



证券代码：838292

新卡奔科技股份

技术领先石墨材料综合供应商

江西新卡奔科技股份有限公司

JIANGXI NEW CARBON SCIENCE AND
TECHNOLOGY CO.,LTD.

半年度报告

2017

公司半年度大事记

1、台湾中钢碳素化学股份有限公司共 14 人分别于 5 月 15 日至 5 月 19 日与 6 月 12 日至 6 月 16 日来我公司学习。



2、福能集团董事长亲自带领集团相关人员与清华大学沈万慈教授来公司进行考察。



3、因市场发展，公司出于长远发展战略的考虑，与宁波杉杉新材料科技有限公司基于良好的信任，本着“平等、互利、稳定、恒久、高效”的合作精神，商谈战略合作事宜，结成深度的战略合作伙伴关系，并于 2017 年 7 月 15 日达成并签订战略合作框架协议。

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

【声明】

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1. 报告期内在全国股份转让系统指定信息披露平台上公开披露过的所有公告原件
	2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	3. 第一届董事会第十次会议决议、第一届监事会第四次会议决议

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	江西新卡奔科技股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGXI NEW CARBON SCIENCE AND TECHNOLOGY CO., LTD.
证券简称	新卡奔
证券代码	838292
法定代表人	李辉峰
注册地址	江西省宜春市奉新县工业园区
办公地址	江西省宜春市奉新县工业园区
主办券商	方正证券
会计师事务所	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	李旭峰
电话	0795-4433223
传真	0795-4433222
电子邮箱	csd@new-carbon.com
公司网址	www.new-carbon.com
联系地址及邮政编码	江西省宜春市奉新县工业园区 330700

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-08-05
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C30 非金属矿物制品业
主要产品与服务项目	改性石墨材料及其辅料的研究、加工生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	22,000,000
控股股东	李辉峰、李旭峰
实际控制人	李辉峰、李旭峰
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	16
公司拥有的“发明专利”数量	0

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	29,295,571.38	35,789,722.38	-18.15%
毛利率	19.00%	14.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	515,116.17	376,335.26	36.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	345,116.17	-471,795.47	173.15%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.65%	1.17%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.11%	-1.46%	-
基本每股收益（元/股）	0.0234	0.0171	36.88%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	79,237,548.81	66,057,919.24	19.95%
负债总计	46,639,505.39	34,455,060.86	35.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,412,086.42	30,896,970.25	1.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.43	1.40	2.14%
资产负债率（母公司）	59.50%	52.57%	-
资产负债率（合并）	58.86%	52.16%	-
流动比率	1.24	1.19	-
利息保障倍数	1.53	0.12	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,270,501.38	-4,291,477.95	-
应收账款周转率	1.16	1.23	-
存货周转率	2.00	2.12	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	19.95%	-3.13%	-
营业收入增长率	-18.15%	0.36%	-
净利润增长率	26.03%	169.77%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司是处于大类“非金属矿物制品业”中的“石墨及碳素制品制造”行业的生产商，拥有杉杉股份与三星 SDI 审核、日本昭和电工和台湾中碳认证的两条石墨化生产线和 16 项专利技术，公司依托自身专业的人才队伍、先进的技术工艺、标准的管理运作模式、稳定的品质管控能力、优良的高纯石墨品质、良好的品牌效应和服务质量获取新老客户的青睐，中碳新材、上海杉杉、宁波杉杉、江西紫宸、青岛大华均为公司大型客户，与公司建立了长期、稳定、融洽的合作关系。公司与客户签定合同后，根据订单要求进行人造石墨负极材料的提纯、生产、质检、发货以及售后服务。现阶段公司以向直接下游客户进行石墨化、纯化生产实现主要收入，上半年公司锂离子电池负极材料已进入试生产阶段，产品得到客户的一致好评，目前供不应求，石墨容器也将投入生产。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式亦未发生变化。

二、经营情况

报告期内经营业绩情况：

1) 报告期内实现营业收入 29,295,571.38 元，比上年同期减少 6,494,151.00 元，下降了 18.15%；报告期内，因公司正在向上游延长生产链，增加产品种类，新产品还处于逐步进入市场的过程中，原有部分产品的目标客户结构也在进行调整，因此收入有所下降。

2) 报告期内，营业成本 23,728,905.19 元，比上年同期减少 6,923,450.77 元，减少 22.59%；销售毛利率 19.00%，比上年同期 14.35%高出 4.65 个百分点；毛利润为 5,566,666.19 元，较上年同期 5,137,366.42 元增长了 8.36%。主要是由于公司主要产品因工艺的改善节约了成本，因此毛利率较上年同期增高。

3) 报告期内公司实现净利润 474,285.04 元，比上年同期增加 97,949.78 元，增加 26.03%。主要原因是：①公司本期毛利润有所上升；②公司本期加强了费用管理，而上年同期正在进行新三板挂牌，相关费用较多，因此本期管理费用为 3,289,359.10 元，较上年同期减少 582,148.52 元，减幅为 15.04%；③本期销售费用 701,781.52 元，比上年同期增加 357,144.38 元，增加 103.63%，是由于公司延长生产链，为销售新产品在东莞成立了销售点故销售费用增加；⑤资产减值损失-70,460.49 元，较上年同期减少 453,544.63 元，减少 118.39%，是由于公司加大了催款力度，收回了部分时间较长的应收账款所致。

4) 报告期内公司现金及现金等价物净增加额为-521,816.31 元，较上年同期增加 91.12%。主要是：①经营活动产生的现金流量净额为 1,270,501.38 元，较上年同期增加 5,561,979.33 元，增幅为 129.61%，主要原因是公司在购买原材料支付货款时加大了银行承兑汇票支付的比例，且部分货款增加了账期，故购买商品、接受劳务支付的现金减少；②投资活动产生的现金流量净额为-1,480,844.50 元，较上年同期减少 1,180,954.09 元，减幅为 393.80%，主要是由于本期新建生产线及改扩建原有生产线花费金额较大所致。

5) 报告期末公司总资产为 79,237,548.81 元，较期初增加 13,179,629.57 元，增幅为 19.95%，因延长生产链建厂房搞基建增加预付账款 862,000.00 元，购买原材料增加预付账款 1,477,221.14 元，购买设备增加预付账款 1,951,613.60 元；新产品有三至四个月的账期，报告期止新产品应收账款 1,284,202.00 元，至 7 月份才开始有回款，又因 6 月底节假日，部分客户 6 月到期货款 7,980,000.00 元 7 月初才收回，故应收账款增加；故总资产增加；负债总额为 46,639,505.39 元，较期初增加 12,184,444.53 元，增幅为 35.36%，主要是由于开展了融资租赁业务新增长期应付款 3,027,233.00 元，购原材料增加应付账款 5,168,642.46 元，归属于挂牌公司股东的净资产为 31,412,086.42 元，较期末变动不大。

6) 报告期内, 公司因延长生产链, 新产品已初步进入市场, 成为公司新的利润增长点, 目前处于试生产阶段, 暂时带来经济效益不明显, 预计在下半年会有明显的效益。同时, 公司加强市场调研和市场营销力度, 进一步充实了销售团队, 实行业绩奖惩考核管理, 进一步细化市场分类, 大力激发销售团队的主动性、创造性, 使员工潜能得到充分释放, 并加大对新市场开发的力度, 将大幅提升公司的市场竞争力。报告期内公司加强了新产品的研发力度, 力争下半年取得成效。本行业波动性、季节性影响不大。

报告期内公司的主要供应商、主要客户销售渠道、成本结构及收入模式等均未发生变化。

三、风险与价值

(一) 行业市场风险

公司主要从事改性石墨材料及其辅料研发、生产加工和销售, 为国内大型锂离子电池负极材料厂商提供高品质、高纯度的石墨材料, 其所处行业属于锂电池材料行业, 其下游为锂电池行业, 公司的发展前景与锂电池行业的发展状况密切相关。从当前锂电池的终端消费来看, 电子类产品、新能源电动汽车行业未来的发展将会引导着锂电池产业链的发展方向。而目前电子类产品需求平稳增长、新能源汽车行业快速发展, 这些良好的发展态势均会给锂电池材料行业带来较大的发展机会。但如果出现下游行业未来发展缓慢、乃至停滞不前, 新能源汽车推广受阻, 国家产业政策出现不利调整等情况发生, 这将会对新卡奔的经营业绩产生不利影响。

应对措施: 公司将积极关注相关行业政策及市场环境的变动, 针对锂离子电池的产业政策作出相应的调整, 切实贴合客户需求, 减少锂电池材料行业景气度变化风险; 此外, 公司还将加强对市场的调研, 了解市场竞争现状及供需变化情况, 优化产业上下游的内联, 提高企业抗风险能力, 降低行业市场风险。

(二) 主要客户相对集中的风险

公司 2017 年 1-6 月前五大客户的销售额占营业收入的比例为 76.86%, 客户集中程度较高。在锂电池产业链激烈的竞争环境中, 大型厂商因其整体实力较强, 信誉度较好, 产品质量、技术水平相对较高, 竞争优势明显, 形成了行业集中度较高的情况。而从国内竞争格局来看, 深圳贝特瑞、上海杉杉、江西紫宸在负极材料市场上占据前三位, 其中两家则为公司重要客户。而且锂电池材料厂商对其材料供应要求十分严格, 均有各自的原材料认证体系, 为避免出现较大的质量波动风险, 锂电池材料厂商一般不会轻易更换供应商。但若目前主要客户因经营状况发生变化或出于市场战略、原材料供应、产品技术等其他因素减少对公司产品的采购, 而客户流失后又未有足够的新增客户补充, 公司的财务状况和经营成果将会受到影响。

应对措施: 从公司的商业模式及销售模式分析, 与大中型优质客户合作的销售模式更利于公司的发展及资源分配, 有利于减少公司的经营风险, 以及实现公司的长期发展战略。现公司已采取进一步开发优质新客户, 拓展销售渠道等一系列措施降低客户集中度。此外, 公司还将在与主要客户产品换代的紧密配合的基础上, 保持在研发和技术创新上的竞争优势, 力求不断推出创新产品和大量升级现有产品来满足新老客户的需求, 规避客户相对集中的风险。

(三) 税收优惠政策变化的风险

公司于 2013 年 12 月 10 日获江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局评发的高新技术企业证书, 有效期三年, 三年有效期满, 于 2016 年 11 月 15 日重新认定为高新技术企业, 证书编号: GR201636000629。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203 号) 规定, 本公司可按照高新技术企业享受税收优惠政策, 按 15% 税率缴纳企业所得税。上述税收优惠政策对公司的发展起到了一定的推动和促进作用。若未来国家对现有税收优惠政策进行调整, 公司则存在无法继续享受税收优惠政策的风险。

应对措施: 面对上述风险, 一方面公司积极响应国家政策, 使自身保持高新技术企业的认定标准; 另一方面, 上述优惠政策虽然对公司的发展起到了一定的推动作用, 但公司经营业绩的改善主要依赖于自身主营业务的发展, 并不构成对税收优惠政策的重大依赖, 公司将通过进一步完善营销策略、拓宽销

售渠道等方式扩大销售量、提升销售收入，增强自身盈利能力，降低税收优惠政策变动对公司可能产生的影响。

（四）技术开发升级滞后和失密风险

公司拥有较强的石墨深加工能力，但若企业不能及时将成熟、实用、先进的技术用于自身设备的设计开发和技术升级或在技术开发方向的决策上发生失误，未能准确地满足客户的新增需求和服务将可能使企业丧失技术和市场的领先地位，同时企业技术及产品开发成果，若未通过专利申请、加强专有技术保密等措施进行有效保护，或企业核心技术人员离开公司或私自泄露技术机密，则将使企业面临核心技术泄密的风险。公司在核心技术方面目前拥有具备数年经验积累的骨干队伍，并建立了较为深厚的负极材料石墨化研发基础，其将通过加强企业文化建设、完善用人机制等措施，增强企业凝聚力，吸引与稳定核心技术人员，但不排除因外部环境发生突变或重大事件而致使技术开发升级滞后和失密的风险。

应对措施：一方面，公司形成快速响应客户的研发模式，将不断追踪国际市场及技术的发展动态，学习、吸收国外的先进技术，以保证公司技术的先进性和实用性。另一方面，针对技术失密风险，公司预计采取以下措施：（一）严格管理相关信息的内部传递和对外披露流程，强化保密意识和保密责任，努力将技术及生产信息的泄密风险降至最低；（二）公司与核心技术人员签订《保密协议》，明确公司与核心人员之间的权利义务，防止核心技术的流失或泄密；（三）公司将已经成型的技术进行知识产权保护申请，通过法律手段保护公司核心技术；（四）公司更加重视人才的培养和吸纳，不断地储备和壮大公司的人才队伍；（五）提供具有竞争力的薪酬待遇，稳定现有核心技术人员及吸引优秀人才的加入。

（五）应收账款余额较大风险

公司 2017 年 6 月末应收账款账面余额为 30,091,842.42 元，公司报告期末应收账款余额仍处于较高水平，其中有一笔 6 月到期货款金额为 798 万元，7 月初才收到，故应收账款余额较上年同期增加。公司应收账款期末余额较大且呈增长趋势，应收账款回收风险增加，如对应收账款催收不及时，可能导致发生坏账损失的风险，从而将对公司财务状况产生一定影响。

应对措施：面对上述风险，公司通过强化客户管理加强应收账款管理，及时跟进交易客户状况，对财务状况或资信状况较差的客户选择更为谨慎的交易模式，同时公司加强应收账款催收力度，2017 年公司对部分长期挂在的应收款项进行催收，有效减少了长期挂账的金额。

（六）实际控制人不当控制风险

李辉峰和李旭峰为公司的共同实际控制人。李辉峰通过直接和间接持股的方式共计控制公司 50%股份，李旭峰直接持有公司 40%股份，两人总计控制公司股份 90%。若公司的实际控制人凭借其地位，通过行使表决权等方式对公司的生产经营决策、人事任免、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他中小股东的利益带来风险。

应对措施：为减少实际控制人不当控制的风险，公司在《公司章程》、《关联交易管理制度》中规定了关联方回避表决制度，公司将继续完善法人治理结构，严格履行公司的各项治理制度，提高内部控制的有效性。

（七）公司治理风险

有限公司整体变更为股份公司后，公司建立起相对完善的股份公司法人治理结构及相对完整严格的内部管理制度。由于股份公司和有限公司在公司治理上存在较大的区别，且股份公司成立后，公司的各项管理控制制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。特别是公司股份开展公开转让后，新的制度对公司治理提出了更高的要求，而公司在对相关制度的执行中尚需进一步理解、熟悉，公司治理存在一定的风险。

应对措施：公司将督促董事、监事、高级管理人员深刻理解和严格践行公司章程等公司治理制度，同时将公司治理的执行程序和实践效果纳入到对相关人员的绩效考核评价指标之中。

（八）生产线扩建未及时办理环评手续被处罚的风险

2008 年 11 月 27 日，公司年产 1100 吨锂电池负极材料项目取得宜春市环境保护局出具的《关于江西新卡奔科技有限公司年产 1100 吨锂电池负极材料项目环境影响报告书的批复》，并于 2009 年 12 月

24 日，取得宜春市环境保护局出具的《关于江西新卡奔科技有限公司年产 1100 吨锂电池负极材料项目环境保护竣工验收意见》，公司年产 1100 吨锂电池负极材料项目严格按照有关规定办理了环评手续；随着公司产能逐渐增大，原有的生产线（年产 1100 吨锂电池负极材料项目）已不能满足公司的经营需求，2010 年下半年公司开始将原有的生产线进行扩建，并于 2011 年初正式投入使用，在此期间，公司误以为扩建生产线只是对原有生产线进行重新复制无须再办理有关环评手续，故公司未将扩建的生产线项目按照有关规定办理环评手续。为了规范和补正之前存在的瑕疵，2015 年下半年，公司主动将已扩建的生产线作为年产 6000 吨锂电池负极材料项目申请补办环评手续，相关工作正在积极进行中。根据《关于对申请上市的企业和申请再融资的上市企业进行环境保护核查的通知》（环发〔2003〕101 号）、《关于进一步规范重污染行业生产经营公司申请上市或再融资环境保护核查工作的通知》（环发〔2007〕105 号）及《上市公司环境保护核查行业分类管理名录》的规定，公司所属行业不属于传统的石墨制品行业，不属于重污染行业；公司扩建的生产线在建设过程中，参照了原有生产线，主体工程建设的同时配置了污染处理设施，江西省奉新县环境保护局及江西奉新工业园区管理委员会亦出具了《关于江西新卡奔科技股份有限公司年产 6000 吨锂电池负极材料环评手续的专项说明》、《关于江西新卡奔科技股份有限公司环境保护情况的证明》，明确公司从事的生产不属于重污染类企业，环评手续虽尚未办理完毕，但自投产以来未造成重大环境污染，属于正常生产企业，未受到有关环境保护行政处罚；根据奉新县环境监测站于 2015 年 11 月 23 日，出具的编号为奉环监字[2015]第 W011 号的《江西新卡奔科技有限公司环境质量监测》，认定公司废气质量达到《大气污染物综合排放标准》最高允许排放浓度，废水质量达到《污水综合排放标准》一级标准，声环境质量达到《工业企业厂界环境噪声排放标准》3 类标准，在生产过程中并没有对当地生态环境造成污染；公司于 2016 年 4 月 5 日取得了奉新县环境保护局颁发的编号为 3609212016PWZ008《排放污染物许可证》，有效期限：2016 年 4 月 5 日至 2017 年 4 月 4 日，公司已向奉新县环境保护局提交了办理新的《排放污染物许可证》的相关材料，正在办理过程中。但根据《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国环境影响评价法》、《中华人民共和国行政处罚法》等有关法律法规之规定，公司仍有被追溯处罚的风险。

应对措施：公司已与当地环保主管部门积极进行了沟通和解释，事后也积极进行了补正，且实际上也未对当地环境造成污染，针对公司未来可能被追溯处罚的风险，公司控股股东及实际控制人出具《承诺函》，承诺若公司之后因环评手续问题遭到有关主管部门的处罚，从而造成的任何经济损失由控股股东及实际控制人承担。

公司重大风险报告期内未发生变化。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节二、（一）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节二、（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节二、（三）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
李旭峰、李辉峰、高焱、新余君泽投资有限公司、奉新秉源管理咨询合伙企业（有限合伙）	为公司短期借款提供担保	7,000,000.00	否
李旭峰、李辉峰、高焱	为公司短期借款提供担保	4,000,000.00	否
李辉峰	关联借款	2,100,000.00	否
总计	-	13,100,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司关联方为公司申请流动资金贷款提供担保及为公司提供借款，目的在于支持公司经营和发展，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形，公司生产经营没有因为以上关联交易受到不利影响。上述关联交易在发生时未能及时审议，公司已经董事会审议及披露并拟召开股东大会补充审议。上述关联交易是必要的、持续的，公司将在下一年初预计日常性关联交易。

（二）承诺事项的履行情况

1、公司控股股东及实际控制人就 2010 年生产线扩建未及时办理环评手续出具《承诺函》，承诺若公

江西新卡奔科技股份有限公司
2017 年半年度报告

司之后因环评手续问题遭到有关主管部门的处罚，从而造成的任何经济损失由控股股东及实际控制人承担。

报告期内公司未受到有关主管部门处罚。

2、就挂牌申报前的社会保险及住房公积金缴纳情况，公司控股股东、实际控制人承诺：“若之后因社会保险、住房公积金缴纳问题使公司受到追缴、行政处罚或其他限制性处罚措施，愿无条件替公司承担对于因遭受处罚而造成一切损失的现金补偿责任。

报告期内，公司未受到社会保障主管部门的行政处罚。

3、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。报告期内，上述人员均认真履行了承诺，未出现违反事项。

4、公司管理层出具了《关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺函》的承诺。

报告期内，公司部分关联交易未能及时审议，但考虑到股东无偿为公司流动资金贷款提供担保及无偿为公司提供借款，目的在于支持公司经营和发展，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。公司今后将严格履行关联交易的审批程序。

5、公司董事、监事、高级管理人员出具了《不违反竞业禁止的承诺》，不存在违反竞业禁止的法律规定或与原单位约定的情形，不存在有关上述竞业禁止事项的纠纷或潜在纠纷，也不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。

报告期内未出现违反上述承诺的情况。

（三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房产（共十二处不动产权证，产权证号：赣（2016）奉新县不动产权第 0001090 号，赣（2016）奉新县不动产权第 0001101 号，赣（2016 奉新县不动产权第 0001092 号，赣（2016）奉新县不动产权第 0001093 号，赣（2016）奉新县不动产权第 0001094 号，赣（2016）奉新县不动产权第 0001095 号，赣（2016）奉新县不动产权第 0001096 号，赣（2016）奉新县不动产权第 0001097 号，赣（2016）奉新县不动产权第 0001098 号，赣（2016）奉新县不动产权第 0001099 号，赣（2016）奉新县不动	抵押	9,158,785.28	11.50%	中国建设银行股份有限公司奉新支行为公司贷款，用公司房产进行抵押

江西新卡奔科技股份有限公司
2017 年半年度报告

权第 0001100 号, 赣 (2016) 奉新县不动产权第 0001102 号)				
土地 (共十二个不动产权证, 产权证号: 赣 (2016) 奉新县不动产权第 0001090 号, 赣 (2016) 奉新县不动产权第 0001101 号, 赣 (2016 奉新县不动产权第 0001092 号, 赣 (2016) 奉新县不动产权第 0001093 号, 赣 (2016) 奉新县不动产权第 0001094 号, 赣 (2016) 奉新县不动产权第 0001095 号, 赣 (2016) 奉新县不动产权第 0001096 号, 赣 (2016) 奉新县不动产权第 0001097 号, 赣 (2016) 奉新县不动产权第 0001098 号, 赣 (2016) 奉新县不动产权第 0001099 号, 赣 (2016) 奉新县不动产权第 0001100 号, 赣 (2016) 奉新县不动产权第 0001102 号)	抵押	3,060,702.59	3.84%	中国建设银行股份有限公司奉新支行为公司贷款, 用公司房产进行抵押
累计值	-	12,219,487.87	15.34%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	5,839,166	5,839,166	26.54%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	4,482,500	4,482,500	20.37%
	董事、监事、高管	-	-	4,482,500	4,482,500	20.37%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	22,000,000	100.00%	-5,839,166	16,160,834	73.46%
	其中：控股股东、实际控制人	17,930,000	81.50%	-4,482,500	13,447,500	61.13%
	董事、监事、高管	17,930,000	81.50%	-4,482,500	13,447,500	61.13%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		22,000,000	-	0	22,000,000	-
普通股股东人数		4				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李辉峰	9,130,000	0	9,130,000	41.50%	6,847,500	2,282,500
2	李旭峰	8,800,000	0	8,800,000	40.00%	6,600,000	2,200,000
3	新余君泽投资有限公司	2,200,000	0	2,200,000	10.00%	1,466,667	733,333
4	奉新秉源管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,870,000	0	1,870,000	8.50%	1,246,667	623,333
合计		22,000,000	-	22,000,000	100.00%	16,160,834	5,839,166

前十名股东间相互关系说明：

公司股东间，李旭峰系李辉峰的弟弟，机构股东奉新秉源管理咨询合伙企业（有限合伙）的普通合伙人、执行事务合伙人为李辉峰，其他股东之间不存在关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

控股股东李辉峰，男，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权，2004 年 10 月至 2005 年 10 月，于江西申新碳素有限公司担任化验室化验员；2005 年 11 月至 2006 年 7 月，于江西申新碳素有限公司担任副总经理；2006 年 8 月至 2007 年 12 月，于江西申田碳素有限公司担任总经理；2008 年 5 月至今，于江西新卡奔科技股份有限公司担任董事长、总经理。现任公司董事长、总经理。

控股股东李旭峰，男，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权，2012 年 8 月至 2014 年 7 月，于

江西新卡奔科技股份有限公司

2017 年半年度报告

江西新卡奔科技有限公司担任化验室化验员；2014 年 8 月至今，于江西新卡奔科技股份有限公司担任副总经理。现任公司董事和董事会秘书。

报告期内控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

实际控制人与控股股东同，详见（一）控股股东情况，报告期内未发生变化。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李辉峰	董事长兼总经理	男	33	本科	2016.3.11-2019.3.10	是
李旭峰	董事兼董事会秘书	男	25	本科	2016.3.11-2019.3.10	是
余 荣	董事兼财务总监	女	46	大专	2016.3.11-2019.3.10	是
周俊	董事	男	37	本科	2016.3.11-2019.3.10	否
刘怀信	董事	男	59	大专	2016.3.11-2019.3.10	是
徐和生	监事会主席	男	61	本科	2016.3.11-2019.3.10	是
熊小磊	职工代表监事	男	33	高中	2017.3.15-2019.3.10	是
邵建坤	监事	男	28	高中	2016.3.11-2019.3.10	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
李辉峰	董事长兼总经理	9,130,000	0	9,130,000	41.50%	0
李旭峰	董事兼董事会秘书	8,800,000	0	8,800,000	40.00%	0
合计	-	17,930,000	-	17,930,000	81.50%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
张以留	职工代表监事	离任	无	个人原因
熊小磊	无	新任	职工代表监事	张以留离任，经职工代表大会选举产生

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	3	2

江西新卡奔科技股份有限公司
2017 年半年度报告

截止报告期末的员工人数	99	121
-------------	----	-----

核心员工变动情况:

公司不存在通过“公司董事会提名，向公司全体员工公示和征求意见，经公司监事会发表明确意见，并经公司股东大会审议批准”等程序认定的核心员工。

报告期内公司核心技术人员张以留因个人原因已离职，工作由新任监事熊小磊接任，不会对公司产生影响。

第七节 财务报表

一、审计报告

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

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	第八节 五、1	169,129.47	690,945.78
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	第八节 五、2	1,100,000.00	500,000.00
应收账款	第八节 五、3	30,091,842.42	20,344,669.88
预付款项	第八节 五、4	9,315,562.07	5,011,688.60
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	第八节 五、5	2,166,960.87	1,430,601.17
买入返售金融资产	-	-	-
存货	第八节 五、6	11,319,034.92	12,384,472.09
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-

江西新卡奔科技股份有限公司
2017 年半年度报告

其他流动资产	第八节 五、7	130,356.35	685,470.82
流动资产合计	-	54,292,886.10	41,047,848.34
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	第八节 五、8	19,643,904.43	19,165,761.81
在建工程	第八节 五、9	1,369,713.90	1,852,318.72
工程物资	第八节 五、10	-	17,200.00
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	第八节 五、11	3,060,702.59	3,096,655.79
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	第八节 五、12	120,833.33	145,833.33
递延所得税资产	第八节 五、13	749,508.46	732,301.25
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	24,944,662.71	25,010,070.90
资产总计	-	79,237,548.81	66,057,919.24
流动负债：	-		
短期借款	第八节 五、14	19,600,000.00	19,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	第八节 五、15	17,206,460.04	10,240,108.09
预收款项	第八节 五、16	1,697,631.90	1,106,669.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	第八节 五、17	879,267.40	660,795.56
应交税费	第八节 五、18	248,322.89	371,123.77
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	第八节 五、19	2,699,273.20	350,542.90
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-

江西新卡奔科技股份有限公司
2017 年半年度报告

代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	第八节 五、20	1,281,316.96	2,725,821.54
流动负债合计	-	43,612,272.39	34,455,060.86
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	第八节 五、21	3,027,233.00	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	3,027,233.00	-
负债合计	-	46,639,505.39	34,455,060.86
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	第八节 五、22	22,000,000.00	22,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	-	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	第八节 五、23	888,381.28	888,381.28
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	第八节 五、24	8,523,705.14	8,008,588.97
归属于母公司所有者权益合计	-	31,412,086.42	30,896,970.25
少数股东权益	-	1,185,957.00	705,888.13
所有者权益合计	-	32,598,043.42	31,602,858.38
负债和所有者权益总计	-	79,237,548.81	66,057,919.24

法定代表人：李辉峰 主管会计工作负责人：李旭峰 会计机构负责人：余荣

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		

江西新卡奔科技股份有限公司
2017 年半年度报告

货币资金	-	160,252.26	681,927.33
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	-	1,100,000.00	500,000.00
应收账款	第八节 十三、1	30,091,842.42	20,344,669.88
预付款项	-	7,179,831.56	3,576,725.60
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	第八节 十三、2	2,130,716.87	1,425,987.17
存货	-	11,319,034.92	12,384,472.09
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	97,208.76	682,815.09
流动资产合计	-	52,078,886.79	39,596,597.16
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	第八节 十三、3	1,080,000.00	700,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	19,447,725.18	19,165,761.81
在建工程	-	1,230,883.73	1,752,146.45
工程物资	-	-	17,200.00
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	3,060,702.59	3,096,655.79
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	120,833.33	145,833.33
递延所得税资产	-	705,941.79	716,510.86
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	25,646,086.62	25,594,108.24
资产总计	-	77,724,973.41	65,190,705.40
流动负债：	-		
短期借款	-	19,600,000.00	19,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	17,206,460.04	10,240,108.09
预收款项	-	1,332,146.90	921,184.00

江西新卡奔科技股份有限公司
2017 年半年度报告

应付职工薪酬	-	867,267.40	660,795.56
应交税费	-	232,532.50	371,123.77
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	2,699,273.20	350,542.90
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	1,281,316.96	2,725,821.54
流动负债合计	-	43,218,997.00	34,269,575.86
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	3,027,233.00	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	3,027,233.00	-
负债合计	-	46,246,230.00	34,269,575.86
所有者权益：	-		
股本	-	22,000,000.00	22,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	-	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	888,381.28	888,381.28
未分配利润	-	8,590,362.13	8,032,748.26
所有者权益合计	-	31,478,743.41	30,921,129.54
负债和所有者权益合计	-	77,724,973.41	65,190,705.40

法定代表人： 李辉峰 主管会计工作负责人： 李旭峰 会计机构负责人： 余荣

江西新卡奔科技股份有限公司
2017 年半年度报告

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	29,295,571.38	35,789,722.38
其中：营业收入	第八节 五、25	29,295,571.38	35,789,722.38
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	28,950,660.17	36,344,775.87
其中：营业成本	第八节 五、25	23,728,905.19	30,652,355.96
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	第八节 五、26	276,189.70	78,597.01
销售费用	第八节 五、27	701,781.52	344,637.14
管理费用	第八节 五、28	3,289,359.10	3,871,507.62
财务费用	第八节 五、29	1,024,885.15	1,014,594.00
资产减值损失	第八节 五、30	-70,460.49	383,084.14
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	344,911.21	-555,053.49
加：营业外收入	-	200,000.00	1,000,000.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	第八节 五、32	-	2,199.14
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	544,911.21	442,747.37
减：所得税费用	第八节 五、33	70,626.17	66,412.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	474,285.04	376,335.26
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	515,116.17	376,335.26
少数股东损益	-	-40,831.13	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-

江西新卡奔科技股份有限公司
2017 年半年度报告

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	474,285.04	376,335.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	515,116.17	376,335.26
归属于少数股东的综合收益总额	-	-40,831.13	-
八、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	第八节 十四、2	0.02	0.02
(二) 稀释每股收益	第八节 十四、2	0.02	0.02

法定代表人：李辉峰 主管会计工作负责人：李旭峰 会计机构负责人：余荣

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第八节 十三、4	29,295,571.38	35,789,722.38
减：营业成本	第八节 十三、4	23,728,905.19	30,652,355.96
税金及附加	-	276,189.70	78,597.01
销售费用	-	701,781.52	344,637.14
管理费用	-	3,178,253.99	3,871,507.62
财务费用	-	1,024,885.15	1,014,594.00
资产减值损失	-	-70,460.49	383,084.14
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	456,016.32	-555,053.49
加：营业外收入	-	200,000.00	1,000,000.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	2,199.14
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	656,016.32	442,747.37

江西新卡奔科技股份有限公司
2017 年半年度报告

减：所得税费用	-	98,402.45	66,412.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	557,613.87	376,335.26
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	557,613.87	376,335.26
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.03	0.02
（二）稀释每股收益	-	0.03	0.02

法定代表人： 李辉峰 主管会计工作负责人： 李旭峰 会计机构负责人： 余荣

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	29,740,075.16	31,085,296.25
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	第八节 五、34	967,811.44	1,420,654.51
经营活动现金流入小计	-	30,707,886.60	32,505,950.76
购买商品、接受劳务支付的现金	-	18,261,058.47	28,007,165.35
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,922,682.82	2,583,002.94
支付的各项税费	-	1,476,750.61	2,925,679.10
支付其他与经营活动有关的现金	第八节 五、34	6,776,893.32	3,281,581.32
经营活动现金流出小计	-	29,437,385.22	36,797,428.71
经营活动产生的现金流量净额	-	1,270,501.38	-4,291,477.95
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,480,844.50	299,890.41
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-

江西新卡奔科技股份有限公司
2017 年半年度报告

投资活动现金流出小计	-	1,480,844.50	299,890.41
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,480,844.50	-299,890.41
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	540,900.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	540,900.00	-
取得借款收到的现金	-	11,600,000.00	13,490,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	12,140,900.00	13,490,000.00
偿还债务支付的现金	-	11,432,177.00	13,970,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,020,196.19	806,173.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	12,452,373.19	14,776,173.48
筹资活动产生的现金流量净额	-	-311,473.19	-1,286,173.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	第八节 五、35	-521,816.31	-5,877,541.84
加：期初现金及现金等价物余额	第八节 五、35	690,945.78	6,481,579.75
六、期末现金及现金等价物余额	第八节 五、35	169,129.47	604,037.91

法定代表人：李辉峰 主管会计工作负责人：李旭峰 会计机构负责人：余荣

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	29,374,590.16	31,085,296.25
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	951,811.44	1,420,654.51
经营活动现金流入小计	-	30,326,401.60	32,505,950.76
购买商品、接受劳务支付的现金	-	17,321,901.29	28,007,165.35
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,904,682.82	2,583,002.94
支付的各项税费	-	1,476,750.61	2,925,679.10
支付其他与经营活动有关的现金	-	6,603,199.86	3,281,581.32
经营活动现金流出小计	-	28,306,534.58	36,797,428.71
经营活动产生的现金流量净额	-	2,019,867.02	-4,291,477.95
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-

江西新卡奔科技股份有限公司
2017 年半年度报告

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,309,168.90	299,890.41
投资支付的现金	-	380,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	1,689,168.90	299,890.41
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,689,168.90	-299,890.41
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	11,600,000.00	13,490,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	11,600,000.00	13,490,000.00
偿还债务支付的现金	-	11,432,177.00	13,970,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,020,196.19	806,173.48
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	12,452,373.19	14,776,173.48
筹资活动产生的现金流量净额	-	-852,373.19	-1,286,173.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-521,675.07	-5,877,541.84
加：期初现金及现金等价物余额	-	681,927.33	6,481,579.75
六、期末现金及现金等价物余额	-	160,252.26	604,037.91

法定代表人： 李辉峰 主管会计工作负责人： 李旭峰 会计机构负责人： 余荣

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

附注详情：

会计政策变更情况：2017 年 5 月 10 日财政部发布了修订后的《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 日至修订后准则施行日之间新增的政府补助根据修订后准则进行调整。公司依据该准则的规定对相关会计政策进行变更。

二、报表项目注释

一、公司基本情况

（一）公司简介

江西新卡奔科技股份有限公司（以下简称本公司、公司）成立于 2008 年 4 月 11 日，统一社会信用代码 9136092167243192X3，公司注册资本为人民币贰仟贰佰万元整。

公司法定代表人：李辉峰

公司住所：江西省宜春市奉新县奉新工业园区。

（二）公司经营范围、主要产品或提供的劳务

本公司经营范围：石墨制品、高纯石墨、电极、碳化硅、锂电池、负极材料、增碳剂、金刚石材料、炉料（不含危险品）生产销售；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家

限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。

公司主要产品为负极材料、高纯石墨。

（三）公司历史沿革

1、有限公司设立

公司于 2008 年 4 月 11 日由李忠文、李辉峰共同出资成立，注册资本人民币 480.00 万元，实收资本 480.00 万元，出资方式全部为货币。该注册资本由江西奉新大众会计师事务所有限责任公司验证，并于 2008 年 4 月 9 日出具奉众会报验字[2008]013 号《验资报告》验证。

设立时公司股权结构如下表：

股东姓名	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
李辉峰	货币	244.80	51.00
李忠文	货币	235.20	49.00
总计		480.00	100.00

2、有限公司第一次变更

2009 年 12 月 4 日公司召开股东会，原股东及本次变更新增股东一致通过如下决议：

同意公司的注册资本由 480.00 万元增资为 2,200.00 万元；原股东出资 1,240.00 万元（李忠文出资 995.20 万元，李辉峰出资 244.80 万元），占总股本 56.36%，新股东出资 960.00 万元，（杭州德宇投资有限公司出资 400.00 万元、杭州涌源投资有限公司出资 200.00 万元、马雪峰出资 200.00 万元，丁海鸿出资 110.00 万元、吴建云出资 50.00 万元），占总股本的 43.64%。截止 2009 年 12 月 7 日，公司已收到杭州德宇投资有限公司、杭州涌源投资有限公司、李忠文、马雪峰、丁海鸿和吴建云缴纳的新增注册资本（实收资本）人民币 1,720.00 万元，出资方式均为货币。

本次新增注册资本（实收资本）由江西奉新大众会计师事务所有限责任公司验证，并于 2009 年 12 月 8 日出具奉众会报验字（2009）105 号验资报告。

2009 年 12 月 30 日，奉新县工商行政管理局核准了本次变更，本次变更后股权结构如下表：

股东姓名	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
李忠文	货币	995.20	45.24
杭州德宇投资有限公司	货币	400.00	18.18
李辉峰	货币	244.80	11.13
杭州涌源投资有限公司	货币	200.00	9.09
马雪峰	货币	200.00	9.09

江西新卡奔科技股份有限公司
2017 年半年度报告

丁海鸿	货币	110.00	5.00
吴建云	货币	50.00	2.27
总计		2,200.00	100.00

3、有限公司第二次变更

2011 年 6 月 6 日，公司召开股东会，全体股东一致通过如下决议：

同意公司原股东杭州德宇投资有限公司将所持有的公司 18.18%股权（股本金 400.00 万元）以人民币 440.00 万元的价格转让给李忠文先生；原股东杭州涌源投资有限公司将所持有的公司 9.09%股权（股本金 200.00 万元）以人民币 245.332 万元的价格转让给李忠文先生；自然人股东马雪峰将所持有的公司 9.09%股权（股本金 200.00 万元）以人民币 200.00 万元的价格转让给李忠文先生；自然人股东丁海鸿将所持有的公司 5.00%股权（股本金 110.00 万元）以人民币 110.00 万元的价格转让给李忠文先生；自然人股东吴建云将所持有的公司 2.27%（股本金 50.00 万元）以人民币 50.00 万元的价格转让给李忠文先生，李忠文先生同意受让。

2011 年 6 月 6 日，杭州德宇投资有限公司、马雪峰、丁海鸿、吴建云、杭州涌源投资有限公司分别与李忠文先生签订了《股权转让协议》。

2011 年 6 月 23 日，奉新县工商行政管理局核准了此次变更，本次变更后股权结构如下表：

股东姓名	出资方式	出资额 (万元)	出资比例 (%)
李忠文	货币	1,955.20	88.87
李辉峰	货币	244.80	11.13
总计		2,200.00	100.00

4、有限公司第三次变更

2014 年 7 月 20 日，公司召开股东会，全体股东一致通过如下决议：

同意原股东李忠文先生将所持有的公司 38.87%股权以人民币 855.20 万元转让给李辉峰，李辉峰同意受让，将所持有的公司 50.00%股权以人民币 1,100.00 万元转让给李旭峰先生、李旭峰先生，李旭峰同意受让。2014 年年 7 月 20 日，李忠文先生分别与李辉峰先生、李旭峰先生签订了股权转让协议。

2014 年 8 月 18 日，奉新县工商行政管理局核准了此次变更，本次变更后股权结构如下表：

股东姓名	出资方式	出资额（万元）	出资比例 (%)
李辉峰	货币	1,100.00	50.00
李旭峰	货币	1,100.00	50.00
总计		2,200.00	100.00

5、有限公司第四次变更

2015 年 12 月 25 日公司召开股东会，全体股东一致同意公司原股东李辉峰先生将所持有的公司 8.50%股权以人民币 280.50 万元转让给奉新秉源管理咨询合伙企业（有限合伙），原股东李旭峰先生将所持有的公司 10.00%股权以人民币 330.00 万元转让给新余君泽投资有限公司，新余君泽投资有限公司同意受让。2015 年 12 月 25 日，李旭峰先生与新余君泽投资有限公司签订了股权转让协议，李辉峰先生与奉新秉源管理咨询合伙企业（有限合伙）签订了股权转让协议。

2015 年 12 月 29 日奉新县市场和质量监督管理局核准了此次变更，本次变更后股权结构如下表：

股东姓名	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
李辉峰	货币	913.00	41.50
李旭峰	货币	880.00	40.00
奉新秉源管理咨询合伙企业 （有限合伙）	货币	187.00	8.50
新余君泽投资有限公司	货币	220.00	10.00
总计		2,200.00	100.00

6、有限公司整体变更为股份有限公司

2016 年 3 月 11 日，公司召开股东大会，同意将有限公司依法整体变更为股份有限公司，股份有限公司的名称为：江西新卡奔科技股份有限公司。公司全体股东作为发起人，以本公司截至 2015 年 12 月 31 日，经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）CHW 证审字[2016]0061 号《审计报告》审计确认的净资产值人民币 32,024,552.14 元为基准，整体变更为股份有限公司，每股面值 1 元，股本总额 22,000,000.00 元，净资产折股的余额部分人民币 10,024,552.14 元转作资本公积。本次净资产折股由中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 3 月 11 日验证，出具 CHW 验资【2016】0019 号验资报告。公司于 2016 年 3 月 15 日办理工商变更登记手续。

2017 年 6 月 30 日，公司股本及股东出资比例情况如下：

（1）境内自然人持有的有限售条件流通股总额 13,447,500.00 元，占总股本的 61.13%，无限售条件流通股总额 4,482,500.00 元，占总股本 20.37%；境内法人持有的有限售条件流通股总额 2,713,334.00 元，占总股本的 12.33%，无限售条件流通股总额 1,356,666.00 元，占总股本 6.17%。

（四）财务报告的批准报出

本财务报告已于 2017 年 8 月 15 日批准报出。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

本公司以持续经营为基础，生产经营活动将按照既定目标无限期持续，本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则及其有关规定的要求，真实、完整地反映了本公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企

业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下的企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、（十四）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理。

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

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

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

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

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

2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期

期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十四）“长期股权投资”或本附注三、（九）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、（十四）（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子

公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）金融工具的确认和计量

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

（2）持有至到期投资；

（3）应收款项；

（4）可供出售金融资产；

（5）其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若本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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

（1）持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（2）可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的因

公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

（十）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、长期应收款等。

1、坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2、坏账准备的计提方法

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将单项金额 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项划分为单项金额重大的应收款项；本公司期末对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，当存在客观证据表明将无法按应收款项的原有条款收回款项时，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。

单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

①信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
按账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
合并范围内分、子公司组合	对合并范围内分、子公司可以获得较为详细的实际财务状况、现金流量情况以及其他信息。

②根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
按账龄组合	账龄分析法计提坏账准备
合并范围内分、子公司组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，如具备以下特征的应收款项：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；发生严重自然灾害等导致停产而在短期内无法偿付的应收款项等，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

3、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(十一) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时,需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前,应当调整境外经营的会计期间和会计政策,使之与公司会计期间和会计政策相一致,根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币(记账本位币以外的货币)的财务报表,再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算;利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算;产生的外币财务报表折算差额,在“其他综合收益”项目列示。

(十二) 存货

1、存货的分类

本公司存货分为:在途材料、委托加工材料、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、产成品、分期收款发出商品、自制半成品、在产品和开发产品、开发成本等种类。

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算;发出时库存商品及原材料按加权平均法计价,低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上,按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备。

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

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制,资产负债表日,对存货进行全面盘点,盘盈、盘亏结果,在期末结账前处理完毕。

（十三）划分为持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分划分为持有待售：（1）公司已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议；（2）公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；（3）该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

（十四）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、（九）“金融工具”。

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

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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，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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其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转入当期损益。

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，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

资的成本。

采用权益法核算时,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

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

(3) 收购少数股权

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

(4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注三、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,如果上述交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,

在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

本公司固定资产系指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计期间的房屋建筑物、机器设备、运输工具等有形资产，以及单位价值在 2000 元以上、使用期限在两年以上的非生产经营用设备和物品。固定资产在满足以下条件时予以确认：

- （1）该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠计量。

本公司固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用年限内计提折旧。各类固定资产的使用年限、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20-40	5%	2.38%-4.75%
机器设备	5-10	5%	9.5%-19%
办公设备	3-5	5%	19%-33.33%
运输设备	4-5	5%	19%-23.75%
电子设备	3-5	5%	19%-33.33%

公司对所有固定资产计提折旧。但是，已提足折旧仍继续使用、划分至持有待售的固定资产除外。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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、21 “长期资产减值”。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5、其他说明

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。

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

本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。

（十七）在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

（十八）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发

生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

（十九）生物资产

本公司生物资产为生产性生物资产及消耗性生物资产。对达到预定生产经营目的的生产性生物资产按平均年限法计提折旧。

（二十）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命(年)	依据
----	-----------	----

土地使用权	50	权证
-------	----	----

3、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

（1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

（2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

（3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

（4）其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

4、内部研究开发支出会计政策

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。内部研究开发项目开发阶段的支出，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。

（二十一）长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有

关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用,是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用发生时按实际成本计量,能确定受益期限的,按受益期限分期平均摊销,计入当期损益,不能确定受益期限的按不超过十年的期限平均摊销。

(二十三) 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中:

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

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

当本公司存在设定受益计划时,本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日,本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示,并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利

时, 和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日, 确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的, 按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等, 在符合预计负债确认条件时, 计入当期损益(辞退福利)。

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

(二十四) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时, 如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的, 确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准:

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的, 应当确认为预计负债:

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

2、预计负债的计量方法:

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

(二十五) 股份支付

1、股份支付的会计处理方法

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。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付, 以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下, 在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按直线法计算计入相关成本或费用; 在授予后立即可行权时, 在授予日计入相关成本或费用, 相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日, 本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计, 修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用, 并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付, 如果其他方服务的公允价值能够可靠计量,

按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中的一方在本公司内，另一方在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

（1） 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的, 将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理; 接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的, 将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易, 接受服务企业和结算企业不是同一企业的, 在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量, 比照上述原则处理。

(二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具, 同时符合以下条件的, 作为权益工具:

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

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

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外, 本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的, 按照负债成分的公允价值确认为一项负债, 按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额, 确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用, 在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具, 其相关利息、股利(或股息)、利得或损失, 以及赎回或再融资产生的利得或损失等, 除符合资本化条件的借款费用以外, 均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具, 其发行(含再融资)、回购、出售或注销时, 本公司作为权益的变动处理, 相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

(二十七) 收入

1、销售商品收入

(1) 确认和计量原则:

- ① 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- ② 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 具体收入确认时点及计量方法

公司通常情况下销售商品收入，根据内外销方式不同，收入确认的具体方法如下：

- ① 国内销售：公司按照与客户签订的合同、订单发货，由客户验收后，公司在取得验收确认凭据时确认收入。
- ② 出口销售：公司按照与客户签订的合同、订单等的要求，办妥报关手续后，公司凭报关单确认收入。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

(二十八) 政府补助的会计处理

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的

政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十九）递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（三十）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

（1）本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

2、融资租赁的会计处理

（1）融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付

款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。发生的初始直接费用计入租入资产价值。

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

(三十一) 终止经营及持有待售

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持有待售非流动资产：

- (1) 该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；
- (2) 本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；
- (3) 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值

计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

（2）决定不再出售之日的再收回金额。

（三十二）公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

（三十三）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

报告期内，会计政策变更情况：2017 年 5 月 10 日财政部发布了修订后的《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 日至修订后准则施行日之间新增的政府补助根据修订后准则进行调整。公司依据该准则的规定对相关会计政策进行变更。

2、重要会计估计变更

报告期内，本公司无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
----	------	----

江西新卡奔科技股份有限公司
2017 年半年度报告

增值税	应纳税销售收入	17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳所得税	15%

2、税收优惠政策及批文

本公司于 2016 年 11 月 15 日获江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局评发的高新技术企业证书，有效期三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）规定，公司已持“高新技术企业证书”及其复印件和有关资料，向主管税务机关咨询申请办理减免税手续。主管税务机关已同意本公司进行企业所得税减免备案，并按照 15%的企业所得税税率计提和预缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2017 年 1 月 1 日，期末指 2017 年 6 月 30 日，本期指 2017 年 1-6 月，上期指 2016 年 1-6 月。（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	10,290.90	6,916.00
银行存款	158,838.57	684,029.78
合计	169,129.47	690,945.78

2、应收票据

（1）应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,100,000.00	500,000.00
合计	1,100,000.00	500,000.00

（2）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末未终止确认金额	期末已终止确认金额
银行承兑汇票	19,744,577.40	25,294,011.91
商业承兑汇票		
合计	19,744,577.40	25,294,011.91

（3）本年度无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据情况。

3、应收账款

江西新卡奔科技股份有限公司
2017 年半年度报告

(1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收款项	32,270,245.67	100.00	2,178,403.25	6.75	30,091,842.42
组合小计	32,270,245.67	100.00	2,178,403.25	6.75	30,091,842.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	32,270,245.67	100.00	2,178,403.25	6.75	30,091,842.42

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收款项	22,521,719.39	100.00	2,177,049.51	9.67	20,344,669.88
组合小计	22,521,719.39	100.00	2,177,049.51	9.67	20,344,669.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	22,521,719.39	100.00	2,177,049.51	9.67	20,344,669.88

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	27,460,050.26	1,373,002.52	5.00	17,295,956.81	864,797.84	5.00
1 至 2 年	2,373,979.60	237,397.96	10.00	2,201,276.17	220,127.62	10.00
2 至 3 年	2,201,136.42	440,227.28	20.00	1,427,500.49	285,500.10	20.00
3 至 4 年	201,525.40	100,762.70	50.00	1,570,447.93	785,223.97	50.00
4 至 5 年	32,705.99	26,164.79	80.00	25,689.99	20,551.98	80.00
5 年以上	848.00	848.00	100.00	848.00	848.00	100.00
合计	32,270,245.67	2,178,403.25	6.75	22,521,719.39	2,177,049.51	9.67

(2) 本期计提坏账准备金额 1,353.74 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司 2017 年 6 月 30 日按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 20,219,061.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 62.66%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,071,668.58 元。

(5) 期末应收账款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	9,230,272.85	99.08	4,764,033.00	95.06
1 至 2 年	39,345.00	0.42	168,064.10	3.35
2 至 3 年	33,812.72	0.36	73,060.00	1.46
3 年以上	12,131.50	0.14	6,531.50	0.13
合计	9,315,562.07	100.00	5,011,688.60	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司 2017 年 6 月 30 日按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 4,961,421.14 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 53.26%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项					
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款项	2,299,614.39	100.00	132,653.52	5.77	2,166,960.87
组合小计	2,299,614.39	100.00	132,653.52	5.77	2,166,960.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	2,299,614.39	100.00	132,653.52	5.77	2,166,960.87

(续)

江西新卡奔科技股份有限公司
2017 年半年度报告

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项					
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款项	1,635,068.92	100.00	204,467.75	12.51	1,430,601.17
组合小计	1,635,068.92	100.00	204,467.75	12.51	1,430,601.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	1,635,068.92	100.00	204,467.75	12.51	1,430,601.17

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,176,314.39	107,003.52	5.00	613,068.92	30,422.75	4.96
1 至 2 年			10.00	308,500.00	30,850.00	10.00
2 至 3 年	120,000.00	24,000.00	20.00	711,850.00	142,370.00	20.00
3 至 4 年	3,300.00	1,650.00	50.00	1,650.00	825.00	50.00
合计	2,299,614.39	132,653.52	5.77	1,635,068.92	204,467.75	12.51

(2) 其他应收款按性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借支款	411,800.00	346,414.00
单位借支款	752,630.00	745,130.00
单位往来款	198,036.31	120,002.19
应收保证金	725,000.00	200,000.00
押金	18,180.00	18,180.00
代扣税金、社保	193,968.08	205,342.73
合计	2,299,614.39	1,635,068.92

(3) 本期转回坏账准备金额 71,814.23 元。

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末其他应收款余额	期末坏账准备余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
江西大华新材料股份有限公司	非关联方	单位借支款	752,630.00	37,631.50	1 年以内	32.73
仲利国际租赁有限公司	非关联方	应收保证金	525,000.00	26,250.00	1 年以内	22.83

江西新卡奔科技股份有限公司
2017 年半年度报告

郭金生[注 1]	非关联方	员工借支款	256,800.00	12,840.00	1 年以内	11.17
奉新县中小企业信用互助协会	非关联方	应收保证金	200,000.00	20,000.00	1 年-2 年	8.70
中钢碳素化学股份有限公司[注 2]	非关联方	代扣税金	180,000.00	9,000.00	1 年以内	7.83
合计			1,914,430.00	105,721.50		83.26

注:1、员工郭金生借款为预支赴台湾中钢碳素化学股份有限公司费用;

2、中钢碳素化学股份有限公司向公司预付技术服务费时, 根据台湾的税法需代扣所得税。

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,032,371.82		5,032,371.82	5,731,929.18		5,731,929.18
在产品	4,873,304.68		4,873,304.68	5,932,542.91		5,932,542.91
库存商(产成)品	504,127.37		504,127.37			
发出商品						
劳务成本	909,231.05		909,231.05	720,000.00		720,000.00
合计	11,319,034.92		11,319,034.92	12,384,472.09		12,384,472.09

(2) 存货期末余额、期初余额中含有借款费用资本化金额为 0 元。

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴税费	97,208.76	97,208.76
待抵扣进项税	33,147.59	588,262.06
合计	130,356.35	685,470.82

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值:						
1.期初余额	15,284,902.97	18,190,791.43	962,070.94	1,153,994.68	237,835.00	35,829,595.02
2.本期增加金额		1,696,118.50	31,952.04		162,162.16	1,890,232.70
(1)购置		309,316.23	31,952.04		162,162.16	503,430.43

江西新卡奔科技股份有限公司
2017 年半年度报告

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
(2) 在建工程转入		1,386,802.27				1,386,802.27
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	15,284,902.97	19,886,909.93	994,022.98	1,153,994.68	399,997.16	37,719,827.72
二、累计折旧						
1. 期初余额	4,598,352.30	10,397,535.56	671,809.81	861,067.09	135,068.45	16,663,833.21
2. 本期增加金额	363,016.44	899,721.84	46,453.96	77,891.10	25,006.74	1,412,090.08
(1) 计提	363,016.44	899,721.84	46,453.96	77,891.10	25,006.74	1,412,090.08
(2) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	4,961,368.74	11,297,257.40	718,263.77	938,958.19	160,075.19	18,075,923.29
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账	10,323,534.23	8,589,652.53	275,759.2	215,036.49	239,921.9	19,643,904.43

江西新卡奔科技股份有限公司
2017 年半年度报告

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
面价值			1		7	
2.期初账面价值	10,686,550.67	7,793,255.87	290,261.13	292,927.59	102,766.55	19,165,761.81

(1) 本公司期末无暂时闲置的固定资产。

(2) 本公司期末通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
整流成套设备	2,212,047.00	1,663,609.12		548,437.88
电动双梁桥式起重机	437,476.93	280,531.08		156,945.85
整流成套设备	2,411,846.15	1,489,314.84		922,531.31
PP 废气处理设备	344,919.50	204,795.75		140,123.75
分极式冲击磨	162,393.16	19,284.15		143,109.01
双梁桥式起重机	136,752.14	15,156.68		121,595.46
净化塔	224,786.32	21,354.72		203,431.60
吊钩桥式起重机	136,752.14	14,074.06		122,678.08
负极材料包覆设备	653,846.16	15,528.85		638,317.31
纯化石墨处理装置	1,965,812.00	1,494,017.78		471,794.22
合计	8,686,631.50	5,217,667.03		3,468,964.47

(3) 本公司期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 本公司期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
车棚（一期）	82,451.19	简易建筑物未办理
化验室	186,393.05	简易建筑物未办理
合计	268,844.24	

(5) 本公司固定资产提供抵押担保情况

项目	期末余额	期初余额	抵押原因
办公室	828,333.96	858,706.98	为本公司短期借款提供抵押担保，详见本附注五、14
门卫值班室	45,602.77	47,275.03	
包装车间	905,968.96	939,188.92	
简易厂房	46,867.98	48,586.32	
配电间	3,653.40	3,787.26	
石墨化车间	1,308,730.41	1,356,718.59	
综合楼	506,843.58	524,771.04	
包装车间	574,092.11	595,142.63	

江西新卡奔科技股份有限公司
2017 年半年度报告

项目	期末余额	期初余额	抵押原因
职工浴室	157,175.40	162,514.50	
包装车间(3)	1,418,449.20	1,467,184.38	
石墨化车间 2	1,977,642.92	2,045,590.88	
负极材料车间 2	1,334,483.76	1,380,334.02	
配电间 2	50,940.83	52,691.03	
合计	9,158,785.28	9,482,491.58	

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
锂离子电池负极材料节能改扩建项目工程	818,886.32		818,886.32	1,387,508.76		1,387,508.76
石墨坩埚及钒电池石墨板生产线	411,997.41		411,997.41	364,637.69		364,637.69
变压器	11,648.00		11,648.00	11,648.00		11,648.00
基地工程	127,182.17		127,182.17	88,524.27		88,524.27
合计	1,369,713.90		1,369,713.90	1,852,318.72		1,852,318.72

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
锂离子电池负极材料节能改扩建项目工程	38,627,800.00	1,387,508.76	755,786.67	1,324,409.11		818,886.32
石墨坩埚及钒电池石墨板生产线	2,975,000.00	364,637.69	109,752.88	62,393.16		411,997.41
合计	41,602,800.00	1,752,146.45	865,539.55	1,386,802.27		1,230,883.73

(续)

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
锂离子电池负极材料节能改扩建项目工程	5.55	5.55				自筹
石墨坩埚及钒电	15.95	15.95				自筹

江西新卡奔科技股份有限公司
2017 年半年度报告

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
池石墨板生产线						
合计	21.50	21.50				

10、工程物资

项 目	期末余额	期初余额
未安装设备		17,200.00
合计		17,200.00

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1 期初余额	3,586,484.18	3,586,484.18
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	3,586,484.18	3,586,484.18
二、累计摊销		
1.期初余额	489,828.39	489,828.39
2.本期增加金额	35,953.20	35,953.20
(1) 计提	35,953.20	35,953.20
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	525,781.59	525,781.59
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,060,702.59	3,060,702.59

江西新卡奔科技股份有限公司
2017 年半年度报告

项目	土地使用权	合计
2.期初账面价值	3,096,655.79	3,096,655.79

(2) 本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 本公司土地使用权提供抵押担保情况

项目	期末余额	期初余额	抵押原因
土地使用权	3,060,702.59	3,096,655.79	为本公司短期借款提供抵押担保，详见本附注五、14
合计	3,060,702.59	3,096,655.79	

12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
临时草坪种植	145,833.33		25,000.00	120,833.33
合计	145,833.33		25,000.00	120,833.33

13、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,311,056.77	346,658.52	2,381,517.26	357,227.59
可抵扣亏损	2,569,488.46	402,849.94	2,458,383.35	375,073.66
合计	4,880,545.23	749,508.46	4,839,900.61	732,301.25

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	13,000,000.00	13,000,000.00
抵押借款	6,000,000.00	6,000,000.00
信用借款	600,000.00	
合计	19,600,000.00	19,000,000.00

(2) 2016 年 11 月 18 日，本公司在中国建设银行股份有限公司奉新支行借入一年期流动资金借款 600.00 万元，借款期限 2016 年 11 月 18 日至 2017 年 11 月 17 日。

2017 年 3 月 27 日，本公司在中国建设银行股份有限公司奉新支行借入一年期流动资金借款 700.00 万元，借款期限 2017 年 3 月 27 日至 2018 年 3 月 26 日。

以上短期借款由李旭峰、李辉峰、高焱、新余君泽投资有限公司、奉新秉源管理咨询合伙企业（有限合伙）签订保证合同奉自保（2016）029 号 4-1、奉自保（2016）027 号 4-2、奉自保（2016）027 号 4-3、奉自保（2016）027 号 4-4 承担连带责任保证，且以本公司房产（赣

(2016) 奉新县不动产权第 0001093 号、赣 (2016) 奉新县不动产权第 0001094 号、赣 (2016) 奉新县不动产权第 0001095 号、赣 (2016) 奉新县不动产权第 0001096 号、赣 (2016) 奉新县不动产权第 0001097 号、赣 (2016) 奉新县不动产权第 0001098 号、赣 (2016) 奉新县不动产权第 0001099 号、赣 (2016) 奉新县不动产权第 0001100 号、赣 (2016) 奉新县不动产权第 0001102 号、赣 (2016) 奉新县不动产权第 0001090 号、赣 (2016) 奉新县不动产权第 0001092 号、赣 (2016) 奉新县不动产权第 0001101 号) 和土地 (包装车间 01、配电间房、石墨化车间 01、办公楼、门卫室、包装车间 02、综合楼、原料仓库、石墨化车间 02 共有宗地、负极材料 01-03 号车间共有宗地) 提供抵押担保。《最高额抵押合同》(合同编号: 奉工流抵 (2016) 027 号) 期限 2016 年 9 月 25 日至 2019 年 5 月 25 日, 最高抵押限额人民币壹仟肆佰万元整。

(3) 2017 年 5 月 2 日, 本公司在中国工商银行股份有限公司奉新支行借入一年期流动资金借款 60.00 万元, 借款期限 2017 年 4 月 21 日至 2018 年 4 月 21 日, 担保方式为信用方式。

(4) 2017 年 3 月 30 日, 本公司在中国农业银行股份有限公司奉新县支行借入一年期流动资金借款 400.00 万元, 借款期限 2017 年 3 月 30 日至 2018 年 3 月 29 日。

该笔短期借款由自然人: 李旭峰、李辉峰、高焱签订《最高额保证合同》(合同编号: 3601052016032401) 提供连带责任保证。

(5) 2016 年 8 月 25 日, 本公司在中国邮政储蓄银行股份有限公司奉新县支行借入一年期流动资金借款 200.00 万元, 借款期限 2016 年 8 月 26 日至 2017 年 8 月 24 日。

该笔短期借款由李旭峰、李辉峰、高焱、江西省中小企业信用担保有限责任公司、新余君泽投资有限公司、奉新秉源管理咨询合伙企业 (有限合伙) 签订《保证合同》(合同编号: 36006890100916080011) 提供连带责任保证。

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	16,060,586.94	9,606,637.43
1 至 2 年	874,900.00	362,497.56
2 至 3 年		
3 年以上	270,973.10	270,973.10
合计	17,206,460.04	10,240,108.09

(2) 本公司期末余额中无账龄超过 1 年的重要应付账款。

16、预收款项

(1) 预收账款列示

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

江西新卡奔科技股份有限公司
2017 年半年度报告

1 年以内	1,696,255.90	1,105,293.00
1 至 2 年	1,376.00	1,376.00
2 至 3 年		
合计	1,697,631.90	1,106,669.00

(2) 本公司期末余额中无账龄超过 1 年的重要预收款项

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	660,795.56	3,302,447.94	3,083,976.10	879,267.40
二、离职后福利-设定提存计划		176,050.58	176,050.58	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	660,795.56	3,478,498.52	3,260,026.68	879,267.40

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	660,795.56	2,937,047.94	2,718,576.10	879,267.40
2、职工福利费		188,163.70	188,163.70	
3、社会保险费		70,752.30	70,752.30	
其中：医疗保险费		44,968.96	44,968.96	
工伤保险费		18,998.25	18,998.25	
生育保险费		6,785.09	6,785.09	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		106,484.00	106,484.00	
合计	660,795.56	3,302,447.94	3,083,976.10	879,267.40

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		167,857.78	167,857.78	
2、失业保险费		8,192.80	8,192.80	
合计		176,050.58	176,050.58	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、工伤保险计划，根据该等计划，本公司按政府机构规定向该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

江西新卡奔科技股份有限公司
2017 年半年度报告

增值税	37,496.17	218,536.27
企业所得税	103,623.77	
城市维护建设税	1,874.81	23,583.63
教育费附加	1,874.81	23,583.64
土地使用税	69,939.40	69,939.40
房产税	33,513.93	33,513.93
印花税		1,966.90
个人所得税		
合计	248,322.89	371,123.77

19、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
李辉峰	1,313,764.00	26,889.00
单位往来款	1,385,509.20	276,371.20
备用金		47,282.70
合计	2,699,273.20	350,542.90

(2) 本公司期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

20、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
预提费用	1,281,316.96	2,725,821.54
合计	1,281,316.96	2,725,821.54

其他流动负债余额为公司根据当月所用电量预提的电费。

21、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付仲利国际租赁有限公司融资租赁款	3,027,233.00	
合计	3,027,233.00	

22、股本

项 目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	22,000,000.00						22,000,000.00
合计	22,000,000.00						22,000,000.00

23、盈余公积

项目	期初余数	本期增加	本期减少	期末余数
----	------	------	------	------

江西新卡奔科技股份有限公司
2017 年半年度报告

法定盈余公积	888,381.28			888,381.28
合计	888,381.28			888,381.28

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。半年度不提取法定盈余公积金。

24、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	8,008,588.97	9,136,170.86
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	8,008,588.97	9,136,170.86
加：本期归属于母公司股东的净利润	515,116.17	-1,127,581.89
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	8,523,705.14	8,008,588.97

25、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,295,571.38	23,728,905.19	35,789,722.38	30,652,355.96
其他业务				
合计	29,295,571.38	23,728,905.19	35,789,722.38	30,652,355.96

26、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	28,319.72	39,298.51
教育费附加	28,319.72	39,298.50
印花税	11,983.58	
房产税	67,027.86	
土地使用税	139,878.82	
车船税	660.00	
合计	276,189.70	78,597.01

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项

27、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运杂费	180,045.03	280,915.40
工资福利	226,354.60	52,207.44
宣传费	45,765.00	1,272.00

江西新卡奔科技股份有限公司
2017 年半年度报告

差旅费	151,342.95	10,242.30
折旧费	2,436.48	
办公费	11,429.30	
招待费	84,408.16	
合计	701,781.52	344,637.14

注：因延长生产链，相应增加了销售人员，故工资福利费增加。

28、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资福利	713,423.74	253,077.42
研发支出	1,303,823.29	1,621,277.08
折旧摊销	223,618.84	210,597.92
维修费	368,045.38	367,753.32
税费		226,850.12
办公差旅费	166,941.40	168,124.69
业务招待费	194,607.02	324,335.24
股转系统挂牌费用		495,094.34
其他	318,899.43	204,397.49
合计	3,289,359.10	3,871,507.62

注：因延长生产链，新增一个车间，增加了员工，故工资福利费增加。

29、财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,020,196.19	1,051,013.28
减：利息收入	986.24	41,654.28
金融机构手续费	5,675.20	5,235.00
合计	1,024,885.15	1,014,594.00

30、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-70,460.49	383,084.14
合计	-70,460.49	383,084.14

31、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	200,000.00	1,000,000.00	200,000.00
其他			
合计	200,000.00	1,000,000.00	200,000.00

其中，计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
企业发展专项资金		1,000,000.00	与收益相关
企业上市专项补助资金	200,000.00		与收益相关
合计	200,000.00	1,000,000.00	

根据宜春市人民政府文件宜府办抄字[2017]7 号文件精神，对完成股份制改造一阶段的企业进行奖励，于 2017 年 2 月收到奉新县财政局“新三板”资助资金 200,000.00 元，为与收益相关的政府补助，计入本年度营业外收入。

32、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
其他		2,199.14
合计		2,199.14

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	87,833.38	123,874.73
递延所得税费用	-17,207.21	-57,462.62
合计	70,626.17	66,412.11

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	544,911.21	442,747.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	81,736.68	66,412.11
子公司适用不同税率的影响	-11,110.51	
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
科研费加计扣除		
所得税费用	70,626.17	66,412.11

34、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的利息	986.24	23,374.94
收到的往来款	766,825.20	397,279.57
收到的政府补助	200,000.00	1,000,000.00
合计	967,811.44	1,420,654.51

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的管理费用	1,650,811.86	1,009,271.08
付现的销售费用	699,345.04	18,112.10
付现的财务费用	1,025,871.39	5,235.00
营业外支出付现		2,199.14
支付的往来款	3,400,865.03	2,246,764.00
合计	6,776,893.32	3,281,581.32

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	474,285.04	376,335.26
加: 资产减值准备	-70,460.49	383,084.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,412,090.08	1,327,796.25
无形资产摊销	35,953.20	35,953.20
长期待摊费用摊销	25,000.00	
预提费用增加		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	724,196.50	806,173.48
投资损失(收益以“一”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	86,416.56	-57,462.62
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	1,065,437.17	1,943,265.33
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-10,957,981.99	-6,755,441.31
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	8,475,565.31	-2,351,181.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,270,501.38	-4,291,477.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		

江西新卡奔科技股份有限公司
2017 年半年度报告

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	169,129.47	604,037.91
减：现金的期初余额	690,945.78	6,481,579.75
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-521,816.31	-5,877,541.84

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	169,129.47	690,945.78
其中：库存现金	10,290.90	6,916.00
可随时用于支付的银行存款	158,838.57	684,029.78
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	169,129.47	690,945.78

36、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末余额	期初余额	受限原因
固定资产	9,158,785.28	9,482,491.58	为本公司短期借款提供抵押担保，详见本附注五、14
无形资产	3,060,702.59	3,096,655.79	
合计	12,219,487.87	12,579,147.37	

六、合并范围的变更

报告期内公司合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
江西观止新材料有限公司	江西省宜春市奉新县	江西省宜春市奉新县	锂电池负极碳化、高纯石墨、石墨烯预氧化等的生产销售	51.00		51.00	设立

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险，因本公司无外币业务，本公司无外汇风险。

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的银行界有关；因此，本公司通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本，并且定期检讨及监控固定利率与浮动利率贷款结构以管理其利率风险。

（3）其他价格风险

其他价格风险指分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量时，证券市场变动导致的公允价值变动风险，因本公司无以公允价值计量的可供出售金融资产和交易性金额资产，本公司无其他价格风险。

2、信用风险

2017 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司定期对客户进行了解，并根据了解情况调整信用额度，同时执行监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权，此外，本公司于每个资产负债表日审核每

一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务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
非衍生金融负债：					
应付账款	16,060,586.94	874,900.00		270,973.10	17,206,460.04
预收账款	1,696,255.90	1,376.00			1,697,631.90
其他应付款	2,699,273.20				2,699,273.20
短期借款	19,600,000.00				19,600,000.00

九、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1、本公司的控股股东、实际控制人基本情况

本公司共同控股股东、实际控制人为李辉峰和李旭峰。

姓名	性别	国籍	身份证地址	与本公司关系	实际控制人对 本公司的持股 比例(%)	实际控制人对 本公司的表决 权比例(%)
李辉峰	男	中国	浙江省宁海县跃龙街道中山中路龙珠大厦 A 栋 30A	本公司共同实际控制人	41.50	41.50
李旭峰	男	中国	浙江省宁海县跃龙街道中山中路龙珠大厦 A 栋 30A	本公司共同实际控制人	40.00	40.00

2、本公司子公司基本情况

详见本附注七、（一）在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
奉新秉源管理咨询合伙企业 （有限合伙）	持股 10%的股东
新余君泽投资有限公司	持股 8.5%的股东
余荣	董事兼财务总监

江西新卡奔科技股份有限公司
2017 年半年度报告

周俊	董事
刘怀信	董事
徐和生	监事会主席
邵建坤	监事
熊小磊	职工代表监事
江西申新碳素有限公司	本公司实际控制人李辉峰参股、实际控制人之父李忠文控股的企业
李忠文	本公司实际控制人李辉峰、李旭峰之父亲
邵海妹	本公司实际控制人李辉峰、李旭峰之母亲
高烨	本公司实际控制人李辉峰之配偶

（二）关联方交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2、关联方担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西申新碳素有限公司	3,800,000.00	2014.5.5	2017.5.4	是
李旭峰、李辉峰、高烨	4,000,000.00	2017.3.30	2018.3.29	否
李旭峰、李辉峰、高烨、新余君泽投资有限公司、奉新秉源管理咨询合伙企业（有限合伙）	7,000,000.00	2017.3.27	2018.3.26	否
李旭峰、李辉峰、高烨、新余君泽投资有限公司、奉新秉源管理咨询合伙企业（有限合伙）	6,000,000.00	2016.11.18	2017.11.17	否
李旭峰、李辉峰、高烨、新余君泽投资有限公司、奉新秉源管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	2016.8.26	2017.8.24	否

3、关联方资金拆借

关联方资金拆入：

资金拆入	期初余额	本期拆入金额	本期归还金额	期末余额
李辉峰	26,889.00	2,100,000.00	813,125.00	1,313,764.00
合计	26,889.00	2,100,000.00	813,125.00	1,313,764.00

（三）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应收款	邵建坤	10,000.00	0
合计		10,000.00	0

注：对邵建坤的其他应收款为备用金。

2、应付项目

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应付款	李辉峰	1,313,764.00	26,889.00
合计			26,889.00

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司不存在应披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

本公司不存在应披露的重要承诺事项。

十一、资产负债表日后事项的说明

截止本报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收款项	32,270,245.67	100.00	21,787,403.25	6.75	30,091,842.42
组合小计	32,270,245.67	100.00	2,178,403.25	6.75	30,091,842.42
单项金额不重大但单独计提坏					

江西新卡奔科技股份有限公司
2017 年半年度报告

账准备的应收款项					
合计	32,270,245.67	100.00	2,178,403.25	6.75	30,091,842.42

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收款项	22,521,719.39	100.00	2,177,049.51	9.67	20,344,669.88
组合小计	22,521,719.39	100.00	2,177,049.51	9.67	20,344,669.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	22,521,719.39	100.00	2,177,049.51	9.67	20,344,669.88

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	27,460,050.26	1,373,002.52	5.00	17,295,956.81	864,797.84	5.00
1 至 2 年	2,373,979.60	237,397.96	10.00	2,201,276.17	220,127.62	10.00
2 至 3 年	2,201,136.42	440,227.28	20.00	1,427,500.49	285,500.10	20.00
3 至 4 年	201,525.40	100,762.70	50.00	1,570,447.93	785,223.97	50.00
4 至 5 年	32,705.99	26,164.79	80.00	25,689.99	20,551.98	80.00
5 年以上	848.00	848.00	100.00	848.00	848.00	100.00
合计	32,270,245.67	2,178,403.25	6.75	22,521,719.39	2,177,049.51	9.67

(2) 本期计提坏账准备金额 1,353.74 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司 2017 年 6 月 30 日止按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 20,219,061.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 62.66%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,071,668.58 元。

(3) 期末应收账款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项					
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款项	2,263,370.39	100.00	132,653.52	5.86	2,130,716.87
组合小计	2,263,370.39	100.00	132,653.52	5.86	2,130,716.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	2,263,370.39	100.00	132,653.52	5.86	2,130,716.87

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项					
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款项	1,630,454.92	100.00	204,467.75	12.54	1,425,987.17
分子公司不计提坏账准备的其他应收款项					
组合小计	1,630,454.92	100.00	204,467.75	12.54	1,425,987.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	1,630,454.92	100.00	204,467.75	12.54	1,425,987.17

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,140,070.39	107,003.52	5.00	608,454.92	30,422.75	5.00
1 至 2 年			10.00	308,500.00	30,850.00	10.00
2 至 3 年	120,000.00	24,000.00	20.00	711,850.00	142,370.00	20.00
3 至 4 年	3,300.00	1,650.00	50.00	1,650.00	825.00	50.00
合计	2,263,370.39	132,653.52	5.86	1,630,454.92	204,467.75	12.54

江西新卡奔科技股份有限公司
2017 年半年度报告

(2) 本期转回坏账准备金额 71,814.23 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借支款	411,800.00	341,800.00
单位借支款	752,630.00	745,130.00
单位往来款	161,792.31	120,002.19
应收保证金	725,000.00	200,000.00
押金	18,180.00	18,180.00
代扣税金、社保	193,968.08	205,342.73
合计	2,263,370.39	1,630,454.92

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末其他应 收款余额	期末坏账准 备余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)
江西大华新材料股份 有限公司	单位借支款	752,630.00	37,631.50	1 年以内	33.25
仲利国际租赁有限公 司	应收保证金	525,000.00	26,250.00	1 年以内	23.19
郭金生	员工借支款	256,800.00	12,840.00	1 年以内	11.35
奉新县中小企业信用 互助协会	应收保证金	200,000.00	20,000.00	1-2 年	8.84
中钢碳素化学股份有 限公司	代扣税金、社 保	180,000.00	9,000.00	1 年以内	7.95
合计		1,914,430.00	105,721.5		84.58

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,080,000.00		1,080,000.00	700,000.00		700,000.00
合计	1,080,000.00		1,080,000.00	700,000.00		700,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
江西观止新材料	700,000.00	380,000.00		1,080,000.00		

江西新卡奔科技股份有限公司
2017 年半年度报告

有限公司					
合计	700,000.00	380,000.00		1,080,000.00	

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,295,571.38	23,728,905.19	35,789,722.38	30,652,355.96
其他业务				
合计	29,295,571.38	23,728,905.19	35,789,722.38	30,652,355.96

十四、补充资料

1.当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	200,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

江西新卡奔科技股份有限公司
2017 年半年度报告

项目	金额	说明
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	30,000.00	
非经常性损益净影响额		
少数股东权益影响额(税后)		
合计	170,000.00	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求，本公司全面摊簿和加权平均计算的净资产收益率及每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.6534	0.0234	0.0253
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.1078	0.0157	0.0149

江西新卡奔科技股份有限公司

二〇一七年八月十五日