

江苏昇和新材料科技股份有限公司
JiangSuShengHeNewMaterialTechnologyCO.,LTD

昇和新材
NEEQ: 839378




半年度报告

2018

公司半年度大事记

<p>2018年5月江苏昇和新材料科技股份有限公司董事长黄南婷获得“淮安市青年五四奖章”荣誉称号。</p>	 <p>The image shows a yellow award certificate with a decorative border. At the top, it says '获奖证书' (Award Certificate). Below that, it reads '授予黄南婷同志：' (Awarded to Comrade Huang Nanting:). The main text is '2018年“淮安青年五四奖章”' (2018 'Huai'an Youth May Day Award'). At the bottom, it lists the awarding organizations: '共青团淮安市委' (Huai'an Municipal Communist Youth League) and '淮安市青年联合会' (Huai'an Municipal Federation of Youth). The date is '二〇一八年五月四日' (May 4, 2018).</p>
---	--

<p>2018年4月23日公司全资子公司“江苏昇和新能源发展有限公司”与“中国水电建设集团新能源开发有限责任公司”共同设立“中电建昇和新能源金湖有限公司”，江苏昇和新能源发展有限公司持股20%。</p>	 <p>The image shows a business license (营业执照) for '中电建昇和(金湖)新能源有限公司' (Zhongdian Jian Sheng and New Energy Jintu). It includes the following information: 统一社会信用代码 (Unified Social Credit Code): 91320831MA1W590C77 (1/1); 名称 (Name): 中电建昇和(金湖)新能源有限公司; 类型 (Type): 有限责任公司 (Limited Liability Company); 住所 (Address): 金湖县工业园区环城西路312号; 法定代表人 (Legal Representative): 周先进; 注册资本 (Registered Capital): 1000万元整; 成立日期 (Date of Establishment): 2018年04月23日; 营业期限 (Business Term): 2018年04月23日至*****; 经营范围 (Business Scope): 新能源项目的开发、建设、经营和管理; 新能源相关设备的销售、租赁、维修; 提供电力行业领域的技术咨询。(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 (Registration Authority): 金湖县市场监督管理局; 日期 (Date): 2018年04月23日. The license also features a QR code and a red official seal.</p>
---	--

目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况.....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	16

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、昇和新材、昇和股份、挂牌公司	指	江苏昇和新材料科技股份有限公司
昇和新能源	指	江苏昇和新能源发展有限公司
远硕新能源	指	金湖县远硕新能源工程有限公司
安徽瑞宝	指	安徽瑞宝新材料股份有限公司
中国证监会	指	指中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	指全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、光大证券	指	光大证券股份有限公司
律师事务所	指	上海市广发律师事务所
会计师事务所	指	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《管理办法》	指	《全国股份转让系统公司管理暂行办法》
《公司章程》	指	《江苏昇和新材料科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证券登记结算机构	指	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
报告期	指	2018 上半年度
万、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

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

公司负责人黄南婷、主管会计工作负责人王明来及会计机构负责人（会计主管人员）王洪伟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	1、2018 年半年度报告 2、载有公司负责人黄南婷、主管会计工作负责人王明来、会计机构负责人王洪伟签名并盖章的财务报表。 3 半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏昇和新材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	JiangSu ShengHe New Material Technology CO.,LTD
证券简称	昇和新材
证券代码	839378
法定代表人	黄南婷
办公地址	金湖县工业园区环城西路 312 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	雷兴伟
是否通过董秘资格考试	是
电话	0517-86900305
传真	0517-86900305
电子邮箱	Leixingwei305@163.com
公司网址	www.shenghesuye.cn
联系地址及邮政编码	金湖县工业园区环城西路 312 号、211600
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 5 月 30 日
挂牌时间	2016 年 11 月 1 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C29 橡胶和塑料制造业
主要产品与服务项目	新材料技术研发；塑料制品生产，销售。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	31,657,600
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	黄南婷
实际控制人及其一致行动人	黄南婷

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9132080059693169XL	否

金融许可证机构编码	-	否
注册地址	金湖县工业园区环城西路 312 号	否
注册资本（元）	31,657,600	否

五、 中介机构

主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	53,887,659.33	44,346,725.02	21.51%
毛利率	11.02%	14.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,761,236.23	2,429,430.96	-27.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	852,117.55	1,139,948.95	-25.25%
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）	4.20%	6.22%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.00%	3.17%	-
基本每股收益	0.06	0.08	-25.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	72,749,753.41	74,315,267.21	-2.11%
负债总计	28,930,883.46	33,272,817.69	-13.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	43,818,869.95	41,042,449.52	6.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.38	1.30	6.15%
资产负债率（母公司）	39.56%	44.65%	-
资产负债率（合并）	39.77%	44.77%	-
流动比率	187.00%	167.00%	-
利息保障倍数	3.30	2.89	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	3,273,844.68	1,556,085.81	81.06%
应收账款周转率	1.70	2.69	-
存货周转率	5.02	2.37	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-2.00%	6.66%	-

营业收入增长率	22.00%	66.50%	-
净利润增长率	-39.00%	97.28%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	31,657,600	31,657,600	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所处行业属于制造业—塑料制品业，公司主营业务为电动车电池外壳、电子元器件、家用电器用的高分子新材料的研发、生产和销售。研发生产改性 ABS、改性 PP 类等改性塑料。主要客户为国内知名电池生产商及下属配套企业，公司通过直销模式销售给客户。

公司产品生产的关键技术主要为改性配方，公司使用高质量的原料和精准的配方，通过进料混拌、熔融挤出、冷却、切粒、筛选、成品搅拌、打包入库等生产工艺流程，采用订单+适当储备的生产方式，在保持适量库存的同时，生产出高质量而又快速、高效、及时供应产品。

报告期内，公司的商业模式未发生变化，公司基于对改性塑料行业的理解和对客户需求的精准把握，依托增韧、耐高温、耐冲击性、防火等先进技术，为客户研发特定性能需求的改性塑料制品，将产品销售给客户，从而获得收入、利润和现金流。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司积极抢抓行业发展机遇，注重以技术优势打造行业领先地位，加强市场营销管理，积极拓展家电、新能源汽车、轨道交通等行业，持续优化产品结构，有效地提高了行业竞争力。同时，公司持续完善法人治理结构，努力构建有效地风险防控机制，并不断完善各项管理制度和内控管理体系，经营管理与风险预防水平全面提升。

(一)财务状况

截止报告期末,公司资产总额为 72,749,753.41 元,较本期期初 74,315,267.21 元相比下降 2.11%。截止报告期末,公司负债总额为: 28,930,883.46 元,较本期期初 33,272,817.69 元相比下降 13.05%,主要原因系公司应付帐款减少,故负债总额下降。

(二)经营成果

报告期内公司营业收入 53,887,659.33 元、营业成本 47,949,470.19 元,净利润 1,761,236.23 元。

营业收入与上年同期相比增长 21.51%,系部分老客户增加了订单量为 6,400,000 元,故营业收入比同期有所增加。

营业成本与上年同期相比增长 28.88%,系本期销售量增加和原材料采购成本上涨,故导致本期营业成本比同期增加。

净利润与上年同期相比下降 39.06%,系原材料价格上涨及员工工资上调,故净利润下降。

(三)现金流状况

报告期内经营活动产生的现金流量净额 1,842,299.53 元,较上年同期增加 1,938,921.26 元。主要原因为:上游石油、化工行业的经济回暖,下游改性塑料制品生产商的需求量增加,公司改性塑料业务总量同比增长,导致营业收入增加,故销售产品收到的现金较上年同期增加。

报告期内,公司主要项目进展顺利,核心管理团队及商业模式稳定,公司主要供应商和客户未发生重大变化,公司生产经营不产生重大影响。

三、 风险与价值

（一）毛利率受主要原材料价格波动的影响

公司产品主要原材料是各类 ABS、PP、PE 原料及高胶粉，原材料成本占生产成本的比重约为 90%以上，因此，主要原材料价格波动对公司生产成本及经营成果有较大的影响。故原材料的价格波动会严重影响公司毛利率水平。

应对措施：在实际执行过程中，公司基于历史原材料价格的增减变动，实时的预测未来原材料的价格走势，决定是否增加原材料储备量，并在销售合同中约定按原材料价格上下浮动比例制度来调整销售价格；通过降低成本、提高效率并建立在大批量生产的基础上来规避原材料价格上涨所带来的较大幅度波动带来的风险；并将特定原材料在期货市场上进行套期保值来锁定原材料价格，抑制原材料波动带来重大影响。

（二）市场竞争加剧风险

国内改性塑料行业市场集中度较低，大多数为中小企业，规模普遍偏小，产品规格多、产量小，存在着信息来源渠道窄、产品技术含量低、简单重复生产等现象，从而导致改性塑料低端市场呈现过度竞争和无序竞争的格局。随着经济全球化的深入，跨国公司看好中国市场的巨大需求，以强化市场地位、优化资源配置为目的，加强在中国的本土化开发和生产，这些跨国企业在高端改性塑料产品领域具有很强的竞争优势；另外，近年来我国改性塑料行业也产生了一批有较强竞争力的本土企业。公司面临市场竞争加剧的风险。

应对措施：经过几年在改性塑料行业的沉淀，公司的产品在市场上也占据了一席之地，目前公司与国内知名电池制造商建立了长期密切的合作关系，并将进一步研发其所需产品，供其批量生产，在产品推广方面，公司将通过参加行业内各种展会来提高公司的品牌形象，在品牌的长期建设方面，公司希望能够通过过硬的产品品质，优质的服务来提升客户忠诚度。

（三）应收账款占比较高的风险

2017 年末、2018 年 6 月 30 日，公司应收账款余额分别为 32,962,044.02 元和 30,547,881.50 元，占各期末流动资产的比重分别为 56.41 %和 59.46 %，各期的应收账款周转率分别为 1.76 次和 1.35 次。公司应收账款占流动资产的比重较高，周转速度较慢，若公司主要客户的经营状况发生不利变化，则可能导致应收账款不能按期或无法收回而发生坏账，将对公司的生产经营和业绩产生不利影响。

应对措施：主要客户为国内知名电池生产商及电子电器和家电电器等高分子材料企业，近年随着业务规模扩大，导致公司应收账款净额较大，占总资产的比重较高，但此类客户财务状况良好，商业信用度高，具有较强的支付能力，公司已建立销售管理制度，应收账款资金回笼管理制度，公司将在开拓市场的同时严格控制货款回收风险。

（四）销售客户集中的风险

2017 年末、2018 年 6 月 30 日公司向前五大客户的销售收入金额分别为 7,990.42 万元和 4,801.86 万元，销售收入占比分别为 82.54%、76.97%，公司存在客户集中的现象及对大客户依赖的风险。如果主要客户选择其他供应商，势必会对公司生产经营造成不利影响。

应对措施：公司在加深与现有客户合作的同时，积极开拓新市场，公司未来也将进一步加大市场推广力度，通过加强销售团队建设，全面提升公司的市场营销能力，开发新客户。

四、 企业社会责任

公司始终把履行社会责任融入企业的发展战略中，积极承担并履行着经济责任，为社会创造物质财富，解决就业、缴纳税款，为国民经济的快速稳定发展发挥自己应有的作用。

公司始终坚持“以人为本”，不断加强员工队伍建设，持续为员工打造一个公平竞争的平台，建立了员工收入与企业成果联动的调整机制，实现企业与员工的共同发展和共同进步。严格遵守《劳动

法》、《劳动合同法》等相关法律、法规和制度，公平、公正地对待全体员工。公司认真贯彻落实国家最低工资保障制度，公司为员工建立基本养老、医疗、工伤、失业和生育保险等社会保险，按时足额缴纳各项保险费用，维护员工的切身利益。

公司把安全管理工作放在首要地位，坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的安全生产方针，紧抓安全生产工作不放松，从源头上杜绝安全事故的发生，保障企业和员工的生命财产安全，实现了安全生产“零”事故。

公司注重履行企业环境保护的职责，积极践行环境友好及资源节约型发展。将环保管理纳入企业的管理体系，深入产品生产各个环节，产品紧跟绿色环保步伐。坚持做到零污染、零排放，保护生态环境，实现企业、社会和环境的可持续发展，做社会满意的绿色环保型企业。

公司积极承担企业社会责任，作为企业也有责任、有义务积极响应政府关于扶贫和救助的各项决策和部署，报告期内数次响应政府及商会的捐赠救助活动，努力成就具有社会责任感的企业，回馈社会。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节、二、(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节、二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节、二、(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
黄南婷	为公司向江苏银行股份有限公司金湖支行借款 300 万元事宜, 金湖县金信担保有限公司为上述贷款向银行提供保证担保, 公司股东黄南婷以其持有公司的 300 万股股票为金湖县金信担保有限公司提供的保证担保提供股权质押的反担保, 与 2018 年 4 月 8 日和金湖县金信担保有限公司签订了《股权质押合同》, 总计 300 万股质押给金湖县金信担保有限公司。	-	是	2018 年 4 月 4 日	2018-006
黄南婷	为公司向苏州银行股份有限公司淮安分行		是	2018 年 5 月 15 日	2018-024

	借款 400 万元事宜, 金湖县金信担保有限公司为上述贷款向银行提供保证担保, 公司股东黄南婷以其持有公司的 400 万股股票为金湖县金信担保有限公司提供的保证担保提供股权质押的反担保, 并与 2018 年 6 月 14 日和金湖县金信担保有限公司签订了《股权质押合同》。总计 400 万股质押给金湖县金信担保有限公司。				
--	--	--	--	--	--

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

偶发性关联交易主要是股东为公司向金融机构借款提供股权质押进行担保, 现阶段公司处于快速发展阶段, 生产经营所需资金较大, 向银行或第三方非金融性企业借款未来一段时间具有持续性, 符合公司战略安排, 有利于公司的发展, 对公司生产经营不存在重大影响, 不存在损害挂牌公司或任一股东利益的情形, 具有合理性和必要性。

1、为公司向江苏银行股份有限公司金湖支行借款 300 万元事宜, 金湖县金信担保有限公司为上述贷款向银行提供保证担保, 公司股东黄南婷以其持有公司的 300 万股股票为金湖县金信担保有限公司提供的保证担保提供股权质押的反担保, 与 2018 年 4 月 8 日和金湖县金信担保有限公司签订了《股权质押合同》, 总计 300 万股质押给金湖县金信担保有限公司。并于 2018 年 4 月 25 日在中国证券登记结算有限责任公司办理股权质押手续, 已于 2018 年 4 月 27 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台进行了公告 (www.neeq.cc)。

2、为公司向苏州银行股份有限公司淮安分行借款 400 万元事宜, 金湖县金信担保有限公司为上述贷款向银行提供保证担保, 公司股东黄南婷以其持有公司的 400 万股股票为金湖县金信担保有限公司提供的保证担保提供股权质押的反担保, 并与 2018 年 6 月 14 日和金湖县金信担保有限公司签订了《股权质押合同》。总计 400 万股质押给金湖县金信担保有限公司。并于 2018 年 6 月 14 日在中国证券登记结算有限责任公司办理股权质押手续, 已于 2018 年 6 月 15 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台进行了公告 (www.neeq.cc)。

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

2018 年 4 月 19 日公司第一次临时股东大会审议通过《关于公司全资子公司对外投资的议案》, 公司全资子公司“江苏昇和新能源发展有限公司”开展对外投资, 与“中国水电建设集团新能源开发有限责任公司”共同成立“中电建昇和新能源金湖有限公司”注册资本 10,000,000 元, 全资子公司占注册资本的 20.00%, 中国水电建设集团新能源开发有限责任公司占注册资本的 80%。全资子公司对外投资符合公司发展规划和经营方向, 可进一步提升公司综合实力和市场营销能力, 将对公司的业绩提升、利润增长带来积极的影响。

(三) 承诺事项的履行情况

为避免潜在的同行业竞争风险, 本公司实际控制人及持股 5%以上的股东出具了关于《关于避免同业竞争的承诺函》, 有关承诺如下:

1、本人未从事其他与江苏昇和新材料科技股份有限公司 (“公司”) 之业务相竞争的经营性业务, 亦未直接或间接控制其它与公司业务相竞争的企业;

2、在公司依法存续期间且本人仍然持有公司 5%以上股份的情况下, 本人将不以任何方式直接或间接经营任何与公司的主营业务有竞争或可能构成竞争的业务, 以避免与公司构成同业竞争;

3、在公司依法存续期间且本人仍然为持有公司 5%以上股份的情况下, 若因本人所从事的业务与公

司的业务发生重合而可能构成同业竞争，则公司有权在同等条件下优先收购该等业务所涉资产或股权，以避免与公司的业务构成同业竞争；

4、如因其违反本承诺函而给公司造成损失的，本人同意对由此而给公司造成的实际损失予以赔偿。

(四) 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
固定资产	抵押	7,337,224.46	10.09%	短期借款抵押
无形资产	抵押	1,146,149.35	1.58%	短期借款抵押
总计	-	8,483,373.81	11.67%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	-	-	7,914,400	7,914,400	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	5,540,080	5,540,080	17.50%
	董事、监事、高管	-	-	7,914,400	7,914,400	25.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	31,657,600	100.00%	-7,914,400	23,743,200	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	22,160,320	70.00%	-5,540,080	16,620,240	52.50%
	董事、监事、高管	31,657,600	100.00%	-7,914,400	23,743,200	75.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		31,657,600	-	0	31,657,600	-
普通股股东人数				4		

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄南婷	22,160,320	-	22,160,320	70.00%	16,620,240	5,540,080
2	杨蓉	6,331,520	-	6,331,520	20.00%	4,748,640	1,582,880
3	张智秀	1,582,880	-	1,582,880	5.00%	1,187,160	395,720
4	彭剑	1,582,880	-	1,582,880	5.00%	1,187,160	395,720
合计		31,657,600	0	31,657,600	100.00%	23,743,200	7,914,400

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东之间不存在关联关系，报告期内股东没有发生变化，持股数量没有发生变化。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东及实际控制人均为黄南婷女士，直接持有公司 22,160,320 股股份，占公司总股本的 70%，自公司设立以来，公司控股股东及实际控制人一直为黄南婷女士，基本情况如下：

黄南婷，女，1983 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，华东理工大学 EMBA。2005 至 2010 年任金湖输油泵总经理助理；2010 至 2012 年任江苏洛克弗实业有限公司总经理；2015 年 8 月至今任安徽瑞宝新材料股份有限公司董事；2016 年 1 月至今任宿迁奥莱文化传媒有限公司执行董事；2012 年公司成立至今任公司董事长兼总经理。2016 年 12 月至今任江苏昇和新能源发展有限公司董事长。报告期内控股股东、实际控制人没有发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黄南婷	董事长兼总经理	女	1983年11月24日	研究生	2016.2.26-2019.2.25	是
杨蓉	董事	女	1985年8月1日	大专	2016.2.26-2019.2.25	否
张智秀	董事	女	1958年3月15日	本科	2016.2.26-2019.2.25	否
彭剑	董事	男	1985年8月16日	本科	2016.2.26-2019.2.25	否
黄萧	董事	男	1985年12月5日	本科	2016.2.26-2019.2.25	否
刘卓文	监事会主席	女	1983年3月2日	高中	2016.2.26-2019.2.25	是
雷兴伟	信息披露人	男	1982年4月24日	本科	2016.2.26-2019.2.25	是
杨蕾	职工代表监事	女	1993年4月10日	本科	2017.6.3-2019.2.25	是
王洪伟	财务总监	男	1966年4月26日	大专	2016.2.26-2019.2.25	是
李海洋	副总经理	男	1979年6月26日	本科	2016.2.26-2019.2.25	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

黄南婷系公司控股股东，实际控制人，黄南婷与黄萧为兄妹关系，其他董事、监事、高管相互间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
黄南婷	董事长兼总经理	22,160,320	-	22,160,320	70.00%	-
杨蓉	董事	6,331,520	-	6,331,520	20.00%	-
张智秀	董事	1,582,880	-	1,582,880	5.00%	-
彭剑	董事	1,582,880	-	1,582,880	5.00%	-
合计	-	31,657,600	0	31,657,600	100.00%	0

(三) 变动情况

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

财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------------	--

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	9	9
财务人员	5	5
生产员工	24	24
销售人员	5	5
技术人员	5	5
员工总计	48	48

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	8	8
专科	15	15
专科以下	24	24
员工总计	48	48

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

人员变动情况：各部门中高层管理人员及技术人员较稳定，没有变动。

人员引进、招聘：随着公司商业模式深化，公司从整体人员素质上进行提升，新进中层及以上管理员工均要求本科以上学历，销售人员着重通过知名猎头公司引进有资源、有相关工作经验的人员。

人员培训：公司十分重视员工的培训和发展，年初制定系列的培训计划，定期开展多层次，多形式的员工培训工作，包括新员工入职培训，安全教育培训等。

薪酬：在员工激励方面，公司在各工作环节中为员工制定一个具有公平、公正的奖惩激励环境，为了吸引和留住人才，公司建立了同行业中具有竞争力的薪酬福利体系。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

-

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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	六、（一）	2,248,011.14	405,711.61
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、（三）	30,547,881.50	32,962,044.02
预付款项	六、（四）	9,794,489.82	12,692,002.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（五）	253,477.01	1,367,324.87
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	11,204,733.50	7,911,405.97
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（七）	100,816.42	100,816.42
流动资产合计		54,149,409.39	55,439,305.32
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	六、（八）	9,920,236.17	9,920,236.17
投资性房地产			
固定资产	六、（九）	7,337,224.46	7,598,544.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	六、(十)	1,146,149.35	1,160,447.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十一)	196,734.04	196,734.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,600,344.02	18,875,961.89
资产总计		72,749,753.41	74,315,267.21
流动负债：			
短期借款	六、(十二)	24,000,000.00	24,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、(十三)	2,197,464.97	4,402,277.22
预收款项	六、(十四)	401,846.55	2,679,389.95
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十五)	421,130.77	384,657.72
应交税费	六、(十六)	266,811.25	407,844.08
其他应付款	六、(十八)	1,596,074.36	1,371,093.16
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、(十七)	47,555.56	27,555.56
流动负债合计		28,930,883.46	33,272,817.69
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
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			

负债合计		28,930,883.46	33,272,817.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十）	31,657,600.00	31,657,600.00
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	六、（二十一）	958,454.86	958,454.86
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十二）	11,202,815.09	8,426,394.66
归属于母公司所有者权益合计		43,818,869.95	41,042,449.52
少数股东权益			
所有者权益合计		43,818,869.95	41,042,449.52
负债和所有者权益总计		72,749,753.41	74,315,267.21

法定代表人：黄南婷

主管会计工作负责人：王明来

会计机构负责人：王洪伟

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,248,011.14	405,711.61
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		30,547,881.50	32,962,044.02
预付款项		9,794,489.82	12,692,002.43
其他应收款		642,412.09	1,567,023.95
存货		11,204,733.50	7,911,405.97
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		100,816.42	100,816.42
流动资产合计		54,538,344.47	55,639,004.40
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		9,920,236.17	9,920,236.17
投资性房地产			
固定资产		7,337,224.46	7,598,544.00

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,146,149.35	1,160,447.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		196,734.04	196,734.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,600,344.02	18,875,961.89
资产总计		73,138,688.49	74,514,966.29
流动负债：			
短期借款		24,000,000.00	24,000,000.00
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			
应付票据及应付账款		2,197,464.97	4,402,277.22
预收款项		401,846.55	2,679,389.95
应付职工薪酬		421,130.77	384,657.72
应交税费		266,811.25	407,844.08
其他应付款		1,596,074.36	1,371,093.16
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		47,555.56	27,555.56
流动负债合计		28,930,883.46	33,272,817.69
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
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			
负债合计		28,930,883.46	33,272,817.69
所有者权益：			
股本		31,657,600.00	31,657,600.00
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		958,454.86	958,454.86
一般风险准备			
未分配利润		11,591,750.17	8,626,093.74
所有者权益合计		44,207,805.03	41,242,148.60
负债和所有者权益合计		73,138,688.49	74,514,966.29

法定代表人：黄南婷

主管会计工作负责人：王明来

会计机构负责人：王洪伟

(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		53,887,659.33	44,346,725.02
其中：营业收入	六、(二十三)	53,887,659.33	44,346,725.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		52,816,532.48	42,810,411.18
其中：营业成本	六、(二十三)	47,949,470.19	37,204,273.88
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	六、(二十四)	132,122.61	135,427.43
销售费用	六、(二十五)	425,213.13	813,324.71
管理费用	六、(二十六)	1,803,576.01	1,830,219.79
研发费用		1,636,395.64	1,496,664.16
财务费用	六、(二十七)	1,318,799.06	869,763.18
资产减值损失	六、(二十八)	-449,044.16	460,738.03
加：其他收益	六、(三十)	652,279.51	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,723,406.36	1,536,313.84
加：营业外收入	六、(三十一)	421,271.87	1,725,409.34

减：营业外支出	六、(三十二)	4,000.00	6,100.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,140,678.23	3,255,623.18
减：所得税费用	六、(三十三)	379,442.00	826,192.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,761,236.23	2,429,430.96
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		1,761,236.23	2,429,430.96
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		1,761,236.23	2,429,430.96
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,761,236.23	2,429,430.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,761,236.23	2,429,430.96
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.06	0.08
(二)稀释每股收益		0.06	0.08

法定代表人：黄南婷

主管会计工作负责人：王明来

会计机构负责人：王洪伟

(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		53,887,659.33	44,346,725.02

减：营业成本		47,949,470.19	37,204,273.88
税金及附加		132,122.61	135,427.43
销售费用		425,213.13	813,324.71
管理费用		1,414,640.93	1,830,219.79
研发费用		1,636,395.64	1,496,664.16
财务费用		1,318,799.06	869,763.18
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		-449,044.16	460,738.03
加：其他收益		652,279.51	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,112,341.44	1,536,313.84
加：营业外收入		421,271.87	1,725,409.34
减：营业外支出		4,000.00	6,100.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,529,613.31	3,255,623.18
减：所得税费用		379,442.00	826,192.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,150,171.31	2,429,430.96
（一）持续经营净利润		2,150,171.31	2,429,430.96
（二）终止经营净利润			
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		2,150,171.31	2,429,430.96
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.06	0.08
（二）稀释每股收益		0.06	0.08

法定代表人：黄南婷

主管会计工作负责人：王明来

会计机构负责人：王洪伟

(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		54,948,890.31	48,263,248.13
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		333,284.51	196,764.34
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十四)	1,854,759.15	4,014,568.74
经营活动现金流入小计		57,136,933.97	52,474,581.21
购买商品、接受劳务支付的现金		50,325,116.16	42,453,402.75
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,130,908.25	987,623.20
支付的各项税费		928,916.06	1,751,240.49
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十四)	1,478,148.82	5,726,228.96
经营活动现金流出小计		53,863,089.29	50,918,495.40
经营活动产生的现金流量净额		3,273,844.68	1,556,085.81
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			1,470.00
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			1,470.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		112,101.67	19,313.00
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、(三十四)		33,320.00
投资活动现金流出小计		112,101.67	52,633.00
投资活动产生的现金流量净额		-112,101.67	-51,163.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,000,000.00	22,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		13,000,000.00	22,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,000,000.00	22,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		765,825.99	1,185,144.54
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	六、(三十四)	553,617.49	416,400.00
筹资活动现金流出小计		14,319,443.48	23,601,544.54
筹资活动产生的现金流量净额		-1,319,443.48	-1,601,544.54
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		1,842,299.53	-96,621.73
加：期初现金及现金等价物余额		405,711.61	252,041.34
六、期末现金及现金等价物余额		2,248,011.14	155,419.61

法定代表人：黄南婷 主管会计工作负责人：王明来 会计机构负责人：王洪伟

(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		54,948,890.31	48,263,248.13
收到的税费返还		333,284.51	196,764.34
收到其他与经营活动有关的现金		1,854,759.15	4,014,568.74
经营活动现金流入小计		57,136,933.97	52,474,581.21
购买商品、接受劳务支付的现金		50,325,116.16	42,453,402.75
支付给职工以及为职工支付的现金		1,130,908.25	987,623.20
支付的各项税费		928,916.06	1,751,240.49
支付其他与经营活动有关的现金		1,478,148.82	5,726,228.96
经营活动现金流出小计		53,863,089.29	50,918,495.40
经营活动产生的现金流量净额		3,273,844.68	1,556,085.81
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			1,470.00

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			1,470.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		112,101.67	19,313.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			33,320.00
投资活动现金流出小计		112,101.67	52,633.00
投资活动产生的现金流量净额		-112,101.67	-51,163.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,000,000.00	22,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		13,000,000.00	22,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,000,000.00	22,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		765,825.99	1,185,144.54
支付其他与筹资活动有关的现金		553,617.49	416,400.00
筹资活动现金流出小计		14,319,443.48	23,601,544.54
筹资活动产生的现金流量净额		-1,319,443.48	-1,601,544.54
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		1,842,299.53	-96,621.73
加：期初现金及现金等价物余额		405,711.61	252,041.34
六、期末现金及现金等价物余额		2,248,011.14	155,419.61

法定代表人：黄南婷

主管会计工作负责人：王明来

会计机构负责人：王洪伟

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

二、 报表项目注释

财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

江苏昇和新材料科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由江苏昇和塑业有限公司(以下简称“昇和塑业”)于 2016 年 3 月 7 日整体改制成立的股份有限公司(非上市)。

2016 年 9 月 21 日, 公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发的《关于同意江苏昇和新材料科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2016]6942 号), 获准在全国中小企业股份转让系统挂牌。2016 年 11 月 1 日, 公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌, 证券代码: 839378, 证券简称: 昇和新材。

公司注册资本为人民币 3,165.76 万元, 股本为人民币 3,165.76 万元。企业社会信用代码: 9132080059693169XL, 法定代表人: 黄南婷。公司住所: 金湖县工业园区环城西路 312 号。

公司经营范围: 新材料技术研发; 塑料制品生产、销售。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 8 月 20 日决议批准报出。

本公司 2018 年上半年度纳入合并范围的子公司共 2 户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 2 户, 详见本附注七“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 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 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报, 本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2018 年 06 月 30 日的财务状况及 2018 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）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。

（二）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。

（三）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子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。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

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

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

额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）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四、（十）“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）。

（五）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，详见本附注四、（十）“长期股权投资”或本附注四、（七）“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”（详见本附注四、（十）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。

（六）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现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 金融工具

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

1. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

2. 金融资产的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

融资产。

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

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

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

（3）贷款和应收款项

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

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

（4）可供出售金融资产

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

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

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

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

3. 金融资产减值

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

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

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

5. 金融负债的分类和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

(2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结

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

（3）财务担保合同

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

6. 金融负债的终止确认

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

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

7. 金融资产和金融负债的抵销

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

8. 权益工具

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

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

（八）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

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

本公司将单项金额大于 200 万元且占应收账款账面余额 5%以上的款项，或其他应收款余额前

五位且金额 50 万元以上且占其他应收款账面余额 5%以上的款项，确定为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。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
账龄分析组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征。
其他组合	包含应收关联方款项、非银行金融机构借款保证金等信用风险较低的应收款项。

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
账龄分析组合	账龄分析法
其他组合	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, 下同)	2.00	2.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	75.00	75.00

(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具备以下特征的应收款项，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，如应收关联方款项；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等等。

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。

（九）存货

1. 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

领用和发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十）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四、（七）“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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权

益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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，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，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股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的。

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

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

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

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

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

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

（十一）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才

予以确认。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寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.5-19
办公设备	年限平均法	5-10	5.00	9.5-19
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

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及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十三）“长期资产减值”。

4. 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。

（十二）无形资产

1. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支

出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2. 研究与开发支出

本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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十四）“长期资产减值”。

（十三）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。

（十四）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

职工内部退休计划采用与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。

（十五）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，

作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（十六）收入

1. 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

2. 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

3. 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4. 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

（十七）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（十八）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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计入当期损益。

4. 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(十九) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

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 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述两项准则和财会〔2017〕30 号的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额
与本公司日常活动相关的政府补助计入其他收益	营业外收入	
	其他收益	652,279.51

2. 会计估计变更

本公司 2018 年上半年无会计估计变更事项。

五、税项

(一) 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴

（二）税收优惠及批文

2017年12月27日，本公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局核发的《高新技术企业证书》，证书号GR201732004150，有效期为三年，依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定，可以享受企业所得税15%的优惠税率。本公司本年度适用税率为15%。

六、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，期初余额指2017年12月31日余额，期末余额指2018年06月30日余额。上期余额指2017年上半年度余额，本期余额指2018年上半年度余额。

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	3,969.60	8,180.30
银行存款	2,244,041.54	397,531.31
合 计	2,248,011.14	405,711.61

（二）应收票据

1. 应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
合 计		

3. 年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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
合 计		

（三）应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	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	31,378,194.77	100	830,313.27	2.65	30,547,881.50
其中：账龄分析组合	31,378,194.77	100	830,313.27	2.65	30,547,881.50
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	31,378,194.77	100	830,313.27	2.65	30,547,881.50

(续)

类 别	期初余额				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	33,965,947.86	100.00	1,003,903.84	2.96	32,962,044.02
其中：账龄分析组合	33,965,947.86	100.00	1,003,903.84	2.96	32,962,044.02
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	33,965,947.86	100.00	1,003,903.84	2.96	32,962,044.02

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	30,288,476.02	605,769.52	2.00
1 至 2 年	1,077,718.75	215,543.75	20.00
2 至 3 年			

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	12,000.00	9,000.00	75.00
合 计	31,378,194.77	830,313.27	2.65

(续)

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,199,365.20	643,987.30	2.00
1 至 2 年	1,754,582.66	350,916.53	20.00
2 至 3 年	-	-	50.00
3 年以上	12,000.00	9,000.00	75.00
合 计	33,965,947.86	1,003,903.83	2.96

2. 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 -173,590.56 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况。

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 23,422,537.40 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 74.65%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 428,451.75 元。

(四) 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	9,650,559.82	98.53	12,619,078.33	99.43
1 至 2 年	143,930.00	1.47	4,000.00	0.03
2 至 3 年			68,924.10	0.54
合 计	9,794,489.82	100.00	12,692,002.43	100.00

2. 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 9,492,751.72 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 96.92%。

(五) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类 别	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 (%)	

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	285,679.85	100.00	32,202.84	11.27	253,477.01
其中：账龄分析组合	285,679.85	100.00	32,202.84	11.27	253,477.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	285,679.85	100.00	32,202.84	11.27	253,477.01

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,674,981.30	100.00	307,656.43	18.37	1,367,324.87
其中：账龄分析组合	1,669,848.00	99.69%	307,656.43	18.42	1,362,191.57
其他组合	5,133.30	0.31%			204,832.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,674,981.30	100.00	307,656.43	18.37	1,367,324.87

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	215,305.03	4,306.10	2.00
1 至 2 年	24,302.22	4,860.44	20.00
2 至 3 年	46,072.60	23,036.30	50.00
合 计	285,679.85	32,202.84	11.27

(续)

账 龄	期初余额
-----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	305,290.82	6,105.82	2.00
1 至 2 年	1,279,720.58	255,944.12	20.00
2 至 3 年	72,083.80	36,041.90	50.00
3 年以上	12,752.80	9,564.60	75.00
合 计	1,669,848.00	307,656.43	18.42

2. 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 -275,453.59 元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
非关联方往来	86,422.82	1,417,092.65
备用金	199,257.03	247,312.65
押金		10,576.00
合 计	285,679.85	1,674,981.30

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
加油卡	备用金	46,308.01	1 年以内	16.21	926.16
刘永鑫	备用金	40,000.00	1-2 年	14.00	8,000.00
徐竟铭	备用金	30,000.00	2-3 年	10.50	15,000.00
姚露露	备用金	29,000.00	1 年以内	10.15	580.00
戴宣文	备用金	16,936.41	1 年以内	5.93	338.73
合 计	—	162,244.42	—	56.79	24844.89

(六) 存货

1. 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,145,259.68		1,145,259.68
库存商品	10,059,473.82		10,059,473.82
合 计	11,204,733.50		11,204,733.50

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,179,526.16		1,179,526.16
库存商品	6,731,879.81		6,731,879.81
合 计	7,911,405.97		7,911,405.97

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额		200,830.69
预缴其他税金	28,696.42	28,696.42
理财产品	72,120.00	72,120.00
合 计	100,816.42	100,816.42

(八) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投 资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
联营企业						
安徽瑞宝新材料股 份有限公司	9,920,236.17					
小 计	9,920,236.17					
合 计	9,920,236.17					

(续)

被投资单位	本期增减变动			年末余额	减值准备期末 余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
安徽瑞宝新材料股 份有限公司					9,920,236.17
小 计					9,920,236.17
合 计					9,920,236.17

(九) 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1. 期初余额	6,133,936.31	3,231,504.66	1,198,602.98	234,465.36	10,798,509.31

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
2. 本年增加金额		126,400.00			126,400.00
(1) 购置		126,400.00			126,400.00
3. 本年减少金额					
4. 期末余额	6,133,936.31	3,357,904.66	1,198,602.98	234,465.36	10,924,909.31
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,372,798.80	912,055.03	774,916.69	140,194.79	3,199,965.31
2. 本期增加金额	150,074.85	227,169.03	-35,649.11	46,124.77	387,719.54
(1) 计提	150,074.85	227,169.03	-35,649.11	46,124.77	387,719.54
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	1,522,873.65	1,139,224.06	739,267.58	186,319.56	3,587,684.85
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	4,611,062.66	2,218,680.60	459,335.40	48,145.80	7,337,224.46
2. 期初账面价值	4,761,137.51	2,319,449.63	423,686.29	94,270.57	7,598,544.00

(十) 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,267,390.00	29,126.22	1,296,516.22
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,267,390.00	29,126.22	1,296,516.22
二、累计摊销			
1. 期初余额	122,496.00	13,572.54	136,068.54
2. 本期增加金额	14,055.60	242.73	14,298.33
(1) 计提	14,055.60	242.73	14,298.33
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	136,551.60	13,815.27	150,366.87
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,130,838.40	1,5309.95	1,146,149.35
2. 期初账面价值	1,144,894.00	15,553.68	1,160,447.68

(十一) 递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,311,560.27	196,734.04	1,311,560.27	196,734.04
诉讼损失				
合 计	1,311,560.27	196,734.04	1,311,560.27	196,734.04

(十二) 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	8,000,000.00	8,000,000.00
保证借款	16,000,000.00	16,000,000.00
合 计	24,000,000.00	24,000,000.00

(1) 抵押借款明细如下:

贷款单位	起始日	终止日	借款年利率	借款金额	抵押物
中国农业银行金湖县支行	2017/10/12	2018/10/13	5.22%	8,000,000.00	房产及土地

(2) 保证借款明细如下:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	借款年利率	借款金额	担保方
江苏金湖农村商业银行	2018年6月15日	2019年6月13日	9.36%	3,000,000.00	金湖县金信担保有限公司
江苏金湖农村商业银行	2017年12月20日	2018年10月25日	9.36%	1,000,000.00	金湖县金信担保有限公司
江苏金湖农村商业银行	2017年12月17日	2018年12月25日	9.36%	3,000,000.00	金湖县金信担保有限公司
江苏银行淮安分行	2018年5月2日	2019年4月15日	6.3075%	3,000,000.00	金湖县金信担保有限公司
金湖县财政局	2017年8月29日	2018年8月28日	4.00%	2,000,000.00	金湖润和再生资源有限公司
苏州银行淮安分行	2018年6月6日	2019年6月5日	6.09%	4,000,000.00	金湖县金信担保有限公司
合 计				16,000,000.00	

注：截止2018年6月30日，公司股东黄南婷以其持有的公司股份合计1100 万股为上述金湖县

金信担保有限公司的担保提供反担保。

(十三) 应付账款

1. 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
原材料采购款	1, 208, 779. 34	3, 302, 824. 48
项目设备款	786, 586. 50	436, 777. 74
物流款	202, 099. 13	662, 675. 00
合 计	2, 197, 464. 97	4, 402, 277. 22

2. 期末应付账款余额中，无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(十四) 预收款项

1. 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	401, 846. 55	2, 679, 389. 95
合 计	401, 846. 55	2, 679, 389. 95

2 期末预收账款余额中，无账龄超过 1 年的大额预收账款。

(十五) 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	384, 657. 72	1, 093, 461. 30	1, 056, 988. 25	421, 130. 77
二、离职后福利-设定提存计划		73, 920. 00	73, 920. 00	
合 计	384, 657. 72	1, 167, 381. 30	1, 130, 908. 25	421, 130. 77

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	382, 421. 12	1, 100, 397. 30	1, 100, 044. 25	382, 774. 17
2、职工福利费	2, 236. 60	36, 120. 00		38, 356. 60
3、社会保险费		30, 864. 00	30, 864. 00	
其中：医疗保险费		27, 168. 00	27, 168. 00	
工伤保险费		2, 376. 00	2, 376. 00	
生育保险费		1, 320. 00	1, 320. 00	
4、住房公积金				
合 计	384, 657. 72	1, 167, 381. 30	1, 130, 908. 25	421, 130. 77

2. 短期薪酬列示

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		71,280.00	71,280.00	
2、失业保险费		2,640.00	2,640.00	
合 计		73,920.00	73,920.00	

(十六) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	188,719.47	220,682.19
企业所得税	3,926.32	102,663.86
城市维护建设税	9,508.10	11,034.11
房产税	15,636.99	15,636.99
城镇土地使用税	15,819.00	15,819.00
个人所得税	-5,908.74	431.12
印花税	905.60	1,846.30
地方教育费附加	38,204.51	39,730.51
合 计	266,811.25	407,844.08

(十七) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	47,555.56	27,555.56
合 计	47,555.56	27,555.56

(十八) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
非关联方往来款	392,702.47	29,100.00
关联方往来款	1,160,000.00	1,260,000.00
诉讼损失		
其他	43,371.89	81,993.16
合 计	1,596,074.36	1,371,093.16

(十九) 预计负债

项 目	年末余额	年初余额
合 计		

(二十) 股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)	年末余额
----	------	-------------	------

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	31,657,600.00						31,657,600.00

(二十一) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	958,454.86	215,017.13		1,173,471.99
合 计	958,454.86	215,017.13		1,173,471.99

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。

(二十二) 未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	8,426,394.66	5,517,194.97
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	1,015,184.20	
调整后年初未分配利润	9,441,578.86	5,517,194.97
加：本期的净利润	1,761,236.23	2,429,430.96
减：提取法定盈余公积		
年末未分配利润	11,202,815.09	7,946,625.93

(二十三) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,887,659.33	47,949,470.19	44,346,725.02	37,204,273.88
其他业务				
合 计	53,887,659.33	47,949,470.19	44,346,725.02	37,204,273.88

(二十四) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	31,713.81	34,510.33
教育费附加	19,028.29	20,706.20
房产税	31273.98	31,273.98
土地使用税	31638.00	31,638.00
印花税	5,783.00	3,494.78
地方教育费附加	12,685.53	13,804.14
合 计	132,122.61	135,427.43

(二十五) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
运费	305,113.13	661,397.71

项 目	本期金额	上期金额
工资	84,000.00	57,650.00
社保		
差旅费	28,600.00	30,399.00
其他	7,500.00	63,878.00
合 计	425,213.13	813,324.71

(二十六) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资	238,188.00	390,213.00
社保		
福利费	124,564.47	9,606.00
职工教育经费		
折旧	75,744.62	72,780.41
无形资产摊销	14,298.33	5,625.00
中介费	520,282.83	731,828.96
业务招待费	123,929.30	52,353.50
差旅费	86,876.97	101,787.01
保险费	16,627.20	15,065.44
交通费	6,118.00	39,791.50
其他	596,946.29	411,168.97
税金		
合 计	1,803,576.01	1,830,219.79

(二十七) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
银行利息支出	765,825.99	1,540,298.64
票据贴现利息	537,935.36	552,263.66
减：利息收入	644.42	23,067.23
银行手续费	5,682.13	8,205.92
借款手续费	10,000.00	343,300.00
合 计	1,318,799.06	869,763.18

(二十八) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-449,044.16	460,738.03

项 目	本期金额	上期金额
合 计	-449,044.16	460,738.03

(二十九) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		
理财产品收益		
合 计		

(三十) 其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	652,279.51		652,279.51
合 计	652,279.51		652,279.51

计入当期损益的政府补助

项目	本期金额	与资产/收益相关
科技局创新奖励	11,600.00	与收益相关
科技局专利资助	2,000.00	与收益相关
即征即退税收优惠政策	333,284.51	与收益相关
省高企培育资金	155,395.00	与收益相关
国标补助	150,000.00	与收益相关
合 计	652,279.51	

(三十一) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		1,470.00	
政府补助		1,521,487.00	
税收奖励	231,103.87	157,284.70	231,103.87
贷款利息补贴	190,000.00		190,000.00
其他	168.00	45,167.64	168.00
合 计	421,271.87	1,725,409.34	421,271.87

计入当期损益的政府补助

项目	本期金额	与资产/收益相关

(三十二) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	4,000.00	6,100.00	4,000.00
合 计	4,000.00	6,100.00	4,000.00

(三十三) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	379,442.00	826,192.22
递延所得税费用		
合 计	379,442.00	826,192.22

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	2,140,678.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	321,101.73
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	58,340.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费加计扣除的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	379,442.00

(三十四) 现金流量表项目

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到的政府补助	318,995.00	1,718,251.34
其他营业外收入	421,271.87	7,158.00
收到经营性往来款	1,113,847.86	2,289,159.40
存款利息收入	644.42	
合 计	1,854,759.15	4,014,568.74

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
费用性支出	1,062,543.93	490,746.93
手续费支出	5,682.13	41,026.56
支付经营性往来款	405,922.76	4,942,414.13
现金捐赠支出	4,000.00	
合 计	1,478,148.82	5,474,187.62

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
购买理财产品		33,320.00
合 计		33,320.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来	378,617.49	416,400.00
担保费用	175,000.00	
合 计	553,617.49	416,400.00

(三十五) 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	1,761,236.23	2,429,430.96
加：资产减值准备	-449,044.16	460,738.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	387,719.54	391,304.87
无形资产摊销	14,298.33	14,460.15
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-1,470.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,318,799.06	675,469.99
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		14,832.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,293,327.53	-684,785.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,528,010.38	-3,853,363.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,979,831.05	1,759,189.34
其他	1,985,983.88	602,320.51
经营活动产生的现金流量净额	3,273,844.68	1,808,127.15
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,248,011.14	407,460.95
减：现金的期初余额	405,711.61	252,041.34
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	1,842,299.53	155,419.61

4. 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,248,011.14	407,460.95
其中：库存现金	3,969.60	3,433.70
可随时用于支付的银行存款	2,244,041.54	404,027.25
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	2,248,011.14	407,460.95

（三十六）政府补助

1. 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
科技局高企奖励	100,000.00				100,000.00		是
科技局科技创新	11,600.00				11,600.00		是
金湖县市场监督	150,000.00				150,000.00		是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
管理局标准奖励							
科技局专利奖励	2,000.00				2,000.00		是
即征即退税收优惠政策	333,284.51				333,284.51		是
省高企培育资金	55,395.00				55,395.00		是
合计	652,279.51				652,279.51		-

2. 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
前锋镇企业扶持资金	收益相关		231,103.87	
农商行贷款利息补贴	收益相关		190,000.00	
合计	——		421,103.87	

七、合并范围的变更

本公司于2016年12月5日设立江苏昇和新能源发展有限公司，注册资本为人民币8,000万元，本公司认缴比例为100%；

本公司于2017年4月13日设立金湖县远硕新能源工程有限公司，注册资本为人民币50万元，本公司认缴比例为100%。

上述两家子公司2018年上半年度只发生了开办费，尚未正式开展生产经营活动，本公司尚未对其实际出资。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
江苏昇和新能源发展有限公司	金湖县	金湖县	制造业	100.00		设立
金湖县远硕新能源工程有限公司	金湖县	金湖县	制造业	100.00		设立

(二) 在合营企业或联营企业中的权益**1. 重要的联营企业**

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
安徽瑞宝新材料股份有限公司	安徽滁州	安徽滁州	制造业	40.00		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本年发生额	期初余额/上年发生额
	安徽瑞宝新材料股份有限公司	安徽瑞宝新材料股份有限公司
流动资产	10,800,590.42	10,800,590.42
非流动资产	14,000,000.00	14,000,000.00
资产合计	24,800,590.42	24,800,590.42
流动负债		
负债合计		
归属于母公司股东权益	24,800,590.42	24,800,590.42
按持股比例计算的净资产份额	40%	40%
对联营企业权益投资的账面价值	9,920,236.17	9,920,236.17
净利润	0	2,755.37
综合收益总额	0	2,755.37

九、关联方及关联交易

(一) 本公司无母公司股东黄南婷持股占比 70.00%，为本公司的实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

详见附注八、(一) 在子公司中的权益。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、(二) 在合营安排或联营企业中的权益。

(四) 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
张智秀	公司股东，占比 5%
彭剑	公司股东，占比 5%
杨蓉	公司股东，占比 20%

十、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

截止2018年06月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截止2018年06月30日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

资产负债表日后本公司无需披露重要事项。

十二、其他重要事项

截止2018年06月30日，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

（一）应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	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	31,378,194.77	100	830,313.27	2.65	30,547,881.50
其中：账龄分析组合	31,378,194.77	100	830,313.27	2.65	30,547,881.50
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	31,378,194.77	100	830,313.27	2.65	30,547,881.50

(续)

类别	期初余额				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	33,965,947.86	100	1,003,903.84	2.96	32,962,044.02
其中：账龄分析组合	33,965,947.86	100	1,003,903.84	2.96	32,962,044.02
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	33,965,947.86	100	1,003,903.84	2.96	32,962,044.02

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	30,288,476.02	605,769.52	2.00
1 至 2 年	1,077,718.75	215,543.75	20.00
2 至 3 年			
3 年以上	12,000.00	9,000.00	75.00
合计	31,378,194.77	830,313.27	2.65

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,199,365.20	643,987.30	2.00
1 至 2 年	1,754,582.66	350,916.53	20.00
2 至 3 年	-	-	50.00
3 年以上	12,000.00	9,000.00	75.00
合计	33,965,947.86	1,003,903.83	2.96

2. 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 -173,590.56 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况。

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 23,422,537.40 元，占应收账

款期末余额合计数的比例为 74.65%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 428,451.75 元。

(二) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	674,614.93	100.00	32,202.84	4.77	642,412.09
其中：账龄分析组合	285,679.85	100.00	32,202.84	11.27	253,477.01
其他组合	388,935.08				388,935.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	674,614.93	100	32,202.84	4.77	642,412.09

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,874,680.38	100.00	307,656.43	16.41	1,567,023.95
其中：账龄分析组合	1,669,848.00	89.07	307,656.43	18.42	1,362,191.57
其他组合	204,832.38	10.93			204,832.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,874,680.38	100.00	307,656.43	16.41	1,567,023.95

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	604,240.11	4,306.10	2.00

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	24,302.22	4,860.44	20.00
2 至 3 年	46,072.60	23,036.30	50.00
合 计	674,614.93	32,202.84	11.27

(续)

账 龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	305,290.82	6,105.82	2.00
1 至 2 年	1,279,720.58	255,944.12	20.00
2 至 3 年	72,083.80	36,041.90	50.00
3 年以上	12,752.80	9,564.60	75.00
合 计	1,669,848.00	307,656.43	18.42

2. 本年计提的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 -275,453.59 元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	388,935.08	199,699.08
非关联方往来	86,422.82	1,417,092.65
备用金	199,257.03	247,312.65
押金		10,576.00
合 计	674614.93	1,874,680.38

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
昇和新能源公司	往来	349,232.00	1 年以内	51.77	
加油卡	备用金	46,308.01	1 年以内	6.86	926.16
刘永鑫	备用金	40,000.00	1-2 年	5.93	8,000.00
远硕商贸公司	往来	39,703.08	1 年以内	5.89	
徐竟铭	备用金	30,000.00	2-3 年	4.45	15,000.00
合 计	—	505,243.09	—	74.89	23,926.16

(三) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动
-------	------	--------

		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
安徽瑞宝新材料股份有限公司	9,920,236.17					
小计	9,920,236.17					
合计	9,920,236.17					

(续)

被投资单位	本年增减变动			期末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
安徽瑞宝新材料股份有限公司					9,920,236.17
小计					9,920,236.17
合计					9,920,236.17

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,887,659.33	47,949,470.19	44,346,725.02	37,204,273.88
其他业务				
合计	53,887,659.33	47,949,470.19	44,346,725.02	37,204,273.88

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		-12,375.51
理财产品收益		
合计		-12,375.51

十四、补充资料

(一) 本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	652,279.51	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	417,271.87	
小 计	1,069,551.38	
所得税影响额	-160,432.70	
合 计	909,118.68	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.15	0.06	0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.01	0.03	0.03

江苏昇和新材料科技股份有限公司

二〇一八年八月二十日

备查文件目录

(一) 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。

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会办公室