权益，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。作为一家公众公司，我们始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，与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	四.二.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

#### (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	-	774,800.00
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	4,620,000.00
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	15,000,000.00	13,500,000.00
总计	25,000,000.00	18,894,800.00

上述“财务资助(挂牌公司接受的)”金额填列的为“关联方资金本期拆入金额”，“其他(关联方为公司银行借款提供担保或抵押)”中的“发生金额”为截至2018年6月末公司银行借款实际余额。2018年4月27日，公司发布了《关于预计2018年关联交易的公告》，对上述关联交易进行了预计，本年实际发生的关联交易见本半年报“2018年1-6月财务报表附注”之“六、关联方及关联交易”。关联交易有助于补充公司流动资金，解决公司业务和经营发展的资金需求，符合全体股东和公司的利益，是合理

必要的。对公司的主营业务、财务状况、经营成果、持续经营能力和损益状况不会构成重大不利影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

## (二) 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已披露的承诺包括：公司全体股东及全体董事、监事、高级管理人员做出的《关于规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺》和《关于避免同业竞争的承诺》。

本报告期内，公司股东及董事、监事、高级管理人员切实履行了上述承诺。除已披露的关联交易外，未发生其他关联交易事项，也未出现任何同业竞争的情形。

## (三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
无形资产	抵押	6,263,379.97	14.15%	公司于2018年5月18日与成都农村商业银行股份有限公司金堂淮口支行签订了《流动资金借款合同》（合同编号：成农商堂准公流借20180009），借款金额为人民币1350万元，借款期限为2018年5月14日至2019年5月13日，截止至2018年6月30日该笔借款余额为1350万元。公司提供位于金堂县淮口镇成阿工业园区湖南路的土地使用权（权属证书及编号：金堂国用（2015）第6281号）及其地上建筑物作为抵押物，抵押合同号为成农商堂准公抵20180003、成农商堂准公抵20180006。
固定资产	抵押	7,963,294.85	17.99%	同上
<b>总计</b>	-	14,226,674.82	32.14%	-

## 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	295,000	2.24%	0	295,000	2.24%	
	其中：控股股东、实际控制人	295,000	2.24%	0	295,000	2.24%	
	董事、监事、高管	295,000	2.24%	0	295,000	2.24%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	12,885,000	97.76%	0	12,885,000	97.76%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,125,000	54.06%	0	7,125,000	54.06%	
	董事、监事、高管	12,885,000	97.76%	0	12,885,000	97.76%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		13,180,000	-	0	13,180,000	-	
普通股股东人数							6

#### (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	江挺	4,420,000	0	4,420,000	33.54%	4,125,000	295,000
2	江敏	3,000,000	0	3,000,000	22.76%	3,000,000	0
3	徐德旺	3,000,000	0	3,000,000	22.76%	3,000,000	0
4	解中元	2,010,000	0	2,010,000	15.25%	2,010,000	0
5	曾良波	600,000	0	600,000	4.55%	600,000	0
6	陈义华	150,000	0	150,000	1.14%	150,000	0
合计		13,180,000	0	13,180,000	100.00%	12,885,000	295,000

前十名股东间相互关系说明：

股东江挺、江敏为兄弟关系，其他股东之间均无任何关系。

### 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

江挺持有公司 33.54%股份，江敏持有公司 22.76%的股份，合计持有公司 56.30%的股权，江挺与江敏系兄弟关系，且签署了《一致行动协议》，江挺和江敏为公司控股股东、实际控制人。

江挺，男，1965年7月28日出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1987年7月至1998年6月，担任成都化学纤维厂副总经理；1998年7月至2010年3月，担任成都华明玻璃纸股份有限公司董事、总经理；2011年2月至2015年6月，担任成都斯贝尔新材料有限公司执行董事兼总经理；2015年6月至今，任成都斯贝尔新材料股份有限公司董事长兼总经理。

江敏，男，1970年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1991年7月至1996年6月，任职于乐山市政府办公厅秘书三处；1996年7月至2004年7月，任职于乐山市地税局直属分局；2006年6月至今，任四川合力邦诚投资有限公司执行董事兼总经理；2007年4月至今，任成都合力邦诚科技有限公司执行董事；2008年8月至今，任西昌美客美家酒店管理有限公司执行董事；2009年5月至今，任成都美客美家酒店管理有限公司执行董事；2012年12月至今，任四川熊猫驿站酒店管理有限公司执行董事；2013年10月至今，任乐山美客美家酒店管理有限公司执行董事；2015年6月至今，任成都斯贝尔新材料股份有限公司董事。

截止到报告期末，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
江挺	董事长、总经理	男	1965.07.28	研究生	2015.6.17-2018.6.16	是
陈义华	董事、副总经理	男	1977.02.08	大专	2015.6.17-2018.6.16	是
刘颖	财务总监	女	1975.06.30	本科	2015.12.16-2018.6.16	是
唐仕俊	董事会秘书	男	1979.07.24	大专	2015.6.17-2018.6.16	是
曾良波	监事会主席	男	1959.09.14	本科	2015.6.17-2018.6.16	是
江敏	董事	男	1970.02.16	研究生	2015.6.17-2018.6.16	是
徐德旺	董事	男	1968.10.15	高中	2015.6.17-2018.6.16	是
解中元	董事	男	1964.12.11	中专	2015.6.17-2018.6.16	是
魏芝君	职工监事	男	1972.10.23	大专	2015.6.17-2018.6.16	是
江鑫	职工监事	男	1988.08.05	本科	2015.6.17-2018.6.16	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

股东江挺、江敏为兄弟关系，其他董事、监事以及高级管理人员与控股股东之间均无任何关系。

#### (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
江挺	董事长、总经理	4,420,000	0	4,420,000	33.54%	-
陈义华	副总经理	150,000	0	150,000	1.14%	-
刘颖	财务总监	0	0	0	0.00%	-
唐仕俊	董事会秘书	0	0	0	0.00%	-
曾良波	监事会主席	600,000	0	600,000	4.55%	-
江敏	董事	3,000,000	0	3,000,000	22.76%	-
徐德旺	董事	3,000,000	0	3,000,000	22.76%	-
解中元	董事	2,010,000	0	2,010,000	15.25%	-
魏芝君	职工监事	0	0	0	0.00%	-
江鑫	职工监事	0	0	0	0.00%	-

合计	-	13,180,000	0	13,180,000	100.00%	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
行政管理人员	8	8
技术人员	6	7
财务人员	3	4
生产人员	48	37
销售人员	6	4
后勤人员	0	3
安监人员	0	3
员工总计	71	66

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	8	8
专科	19	19
专科以下	42	37
员工总计	71	66

#### 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：

报告期内，公司对新老员工进行培训，不断提高员工的业务技能和文化素质，改善员工的知识结构，完善员工各项技能。

公司根据业务发展规划制定了有竞争力的薪酬政策，激发员工强烈的归属感和使命感。

报告期内，公司不存在需要承担费用的离退休职工人员。

(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	注释 1	2,933,175.34	508,048.80
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	注释 2	10,692,545.25	8,254,395.66
预付款项	注释 3	233,030.61	112,003.16
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	注释 4	10,530.00	4,067.22
买入返售金融资产	-	-	-
存货	注释 5	10,262,556.56	9,463,530.19
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	注释 6	70,308.75	124,924.37
<b>流动资产合计</b>	-	<b>24,202,146.51</b>	<b>18,466,969.40</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	注释 7	13,677,632.39	14,219,001.75
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	注释 8	6,263,379.97	6,334,554.73
开发支出	-	-	-

商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	注释 9	126,303.51	126,303.51
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>20,067,315.87</b>	<b>20,679,859.99</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>44,269,462.38</b>	<b>39,146,829.39</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 10	13,500,000.00	14,350,000.00
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	注释 11	6,425,580.44	3,759,181.74
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	注释 12	74,138.69	92,310.00
应交税费	注释 13	197,645.64	221,273.70
其他应付款	注释 14	9,360,707.68	5,975,405.29
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>	-	<b>29,558,072.45</b>	<b>24,398,170.73</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	注释 15	1,934,222.20	1,956,202.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>1,934,222.20</b>	<b>1,956,202.00</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>31,492,294.65</b>	<b>26,354,372.73</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	注释 16	13,180,000.00	13,180,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	注释 17	116,766.95	116,766.95
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	注释 18	25,043.77	25,043.77
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	注释 19	-544,642.99	-529,354.06
归属于母公司所有者权益合计	-	12,777,167.73	12,792,456.66
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>12,777,167.73</b>	<b>12,792,456.66</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>44,269,462.38</b>	<b>39,146,829.39</b>

法定代表人：江挺

主管会计工作负责人：刘颖

会计机构负责人：刘颖

## (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>	-	<b>11,898,266.05</b>	<b>9,026,702.45</b>
其中：营业收入	注释 20	11,898,266.05	9,026,702.45
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	<b>12,199,653.02</b>	<b>9,569,842.01</b>
其中：营业成本	注释 20	10,144,572.12	7,537,967.11
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	注释 21	131,428.23	94,685.29
销售费用	注释 22	490,538.72	482,585.97
管理费用	注释 23	799,436.86	781,297.44
研发费用	注释 24	229,059.01	220,607.14
财务费用	注释 25	439,942.17	432,326.00

资产减值损失	注释 26	-35,324.09	20,373.06
加：其他收益	注释 27	315,857.10	21,979.80
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>	-	<b>14,470.13</b>	<b>-521,159.76</b>
加：营业外收入	注释 28	-	500,099.44
减：营业外支出	注释 29	29,759.06	67.71
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	<b>-15,288.93</b>	<b>-21,128.03</b>
减：所得税费用	注释 30	-	-
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>-15,288.93</b>	<b>-21,128.03</b>
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	-	-	-
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	-	-15,288.93	-21,128.03
<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>	-	<b>-15,288.93</b>	<b>-21,128.03</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-15,288.93	-21,128.03
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	-	-0.0012	-0.0016

(二) 稀释每股收益	-	-0.0012	-0.0016
------------	---	---------	---------

法定代表人：江挺

主管会计工作负责人：刘颖

会计机构负责人：刘颖

### (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	-	7,862,781.29	7,082,721.89
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	注释 31	3,665,883.27	4,784,980.85
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>11,528,664.56</b>	<b>11,867,702.74</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	4,965,256.15	2,025,049.70
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	-	1,409,577.63	1,408,065.91
支付的各项税费	-	642,920.49	694,000.09
支付其他与经营活动有关的现金	注释 31	817,635.01	1,470,508.07
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>7,835,389.28</b>	<b>5,597,623.77</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,693,275.28</b>	<b>6,270,078.97</b>
<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	-	-	13,975.00
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>	-	-	13,975.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-	-13,975.00
<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	-	3,800,000.00	4,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	3,800,000.00	4,800,000.00
偿还债务支付的现金	-	4,650,000.00	11,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	418,148.74	427,549.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	5,068,148.74	12,027,549.75
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-1,268,148.74	-7,227,549.75
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	2,425,126.54	-971,445.78
加：期初现金及现金等价物余额	注释 32	508,048.80	1,192,448.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	注释 32	2,933,175.34	221,002.87

法定代表人：江挺

主管会计工作负责人：刘颖

会计机构负责人：刘颖

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

本报告期企业会计准则变化引起会计政策发生变更。

本公司编制 2018 年半年度报告报表执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号), 将应收票据和应收账款期初期末余额合并列示于资产负债表中应收票据及应收账款项目, 将应付票据和应付账款期初期末余额合并列示于资产负债表中应付票据及应付账款项目, 将研发费用从上年同期及本期管理费用中抽取出来单独列示在利润表中。

### 二、 报表项目注释

## 成都斯贝尔新材料股份有限公司

### 2018 年 1-6 月财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

成都斯贝尔新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为成都斯贝尔新材料有限公司，于2015年7月经全国中小企业股份转让系统发函“股转系统函【2015】4755号”同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。公司的企业法人社会信用代码：91510100567196833C，并于2015年8月28日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司累计发行股本总数1,318.00万股，注册资本为1,318.00万元，注册地址：成都市金堂县成都-阿坝工业集中发展区内，实际控制人为江挺、江敏。

## **（二） 公司业务性质和主要经营活动**

本公司属汽车零配件行业，主要产品或服务为：生产销售汽车内饰环保材料、空气除尘过滤环保材料、汽车零部件及配件、其他家具、仪器仪表、其他机器设备；棉、化纤、纺织加工及销售；技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展活动）。

## **（三） 财务报表的批准报出**

本财务报表业经公司全体董事于2018年8月29日批准报出。

# **二、 财务报表的编制基础**

## **（一） 财务报表的编制基础**

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

## **（二） 持续经营**

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

# **三、 重要会计政策、会计估计**

## **（一） 遵循企业会计准则的声明**

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的财务状况、2018年1-6月的经营成果、现金流量等有关信息。

## **（二） 会计期间**

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

## **（三） 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

## **（四） 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （五） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

#### （1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期

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

## （2） 应收款项

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。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## （3） 持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

## （4） 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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，按照成本计量。

## （5） 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

### 4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负

债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (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) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 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；

- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值或采用估值技术确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

**7. 金融资产及金融负债的抵销**

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

**(六) 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：600 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账款**

(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
账龄分析法组合	账龄分析法	本公司根据以往经验对应收账款计提比例做出最佳估计，参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类。
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，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金等。
关联方组合	不计提坏账准备	所有关联方客户。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
----	-------------	--------------



账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1-6 个月 (含 6 个月)	0.00	0.00
6 个月-1 年 (含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	20.00	20.00
3-4 年 (含 4 年)	30.00	30.00
4-5 年 (含 5 年)	50.00	50.00
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。

## (七) 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、在产品、产成品等。

### 2. 存货的计价方法

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。

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法摊销。
- (2) 包装物采用一次转销法摊销。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

## (八) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5-10	2.25-4.5
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
工器具及家具	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## (九) 在建工程

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## (十) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资

产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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（按年年初期末简单平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （十一）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件、土地使用权、专利权以及非专利技术。

### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

### 2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

#### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
软件	10	约定年限
土地使用权	50	法定年限
专利权	5	经济年限
非专利技术	3	经济年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## (十二) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两

者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

### **（十三） 长期待摊费用**

#### **1. 摊销方法**

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### **（十四） 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**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### **2. 离职后福利**

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### (十五) 预计负债

##### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

##### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### (十六) 股份支付

##### 1. 股份支付的种类

本公司的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

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，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### **3. 确定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，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与实际可行权数量一致。

### **4. 会计处理方法**

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

## **（十七） 优先股、永续债等其他金融工具**

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

### **1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：**

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



(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

## **2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：**

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

## **3. 会计处理方法**

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## **(十八) 收入**

### **1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

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。公司的业务主要分为四类，即主地毯系列、顶棚系列、行李箱系列和无纺布。具体的收入确认原则为：公司期初根据客户订单进行生产，产品完成后根据客户要求送至客户仓库，由客户进行验收，验收合格后公司根据验收单确认商品销售收入。

### **2. 确认让渡资产使用权收入的依据**

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。

### **3. 提供劳务收入的确认依据和方法**

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。

## **(十九) 政府补助**

### **1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### **2. 政府补助的确认和计量**

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### **3. 会计处理方法**

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

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，在确认相关费用或损失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，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## **(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

### **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、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。

### **3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示**

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## **(二十一) 租赁**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### **1. 经营租赁会计处理**

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

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按

扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

## 2. 融资租赁会计处理

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

## (二十二) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

本报告期企业会计准则变化引起会计政策发生变更。

本公司编制 2018 年半年度报告报表执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，将应收票据和应收账款期初期末余额合并列示于资产负债表中应收票据及应收账款项目，将应付票据和应付账款期初期末余额合并列示于资产负债表中应付票据及应付账款项目，将研发费用从上年同期及本期管理费用中抽取出来单独列示在利润表中。

### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税货物销售额	17%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.2%

注：本公司于 2017 年度被评为高新技术企业（证书编号：GR201751001465），根据《中华人民共和国

《企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十八条第二款，国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

## 五、主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### 注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	17,305.33	7,012.64
银行存款	2,915,870.01	501,036.16
其他货币资金		
合计	2,933,175.34	508,048.80

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结或有潜在收回风险的款项。

### 注释 2. 应收票据及应收账款

#### 1. 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	530,000.00	511,300.00
合计	530,000.00	511,300.00

#### 2. 应收账款

##### 1). 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,260,330.12	100	97,784.87	0.95	10,162,545.25
其中：账龄组合	10,260,330.12	100	97,784.87	0.95	10,162,545.25
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	10,260,330.12	100	97,784.87	0.95	10,162,545.25

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,876,204.62	100.00	133,108.96	1.69	7,743,095.66
其中：账龄组合	7,876,204.62	100.00	133,108.96	1.69	7,743,095.66
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	7,876,204.62	100.00	133,108.96	1.69	7,743,095.66

## 2).应收账款账龄披露

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内(含6个月)	8,706,183.42	-	0.00
6个月-1年以内(含1年)	1,411,454.97	70,572.75	5.00
1至2年(含2年)	20,052.37	2,005.24	10.00
2至3年(含3年)	121,790.60	24,358.12	20.00
3至4年(含4年)	-	-	30.00
4至5年	-	-	50.00
5年以上	848.76	848.76	100.00
合计	10,260,330.12	97,784.87	-

## 3).欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
江苏中联地毯有限公司	3,325,593.12	32.41	-
重庆市久满汽车内饰件有限公司	1,612,761.93	15.72	35,975.01
成都市龙翔辰汽车部件有限公司	1,363,485.64	13.29	-
成都东起无纺布有限公司	1,345,292.52	13.11	673.86
重庆泰奥汽车科技有限公司	1,015,045.64	9.89	24,047.71
合计	8,662,178.85	84.42	60,696.58

## 4).本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 35,324.09 元。

## 注释 3.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	233,030.61	100.00	112,003.16	100.00
1至2年	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	233,030.61	100.00	112,003.16	100.00

## 2. 按预付对象归集的期末余额前三名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
成都万泰塑料有限公司	96,500.00	41.41	2018年05月28日	材料未到
国网四川省电力公司成都供电公司	66,571.22	28.57	2018年06月22日	货未到
四川佳源燃气有限责任公司	54,116.21	23.22	2018年06月22日	货未到
合计	217,187.43	93.20		

### 注释 4.其他应收款

#### 1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,530.00	100.00	-	-	10,530.00
其中：无风险组合	10,530.00	100.00	-	-	10,530.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	10,530.00	100.00	-	-	10,530.00

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,067.22	100.00	-	-	4,067.22
其中：无风险组合	4,067.22	100.00	-	-	4,067.22
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	4,067.22	100.00	-	-	4,067.22

其他应收款分类的说明：

#### (1) 组合中，无风险组合的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	10,530.00	-	-
合计	10,530.00	-	-

#### 2. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
李焕永	员工备用金	6,060.00	6个月以内	57.55	-
林巧梅	员工备用金	2,145.00	6个月以内	20.37	-
农商行代垫款	保证金	1,100.00	6个月以内	10.45	-
金堂县淮口先华气体销售有限公司	押金	1,000.00	6个月以内	9.5	-
保险赔款	赔款	225.00	6个月以内	2.13	-
合计	-	10,530.00	-	100.00	-

## 注释 5. 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,602,021.42		4,363,304.04	3,619,679.39		3,619,679.39
库存商品	4,774,847.50	160,346.89	4,964,451.33	2,541,110.33	160,346.89	2,380,763.44
发出商品				2,769,619.76		2,769,619.76
委托加工物资	158,321.29		164,578.58	8,098.53		8,098.53
自制半成品	887,713.24	-	758,973.01	685,369.07		685,369.07
合计	10,422,903.45	160,346.89	10,262,556.56	9,623,877.08	160,346.89	9,463,530.19

### 2. 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	160,346.89	-	-	-	-	-	160,346.89
合计	160,346.89	-	-	-	-	-	160,346.89

存货跌价准备说明：

本公司期末产成品中包含 160,346.89 元退货产品，对其全额计提存货跌价准备，除此以外的存货未见减值迹象。

## 注释 6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	63,513.79	113,567.62
待认证进项税额	6,794.96	
多缴的附加税		11,356.75
合计	70,308.75	124,924.37

## 注释 7. 固定资产原值及累计折旧固定资产情况



项目	房屋及建筑物	机器设备	工器具及家具	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一. 账面原值	-	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	8,819,184.98	8,550,832.02	58,203.68	1,050,858.59	74,476.98	47,786.97	18,601,343.22
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
购置	-	-	-	-	-	-	-
在建工程转入	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	8,819,184.98	8,550,832.02	58,203.68	1,050,858.59	74,476.98	47,786.97	18,601,343.22
二. 累计折旧	-	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	743,483.49	2,581,622.31	28,201.09	929,565.08	58,461.84	41,007.66	4,382,341.47
2. 本期增加金额	112,406.64	405,162.36	4,932.96	14,358.00	3,896.04	613.36	541,369.36
计提	112,406.64	405,162.36	4,932.96	14,358.00	3,896.04	613.36	541,369.36
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	855,890.13	2,986,784.67	33,134.05	943,923.08	62,357.88	41,621.02	4,923,710.83
三. 减值准备	-	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	-	-	-	-
其他转入	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
其他转出	-	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-	-
四. 账面价值	-	-	-	-	-	-	-
1. 期末账面价值	7,963,294.85	5,564,047.35	25,069.63	106,935.51	12,119.10	6,165.95	13,677,632.39
2. 期初账面价值	8,075,701.49	5,969,209.71	30,002.59	121,293.51	16,015.14	6,779.31	14,219,001.75

## 2. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	7,963,294.85	正在办理
合计	7,963,294.85	-

### 3. 固定资产说明：

公司于 2018 年 5 月 18 日与成都农村商业银行股份有限公司金堂淮口支行签订了《流动资金借款合同》（合同编号：成农商堂淮公流借 20180009），借款金额为人民币 1350 万元，借款期限为 2018 年 5 月 14 日至 2019 年 5 月 13 日，截止至 2018 年 6 月 30 日该笔借款余额为 1350 万元。公司提供位于金堂县淮口镇成阿工业园区湖南路的土地使用权（权属证书及编号：金堂国用（2015）第 6281 号）及其地上建筑物作为抵押物，抵押合同号为成农商堂淮公抵 20180003、成农商堂淮公抵 20180006。

## 注释 8. 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一. 账面原值	-	-
1. 期初余额	7,045,877.88	7,045,877.88
2. 本期增加金额	-	-
购置	-	-
3. 本期减少金额	-	-
处置	-	-
4. 期末余额	7,045,877.88	7,045,877.88
二. 累计摊销	-	-
1. 期初余额	711,323.15	711,323.15
2. 本期增加金额	71,174.76	71,174.76
计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
处置	-	-
4. 期末余额	782,497.91	782,497.91
三. 减值准备	-	-
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
处置子公司	-	-
其他转出	-	-
4. 期末余额	-	-
四. 账面价值	-	-
1. 期末账面价值	6,263,379.97	6,263,379.97
2. 期初账面价值	6,334,554.73	6,334,554.73

## 2. 无形资产说明

详见注释 7。

### 注释 9.递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	293,455.85	44,018.38	293,455.85	44,018.38
发出商品	548,567.52	82,285.13	548,567.52	82,285.13
合计	842,023.37	126,303.51	842,023.37	126,303.51

### 注释 10.短期借款

#### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	13,500,000.00	14,350,000.00
合计	13,500,000.00	14,350,000.00

#### 2. 短期借款其他说明

公司提供位于金堂县淮口镇成阿工业园区湖南路的土地使用权（权属证书及编号：金堂国用（2015）第 6281 号）及其地上建筑物作为抵押物，抵押合同号为成农商堂准公抵 20180003、成农商堂准公抵 20180006，股东江挺提供个人房产（成都市高新区天顺路 222 号 2 栋 1 单元 7 层 6 号房屋）作为抵押物，抵押合同号为成农商堂准公抵 20180004；同时，股东江挺、江敏、徐德旺以及股东曾良波、解中元、陈义华为成农商堂准公流借 20180009 的《流动资金借款合同》所形成的债务提供连带责任担保。

### 注释 11.应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	5,900,985.84	3,317,984.48
工程款	104,915.41	252,521.85
设备款	146,639.91	102,915.41
运输费	221,039.28	80,000.00
其他	52,000.00	5,760.00
合计	6,425,580.44	3,759,181.74

### 注释 12.应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	92,310.00	1,413,480.94	1,448,166.21	57,624.73
离职后福利-设定提存计划	-	68,359.21	51,845.25	16,513.96

合计	92,310.00	1,481,840.15	1,500,011.46	74,138.69
----	-----------	--------------	--------------	-----------

## 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	92,310.00	1,219,605.00	1,261,565.00	50,350.00
职工福利费	-	154,782.88	154,782.88	
社会保险费	-	39,093.06	31,818.33	7,274.73
其中：基本医疗保险费	-	29,611.42	24,122.56	5,488.86
工伤保险费	-	1,434.77	1,168.86	265.91
生育保险费	-	3,491.38	2,815.84	675.54
大病医疗费	-	4,555.49	3,711.07	844.42
合计	92,310.00	1,413,480.94	1,448,166.21	57,624.73

## 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	65,697.62	49,690.31	16,007.31
失业保险费	-	2,661.59	2,154.94	506.65
合计	-	68,359.21	51,845.25	16,513.96

## 注释 13.应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	-	-
企业所得税	0.01	23,306.44
城市维护建设税	-	-
教育费附加	-	-
地方教育费附加	-	-
个人所得税	54.54	33.57
房产税	34,152.30	34,152.30
土地使用税	162,508.09	162,508.09
印花税	930.70	1,273.30
合计	197,645.64	221,273.70

## 注释 14.其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
关联方借款	9,180,001.00	5,810,001.00
员工备用金	47,037.68	156,630.29
其他	133,669.00	8,774.00
合计	9,360,707.68	5,975,405.29

## 注释 15.递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	1,956,202.00	-	21,979.80	1,934,222.20	场平补助
合计	1,956,202.00	-	21,979.80	1,934,222.20	-

### 1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
汽车环保配饰材料生产项目	1,956,202.00	-	21,979.80	-	1,934,222.20	与资产相关
合计	1,956,202.00	-	21,979.80	-	1,934,222.20	-

注：根据本公司与成都阿坝工业园区管委会签订的投资协议，协议约定本公司获得土地使用权证 1 个月内，由成都—阿坝工业集中发展管理委员会以“基础设施补助”形式按 4 万元/亩（净地）护持兑现给本公司；根据成都市金堂县规划局：测绘建筑面积 58.84 亩（其中净用地 54.4 亩，道路代征地 4.44 亩）。资金金额为  $54.4 \times 4 = 217.6$  万元，按土地剩余摊销期限进行摊销计入损益，本期计入当期损益金额中，计入其他收益 21,979.80 元。截止 2018 年 6 月 30 日，累计结转损益 241,777.80 元，剩余未摊销金额为 1,934,222.20 元。

### 注释 16.股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
江挺	4,420,000.00	-	-	-	-	-	4,420,000.00
江敏	3,000,000.00	-	-	-	-	-	3,000,000.00
徐德旺	3,000,000.00	-	-	-	-	-	3,000,000.00
解中元	2,010,000.00	-	-	-	-	-	2,010,000.00
曾良波	600,000.00	-	-	-	-	-	600,000.00
陈义华	150,000.00	-	-	-	-	-	150,000.00
股份总数	13,180,000.00	-	-	-	-	-	13,180,000.00

### 注释 17.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	116,766.95	-	-	116,766.95
合计	116,766.95	-	-	116,766.95

### 注释 18.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	25,043.77	-	-	25,043.77
合计	25,043.77	-	-	25,043.77

### 注释 19.未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-529,354.06	-
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	-529,354.06	-
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-15,288.93	-
减: 提取法定盈余公积	-	-
加: 盈余公积弥补亏损	-	-
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-
所有者权益其他内部结转	-	-
期末未分配利润	-544,642.99	-

## 注释 20.营业收入和营业成本

### 1. 营业收入、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	11,898,266.05	10,144,572.12	9,022,087.07	7,532,555.11
其他业务	-	-	4,615.38	5,412.00
合计	11,898,266.05	10,144,572.12	9,026,702.45	7,537,967.11

### 2. 主营业务按产品分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
无纺布销售	4,476,879.02	3,812,182.80	2,311,488.16	1,951,259.08
主地毯销售	5,997,604.67	5,091,320.07	5,422,165.79	4,435,937.55
行李厢面料销售	1,423,782.36	1,241,069.25	1,288,433.12	1,145,358.48
合计	11,898,266.05	10,144,572.12	9,022,087.07	7,532,555.11

## 注释 21.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	29,618.71	21,066.89
教育费附加	17,771.23	12,640.14
地方教育费附加	11,847.48	8,426.75
房产税	8,757.00	8,757.00
土地使用税	62,503.11	41,668.74
印花税	930.70	2,125.77
合计	131,428.23	94,685.29

## 注释 22.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
工资	119,685.00	105,006.00
福利费	12,127.70	15,839.23
业务招待费	50,080.00	7,691.00
差旅费	29,006.01	16,669.75
办公费	5,555.67	5,688.15
运输费	223,020.95	249,982.43
包装费	32,537.10	36,724.59
汽车使用费	14,097.01	44,984.82
劳动保险费	4,429.28	
合计	490,538.72	482,585.97

### 注释 23.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	211,321.00	212,174.00
福利费	26,661.79	32,991.38
办公费	6,234.27	28,268.61
差旅费	36,235.04	21,801.62
业务招待费	83,131.80	64,129.80
劳动保险费	15,440.35	115,206.03
汽车使用费	56,731.18	26,520.61
低值易耗品摊销	-	-
折旧费	80,642.38	81,740.53
董事会费	1,930.00	2,590.70
无形资产摊销	71,174.76	71,174.76
咨询服务费	96,272.95	98,463.09
其他	410.00	23,129.51
安全生产专项经费	45,547.12	
保险费	67,704.22	
职工教育经费		3,106.80
合计	799,436.86	781,297.44

### 注释 24.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	123,253.00	85,923.00
福利费	16,107.53	14,294.89
试样研制材料费	44,445.09	109,545.07
固定资产折旧费	1,511.10	3,087.18
差旅费	5,637.84	5,271.00
办公费	29,245.89	2,486.00
劳动保险费	8,858.56	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	229,059.01	220,607.14

### 注释 25.财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	418,148.74	427,549.75
减：利息收入	405.97	1,980.85
手续费	4,699.40	6,757.10
贴息费用	17,500.00	
合计	439,942.17	432,326.00

### 注释 26.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-35,324.09	20,373.06
合计	-35,324.09	20,373.06

### 注释 27.其他收益

#### 1. 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	315,857.10	21,979.80
合计	315,857.10	21,979.80

#### 2. 计入其他收益的政府补助

单位名称	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
汽车环保配饰材料生产项目	21,979.80	-	与资产相关
2017年阿坝州级工业发展资金	290,000.00	-	与收益相关
稳岗补贴	3,877.30	-	与收益相关
合计	315,857.10	-	

### 注释 28.营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-	-
无形资产处置利得	-	-	-
政府补助	-	500,000.00	-
保险赔偿			
其他	-	99.44	-
合计	-	500,099.44	-

#### 1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关
------	-------	-------	-------



新三板挂牌奖励	-	500,000.00	/与收益相关 与收益相关
合计	-	500,000.00	-

### 注释 29.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-	-
无形资产处置损失	-	-	-
债务重组损失	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-
对外捐赠	-	-	-
其他	29,759.06	67.71	29,759.06
合计	29,759.06	67.71	29,759.06

### 注释 30.所得税费用

#### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-	-
合计	-	-

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-15,288.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	-
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
所得税费用	-

### 注释 31.现金流量表附注

#### 1. 收到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
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用-利息收入	405.97	1,980.85
其他应付款增加中经营部分	3,371,600.00	4,283,000.00
除税费返还外的其他政府补助收入	293,877.30	500,000.00
合计	3,665,883.27	4,784,980.85

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用账户--银行手续费	4,699.40	6,757.10
管理费用、销售费用	776,713.77	963,683.26
营业外支出	29,759.06	67.71
其他应收款增加	6,462.78	-
其他应付款的减少	17,938.00	500,000.00
合计	817,635.01	1,470,508.07

## 注释 32.现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	-	-
净利润	-15,288.93	-21,128.03
加：资产减值准备	-35,324.09	20,373.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	541,369.36	504,076.01
无形资产摊销	71,174.76	71,174.76
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）	439,942.17	432,326.00
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）	-799,026.37	-191,913.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,565,639.82	3,112,049.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,009,901.72	2,343,121.27
其他	46,166.48	-
经营活动产生的现金流量净额	3,693,275.28	6,270,078.97
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	-	-

项目	本期金额	上期金额
3. 现金及现金等价物净变动情况	-	-
现金的期末余额	2,933,175.34	221,002.87
减：现金的期初余额	508,048.80	1,192,448.65
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	2,425,126.54	-971,445.78

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	-	-
其中：库存现金	17,305.33	7012.64
可随时用于支付的银行存款	2,915,870.01	501036.16
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
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	2,933,175.34	508,048.80
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

## 注释 33.所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
无形资产	6,263,379.97	抵押借款，详见注释 7 资产说明。
固定资产	7,963,294.85	抵押借款，详见注释 7 资产说明。
合计	14,226,674.82	-

## 六、关联方及关联交易

### (一) 本公司的实际控制人

1. 本公司最终控制方是江挺和江敏（一致行动人）。

### (二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
成都市旺峰运输有限公司	股东徐德旺投资的公司
成都旺琛浩贸易有限公司	股东徐德旺之子徐琛然投资的公司
成都华仕特商贸有限公司	股东陈义华投资的公司
兰田英	公司股东曾良波妻子
陈义华	公司股东、董事、副总经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
成都市旺峰运输有限公司	股东徐德旺投资的公司
成都旺琛浩贸易有限公司	股东徐德旺之子徐琛然投资的公司
成都华仕特商贸有限公司	股东陈义华投资的公司
曾良波	公司股东、监事会主席
解中元	公司股东、董事
徐德旺	公司股东、董事

### (三) 关联方交易

#### 1. 关联担保情况

##### (1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江挺	13,500,000.00	2018年5月14日	2019年5月13日	否
江敏				
徐德旺				
曾良波				
解中元				
陈义华				
合计	13,500,000.00			

关联担保及抵押情况说明：

详见注释7。

(2) 本公司作为担保方：无。

#### 2. 关联方资金拆借

##### (1) 向关联方拆入拆出资金

关联方	期初余额	本期拆入金额	本期偿还金额	期末余额
江挺	4,010,001.00	1,260,000.00	450,000.00	4,820,001.00
江敏	1,800,000.00	500,000.00	-	2,300,000.00
陈义华	-	50,000.00	-	50,000.00
兰田英		2,010,000.00		2,001,000.00
成都旺琛浩贸易有限公司		300,000.00	300,000.00	
成都市旺峰运输有限公司		500,000.00	500,000.00	
合计	5,810,001.00	4,620,000.00	1,250,000.00	9,180,001.00

关联方拆入资金说明：关联方资金拆入均无利息。

#### 3. 关联方应收应付款项

##### (1) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款		774,800.00		-	
	成都华仕特商贸有限公司	774,800.00		-	
其他应付款	-	9,180,001.00	-	5,810,001.00	-
	江挺	4,820,001.00	-	4,010,001.00	-
	江敏	2,300,000.00	-	1,800,000.00	-
	兰田英	2,001,000.00			
	陈义华	50,000.00	-	-	-

## 七、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1. 其他重大财务承诺事项

##### (1) 抵押资产情况

除注释 8 所披露的固定资产抵押情况外，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

## 八、资产负债表日后事项

本公司没有需要披露的资产负债表日后事项。

## 九、其他重要事项说明

本公司没有需要披露的其他重要事项。

## 十、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	-
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（与公司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）	293,877.30	500,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-29,759.06	31.73
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
减：所得税影响额	39,617.74	-
非经常性损益净额（影响净利润）	224,500.50	500,031.73
合计	224,500.50	500,031.73

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	2018年1-6月		
	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	-0.12%	-0.0012	-0.0012
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.88%	-0.0188	-0.0188

续表：

报告期利润	2017年1-6月		
	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	-0.16%	-0.0016	-0.0016
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.85%	-0.0395	-0.0395

## （三）公司会计报表项目数据变动幅度超过30%及变动原因

资产负债表项目	期末余额	期初余额	变动幅度	变动原因
货币资金	2,933,175.34	508,048.80	477.34%	本期末收到大额到期应收货款，导致期末货币资金余额增加
预付账款	233,030.61	112,003.16	108.06%	本期采购原材料等预付货款增加所致
其他应收款	10,530.00	4,067.22	158.90%	本期业务增加，员工出差备用金请款余额较期初增加
其他流动资产	70,308.75	124,924.37	-43.72%	本期末增值税留抵税额较期初减少所致
应付票据及应付账款	6,425,580.44	3,759,181.74	70.93%	本期业务增加，原材料采购金额增加，导致期末余额增加
其他应付款	9,360,707.68	5,975,405.29	56.65%	本期向关联方拆入资金462万元，导致期末余额增加

利润表项目	期末余额	期初余额	变动幅度	变动原因
营业收入	11,898,266.05	9,026,702.45	31.81%	本期单位价值较大的主地毯销售收入较上年同期增加
营业成本	10,144,572.12	7,537,967.11	34.58%	本期营业收入增加使得营业成本有一定幅度的增加
税金及附加	131,428.23	94,685.29	38.81%	本期营业收入增加，导致应交增值税增加，税金和附加也相应增加
资产减值损失	-35,324.09	20,373.06	-273.39%	本期公司加大催款力度，账龄较长的应收账款大量收回，导致期末应计提坏账准备金额减少
其他收益	315,857.10	21,979.80	1337.03%	本期收到 2017 年阿坝州级工业发展资金(融资贴息)政府补贴 29 万元，上年同期无
营业外收入	-	500,099.44	-100.00%	上年同期收到新三板挂牌奖励政府资金 50 万元，本期无
营业外支出	29,759.06	67.71	43850.76%	由于流动资金紧张，本期支付的税收滞纳金较上年同期增加

现金流量表项目	期末余额	期初余额	变动幅度	变动原因
购买商品、接受劳务支付的现金	4,965,256.15	2,025,049.7	145.19%	本期采购原材料等多采用现金支付，上年同期采购原材料则采用票据支付方式较多
支付其他与经营活动有关的现金	817,635.01	1,470,508.07	-44.40%	本期支付的其他应付款项较上年同期减少
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	13,975.00	-100.00%	本期未购入固定资产，上期购入固定资产 13,975.00 元
偿还债务支付的现金	4,650,000.00	11,600,000.00	-59.91%	今年上半年到期应偿还的银行借款金额较上年同期少，故本期偿还债务支付的现金相应减少

成都斯贝尔新材料股份有限公司

二〇一八年八月二十九日