江苏宏达新材料股份有限公司

2018 年半年度报告

2018 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人何百祥、主管会计工作负责人孙红梅及会计机构负责人(会计主管人员)孙红梅声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

如本报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司面临主要原材料和产品价格波动风险、安全环保风险、扬中硅橡胶生产基地搬迁等风险，敬请广大投资者注意投资风险。详细内容请见本报告“第四节经营情况讨论与分析 十、公司面临的风险和应对措施”部分。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

2018 年半年度报告.....1
第一节 重要提示、释义.....1
第二节 公司简介和主要财务指标.....4
第三节 公司业务概要.....6
第四节 经营情况讨论与分析.....10
第五节 重要事项.....14
第六节 股份变动及股东情况.....15
第七节 优先股相关情况.....16
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....17
第九节 公司债相关情况.....18
第十节 财务报告.....19
第十一节 备查文件目录.....76

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所	指	深圳证券交易所
公司、本公司、宏达新材	指	江苏宏达新材料股份有限公司
报告期内	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
报告期末	指	2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	宏达新材	股票代码	002211
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江苏宏达新材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	宏达新材		
公司的法定代表人	何百祥		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	何百祥	黄磊
联系地址	江苏省扬中市明珠广场	江苏省扬中市明珠广场
电话	0511-88226078	0511-88226078
传真	0511-88226078	0511-88226078
电子信箱	zhengquanbu@hongda-chemical.com	huanglei@hongda-chemical.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	552,324,380.46	441,315,680.63	25.15%
归属于上市公司股东的净利润（元）	14,077,906.50	15,135,126.80	-6.99%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	7,201,833.58	8,313,200.45	-13.37%
经营活动产生的现金流量净额（元）	126,557,788.88	13,761,380.40	819.66%
基本每股收益（元/股）	0.0326	0.0350	-6.86%
稀释每股收益（元/股）	0.0326	0.0350	-6.86%
加权平均净资产收益率	1.76%	1.93%	-0.17%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,262,557,428.86	1,193,298,947.46	5.80%
归属于上市公司股东的净资产（元）	792,033,113.27	793,819,086.89	-0.22%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	45,000.00	详见"合并报表项目注释--营业外收入"
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-140,968.95	详见"合并报表项目注释--营业外收入、营业外支出"
短期银行金融理财投资收益	9,263,954.16	详见"合并报表项目注释--投资收益"
减：所得税影响额	1,375,197.78	
少数股东权益影响额（税后）	916,714.51	

合计	6,876,072.92	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司主营业务高温硅橡胶材料，客户对象为生产硅橡胶制品的国内外客户。公司生产的硅橡胶材料主要应用于以下硅橡胶制品：各种按键；电线电缆；电力、电气、家用电器的密封件；交通运输上的绝缘、防潮、耐气候、耐老化件；食品、医疗、卫生方面的无毒、耐高低温及生理惰性制品；汽车领域的耐高温绝缘零件（如汽车火花塞、高压帽、电线、前大灯耐热密封垫、汽车耐热胶管）。硅橡胶材料已成为现代工业、现代科技、现代生活和人们衣食住行必不可少且不可替代的重要材料。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
货币资金	期末 6335 万元，比期初增加 2618 万元。主要原因是本期美元升值，保留美元未结汇。
应收票据	期末 1405 万元，比期初减少 2050 万元。主要原因是支付原材料货款，期末未使用承兑汇票减少。
预付款项	期末 5224 万元，比期初增加 1531 万元。主要原因是为保障 DMC 供应，增加预付款，期后已经收到货物。
其他流动资产	期末 65368 万元，比期初增加 7364 万元，主要原因是为增加理财收益，本期增加购买理财产品并以其为质押品办理银行承兑汇票，期末应付票据增加 9327 万元。

2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司核心竞争力在报告期内未发生重大变化。

公司春源分公司和全资子公司东莞新东方科技有限公司分别设在硅橡胶需求旺盛的长三角和珠三角地区，可提供便捷的产品供应和技术服务。公司销售规模在行业内继续保持前列。公司与主要原材料供应商建立了稳定的合作关系，客户资源丰富，不存在对单一客户的依赖。公司通过ISO9001质量体系认证、ISO14001环境体系认证。

公司及子公司东莞新东方是高新技术企业，拥有多项专利技术。公司产品系列丰富，拥有230多个高温硅橡胶品种牌号，可向市场提供高、中、低档全系列产品，除可生产普通性能制品外，还可提供阻燃、绝缘、耐高温、耐低温、耐水蒸汽、高

抗撕、高弹性、低压缩、永不变形等多种特殊性能的硅橡胶产品，能够满足不同客户的多样化需求。

公司保持了稳定的技术服务和销售服务密切结合的特色团队力量。公司产品与海外客户保持稳定的合作关系。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2018年上半年，有机硅行业延续了2016年下半年度开始的主要原材料DMC的涨价趋势，公司硅橡胶产品随着原材料涨价同时上涨，保持了合理的产品盈利空间。

2018年上半年实现营业收入5.52亿元，主要因为售价上涨原因同比上升了25.15%。本期实现毛利5595万元，比去年同期增加210万元。本期归属于上市公司股东净利润为1408万元，与去年同期基本持平。公司本期末资产负债率37.23（如扣除以银行理财产品质押办理银行承兑汇票的因素，本期末资产负债率为9.46%），保持了较低的水平，财务状况保持了安全和健康。本期经营性活动产生的现金流量净额12656万元，部分原因是为增加理财收益，增加办理银行理财产品并以其为质押品开具银行承兑汇票，本期应付票据增加9327万元，其余为利润等因素正常增加。

2018年8月24日,公司第五届董事会第四次会议审议通过了《关于扬中工厂搬迁相关事项的议案》。根据扬中市市政规划以及扬中市新坝镇人民政府文件（新政发[2018]67号）要求，公司扬中工厂将异地搬迁至安徽省天长市，扬中工厂将在2019年年底完成整体搬迁，其中硅橡胶生胶车间将于2018年9月1日停止生产。公司扬中工厂将外购生胶生产混炼胶，以保证客户的产品供应，尽量减少扬中工厂生胶停产对公司业绩的影响。公司也将积极配合当地政府要求，加快推进搬迁事项。

公司控股股东江苏伟伦投资管理有限公司目前正在筹划公司控股权转让事项。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	552,324,380.46	441,315,680.63	25.15%	产品销售价格上涨
营业成本	496,369,648.60	387,460,660.79	28.11%	材料采购价格上涨
销售费用	10,510,421.01	12,318,537.60	-14.68%	主要是本期结算运输费用较上期有所减少
管理费用	31,582,020.55	25,877,402.84	22.04%	主要原因是为开发新规格产品，增加研发费用
财务费用	-1,410,455.24	642,923.33	-319.38%	美元升值，汇兑收益增加。通知存款等利息收入增加。
所得税费用	148,713.32	167,884.83	-11.42%	
经营活动产生的现金流量净额	126,557,788.88	13,761,380.40	819.66%	为增加理财收益，增加办理银行理财产品并以其为质押品办理承兑汇票，本期末应付票据余额增加 9327 万元

投资活动产生的现金流量净额	-88,116,235.61	-139,251,157.66	-36.72%	本期理财增加 7108 万元，上期理财增加 14496 万元，增额减少 7388 万元
筹资活动产生的现金流量净额	-12,793,308.90			东莞新东方本期向少数股东分红
现金及现金等价物净增加额	26,179,106.34	-125,982,413.14	-120.78%	2017 年初货币资金余额较大

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□ 适用 √ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	552,324,380.46	100%	441,315,680.63	100%	25.15%
分行业					
化工	552,324,380.46	100.00%	441,315,680.63	100.00%	0.00%
分产品					
生胶	37,188,494.39	6.73%	82,809,511.05	18.76%	-12.03%
混炼胶	479,785,243.41	86.87%	346,335,329.36	78.48%	8.39%
液态胶	35,000,062.72	6.34%	10,061,812.89	2.28%	4.06%
其他	127,562.84	0.02%	881,906.52	0.20%	-0.18%
107 胶	223,017.10	0.04%	1,227,120.81	0.28%	-0.24%
分地区					
境内销售	477,427,106.56	86.44%	400,703,785.12	90.80%	-4.36%
直接出口	74,661,682.78	13.52%	33,547,742.67	7.60%	5.92%
间接出口（转厂）	235,591.12	0.04%	7,064,152.84	1.60%	-1.56%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
化工	552,324,380.46	496,369,648.60	10.13%	25.15%	28.11%	-2.07%
分产品						

生胶	37,188,494.39	34,197,049.72	8.04%	-55.09%	-54.31%	-1.58%
混炼胶	479,785,243.41	433,370,748.96	9.67%	38.53%	42.78%	-2.69%
液态胶	35,000,062.72	28,438,762.53	18.75%	247.85%	258.87%	-2.49%
其他	127,562.84	127,391.98	0.13%	-85.54%	-22.80%	-81.16%
107 胶	223,017.10	235,695.41	-5.68%	-81.83%	-76.30%	-24.63%
合计	552,324,380.46	496,369,648.60	10.13%	25.15%	28.11%	-2.07%
分地区						
境内销售	477,427,106.56	429,169,042.45	10.11%	19.15%	21.46%	-1.71%
直接出口	74,661,682.78	67,014,493.73	10.24%	122.55%	127.25%	-1.86%
间接出口（转厂）	235,591.12	186,112.42	21.00%	-96.66%	-95.99%	-13.26%
合计	552,324,380.46	496,369,648.60	10.13%	25.15%	28.11%	-2.07%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

本公司主要业务硅橡胶属于有机硅行业的中游，公司将根据原材料涨跌幅制定产品价格。本期实现毛利额5595万元，比去年同期增加210万元，增长3.75%。本期营业收入55232.44万元，营业收入的增长率为25.15%。毛利额增长率低于营业收入增长率导致本期毛利率比去年同期下降2.07个百分点。

三、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	63,350,994.17	5.02%	33,182,790.50	3.05%	1.97%	主要原因是本期美元升值，保留美元未结汇。
应收账款	64,405,093.67	5.10%	81,328,449.86	7.47%	-2.37%	利用产品供不应求的有利时机，压缩应收账款
存货	115,440,118.32	9.14%	96,165,004.31	8.83%	0.31%	存货价格上涨
固定资产	153,811,828.81	12.18%	177,533,298.60	16.31%	-4.13%	计提折旧

在建工程	23,706,684.08	1.88%	15,273,542.12	1.40%	0.48%	增加自动化改造等零星工程支出
其他流动资产	653,684,088.84	51.77%	466,640,325.29	42.87%	8.90%	增加办理银行理财产品并以其为质押品办理承兑汇票

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

“其他流动资产”中395,630,000.00元银行金融理财产品，是用于开具 387,806,510.59 元银行承兑汇票的质押品。

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
37,200,000.00	0.00	100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
东莞新东方	硅橡胶生产销售	收购	37,200,000.00	25.00%	自筹资金	转让方:（香港）万亮有限公司	无	股权	股权已过户	0.00	1,821,144.39	否	2018 年 05 月 03 日	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/120489

														2270?announceTime=2018-05-03
合计	--	--	37,200,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	1,821,144.39	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

□ 适用 √ 不适用

5、证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

7、募集资金使用情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

8、非募集资金投资的重大项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格（万	本期初起至出	出售对公司的	资产出售为上	资产出售定价	是否为关联交	与交易对方的	所涉及的资产	所涉及的债权	是否按计划如	披露日期	披露索引

			元）	售日该资产为上市公司贡献的净利润（万元）	影响（注 3）	市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	原则	易	关联关系（适用关联交易情形）	产权是否已全部过户	债务是否已全部转移	期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施		
镇江江南化工有限公司	江苏利洪硅氧烷资产	2013 年 10 月 01 日	56,500	0	对损益的主要影响已体现在 2013 年。本期开发票结算 640 万元（不含税）。本期收到硅氧烷资产出售款 1500 万元，累计收到 54845 万元。		公允价值	否	非关联方	是	否	是		

2、出售重大股权情况

□ 适用 √ 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
东莞新东方科技有限公	子公司	生产和销售硅橡胶、硅	8000 万元	636,138,203.61	114,529,056.99	330,503,089.44	13,791,760.09	13,714,816.07

司		油						
东莞市宏达新材料有限公司	子公司	研发、产销：硅橡胶及其制品、硅油、高分子材料；货物进出口、技术进出口	50 万元	19,059,401.89	-24,462,491.56		-504,977.65	-504,977.65
江苏明珠硅橡胶材料有限公司	子公司	硅橡胶及其副产品的生产、销售；硅油的销售	1000 万元	234,666,850.80	5,874,248.65	38,172,913.32	-543,265.90	-497,334.85
江苏利洪硅材料有限公司	子公司	有机硅材料及其制品的生产及销售	20500 万元	71,557,458.79	-252,634,564.26		-8,137,851.15	-8,137,851.15
东莞市吉鹏高分子材料有限公司	子公司	研发、产销：高分子材料、硅橡胶、硅酮胶及其制品、硅油	400 万元	3,938,078.50	3,938,078.50			

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

2018 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-50.00%	至	0.00%
2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	1,000	至	2,000
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	1,981.39		
业绩变动的原因说明	1、目前硅橡胶价格有所下降，价格如大幅度变动将影响业绩。2、扬中生产基地生胶车间将于 2018 年 9 月 1 日开始停产，关于生胶停产的具体补偿方案尚未确定。		

十、公司面临的风险和应对措施

公司主营硅橡胶产品属于有机硅行业中游，除了面临着化工行业固有的安全环保风险外，主要面临下列风险：

（1）扬中生产基地搬迁风险。根据扬中市市政规划以及扬中市新坝镇人民政府文件（新政发[2018]67号）要求，公司扬中工厂将异地搬迁至安徽省天长市，扬中工厂将在2019年年底完成整体搬迁，其中硅橡胶生胶车间将于2018年9月1日停止生产，扬中工厂将外购生胶用于生产混炼胶，可能面临采购困难的风险。同时扬中工厂搬迁补偿具体方案尚未确定，增加相关成本费用超过获得的补偿的风险。如天长基地不能在2019年底前完成投产，面临生产停顿、客户流失的风险。

（2）原材料价格与产品价格涨跌不同步的风险。如原材料DMC价格继续上涨，存在下游客户不能承受，压缩硅橡胶利润空间的风险。如原材料DMC价格下跌，存在需要消化高价原材料的风险。

风险应对措施：

1、加强天长基地项目建设进度，必须确保在2019年底前投产。2、扬中工厂生胶停产后，将多渠道外购生胶生产混炼胶，以保证客户的产品供应，尽量减少扬中工厂生胶停产对公司业绩的影响。3、积极配合政府要求，加速扬中硅橡胶基地的搬迁，做好政府搬迁补偿具体方案。4、密切关注原材料价格走势，据以确定合理的采购量，制订合理的销售价格。5、全员抓好安全环保工作。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	39.75%	2018 年 02 月 26 日	2018 年 02 月 27 日	公告编号：2018-006， 2018 年第一次临时股东大会决议公告，《巨潮资讯网》（www.cninfo.com.cn）
2018 年第二次临时股东大会	临时股东大会	38.76%	2018 年 03 月 20 日	2018 年 03 月 21 日	公告编号：2018-011， 2017 年第二次临时股东大会决议公告，《巨潮资讯网》（www.cninfo.com.cn）
2017 年年度股东大会	年度股东大会	39.75%	2018 年 04 月 20 日	2018 年 04 月 21 日	公告编号：2018-023， 2017 年度股东大会决议公告，《巨潮资讯网》（www.cninfo.com.cn）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□ 适用 √ 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

□ 适用 √ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

□ 是 √ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□ 适用 √ 不适用

七、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司起诉江苏宏华新材料有限公司(以下简称"江苏宏华"，现名"江苏晟隆新材料有限公司")、陈龙归还欠款 27,428,213.54 元，并承担违约金 300 万元，徐州美景房地产开发有限公司在 2000 万元范围内承担连带还款责任。江苏宏华和陈龙对公司提	3,042	否	达成调解	经淮安中院主持调解，各方于 2014 年 6 月 20 日达成调解协议。	公司正与该公司股东商讨解决措施。该应收款账龄超过 5 年，根据公司会计政策，公司已在 2017 年底全额提取坏账准备。	2014 年 07 月 09 日	2014-048 宏达新材：关于诉讼事项调解公告（更正后）；巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

出反诉。江苏省淮安市中级人民法院于 2014 年 3 月 13 日、2014 年 5 月 28 日公开开庭审理了本案。							

其他诉讼事项

□ 适用 √ 不适用

九、媒体质疑情况

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□ 适用 √ 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
镇江宏博橡塑制品有限公司	控股公司执行董事控制的企业	销售商品	销售硅橡胶	市场价格	市场价格	60.08	0.11%	0	否	转账	60.08		
合计				--	--	60.08	--	0	--	--	--	--	--

大额销货退回的详细情况	无
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	金额小，不适用
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

√ 适用 □ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

□ 是 √ 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及子公司不属于重点排污单位。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、2018年8月24日,公司第五届董事会第四次会议审议通过了《关于扬中工厂搬迁相关事项的议案》。根据扬中市市政规划以及扬中市新坝镇人民政府文件（新政发[2018]67号）要求，公司扬中工厂将异地搬迁至安徽省天长市，扬中工厂将在2019年年底完成整体搬迁，其中硅橡胶生胶车间将于2018年9月1日停止生产。公司扬中工厂将外购生胶生产混炼胶，以保证客户的产品供应，尽量减少扬中工厂生胶停产对公司业绩的影响。公司也将积极配合当地政府要求，加快推进搬迁事项。

2、2018年6月26日，公司接到控股股东江苏伟伦投资管理有限公司（以下简称“伟伦投资”）通知，将与上海鸿孜企业发展有限公司（以下简称“上海鸿孜”）筹划关于公司股份转让事项。详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告《关于控股股东签署股份转让意向协议的提示性公告》，公告编号2018-034。

目前该事项正在进行。

十七、公司子公司重大事项

□ 适用 √ 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（＋，－）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	437,500					-437,500	-437,500	0	
3、其他内资持股	437,500					-437,500	-437,500	0	
境内自然人持股	437,500					-437,500	-437,500	0	
二、无限售条件股份	432,038,279					437,500	437,500	432,475,779	
1、人民币普通股	432,038,279					437,500	437,500	432,475,779	
三、股份总数	432,475,779					0	0	432,475,779	

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2016年10月14日，公司收到董事路长全辞职报告。截至2018年6月30日，路长全先生辞职已满十八个月，其所持高管限售股全部转为流通股。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
路长全	437,500	437,500		0	高管离职锁定	2018 年 5 月 29 日
合计	437,500	437,500	0	0	--	--

3、证券发行与上市情况

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	47,590	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0

持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
江苏伟伦投资管理有限公司	境内非国有法人	38.21%	165,259,343			165,259,343	质押	60,000,000
龚锦娣	境内自然人	1.53%	6,601,299			6,601,299		
朱燕梅	境内自然人	1.20%	5,200,809			5,200,809		
王玉	境内自然人	0.86%	3,700,001			3,700,001		
王星雨	境内自然人	0.68%	2,953,800			2,953,800		
李山青	境内自然人	0.63%	2,704,101			2,704,101		
侯辉兰	境内自然人	0.62%	2,670,800			2,670,800		
刘宜林	境内自然人	0.35%	1,515,200			1,515,200		
王孜凌	境内自然人	0.26%	1,134,300			1,134,300		
袁媛	境内自然人	0.26%	1,117,700			1,117,700		
上述股东关联关系或一致行动的说明	江苏伟伦投资管理有限公司与龚锦娣、朱燕梅存在关联关系。龚锦娣为江苏伟伦投资管理有限公司实际控制人朱德洪之妻、朱燕梅为江苏伟伦投资管理有限公司实际控制人朱德洪之女。其他股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							

前 10 名无限售条件普通股股东持股情况

股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
江苏伟伦投资管理有限公司	165,259,343	人民币普通股	165,259,343
龚锦娣	6,601,299	人民币普通股	6,601,299
朱燕梅	5,200,809	人民币普通股	5,200,809

王玉	3,700,001	人民币普通股	3,700,001
王星雨	2,953,800	人民币普通股	2,953,800
李山青	2,704,101	人民币普通股	2,704,101
侯辉兰	2,670,800	人民币普通股	2,670,800
刘宜林	1,515,200	人民币普通股	1,515,200
王孜凌	1,134,300	人民币普通股	1,134,300
袁媛	1,117,700	人民币普通股	1,117,700
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	江苏伟伦投资管理有限公司与龚锦娣、朱燕梅存在关联关系。龚锦娣为江苏伟伦投资管理有限公司实际控制人朱德洪之妻、朱燕梅为江苏伟伦投资管理有限公司实际控制人朱德洪之女。其他股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

□ 是 √ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
郭宝华	独立董事	任期满离任	2018 年 04 月 20 日	
郭宝华	董事	被选举	2018 年 04 月 20 日	
田月仙	监事	任期满离任	2018 年 04 月 20 日	
张德顺	监事	任期满离任	2018 年 04 月 20 日	
黄俊	监事	被选举	2018 年 04 月 20 日	
赵方文	监事	被选举	2018 年 04 月 20 日	

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

□ 是 √ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：江苏宏达新材料股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	63,350,994.17	37,171,884.42
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	14,046,935.16	34,547,509.97
应收账款	64,405,093.67	73,310,415.91
预付款项	52,244,944.56	36,937,296.18
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	18,417,965.92	22,269,185.14
买入返售金融资产		
存货	115,440,118.32	96,260,916.23

持有待售的资产	28,452,391.22	34,850,905.37
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	653,684,088.84	580,040,002.88
流动资产合计	1,010,042,531.86	915,388,116.10
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	153,811,828.81	166,653,246.61
在建工程	23,706,684.08	20,734,415.91
工程物资	183,367.30	133,080.80
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	36,030,570.13	36,421,627.45
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,568,641.84	4,281,749.54
其他非流动资产	35,213,804.84	49,686,711.05
非流动资产合计	252,514,897.00	277,910,831.36
资产总计	1,262,557,428.86	1,193,298,947.46
流动负债：		
短期借款		
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	387,806,510.59	294,534,907.40

应付账款	41,122,248.72	32,852,847.59
预收款项	23,673,531.24	24,493,320.65
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,853,734.53	4,055,940.58
应交税费	8,684,974.56	7,517,098.34
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,964,440.95	3,058,876.86
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		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	470,105,440.59	366,512,991.42
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		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	418,875.00	445,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	418,875.00	445,000.00
负债合计	470,524,315.59	366,957,991.42
所有者权益：		
股本	432,475,779.00	432,475,779.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,022,019,181.33	1,037,883,061.45
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	28,894,524.03	28,894,524.03
一般风险准备		
未分配利润	-691,356,371.09	-705,434,277.59
归属于母公司所有者权益合计	792,033,113.27	793,819,086.89
少数股东权益		32,521,869.15
所有者权益合计	792,033,113.27	826,340,956.04
负债和所有者权益总计	1,262,557,428.86	1,193,298,947.46

法定代表人：何百祥　　主管会计工作负责人：孙红梅　　会计机构负责人：孙红梅

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,445,242.17	24,820,417.01
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	12,511,223.59	30,883,433.05
应收账款	85,136,494.49	86,082,657.46
预付款项	5,624,706.86	14,089,390.43
应收利息		
应收股利		
其他应收款	362,079,535.74	248,113,643.92
存货	34,688,476.74	27,760,916.70
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	113,874,946.41	280,555,992.07
流动资产合计	615,360,626.00	712,306,450.64

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	84,100,000.00	47,400,000.00
投资性房地产		
固定资产	66,892,451.72	74,318,991.66
在建工程	22,602,302.62	20,734,415.91
工程物资	183,367.30	133,080.80
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	32,699,816.29	33,041,490.73
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,184,154.33	1,766,972.60
其他非流动资产	817,247.23	4,509,216.14
非流动资产合计	208,479,339.49	181,904,167.84
资产总计	823,839,965.49	894,210,618.48
流动负债：		
短期借款		
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	31,500,000.00	28,800,000.00
应付账款	14,197,186.73	15,149,442.60
预收款项	13,618,092.04	15,280,190.44
应付职工薪酬	2,234,921.47	1,435,072.05
应交税费	3,178,173.95	1,264,062.05
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,134,287.52	7,208,652.86
持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	66,862,661.71	69,137,420.00
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		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	162,000.00	171,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	162,000.00	171,000.00
负债合计	67,024,661.71	69,308,420.00
所有者权益：		
股本	432,475,779.00	432,475,779.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,037,879,266.13	1,037,879,266.13
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	28,894,524.03	28,894,524.03
未分配利润	-742,434,265.38	-674,347,370.68
所有者权益合计	756,815,303.78	824,902,198.48
负债和所有者权益总计	823,839,965.49	894,210,618.48

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

一、营业总收入	552,324,380.46	441,315,680.63
其中：营业收入	552,324,380.46	441,315,680.63
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	545,684,311.22	431,739,688.75
其中：营业成本	496,369,648.60	387,460,660.79
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	1,947,673.20	1,868,824.04
销售费用	10,510,421.01	12,318,537.60
管理费用	31,582,020.55	25,877,402.84
财务费用	-1,410,455.24	642,923.33
资产减值损失	6,685,003.10	3,571,340.15
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）	9,263,954.16	6,369,030.09
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）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		264,269.85
其他收益	26,125.00	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	15,930,148.40	16,209,291.82
加：营业外收入	91,000.00	1,399,500.00
减：营业外支出	186,968.95	33,001.09
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	15,834,179.45	17,575,790.73
减：所得税费用	148,713.32	167,884.83
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	15,685,466.13	17,407,905.90

（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	15,685,466.13	17,407,905.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	14,077,906.50	15,135,126.80
少数股东损益	1,607,559.63	2,272,779.10
六、其他综合收益的税后净额		
归属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	15,685,466.13	17,407,905.90
归属于母公司所有者的综合收益总额	14,077,906.50	15,135,126.80
归属于少数股东的综合收益总额	1,607,559.63	2,272,779.10
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0326	0.0350
（二）稀释每股收益	0.0326	0.0350

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：何百祥　　主管会计工作负责人：孙红梅　　会计机构负责人：孙红梅

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	222,470,145.70	215,122,664.84
减：营业成本	196,953,903.08	188,372,222.23
税金及附加	915,475.69	970,306.23
销售费用	6,550,655.23	8,829,665.67
管理费用	13,405,756.86	14,020,642.54
财务费用	-1,048,330.81	173,592.71
资产减值损失	116,899,541.30	84,979.87
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）	43,324,630.25	4,309,226.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		38,450.69
其他收益	9,000.00	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-67,873,225.40	7,018,932.78
加：营业外收入	45,000.00	180,000.00
减：营业外支出	181,600.00	3,000.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-68,009,825.40	7,195,932.78
减：所得税费用	77,069.30	
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-68,086,894.70	7,195,932.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-68,086,894.70	7,195,932.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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	-68,086,894.70	7,195,932.78
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.16	0.02
（二）稀释每股收益	-0.16	0.02

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	663,497,271.14	507,319,640.16
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	4,986,597.65	1,153,464.91
收到其他与经营活动有关的现金	1,232,213.92	1,464,234.87
经营活动现金流入小计	669,716,082.71	509,937,339.94
购买商品、接受劳务支付的现金	508,881,686.77	462,680,595.02
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	18,527,746.93	15,979,807.38
支付的各项税费	7,478,236.17	6,130,961.24
支付其他与经营活动有关的现金	8,270,623.96	11,384,595.90
经营活动现金流出小计	543,158,293.83	496,175,959.54
经营活动产生的现金流量净额	126,557,788.88	13,761,380.40
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	15,000,000.00	3,303,552.29
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	1,914,655,954.16	1,709,409,328.27
投资活动现金流入小计	1,929,655,954.16	1,712,712,880.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,101,189.77	1,470,815.67
投资支付的现金	37,200,000.00	
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	1,976,471,000.00	1,850,493,222.55
投资活动现金流出小计	2,017,772,189.77	1,851,964,038.22
投资活动产生的现金流量净额	-88,116,235.61	-139,251,157.66
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		
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		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,793,308.90	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	12,793,308.90	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	12,793,308.90	
筹资活动产生的现金流量净额	-12,793,308.90	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	530,861.97	-492,635.88
五、现金及现金等价物净增加额	26,179,106.34	-125,982,413.14
加：期初现金及现金等价物余额	37,170,334.39	159,165,203.64
六、期末现金及现金等价物余额	63,349,440.73	33,182,790.50

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	262,809,506.52	244,015,495.28
收到的税费返还	2,389,692.02	876,184.29
收到其他与经营活动有关的现金	1,200,091.17	230,642.99
经营活动现金流入小计	266,399,289.71	245,122,322.56
购买商品、接受劳务支付的现金	223,125,819.56	196,823,687.23
支付给职工以及为职工支付的现	9,115,635.43	8,410,972.52

金		
支付的各项税费	2,184,942.75	2,683,275.77
支付其他与经营活动有关的现金	5,112,438.78	7,914,207.00
经营活动现金流出小计	239,538,836.52	215,832,142.52
经营活动产生的现金流量净额	26,860,453.19	29,290,180.04
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	38,379,926.72	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,303,552.29
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	851,165,692.53	1,533,888,773.02
投资活动现金流入小计	889,545,619.25	1,537,192,325.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,914,310.49	1,073,121.89
投资支付的现金	37,200,000.00	
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	899,668,717.55	1,570,476,520.75
投资活动现金流出小计	939,783,028.04	1,571,549,642.64
投资活动产生的现金流量净额	-50,237,408.79	-34,357,317.33
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		
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		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,779.56	-97,618.74

五、现金及现金等价物净增加额	-23,375,176.04	-5,164,756.03
加：期初现金及现金等价物余额	24,820,321.61	13,284,791.35
六、期末现金及现金等价物余额	1,445,145.57	8,120,035.32

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	432,475,779.00				1,037,883,061.45				28,894,524.03		-705,434,277.59	32,521,869.15	826,340,956.04
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													0.00
其他													0.00
二、本年期初余额	432,475,779.00	0.00	0.00	0.00	1,037,883,061.45	0.00	0.00	0.00	28,894,524.03	0.00	-705,434,277.59	32,521,869.15	826,340,956.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-15,863,880.12						14,077,906.50	-32,521,869.15	-34,307,842.77
（一）综合收益总额											14,077,906.50	1,607,559.63	15,685,466.13
（二）所有者投入和减少资本													0.00
1．股东投入的普通股													0.00
2．其他权益工具持有者投入资本													0.00
3．股份支付计入所有者权益的金													0.00

额													
4．其他													0.00
（三）利润分配													0.00
1．提取盈余公积													0.00
2．提取一般风险准备													0.00
3．对所有者（或股东）的分配													0.00
4．其他													0.00
（四）所有者权益内部结转													0.00
1．资本公积转增资本（或股本）													0.00
2．盈余公积转增资本（或股本）													0.00
3．盈余公积弥补亏损													0.00
4．其他													0.00
（五）专项储备													0.00
1．本期提取													0.00
2．本期使用													0.00
（六）其他					-15,863,880.12							-34,129,428.78	-49,993,308.90
四、本期期末余额	432,475,779.00				1,022,019,181.33				28,894,524.03		-691,356,371.09		792,033,113.27

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	432,475,779.00				1,037,883,061.45				28,894,524.03		-724,261,777.05	28,923,326.42	803,914,913.85
加：会计政策													

变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	432,475,779.00				1,037,883,061.45				28,894,524.03		-724,261,777.05	28,923,326.42	803,914,913.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											15,135,126.80	2,272,779.10	17,407,905.90
（一）综合收益总额											15,135,126.80	2,272,779.10	17,407,905.90
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补													

亏损													
4．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	432,475,779.00				1,037,883,061.45				28,894,524.03		-709,126,650.25	31,196,105.52	821,322,819.75

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	432,475,779.00				1,037,879,266.13				28,894,524.03	-674,347,370.68	824,902,198.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	432,475,779.00				1,037,879,266.13				28,894,524.03	-674,347,370.68	824,902,198.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-68,086,894.70	-68,086,894.70
（一）综合收益总额										-68,086,894.70	-68,086,894.70
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具											

持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	432,475,779.00				1,037,879,266.13				28,894,524.03	-742,434,265.38	756,815,303.78

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	432,475,779.00				1,037,879,266.13				28,894,524.03	-682,369,429.89	816,880,139.27
加：会计政策变更											
前期差											

错更正											
其他											
二、本年期初余额	432,475,779.00				1,037,879,266.13				28,894,524.03	-682,369,429.89	816,880,139.27
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）										7,195,932.78	7,195,932.78
（一）综合收益总额										7,195,932.78	7,195,932.78
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											

四、本期期末余额	432,475,779.00				1,037,879,266.13				28,894,524.03	-675,173,497.11	824,076,072.05

三、公司基本情况

江苏宏达新材料股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于2004年1月7日经江苏省人民政府苏政复[2004]5号文批复同意，由镇江宏达化工有限公司(以下简称“有限公司”)整体变更设立股份有限公司，2004年2月13日经江苏省工商行政管理局核准登记成立。注册资本为8,380.6868万元。公司整体变更设立时名称为“江苏宏达化工新材料股份有限公司”，2006年4月18日经江苏省工商行政管理局核准名称变更为“江苏宏达新材料股份有限公司”。2007年5月22日，公司注册资本增加到18,087.7186万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]71号文核准，公司于2008年1月23日首次向社会公开发行人民币普通股（A股）6,100万股，每股面值人民币1.00元，发行价格为每股人民币10.49元。江苏天华大彭会计师事务所有限公司对公司A股发行的资金到位情况进行了审验，并于2008年1月28日出具了苏天会验[2008]2号验资报告。A股发行完成后，公司根据2008年第一次临时股东大会决议办理了有关注册资本的工商变更登记，公司的注册资本由18,087.7186万元变更为24,187.7186万元。

2010年10月27中国证券监督管理委员会以“证监许可[2010]1491号”文《关于核准江苏宏达新材料股份有限公司非公开发行股票的批复》，核准公司非公开发行不超过60,000,000股新股，公司依据向投资者询价结果，确定最终发行数量为46,440,000股，每股面值人民币1.00元，每股发行价格为人民币15.07元，公司完成非公开发行股票后，股本增加到288,317,186股，每股面值1元。

2011年4月6日，根据公司股东大会决议通过的《关于2010年利润分配预案的议案》，公司实施了2010年度利润分配及资本公积金转增股本方案，以截止2010年12月31日总股本288,317,186股为基数，向公司全体股东每10股转增5股。转增后公司总股本增至432,475,779股，每股面值1元。

2、公司的注册地、组织形式、组织架构和总部地址

本公司的注册地及总部地址：扬中市明珠广场

本公司的组织形式：股份有限公司（上市）

本公司下设财务部、投资证券部、销售部、进出口部、客服中心、生产部、设备工程部、供应保障部、研发部、科技办公室、审计部、品管部、行政人事部等职能部门及江苏宏达新材料股份有限公司春源分公司和东莞新东方科技有限公司、东莞市宏达新材料有限公司、东莞市吉鹏高分子材料有限公司、江苏明珠硅橡胶材料有限公司、江苏利洪硅材料有限公司等6家分子公司。

3、公司的业务性质和主要经营活动

危险化学品生产和销售（仅限分支机构生产销售、经营项目按生产许可证核准范围）。一般经营项目：有机硅单体及副产品的生产加工，生产销售硅油、硅橡胶及其制品、高分子材料和石油化工配件，自营和代理各类商品及技术的进出口业务。

4、财务报告批准报出

本财务报告于2018年8月27日经公司第五届董事会第五次会议批准报出。

5、报告期内合并报表范围及其变化情况

子公司名称	子公司简称	是否合并		备注
		2018年半年度	2017年度	
东莞新东方科技有限公司	东莞新东方	是	是	
东莞市宏达新材料有限公司	东莞宏达	是	是	
江苏明珠硅橡胶材料有限公司	江苏明珠	是	是	
江苏利洪硅材料有限公司	江苏利洪	是	是	
东莞市吉鹏高分子材料有限公司	东莞吉鹏	是	是	

注：以下涉及子公司名称的均采用以上简称。

四、财务报表的编制基础

1、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》、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”），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。

2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起12个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无。

1、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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度自公历1月1日起至12月31日，中期包括月度、季度和半年度。

3、营业周期

正常营业周期，是指企业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。本公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、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。合并方在企业合并中取得的资产和负债，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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（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。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、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，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围认定

母公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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）控制依据

投资方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其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

（3）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。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，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。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。 子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

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、14“长期股权投资”或本附注三、10“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，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、14（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”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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指公司持有的期限短（一般是指从购买日起3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。

9、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。
资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。
资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。
对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”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，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。
外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。
（1）金融资产和金融负债的分类与计量
本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入股东权益；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。
本公司按经济实质将承担的金融负债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以摊余成本计量的其他金融负债两类。
（2）金融资产和金融负债公允价值的确定
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。
公司持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响（即在重大影响以下），并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，将其划分为可供出售金融资产，并以成本计量。

（3）金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。金融资产转移包括两种形式：

① 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

② 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或一部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于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，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（4）金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

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，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司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。

（5）金融资产减值

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单项金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

① 发行方或债务人发生严重财务困难；

② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③ 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人发生让步；

④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，计入当期损益。但是转回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。

可供出售金融资产减值：当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确

认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）的款项，包括应收账款和其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
以账龄为信用风险组合	账龄分析法
合并范围内的关联方组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

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	30.00%	30.00%
3 年以上	50.00%	50.00%
3－4 年	50.00%	50.00%
4－5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
合并范围内的关联方组合	0.00%	0.00%

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）存货分类

在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程中或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括库存材料、在产品、产成品。

（2）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制

（3）存货按实际成本计价

原材料采用实际成本计价，按先进先出法结转发出材料成本；产品成本采用标准成本法核算，标准成本与实际成本的差异全部由当期完工产品成本负担，采用加权平均法结转销售成本；低值易耗品采用领用时一次摊销的方法。

（4）存货跌价准备

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受毁损、全部或部分陈旧过时、销售价格低于成本等情况的存货，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值部分计提并计入当期损益。可变现净值是指公司在日常活动中，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。已计提跌价准备的存货价值得以恢复的，按恢复增加的数额（其增加数以原计提的金额为限）调整存货跌价准备及当期收益。

13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

14、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10“金融工具”。

（1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

1.同一控制下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，区分是否属于“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。

2.非同一控制下企业合并取得的长期股权投资

按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

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，区别是否属于“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。

③ 其他方式取得的长期投资

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

C、通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

（2）长期股权投资的后续计量

① 能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

② 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。

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，按本附注三、6“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。

（3）长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

（4）共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计价，折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按法定使用年限与预计使用年限孰低的年限计提折旧，地产按法定使用权年限摊销。

投资性房地产减值准备计提依据参照20“长期资产减值”。

16、固定资产

（1）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。固定资产同时满足下列条件的，予以确认：① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；② 该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产按照成本进行初始计量，外购的固定资产按照实际支付款作为成本；投资者投入的固定资产按照投资合同或协议约定的价值作为成本；自行建造的固定资产按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出作为成本；非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号－非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号－债务重组》、《企业会计准则第 21 号－租赁》确定。与固定资产有关的后续支出，如果有关的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本。除此以外的后续支出在发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00%	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5.00%	9.5%
运输工具	年限平均法	5	5.00%	19%
电子设备	年限平均法	5	5.00%	19%
其他	年限平均法	5	5.00%	19%

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：① 在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；② 本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；③ 即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%及以上；④ 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司

才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

17、在建工程

（1）在建工程的计价

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

（3）在建工程减值准备的确认标准和计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见20“长期资产减值”。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：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状态所必要的购建活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

19、生物资产

无。

20、油气资产

无。

21、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

（1）无形资产的计价方法

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

（2）无形资产摊销方法和期限

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

（3）无形资产减值准备的确认标准和计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见22“长期资产减值”。

（2）内部研究开发支出会计政策

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

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 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；

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；

22、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。

23、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。公司的离职后福利全部为设定提存计划，即依据相关法律法规要求，职工在为公司提供服务期间，公司依据规定的缴纳基数和比例计算并向当地政府经办机构缴纳的养老保险等，公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的离职后福利确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象，分别计入固定资产成本、无形资产成本、产品成本、劳务成本，或计入当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失）和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

25、预计负债

（1）确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业

务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）计量方法

按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

26、股份支付

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。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

27、优先股、永续债等其他金融工具

公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行优先股、永续债等金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）销售商品收入的确认

商品销售以公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入本公司，销售该商品有关的收入、成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。具体确认时点为：

①出口销售，按出口订单约定时间按期供货，在办理海关报关手续后确认销售收入。
② 国内销售，依据销售合同约定的时间按期供货，由销售部门与客户对账，以经客户确认的提货清单为依据开具发票后确认销售收入。
（2）提供劳务收入的确认
劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入本公司，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。
（3）让渡资产使用权收入的确认
与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

29、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

（1）政府补助的类型及判断依据
政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。
对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为，是否用于购建或以其他方式形成长期资产。
（2）政府补助的确认
政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。
（3）会计处理
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平均分配计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

（1）政府补助的类型及判断依据
政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。
对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为，是否用于购建或以其他方式形成长期资产。
（2）政府补助的确认
政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。
（3）会计处理
与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。
（2）确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

（3）资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。
（4）公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。
资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。
公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。
公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。
融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

32、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营的确认标准及会计处理方法
终止经营是指已被公司处置或被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，该组成部分可以是满足下列条件之一的：①代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②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仅仅是为了再出售而取得的子公司。

33、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

□ 适用 √ 不适用

（2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	营业收入	17%
城市维护建设税	增值税	5%-7%
企业所得税	企业应纳税所得额	15%-25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
东莞新东方	15%
东莞宏达	25%
江苏明珠	25%
江苏利洪	25%
东莞吉鹏	25%

2、税收优惠

2007年3月16日中华人民共和国第十届全国人民代表大会第五次会议审议通过《中华人民共和国企业所得税法》(以下简称“新所得税法”)，公司及子公司自2008年1月1日开始执行新所得税法。依据科技部、财政部及国家税务总局颁布《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362号), 公司及子公司东莞新东方均被认定为高新技术企业。享受减按15%的所得税税率缴纳企业所得税的优惠政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	131,035.32	117,734.14
银行存款	52,219,438.35	36,994,715.96
其他货币资金	11,000,520.50	59,434.32
合计	63,350,994.17	37,171,884.42

其他说明

其他货币资金中1100万元为通知存款。

期末除其他货币资金中的保证金520.50元外，无抵押、冻结等对变现有限制和存放在境外或有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	14,046,935.16	33,581,796.68
商业承兑票据		965,713.29
合计	14,046,935.16	34,547,509.97

（2）期末公司已质押的应收票据

单位： 元

项目	期末已质押金额

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位： 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	188,773,983.59	
合计	188,773,983.59	

（4）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位： 元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,703,680.00	3.72%	3,703,680.00	100.00%		3,703,680.00	3.37%	3,703,680.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	91,854,398.62	92.21%	27,449,304.95	29.88%	64,405,093.67	101,981,578.36	92.93%	28,671,162.45	28.11%	73,310,415.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,061,326.81	4.08%	4,061,326.81	100.00%		4,061,326.81	3.70%	4,061,326.81	100.00%	
合计	99,619,405.43	100.00%	35,214,311.76	35.35%	64,405,093.67	109,746,585.17	100.00%	36,436,169.26	33.20%	73,310,415.91

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 2	3,703,680.00	3,703,680.00	100.00%	经诉讼调解后无法收回货款金额
合计	3,703,680.00	3,703,680.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	55,015,698.27	2,750,784.91	5.00%
1 年以内小计	55,015,698.27	2,750,784.91	5.00%
1 至 2 年	3,821,833.56	382,183.36	10.00%
2 至 3 年	1,406,298.82	421,889.65	30.00%
3 至 4 年	8,636,215.15	4,318,107.57	50.00%
4 至 5 年	6,796,026.69	3,398,013.34	50.00%
5 年以上	16,178,326.12	16,178,326.12	100.00%
合计	91,854,398.62	27,449,304.95	29.88%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

期末余额中单项金额不重大并单独计提坏账的应收款项:

应收款单位	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
东莞新东方客户货款	2,950,707.02	2,950,707.02	100%	通过诉讼仍无法收回或无财产可执行等回收货款较为困难的客户
本公司客户货款	1,110,619.79	1,110,619.79	100%	通过诉讼仍无法收回或无财产可执行等回收货款较为困难的客户
合　计	**4,061,326.81**	**4,061,326.81**		

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,221,857.48 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款	占应收账款总额的比例%	坏账准备
客户1	4,897,246.12	4.92%	2,448,623.06
客户2	3,703,680.00	3.72%	3,703,680.00
客户3	3,485,695.40	3.50%	174,284.77
客户4	2,940,030.35	2.95%	175,740.69
客户5	2,634,736.50	2.64%	2,634,736.50
合计	12,764,142.25	12.81%	6,688,441.96

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	51,917,465.94	99.37%	36,190,029.45	97.98%
1 至 2 年	271,123.91	0.52%	361,993.91	0.98%
2 至 3 年	38,760.00	0.07%	177,496.05	0.48%
3 年以上	17,594.71	0.03%	207,776.77	0.56%
合计	52,244,944.56	--	36,937,296.18	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

上表已按照下列计提减值准备后的净值填列。

期末单项计提坏账准备的预付款项情况：

单位名称	金额	坏账准备	计提比例	计提理由
盐城嘉德硅化学有限公司	1,998,953.30	1,998,953.30	100%	账龄长且对方无力履约

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	预付款时间	未结算原因
供应商1	非关联	21,271,536.70	45.83%	1年以内	未到货
供应商2	非关联	19,490,668.95	42.00%	1年以内	未到货
供应商3	非关联	1,998,953.30	4.31%	5年以上	对方无力履约
供应商4	非关联	1,866,471.71	4.02%	1年以内	未到货
供应商5	非关联	1,781,533.92	3.84%	1年以内	未到货
合计		46,409,164.58	100.00%		

其他说明：

5、应收利息

（1）应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

（2）重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

6、应收股利

（1）应收股利

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

（2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

7、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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	3,972,244.53	7.16%	3,972,244.53	100.00%	0.00	3,972,244.53	6.63%	3,972,244.53	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	51,508,538.68	92.84%	33,090,572.76	64.24%	18,417,965.92	55,952,897.30	93.37%	33,683,712.16	60.20%	22,269,185.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					0.00					
合计	55,480,783.21	100.00%	37,062,817.29	66.80%	18,417,965.92	59,925,141.83	100.00%	37,655,956.69	62.87%	22,269,185.14

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
中国太平洋财产保险股份有限公司扬中支公司	2,877,244.53	2,877,244.53	100.00%	2010 年 3 月 25 日发生的火灾事故无法收回的保险赔偿余额
夏朝阳	1,095,000.00	1,095,000.00	100.00%	经诉讼判决后仍无法收回
合计	3,972,244.53	3,972,244.53	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	11,588,380.43	579,419.02	5.00%

1 年以内小计	11,588,380.43	579,419.02	5.00%
1 至 2 年	6,344,065.31	634,406.53	10.00%
2 至 3 年	1,752,891.46	525,867.44	30.00%
3 至 4 年	745,824.52	372,912.26	50.00%
4 至 5 年	198,818.91	99,409.46	50.00%
5 年以上	30,878,558.05	30,878,558.05	100.00%
合计	51,508,538.68	33,090,572.76	64.24%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-593,139.40 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

（3）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

（4）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收江苏利洪资产重组款	3,081,630.79	10,659,354.40
借款	29,409,023.56	28,409,023.56
职工备用金借款	15,546,876.66	14,028,175.59
应收保险赔偿款	2,877,244.53	2,877,244.53

股权转让款	2,000,000.00	2,000,000.00
资产出售款	921,111.86	921,111.86
押金	33,899.53	34,348.09
保证金	1,610,996.28	995,883.80
合计	55,480,783.21	59,925,141.83

（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： 元

单位名称	款项的性质	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
江苏晟隆新材料有限公司（原"江苏宏华新材料有限公司"）	借款	27,314,023.56	五年以上	49.23%	27,314,023.56
镇江江南化工有限公司	出售硅氧烷资产组款	3,081,630.79	一年以内	5.55%	154,081.54
中国太平洋财产保险股份有限公司扬中支公司	保险赔偿款	2,877,244.53	五年以上	5.19%	2,877,244.53
成兵	股权转让款	2,000,000.00	一至二年	3.60%	200,000.00
王国金	职工备用金借款	1,840,021.00	二年以上	3.32%	1,581,060.24
合计	--	37,112,919.88	--	66.89%	32,126,409.87

（6）涉及政府补助的应收款项

单位： 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

（7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

（8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

8、存货

（1）存货分类

单位： 元

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	13,330,496.54	2,160,172.30	11,170,324.24	11,921,642.45	2,160,172.30	9,761,470.15
在产品	42,547,770.27		42,547,770.27	44,110,002.10		44,110,002.10
库存商品	62,207,276.44	485,252.63	61,722,023.81	42,863,583.87	485,252.63	42,378,331.24
周转材料				11,112.74		11,112.74
合计	118,085,543.25	2,645,424.93	115,440,118.32	98,906,341.16	2,645,424.93	96,260,916.23

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

（2）存货跌价准备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,160,172.30					2,160,172.30
库存商品	485,252.63					485,252.63
合计	2,645,424.93					2,645,424.93

（3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

期末存货中无借款费用资本化金额，无抵押等存在权利受到限制的存货。

（4）期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位： 元

项目	金额

其他说明：

9、持有待售的资产

单位： 元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
7 万吨/年有机硅材料项目	28,452,391.22	28,452,391.22		2018 年 12 月 31 日
合计	28,452,391.22	28,452,391.22		--

其他说明：

7万吨/年有机硅材料项目，系连同固定资产、土地使用权一起转让给镇江江南化工有限公司的设备，本期已开票结算639.85万元。由于该待售资产项目相关的设备尚在安装调试中，尚不构成结算条件，故未予以开票结转。

10、一年内到期的非流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

11、其他流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	4,879,096.99	2,634,010.81
预交企业所得税	3,475,991.85	3,155,992.07
一年内到期的企业借款	50,000,000.00	
金融理财投资产品	595,329,000.00	574,250,000.00
合计	653,684,088.84	580,040,002.88

其他说明：

1、2018年5月18日，公司第五届董事会第三次会议审议通过，向扬中市新坝科技园区开发有限公司提供借款5000万元，年利率6%，借款期限不超过6个月。

2、金融理财投资产品系公司通过自有资金购买的金融理财产品。

授权情况：

2017年3月23日，第四届董事会第四十九次会议审议通过了《关于增加理财产品购买额度的议案》。 为了提高公司自有资金的使用效率，同意公司（含子公司）增加在金融机构购买理财产品的额度，其中承诺保本型额度增加至65,000万元，非承诺保本型额度为5,000万元，合计70,000万元。 额度可以在一年内进行滚动使用。同时同意公司因日常经营需要在银行开具银行承兑汇票时以保本型理财产品进行质押。该议案2017年4月11日，经2017年第一次临时股东大会审议通过。

2018年3月29日,公司第四届董事会第五十八次会议审议通过了《关于使用自有资金进行投资理财的议案》。 为了提高公司闲置自有资金的效益，同意公司（含子公司）在金融机构购买低风险理财产品，额度为70,000万元，期限为自股东大会审议通过之日起12个月。同时为了降低公司融资成本和财务费用，同意公司因日常经营需要在银行开具银行承兑汇票时以保本型理财产品进行质押。该议案2018年4月21日经过2017年年度股东大会审议通过。

截止2018年6月30日，公司及子公司使用自有资金购买保本型理财产品的余额为59,532.90万元：

（1）中国农业银行“本利丰181天”保本保证收益型理财产品，7750万元。2018年8月-12月陆续到期，作为办理6975万元银行承兑汇票的质押品。

（2）中国工商银行保本“随心E”二号法人拓户保本浮动收益型理财产品，31813万元，2018年7月-12月陆续到期，作为办理31805.651059万元银行承兑汇票的质押品。

（3）沪深交易所债券质押式回购（“逆回购”），9769.9万元。2018年7月已收回本息。

（4）中信证券“天天利财”质押式报价回购，10200万元。2018年7月已收回本息。

12、持有至到期投资

（1）持有至到期投资情况

单位： 元

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

（2）期末重要的持有至到期投资

单位： 元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日

（3）本期重分类的持有至到期投资

其他说明

13、长期股权投资

单位： 元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

14、固定资产

（1）固定资产情况

单位： 元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	147,190,313.94	237,405,783.24	5,971,408.71	9,910,984.95	13,315,972.44	413,794,463.28
2.本期增加金额	176,316.50	118,740.21		162,509.83	26,726.71	484,293.25
（1）购置				160,776.95		160,776.95
（2）在建工	176,316.50	118,740.21		1,732.88	26,726.71	323,516.30

程转入						
（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	147,366,630.44	237,524,523.45	5,971,408.71	10,073,494.78	13,342,699.15	414,278,756.53
二、累计折旧						
1.期初余额	55,357,883.75	163,747,131.93	5,314,029.10	8,700,052.36	11,904,501.43	245,023,598.57
2.本期增加金额	3,519,364.83	8,911,190.80	43,242.96	243,538.66	608,373.80	13,325,711.05
（1）计提	3,519,364.83	8,911,190.80	43,242.96	243,538.66	608,373.80	13,325,711.05
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额	58,877,248.58	172,658,322.73	5,357,272.06	8,943,591.02	12,512,875.23	258,349,309.62
三、减值准备						
1.期初余额		2,117,618.10				2,117,618.10
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		2,117,618.10				2,117,618.10
四、账面价值						
1.期末账面价值	88,489,381.86	62,748,582.62	614,136.65	1,129,903.76	829,823.92	153,811,828.81

2.期初账面价值	91,832,430.19	71,541,033.21	657,379.61	1,210,932.59	1,411,471.01	166,653,246.61

（2）暂时闲置的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

（4）通过经营租赁租出的固定资产

单位： 元

项目	期末账面价值

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
东莞新东方化工有限公司新建厂房及办公楼	66,813,419.32	厂房及办公楼未决算

其他说明

15、在建工程

（1）在建工程情况

单位： 元

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
30 亩地行政生活服务区项目	4,633,779.10		4,633,779.10	4,633,779.10		4,633,779.10
新胜新增土地工程	5,009,995.60		5,009,995.60	4,994,995.60		4,994,995.60
精馏塔及安装工程	10,581,196.59		10,581,196.59	10,581,196.59		10,581,196.59
二车间设备安装						

工程						
自动化改造	1,663,186.47		1,663,186.47	524,444.62		524,444.62
超高项目	1,277,807.54		1,277,807.54			
其他工程	540,718.78		540,718.78			
合计	23,706,684.08		23,706,684.08	20,734,415.91		20,734,415.91

（2）重要在建工程项目本期变动情况

单位： 元

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	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
30 亩地行政生活服务区项目		4,633,779.10				4,633,779.10						其他
新胜新增土地工程		4,994,995.60	15,000.00			5,009,995.60						其他
精馏塔及安装工程		10,581,196.59				10,581,196.59						其他
二车间设备安装工程			142,917.99	142,917.99								
自动化改造		524,444.62	1,138,741.85			1,663,186.47						其他
超高项目			1,277,807.54			1,277,807.54						其他
其他工程			721,317.09	180,598.31		540,718.78						其他
合计		20,734,415.91	3,295,784.47	323,516.30		23,706,684.08	--	--				--

（3）本期计提在建工程减值准备情况

单位： 元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明

16、工程物资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
工程材料	183,367.30	133,080.80
合计	183,367.30	133,080.80

其他说明：

17、固定资产清理

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

18、无形资产

（1）无形资产情况

单位： 元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	43,584,074.32			883,357.30	44,467,431.62
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	43,584,074.32			883,357.30	44,467,431.62
二、累计摊销					
1.期初余额	7,229,458.30			816,345.87	8,045,804.17
2.本期增加金额	376,982.34	0.00	0.00	14,074.98	391,057.32

（1）计提	376,982.34			14,074.98	391,057.32
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	7,606,440.64	0.00	0.00	830,420.85	8,436,861.49
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	35,977,633.68	0.00	0.00	52,936.45	36,030,570.13
2.期初账面价值	36,354,616.02			67,011.43	36,421,627.45

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
东莞新东方化工有限公司新建厂房及办公楼对应的土地使用权	3,313,837.37	厂房及办公楼未决算

其他说明：

19、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位： 元

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	15,896,583.40	2,384,487.51	16,765,179.64	2,514,776.94
可抵扣亏损	7,894,362.20	1,184,154.33	11,779,817.34	1,766,972.60
合计	23,790,945.60	3,568,641.84	28,544,996.98	4,281,749.54

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位： 元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		3,568,641.84		4,281,749.54

（4）未确认递延所得税资产明细

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	75,111,545.98	73,978,506.08
合计	75,111,545.98	73,978,506.08

（5）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位： 元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

由于无法预计未来是否有足够的应纳税所得额来转回差异，故对本公司及所属子公司（不含东莞新东方）计提的应收款项坏账准备、预付款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产减值准备、在建工程减值准备等未确认递延所得税资产。

20、其他非流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
长期资产性质预付款项	35,213,804.84	49,686,711.05

合计	35,213,804.84	49,686,711.05

其他说明：

上表按照下列计提坏账准备后的净值填列。				
长期资产性质预付款项坏账准备计提情况：				
单位名称	金额	坏账准备	计提比例	计提理由
宁波天大化工设备科技有限公司	35,320,041.61	8,500,000.00	24.07%	增加供应商合同款，预计无法转嫁到受让方
桦甸跃达铁合金厂	8,202,000.00	820,200.00	10.00%	变卖对方资产预计损失
洪湖市五环石化设备有限公司	1,728,270.53	1,728,270.53	100.00%	无财产可执行
合　计	9,930,270.53	2,548,470.53		

江苏利洪因未按照合同约定的时间提货，补偿设备供应商增加的各项费用850万元。经与受让方江南化工沟通，其无意分摊该费用，因此本期提取减值准备850万元。本期全额收回涟水县经济开发区薛行工业园区土地预付款394.7269万元。

21、短期借款

（1）短期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

短期借款分类的说明：

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位： 元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

22、应付票据

单位： 元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	387,806,510.59	294,534,907.40
合计	387,806,510.59	294,534,907.40

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

23、应付账款

（1）应付账款列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	38,279,293.18	28,607,057.88
1 至 2 年	289,118.15	428,611.59
2 至 3 年	1,122,631.82	2,046,286.39
3 至 5 年	936,216.40	1,146,414.65
5 年以上	494,989.17	624,477.08
合计	41,122,248.72	32,852,847.59

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

期末账龄超过一年的应付账款金额为284.30万元，占期末应付款余额比例为6.91%，主要为工程质量保证金尾款及未结算的货物尾款。

24、预收款项

（1）预收款项列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	22,705,017.25	23,397,640.31
1 至 2 年	443,097.39	527,100.73
2 至 3 年	135,642.60	159,483.48
3 至 5 年	389,074.00	408,396.13
5 年以上	700.00	700.00
合计	23,673,531.24	24,493,320.65

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

（3）期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位： 元

项目	金额

其他说明：

期末账龄超过一年的预收款项占期末余额的4.09%，主要为结算尾款.

25、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,049,095.42	17,865,522.57	17,061,402.63	4,853,215.36
二、离职后福利-设定提存计划	6,845.16	1,460,018.31	1,466,344.30	519.17
合计	4,055,940.58	19,325,540.88	18,527,746.93	4,853,734.53

（2）短期薪酬列示

单位： 元

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	2,170,244.92	15,979,274.63	15,287,617.16	2,861,902.39
2、职工福利费	1,595,006.71	1,009,271.43	1,003,246.47	1,601,031.67
3、社会保险费	22,115.66	561,436.22	561,782.08	21,769.80
其中：医疗保险费	15,482.66	511,745.90	512,091.76	15,136.80
工伤保险费	6,633.00	36,940.32	36,940.32	6,633.00
生育保险费		12,750.00	12,750.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	261,728.13	315,540.29	208,756.92	368,511.50
合计	4,049,095.42	17,865,522.57	17,061,402.63	4,853,215.36

（3）设定提存计划列示

单位： 元

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	5,283.03	1,409,700.98	1,414,976.94	7.07

2、失业保险费	1,562.13	50,317.33	51,367.36	512.10
合计	6,845.16	1,460,018.31	1,466,344.30	519.17

其他说明：

应付职工福利费期末余额1,601,031.67元，为：因2017年末子公司东莞新东方是中外合资企业，在税后利润中提取职工福利基金。

26、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,148,980.13	2,722,891.82
企业所得税	4,517,969.01	3,634,817.56
个人所得税	47,340.99	68,898.46
城市维护建设税	173,900.20	215,833.19
房产税	476,728.06	545,988.26
土地使用税	168,661.66	159,572.55
教育费附加	78,900.20	120,833.20
印花税	42,365.10	48,263.30
环境保护税	30,129.21	
合计	8,684,974.56	7,517,098.34

其他说明：

27、应付利息

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位： 元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

28、应付股利

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

29、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
押金及代垫款项	2,128,419.76	1,246,503.20
往来及预提款项	1,836,021.19	1,812,373.66
合计	3,964,440.95	3,058,876.86

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

本期无账龄超过1年重要的其他应付款。

30、其他流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

短期应付债券的增减变动：

单位： 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额

其他说明：

31、长期借款

（1）长期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

32、应付债券

（1）应付债券

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

（2）应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位： 元

（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位： 元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

33、长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

34、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

（2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

35、专项应付款

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

36、预计负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额	形成原因

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

37、递延收益

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	445,000.00		26,125.00	418,875.00	高污染燃料锅炉淘汰或改造项目补贴
合计	445,000.00		26,125.00	418,875.00	--

涉及政府补助的项目：

单位： 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高污染燃料锅炉淘汰或改造项目补贴	445,000.00			26,125.00			418,875.00	与资产相关

合计	445,000.00			26,125.00			418,875.00	--

其他说明：

高污染燃料锅炉淘汰或改造项目补贴系根据扬中市人民政府关于印发《扬中市燃煤锅炉大气污染整治工作方案》的通知（扬政办发（2015）34号）以及根据东莞市环境保护局关于印发《东莞市高污染燃料禁燃区外10蒸吨/小时及以下高污染燃料锅炉淘汰或改造项目财政补贴实施方案》的通知（东环（2015）143号），公司与子公司东莞新东方分别获得该项补贴18万元和34.25万元，上述专项政府补贴与资产相关，在相关锅炉改造验收后，在资产预计使用寿命内平均分摊计入各期其他收益。

38、其他非流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

39、股本

单位：元

	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	432,475,779.00						432,475,779.00

其他说明：

2008年1月10日，经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏宏达新材料股份有限公司首次公开发行股票的通知》（证监许可[2008]71号）文核准，并经深圳证券交易所同意，公司由主承销商国信证券有限责任公司采用网下询价配售和网上定价发行相结合方式发行人民币普通股(A股)61,000,000股,每股发行价格为10.49元，扣除发行费后实际募集资金净额为人民币610,979,288.69元。其中：61,000,000.00元为新增股本，溢价部分549,979,288.69元列入公司资本公积。新增股本经江苏天华大彭会计师事务所有限公司验证，并出具苏天会验〔2008〕2号《验资报告》。

2010年10月27日，经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏宏达新材料股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监督许可[2010]1491号)核准，公司于2010年11月1日向特定对象非公开发行人民币普通股（A股）46,440,000股，每股发行价格人民币15.07元，公司募集资金总额人民币699,850,800.00元，扣除各项发行费用人民币27,482,230.00元，实际募集资金净额人民币672,368,570.00元，其中：46,440,000.00元列为新增股本，溢价部分625,928,570.00元列入公司资本公积。以上募集资金经江苏公证天业会计师事务所有限公司于2010年11月18日出具的苏公W(2010)B123号《验资报告》审验。

2011年4月，公司实施了2010年度利润分配及资本公积金转增股本方案，以截止2010年12月31日总股本288,317,186股为基数，向公司全体股东每10股转增5股。转增后公司总股本增至432,475,779股，每股面值1元。江苏公证天业会计师事务所有限公司对公司资本公积转增股本事项进行了审验，并于2011年4月15日出具了苏公W[2011]B033号验资报告。

40、资本公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,031,749,266.13		9,730,084.80	1,022,019,181.33
其他资本公积	6,133,795.32		6,133,795.32	
合计	1,037,883,061.45		15,863,880.12	1,022,019,181.33

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、其他资本公积主要为2012年5月8日公司第三届董事会第二十一会议通过“关于终止江苏宏达新材料股份有限公司首期股权激励计划的议案”，根据<<企业会计准则解释第3号>>的规定,作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额计入损益的同时确认资本公积6,130,000.00元。

2、本期减少额为，公司受让（香港）万亮有限公司持有的控股子公司东莞新东方科技有限公司的少数股东股权，其对价超过账面值的部分冲减资本公积15,863,880.12元。

41、其他综合收益

单位： 元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

42、专项储备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

43、盈余公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,894,524.03			28,894,524.03
合计	28,894,524.03			28,894,524.03

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

44、未分配利润

单位： 元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-705,434,277.60	-724,261,777.05
调整后期初未分配利润	-705,434,277.59	-724,261,777.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,077,906.50	15,135,126.80
期末未分配利润	-691,356,371.09	-709,126,650.25

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

45、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	552,196,817.62	496,232,254.48	440,433,774.11	387,295,643.31
其他业务	127,562.84	137,394.12	881,906.52	165,017.48
合计	552,324,380.46	496,369,648.60	441,315,680.63	387,460,660.79

46、税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	368,042.33	305,721.13
教育费附加	368,042.32	306,085.12
房产税	607,155.12	747,088.31
土地使用税	291,877.79	319,200.46
车船使用税		2,640.00
印花税	252,297.20	188,089.02
环境保护税	60,258.44	
合计	1,947,673.20	1,868,824.04

其他说明：

47、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,186,755.74	1,245,642.45
差旅费	4,412,073.44	5,744,521.55
办公费	14,676.59	2,818.24
招待费	190,145.14	13,174.00
折旧费	1,704.81	1,341.36
修理费		102.55
运输费	3,300,643.88	4,868,692.08
邮电费	185,342.34	21,562.04
广告费		
包装物		
其他	219,079.07	420,683.33
合计	10,510,421.01	12,318,537.60

其他说明：

48、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,599,410.45	3,400,575.46
折旧	2,221,686.31	2,738,588.09
无形资产摊销	391,057.32	393,044.76
低值易耗品摊销	181,925.93	
办公费	220,060.87	401,367.08
差旅费	372,314.65	438,388.26
招待费	956,178.53	670,287.83
修理费	182,174.33	212,267.60
财产保险费	738,008.52	127,121.41
中介机构服务费	764,823.83	2,675,235.22
交通运输费	48,111.81	80,658.21
研究开发费	18,802,929.89	13,191,465.69
水电费	1,063,906.89	1,006,425.57
其他	1,039,431.22	541,977.66

合计	31,582,020.55	25,877,402.84

其他说明：

本期管理费用增加的主要原因是为开发新规格产品，增加研发费用。

49、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-1,205,775.00	-94,460.09
汇兑损益	-530,861.97	495,101.84
手续费	326,181.73	242,281.58
合计	-1,410,455.24	642,923.33

其他说明：

1、本期积极利用通知存款进行现金管理，利息收入增加。2、本期美元升值，公司汇兑收益增加。

50、资产减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,814,996.90	3,571,340.15
十四、其他	8,500,000.00	
合计	6,685,003.10	3,571,340.15

其他说明：

1、本期利用产品供不应求的有利时机，积极收回和压缩应收款，冲回坏账准备181万元。

2、江苏利洪因未按照合同约定的时间提货，补偿设备供应商增加的各项费用850万元。经与受让方江南化工沟通，其无意分摊该费用，因此本期提取减值准备850万元。

51、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	9,263,954.16	6,369,030.09
合计	9,263,954.16	6,369,030.09

其他说明：

52、资产处置收益

单位： 元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额

固定资产处置利得		264,269.85
合计		264,269.85

53、其他收益

单位： 元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
高污染燃料锅炉淘汰或改造项目补贴	26,125.00	
合计	26,125.00	

54、营业外收入

单位： 元

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	45,000.00	1,399,500.00	45,000.00
其他	46,000.00		46,000.00
合计	91,000.00	1,399,500.00	91,000.00

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
东莞新东方收到研发补助	东莞	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		777,000.00	与收益相关
锅炉改造补贴	扬中财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		180,000.00	与收益相关
锅炉淘汰补贴	东莞	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		342,500.00	与收益相关

信息化专项资金扶持补贴	东莞	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		100,000.00	与收益相关
科技创新奖励	扬中	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	25,000.00		与收益相关
纳税鼓励奖	扬中	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	20,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	45,000.00	1,399,500.00	--

其他说明：

55、营业外支出

单位： 元

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
债务重组损失		3,000.00	
对外捐赠	181,600.00		181,600.00
其他	5,368.95	30,001.09	5,368.95
合计	186,968.95	33,001.09	186,968.95

其他说明：

56、所得税费用

（1）所得税费用表

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-564,394.38	706,556.04
递延所得税费用	713,107.70	-538,671.21
合计	148,713.32	167,884.83

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位： 元

项目	本期发生额
利润总额	15,834,179.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,375,126.92
子公司适用不同税率的影响	-914,016.37
调整以前期间所得税的影响	-2,165,845.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,986,488.08
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	-1,133,039.90
所得税费用	148,713.32

其他说明

57、其他综合收益

详见附注。

58、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
1、利息收入	1,187,213.92	64,734.87
2、收到的政府补助	45,000.00	1,399,500.00
合计	1,232,213.92	1,464,234.87

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用、销售费用和制造费用中的其他现金支出	8,270,623.96	11,384,595.90
合计	8,270,623.96	11,384,595.90

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
收到理财产品本息	1,914,655,954.16	1,709,409,328.27
合计	1,914,655,954.16	1,709,409,328.27

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	1,976,471,000.00	1,850,493,222.55
合计	1,976,471,000.00	1,850,493,222.55

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

59、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位： 元

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	15,685,466.13	17,407,905.90
加：资产减值准备	6,685,003.10	3,571,340.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,361,549.34	13,854,978.65

无形资产摊销	391,057.32	393,044.76
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）		-264,269.85
财务费用（收益以“－”号填列）	-1,410,455.24	642,923.33
投资损失（收益以“－”号填列）	-9,263,954.16	-6,369,030.09
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	713,107.70	-538,671.22
存货的减少（增加以“－”号填列）	-19,179,202.09	-28,943,321.63
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	19,764,464.79	10,732,344.57
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	104,810,751.99	3,274,135.83
经营活动产生的现金流量净额	126,557,788.88	13,761,380.40
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3．现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	63,349,440.73	33,182,790.50
减：现金的期初余额	37,170,334.39	159,165,203.64
现金及现金等价物净增加额	26,179,106.34	-125,982,413.14

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位： 元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位： 元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	63,349,440.73	37,170,334.39
其中：库存现金	131,035.32	117,734.14
可随时用于支付的银行存款	52,217,981.51	36,994,715.96
可随时用于支付的其他货币资金	11,000,423.90	57,884.29
三、期末现金及现金等价物余额	63,349,440.73	37,170,334.39

其他说明：

60、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

1、本期“（六）其他”行“资本公积”列-15,863,880.12元，为公司受让（香港）万亮有限公司持有的控股子公司东莞新东方科技有限公司的少数股东股权，其对价超过账面值的部分冲减资本公积。

2、本期“（六）其他”行“少数股东权益”列-34,129,428.78元，为本期受让控股子公司东莞新东方的少数股东股权，因此期末无少数股东权益。

61、所有权或使用权受到限制的资产

单位： 元

项目	期末账面价值	受限原因
其他流动资产	395,630,000.00	用于开具 387,806,510.59 元银行承兑汇票，质押的银行金融理财产品
合计	395,630,000.00	--

其他说明：

62、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位： 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	20,056,233.08
其中：美元	2,843,781.49	6.6166	18,816,164.61
欧元	29,445.73	7.6515	225,304.00
港币	1,203,587.74	0.8431	1,014,744.82
英镑	2.27	8.6551	19.65

应收账款	--	--	10,469,255.50
其中：美元	1,050,506.88	6.6166	6,950,783.82
欧元			
港币	4,173,255.46	0.8431	3,518,471.68
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
预收账款		--	44,315.19
其中：美元			
港币			
欧元	5,791.70	7.6515	44,315.19
应付账款		--	235,811.65
其中：美元	35,639.40	6.6166	235,811.65
港币			

其他说明：

（2）境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□ 适用 √ 不适用

63、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位： 元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

（2）合并成本及商誉

单位： 元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位： 元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

（5）购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

（6）其他说明

2、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

单位： 元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

（2）合并成本

单位： 元

合并成本	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位： 元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

无

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）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	
东莞新东方	东莞市	东莞市	生产和销售矽胶、硅油	100.00%		投资设立
东莞宏达	东莞市	东莞市	研发、产销：硅橡胶及其制品、硅油、高分子材	100.00%		投资设立

			料；货物进出口、技术进出口（法律、法规规定禁止的项目除外，法律、法规规定限制的项目须取得许可证后方可经营）			
江苏明珠	扬中市	扬中市	硅橡胶及其副产品的生产、销售；硅油的销售，自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）	100.00%		投资设立
江苏利洪	镇江市	镇江市	有机硅材料及其制品的生产机销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业进出口的商品和技术除外，危险品除外）	100.00%		投资设立
东莞吉鹏	东莞市	东莞市	研发、产销：高分子材料、硅橡胶、硅酮胶及其制品、硅油（法律法规及国务院决定禁止或应经许可的除外）；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，法律、行政法规、国务院决定限制的项目需取得许可后方可经营）。		100.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

期初公司持有东莞新东方75%股权，报告期内公司受让东莞新东方少数股东持有的25%股权，期末公司持有东莞新东方100%股权。

（2）重要的非全资子公司

单位： 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

期初公司持有东莞新东方75%股权，报告期内公司受让东莞新东方少数股东持有的25%股权，期末公司持有东莞新东方100%股权。

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位： 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位： 元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

期初公司持有东莞新东方75%股权，报告期内公司受让东莞新东方少数股东持有的25%股权，期末公司持有东莞新东方100%股权。东莞新东方财务信息详见“第四节 经营情况讨论与分析 七、主要控股参股公司分析”。

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

公司原持有东莞新东方科技有限公司75%股权。2018年5月，经第五届董事会第二次会议审议通过，公司以3720万元的价格受让（香港）万亮有限公司持有的东莞新东方25%股权，并完成工商过户手续。

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位： 元

--现金	37,200,000.00
购买成本/处置对价合计	37,200,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	21,336,119.88
差额	15,863,880.12
其中：调整资本公积	15,863,880.12

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	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	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

（2）重要合营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

（3）重要联营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

（4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

（5）合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

（6）合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位： 元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

（7）与合营企业投资相关的未确认承诺

（8）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位： 元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
江苏伟伦投资管理有限公司	扬中	投资管理	8,696 万元	38.21%	38.21%

本企业的母公司情况的说明

江苏伟伦投资管理有限公司系朱德洪、朱恩伟共同投资组建的有限公司，注册资本8,696万元，其中朱德洪出资4,450.6128万元，占注册资本的总额的51.18%，朱恩伟出资4,245.3872万元，占该公司注册资本总额的48.82%，朱德洪与朱恩伟为父子关

系。

本企业最终控制方是朱德洪。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
龚锦娣	实际控制人配偶、公司股东
镇江宏博橡塑制品有限公司	控股公司执行董事控制的企业

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额

出售商品/提供劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
镇江宏博橡塑制品有限公司	销售货物	600,846.88	611,070.94

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

本公司对关联方交易价格根据市场价或协议价确定,与对非关联方的交易价格基本一致，无特别重大高于或低于正常交易价格的情况。

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位： 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位： 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位： 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位： 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位： 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位： 元

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

关联担保情况说明

（5）关联方资金拆借

单位： 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

（7）关键管理人员报酬

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
高管薪酬	210,000.00	255,650.00

（8）其他关联交易

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	镇江宏博橡塑制品有限公司	20,479.00	1,023.95	359,142.40	17,957.12

（2）应付项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

7、关联方承诺

8、其他

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位： 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位： 元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

2018年8月24日,公司第五届董事会第四次会议审议通过了《关于扬中工厂搬迁相关事项的议案》。根据扬中市市政规划以及扬中市新坝镇人民政府文件（新政发[2018]67号）要求，公司扬中工厂将异地搬迁至安徽省天长市，扬中工厂将在2019年年底完成整体搬迁，其中硅橡胶生胶车间将于2018年9月1日停止生产。公司扬中工厂将外购生胶生产混炼胶，以保证客户的产品供应，尽量减少扬中工厂生胶停产对公司业绩的影响。公司也将积极配合当地政府要求，加快推进搬迁事项。

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位： 元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位： 元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

（2）报告分部的财务信息

单位： 元

项目		分部间抵销	合计

（3）公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

（4）其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十六、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

单位： 元

类别	期末余额	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	88,454,703.68	98.76%	3,318,209.19	3.75%	85,136,494.49	88,652,756.56	98.76%	2,570,099.10	2.90%	86,082,657.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,110,619.79	1.24%	1,110,619.79	100.00%		1,110,619.79	1.24%	1,110,619.79	100.00%	
合计	89,565,323.47	100.00%	4,428,828.98	4.94%	85,136,494.49	89,763,376.35	100.00%	3,680,718.89	4.10%	86,082,657.46

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	23,455,833.29	1,172,791.66	5.00%
1 年以内小计	23,455,833.29	1,172,791.66	5.00%
1 至 2 年	533,368.14	53,336.81	10.00%
2 至 3 年	204,082.92	61,224.88	30.00%
3 至 4 年	303,098.41	151,549.21	50.00%
4 至 5 年	428,907.61	214,453.80	50.00%
5 年以上	1,664,852.83	1,664,852.83	100.00%
合计	26,590,143.20	3,318,209.19	12.48%

确定该组合依据的说明：

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，除上述按照账龄计提坏账准备的应收账款外，下列合并范围内关联方的应收账款不计提坏账准备：

关联方	期末余额	期初余额
东莞宏达		7,978,814.95
东莞新东方	61,864,560.48	57,324,799.92
合 计	61,864,560.48	65,303,614.87

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

应收款单位	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
10家客户	1,110,619.79	1,110,619.79	100%	通过诉讼仍无法收回或无财产可执行等回收货款较为困难的客户

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 748,110.09 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款	占应收款总额比例（%）	坏账准备
东莞新东方科技有限公司	61,864,560.48	69.07%	
客户1	2,101,175.78	2.35%	105,058.79
客户2	981,980.93	1.10%	49,099.05
客户3	920,025.00	1.03%	46,001.25
客户4	710,100.00	0.79%	35,505.00
合计	**66,577,842.19**	74.33%	235,664.09

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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	354,095,481.57	52.45%	280,674,300.35	79.27%	73,421,181.22	341,006,886.62	76.74%	163,707,244.53	48.01%	177,299,642.09
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	321,001,112.33	47.55%	32,342,757.81	10.08%	288,658,354.52	103,361,764.46	23.26%	32,547,762.63	31.49%	70,814,001.83
合计	675,096,593.90	100.00%	313,017,058.16	46.37%	362,079,535.74	444,368,651.08	100.00%	196,255,007.16	44.16%	248,113,643.92

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏利洪	323,135,922.09	253,334,564.26	78.40%	相关经营性资产全部对外出售，企业已停止经营，资不抵债严重
东莞宏达	28,082,314.95	24,462,491.56	87.11%	企业已停止经营，资不抵债严重
中国太平洋财产保险股份有限公司扬中支公司	2,877,244.53	2,877,244.53	100.00%	2010 年 3 月 25 日发生的火灾事故无法收回的保险赔偿余额
合计	354,095,481.57	280,674,300.35	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	6,615,522.87	330,776.14	5.00%

1 年以内小计	6,615,522.87	330,776.14	5.00%
1 至 2 年	5,633,489.31	563,348.93	10.00%
2 至 3 年	1,752,891.46	525,867.44	30.00%
3 至 4 年	636,824.52	318,412.26	50.00%
4 至 5 年	139,092.29	69,546.15	50.00%
5 年以上	30,534,806.89	30,534,806.89	100.00%
合计	45,312,627.34	32,342,757.81	71.38%

确定该组合依据的说明：

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款，除上述按照账龄计提坏账准备的其他应收款外，下列合并范围内关联方的其他应收款不计提坏账准备.

关联方	期末余额	期初余额
东莞宏达		20,103,500.00
东莞新东方	85,160,576.84	41,530,650.12
江苏明珠	190,527,908.15	
合 计	275,688,484.99	61,634,150.12

子公司江苏利洪因其相关经营性资产协议对外全部出售，企业已停止经营且已资不抵债，期末公司应收子公司江苏利洪款项已列入单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款，并进行单项计提坏账准备。子公司东莞宏达已停止经营且已资不抵债，本期公司应收子公司东莞宏达款项已列入单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款，并进行单项计提坏账准备。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 116,762,051.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

（3）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交

					易产生

其他应收款核销说明：

（4）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	655,870,945.59	427,077,815.77
职工备用金借款	13,427,291.92	11,492,478.92
股权转让款	2,000,000.00	2,000,000.00
保险赔偿款	2,877,244.53	2,877,244.53
资产转让款	921,111.86	921,111.86
合计	675,096,593.90	444,368,651.08

（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： 元

单位名称	款项的性质	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
江苏利洪	关联方借款	323,135,922.09	一至五年	47.87%	253,334,564.26
江苏明珠	关联方借款	190,527,908.15	一年以内	28.22%	
东莞新东方	关联方借款	85,160,576.84	一至二年	12.61%	
东莞宏达	关联方借款	28,082,314.95	四至五年	4.16%	24,462,491.56
江苏晟隆新材料有限公司（原"江苏宏华新材料有限公司"）	借款	27,314,023.56	五年以上	4.05%	27,314,023.56
合计	--	654,220,745.59	--	96.91%	305,111,079.38

（6）涉及政府补助的应收款项

单位： 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

（7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

（8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位： 元

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	694,179,205.14	610,079,205.14	84,100,000.00	656,979,205.14	609,579,205.14	47,400,000.00
合计	694,179,205.14	610,079,205.14	84,100,000.00	656,979,205.14	609,579,205.14	47,400,000.00

（1）对子公司投资

单位： 元

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
东莞新东方	36,900,000.00	37,200,000.00		74,100,000.00		
东莞宏达	500,000.00			500,000.00	500,000.00	500,000.00
江苏明珠	10,000,000.00			10,000,000.00		
江苏利洪	609,579,205.14			609,579,205.14		609,579,205.14
合计	656,979,205.14	37,200,000.00		694,179,205.14	500,000.00	610,079,205.14

（2）对联营、合营企业投资

单位： 元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

（3）其他说明

4、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	222,434,172.60	196,918,100.84	211,005,489.08	184,971,785.94
其他业务	35,973.10	35,802.24	4,117,175.76	3,400,436.29

合计	222,470,145.70	196,953,903.08	215,122,664.84	188,372,222.23

其他说明：

5、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
子公司利润分配	38,379,926.72	
短期金融理财产品投资收益	4,944,703.53	4,309,226.50
合计	43,324,630.25	4,309,226.50

6、其他

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	金额	说明
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）	45,000.00	详见"合并报表项目注释--营业外收入"
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-140,968.95	详见"合并报表项目注释--营业外收入、营业外支出"
短期银行金融理财投资收益	9,263,954.16	详见"合并报表项目注释--投资收益"
减：所得税影响额	1,375,197.78	
少数股东权益影响额	916,714.51	
合计	6,876,072.92	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.76%	0.0326	0.0326

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.90%	0.0167	0.0167

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十一节 备查文件目录

（一）载有法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。

（二）报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

（三）载有董事长签名的2018年半年度报告文本原件。

（四）以上备查文件置备地点：公司证券部。

江苏宏达新材料股份有限公司

法定代表人：何百祥

二〇一八年八月二十七日