

江苏联瑞新材料股份有限公司
IPO 申报审计报告

广会审字[2019]G17032350311 号

目录

一、审计报告.....	1-4
二、财务报表.....	5-123
资产负债表.....	5-6
利润表.....	7
现金流量表.....	8
股东权益变动.....	9
股东权益变动表（续）.....	10
财务报表附注.....	11-123

防伪条形码:



00202019080098668571



防伪编号: 00202019080098668571

报告文号: 广会审字[2019]G17032350311号

委托单位名称: 江苏联瑞新材料股份有限公司

被审验单位名称: 江苏联瑞新材料股份有限公司

被审单位所在地: 江苏省

事务所名称: 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

报告日期: 2019-08-29

报备时间: 2019-08-29 09:25

签名注册会计师: 洪文伟

郭小军

江苏联瑞新材料股份有限公司 2016年1月-2019年6月财务报表审计报告

事务所名称: 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 020-83939698

传 真: 020-83800977

通讯地址: 广州市东风东路555号粤海大厦10楼

电子邮箱: zhu-yi@gpcpa.cn

事务所网址: <http://www.gpcpa.cn>

如对上述报备资料有疑问的,请与广东省注册会计师协会联系。

防伪查询电话号码: 020-83063583、83063578

防伪查询网址: <http://www.gdicpa.org.cn>

审计报告

广会审字[2019]G17032350311 号

江苏联瑞新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏联瑞新材料股份有限公司（以下简称“联瑞新材”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2019 年 6 月 30 日的资产负债表，2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了联瑞新材 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2019 年 6 月 30 日的财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于联瑞新材，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一） 应收账款坏账准备

1、 事项描述

如财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”8、9所述的会计政策及“五、财务报表主要项目注释”3。联瑞新材2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日及2019年6月30日应收账款余额分别为56,380,043.64元、60,298,271.58元、72,753,401.03元和90,433,254.80元，坏账准备余额分别为388,391.94元、381,015.85元、392,700.84元和481,416.66元。

报告期内，联瑞新材于2019年1月1日开始执行新金融工具准则。在执行新金融工具准则之前，应收账款坏账准备需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量进行确定；在执行新金融工具准则之后，公司以应收账款整个存续期内预期信用损失为基础，对应收账款进行减值会计处理并确认损失准备，管理层需要参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，计算应收账款预期信用损失。上述涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款坏账准备对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备执行的审计程序主要有：

- (1) 测试管理层与应收账款日常管理及可收回性评估相关的关键内部控制；
- (2) 复核管理层评估应收账款可回收性及预期信用损失的相关考虑及客观证据；
- (3) 对于单项金额重大的应收账款，选取样本复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出评估的依据；
- (4) 对管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征及账龄分析，评价管理层坏账准备计提的合理性；
- (5) 结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性。

(二) 关联交易

1、事项描述

2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月，联瑞新材向关联方广东生益科技股份有限公司及其子公司销售产品及提供劳务的收入分别为35,987,937.04元、43,750,727.45元、55,404,145.79元及36,076,505.73元，占营业收入总额比例分别为23.42%、20.74%、19.92%、24.82%。

由于联瑞新材与关联方之间存在金额重大的关联方交易，关联交易的真实性、交易价格的公允性会对财务报表的公允反映产生重要影响，因此我们将关联方关系、关联交易的真实性、交易价格的公允性及披露的完整性作为关键审计事项进行关注。

关联方关系及交易见附注七。

2、审计应对

我们针对关联交易的审计程序主要有：

(1) 评估并测试了联瑞新材识别和披露关联方关系及其交易的内部控制；

(2) 获取管理层提供的关联方交易发生额及余额明细，将其与财务记录进行核对；检查协议、出库单、销售发票、销售回款凭证等，结合函证等程序验证关联交易是否真实发生；

(3) 访谈相关人员，了解关联交易的必要性和公允性。将关联方的销售价格与对非关联方同类产品的销售价格或同类产品市场价格进行比较，判断交易价格是否公允；

(4) 将上述关联方关系、关联方交易发生额及余额与财务报表中披露的信息进行了核对。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

联瑞新材管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估联瑞新材的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算联瑞新材、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督联瑞新材的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对联瑞新材持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致联瑞新材不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师： 洪文伟
(项目合伙人)



中国注册会计师： 郭小军



中国 广州

二〇一九年八月二十九日

资产负债表

编制单位：江苏联瑞新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动资产：					
货币资金	1	73,808,785.28	87,129,605.68	20,115,052.72	34,870,731.20
交易性金融资产		-	-	-	-
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	2	899,002.40	48,376,115.90	65,607,943.87	27,922,830.13
应收账款	3	89,951,838.14	72,360,700.19	59,917,255.73	55,991,651.70
应收款项融资	4	48,971,256.43	-	-	-
预付款项	5	311,454.44	1,427,467.46	790,055.37	1,214,730.20
其他应收款	6	217,908.58	208,809.78	182,518.75	185,007.25
存货	7	51,964,753.98	59,115,743.06	45,933,444.25	34,733,910.69
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	8	3,602,708.22	3,896,255.93	3,239,150.91	-
流动资产合计		269,727,707.47	272,514,698.00	195,785,421.60	154,918,861.17
非流动资产：					
债权投资		-	-	-	-
可供出售金融资产		-	-	-	-
其他债权投资		-	-	-	-
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资		-	-	-	-
其他权益工具投资		-	-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-	-
投资性房地产	9	-	-	254,751.47	294,285.05
固定资产	10	115,741,433.73	118,353,503.96	82,184,514.95	72,813,190.68
在建工程	11	39,193,965.00	12,324,157.34	13,831,816.32	5,281,100.44
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	12	10,297,815.57	10,452,750.09	10,679,213.98	10,781,112.21
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		-	-	-	-
递延所得税资产	13	110,662.74	86,026.99	80,581.18	90,370.98
其他非流动资产	14	-	-	274,436.40	-
非流动资产合计		165,343,877.04	141,216,438.38	107,305,314.30	89,260,059.36
资产总计		435,071,584.51	413,731,136.38	303,090,735.90	244,178,920.53

法定代表人：

李冬晓

主管会计工作负责人：

王松

会计机构负责人：

陈莉

资产负债表(续)

编制单位: 江苏联瑞新材料股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注五	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动负债:					
短期借款	15	-	-	23,000,000.00	21,954,000.00
交易性金融负债		-	-	-	-
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	16	13,438,773.49	9,325,687.34	9,778,062.70	3,284,871.25
应付账款	17	26,214,790.83	27,953,039.09	17,032,542.57	17,691,931.46
预收款项	18	56,157.38	369,396.55	169,770.39	495,940.37
应付职工薪酬	19	5,379,015.70	7,368,114.83	5,476,900.96	4,181,473.99
应交税费	20	4,537,114.61	4,175,064.63	3,304,680.16	2,636,107.14
其他应付款	21	58,692.79	64,745.38	157,028.38	51,848.49
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	22	6,000,000.00	3,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		55,684,544.80	52,256,047.82	64,918,985.16	56,296,172.70
非流动负债:					
长期借款	23	21,800,000.00	24,800,000.00	27,800,000.00	6,000,000.00
应付债券		-	-	-	-
其中: 优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益	24	16,318,897.86	15,445,863.28	17,390,541.87	19,154,402.92
递延所得税负债	13	2,004,253.69	1,684,164.23	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		40,123,151.55	41,930,027.51	45,190,541.87	25,154,402.92
负债合计		95,807,696.35	94,186,075.33	110,109,527.03	81,450,575.62
股东权益:					
股本	25	64,480,000.00	64,480,000.00	59,980,000.00	59,980,000.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中: 优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积	26	123,570,671.21	123,570,671.21	47,877,274.98	47,877,274.98
减: 库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	27	16,223,638.99	16,223,638.99	10,386,993.40	6,162,107.00
未分配利润	28	134,989,577.96	115,270,750.85	74,736,940.49	48,708,962.93
股东权益合计		339,263,888.16	319,545,061.05	192,981,208.87	162,728,344.91
负债和股东权益总计		435,071,584.51	413,731,136.38	303,090,735.90	244,178,920.53

法定代表人:

李 晓 冬
印 晓

主管会计工作负责人:

王 松
印 松

会计机构负责人:

何 莉
印 莉

利润表

编制单位：江苏联瑞新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	29	145,372,173.05	278,106,010.97	210,960,245.69	153,632,695.45
减：营业成本	29	77,568,835.06	158,888,082.48	123,910,500.81	88,314,040.55
税金及附加	30	1,725,382.00	3,325,500.05	2,584,971.82	1,642,014.61
销售费用	31	10,273,866.78	19,747,045.92	16,418,605.10	14,319,487.46
管理费用	32	10,479,886.07	17,961,921.47	15,320,544.51	11,269,788.29
研发费用	33	6,273,872.95	10,555,540.81	8,273,222.36	7,125,326.43
财务费用	34	328,682.31	2,078,663.18	-818,223.69	1,809,467.93
其中：利息费用		797,042.76	2,656,386.31	-992,229.05	1,912,488.15
利息收入		310,555.68	333,443.76	169,829.78	92,186.14
加：其他收益	35	1,457,740.05	2,505,999.03	2,131,861.05	-
投资收益（损失以“-”号填列）	36	327,110.96	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	-226,811.30	-	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38	-75,885.72	-171,318.58	-50,668.65	-187,329.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39	1,811.81	10,943.96	-13,702.21	9,281.49
二、营业利润		40,205,613.68	67,894,881.47	47,338,114.97	28,974,521.85
加：营业外收入	40	697,729.51	126,944.68	2,257,704.95	9,432,787.21
减：营业外支出	41	36,631.61	139,123.11	262,325.96	169,565.88
三、利润总额		40,866,711.58	67,882,703.04	49,333,493.96	38,237,743.18
减：所得税费用	42	5,672,684.47	9,516,247.09	7,084,630.00	5,528,791.37
四、净利润		35,194,027.11	58,366,455.95	42,248,863.96	32,708,951.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,194,027.11	58,366,455.95	42,248,863.96	32,708,951.81
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
六、综合收益总额		35,194,027.11	58,366,455.95	42,248,863.96	32,708,951.81
七、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.55	0.93	0.70	0.57
（二）稀释每股收益		0.55	0.93	0.70	0.57

法定代表人：

李 晓 冬
印 晓

主管会计工作负责人：

印 松

会计机构负责人：

印 莉

现金流量表

编制单位：江苏联瑞新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		121,583,351.92	273,948,333.85	162,737,947.48	126,470,909.84
收到的税费返还		-	141,622.32	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	43	3,278,630.31	1,019,764.20	5,769,129.78	9,430,886.14
经营活动现金流入小计		124,861,982.23	275,109,720.37	168,507,077.26	135,901,795.98
购买商品、接受劳务支付的现金		43,106,114.74	141,069,529.21	97,652,347.09	62,694,236.15
支付给职工以及为职工支付的现金		17,541,461.44	28,350,481.89	22,078,731.88	17,062,293.27
支付的各项税费		14,552,474.78	26,387,495.05	20,338,687.55	13,743,978.27
支付的其他与经营活动有关的现金	44	12,915,943.18	23,616,933.67	21,940,168.72	19,230,460.70
经营活动现金流出小计		88,115,994.14	219,424,439.82	162,009,935.24	112,730,968.39
经营活动产生的现金流量净额		36,745,988.09	55,685,280.55	6,497,142.02	23,170,827.59
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		-	-	-	-
取得投资收益收到的现金		327,110.96	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000.00	74,900.00	44,524.52	41,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	45	43,000,000.00	-	-	-
投资活动现金流入小计		43,332,110.96	74,900.00	44,524.52	41,700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,246,894.60	25,283,591.84	26,304,321.87	7,754,981.90
投资所支付的现金		-	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	46	43,000,000.00	-	-	-
投资活动现金流出小计		77,246,894.60	25,283,591.84	26,304,321.87	7,754,981.90
投资活动产生的现金流量净额		-33,914,783.64	-25,208,691.84	-26,259,797.35	-7,713,281.90
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		-	81,000,000.00	-	10,316,800.00
取得借款收到的现金		-	10,000,000.00	50,800,000.00	21,954,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	47	-	-	3,080,749.85	-
筹资活动现金流入小计		-	91,000,000.00	53,880,749.85	32,270,800.00
偿还债务支付的现金		-	39,000,000.00	27,954,000.00	23,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,241,622.22	14,629,071.67	14,074,703.83	5,034,127.72
支付的其他与筹资活动有关的现金	48	939,766.00	10,290,404.34	3,631,588.47	2,640,150.05
筹资活动现金流出小计		17,181,388.22	63,919,476.01	45,660,292.30	30,674,277.77
筹资活动产生的现金流量净额		-17,181,388.22	27,080,523.99	8,220,457.55	1,596,522.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		182,691.73	131,752.92	-132,730.85	-380,583.64
五、现金及现金等价物净增加额		-14,167,492.04	57,688,865.62	-11,674,928.63	16,673,484.28
加：期初现金及现金等价物余额		77,803,918.34	20,115,052.72	31,789,981.35	15,116,497.07
六、期末现金及现金等价物余额		63,636,426.30	77,803,918.34	20,115,052.72	31,789,981.35

法定代表人：

李冬晓

主管会计工作负责人：

王松

会计机构负责人：

陈莉

股东权益变动表

编制单位：江苏联瑞新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	2019年1-6月						2018年度					
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	其他综合收益
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	64,480,000.00	-	-	123,570,671.21	-	-	-	16,223,638.99	115,270,750.85	319,545,061.05	59,980,000.00	-
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	64,480,000.00	-	-	123,570,671.21	-	-	-	16,223,638.99	115,270,750.85	319,545,061.05	59,980,000.00	-
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	19,718,827.11	19,718,827.11	4,500,000.00	-
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	35,194,027.11	35,194,027.11	-	-
（二）股东投入和减少股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,475,200.00	-15,475,200.00	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,475,200.00	-15,475,200.00	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	64,480,000.00	-	-	123,570,671.21	-	-	-	16,223,638.99	134,989,577.96	339,263,888.16	64,480,000.00	-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表(续)

单位: 人民币元

编制单位: 江苏联瑞新材料股份有限公司

项目	2017年度				2016年度			
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	59,980,000.00	47,877,274.98	-	-	-	6,162,107.00	48,708,962.93	162,728,344.91
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	59,980,000.00	47,877,274.98	-	-	-	6,162,107.00	48,708,962.93	162,728,344.91
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	4,224,886.40	26,027,977.56	30,252,863.96
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	42,248,863.96	42,248,863.96
(二) 股东投入和减少股本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	4,224,886.40	-16,220,886.40	-11,996,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	4,224,886.40	-4,224,886.40	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-11,996,000.00	-11,996,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	59,980,000.00	47,877,274.98	-	-	-	10,386,993.40	74,736,940.49	192,981,208.87
						47,877,274.98	59,980,000.00	107,857,249.98

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

一、公司简介

1、公司概况

江苏联瑞新材料股份有限公司（以下简称“公司”）原名连云港东海硅微粉有限责任公司，是由广东生益科技股份有限公司和江苏省东海硅微粉厂于 2002 年 4 月 28 日共同出资组建的有限责任公司，注册资金 5,500 万元。

2014 年 5 月 22 日，广东生益科技股份有限公司将其持有的 2000 万股份转让给李晓冬，股权转让后公司注册资本仍为 5,500 万元，其中，广东生益科技股份有限公司出资 2,000 万元，占注册资本的 36.3636%；江苏省东海硅微粉厂出资 1,500 万元，占注册资本的 27.2727%；李晓冬出资 2,000 万元，占注册资本的 36.3636%。

2014 年 5 月 30 日，李晓冬将其持有的 265 万股份转让给曹家凯、王松周、阮建军、戴良桥、汪维桥、张加林、朱晓童、柏林、姜兵，股权转让后公司注册资本仍为 5,500 万元，其中，广东生益科技股份有限公司出资 2,000 万元，占注册资本的 36.3636%；江苏省东海硅微粉厂出资 1,500 万元，占注册资本的 27.2727%；李晓冬出资 1,735 万元，占注册资本的 31.5456%；曹家凯、王松周、阮建军各出资 55 万元，分别占注册资本的 1.0000%；戴良桥出资 50 万元，占注册资本的 0.9091%；汪维桥、张加林、朱晓童、姜兵、柏林各出资 10 万元，分别占注册资本的 0.1818%。

2014 年 8 月 6 日，经公司创立大会决议通过，由连云港东海硅微粉有限责任公司原有全体股东作为发起人，对连云港东海硅微粉有限责任公司进行整体改组，发起设立江苏联瑞新材料股份有限公司，以截至 2014 年 6 月 30 日的净资产 85,470,286.30 元折合为江苏联瑞新材料股份有限公司的股份 5,500 万股，每股面值 1 元，超过股本部分 30,470,286.30 元计入资本公积，并于 2014 年 8 月 12 日在江苏省连云港工商行政管理局办理变更登记。

2015 年 4 月 20 日，经公司股东大会决议通过，定向发行人民币普通股 2,500,000 股。

2016 年 12 月 8 日，经公司股东大会决议通过，定向发行人民币普通股 2,480,000 股，本次发行后公司总股本为 59,980,000 股。

2018 年 5 月 24 日，经公司股东大会决议通过，定向发行人民币普通股 4,500,000 股，由刘春昱、江苏连云港国际物流园投资有限公司、湛江中广创业投资有限公司、连云港市工投集团产业投资有限公司共计四名对象缴纳。本次各增资股东以货币方式出资。变更后的注册资本为人民币 64,480,000.00 元。

企业统一社会信用代码：913207007382577341

法定代表人：李晓冬

注册资本：人民币 6,448 万元整

公司住所：江苏省连云港市海州区新浦经济开发区

2、公司业务性质、主要经营活动

主要经营活动：硅微粉及其制品设计开发、制造；电子粉体材料、非金属材料、新型金属材料、其他新材料及其制品的设计开发、制造；经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务，但国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3、财务报告的批准报出

本财务报告业经公司董事会于 2019 年 8 月 29 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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进行确认和计量，按照财政部 2006 年颁布及其后续修订的企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

2、持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

——具体会计政策和会计估计提示：

公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司记账本位币为人民币。

5、记账基础和计价属性

公司以权责发生制为记账基础，采用借贷复式记账法进行会计核算。一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

6、现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将持有的期限短（一般不超过 3 个月）、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确定为现金等价物。

7、外币业务和外币报表折算

—外币业务

公司外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账；在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑损益按资本化原则处理外，均计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算。

—外币财务报表的折算

外币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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益科目下列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，在编制财务报表时，

在资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

8、金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

—金融工具的确认和终止确认

成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

—金融资产分类和计量

金融资产于初始确认时根据企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

——以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

——以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

——以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

—金融负债分类和计量

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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

——以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

—金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指公司按照实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加，采用简化方法，即按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

对于应收票据、应收账款无论是否包含重大融资成分，公司选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加，对于某项应收票据或应收账款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下应收票据、应收账款根据信用风险特征将其划分为若干组合，

在组合基础上参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

其中，银行承兑汇票通常不确认预期信用损失。商业承兑汇票及应收账款参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄表与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可以评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下其他应收款，公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。其中，代扣代缴社保、保证金通常不确认预期信用损失。

—金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

—金融资产转移

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

—金融资产的分类、确认和计量

公司在金融资产初始确认时将其划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资、可供出售金融资产。金融资产初始确认时按公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，包括交易性金融资产，或是初始确认时就被管理层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。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按公允价值进行后续计量，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形成的利得或损失计入当期损益。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。

——贷款和应收款项：公司将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划分为贷款和应收款项。贷款和应收款项按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

——持有至到期投资：公司将管理层有明确意图并有能力持有至到期，到期日固定、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产划分为持有至到期投资。持有至到期投资按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

——可供出售金融资产：公司可供出售金融资产指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除贷款和应收款项、持有至到期投资、交易性金融资产以外的非衍生金融资产。可供出售金融资产按公允价值进行后续计量，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形成的利得或损失直接计入所有者权益，直到该金融资产终止确认或发生减值时再转出，计入当期损益。

—金融负债的分类、确认和计量

公司在金融负债初始确认时将其划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。金融负债初始确认时按公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

——其他金融负债：其他金融负债按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

—金融负债终止确认条件

金融负债的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；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。

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。

—金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2)未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分的账面价值；(2)终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

—金融工具公允价值确定

—金融工具存在活跃市场的，以活跃市场中的报价确定其公允价值；金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

—金融资产减值测试及减值准备计提方法

公司在资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

——可供出售金融资产

如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失，予以转出计入当期损益。累计损失是该可供出售金融资产的初始取得成本，扣除已收回本金和摊销金额、发生减值时的公允价值和原计入损益的减值损失后的净额。

——以摊余成本计量的金融资产减值的计量

如果有客观证据表明以摊余成本计量的金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产从单项或组合的角度进行减值测试，对已确定不存在减值客观证据的单项金额资产，再与具有类似信用风险特性的金融资产构成一个组合进行减值测试，对已以单项为基础计提减值准备的金融资产，不再纳入组合中进行减值测试。在后续期间，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但转回后的账面价值不应当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。按摊余成本计量的金融资产实际发生损失时，冲减已计提的相关减值准备。

9、应收款项

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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：单项金额重大是指应收款项余额占公司前五名或占应收款项余额 10%以上的款项。

——单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经单独进行减值测试未发生减值的，参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备。

——按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：公司应收款项按信用风险特征划分为若干组合，上述单独减值测试后未计提坏账准备的应收款项也会被包括于具有类似信用风险特征的组合中再

进行减值测试。针对不同组合，公司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。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

——以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	0.5	-
1—2 年	20	-
2—3 年	50	-
3 年以上	80	-

——单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

应收票据包括应收银行承兑汇票、应收商业承兑汇票，其中对应收商业承兑汇票比照应收账款计提坏账准备。

应收款项计提坏账准备后，有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的坏账准备应当予以转回，计入当期损益。

10、存货

存货的分类：原材料、半成品、产成品、委托加工物资等大类。

存货的核算：购进原材料按实际成本计价，领用或发出采用加权平均法核算；产成品入库时按实际生产成本核算，发出采用加权平均法核算；低值易耗品采用一次性摊销方法核算。

存货的盘存制度：采用永续盘存制。

存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本的差额计提存货跌价准备。产成品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，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，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。

11、持有待售资产

公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或处置组时划分为持有待售：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，企业应当在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，应当计入当期损益。企业初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备

12、长期股权投资

长期股权投资的分类

—长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资，具体包括对子公司的投资和对联营企业、合营企业的投资。公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

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

长期股权投资成本的确定

—同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

—非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照合并成本作为其初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性工具或债务性工具的公允价值之和。

购买日之前持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，应当将按照该准则确定的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

—除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投

资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

长期股权投资后续计量及损益确认方法

—对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资采用权益法核算。

——成本法核算的长期股权投资

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

——权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

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

减值测试方法及减值准备计提方法

—长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

13、投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

14、固定资产

固定资产的标准：公司固定资产是指为生产商品、提供服务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过 1 年的有形资产。

固定资产的分类：房屋及建筑物、机器设备、运输设备及其他设备；

固定资产的计价和折旧方法：固定资产按实际成本计价，但 2002 年股东投入的固定资产按投资各方确认的价值计价；固定资产折旧按直线法计提折旧。各类固定资产预计使用寿命、预计残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	年折旧率（%）	预计残值率（%）
房屋及建筑物	25	3.80	5
机器设备	12	7.92	5
运输设备	6	15.83	5
其他设备	6	15.83	5

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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差额计入当期损益。

公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

融资租入固定资产的认定依据

融资租赁是指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。满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：（1）、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）、承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）、即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75%以上的旧资产则不适用此标准；（4）、承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；（5）、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法

公司在租赁期开始日，将租赁开始日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入账价值，其差额作为未确认的融资费。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

15、在建工程

在建工程类别：在建工程按工程项目进行明细核算。

在建工程的计量：在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前按可资本化金额计入资产成本，其后计入当期损益。

在建工程结转为固定资产的标准和时点：在建工程在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，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，并按照固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整，但不调整原已计

提的折旧额。

在建工程减值准备：公司在报告期末对在建工程进行全面检查，如果在建工程存在长期停建且预计未来 3 年内不重新开工、所建项目无论在性能或技术上已经落后且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性、以及其他足以证明在建工程已经发生减值的情形时，按单个在建工程项目的可收回金额低于在建工程账面价值的差额计提在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

16、借款费用

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，在符合资本化条件的资产达到预定可使用状态之后所发生的借款费用，计入当期损益；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。

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：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）已经发生；借款费用已经发生；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。

借款利息资本化金额：购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，应按以下方法确定资本化金额：

—为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去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为应予以资本化的费用。

—为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

暂停资本化：符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

17、无形资产

无形资产计价

—外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

—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，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

—投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

—接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

—非货币性交易投入的无形资产，以该项非货币性资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。公司无形资产为土地使用权及商标、软件、专利，其中土地使用权按使用期限平均摊销，商标、软件、专利按 10 年摊销。

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，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。

无形资产减值准备：公司在报告期末对无形资产进行全面检查，如果无形资产存在已被其他新技术所替代而使其为企业创造经济效益的能力受到重大不利影响、某项无形资产的市价大幅下跌且在剩余摊销年限内预期不会恢复、某项无形资产已超过法律保护期限但仍有部分使用价值、以及其他足以证明某项无形资产已经发生减值的情形时，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动资产项目，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

出现减值的迹象如下：（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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。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。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。

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在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，应当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。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

19、职工薪酬

职工薪酬包括在职工为公司提供服务的会计期间，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。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。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。

短期薪酬是指在职工为公司提供相关服务的会计期间结束后十二个月内需要全部予以支付的，公司给予职工各种形式的报酬以及其他相关支出，包括支付的职工工资、奖金、津贴、补贴和职工福利费，为职工缴纳医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及短期带薪缺勤、短期利润分享计划、非货币性福利以及其他短期薪酬等。公司在职工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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外，具体分类为设定提存计划和设定受益计划。其中：

(1)、对于设定提存计划，公司应当在职工为其提供的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或者相关资产成本；

(2)、对于设定受益计划，公司应当根据预期累计福利单位法确认设定受益计划的福利义务，按照归属于职工提供服务的期间，公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息；

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益，且不会在后续会计期间转回至损益。

设定受益计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）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。（2）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。

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

20、预计负债

预计负债的确认标准：当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债的计量方法：预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；③公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

21、股份支付

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

—以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照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，计入相关资产成本或费用，同时计入应付职工薪酬。在可行权之后不再确认成本费用，对应付职工薪酬的公允价值重新计量，将其变动计入公允价值变动损益。

—以权益结算的股份支付

对于以权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；在可行权之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。按照行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。其中：授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积（其他资本公积）。换取其他方服务的权益结算的股份支付，以所换取其他方服务的公允价值计量。如果该公允价值不能可靠计量的，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，则按权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入资本公积（其他资本公积）。

—修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该

权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

22、收入

公司销售商品取得的收入，在下列条件均能满足时予以确认：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关已发生或将发生的成本能够可靠计量。

公司销售主要分为两种方式：境内销售、境外销售，这两种方式下销售收入的确认方法分别为：

—境内销售：公司在商品已经交付，所有权已经转移，并已收货款或取得索取货款的依据时，确认销售收入的实现。

—境外销售：公司境外销售为自营出口销售，一般采用 FOB、CIF 贸易方式，公司产品在境内港口装船后，已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给了购货方，公司不再实施和保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的产品实施有效控制。因此，实际操作中，公司以完成报关装船（即报关单上记载的出口日期）作为出口收入的确认时点，确认销售收入的实现。

提供劳务取得的收入，在下列条件均能满足时采用完工百分比法予以确认：收入的金额能够可靠地计量；与交易相关的经济利益很可能流入；交易中的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的，不确认收入。

提供他人使用公司资产取得收入，在下列条件均能满足时予以确认：与交易相关的经济利益能够流入公司；收入的金额能够可靠地计量。提供他人使用公司的资产等而应收的使用费收入，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认营业收入。

23、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

企业取得财政将贴息资金直接拨付给企业的政策性优惠贷款贴息，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产和递延所得税负债

公司采用资产负债表债务法进行所得税的会计处理。所得税包括当期所得税和递延所得税。除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益均计入当期损益。

——公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

——递延所得税资产的确认

——公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认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）、该项交易不是企业合并；（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）。

——公司对与子公司、联营公司及合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；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

——递延所得税负债的确认

——除下列情况产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：（1）、商誉的初始确认；（2）、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；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）。（3）、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

——如果拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

25、经营租赁

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

26、终止经营

终止经营是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

27、利润分配方法

——根据公司章程，公司利润按以下顺序分配：

——弥补以前年度亏损；

——提取 10%法定公积金；

——根据股东大会决议提取任意公积金；

——剩余利润根据股东大会决议予以分配。

28、重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

——根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）的规定，2016 年 5 月 1 日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。

——2017 年 5 月 25 日，财政部修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，自 2017 年 6 月 12 日起施行，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

——财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

——财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行，并规定涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，无需调整。首日执行新准则与原准则的差异，需追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益金额。

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整，具体如财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”8 所述的会计政策。

——财政部于 2018 年 6 月发布的《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），后续发布关于报表格式有关问题的解读，对一般企业财务报表格式进行了修订。

——财政部于 2019 年 4 月发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，并废止了《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），公司按照规定，对报告期内财务报表列报项目进行追溯调整列报。

上述会计政策变更主要影响如下：

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

财务报表列报项目变更	受影响的报表项目
将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
利润表中增加“其他收益”项目，与公司日常活动相关的政府补助，计入“其他收益”，不再计入“营业外收入”，比较数据不调整。	营业外收入、其他收益
在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目，比较数据相应调整。	营业外收入、营业外支出、资产处置收益
资产负债表中，“应收票据”和“应收账款”曾合并列示为“应收票据及应收账款”，后再次分拆为“应收票据”和“应收账款”；“应付票据”和“应付账款”曾合并列示为“应付票据及应付账款”，后再次分拆为“应付票据”和“应付账款”。	应收票据及应收账款、应付票据及应付账款、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款
在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”，比较数据相应调整。	持续经营净利润、终止经营净利润
资产负债表中“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	其他应收款、其他应付款
在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	管理费用、研发费用、财务费用
企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报，比较数据相应调整。	收到的其他与经营活动有关的现金、收到的其他与筹资活动有关的现金、支付的其他与经营活动有关的现金、支付的其他与筹资活动有关的现金
在所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。	设定受益计划变动额结转留存收益
资产负债表新增“应收款项融资”，比较数据不调整。	应收票据、应收款项融资
将利润表“减：资产减值损失”拆分为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”及“加：信用减值损失（损失以“-”号填列）”，比较数据不调整。	资产减值损失、资产减值损失（损失以“-”号填列）、信用减值损失（损失以“-”号填列）

(2)、重要会计估计变更

公司报告期内无重要会计估计的变更。

(3)、首次执行新金融工具准则、调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，无需对比较财务报表数据进行调整，同时衔接规定于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

四、主要税种及税率**1、增值税**

公司为增值税一般纳税人，按应税收入的 17%、16%、13% 计算销项税，按销项税额扣除允许抵扣的进项税额的差额计算缴纳。根据国家税务总局“财税〔2018〕32 号”文，自 2018 年 5 月 1 日起，公司增值税适用税率由 17% 调整至 16%。根据财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告“2019 年第 39 号”文，自 2019 年 4 月 1 日起，公司增值税适用税率由 16% 调整至 13%。

2、所得税

公司于 2014 年 8 月 5 日通过高新技术企业资格复审，取得编号为 GF201432000514 的《高新技术企业证书》（有效期自 2014 年 8 月 5 日至 2017 年 8 月 5 日），并于 2017 年 11 月 17 日通过高新技术企业重新认定，取得编号为 GR201732001398 的《高新技术企业证书》（有效期自 2017 年 11 月 17 日至 2020 年 11 月 17 日）。按照《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，公司报告期内享受 15% 的企业所得税优惠税率。

3、城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加

公司按实际应缴流转税额的 7%、3% 和 2% 分别计缴城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加。

五、财务报表主要项目注释**1、货币资金**

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
现金	4,124.90	13,185.90	1,920.50	6,879.26
银行存款	63,632,301.40	77,790,732.44	20,113,132.22	31,783,102.09
其他货币资金	10,172,358.98	9,325,687.34	-	3,080,749.85
合计	73,808,785.28	87,129,605.68	20,115,052.72	34,870,731.20
其中：存放在境外的款项总额	-	-	-	-

—所有银行存款均以公司名义于银行等金融机构开户储存。

—截至各报告期末，其他货币资金余额系公司为开立信用证及银行承兑汇票而存入的保证金。

—货币资金 2018 年 12 月 31 日余额较 2017 年 12 月 31 日余额增加 67,014,552.96 元，增幅 333.16%，主要系公司增资及经营规模扩大所致；2017 年 12 月 31 日较 2016 年 12 月 31 日余额减少 14,755,678.48 元，减幅 42.32%，主要系随经营规模扩大长期资产购建增加所致。

2、应收票据

—应收票据分类列示

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	-	47,404,844.65	63,588,980.89	24,192,327.34
商业承兑汇票	903,520.00	976,152.00	2,018,962.98	3,730,502.79
商业承兑汇票坏账准备	-4,517.60	-4,880.75	-	-
合计	<u>899,002.40</u>	<u>48,376,115.90</u>	<u>65,607,943.87</u>	<u>27,922,830.13</u>

—应收商业承兑汇票 2019 年 6 月 30 日及 2018 年 12 月 31 日余额比照应收账款组合计提坏账准备，按 0.5%计提坏账准备。

—应收票据 2019 年 6 月 30 日余额较 2018 年 12 月 31 日余额减少 47,477,476.65 元，减幅 98.13%，主要系根据新金融工具准则要求，将既以收取合同现金流量为目的又以出售为目的银行承兑汇票重分类至应收款项融资所致；2018 年 12 月 31 日余额较 2017 年 12 月 31 日余额减少 17,226,947.22 元，减幅 26.26%，主要系公司期末应收票据背书及贴现情况影响所致；2017 年 12 月 31 日余额较 2016 年 12 月 31 日余额增加 37,685,113.74 元，增幅 134.96%，主要系随收入规模增长及银行承兑汇票结算增加所致。

—各报告期末应收票据因未如期承兑而转入应收账款金额为 0 元、140,000.00 元、0 元及 0 元。

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

—各报告期末，应收票据期末余额中公司已质押的应收票据情况如下：

项目	2019.6.30 已质押金	2018.12.31 已质押	2017.12.31 已质押	2016.12.31 已质押
	额	金额	金额	金额
银行承兑票据	-	1,552,938.00	10,952,885.87	1,126,274.00
商业承兑票据	-	-	-	-
合计	-	<u>1,552,938.00</u>	<u>10,952,885.87</u>	<u>1,126,274.00</u>

公司通过银行承兑汇票质押方式取得银行授信额度并开立应付票据。

—截至各报告期末，公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况如下：

项 目	2019.6.30		2018.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-	34,176,968.88	-
商业承兑汇票	-	-	-	-
合 计	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>34,176,968.88</u>	<u>-</u>

(续)

项 目	2017.12.31		2016.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	9,601,064.18	-	21,148,930.50	-
商业承兑汇票	<u>229,395.00</u>	-	-	-
合 计	<u>9,830,459.18</u>	<u>-</u>	<u>21,148,930.50</u>	<u>-</u>

3、应收账款

公司 2019 年 6 月 30 日应收账款净额为 89,951,838.14 元，分类列示如下：

<u>项目</u>	<u>2019.6.30</u>				
	<u>账面余额</u>		<u>坏账准备</u>		<u>账面价值</u>
	<u>金额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>金额</u>	<u>预期信用 损失 率(%)</u>	
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	90,433,254.80	100.00	481,416.66	0.53	89,951,838.14
合计	<u>90,433,254.80</u>	<u>100.00</u>	<u>481,416.66</u>	<u>0.53</u>	<u>89,951,838.14</u>

(续 1)

<u>项目</u>	<u>2018.12.31</u>				
	<u>账面余额</u>		<u>坏账准备</u>		<u>账面价值</u>
	<u>金额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>金额</u>	<u>比例(%)</u>	
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	72,753,401.03	100.00	392,700.84	0.54	72,360,700.19
合计	<u>72,753,401.03</u>	<u>100.00</u>	<u>392,700.84</u>	<u>0.54</u>	<u>72,360,700.19</u>

(续 2)

<u>项目</u>	<u>2017.12.31</u>				
	<u>账面余额</u>		<u>坏账准备</u>		<u>账面价值</u>
	<u>金额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>金额</u>	<u>比例(%)</u>	
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	60,298,271.58	100.00	381,015.85	0.63	59,917,255.73
合计	<u>60,298,271.58</u>	<u>100.00</u>	<u>381,015.85</u>	<u>0.63</u>	<u>59,917,255.73</u>

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

(续 3)

项目	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
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	56,380,043.64	100.00	388,391.94	0.69	55,991,651.70
合计	56,380,043.64	100.00	388,391.94	0.69	55,991,651.70

—按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款列示如下：

账龄	2019.6.30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	所占比例(%)	金额	预期信用损失率(%)
1 年以内	90,283,252.80	99.83	451,416.26	0.50
1-2 年	150,002.00	0.17	30,000.40	20.00
合计	90,433,254.80	100.00	481,416.66	0.53

(续 1)

账龄	2018.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	所占比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	72,605,022.40	99.80	363,025.11	0.50
1-2 年	148,378.63	0.20	29,675.73	20.00
合计	72,753,401.03	100.00	392,700.84	0.54

(续 2)

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

账龄	2017.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	所占比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	60,085,571.18	99.65	300,427.85	0.50
1-2 年	85,874.03	0.14	17,174.81	20.00
2-3 年	126,826.37	0.21	63,413.19	50.00
合计	60,298,271.58	100.00	381,015.85	0.63

(续 3)

账龄	2016.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	所占比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	56,012,292.24	99.35	280,061.46	0.50
1-2 年	251,817.40	0.45	50,363.48	20.00
2-3 年	115,934.00	0.20	57,967.00	50.00
合计	56,380,043.64	100.00	388,391.94	0.69

—公司 2019 年 1-6 月计提坏账准备 227,174.45 元，核销坏账准备 138,458.63 元；2018 年度计提坏账准备 146,698.18 元，核销坏账准备 135,013.19 元；2017 年度计提坏账准备 108,557.91 元，核销坏账准备 115,934.00 元；2016 年度计提坏账准备 65,369.54 元，核销坏账准备 45,000.00 元。

—应收账款 2019 年 6 月 30 日余额中欠款前五名单位金额总计 31,881,257.21 元，占应收账款余额比例为 35.25%，具体情况如下：

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

项目	与公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
广东生益科技股份有限公司	持股 5%以上 股东	10,266,625.30	11.35	51,333.13
科化新材料泰州有限公司	非关联方	6,137,568.70	6.79	30,687.84
江苏中鹏新材料股份有限公司	非关联方	5,845,255.37	6.46	29,226.28
联茂（无锡）电子科技有限公司	非关联方	5,417,832.07	5.99	27,089.16
江苏华海诚科新材料股份有限公司	非关联方	4,213,975.77	4.66	21,069.88
合计		<u>31,881,257.21</u>	<u>35.25</u>	<u>159,406.29</u>

—应收账款 2018 年 12 月 31 日余额中欠款前五名单位金额总计 25,816,419.67 元，占应收账款余额比例为 35.48%，具体情况如下：

项目	与公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
科化新材料泰州有限公司	非关联客户	6,948,537.42	9.55	34,742.69
联茂（无锡）电子科技有限公司	非关联客户	5,615,641.63	7.72	28,078.21
广东生益科技股份有限公司	持股 5%以上 股东	5,221,380.00	7.18	26,106.90
长春封塑料(常熟)有限公司	非关联客户	4,019,571.04	5.52	20,097.86
广东翔思新材料有限公司	非关联客户	4,011,289.58	5.51	20,056.45
合计		<u>25,816,419.67</u>	<u>35.48</u>	<u>129,082.11</u>

—应收账款 2017 年 12 月 31 日余额中欠款前五名单位金额总计 25,986,002.13 元，占应收账款余额比例为 43.09%，具体情况如下：

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

项目	与公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
科化新材料泰州有限公司	非关联客户	6,037,974.77	10.01	30,189.87
广东生益科技股份有限公司	持股 5%以上 股东	5,848,985.20	9.70	29,244.93
联茂（无锡）电子科技有限公司	非关联客户	5,449,941.99	9.04	27,249.71
江苏中鹏新材料股份有限公司	非关联客户	4,497,804.97	7.46	22,489.02
长兴电子材料(昆山)有限公司	非关联客户	4,151,295.20	6.88	20,756.48
合计		25,986,002.13	43.09	129,930.01

—应收账款 2016 年 12 月 31 日余额中欠款前五名单位金额总计为 25,154,809.01 元，占应收账款余额比例为 44.62%，具体情况如下：

项目	与公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
科化新材料泰州有限公司	非关联客户	7,260,520.39	12.88	36,302.60
江苏中鹏新材料股份有限公司	非关联客户	5,896,235.32	10.46	29,481.18
广东生益科技股份有限公司	持股 5%以上 股东	5,185,340.00	9.20	25,926.70
联茂（无锡）电子科技有限公司	非关联客户	4,600,826.72	8.16	23,004.13
江苏华海诚科新材料股份有限公司	非关联客户	2,211,886.58	3.92	11,059.43
合计		25,154,809.01	44.62	125,774.04

—各报告期末，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

—各报告期末，公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

4、应收款项融资

<u>项目</u>	<u>2019.6.30</u>	<u>2018.12.31</u>	<u>2017.12.31</u>	<u>2016.12.31</u>
银行承兑汇票	48,971,256.43	∴	∴	∴
合计	48,971,256.43	∴	∴	∴

—各报告期末，应收款项融资期末余额中公司已质押的银行承兑票据情况如下：

<u>项目</u>	<u>2019.6.30 已质押金</u>	<u>2018.12.31 已质押</u>	<u>2017.12.31 已质押</u>	<u>2016.12.31 已质押</u>
	<u>额</u>	<u>金额</u>	<u>金额</u>	<u>金额</u>
银行承兑票据	4,034,191.05	∴	∴	∴
合计	4,034,191.05	∴	∴	∴

公司通过银行承兑汇票质押方式取得银行授信额度并开立应付票据。

—截至各报告期末，公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况如下：

<u>项 目</u>	<u>2019.6.30</u>		<u>2018.12.31</u>	
	<u>终止确认金额</u>	<u>未终止确认金额</u>	<u>终止确认金额</u>	<u>未终止确认金额</u>
银行承兑汇票	20,031,768.38	∴	∴	∴
合 计	20,031,768.38	∴	∴	∴

(续)

<u>项 目</u>	<u>2017.12.31</u>		<u>2016.12.31</u>	
	<u>终止确认金额</u>	<u>未终止确认金额</u>	<u>终止确认金额</u>	<u>未终止确认金额</u>
银行承兑汇票	∴	∴	∴	∴
合 计	∴	∴	∴	∴

—各报告期末应收款项融资因未如期承兑而转入应收账款的银行承兑汇票金额为 100,000.00 元、0 元、0 元及 0 元。

5、预付款项

项目	2019.6.30		2018.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	311,454.44	100.00%	1,427,467.46	100.00%
1-2 年	-	-	-	-
合计	<u>311,454.44</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,427,467.46</u>	<u>100.00%</u>

(续)

项目	2017.12.31		2016.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	790,055.37	100.00%	1,207,099.43	99.37%
1-2 年	-	-	7,630.77	0.63%
合计	<u>790,055.37</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,214,730.20</u>	<u>100.00%</u>

—预付款项 2019 年 6 月 30 日余额较 2018 年 12 月 31 日余额减少 1,116,013.02 元，减幅 78.18%，2018 年 12 月 31 日余额较 2017 年 12 月 31 日余额增加 637,412.09 元，增幅 80.68%，2017 年 12 月 31 日余额较 2016 年 12 月 31 日余额减少 424,674.83 元，减幅 34.96%，主要系公司预付货款受期末到货情况影响所致。

——预付款项 2019 年 6 月 30 日余额中前五名单位金额总计 199,686.80 元，占期末余额比例为 64.11%。

单位	与公司关系	金额	账龄	未结算原因
盈德气体（上海）有限公司	非关联方	112,224.00	1 年以内	预付采购款
南通景泰自动化科技有限公司	非关联方	32,000.00	1 年以内	预付采购款
中国移动通信集团江苏有限公司	非关联方	19,390.00	1 年以内	预付电话费
上海志成国际贸易有限公司	非关联方	18,072.80	1 年以内	预付采购款
悍瑞实业（上海）有限公司	非关联方	18,000.00	1 年以内	预付采购款
合计	-	<u>199,686.80</u>	-	-

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

—预付款项 2018 年 12 月 31 日余额中前五名单位金额总计 1,021,592.84 元，占期末余额比例为 71.57%。

单位	与公司关系	金额	账龄	未结算原因
国网江苏省电力有限公司连云港供电分公司	非关联供应商	475,784.17	1 年以内	预付电费
芜湖东旭光电科技有限公司	非关联供应商	174,691.53	1 年以内	预付采购款
连云港金壁矿产品有限公司	非关联供应商	134,057.00	1 年以内	预付采购款
江苏新秀电器有限公司	非关联供应商	118,540.14	1 年以内	预付租金
淄博金石节能新材料科技有限公司	非关联供应商	118,520.00	1 年以内	预付采购款
合计	-	1,021,592.84	-	-

—预付款项 2017 年 12 月 31 日余额中前五名单位金额总计 626,696.70 元，占期末余额比例为 79.32%。

单位	与公司关系	金额	账龄	未结算原因
东海县慧峰熔融石英厂	非关联供应商	200,000.00	1 年以内	预付采购款
国网江苏省电力有限公司连云港供电分公司	非关联供应商	175,823.77	1 年以内	预付电费
江苏新秀电器有限公司	非关联供应商	116,517.93	1 年以内	预付租金
山东东瓷科技有限公司	非关联供应商	68,355.00	1 年以内	预付采购款
江苏泰隆减速机股份有限公司	非关联供应商	66,000.00	1 年以内	预付采购款
合计	-	626,696.70	-	-

—预付款项 2016 年 12 月 31 日余额中前五名单位金额总计 1,175,890.74 元，占期末余额比例为 96.80%。

单位	与公司关系	金额	账龄	未结算原因
连云港新奥燃气有限公司	非关联供应商	507,501.49	1 年以内	预付燃气费
江苏省电力公司连云港供电公司	非关联供应商	272,741.79	1 年以内	预付电费
芜湖东旭光电科技有限公司	非关联供应商	250,000.00	1 年以内	预付采购额
连云港海关	非关联供应商	112,847.46	1 年以内	预付进口税费
连云港晶三亿石英制品有限公司	非关联供应商	32,800.00	1 年以内	预付采购额
合计	-	1,175,890.74	-	-

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

6、其他应收款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	217,908.58	208,809.78	182,518.75	185,007.25
合计	217,908.58	208,809.78	182,518.75	185,007.25

(1) 其他应收款

项目	2019.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	217,908.58	100.00	-	-	217,908.58
合计	217,908.58	100.00	-	-	217,908.58

(续 1)

项目	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	208,809.78	100.00	-	-	208,809.78
合计	208,809.78	100.00	-	-	208,809.78

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

(续 2)

项目	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	182,518.75	100.00	-	-	182,518.75
合计	182,518.75	100.00	-	-	182,518.75

(续 3)

项目	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	185,007.25	100.00	-	-	185,007.25
合计	185,007.25	100.00	-	-	185,007.25

—按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款列示如下:

账龄	2019.6.30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	所占比例(%)	金额	预期信用损失率(%)
1 年以内	177,908.58	81.64	-	-
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	40,000.00	18.36	-	-
合计	217,908.58	100.00	-	-

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

(续 1)

账龄	2018.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	所占比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	168,809.78	80.84	-	-
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	10,000.00	4.79	-	-
3 年以上	30,000.00	14.37	-	-
合计	208,809.78	100.00	-	-

(续 2)

账龄	2017.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	所占比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	134,118.75	73.48	-	-
1-2 年	10,000.00	5.48	-	-
2-3 年	28,400.00	15.56	-	-
3 年以上	10,000.00	5.48	-	-
合计	182,518.75	100.00	-	-

(续 3)

账龄	2016.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	所占比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	137,807.25	74.49	-	-
1-2 年	31,200.00	16.86	-	-
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	16,000.00	8.65	-	-
合计	185,007.25	100.00	-	-

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

—其他应收款余额主要系质保金、代扣代缴员工社保等，因其回收风险不大，不予计提坏账准备。

—截至各报告期末，其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
代扣代缴社保	177,908.58	168,809.78	134,118.75	112,807.25
质保金和保证金	40,000.00	40,000.00	40,000.00	46,000.00
其他	-	-	8,400.00	26,200.00
合计	217,908.58	208,809.78	182,518.75	185,007.25

—各报告期末，公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

—各报告期末，公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

—其他应收款 2019 年 6 月 30 日余额中欠款的单位金额总计 40,000.00 元，占其他应收款余额比例为 18.36%，具体情况如下：

单位	款项性质	金额	账龄	占其他应收款余额的比例	坏账准备期末余额
艾欧史密斯（中国）热水器有限公司	质保金	30,000.00	3 年以上	13.77%	-
艾欧史密斯（中国）水系统有限公司	质保金	10,000.00	3 年以上	4.59%	-
合计		40,000.00		18.36%	-

—其他应收款 2018 年 12 月 31 日余额中欠款的单位金额总计 40,000.00 元，占其他应收款余额比例为 19.16%，具体情况如下：

单位	款项性质	金额	账龄	占其他应收款余额的比例	坏账准备期末余额
艾欧史密斯（中国）热水器有限公司	质保金	30,000.00	3 年以上	14.37%	-
艾欧史密斯（中国）水系统有限公司	质保金	10,000.00	2-3 年	4.79%	-
合计		40,000.00		19.16%	-

—其他应收款 2017 年 12 月 31 日余额中欠款的三单位金额总计 48,400.00 元，占其他应收款余额比例为 26.52%，具体情况如下：

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

单位	款项性质	金额	账龄	占其他应收款余额的比例	坏账准备期末余额
艾欧史密斯（中国）热水器有限公司	质保金	20,000.00	2-3 年	10.96%	-
	质保金	10,000.00	3 年以上	5.48%	-
艾欧史密斯（中国）水系统有限公司	质保金	10,000.00	1-2 年	5.48%	-
江苏省电力公司连云港供电公司	其他	8,400.00	2-3 年	4.60%	-
合计		48,400.00		26.52%	-

—其他应收款 2016 年 12 月 31 日余额中欠款的五名金额总计 72,200.00 元，占其他应收款余额比例为 39.03%，具体情况如下：

单位	款项性质	金额	账龄	占其他应收款余额的比例	坏账准备期末余额
艾欧史密斯（中国）热水器有限公司	质保金	20,000.00	1-2 年	10.81%	-
	质保金	10,000.00	3 年以上	5.41%	-
张华丽	其他	15,000.00	1 年以内	8.11%	-
江苏省电力公司连云港供电公司	其他	11,200.00	1-2 年	6.05%	-
艾欧史密斯（中国）水系统有限公司	质保金	10,000.00	1 年以内	5.41%	-
日照思源环保科技有限公司	质保金	6,000.00	3 年以上	3.24%	-
合计		72,200.00		39.03%	-

7、存货

(1) 存货分类

项目	2019.6.30			2018.12.31		
	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	23,460,296.30	-	23,460,296.30	30,296,620.00	-	30,296,620.00
委托加工物资	3,496,488.59	-	3,496,488.59	4,984,246.41	-	4,984,246.41
半成品	12,221,732.70	-	12,221,732.70	12,520,810.97	-	12,520,810.97
产成品	13,038,053.75	251,817.36	12,786,236.39	11,489,997.32	175,931.64	11,314,065.68
合计	52,216,571.34	251,817.36	51,964,753.98	59,291,674.70	175,931.64	59,115,743.06

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

(续)

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	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	20,985,462.99	-	20,985,462.99	11,236,096.38	-	11,236,096.38
委托加工物资	4,166,867.32	-	4,166,867.32	2,983,635.79	-	2,983,635.79
半成品	11,264,047.85	-	11,264,047.85	7,179,559.85	-	7,179,559.85
产成品	9,673,258.08	156,191.99	9,517,066.09	13,548,699.92	214,081.25	13,334,618.67
合计	46,089,636.24	156,191.99	45,933,444.25	34,947,991.94	214,081.25	34,733,910.69

—存货 2018 年 12 月 31 日余额较 2017 年 12 月 31 日余额增加 13,202,038.46 元,增幅 28.64%,2017 年 12 月 31 日余额较 2016 年 12 月 31 日余额增加 11,141,644.30 元,增幅 31.88%,主要系随公司经营规模扩大存货相应增加所致。

(2) 存货跌价准备

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品	175,931.64	75,885.72	≡	≡	≡	251,817.36
合计	175,931.64	75,885.72	≡	≡	≡	251,817.36

(续 1)

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品	156,191.99	19,739.65	≡	≡	≡	175,931.64
合计	156,191.99	19,739.65	≡	≡	≡	175,931.64

(续 2)

项目	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品	214,081.25	≡	≡	57,889.26	≡	156,191.99
合计	214,081.25	≡	≡	57,889.26	≡	156,191.99

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

(续 3)

项目	2015.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2016.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品	92,120.97	121,960.28	-	-	-	214,081.25
合计	92,120.97	121,960.28	=	=	=	214,081.25

8、其他流动资产

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
待抵扣进项税	137,821.42	524,463.49	-	-
支付发行股票中介费	3,464,886.80	3,371,792.44	3,239,150.91	-
合计	3,602,708.22	3,896,255.93	3,239,150.91	=

9、投资性房地产

—采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
2017.12.31	961,996.00	961,996.00
本期增加金额	-	-
(1) 外购	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-
本期减少金额	961,996.00	961,996.00
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	961,996.00	961,996.00
2018.12.31	-	-
二、累计折旧和累计摊销		
2017.12.31	707,244.53	707,244.53
本期增加金额	26,355.72	26,355.72

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

项目	房屋、建筑物	合计
(1) 计提或摊销	26,355.72	26,355.72
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-
本期减少金额	733,600.25	733,600.25
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	733,600.25	733,600.25
2018.12.31	-	-
三、减值准备	-	-
2017.12.31	-	-
本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
2018.12.31	-	-
四、账面价值	-	-
2018.12.31	-	-
2017.12.31	254,751.47	254,751.47

—投资性房地产本期减少系租赁合同到期对应房产原值与折旧转回固定资产。

(续 1)

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
2016.12.31	961,996.00	961,996.00
本期增加金额	-	-
(1) 外购	-	-

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

项目	房屋、建筑物	合计
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-
本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
2017.12.31	961,996.00	961,996.00
二、累计折旧和累计摊销		
2016.12.31	667,710.95	667,710.95
本期增加金额	39,533.58	39,533.58
(1) 计提或摊销	39,533.58	39,533.58
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-
本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
2017.12.31	707,244.53	707,244.53
三、减值准备	-	-
2016.12.31	-	-
本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
2017.12.31	-	-
四、账面价值	-	-
2017.12.31	254,751.47	254,751.47
2016.12.31	294,285.05	294,285.05

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

—截至 2017 年 12 月 31 日止, 公司将计入投资性房地产, 原值为 961,996.00 元, 净值为 254,751.47 元的房屋建筑物为公司在江苏银行连云港分行借入 18,000,000.00 元长期借款提供抵押担保。

(续 2)

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
2015.12.31	-	-
本期增加金额	961,996.00	961,996.00
(1) 外购	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	961,996.00	961,996.00
本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
2016.12.31	961,996.00	961,996.00
二、累计折旧和累计摊销		
2015.12.31	-	-
本期增加金额	667,710.95	667,710.95
(1) 计提或摊销	42,044.51	42,044.51
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	625,666.44	625,666.44
本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
2016.12.31	667,710.95	667,710.95
三、减值准备	-	-
2015.12.31	-	-
本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

项目	房屋、建筑物	合计
本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
2016.12.31	-	-
四、账面价值	-	-
2016.12.31	294,285.05	294,285.05
2015.12.31	-	-

10、固定资产及折旧

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
2018.12.31	54,068,225.71	115,210,805.34	2,902,810.27	7,173,362.29	179,355,203.61
本期增加金额	504,236.26	2,659,817.00	178,013.43	400,976.00	3,743,042.69
(1) 购置	60,752.74	4,601.77	178,013.43	400,976.00	644,343.94
(2) 在建工程转入	443,483.52	2,655,215.23	-	-	3,098,698.75
(3) 其他	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	335,626.99	-	-	335,626.99
(1) 处置或报废	-	54,131.43	-	-	54,131.43
(2) 其他	-	281,495.56	-	-	281,495.56
2019.6.30	54,572,461.97	117,534,995.35	3,080,823.70	7,574,338.29	182,762,619.31
二、累计折旧					-
2018.12.31	16,087,766.15	38,825,228.70	1,496,229.41	4,592,475.39	61,001,699.65
本期增加金额	1,033,604.35	4,461,914.60	199,597.73	373,994.18	6,069,110.86
(1) 计提	1,033,604.35	4,461,914.60	199,597.73	373,994.18	6,069,110.86
(2) 其他	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	49,624.93	-	-	49,624.93
(1) 处置或报废	-	49,624.93	-	-	49,624.93

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

项目	房屋 及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(2) 其他	-	-	-	-	-
2019.6.30	17,121,370.50	43,237,518.37	1,695,827.14	4,966,469.57	67,021,185.58
三、减值准备					-
2018.12.31	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提					-
本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废					-
2019.6.30	-	-	-	-	-
四、账面价值					-
2019.6.30	37,451,091.47	74,297,476.98	1,384,996.56	2,607,868.72	115,741,433.73
2018.12.31	37,980,459.56	76,385,576.64	1,406,580.86	2,580,886.90	118,353,503.96

(续 1)

项目	房屋 及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值:					
2017.12.31	35,269,163.65	88,925,867.08	2,230,028.96	6,856,989.58	133,282,049.27
本期增加金额	18,919,510.06	26,495,797.38	741,157.39	1,049,832.17	47,206,297.00
(1) 购置	409,037.95	173,103.44	741,157.39	1,001,883.26	2,325,182.04
(2) 在建工程转入	17,548,476.11	26,322,693.94	-	47,948.91	43,919,118.96
(3) 其他	961,996.00	-	-	-	961,996.00
本期减少金额	120,448.00	210,859.12	68,376.08	733,459.46	1,133,142.66
(1) 处置或报废	120,448.00	210,859.12	68,376.08	733,459.46	1,133,142.66
(2) 其他					-
2018.12.31	54,068,225.71	115,210,805.34	2,902,810.27	7,173,362.29	179,355,203.61
二、累计折旧					
2017.12.31	13,757,614.02	31,007,069.21	1,223,296.08	5,109,555.01	51,097,534.32
本期增加金额	2,440,635.65	7,995,542.27	337,890.61	173,066.40	10,947,134.93

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

项目	房屋 及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(1) 计提	1,707,035.40	7,995,542.27	337,890.61	173,066.40	10,213,534.68
(2) 其他	733,600.25	-	-	-	733,600.25
本期减少金额	110,483.52	177,382.78	64,957.28	690,146.02	1,042,969.60
(1) 处置或报废	110,483.52	177,382.78	64,957.28	690,146.02	1,042,969.60
(2) 其他					-
2018.12.31	16,087,766.15	38,825,228.70	1,496,229.41	4,592,475.39	61,001,699.65
三、减值准备					
2017.12.31	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
2018.12.31	-	-	-	-	-
四、账面价值					
2018.12.31	37,980,459.56	76,385,576.64	1,406,580.86	2,580,886.90	118,353,503.96
2017.12.31	21,511,549.63	57,918,797.87	1,006,732.88	1,747,434.57	82,184,514.95

(续 2)

项目	房屋 及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值:					
2016.12.31	35,854,926.72	73,177,808.07	2,237,728.91	6,206,797.35	117,477,261.05
本期增加金额	151,700.00	16,141,970.01	373,000.02	790,220.72	17,456,890.75
(1) 购置	-	62,803.42	346,931.64	320,159.31	729,894.37
(2) 在建工程转入	151,700.00	16,079,166.59	26,068.38	470,061.41	16,726,996.38
(3) 其他	-	-	-	-	-
本期减少金额	737,463.07	393,911.00	380,699.97	140,028.49	1,652,102.53
(1) 处置或报废	737,463.07	393,911.00	380,699.97	140,028.49	1,652,102.53
(2) 其他	-	-	-	-	-

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

项目	房屋 及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
2017.12.31	35,269,163.65	88,925,867.08	2,230,028.96	6,856,989.58	133,282,049.27
二、累计折旧					
2016.12.31	12,953,102.19	25,762,648.57	1,300,872.84	4,647,446.77	44,664,070.37
本期增加金额	1,395,755.87	5,579,861.24	271,173.02	591,610.54	7,838,400.67
（1）计提	1,395,755.87	5,579,861.24	271,173.02	591,610.54	7,838,400.67
（2）其他	-	-	-	-	-
本期减少金额	591,244.04	335,440.60	348,749.78	129,502.30	1,404,936.72
（1）处置或报废	591,244.04	335,440.60	348,749.78	129,502.30	1,404,936.72
（2）其他	-	-	-	-	-
2017.12.31	13,757,614.02	31,007,069.21	1,223,296.08	5,109,555.01	51,097,534.32
三、减值准备					
2016.12.31	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
2017.12.31	-	-	-	-	-
四、账面价值					
2017.12.31	21,511,549.63	57,918,797.87	1,006,732.88	1,747,434.57	82,184,514.95
2016.12.31	22,901,824.53	47,415,159.50	936,856.07	1,559,350.58	72,813,190.68

(续 3)

项目	房屋 及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
2015.12.31	35,618,266.94	63,960,426.68	2,455,130.90	5,482,008.64	107,515,833.16
本期增加金额	1,198,655.78	9,328,196.72	399,627.01	729,718.71	11,656,198.22
（1）购置	-	5,982.91	399,627.01	96,668.32	502,278.24
（2）在建工程转入	1,198,655.78	9,322,213.81	-	633,050.39	11,153,919.98

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

项目	房屋 及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(3) 其他	-	-	-	-	-
本期减少金额	961,996.00	110,815.33	617,029.00	4,930.00	1,694,770.33
(1) 处置或报废	-	110,815.33	617,029.00	4,930.00	732,774.33
(2) 其他	961,996.00	-	-	-	961,996.00
2016.12.31	35,854,926.72	73,177,808.07	2,237,728.91	6,206,797.35	117,477,261.05
二、累计折旧					
2015.12.31	12,199,754.26	20,892,276.61	1,643,957.40	4,283,342.45	39,019,330.72
本期增加金额	1,379,014.37	4,939,131.92	242,423.75	368,787.82	6,929,357.86
(1) 计提	1,379,014.37	4,939,131.92	242,423.75	368,787.82	6,929,357.86
(2) 其他	-	-	-	-	-
本期减少金额	625,666.44	68,759.96	585,508.31	4,683.50	1,284,618.21
(1) 处置或报废	-	68,759.96	585,508.31	4,683.50	658,951.77
(2) 其他	625,666.44	-	-	-	625,666.44
2016.12.31	12,953,102.19	25,762,648.57	1,300,872.84	4,647,446.77	44,664,070.37
三、减值准备					
2015.12.31	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
2016.12.31	-	-	-	-	-
四、账面价值					
2016.12.31	22,901,824.53	47,415,159.50	936,856.07	1,559,350.58	72,813,190.68
2015.12.31	23,418,512.68	43,068,150.07	811,173.50	1,198,666.19	68,496,502.44

—公司 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度及 2016 年度计入制造费用、销售费用及管理费用的折旧额合计分别为 6,069,110.86 元、10,213,534.68 元、7,838,400.67 元及 6,929,357.86 元。

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

—固定资产 2018 年 12 月 31 日账面原值较 2017 年 12 月 31 日账面原值增加 46,073,154.34 元，增幅 34.57%，主要系公司硅微粉生产线智能化升级及产能扩建项目转固所致。

—截至 2019 年 6 月 30 日止，原值 14,663,727.17 元，净值为 14,066,565.52 元的固定资产尚未办妥产权证书。

项目	未办妥产权证书原因
六厂厂房	办理产权资料尚在准备之中
东海路门卫室	计划重建
制氧控制室	办理产权资料尚在准备之中
制氧车间	办理产权资料尚在准备之中
高压配电室	办理产权资料尚在准备之中

—截至 2018 年 12 月 31 日止，原值为 14,663,727.17 元，净值为 14,345,327.64 元的固定资产尚未办妥产权证书。

项目	未办妥产权证书原因
六厂厂房	办理产权资料尚在准备之中
东海路门卫室	计划重建
制氧控制室	办理产权资料尚在准备之中
制氧车间	办理产权资料尚在准备之中
高压配电室	办理产权资料尚在准备之中

—截至 2017 年 12 月 31 日止，原值为 83,100.00 元，净值为 64,126.59 元的东海路门卫室尚未办妥产权证书。

—截至 2016 年 12 月 31 日止，公司不存在未办妥产权证书的固定资产。

—截至 2019 年 6 月 30 日止，公司以原值为 13,477,816.16 元，净值为 6,652,526.30 元的房屋建筑物为公司在江苏银行连云港分行借入 18,000,000.00 元长期借款（其中 6,000,000.00 元反映于一年内到期的非流动负债）提供抵押担保。

—截至 2018 年 12 月 31 日止，公司以原值为 13,477,816.16 元，净值为 6,910,214.84 元的房屋建筑物为公司在江苏银行连云港分行借入 18,000,000.00 元长期借款（其中 3,000,000.00 元反映于一年内到期的非流动负债）提供抵押担保。

—截至 2017 年 12 月 31 日止，公司以原值为 31,492,982.44 元，净值为 21,420,935.58 元的设备，和原值为 5,717,405.00 元，净值为 4,397,458.16 元的房屋建筑物为公司在江苏银行连云港分行借入 6,000,000.00 元长期借款（反映于一年内到期的非流动负债）提供抵押担保。公司以原值为

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

12,570,392.16 元，净值为 7,145,604.34 元的房屋建筑物为公司在江苏银行连云港分行借入 18,000,000.00 元长期借款提供抵押担保。公司以原值为 10,521,779.28 元，净值为 6,210,619.45 元的房屋建筑物为公司在交通银行连云港分行借入 13,000,000.00 元短期借款提供抵押担保。

—截至 2016 年 12 月 31 日止，公司以原值为 31,410,700.99 元，净值为 23,825,487.63 元的设备，和原值为 5,717,405.00 元，净值为 4,612,912.64 元的房屋建筑物为公司在江苏银行连云港分行借入 12,000,000.00 元长期借款提供抵押担保，公司以原值为 10,181,451.05 元，净值为 6,329,785.45 元的房屋建筑物为公司在交通银行连云港分行借入 13,000,000.00 元短期借款提供抵押担保。

—截至各报告期末，公司不存在需计提固定资产减值准备的情形。

11、在建工程

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
在建工程	39,193,965.00	12,324,157.34	13,831,816.32	5,281,100.44
工程物资	-	-	-	-
合计	<u>39,193,965.00</u>	<u>12,324,157.34</u>	<u>13,831,816.32</u>	<u>5,281,100.44</u>

(1) 在建工程

项目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	39,193,965.00	-	39,193,965.00	12,324,157.34	-	12,324,157.34
合计	<u>39,193,965.00</u>	-	<u>39,193,965.00</u>	<u>12,324,157.34</u>	-	<u>12,324,157.34</u>

(续)

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	13,831,816.32	-	13,831,816.32	5,281,100.44	-	5,281,100.44
合计	<u>13,831,816.32</u>	-	<u>13,831,816.32</u>	<u>5,281,100.44</u>	-	<u>5,281,100.44</u>

—截至各报告期末，公司不存在需计提在建工程减值准备的情形。

—在建工程 2019 年 6 月 30 日余额较 2018 年 12 月 31 日余额增加 26,869,807.66 元，增幅为 218.03%；2017 年 12 月 31 日余额较 2016 年 12 月 31 日余额增加 8,550,715.88 元，增幅 161.91%，均系公司扩大生产规模增加项目投资所致。

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

—在建工程变动明细列示如下：

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2019.6.30	工程累 计投入 占预 算比 例 (%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	资金来源
硅微粉生产基地建设项目	95,244,700.00	9,044,343.42	28,599,664.02	-	-	37,644,007.44	39.52	39.52%	-	-	自筹
硅微粉生产线智能化升级及产能扩建项目	44,012,200.00	-	67,056.90	27,724.14	-	39,332.76	81.39	81.39%	687,305.49	-	自筹
其他	-	3,279,813.92	1,301,785.49	3,070,974.61	-	1,510,624.80	-	-	-	-	自筹
合计	∕	<u>12,324,157.34</u>	<u>29,968,506.41</u>	<u>3,098,698.75</u>	=	<u>39,193,965.00</u>	∕	∕	<u>687,305.49</u>	<u>-</u>	∕

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

(续 1)

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2018.12.31	工程累 计投入 占预 算比 例 (%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	资金来源
硅微粉生产基地建设项目	95,244,700.00	-	9,044,343.42	-	-	9,044,343.42	9.50	9.50%	-	-	自筹
球形硅微粉项目	16,980,000.00	326,599.92	855,951.90	1,182,551.82	-	-	80.40	80.40%	171,935.87	-	自筹
硅微粉生产线智能化升级及产能扩建项目	44,012,200.00	10,907,145.41	24,848,147.44	35,755,292.85	-	-	81.24	81.24%	687,305.49	406,578.49	自筹
其他	-	2,598,070.99	7,663,017.22	6,981,274.29	-	3,279,813.92	-	-	-	-	自筹
合计	/	<u>13,831,816.32</u>	<u>42,411,459.98</u>	<u>43,919,118.96</u>	-	<u>12,324,157.34</u>	/	/	<u>859,241.36</u>	<u>406,578.49</u>	/

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

(续 2)

项目名称	预算数	2016.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2017.12.31	工程累 计投入 占预算 比例 (%)	工程进 度	利息资本化累计 金额	资金来源
E-玻璃粉改造项目	28,000,000.00	2,260,043.81	167,515.42	2,427,559.23	-	-	100.00	100.00%	-	自筹
蜂窝陶瓷用硅 微粉改造项目	6,600,000.00	1,373,943.63	43,655.13	1,417,598.76	-	-	21.48	21.48%	-	自筹
球形硅微粉项目	16,980,000.00	1,607,113.00	11,189,545.09	12,470,058.17	-	326,599.92	75.36	75.36%	171,935.87	自筹
硅微粉生产线 智能化升级及 产能扩建项目	52,402,800.00	-	10,907,145.41	-	-	10,907,145.41	20.81	20.81%	280,727.00	自筹
其他	-	40,000.00	2,969,851.21	411,780.22	-	2,598,070.99	-	-	-	自筹
合计	∕	<u>5,281,100.44</u>	<u>25,277,712.26</u>	<u>16,726,996.38</u>	=	<u>13,831,816.32</u>	∕	∕	<u>452,662.87</u>	∕

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

(续 3)

项目名称	预算数	2015.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2016.12.31	工程累 计投入 占预算 比例 (%)	工程进 度	利息资本化累计 金额	资金来源
E-玻璃粉改造项目	28,000,000.00	7,247,547.26	5,523,308.76	10,510,812.21	-	2,260,043.81	58.77	58.77%	-	自筹
蜂窝陶瓷用硅 微粉改造项目	6,600,000.00	-	1,373,943.63	-	-	1,373,943.63	20.82	20.82%	-	自筹
球形硅微粉项目	16,980,000.00	-	1,607,113.00	-	-	1,607,113.00	9.46	9.46%	-	自筹
其他	690,108.00	-	683,107.77	643,107.77	-	40,000.00	98.99	98.99%	-	自筹
合计	/	<u>7,247,547.26</u>	<u>9,187,473.16</u>	<u>11,153,919.98</u>	=	<u>5,281,100.44</u>	/	/	=	/

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

12、无形资产

项目	土地使用权	专有技术及其他	合计
一、账面原值			
2018.12.31	14,194,633.20	5,616,199.25	19,810,832.45
本期增加金额	-	-	-
（1）购置	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
2019.6.30	14,194,633.20	5,616,199.25	19,810,832.45
二、累计摊销			
2018.12.31	3,980,779.71	5,377,302.65	9,358,082.36
本期增加金额	141,814.68	13,119.84	154,934.52
（1）计提	141,814.68	13,119.84	154,934.52
本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
2019.6.30	4,122,594.39	5,390,422.49	9,513,016.88
三、减值准备			
2018.12.31	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
（1）计提	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
2019.6.30	-	-	-
四、账面价值			
2019.6.30	10,072,038.81	225,776.76	10,297,815.57
2018.12.31	10,213,853.49	238,896.60	10,452,750.09

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

(续 1)

项目	土地使用权	专有技术及其他	合计
一、账面原值			
2017.12.31	14,194,633.20	5,538,613.05	19,733,246.25
本期增加金额	-	77,586.20	77,586.20
(1) 购置	-	77,586.20	77,586.20
本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
2018.12.31	14,194,633.20	5,616,199.25	19,810,832.45
二、累计摊销			
2017.12.31	3,697,150.35	5,356,881.92	9,054,032.27
本期增加金额	283,629.36	20,420.73	304,050.09
(1) 计提	283,629.36	20,420.73	304,050.09
本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
2018.12.31	3,980,779.71	5,377,302.65	9,358,082.36
三、减值准备			
2017.12.31	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
2018.12.31	-	-	-
四、账面价值			
2018.12.31	10,213,853.49	238,896.60	10,452,750.09
2017.12.31	10,497,482.85	181,731.13	10,679,213.98

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

(续 2)

项目	土地使用权	专有技术及其他	合计
一、账面原值			
2016.12.31	14,194,633.20	5,353,801.73	19,548,434.93
本期增加金额	-	184,811.32	184,811.32
(1) 购置	-	184,811.32	184,811.32
本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
2017.12.31	14,194,633.20	5,538,613.05	19,733,246.25
二、累计摊销			
2016.12.31	3,413,520.99	5,353,801.73	8,767,322.72
本期增加金额	283,629.36	3,080.19	286,709.55
(1) 计提	283,629.36	3,080.19	286,709.55
本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
2017.12.31	3,697,150.35	5,356,881.92	9,054,032.27
三、减值准备			
2016.12.31	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
2017.12.31	-	-	-
四、账面价值			
2017.12.31	10,497,482.85	181,731.13	10,679,213.98
2016.12.31	10,781,112.21	-	10,781,112.21

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

(续 3)

项目	土地使用权	专业技术及其他	合计
一、账面原值			
2015.12.31	14,194,633.20	5,353,801.73	19,548,434.93
本期增加金额	-	-	-
（1）购置	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
2016.12.31	14,194,633.20	5,353,801.73	19,548,434.93
二、累计摊销			
2015.12.31	3,129,891.63	5,353,801.73	8,483,693.36
本期增加金额	283,629.36	-	283,629.36
（1）计提	283,629.36	-	283,629.36
本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
2016.12.31	3,413,520.99	5,353,801.73	8,767,322.72
三、减值准备			
2015.12.31	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
（1）计提	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
2016.12.31	-	-	-
四、账面价值			
2016.12.31	10,781,112.21	-	10,781,112.21
2015.12.31	11,064,741.57	-	11,064,741.57

—公司 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度及 2016 年度无形资产摊销金额分别为 154,934.52 元、304,050.09 元、286,709.55 元及 283,629.36 元。

—截至各报告期末，公司不存在需计提无形资产减值准备的情形。

—截至 2019 年 6 月 30 日止，公司以原值为 3,435,481.20 元，净值为 2,314,113.93 元的土地使用权为公司在江苏银行连云港分行借入 18,000,000.00 元长期借款（其中 6,000,000.00 元反映于一年内到期的非流动负债）提供抵押担保。

—截至 2018 年 12 月 31 日止，公司以原值为 3,435,481.20 元，净值为 2,348,468.67 元的土地使用权为公司在江苏银行连云港分行借入 18,000,000.00 元长期借款（其中 3,000,000.00 元反映于一年内到期的非流动负债）提供抵押担保。

—截至 2017 年 12 月 31 日止，公司以原值为 2,482,715.53 元，净值 1,932,380.21 元的土地使用权为公司在江苏银行连云港分行借入 6,000,000.00 元长期借款提供抵押担保（反映于一年内到期的非流动负债）。公司以原值为 3,276,436.47 元，净值为 2,550,159.62 的土地使用权为公司在中国人民银行新浦支行借入 10,000,000.00 元短期借款提供抵押担保。公司以原值为 5,000,000.00 元，净值为 3,597,764.87 元的土地使用权为公司在交通银行连云港分行借入 13,000,000.00 元短期借款提供抵押担保。公司以原值为 3,435,481.20 元，净值为 2,417,178.15 元的土地使用权为公司在江苏银行连云港分行借入 18,000,000.00 元长期借款提供抵押担保。

—截至 2016 年 12 月 31 日止，公司以原值为 2,482,715.53 元，净值为 1,982,034.54 元的土地使用权为公司在江苏银行连云港分行借入 12,000,000.00 元长期借款提供抵押担保，公司以原值为 5,000,000.00 元，净值为 3,697,501.77 元的土地使用权为公司在交通银行连云港分行借入 13,000,000.00 元短期借款提供抵押担保，公司以原值为 3,276,436.47 元，净值为 2,615,688.41 元的土地使用权为公司在上海浦东发展银行连云港分行借入的 6,954,000.00 元短期借款提供抵押担保。

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019.6.30		2018.12.31	
	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	737,751.62	110,662.74	573,513.23	86,026.99
可抵扣亏损	-----	-----	-----	-----
合计	<u>737,751.62</u>	<u>110,662.74</u>	<u>573,513.23</u>	<u>86,026.99</u>

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

(续)

项目	2017.12.31		2016.12.31	
	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	537,207.84	80,581.18	602,473.19	90,370.98
可抵扣亏损	-----	-----	-----	-----
合计	<u>537,207.84</u>	<u>80,581.18</u>	<u>602,473.19</u>	<u>90,370.98</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019.6.30		2018.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	13,361,691.27	2,004,253.69	11,227,761.54	1,684,164.23
合计	<u>13,361,691.27</u>	<u>2,004,253.69</u>	<u>11,227,761.54</u>	<u>1,684,164.23</u>

—根据财政部，国家税务总局发布的《财政部税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54号）规定：“企业在2018年1月1日至2020年12月31日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过500万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

14、其他非流动资产

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
预付设备款	-	-	274,436.40	-
合 计	=	=	<u>274,436.40</u>	=

15、短期借款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
抵押借款	-	-	23,000,000.00	19,954,000.00
保证借款	-----	-----	-----	2,000,000.00
合计	==	==	<u>23,000,000.00</u>	<u>21,954,000.00</u>

—公司2017年12月31日抵押借款余额23,000,000.00元系由公司自有土地及房屋建筑物提供

抵押，并由李晓冬、孙登霞提供无限连带责任保证担保。

—公司 2016 年 12 月 31 日抵押借款余额 19,954,000.00 元系由公司自有土地及房屋建筑物提供抵押，并由李晓冬、孙登霞提供无限连带责任保证担保。保证借款余额 2,000,000.00 元系由李晓冬提供无限连带责任保证担保。

16、 应付票据

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	13,438,773.49	9,325,687.34	9,778,062.70	3,284,871.25
合计	13,438,773.49	9,325,687.34	9,778,062.70	3,284,871.25

—应付票据 2019 年 6 月 30 日余额较 2018 年 12 月 31 日余额增加 4,113,086.15 元，增幅 44.10%；2017 年 12 月 31 日期末余额较 2016 年 12 月 31 日期末余额增加 6,493,191.45 元，增幅 197.67%，主要系随公司经营规模扩大增加汇票结算方式所致。

—截至 2019 年 6 月 30 日，公司应付银行承兑汇票余额 10,019,348.98 元由公司以保证金存入的方式提供保证担保，向江苏银行连云港分行营业部申请授信额度开立；公司应付银行承兑汇票余额 3,419,424.51 元由公司将合计 4,034,191.05 元银行承兑汇票质押给江苏银行连云港分行营业部，以质押保证的方式取得银行授信额度并开立；

—截至 2018 年 12 月 31 日，公司应付银行承兑汇票余额 3,000,000.00 元由公司以保证金 3,000,000.00 元存入的方式提供保证担保，向江苏银行连云港分行营业部申请授信额度开立；公司应付银行承兑汇票余额 6,325,687.34 元由公司以保证金 6,325,687.34 元存入的方式提供保证担保，向交通银行连云港分行营业部申请授信额度开立。

—截至 2017 年 12 月 31 日，公司应付银行承兑票据余额 9,778,062.70 元由公司将合计 10,952,885.87 元银行承兑汇票质押给交通银行连云港分行营业部，以质押保证的方式取得银行授信额度并开立。

—截至 2016 年 12 月 31 日，公司应付银行承兑汇票余额 813,200.00 元由公司将合计 1,126,274.00 元银行承兑汇票质押给交通银行连云港分行营业部，以质押保证的方式取得银行授信额度并开立；公司应付银行承兑汇票余额 2,471,671.25 元由公司以保证金 2,471,671.25 元存入的方式提供保证担保，向上海浦东发展银行连云港分行营业部申请授信额度开立。

—截至各报告期末，应付票据余额中不存在已到期未支付的应付票据。

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

17、应付账款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付账款	26,214,790.83	27,953,039.09	17,032,542.57	17,691,931.46

—各报告期末，应付账款余额中无账龄超过 1 年的重要应付账款。

18、预收款项

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
预收款项	56,157.38	369,396.55	169,770.39	495,940.37

—各报告期末，预收账款余额中无账龄超过 1 年的重要预收款项。

—预收款项 2019 年 6 月 30 日余额较 2018 年 12 月 31 日余额减少 313,239.17，减幅 84.80%，系依约预收产品销售款及期末销售所致；2018 年 12 月 31 日余额较 2017 年 12 月 31 日余额增加 199,626.16 元，增幅为 117.59%，系依约预收新客户产品销售款所致；2017 年 12 月 31 日余额较 2016 年 12 月 31 日余额减少 326,169.98 元，减幅为 65.77%，系依约预收产品销售款及期末销售所致。

19、应付职工薪酬

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
短期薪酬	7,368,114.83	14,410,492.61	16,399,591.74	5,379,015.70
离职后福利—设定提存计划	-	1,093,409.25	1,093,409.25	-
辞退福利	-	37,400.00	37,400.00	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	<u>7,368,114.83</u>	<u>15,541,301.86</u>	<u>17,530,400.99</u>	<u>5,379,015.70</u>

—短期职工薪酬明细如下：

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,368,114.83	12,560,451.79	14,733,617.11	5,194,949.51
二、职工福利费	-	565,765.57	565,765.57	-
三、社会保险费	-	520,562.21	520,562.21	-
其中：1、医疗保险费	-	423,891.25	423,891.25	-
2、工伤保险费	-	38,080.21	38,080.21	-
3、生育保险费	-	58,590.75	58,590.75	-

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
四、住房公积金	-	409,405.15	409,405.15	-
五、工会经费和职工教育经费	-	354,307.89	170,241.70	184,066.19
合计	7,368,114.83	14,410,492.61	16,399,591.74	5,379,015.70

—设定提存计划明细如下：

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
一、基本养老保险费	-	1,064,106.32	1,064,106.32	-
二、失业保险费	-	29,302.93	29,302.93	-
合计	-	1,093,409.25	1,093,409.25	-

(续 1)

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	5,476,900.96	28,059,060.16	26,167,846.29	7,368,114.83
离职后福利—设定提存计划	-	2,172,788.59	2,172,788.59	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	5,476,900.96	30,231,848.75	28,340,634.88	7,368,114.83

—短期职工薪酬明细如下：

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,476,900.96	24,520,223.17	22,629,009.30	7,368,114.83
二、职工福利费	-	1,242,992.04	1,242,992.04	-
三、社会保险费	-	998,587.80	998,587.80	-
其中：1、医疗保险费	-	795,658.24	795,658.24	-
2、工伤保险费	-	92,955.56	92,955.56	-
3、生育保险费	-	109,974.00	109,974.00	-
四、住房公积金	-	781,268.01	781,268.01	-
五、工会经费和职工教育经费	-	515,989.14	515,989.14	-
合计	5,476,900.96	28,059,060.16	26,167,846.29	7,368,114.83

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

—设定提存计划明细如下：

项目	2017.12.31	本期增加	本期支付	2018.12.31
一、基本养老保险费	-	2,117,770.61	2,117,770.61	-
二、失业保险费	-	55,017.98	55,017.98	-
合计	-	2,172,788.59	2,172,788.59	-

(续 2)

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	4,181,473.99	21,699,190.81	20,403,763.84	5,476,900.96
离职后福利—设定提存计划	-	1,665,814.00	1,665,814.00	-
辞退福利	-	20,000.00	20,000.00	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	4,181,473.99	23,385,004.81	22,089,577.84	5,476,900.96

—短期职工薪酬明细如下：

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,181,473.99	19,013,107.79	17,717,680.82	5,476,900.96
二、职工福利费	-	892,996.41	892,996.41	-
三、社会保险费	-	770,746.30	770,746.30	-
其中：1、医疗保险费	-	603,015.50	603,015.50	-
2、工伤保险费	-	107,599.05	107,599.05	-
3、生育保险费	-	60,131.75	60,131.75	-
四、住房公积金	-	572,080.00	572,080.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	450,260.31	450,260.31	-
合计	4,181,473.99	21,699,190.81	20,403,763.84	5,476,900.96

—设定提存计划明细如下：

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
一、基本养老保险费	-	1,625,649.00	1,625,649.00	-
二、失业保险费	-	40,165.00	40,165.00	-
合计	-	1,665,814.00	1,665,814.00	-

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

(续 3)

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
短期薪酬	2,937,476.29	16,855,025.01	15,611,027.31	4,181,473.99
离职后福利—设定提存计划	-	1,455,122.50	1,455,122.50	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	<u>2,937,476.29</u>	<u>18,310,147.51</u>	<u>17,066,149.81</u>	<u>4,181,473.99</u>

—短期职工薪酬明细如下:

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,937,476.29	14,897,206.31	13,653,208.61	4,181,473.99
二、职工福利费	-	518,762.28	518,762.28	-
三、社会保险费	-	631,091.65	631,091.65	-
其中: 1、医疗保险费	-	500,305.75	500,305.75	-
2、工伤保险费	-	95,403.90	95,403.90	-
3、生育保险费	-	35,382.00	35,382.00	-
四、住房公积金	-	413,136.00	413,136.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	394,828.77	394,828.77	-
合计	<u>2,937,476.29</u>	<u>16,855,025.01</u>	<u>15,611,027.31</u>	<u>4,181,473.99</u>

—设定提存计划明细如下:

项目	2015.12.31	本期增加	本期支付	2016.12.31
一、基本养老保险费	-	1,384,154.50	1,384,154.50	-
二、失业保险费	-	70,968.00	70,968.00	-
合计	-	<u>1,455,122.50</u>	<u>1,455,122.50</u>	-

—各报告期末, 公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

—应付职工薪酬 2018 年 12 月 31 日余额较 2017 年 12 月 31 日余额增加 1,891,213.87 元,增幅 34.53%, 2017 年 12 月 31 日余额较 2016 年 12 月 31 日余额增加 1,295,426.97 元,增幅 30.98%,主要系随公司业绩提升激励奖金相应增加所致。

20、应交税费

<u>税 种</u>	<u>2019.6.30</u>	<u>2018.12.31</u>	<u>2017.12.31</u>	<u>2016.12.31</u>
企业所得税	2,220,649.68	1,799,201.57	2,036,036.46	2,146,588.18
增值税	1,755,316.91	1,817,940.13	809,563.54	226,024.22
城市维护建设税	142,716.35	137,047.50	84,746.48	19,582.08
教育费附加和地方教育附加	101,940.25	97,891.07	60,533.21	13,987.20
个人所得税	12,203.81	23,264.26	33,111.27	22,265.31
其他	304,287.61	299,720.10	280,689.20	207,660.15
合计	<u>4,537,114.61</u>	<u>4,175,064.63</u>	<u>3,304,680.16</u>	<u>2,636,107.14</u>

21、其他应付款

<u>项目</u>	<u>2019.6.30</u>	<u>2018.12.31</u>	<u>2017.12.31</u>	<u>2016.12.31</u>
应付利息	42,111.11	46,322.22	91,024.38	46,529.13
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	16,581.68	18,423.16	66,004.00	5,319.36
合计	<u>58,692.79</u>	<u>64,745.38</u>	<u>157,028.38</u>	<u>51,848.49</u>

(1) 应付利息

<u>项目</u>	<u>2019.6.30</u>	<u>2018.12.31</u>	<u>2017.12.31</u>	<u>2016.12.31</u>
银行借款利息	42,111.11	46,322.22	91,024.38	46,529.13
合计	<u>42,111.11</u>	<u>46,322.22</u>	<u>91,024.38</u>	<u>46,529.13</u>

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

(2) 其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
其他应付款	16,581.68	18,423.16	66,004.00	5,319.36
合计	16,581.68	18,423.16	66,004.00	5,319.36

—各报告期末，其他应付款余额中无账龄超过一年的重要其他应付款。

—其他应付款 2018 年 12 月 31 日余额较 2017 年 12 月 31 日余额减少 47,580.84 元，减幅 72.09%，主要系公司退还房产租赁保证金所致；2017 年 12 月 31 日余额较 2016 年 12 月 31 日余额增加 60,684.64 元，增幅 1140.83%，主要系公司收取房产租赁保证金所致。

—其他应付款按款项性质分类情况：

款项性质	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
押金	1,450.00	1,450.00	51,450.00	1,450.00
其他	15,131.68	16,973.16	14,554.00	3,869.36
合计	16,581.68	18,423.16	66,004.00	5,319.36

22、一年内到期的非流动负债

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1 年内到期的长期借款	6,000,000.00	3,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	6,000,000.00	3,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00

—1 年内到期的长期借款

类别	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
抵押借款	6,000,000.00	3,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	6,000,000.00	3,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00

—各报告期末，公司一年内到期的非流动负债系公司一年内到期的长期借款，具体详见附注五、22。

—各报告期末，公司不存在已到期未偿还的一年内到期的非流动负债。

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

23、长期借款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
保证借款	9,800,000.00	9,800,000.00	9,800,000.00	-
抵押借款	12,000,000.00	15,000,000.00	18,000,000.00	6,000,000.00
合计	21,800,000.00	24,800,000.00	27,800,000.00	6,000,000.00

—截至各报告期末，长期借款明细情况：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
江苏银行 连云港分行	2017.10.16	2020.10.12	RM B	固定利率	9,800,000.00	9,800,000.00	9,800,000.00	-
江苏银行 连云港分行	2017.6.30	2022.5.15	RM B	浮动利率	12,000,000.00	15,000,000.00	18,000,000.00	-
江苏银行 连云港分行	2013.10.18	2018.8.2	RM B	浮动利率	-	-	-	6,000,000.00
合计					21,800,000.00	24,800,000.00	27,800,000.00	6,000,000.00

—截至 2019 年 6 月 30 日，公司抵押借款余额 18,000,000.00 元（其中 6,000,000.00 元反映于一年内到期的非流动负债），由公司以土地使用权和房屋建筑物提供抵押担保，并由李晓冬、孙登霞提供无限连带责任保证担保；公司保证借款 9,800,000.00 元系由李晓冬提供无限连带责任保证担保。

—截至 2018 年 12 月 31 日，公司抵押借款余额 18,000,000.00 元（其中 3,000,000.00 元反映于一年内到期的非流动负债），由公司以土地使用权和房屋建筑物提供抵押担保，并由李晓冬、孙登霞提供无限连带责任保证担保；公司保证借款 9,800,000.00 元系由李晓冬提供无限连带责任保证担保。

—截至 2017 年 12 月 31 日，公司抵押借款余额 24,000,000.00 元（其中 6,000,000.00 元反映于一年内到期的非流动负债），由公司以土地使用权、房屋建筑物和机械设备提供抵押担保，并由李晓冬、孙登霞提供无限连带责任保证担保；公司保证借款 9,800,000.00 元系由李晓冬提供无限连带责任保证担保。

—截至 2016 年 12 月 31 日，公司抵押借款余额 12,000,000.00 元（其中 6,000,000.00 元反映于一年内到期的非流动负债），由公司以土地使用权、房屋建筑物和机械设备提供抵押担保，并由李晓冬、孙登霞提供无限连带责任保证担保。

—截至各报告期末，公司不存在已到期未偿还的长期借款。

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

24、递延收益

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30	形成原因
政府补助	15,445,863.28	2,000,000.00	1,126,965.42	16,318,897.86	----
合计	15,445,863.28	2,000,000.00	1,126,965.42	16,318,897.86	==

(续 1)

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	17,390,541.87	289,170.94	2,233,849.53	15,445,863.28	----
合计	17,390,541.87	289,170.94	2,233,849.53	15,445,863.28	==

(续 2)

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
政府补助	19,154,402.92	-	1,763,861.05	17,390,541.87	----
合计	19,154,402.92	=	1,763,861.05	17,390,541.87	==

(续 3)

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	形成原因
政府补助	19,166,319.56	6,600,000.00	6,611,916.64	19,154,402.92	-----
合计	19,166,319.56	6,600,000.00	6,611,916.64	19,154,402.92	==

涉及政府补助的项目列示如下：

项目	补助文号	2018.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	2019.6.30	资产/ 收益 相关
2006 年度省科技成果转化专项资金	苏科计[2006]448 号, 苏财教 [2006]200 号	3,354,166.65	-	479,166.68	-	2,874,999.97	资产 相关
2008 年度省级现代服务业 (软件产业) 发展专项引导资金	苏财建[2008]270 号	478,333.57	-	34,166.72	-	444,166.85	资产 相关
2012 年度省工业和信息产业转型升级专项引导资金	苏财工贸[2012]119 号, 苏经信综合 [2012]769 号	354,763.90	-	23,916.68	-	330,847.22	资产 相关

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

项目	补助文号	2018.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	2019.6.30	资产/ 收益 相关
连云港市 2011 年第二批科技 发展计划（市级科技成果转化） 和科技经费	连财教[2011]114 号，连科计[2011]56 号	466,666.63	-	33,333.18	-	433,333.45	资产 相关
2013 年度第一批市 工业企业技术改造专 项资金	连财工贸[2013]22 号	1,050,000.00	-	75,000.00	-	975,000.00	资产 相关
2013 年度第二批市 工业企业技术改造专 项资金	连财工贸[2013]33 号	326,666.61	-	23,333.32	-	303,333.29	资产 相关
2013 年省级企业创 新与成果转化专项资 金（第一批）	苏财教[2013]189 号	1,820,833.39	-	95,833.36	-	1,725,000.03	资产 相关
2014 年度省工业和 信息产业转型升级专 项引导资金(第一批)	苏财工贸[2014]106 号，苏经信综合[2014]514 号	454,416.69	-	23,916.68	-	430,500.01	资产 相关
2014 年度第二批市 工业企业技术改造专 项资金	连财工贸[2014]23 号	447,222.28	-	29,166.68	-	418,055.60	资产 相关
2014 年市级国家创 新型城市建设项目资 金（第三批）	连财工贸[2014]54 号	241,666.71	-	12,499.98	-	229,166.73	资产 相关
2015 年度第一批科 技发展计划（科技成 果转化）和经费指标	连财教[2015]120 号	586,805.54	-	27,083.34	-	559,722.20	资产 相关
2015 年省级重点研 发专项资金(第三批)	连财教[2015]91 号	523,611.08	-	24,166.68	-	499,444.40	资产 相关
2016 年度省级战略 性新兴产业发展专项 资金	连财建[2016]89 号	5,055,555.55	-	233,333.35	-	4,822,222.20	资产 相关
海州区 2018 年度工 业企业技术改造专项 资金设备补助	海中小函[2018]11 号	285,154.68	-	12,048.77	-	273,105.91	资产 相关
2018 年第二批省级 工业和信息产业转型 升级专项资金	连财工（2019）7 号	-	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	资产 相关
合 计		15,445,863.28	2,000,000.00	1,126,965.42	-	16,318,897.86	

(续 1)

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

项目	补助文号	2017.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	2018.12.31	资产/ 收益 相关
2006 年度省科技成果转化专项资金	苏科计[2006]448 号, 苏财教[2006]200 号	4,312,499.97	-	958,333.32	-	3,354,166.65	资产 相关
2008 年度省级现代服务业（软件产业）发展专项引导资金	苏财建[2008]270 号	546,666.85	-	68,333.28	-	478,333.57	资产 相关
2012 年度省工业和信息产业转型升级专项引导资金	苏财工贸[2012]119 号, 苏经信综合[2012]769 号	402,597.22	-	47,833.32	-	354,763.90	资产 相关
连云港市 2011 年第二批科技发展计划（市级科技成果转化）和科技经费	连财教[2011]114 号, 连科计[2011]56 号	533,333.35	-	66,666.72	-	466,666.63	资产 相关
2013 年度第一批市工业企业技术改造专项资金	连财工贸[2013]22 号	1,200,000.00	-	150,000.00	-	1,050,000.00	资产 相关
2013 年度第二批市工业企业技术改造专项资金	连财工贸[2013]33 号	373,333.29	-	46,666.68	-	326,666.61	资产 相关
2013 年省级企业创新与成果转化专项资金（第一批）	苏财教[2013]189 号	2,012,500.03	-	191,666.64	-	1,820,833.39	资产 相关
2014 年度省工业和信息产业转型升级专项引导资金(第一批)	苏财工贸[2014]106 号, 苏经信综合[2014]514 号	502,250.01	-	47,833.32	-	454,416.69	资产 相关
2014 年度第二批市工业企业技术改造专项资金	连财工贸[2014]23 号	505,555.60	-	58,333.32	-	447,222.28	资产 相关
2014 年市级国家创新型城市建设项目资金（第三批）	连财工贸[2014]54 号	266,666.67	-	24,999.96	-	241,666.71	资产 相关
2015 年度第一批科技发展计划（科技成果转化）和经费指标	连财教[2015]120 号	640,972.22	-	54,166.68	-	586,805.54	资产 相关
2015 年省级重点研发专项资金(第三批)	连财教[2015]91 号	571,944.44	-	48,333.36	-	523,611.08	资产 相关
2016 年度省级战略性新兴产业发展专项资金	连财建[2016]89 号	5,522,222.22	-	466,666.67	-	5,055,555.55	资产 相关

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

项目	补助文号	2017.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	2018.12.31	资产/ 收益 相关
海州区 2018 年度工业企业技术改造专项资金设备补助	海中小函[2018]11 号	-	289,170.94	4,016.26	-	285,154.68	资产 相关
合 计		17,390,541.87	289,170.94	2,233,849.53	-	15,445,863.28	

(续 2)

项目	补助文号	2016.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	2017.12.31	资产/ 收益 相关
2006 年度省科技成果转化专项资金	苏科计[2006]448 号, 苏财教[2006]200 号	5,270,833.29	-	958,333.32	-	4,312,499.97	资产 相关
2008 年度省级现代服务业 (软件产业) 发展专项引导资金	苏财建[2008]270 号	615,000.13	-	68,333.28	-	546,666.85	资产 相关
2012 年度省工业和信息产业转型升级专项引导资金	苏财工贸[2012]119 号, 苏经信综合[2012]769 号	450,430.54	-	47,833.32	-	402,597.22	资产 相关
连云港市 2011 年第二批科技发展计划 (市级科技成果转化) 和科技经费	连财教[2011]114 号, 连科计[2011]56 号	600,000.07	-	66,666.72	-	533,333.35	资产 相关
2013 年度第一批市工业企业技术改造专项资金	连财工贸[2013]22 号	1,350,000.00	-	150,000.00	-	1,200,000.00	资产 相关
2013 年度第二批市工业企业技术改造专项资金	连财工贸[2013]33 号	419,999.97	-	46,666.68	-	373,333.29	资产 相关
2013 年省级企业创新与成果转化专项资金 (第一批)	苏财教[2013]189 号	2,204,166.67	-	191,666.64	-	2,012,500.03	资产 相关
2014 年度省工业和信息产业转型升级专项引导资金(第一批)	苏财工贸[2014]106 号, 苏经信综合[2014]514 号	550,083.33	-	47,833.32	-	502,250.01	资产 相关
2014 年度第二批市工业企业技术改造专项资金	连财工贸[2014]23 号	563,888.92	-	58,333.32	-	505,555.60	资产 相关
2014 年市级国家创新型城市建设项目资金 (第三批)	连财工贸[2014]54 号	300,000.00	-	33,333.33	-	266,666.67	资产 相关

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

项目	补助文号	2016.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	2017.12.31	资产/ 收益 相关
2015 年度第一批科技 发展计划（科技成 果转化）和经费指标	连财教[2015]120 号	650,000.00	-	9,027.78	-	640,972.22	资产 相关
2015 年省级重点研 发专项资金（第三批）	连财教[2015]91 号	580,000.00	-	8,055.56	-	571,944.44	资产 相关
2016 年度省级战略 性新兴产业发展专项 资金	连财建[2016]89 号	5,600,000.00	-	77,777.78	-	5,522,222.22	资产 相关
合 计		19,154,402.92	=	1,763,861.05	=	17,390,541.87	

(续 3)

项目	补助文号	2015.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	2016.12.31	资产/ 收益 相关
2006 年度省科技 成果转化专项资 金	苏科计[2006]448 号，苏财教 [2006]200 号	6,229,166.73	-	958,333.44	-	5,270,833.29	资产 相关
2008 年度省级现 代服务业（软件 产业）发展专项 引导资金	苏财建[2008]270 号	683,333.41	-	68,333.28	-	615,000.13	资产 相关
2012 年度省工业 和信息产业转型 升级专项引导资 金	苏财工贸 [2012]119 号，苏 经信综合 [2012]769 号	498,263.86	-	47,833.32	-	450,430.54	资产 相关
连云港市 2011 年第二批科技发 展计划（市级科 技成果转化）和 科技经费	连财教[2011]114 号，连科计 [2011]56 号	666,666.67	-	66,666.60	-	600,000.07	资产 相关
2013 年度第一批 市工业企业技术 改造专项资金	连财工贸 [2013]22 号	1,500,000.00	-	150,000.00	-	1,350,000.00	资产 相关
2013 年度市工业 企业技术改造专 项资金项目	连财工贸 [2013]33 号	466,666.65	-	46,666.68	-	419,999.97	资产 相关
2013 年省级企业 创新与成果转化 专项资金（第一 批）	苏财教[2013]189 号	6,500,000.00	-	4,295,833.33	-	2,204,166.67	资产/ 收益 相关

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

项目	补助文号	2015.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	2016.12.31	资产/ 收益 相关
2014 年省工业和信息产业转型升级专项引导资金(第一批)	苏财工贸[2014]106 号苏经信综合[2014]514 号	1,000,000.00	-	449,916.67	-	550,083.33	资产/ 收益 相关
2014 年市第二批市工业企业技术改造专项资金	连财工贸[2014]23 号	622,222.24	-	58,333.32	-	563,888.92	资产 相关
2014 年市级国家创新型城市建设项目资金(第三批)	连财工贸[2014]54 号	300,000.00	-	-	-	300,000.00	资产 相关
2015 年度第一批科技发展计划(科技成果转化)和经费指标通知	连财教[2015]120 号	700,000.00	-	50,000.00	-	650,000.00	资产/ 收益 相关
2015 年省级重点研发专项资金(第三批)	连财教[2015]91 号	-	1,000,000.00	420,000.00	-	580,000.00	资产/ 收益 相关
2016 年度省级战略性新兴产业发展专项资金	连财建[2016]89 号	-	5,600,000.00	-	-	5,600,000.00	资产 相关
合 计		<u>19,166,319.56</u>	<u>6,600,000.00</u>	<u>6,611,916.64</u>	=	<u>19,154,402.92</u>	

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

25、股本

股东名称	2019.6.30		2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
广东生益科技股份有限公司	20,000,000.00	31.0174%	20,000,000.00	31.0174%	20,000,000.00	33.3444%	20,000,000.00	33.3444%
江苏省东海硅微粉厂	15,000,000.00	23.2630%	15,000,000.00	23.2630%	15,000,000.00	25.0083%	15,000,000.00	25.0083%
李晓冬	17,350,000.00	26.9076%	17,350,000.00	26.9076%	17,350,000.00	28.9263%	17,350,000.00	28.9263%
曹家凯	800,000.00	1.2407%	800,000.00	1.2407%	800,000.00	1.3337%	800,000.00	1.3337%
王松周	550,000.00	0.8530%	550,000.00	0.8530%	550,000.00	0.9169%	550,000.00	0.9169%
阮建军	1,040,000.00	1.6129%	1,040,000.00	1.6129%	1,040,000.00	1.7339%	1,040,000.00	1.7339%
姜兵	160,000.00	0.2481%	160,000.00	0.2481%	160,000.00	0.2668%	160,000.00	0.2668%
汪维桥	160,000.00	0.2481%	160,000.00	0.2481%	160,000.00	0.2668%	160,000.00	0.2668%
张加林	130,000.00	0.2016%	130,000.00	0.2016%	130,000.00	0.2167%	130,000.00	0.2167%
朱晓童	160,000.00	0.2481%	160,000.00	0.2481%	160,000.00	0.2668%	160,000.00	0.2668%
柏林	160,000.00	0.2481%	160,000.00	0.2481%	160,000.00	0.2668%	160,000.00	0.2668%
戴良桥	515,000.00	0.7987%	515,000.00	0.7987%	513,000.00	0.8553%	508,000.00	0.8469%

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

<u>股东名称</u>	<u>2019.6.30</u>		<u>2018.12.31</u>		<u>2017.12.31</u>		<u>2016.12.31</u>	
	<u>金额</u>	<u>比例</u>	<u>金额</u>	<u>比例</u>	<u>金额</u>	<u>比例</u>	<u>金额</u>	<u>比例</u>
林铭	490,000.00	0.7599%	490,000.00	0.7599%	490,000.00	0.8169%	490,000.00	0.8169%
李长之	250,000.00	0.3877%	250,000.00	0.3877%	250,000.00	0.4168%	250,000.00	0.4168%
范莉	120,000.00	0.1861%	120,000.00	0.1861%	120,000.00	0.2001%	120,000.00	0.2001%
王月英	40,000.00	0.0620%	40,000.00	0.0620%	40,000.00	0.0667%	40,000.00	0.0667%
姜海涛	40,000.00	0.0620%	40,000.00	0.0620%	40,000.00	0.0667%	40,000.00	0.0667%
马永兵	40,000.00	0.0620%	40,000.00	0.0620%	40,000.00	0.0667%	40,000.00	0.0667%
朱刚	40,000.00	0.0620%	40,000.00	0.0620%	40,000.00	0.0667%	40,000.00	0.0667%
尤文好	40,000.00	0.0620%	40,000.00	0.0620%	40,000.00	0.0667%	40,000.00	0.0667%
赵炜	40,000.00	0.0620%	40,000.00	0.0620%	40,000.00	0.0667%	40,000.00	0.0667%
周晶晶	40,000.00	0.0620%	40,000.00	0.0620%	40,000.00	0.0667%	40,000.00	0.0667%
高娟	25,000.00	0.0388%	25,000.00	0.0388%	25,000.00	0.0417%	25,000.00	0.0417%
张建平	25,000.00	0.0388%	25,000.00	0.0388%	25,000.00	0.0417%	25,000.00	0.0417%
王松宪	20,000.00	0.0310%	20,000.00	0.0310%	20,000.00	0.0333%	20,000.00	0.0333%

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

<u>股东名称</u>	<u>2019.6.30</u>		<u>2018.12.31</u>		<u>2017.12.31</u>		<u>2016.12.31</u>	
	<u>金额</u>	<u>比例</u>	<u>金额</u>	<u>比例</u>	<u>金额</u>	<u>比例</u>	<u>金额</u>	<u>比例</u>
李冬芹	20,000.00	0.0310%	20,000.00	0.0310%	20,000.00	0.0333%	20,000.00	0.0333%
刘燕	20,000.00	0.0310%	20,000.00	0.0310%	20,000.00	0.0333%	20,000.00	0.0333%
张华丽	20,000.00	0.0310%	20,000.00	0.0310%	20,000.00	0.0333%	20,000.00	0.0333%
徐玲	20,000.00	0.0310%	20,000.00	0.0310%	20,000.00	0.0333%	20,000.00	0.0333%
严亮	20,000.00	0.0310%	20,000.00	0.0310%	20,000.00	0.0333%	20,000.00	0.0333%
张加恒	15,000.00	0.0233%	15,000.00	0.0233%	15,000.00	0.0250%	15,000.00	0.0250%
薛小三	15,000.00	0.0233%	15,000.00	0.0233%	15,000.00	0.0250%	15,000.00	0.0250%
吕福法	15,000.00	0.0233%	15,000.00	0.0233%	15,000.00	0.0250%	15,000.00	0.0250%
杨生林	15,000.00	0.0233%	15,000.00	0.0233%	15,000.00	0.0250%	15,000.00	0.0250%
王红斌	15,000.00	0.0233%	15,000.00	0.0233%	15,000.00	0.0250%	15,000.00	0.0250%
王成	15,000.00	0.0233%	15,000.00	0.0233%	15,000.00	0.0250%	15,000.00	0.0250%
袁守成	15,000.00	0.0233%	15,000.00	0.0233%	15,000.00	0.0250%	15,000.00	0.0250%
穆瑞杰	15,000.00	0.0233%	15,000.00	0.0233%	15,000.00	0.0250%	15,000.00	0.0250%

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

股东名称	2019.6.30		2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
韩小妮	10,000.00	0.0155%	10,000.00	0.0155%	10,000.00	0.0167%	10,000.00	0.0167%
崔洋	10,000.00	0.0155%	10,000.00	0.0155%	10,000.00	0.0167%	10,000.00	0.0167%
王其才	20,000.00	0.0310%	20,000.00	0.0310%	20,000.00	0.0333%	20,000.00	0.0333%
刘春昱	1,173,000.00	1.8192%	1,173,000.00	1.8192%	673,000.00	1.1220%	23,000.00	0.0383%
江苏连云港国际物流园投资有限公司	2,000,000.00	3.1017%	2,000,000.00	3.1017%	-	-	-	-
连云港市工投集团产业投资有限公司	1,000,000.00	1.5509%	1,000,000.00	1.5509%	-	-	-	-
湛江中广创业投资有限公司	1,000,000.00	1.5509%	1,000,000.00	1.5509%	-	-	-	-
其他	1,812,000.00	2.8103%	1,812,000.00	2.8103%	1,814,000.00	3.0247%	2,469,000.00	4.1168%
合 计	64,480,000.00	100.00%	64,480,000.00	100.00%	59,980,000.00	100.00%	59,980,000.00	100.00%

—报告期内公司股本变动见附注一、公司简介。

26、资本公积

项目	2018.12.31	本年增加	本年减少	2019.6.30
股本溢价	123,570,671.21	-	-	123,570,671.21
其他资本公积	-	-	-	-
合计	123,570,671.21	-	-	123,570,671.21
项目	2017.12.31	本年增加	本年减少	2018.12.31
股本溢价	47,877,274.98	75,693,396.23	-	123,570,671.21
其他资本公积	-	-	-	-
合计	47,877,274.98	75,693,396.23	-	123,570,671.21
项目	2016.12.31	本年增加	本年减少	2017.12.31
股本溢价	47,877,274.98	-	-	47,877,274.98
其他资本公积	-	-	-	-
合计	47,877,274.98	-	-	47,877,274.98
项目	2015.12.31	本年增加	本年减少	2016.12.31
股本溢价	40,220,286.30	7,656,988.68	-	47,877,274.98
其他资本公积	-	-	-	-
合计	40,220,286.30	7,656,988.68	-	47,877,274.98

—资本公积 2018 年度增加数系公司 2018 年 5 月定向发行人民币普通股的股本溢价及扣减发行权益性证券直接相关费用形成。

—资本公积 2016 年度增加数系公司 2016 年 12 月定向发行人民币普通股的股本溢价及扣减发行权益性证券直接相关费用形成。

27、盈余公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
法定盈余公积	16,223,638.99	-	-	16,223,638.99
合计	16,223,638.99	-	-	16,223,638.99
项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	10,386,993.40	5,836,645.59	-	16,223,638.99
合计	10,386,993.40	5,836,645.59	-	16,223,638.99

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	6,162,107.00	4,224,886.40	-	10,386,993.40
合计	6,162,107.00	4,224,886.40	-	10,386,993.40
项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	2,891,211.82	3,270,895.18	-	6,162,107.00
合计	2,891,211.82	3,270,895.18	-	6,162,107.00

—法定盈余公积增加数系根据公司章程按净利润的 10%计提盈余公积金形成。

28、未分配利润

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
调整前上年末未分配利润	115,270,750.85	74,736,940.49	48,708,962.93	22,720,906.30
调整年初未分配利润合计数	-	-	-	-
调整后年初未分配利润	115,270,750.85	74,736,940.49	48,708,962.93	22,720,906.30
加：净利润	35,194,027.11	58,366,455.95	42,248,863.96	32,708,951.81
减：提取法定盈余公积	-	5,836,645.59	4,224,886.40	3,270,895.18
净资产折股	-	-	-	-
应付股利	15,475,200.00	11,996,000.00	11,996,000.00	3,450,000.00
年末未分配利润	134,989,577.96	115,270,750.85	74,736,940.49	48,708,962.93
其中：拟分配现金股利	=	15,475,200.00	11,996,000.00	11,996,000.00

—根据 2019 年 2 月 20 日公司董事会会议通过的关于 2018 年利润分配的预案，公司以总股本 64,480,000.00 股为基数，每 10 股派发现金红利 2.40 元（含税），共派现金股利 15,475,200.00 元。该利润分配方案经 2018 年度股东大会审议通过后已于 2019 年 4 月实施完毕。

—根据 2018 年 2 月 3 日公司董事会会议通过的关于 2017 年利润分配的预案，公司以总股本 59,980,000.00 股为基数，每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），共派现金股利 11,996,000.00 元。该利润分配方案经 2017 年度股东大会审议通过后已于 2018 年 4 月实施完毕。

—根据 2017 年 4 月 10 日公司董事会会议通过的关于 2016 年利润分配的预案，公司以总股本 59,980,000.00 股为基数，每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），共派现金股利 11,996,000.00 元。该利润分配方案经 2016 年度股东大会审议通过后已于 2017 年 5 月实施完毕。

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

29、营业收入及营业成本

—营业收入及营业成本分类列示如下：

<u>项目</u>	<u>2019 年 1-6 月</u>		<u>2018 年度</u>		<u>2017 年度</u>		<u>2016 年度</u>	
	<u>收入</u>	<u>成本</u>	<u>收入</u>	<u>成本</u>	<u>收入</u>	<u>成本</u>	<u>收入</u>	<u>成本</u>
主营业务	144,498,206.96	77,414,296.14	277,462,198.94	158,527,807.89	210,703,070.96	123,868,427.04	152,618,109.10	87,405,135.82
其他业务	873,966.09	154,538.92	643,812.03	360,274.59	257,174.73	42,073.77	1,014,586.35	908,904.73
合计	<u>145,372,173.05</u>	<u>77,568,835.06</u>	<u>278,106,010.97</u>	<u>158,888,082.48</u>	<u>210,960,245.69</u>	<u>123,910,500.81</u>	<u>153,632,695.45</u>	<u>88,314,040.55</u>

—其中公司主营业务收入按地区列示如下：

<u>地区</u>	<u>2019 年 1-6 月</u>	<u>2018 年度</u>	<u>2017 年度</u>	<u>2016 年度</u>
境内	133,698,123.14	259,117,034.62	198,675,149.85	145,037,346.96
境外	10,800,083.82	18,345,164.32	12,027,921.11	7,580,762.14
合计	<u>144,498,206.96</u>	<u>277,462,198.94</u>	<u>210,703,070.96</u>	<u>152,618,109.10</u>

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

—其中公司主营业务产品销售按类别分项列示如下：

项目	2019 年 1-6 月		2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
结晶硅微粉	23,210,075.64	13,847,816.63	53,209,173.21	34,426,651.76	50,419,245.83	33,494,491.89	42,975,733.78	28,199,994.22
熔融硅微粉	67,867,037.58	34,589,098.69	133,571,349.48	69,895,529.18	113,166,984.59	59,046,266.79	89,306,529.12	43,269,970.87
球形硅微粉	42,521,419.88	23,891,830.59	70,859,278.05	44,853,688.93	42,729,571.42	29,435,403.79	20,082,918.88	15,783,095.03
其他产品	10,899,673.86	5,085,550.23	19,822,398.20	9,351,938.02	4,387,269.12	1,892,264.57	252,927.32	152,075.70
合计	144,498,206.96	77,414,296.14	277,462,198.94	158,527,807.89	210,703,070.96	123,868,427.04	152,618,109.10	87,405,135.82

30、税金及附加

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	625,388.19	1,234,923.26	841,138.50	590,016.32
教育费附加	268,023.51	529,252.82	360,487.98	252,714.13
地方教育附加	178,682.36	352,835.23	240,325.27	168,476.11
其他	653,287.94	1,208,488.74	1,143,020.07	630,808.05
合计	<u>1,725,382.00</u>	<u>3,325,500.05</u>	<u>2,584,971.82</u>	<u>1,642,014.61</u>

—2017 年度较 2016 年度增幅 57.43%，主要系根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）的规定，将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目所致。

31、销售费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
运输费	6,540,845.64	13,454,684.29	11,620,365.02	10,381,402.49
职工薪酬	619,513.13	1,100,474.13	1,025,671.10	687,719.49
业务招待费	1,815,525.00	2,795,878.92	1,985,307.25	1,805,935.20
差旅费	552,538.12	889,896.86	970,498.14	808,894.07
包装费	343,454.59	704,757.49	519,323.41	451,823.50
办公费	102,058.02	187,907.89	160,857.01	126,019.03
其他	<u>299,932.28</u>	<u>613,446.34</u>	<u>136,583.17</u>	<u>57,693.68</u>
合计	<u>10,273,866.78</u>	<u>19,747,045.92</u>	<u>16,418,605.10</u>	<u>14,319,487.46</u>

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

32、管理费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	6,918,694.16	12,852,119.07	9,420,277.56	7,099,248.08
折旧费	598,139.98	1,126,854.94	1,055,771.94	992,141.11
办公费	687,763.12	1,118,760.01	922,374.78	834,167.17
咨询费	515,590.57	141,248.40	554,109.72	297,668.83
业务招待费	413,795.40	719,199.12	528,888.87	455,060.72
差旅费	844,890.96	897,004.14	1,442,031.39	280,320.28
维修费	88,328.19	137,946.03	147,561.47	179,349.64
无形资产摊销	154,934.52	304,050.09	286,709.55	283,629.36
其他	257,749.17	664,739.67	962,819.23	848,203.10
合 计	<u>10,479,886.07</u>	<u>17,961,921.47</u>	<u>15,320,544.51</u>	<u>11,269,788.29</u>

33、研发费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
材料费	2,865,585.86	5,273,636.16	4,467,723.97	3,901,045.67
工资及福利费	1,431,971.01	2,234,509.25	1,407,862.09	1,267,304.06
能源费	1,426,985.80	1,821,062.32	1,701,018.09	1,028,576.29
差旅费	106,329.97	290,732.94	172,241.38	189,092.80
其他	443,000.31	935,600.14	524,376.83	739,307.61
合 计	<u>6,273,872.95</u>	<u>10,555,540.81</u>	<u>8,273,222.36</u>	<u>7,125,326.43</u>

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

34、财务费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息支出	797,042.76	2,656,386.31	-992,229.05	1,912,488.15
减：利息收入	310,555.68	333,443.76	169,829.78	92,186.14
汇兑损益	-199,931.45	-322,863.76	255,272.49	-76,095.27
其他	42,126.68	78,584.39	88,562.65	65,261.19
合计	<u>328,682.31</u>	<u>2,078,663.18</u>	<u>-818,223.69</u>	<u>1,809,467.93</u>

—公司财务费用变动较大主要系 2017 年度收到 300 万元贷款贴息冲减财务费用所致。

35、其他收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	是否计入非经常性损益
项目经费补贴	1,457,740.05	2,505,999.03	2,131,861.05	—	是
合 计	<u>1,457,740.05</u>	<u>2,505,999.03</u>	<u>2,131,861.05</u>	<u>—</u>	

36、投资收益

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	是否计入非经常性损益
理财产品投资收益	327,110.96	—	—	—	是
合 计	<u>327,110.96</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	

37、信用减值损失

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
坏账损失	-226,811.30	—	—	—
合 计	<u>-226,811.30</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

38、资产减值损失

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
坏账损失	—	-151,578.93	-108,557.91	-65,369.54
存货跌价损失	-75,885.72	-19,739.65	57,889.26	-121,960.28
合 计	<u>-75,885.72</u>	<u>-171,318.58</u>	<u>-50,668.65</u>	<u>-187,329.82</u>

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

39、资产处置收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	是否计入非经常性损益
处置固定资产收益	1,811.81	10,943.96	-13,702.21	9,281.49	是
合 计	1,811.81	10,943.96	-13,702.21	9,281.49	

40、营业外收入

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	是否计入非经常性损益
政府补助	637,300.00	125,000.00	2,231,300.00	9,350,616.64	是
其他	60,429.51	1,944.68	26,404.95	82,170.57	是
合计	697,729.51	126,944.68	2,257,704.95	9,432,787.21	

—公司各期政府补助明细列示如下：

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
项目经费补贴	-	-	-	7,888,116.64
专项奖励及其他	637,300.00	125,000.00	2,231,300.00	1,462,500.00
合计	637,300.00	125,000.00	2,231,300.00	9,350,616.64

41、营业外支出

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	是否计入非经常性损益
固定资产报废损失	1,463.94	34,782.20	188,939.08	42,301.87	是
捐赠支出	22,000.00	46,000.00	6,000.00	6,000.00	是
其他	13,167.67	58,340.91	67,386.88	121,264.01	是
合计	36,631.61	139,123.11	262,325.96	169,565.88	

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

42、 所得税费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
本期所得税费用	5,377,230.76	7,837,528.67	7,074,840.20	5,550,140.84
递延所得税费用	295,453.71	1,678,718.42	9,789.80	-21,349.47
合计	5,672,684.47	9,516,247.09	7,084,630.00	5,528,791.37

—会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利润总额	40,866,711.58	67,882,703.04	49,333,493.96	38,237,743.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,130,006.74	10,182,405.46	7,400,024.09	5,735,661.48
调整以前期间所得税的影响	-	19,166.84	60,469.53	45,572.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	248,488.43	389,227.33	244,628.06	281,957.03
研发费加计扣除的影响	-705,810.70	-1,074,552.54	-620,491.68	-534,399.48
所得税费用	5,672,684.47	9,516,247.09	7,084,630.00	5,528,791.37

43、 收到的其他与经营活动有关的现金

公司各年度收到的其他与经营活动有关的现金主要明细项目如下：

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
政府补助	2,968,074.63	686,320.44	5,599,300.00	9,338,700.00
利息收入	310,555.68	333,443.76	169,829.78	92,186.14
合计	3,278,630.31	1,019,764.20	5,769,129.78	9,430,886.14

44、 支付的其他与经营活动有关的现金

公司各年度支付的其他与经营活动有关的现金主要明细项目列示如下：

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
运输费	6,540,845.64	13,454,684.29	11,620,365.02	10,381,402.49
业务招待费	2,229,320.40	3,515,078.04	2,514,196.12	2,260,995.92
差旅费	1,397,429.08	1,786,901.00	2,412,529.53	1,089,214.35
咨询费	515,590.57	141,248.40	554,109.72	297,668.83
办公费	789,821.14	1,306,667.90	1,083,231.79	960,186.20
维修费	88,328.19	137,946.03	147,561.47	179,349.64
合计	11,561,335.02	20,342,525.66	18,331,993.65	15,168,817.43

45、 收到的其他与投资活动有关的现金

公司 2019 年 1-6 月收到的其他与投资活动有关的现金系公司赎回理财产品所收到的现金。

46、 支付的其他与投资活动有关的现金

公司 2019 年 1-6 月支付的其他与投资活动有关的现金系公司购买理财产品所支付的现金。

47、 收到的其他与筹资活动有关的现金

公司 2017 年度收到的其他与筹资活动有关的现金系收到的信用证及银行承兑汇票保证金 3,080,749.85 元。

48、 支付的其他与筹资活动有关的现金

公司 2019 年 1-6 月支付的其他与筹资活动有关的现金系支付相关中介服务费 93,094.36 元及支付信用证保证金 846,671.64 元。

公司 2018 年度支付的其他与筹资活动有关的现金系支付相关中介服务费 964,717.00 元及支付开立银行承兑汇票保证金 9,325,687.34 元。

公司 2017 年度支付的其他与筹资活动有关的现金系支付上市辅导的中介服务费 3,631,588.47 元。

公司 2016 年度支付的其他与筹资活动有关的现金系支付银行承兑汇票及信用证保证金 2,554,678.35 元，支付 2016 年度定向发行人民币普通股相关中介服务费 85,471.70 元。

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

49、现金流量表的补充资料

补 充 资 料	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：				
净利润	35,194,027.11	58,366,455.95	42,248,863.96	32,708,951.81
加：资产减值准备	302,697.02	171,318.58	50,668.65	187,329.82
固定资产折旧	6,069,110.86	10,239,890.40	7,877,934.25	6,971,402.37
无形资产摊销	154,934.52	304,050.09	286,709.55	283,629.36
长期待摊费用的摊销		-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	-1,811.81	-10,943.96	13,702.21	-9,281.49
固定资产报废损失	1,463.94	34,782.20	188,939.08	42,301.87
公允价值变动损失		-	-	-
财务费用	579,519.38	2,050,038.10	-1,196,732.94	1,952,240.49
投资损失（减收益）	-327,110.96	-	-	-
递延所得税资产减少	-24,635.75	-5,445.81	9,789.80	-21,349.47
递延所得税负债增加	320,089.46	1,684,164.23	-	-
存货的减少（减增加）	7,075,103.36	-13,202,038.46	-11,141,644.30	-14,281,040.30
经营性应收项目的减少（减增加）	-18,205,177.96	-2,007,940.65	-41,292,112.35	-12,387,241.05
经营性应付项目的增加（减减少）	5,607,778.92	-1,939,050.12	9,451,024.11	7,723,884.18
其他	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	36,745,988.09	55,685,280.55	6,497,142.02	23,170,827.59
2、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额	63,636,426.30	77,803,918.34	20,115,052.72	31,789,981.35
减：现金的期初余额	77,803,918.34	20,115,052.72	31,789,981.35	15,116,497.07
现金等价物的期末余额	-	-	-	-

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

补 充 资 料	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
减：现金等价物的期初余额	-	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	-14,167,492.04	57,688,865.62	11,674,928.63	16,673,484.28

— 现金和现金等价物的构成

项 目	2019 年 1-6 月	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
一、现金	63,636,426.30	77,803,918.34	20,115,052.72	31,789,981.35
其中：库存现金	4,124.90	13,185.90	1,920.50	6,879.26
可随时用于支付的银行存款	63,632,301.40	77,790,732.44	20,113,132.22	31,783,102.09
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-	--
二、现金等价物	-	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	<u>63,636,426.30</u>	<u>77,803,918.34</u>	<u>20,115,052.72</u>	<u>31,789,981.35</u>

50、 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2019.6.30 账面价值	2018.12.31 账面价值	2017.12.31 账面价值	2016.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	10,172,358.98	9,325,687.34	-	3,080,749.85	银行承兑汇票、信用证保证金
应收票据	-	1,552,938.00	10,952,885.87	1,126,274.00	票据质押
应收账款	100,000.00	100,000.00	-	-	质押
应收款项融资	4,034,191.05	-	-	-	票据质押
投资性房地产	-	-	254,751.47	-	借款抵押
固定资产	6,652,526.30	6,910,214.84	39,174,617.53	34,768,185.72	借款抵押
无形资产	2,314,113.93	2,348,468.67	10,497,482.85	8,295,224.72	借款抵押
合 计	<u>23,273,190.26</u>	<u>20,237,308.85</u>	<u>60,879,737.72</u>	<u>47,270,434.29</u>	

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

51、 外币货币性项目

项 目	2019.6.30 外币余额	折算汇率	2019.6.30 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	602,710.70	6.8747	4,143,455.26
日元	21,947,603.00	0.0638	1,400,608.24
合 计			5,544,063.50
应收账款			
其中：美元	645,459.30	6.8747	4,437,339.05
日元	4,023,900.00	0.0638	256,789.20
合 计			4,694,128.25

(续 1)

项 目	2018.12.31 外币余额	折算汇率	2018.12.31 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	329,793.38	6.8632	2,263,437.92
日元	15,687,092.00	0.0619	970,827.07
合 计			3,234,264.99
应收账款			
其中：美元	380,257.15	6.8632	2,609,780.87
日元	5,667,699.90	0.0619	350,756.94
合 计			2,960,537.81
应付款项			
其中：美元	13,944.00	6.8632	95,700.46
合 计			95,700.46

(续 2)

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

项 目	2017.12.31 外币余额	折算汇率	2017.12.31 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	177,854.77	6.5342	1,162,138.64
日元	3,380,116.00	0.0579	195,651.25
合 计			1,357,789.89
应收账款			
其中：美元	222,508.00	6.5342	1,453,911.77
日元	3,308,480.00	0.0579	191,504.75
合 计			1,645,416.52
应付款项			
其中：美元	48,000.00	6.5342	313,641.60
合 计			313,641.60

(续 3)

项 目	2016.12.31 外币余额	折算汇率	2016.12.31 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	218,767.33	6.9370	1,517,588.96
日元	2,967,532.00	0.059591	176,838.20
合 计			1,694,427.16
应收账款			
其中：美元	212,824.00	6.9370	1,476,359.94
日元	14,989,200.00	0.059591	893,221.41
合 计			2,369,581.35
应付款项			
其中：美元	136,989.64	6.9370	950,295.58
合 计			950,295.58

52、 政府补助

1、 各报告期内确认的政府补助的种类、金额和列报项目

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

年度	项目名称	补助类型（与资产相关/收益相关）	金额	列报项目
2019 年 1-6 月	2018 年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金	与资产相关	2,000,000.00	递延收益
	2018 年省级切块外贸稳增长及跨境电子商务资金	与收益相关	90,000.00	其他收益
	2018 年度海州区财税贡献奖	与收益相关	200,000.00	其他收益
	2017 年度稳岗补贴	与收益相关	40,774.63	其他收益
	2018 年度重点产业奖励政策兑现（新材料类）项目资金	与收益相关	587,300.00	营业外收入
	2018 年度新建博士后科研工作站奖励	与收益相关	50,000.00	营业外收入
2018 年 度	海州区 2018 年度工业企业技术改造专项资金设备补助	与资产相关	289,170.94	递延收益
	2016 年度稳岗补贴	与收益相关	53,149.50	其他收益
	锅炉拆除补贴	与收益相关	14,000.00	其他收益
	2017 年度市级专利资助专项资金	与收益相关	20,000.00	其他收益
	2017 年省级商务发展切块资金和市级商务发展专项资金	与收益相关	180,000.00	其他收益
	2018 年度江苏省知识产权创造与运用（专利资助）专项资金	与收益相关	4,000.00	其他收益
	2017 年度 10-12 月市级专利资助专项资金	与收益相关	1,000.00	其他收益
	2016 年工业和信息产业发展专项资金（第一批）	与收益相关	25,000.00	营业外收入
	2018 年度新建博士后科研工作站奖励	与收益相关	50,000.00	营业外收入
	连云港市企业安全生产标准化创建奖励资金	与收益相关	50,000.00	营业外收入
2017 年 度	2013 年省级企业创新与成果转化专项资金（第一批）	与收益相关	3,000,000.00	财务费用
	经济开发区补助资金	与收益相关	2,146,300.00	营业外收入
	2016 年度市科学技术奖	与收益相关	10,000.00	营业外收入
	2015 年江苏省“双创计划”资助	与收益相关	75,000.00	营业外收入
	2015 年度第一批科技发展计划（科技成	与收益相关	300,000.00	其他收益

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

年度	项目名称	补助类型（与资产相关/收益相关）	金额	列报项目
	果转化）和经费指标			
	2016 年度市级专利资助专项资金	与收益相关	11,000.00	其他收益
	2017 年科技创新券（科技服务类）经费	与收益相关	35,000.00	其他收益
	2017 年度知识产权创造与运用（专利资助）专项资金	与收益相关	14,000.00	其他收益
	2017 年度市级专利资助专项资金	与收益相关	8,000.00	其他收益
2016 年度	2016 年度省级战略性新兴产业发展专项资金	与资产相关	5,600,000.00	递延收益
	2015 年省级重点研发专项资金(第三批)	与资产相关	580,000.00	递延收益
		与收益相关	420,000.00	营业外收入
	2015 年度市工业和信息产业发展专项资金	与收益相关	550,000.00	营业外收入
	新三板挂牌奖励	与收益相关	500,000.00	营业外收入
	2015 年度企业场外市场挂牌奖励资金	与收益相关	442,500.00	营业外收入
	股权市场发展奖励等财政促进金融业创新发展专项资金	与收益相关	300,000.00	营业外收入
	2016 年省级商务发展切块资金和市级商务发展专项资金	与收益相关	240,000.00	营业外收入
	连云港市第二批“555”工程资助	与收益相关	225,000.00	营业外收入
	2015 年连云港市国家创新型城市建设政策奖励资金	与收益相关	200,000.00	营业外收入
	2015 年省级商务发展切块资金和市级商务发展专项资金	与收益相关	160,000.00	营业外收入
	2015 年科技创新券（科技服务类）经费	与收益相关	59,200.00	营业外收入
	2015 年江苏省“双创计划”资助	与收益相关	25,000.00	营业外收入
	省级两化融合试点企业奖励	与收益相关	20,000.00	营业外收入
	2015 年度市级专利资助专项资金	与收益相关	9,000.00	营业外收入
	2016 年度知识产权创造与运用（专利资助）专项资金	与收益相关	8,000.00	营业外收入

2、各报告期内计入当期损益的政府补助金额

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

年度	项目名称	补助类型（与资产相关/收益相关）	金额	列报项目
2019 年 1-6 月	递延收益转入	与资产相关	1,126,965.42	其他收益
	2018 年省级切块外贸稳增长及跨境电子商务资金	与收益相关	90,000.00	其他收益
	2018 年度海州区财税贡献奖	与收益相关	200,000.00	其他收益
	2017 年度稳岗补贴	与收益相关	40,774.63	其他收益
	2018 年度重点产业奖励政策兑现（新材料类）项目资金	与收益相关	587,300.00	营业外收入
	2018 年度新建博士后科研工作站奖励	与收益相关	50,000.00	营业外收入
2018 年 度	递延收益转入	资产相关	2,233,849.53	其他收益
	2016 年度稳岗补贴	收益相关	53,149.50	其他收益
	锅炉拆除补贴	收益相关	14,000.00	其他收益
	2017 年度市级专利资助专项资金	收益相关	20,000.00	其他收益
	2017 年省级商务发展切块资金和市级商务发展专项资金	收益相关	180,000.00	其他收益
	2018 年度江苏省知识产权创造与运用（专利资助）专项资金	收益相关	4,000.00	其他收益
	2017 年度 10-12 月市级专利资助专项资金	收益相关	1,000.00	其他收益
	2016 年工业和信息产业发展专项资金（第一批）	收益相关	25,000.00	营业外收入
	2018 年度新建博士后科研工作站奖励	收益相关	50,000.00	营业外收入
	连云港市企业安全生产标准化创建奖励资金	收益相关	50,000.00	营业外收入
2017 年 度	递延收益转入	资产相关	1,763,861.05	其他收益
	2013 年省级企业创新与成果转化专项资金（第一批）	收益相关	3,000,000.00	财务费用
	经济开发区补助资金	收益相关	2,146,300.00	营业外收入
	2016 年度市科学技术奖	收益相关	10,000.00	营业外收入
	2015 年江苏省“双创计划”资助	收益相关	75,000.00	营业外收入

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

年度	项目名称	补助类型（与资产相关/收益相关）	金额	列报项目
	2015 年度第一批科技发展计划（科技成果转化）和经费指标	收益相关	300,000.00	其他收益
	2016 年度市级专利资助专项资金	收益相关	11,000.00	其他收益
	2017 年科技创新券（科技服务类）经费	收益相关	35,000.00	其他收益
	2017 年度知识产权创造与运用（专利资助）专项资金	收益相关	14,000.00	其他收益
	2017 年度市级专利资助专项资金	收益相关	8,000.00	其他收益
2016 年度	递延收益转入	与资产相关	1,515,916.64	营业外收入
	2013 年省级企业创新与成果转化专项资金（第一批）	与收益相关	4,200,000.00	营业外收入
	2014 年度省工业和信息产业转型升级专项引导资金（第一批）	与收益相关	426,000.00	营业外收入
	2015 年省级重点研发专项资金(第三批)	与收益相关	420,000.00	营业外收入
	2015 年度市工业和信息产业发展专项资金	与收益相关	550,000.00	营业外收入
	新三板挂牌奖励	与收益相关	500,000.00	营业外收入
	2015 年度企业场外市场挂牌奖励资金	与收益相关	442,500.00	营业外收入
	股权市场发展奖励等财政促进金融业创新发展专项资金	与收益相关	300,000.00	营业外收入
	2016 年省级商务发展切块资金和市级商务发展专项资金	与收益相关	240,000.00	营业外收入
	连云港市第二批“555”工程资助	与收益相关	225,000.00	营业外收入
	2015 年连云港市国家创新型城市建设政策奖励资金	与收益相关	200,000.00	营业外收入
	2015 年省级商务发展切块资金和市级商务发展专项资金	与收益相关	160,000.00	营业外收入
	2015 年度第一批科技发展计划（科技成果转化）和经费指标	与收益相关	50,000.00	营业外收入
	2015 年科技创新券（科技服务类）经费	与收益相关	59,200.00	营业外收入
	2015 年江苏省“双创计划”资助	与收益相关	25,000.00	营业外收入

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

年度	项目名称	补助类型（与资产相关/收益相关）	金额	列报项目
	省级两化融合试点企业奖励	与收益相关	20,000.00	营业外收入
	2015 年度市级专利资助专项资金	与收益相关	9,000.00	营业外收入
	2016 年度知识产权创造与运用（专利资助）专项资金	与收益相关	8,000.00	营业外收入

递延收益转入当期损益的政府补助项目具体情况详见附注五、23“递延收益”。

六、与金融工具相关的风险

—金融工具分类

2019 年 6 月 30 日公司各类金融工具账面价值列示如下：

——金融资产

项目	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以摊余成本计量的金融资产	合计
货币资金	-	-	73,808,785.28	73,808,785.28
应收票据	-	-	899,002.40	899,002.40
应收账款	-	-	89,951,838.14	89,951,838.14
应收款项融资	48,971,256.43	-	-	48,971,256.43
其他应收款	-	-	217,908.58	217,908.58
合计	48,971,256.43	-	164,877,534.40	213,848,790.83

——金融负债

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量的金融负债	合计
应付票据	-	13,438,773.49	13,438,773.49
应付账款	-	26,214,790.83	26,214,790.83
其他应付款	-	16,581.68	16,581.68
一年内到期的非流动负债	-	6,000,000.00	6,000,000.00
长期借款	-	21,800,000.00	21,800,000.00
合计	-	67,470,146.00	67,470,146.00

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

2018 年 12 月 31 日公司各类金融工具账面价值列示如下：

——金融资产

项目	以公允价值计 量且其变动计 入当期损益的 金融资产	持有至到 期投资	贷款和应收款项	可供出售 金融资产	合计
货币资金	-	-	87,129,605.68	-	87,129,605.68
应收票据	-	-	48,376,115.90	-	48,376,115.90
应收账款	-	-	72,360,700.19	-	72,360,700.19
其他应收款	∴	∴	208,809.78	∴	208,809.78
合计	∴	∴	208,099,695.04	∴	208,599,695.04

——金融负债

项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据	-	9,325,687.34	9,325,687.34
应付账款	-	27,953,039.09	27,953,039.09
其他应付款	-	64,745.38	64,745.38
一年内到期的非流动负债	-	3,000,000.00	3,000,000.00
长期借款	∴	24,800,000.00	24,800,000.00
合计	∴	65,143,471.81	65,143,471.81

2017 年 12 月 31 日公司各类金融工具账面价值列示如下：

——金融资产

项目	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产	持有至到 期投资	贷款和应收款 项	可供出售 金融资产	合计
货币资金	-	-	20,115,052.72	-	20,115,052.72
应收票据	-	-	65,607,943.87	-	65,607,943.87
应收账款	-	-	59,917,255.73	-	59,917,255.73
其他应收款	-	-	182,518.75	∴	182,518.75
合计	∴	∴	145,822,771.07	∴	145,822,771.07

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

——金融负债

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	23,000,000.00	23,000,000.00
应付票据	-	9,778,062.70	9,778,062.70
应付账款	-	17,032,542.57	17,032,542.57
其他应付款	-	157,028.38	157,028.38
一年内到期的非流动负债	-	6,000,000.00	6,000,000.00
长期借款	=	27,800,000.00	27,800,000.00
合计	=	83,767,633.65	83,767,633.65

2016 年 12 月 31 日公司各类金融工具账面价值列示如下：

——金融资产

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	-	-	34,870,731.20	-	34,870,731.20
应收票据	-	-	27,922,830.13	-	27,922,830.13
应收账款	-	-	55,991,651.70	-	55,991,651.70
其他应收款	=	=	185,007.25	=	185,007.25
合计	=	=	118,970,220.28	=	118,970,220.28

——金融负债

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	21,954,000.00	21,954,000.00
应付票据	-	3,284,871.25	3,284,871.25
应付账款	-	17,691,931.46	17,691,931.46
应付利息	-	46,529.13	46,529.13
其他应付款	-	5,319.36	5,319.36

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
一年内到期的非流动负债	-	6,000,000.00	6,000,000.00
长期借款	-	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	-	54,982,651.20	54,982,651.20

—金融工具的风险分析及风险管理

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。报告各期末，公司均已将应收款项按风险分类计提了减值准备。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

公司制定了货币资金管理相关内部控制制度，定期编制资金滚动预算，实时监控短期和长期的流动资金需求，目标是运用银行借款、商业信用等手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

2019 年 6 月 30 日公司按金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
金融资产：					
货币资金	73,808,785.28	-	-	-	73,808,785.28
应收票据	899,002.40	-	-	-	899,002.40

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应收账款	89,951,838.14				89,951,838.14
应收款项融资	48,971,256.43	-	-	-	48,971,256.43
其他应收款	217,908.58	-	-	-	217,908.58
金融负债：					
短期借款	-	-	-	-	-
应付票据	13,438,773.49	-	-	-	13,438,773.49
应付账款	26,214,790.83	-	-	-	26,214,790.83
其他应付款	16,581.68	-	-	-	16,581.68
一年内到期非流动负债	6,000,000.00	-	-	-	6,000,000.00
长期借款	-	15,800,000.00	6,000,000.00	-	21,800,000.00
净额	168,178,644.83	-15,800,000.00	-6,000,000.00	-	146,378,644.83

3、市场风险

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率变动的风险主要与公司以浮动利率计息的银行借款有关。公司持续监控市场利率水平，并依据最新的市场状况及时做出调整，以降低利率波动对公司造成的风险。

公司长期带息债务按固定利率合同及浮动利率合同列示如下：

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
浮动利率合同	18,000,000.00	18,000,000.00	24,000,000.00	12,000,000.00
固定利率合同	9,800,000.00	9,800,000.00	9,800,000.00	-
合计	27,800,000.00	27,800,000.00	33,800,000.00	12,000,000.00

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。公司外销业务规模较大，如果人民币汇率波动幅度较大，将对公司经营业绩造成不利影响。针对预计存在的汇率风险，公司管理层将采取有利的币种和结算方式以及运用汇率方面的衍生金融工具管理风险等积极防范措施，将风险控制可控范围内。

(3) 金融资产转移

公司向第三方背书商业汇票。由于与这些商业汇票相关的利率风险和信用风险等主要风险与报酬已转移给了银行和第三方，因此，公司终止确认已贴现未到期及已背书未到期的商业汇票。根据贴现协议，如该商业汇票到期未能承兑，银行及第三方享有对公司的追索权；根据票据法规定，汇票到期被拒绝付款的，持票人可以对背书人、出票人以及汇票的其他债务人行使追索权。因此公司继续涉入了已贴现及已背书的商业汇票。公司认为，承兑银行及第三方信誉良好，到期日不能兑付的风险较低。截止 2019 年 6 月 30 日，公司已背书未到期的银行承兑汇票余额为人民币 20,031,768.38 元。

七、关联方关系及其交易

关联方关系

—存在控制关系的关联方情况

——公司实际控制人情况

公司名 称	关联关 系	企业 类型	注册 地	法定 代表人	经营范围	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	统一社会 信用代码
江苏省 东海硅 微粉厂	实际控 制人控 制的企 业	个人 独资	连云 港	李晓冬	建筑材料销售。 (以上经营范 围涉及前置审 批或许可的除 外)	23.2630	23.2630	913207061 39315162R
李晓冬	实际控 制人	自然 人	—	—	—	26.9076	26.9076	—

截至 2019 年 6 月 30 日，公司股东李晓冬直接及间接持有公司股权比例合计为 50.1706%，对公司构成了实质控制关系。

—不存在控制关系的关联方情况

——不存在控制关系的关联方列示如下：

公司名称	与公司关系	拥有公司股权比例 (%)
广东生益科技股份有限公司	持股 5%以上的法人股东	31.0174
苏州生益科技有限公司	持股 5%以上的法人股东控 制的企业	-

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

公司名称	与公司关系	拥有公司股权比例 (%)
陕西生益科技有限公司	持股 5%以上的法人股东控制的企业	-
常熟生益科技有限公司	持股 5%以上的法人股东控制的企业	-
生益电子股份有限公司	持股 5%以上的法人股东控制的企业	-
刘述峰	公司董事	-
李长之	公司董事	0.3877
曹家凯	公司董事、高级管理人员	1.2407
王松周	高级管理人员	0.8530
阮建军	公司离任董事	1.6129
林铭	公司离任董事	0.7599
柏林	高级管理人员	0.2481
鲁春艳	独立董事	-
鲁瑾	独立董事	-
杨东涛	独立董事	-
茅宁	离任独立董事	-
姜兵	公司监事	0.2481
朱刚	公司监事	0.0620
唐芙云	公司离任监事	-
高娟	公司监事	0.0388
孙登霞	实际控制人近亲属	-

2018 年 6 月，阮建军先生辞去董事职务，林铭先生辞去董事职务，2018 年 7 月，茅宁先生辞去独立董事职务，唐芙云女士辞去监事职务。

2018 年 7 月 16 日经公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过，鲁春艳女士担任公司第二届董事会独立董事。

2018 年 7 月 16 日经公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过，高娟女士担任公司第二届监事会监事。

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

关联方交易

—销售货物

公司名称	关联交易 内容	关联交易 定价方式及 决策程序	2019 年 1-6 月		2018 年度	
			金额	占同类交 易比例	金额	占同类交 易比例
广东生益科技股份有限 公司	硅微粉/氧 化铝粉	市场价格	23,406,556.46	16.20%	34,358,095.63	12.38%
苏州生益科技 有限公司	硅微粉	市场价格	3,351,426.77	2.32%	6,129,062.27	2.21%
陕西生益科技 有限公司	硅微粉	市场价格	4,374,443.60	3.03%	6,142,532.29	2.21%
常熟生益科技 有限公司	硅微粉	市场价格	4,196,206.63	2.90%	8,344,684.60	3.01%
生益电子股份 有限公司	硅微粉	市场价格	208,822.29	0.14%	429,771.00	0.15%

(续)

公司名称	关联 交易内 容	关联交易定 价方式及决策 程序	2017 年度		2016 年度	
			金额	占同类交 易比例	金额	占同类交 易比例
广东生益科 技股份有限 公司	硅微粉	市场价格	31,107,586.10	14.76%	28,317,724.69	18.55%
苏州生益科技 有限公司	硅微粉	市场价格	4,126,519.58	1.96%	4,049,079.07	2.65%
陕西生益科技 有限公司	硅微粉	市场价格	2,536,698.71	1.20%	2,074,525.39	1.36%
常熟生益科技 有限公司	硅微粉	市场价格	5,899,488.02	2.80%	1,546,607.89	1.01%
生益电子股份 有限公司	硅微粉	市场价格	80,435.04	0.04%	-	-

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

—加工劳务

公司名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2019 年 1-6 月	
			金额	占同类交易比例
广东生益科技股份有限公司	受托加工	市场价格	539,049.98	100%

—关联交易价格以市场价格为基础，遵循公平合理的定价原则，确定交易价格。

—董监高薪酬

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
董监高薪酬	1,040,797.41	4,657,132.27	3,909,834.24	3,101,561.11

—2019 年 1-6 月薪酬总额不包括奖金。公司已计提半年度奖金，期后根据实际情况统一分配发放。

—关联方往来

公司名称	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收票据				
苏州生益科技有限公司	-	435,545.00	930,972.92	50,000.00
常熟生益科技有限公司	-	70,280.00	2,014,936.41	300,000.00
应收账款				
广东生益科技股份有限公司	10,266,625.30	5,221,380.00	5,848,985.20	5,185,340.00
苏州生益科技有限公司	2,137,016.00	1,402,404.00	1,626,520.00	1,215,720.00
陕西生益科技有限公司	2,293,544.00	712,080.00	531,576.00	467,856.00
常熟生益科技有限公司	2,699,044.00	1,925,920.00	955,236.50	1,329,843.75
生益电子股份有限公司	78,710.00	95,000.00	94,109.00	-
应收款项融资				
苏州生益科技有限公司	1,312,929.32	-	-	-

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

人民币元

公司名称	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
常熟生益科技有限公司	1,798,578.00	-	-	-

—提供担保

—截至 2019 年 6 月 30 日，公司在江苏银行连云港分行借入的长期借款 9,800,000.00 元，系由李晓冬提供无限连带责任保证担保；公司在江苏银行连云港分行借入的长期借款 18,000,000.00 元（其中 6,000,000.00 元反映于一年内到期的非流动负债），系由李晓冬、孙登霞提供无限连带责任保证担保。

—截至 2018 年 12 月 31 日，公司在江苏银行连云港分行借入的长期借款 9,800,000.00 元，系由李晓冬提供无限连带责任保证担保；公司在江苏银行连云港分行借入的长期借款 18,000,000.00 元（其中 3,000,000.00 元反映于一年内到期的非流动负债），系由李晓冬、孙登霞提供无限连带责任保证担保。

—截至 2017 年 12 月 31 日，公司在交行连云港分行借入的短期借款 13,000,000.00 元，系由李晓冬提供无限连带责任保证担保，并由配偶孙登霞签署财产共有人声明；公司在中行新浦支行借入的短期借款 10,000,000.00 元，系由李晓冬、孙登霞提供无限连带责任保证担保；公司在江苏银行连云港分行借入的长期借款 24,000,000.00 元（其中 6,000,000.00 元反映于一年内到期的非流动负债），由李晓冬、孙登霞提供无限连带责任保证担保；公司在江苏银行连云港分行借入的长期借款 9,800,000.00 元，系由李晓冬提供无限连带责任保证担保。

—截至 2016 年 12 月 31 日，公司在交行连云港分行借入的 13,000,000.00 元，系由李晓冬提供无限连带责任保证担保，并由配偶孙登霞签署财产共有人声明；公司在上海浦东发展银行连云港分行借入的 6,954,000.00 元短期借款，系由李晓冬、孙登霞提供无限连带责任保证担保。公司在连云港东方农村商业银行陇海支行借入 2,000,000.00 元的短期借款及开立尚未结清的共计 212,160.00 美元信用证系由李晓冬提供无限连带责任保证担保。公司长期借款余额 12,000,000.00 元（其中 6,000,000.00 元反映于一年内到期的非流动负债），由李晓冬、孙登霞提供无限连带责任保证担保。

八、承诺及或有事项

重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，公司不存在需披露的重要承诺事项。

或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，公司不存在需披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，公司不存在需披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项**分部信息**

公司内部不存在独立承担不同于其他组成部分风险和报酬可区分的业务分部。

其他

公司不存在需披露的其他重要事项。

十一、补充资料**1、非经常性损益**

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
1、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	347.87	-23,838.24	-202,641.29	-33,020.38
2、计入当期损益的政府补助,但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	2,095,040.05	2,630,999.03	7,363,161.05	9,350,616.64
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25,261.84	-102,396.23	-46,981.93	-45,093.44
4、其他符合非经常性损益定义的损益项目	327,110.96	-	-	-
小计	2,447,760.72	2,504,764.56	7,113,537.83	9,272,502.82
减:企业所得税影响数	370,464.11	381,992.29	1,067,355.86	1,393,673.52
减:少数股东损益影响数	-	-	-	-
归属于公司普通股股东非经常性损益净额	2,077,296.61	2,122,772.27	6,046,181.97	7,878,829.30

江苏联瑞新材料股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月

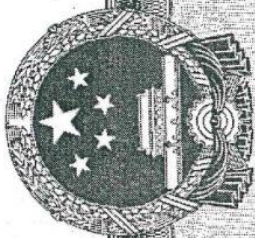
人民币元

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于母公司普通股股东的净利润	35,194,027.11	58,366,455.95	42,248,863.96	32,708,951.81
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	33,116,730.50	56,243,683.68	36,202,681.99	24,830,122.51

公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》的相关规定归集计算财务报表非经常性损益项目。

2、财务报表净资产收益率和每股收益

项目		加权平均净资产	每股收益（元）	
		收益率（%）	基本每股收益	稀释每股收益
2019 年 1-6 月	归属于公司普通股股东的净利润	10.68	0.55	0.55
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.05	0.51	0.51
2018 年度	归属于公司普通股股东的净利润	22.41	0.93	0.93
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.60	0.90	0.90
2017 年度	归属于公司普通股股东的净利润	23.89	0.70	0.70
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.47	0.60	0.60
2016 年度	归属于公司普通股股东的净利润	23.76	0.57	0.57
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.04	0.43	0.43



编号: S0152019052117G(1-1)

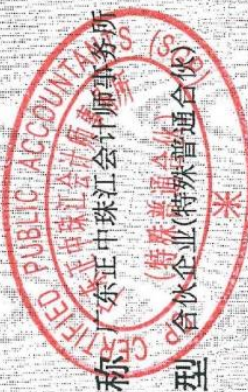
统一社会信用代码

914401010827260072

营业执照

(副本)

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记
备案、许可、监
管信息。



名称 广东正中珠江会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 合伙企业(特殊普通合伙)

执行事务合伙人 蒋洪峰

成立日期 2013年10月24日

合伙期限 2013年10月24日至 长期

主要经营场所 广州市越秀区东风东路555号1001-1008房

商务服务业(具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询,网址: <http://cri.gz.gov.cn/>。依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)



登记机关

2019年03月01日

证书序号: NO. 020719

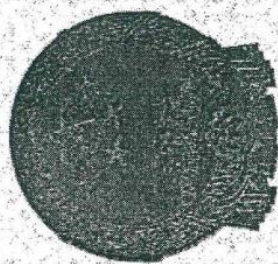
说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名

称

主任会计师:

办公场所:

组织形式:

会计师事务所编号:

注册资本(出资额):

批准设立文号:

批准设立日期:

广州市越秀区东风东路 555 号

1001-1008 房

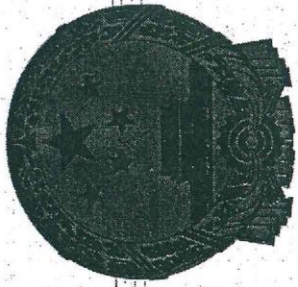
特殊普通合伙

44010079

1044 万元

粤财会[2013]45 号

2013 年 10 月



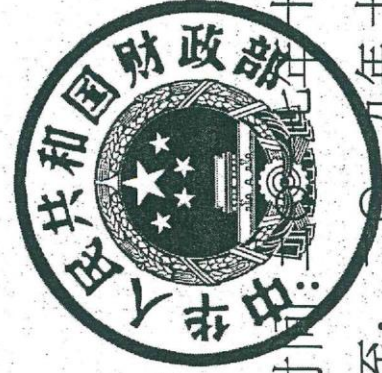
证书序号: 000425

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 蒋洪峰



证书号: 56

发证时间: 二〇〇九年十二月十八日
证书有效期至: 二〇〇九年十二月十八日

姓名 洪文伟

Sex 男

Date of birth 1975-05-15

Working unit 广东正中珠江会计师事务所有限公司

Identity card No. 440504750515081



证书编号: 440100010039
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 06 月 02 日
Date of Issuance /y /m /d

2012年4月30日换发



洪文伟(440100010039), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2018〕58号。



洪文伟(440100010039), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2019〕94号。



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

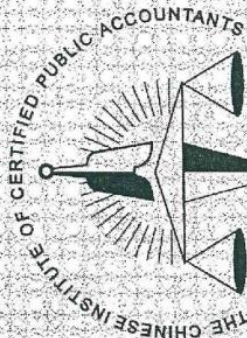
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

根据粤财办[2013]45号转制为

广东正中珠江会计师事务所
(特殊普通合伙) 入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013 年 11 月 28 日
/y /m /d



中国注册会计师协会

姓名 郭小军

Sex 男

出生日期 1975-01-13

Date of birth

工作单位 广东正中珠江会计师事务所

Working unit

(特殊普通合伙)

身份证号码 511002197501135612

Identity card No.



郭小军(440100790022), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018)58号。



郭小军(440100790022), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019)94号。



证书编号: 440100790022
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 2 月 30 日
Date of Issuance

2018年3月换发