

2018 年半年度报告

证券代码：872859

证券简称：美畅新材

公告编号：2018-015

主办券商：中信建投

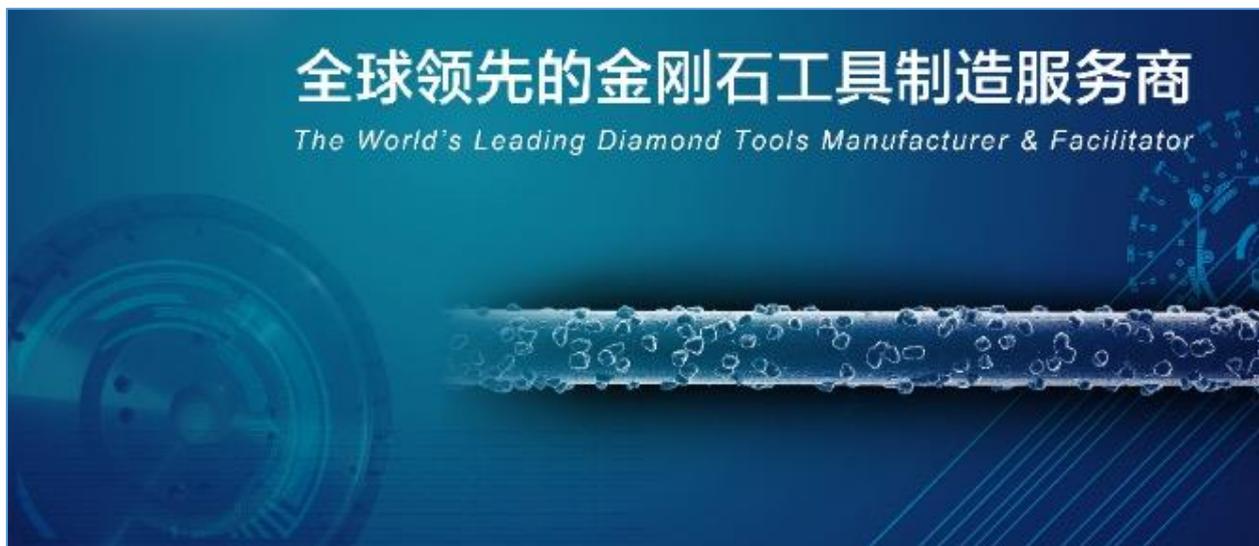


美畅新材

NEEQ : 872859

杨凌美畅新材料股份有限公司

Yangling Metron New Material Inc.



半年度报告

2018

公司半年度大事记



杨凌美畅新材料股份有限公司
关于股票挂牌的提示性公告

本公司股票挂牌公开转让申请已经全国股转公司同意。本公司股票将于2018年9月10日起在全国股转系统挂牌公开转让。

证券简称: 美畅新材, 证券代码: 872859。
 转让方式: 集合竞价转让。
 所属层级: 基础层。

公开转让说明书及附件已于2018年6月25日披露于全国股转系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc, 供投资者查阅。

杨凌美畅新材料股份有限公司
 (盖章)
 2018年9月7日

公司取得中国质量认证中心(CQC)的《质量管理体系认证证书》《环境管理体系认证证书》《职业健康安全管理体系认证证书》

2018年9月10日,公司股票正式在全国中小企业股份转让系统挂牌转让

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	25
第八节 财务报表附注	38

释义

释义项目		释义
美畅新材、公司、本公司	指	杨凌美畅新材料股份有限公司
美畅有限	指	杨凌美畅新材料有限公司
美畅科技	指	杨凌美畅科技有限公司，美畅新材全资子公司
沔京美畅	指	陕西沔京美畅新材料科技有限公司，美畅新材全资子公司
宝美升	指	江苏宝美升精密钢丝有限公司，美畅新材参股子公司
如东恒远	指	如东恒远新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）
如东新泉	指	如东新泉新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）
如东无尽藏	指	如东无尽藏金刚新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）
擎达投资	指	上海擎达投资中心（有限合伙）
金资长乐	指	陕西金资长乐新材料投资基金合伙企业（有限合伙）
元睿创投	指	广州元睿腾飞创业投资中心（有限合伙）
诚忆誉达	指	宁波梅山保税港区诚忆誉达股权投资合伙企业（有限合伙）
如东希泉	指	如东希泉新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	杨凌美畅新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	杨凌美畅新材料股份有限公司董事会
监事会	指	杨凌美畅新材料股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

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

公司负责人吴英、主管会计工作负责人周湘及会计机构负责人（会计主管人员）周湘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	陕西省杨凌示范区渭惠路东段富海工业园
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	杨凌美畅新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Yangling Metron New Material Inc
证券简称	美畅新材
证券代码	872859
法定代表人	吴英
办公地址	陕西省杨凌示范区渭惠路东段富海工业园

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	周湘
是否通过董秘资格考试	是
电话	029-87038269
传真	029-87039962
电子邮箱	securities@ylmetron.com
公司网址	http://www.ylmetron.com
联系地址及邮政编码	712100
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	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2015年7月7日
挂牌时间	2018年9月10日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	新材料
主要产品与服务项目	金刚石工具及相关产业链中的材料和制品的研发、生产、销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	360,000,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	吴英
实际控制人及其一致行动人	吴英

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	91610403338742407M	否
注册地址	陕西省杨凌示范区渭惠路东段富海工业园	否
注册资本（元）	360,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街2号凯恒中心B、E座三层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	1,455,458,511.23	298,584,703.71	387.45%
毛利率	68.71%	67.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	781,368,450.99	148,726,726.34	425.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	780,219,874.89	148,517,053.44	425.34%
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）	52.79%	53.53%	-
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）	52.72%	53.46%	-
基本每股收益	2.82	1.35	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	2,267,143,671.19	1,338,379,685.78	69.39%
负债总计	354,777,547.58	457,382,013.16	-22.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,912,366,123.61	880,997,672.62	117.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.31	8.01	-33.71%
资产负债率（母公司）	16.66%	33.28%	-
资产负债率（合并）	15.65%	34.17%	-
流动比率	5.06	2.10	-
利息保障倍数	13,244.33	481.96	-

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	383,298,366.59	33,502,473.22	1,044.09%
应收账款周转率	4.98	2.59	-
存货周转率	2.58	2.15	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	69.39%	78.20%	-
营业收入增长率	387.45%	869.97%	-
净利润增长率	425.37%	702.29%	-

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	360,000,000	110,000,000	227.27%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

1、主营业务和主要产品

公司所在行业属于大类“C30 非金属矿物制品业”中“C3099 其他非金属矿物制品制造”。公司自成立以来，主要从事电镀金刚石线的研发、生产及销售，是目前国内生产规模、市场份额行业领先的金刚石线生产企业。自设立以来，公司的主营业务未发生重大变化。

公司主要产品为电镀金刚石线，电镀金刚石线目前主要用于晶体硅、蓝宝石等硬脆材料的切割，切割硅片的金刚石线线径通常为 $50\mu\text{m}$ - $80\mu\text{m}$ ，切割蓝宝石的金刚石线线径通常为 $180\mu\text{m}$ - $250\mu\text{m}$ 。公司电镀金刚石线产品目前广泛用于单晶硅和多晶硅切片，可适配各种型号的硅片切割专用机和改造机，并可根据客户机型和切割工艺的需要定制各种类型的金刚石线产品。

2、采购模式

公司设置了物控管理部门负责原材料的采购工作，具体包括供应链管理和物流管理两部分工作。公司已建立了较为完善的采购管理体系，制定了《供应商开发与管理制度》、《订单管理制度》、《招议标管理制度》等制度文件，对采购环节涉及的各项活动进行规范管理。

3、生产模式

公司生产管理部综合在手订单量以及对市场需求的预测来确定生产任务，按照销售部门订单及销售计划编制年度、季度、月度生产计划，组织各生产车间进行生产，通过每日编报汇总生产报表，实现对生产过程的精确控制。

4、销售模式

公司的销售模式是直销为主，经销为辅。针对国内大中型光伏企业，公司主要采取直销的方式，以确保对客户的服务质量及快速响应；对于境内小型企业和部分境外市场的销售，公司主要采取与经销商合作的方式进行销售，经销商在细分市场内拥有一定的渠道优势，也能以更高的成本效益比提供相关销售服务，如产品试用、技术交流、与终端客户沟通、协助商务谈判等。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、资产规模及业绩方面

2018年6月30日，公司资产总额为2,267,143,671.19元，较年初增长69.39%；归属于挂牌公司股东的净资产为1,912,366,123.61元，较年初增长117.07%。报告期内，公司实现营业收入1,455,458,511.23元，比上年同期增长了387.45%。

公司资产规模及经营业绩增长的主要原因是随着国产金刚石线的生产技术提升，金刚石线切割工艺切割效率高、成本低等优势显现，使得金刚石线在晶硅片切割领域渗透率迅速提高，金刚石线的市场需求爆发式增长。加之公司自主研发的全套生产设备，可实现快速扩展生产规模，使公司业绩可实现快速增长。

2、内部管理控制方面

在内部管控力度上，为提升公司规范治理水平，进一步完善了审计制度，优化了不相容岗位相分离的分工政策，明确规定各岗位人员工作职责，并做好事前防范、事中控制和事后监督，确保了相关的内控制度得到有效执行。

三、 风险与价值

1、市场需求下降的风险

公司的主要产品为电镀金刚石线，用于光伏晶硅片的切割，属于耗材。公司产品的销量主要受下游光伏行业新增装机量以及金刚石线在晶硅片切割领域的渗透率影响。随着渗透率的逐步提升，以及受国家发展改革委、财政部、国家能源局 2018 年 5 月 31 日发布《关于 2018 年光伏发电有关事项的通知》的政策影响，国内光伏新增装机需求短期内出现大幅下滑，政策旨在淘汰光伏产业过剩的中低端产能，倒逼光伏企业加速技术创新。在国内光伏产业政策变化或光伏发电成本进一步大幅降低前，国内光伏新增装机需求可能难以出现大幅增长的情形。因此，金刚石线市场国内需求可能受光伏新政影响出现下滑的情形。

2、市场竞争加剧的风险

我国金刚石线行业起步至今得到了快速发展，在过去几年光伏行业的快速发展以及晶硅片切割方式转换的行业背景下，金刚石线制造行业市场规模快速扩大，高利润高回报吸引了众多厂商的加入，从事金刚石线研发生产的公司和人员数量不断增长，金刚石线厂商也在不断扩张产能，因此，金刚石线行业的市场竞争程度正在加剧。

3、实际控制人控制的风险

公司控股股东、实际控制人吴英直接持有公司 55.11% 的股份。虽然公司通过制订并实施“三会”议事规则、建立独立董事制度、建立关联交易管理办法等措施进一步完善了公司的法人治理结构，降低实际控制人对公司经营管理的影响力，但吴英作为公司的实际控制人，仍可能通过行使表决权等方式对本公司的人事任免、发展战略、生产经营和利润分配等决策产生重大影响，公司存在实际控制人控制的风险。

4、经营规模扩大而管理能力不足的风险

近几年来公司一直处于高速的发展态势中，产品产销量不断扩大、市场地位持续提升。尽管公司建立了较为完善的组织运营结构与管理体制体系，并拥有独立完整的研发、采购、生产和销售体系，但随着市场行业的不断发展，公司的资产规模、经营规模均会随之扩大。如若公司无法迅速适应未来经营规模的扩大对人才、技术、内部控制等诸多方面的管理需求，则其可能因管理能力不足而无法实现预期经营目标，从而面临因生产经营规模扩大而导致的管理风险。

四、 企业社会责任

公司将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，创造就业岗位，依法纳税，和社会共享企业发展成果。

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维护客户、供应商以及员工的合法权益，公司按时为员工缴纳社保和公积金，做到企业对社会应有的责任。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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	四.二.(四)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	借款期间	期初 余额	本期新增	本期减少	期末余额	借 款	债务人 是否为

						利率	公司的关联方
陕西建工第一建设集团有限公司	2018.4.4-2018.6.4	0	5,000,000.00	5,000,000.00	0	0%	否
部分优秀员工	2018.4-2023.4	0	4,784,562.00	0	4,784,562.00	0%	否
总计	-	0	9,784,562.00	5,000,000	4,784,562.00	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

为贯彻落实公司发展战略，确保公司有充分的产能扩充参与市场竞争，为保障“高效金刚石线生产线建设项目”按计划进行，结合项目建设实际情况，公司向陕西建工第一建设集团有限公司借出500万元，用于高效金刚石线生产线厂房建设，借款期限2个月，公司已按时收回本项借款。

为吸引和保留优秀人才，减轻员工的购房负担，在不影响公司主营业务发展的前提下，公司为部分优秀员工提供借款用于购房，使员工可以在工作地安居乐业。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	4,000,000	387,458.20
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

(三) 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	临时公告披露	临时公告编号
-----	------	------	--------	--------	--------

			决策程序	时间	
江苏宝美升精密钢丝有限公司	购买原材料	22,731,164	是		

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

母线作为电镀金刚石线的主要原材料之一，其供应数量以及采购价格的稳定性对公司生产运营将产生重要影响。江苏宝钢精密钢丝有限公司生产的母线在技术、质量方面具有一定优势。2018年1月30日，公司第一届董事会第三次会议及2018年2月3日，公司2018年第二次临时股东大会审议，2018年度预计向关联方江苏宝钢精密钢丝有限公司采购原材料，预计发生金额12,000万元，截止2018年6月30日，已实际发生22,731,164元。

(四) 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1月20日，公司召开2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于杨凌美畅新材料股份有限公司将闲置资金用于理财的议案》，为了充分利用闲置资金，增加公司收益，杨凌美畅新材料股份有限公司将部分闲置资金用于购买短期银行理财产品，购买总金额不超过50,000万元。

2018年5月3日，公司召开2018年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司首次公开发行股票募集资金使用方案的议案》公司申请首次公开发行人民币普通股（A股）股票并在创业板上市所募集资金在扣除发行费用后，拟用于投资①美畅产业园建设项目；②研发中心建设项目；③高效金刚石线建设项目；④补充流动资金项目。

(五) 承诺事项的履行情况

在公司申请挂牌时，实际控制人吴英作出如下承诺：

1、关于避免同业竞争的承诺

公司控股股东、实际控制人吴英先生出具了《避免同业竞争的承诺函》，主要内容如下：

“（1）截至本承诺做出之日，本人及本人直接、间接控制的其他企业所从事的业务与股份公司的业务不存在直接或间接的同业竞争。

（2）为避免未来本人及本人直接或间接控制的其他企业与股份公司产生同业竞争，本人承诺：

在本人作为股份公司股东、董事、高级管理人员、核心技术人员或实际控制人期间，本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存

在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

(3) 为了更有效地避免未来本人及本人直接或间接控制的其他企业与股份公司之间产生同业竞争，本人还将采取以下措施：

①通过董事会或股东大会等公司治理机构和合法的决策程序，合理影响本人直接或间接控制的其他企业不会直接或间接从事与股份公司相竞争的业务或活动，以避免形成同业竞争；

②如本人及本人直接或间接控制的其他企业存在与股份公司相同或相似的业务机会，而该业务机会可能直接或间接导致本人及本人直接或间接控制的其他企业与股份公司产生同业竞争，本人应于发现该业务机会后立即通知股份公司，并尽最大努力促使该业务机会按不劣于提供给本人及本人直接或间接控制的其他企业的条件优先提供予股份公司；

③如本人及本人直接或间接控制的其他企业出现了与股份公司相竞争的业务，本人将通过董事会或股东会/股东大会等公司治理机构和合法的决策程序，合理影响本人直接或间接控制的其他企业，将相竞争的业务依市场公平交易条件优先转让给股份公司或作为出资投入股份公司”。

2、关于公司社保及住房公积金缴纳的承诺

公司控股股东、实际控制人吴英承诺：“(1) 公司将尽快按照法律、法规的规定，逐步规范公司员工社保及住房公积金缴纳；(2) 如公司因员工社保缴纳及住房公积金违反《劳动合同法》等相关法律法规或规范性文件而受到处罚或损失，本人将全额承担补缴义务、罚款或损失，并保证公司不会因此遭受任何损失。”

3、关于资金占用的承诺

控股股东、实际控制人吴英先生签署承诺，承诺今后将严格遵守公司财务管理等内控制度，杜绝发生资金占用行为。

4、关于减少和消除关联交易的承诺

公司控股股东、实际控制人吴英先生出具了《关于减少和规范关联交易的承诺》，该承诺函主要内容如下：

“(1) 本人及所属关联方与美畅新材之间现时不存在任何依照法律、法规和规范性文件的规定应披露而未披露的关联交易。

(2) 本人将严格按照《公司法》等法律法规以及《公司章程》、《关联交易管理办法》的有关规定，依法行使股东权利，同时承担相应的股东义务，在董事会、股东大会对涉及本人及所属关联方的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。

(3) 根据相关法律、法规和规范性文件的规定减少并规范关联交易，本人及所属关联方与美畅新材发生的关联交易，将严格遵循市场原则，尽量避免不必要的关联交易发生，对持续经营所发生的必要的关联交易，应以协议方式进行规范和约束，遵循市场化的定价原则，避免损害中小股东权益的情况发生，保证关联交易的必要性和公允性。

(4) 不利用自身对美畅新材的实际控制人地位及控制性影响谋求美畅新材在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；不利用自身对美畅新材的实际控制人地位及控制性影响谋求与美畅新材达成交易的优先权利；不以低于市场价格的条件与美畅新材进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害美畅新材利益的行为。

(5) 为保证美畅新材的独立运作，本人承诺在作为美畅新材的实际控制人期间，保证自身以及所属关联方与美畅新材在人员、财务、机构、资产、业务等方面相互独立。

(6) 本人承诺杜绝一切非法占用美畅新材的资金、资产的行为。”

承诺事项的履行情况：在报告期内，公司控股股东、实际控制人没有出现同业竞争的情况，公司已逐步规范为公司员工缴纳了社保及住房公积金，不存在公司因此受到处罚或损失，没有出现公司实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产以及其他资源的行为。

(六) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 2 月 3 日	0	0	21.51

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2018 年 1 月 30 日，公司召开第一届董事会第三次会议，审议通过《关于〈杨凌美畅新材料股份有限公司资本公积转增股本预案〉的议案》，同意公司以资本公积转增注册资本，本次增资后，注册资本为 360,000,000.00 元，在册股东同比例增资。

2018年2月3日，公司召开2018年第二次临时股东大会，全体股东审议通过《关于〈杨凌美畅新材料股份有限公司资本公积转增股本预案〉的议案》，一致同意公司本次增资方案。

2018年2月5日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次资本公积金转增股本的情况进行验资并出具信会师报字[2018]第ZA50417号《验资报告》。

2018年2月6日，公司完成本次资本公积转增资本的工商登记。

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	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	110,000,000	100%	250,000,000	360,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	62,951,719	57.23%	135,441,575	198,393,294	55.11%
	董事、监事、高管	73,976,570	67.25%	23,720,133	233,138,278	64.76%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		110,000,000	-	250,000,000	360,000,000	-
普通股股东人数						

(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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吴英	62,951,719	135,441,575	198,393,294	55.11%	198,393,294	0
2	张迎九	19,388,627	41,714,924	61,103,551	16.97%	61,103,551	0
3	贾海波	11,024,851	23,720,133	34,744,984	9.65%	34,744,984	0
4	苏建国	2,880,952	6,198,412	9,079,364	2.52%	9,079,364	0
5	如东恒远	2,357,143	5,071,429	7,428,572	2.06%	7,428,572	0
合计		98,603,292	212,146,473	310,749,765	86.31%	310,749,765	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司前五名股东间相互不存在关联关系

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

吴英持有公司 198,393,294 股，持股比例为 55.11%，自公司设立至今一直为公司第一大股东并担任公司董事长，能够对公司日常经营及重大决策施加重大影响，系公司控股股东、实际控制人。

吴英，男，1964 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1986 年 8 月至 2003 年 6 月，就职于机械科学研究院，曾任计算机室主任；2003 年 6 月至今，任北京汇博隆仪器有限公司执行董事；2011 年 1 月至今，任北京堀场汇博隆精密仪器有限公司董事长；2015 年 7 月至今，历任美畅有限、美畅新材董事长。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生过变更。

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
吴英	董事长	男	1964-04-16	本科	2017.11-2020.11	是
贾海波	董事、总经理	男	1975-03-18	硕士	2017.11-2020.11	是
任海斌	董事	男	1978-10-08	硕士	2017.11-2020.11	否
成刚	董事	男	1980-02-15	本科	2017.11-2020.11	否
王明智	独立董事	男	1952-04-30	本科	2018.02-2020.11	是
汪方军	独立董事	男	1975-09-29	博士	2018.02-2020.11	是
刘新梅	独立董事	女	1962-07-25	博士	2018.02-2020.11	是
邢国华	监事会主席	男	1967-04-13	本科	2017.11-2020.11	是
苏旭东	监事	男	1979-03-22	硕士	2017.11-2020.11	是
刘海涛	监事	男	1991-12-03	硕士	2017.11-2020.11	是
郭向华	副总经理	男	1975-09-06	博士	2017.11-2020.11	是
尚永红	副总经理	男	1981-06-07	本科	2017.11-2020.11	是
周湘	财务总监、 董事会秘书	女	1980-05-04	本科	2017.11-2020.11	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，公司控股股东、实际控制人吴英担任公司董事长，其他董事、监事、高级管理人员与吴英之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股股数		股股数	持股比例	票期权数量
吴英	董事长	62,951,719	135,441,575	198,393,294	55.11%	0
贾海波	董事、总经理	11,024,851	23,720,133	34,744,984	9.65%	0
合计	-	73,976,570	159,161,708	233,138,278	64.76%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
ZHANG W E I (张维)	董事	离任	无	自愿请辞
王明智	无	新任	独立董事	新选聘
汪方军	无	新任	独立董事	新选聘
刘新梅	无	新任	独立董事	新选聘

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

王明智，男，独立董事，1952年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1978年7月至1987年9月，任东北重型机械学院金相专业助教；1987年9月至1996年9月，任燕山大学材料学院材料实验室主任；1996年9月至1997年9月，任燕山大学材料研究所副所长；1997年9月至2002年3月，任燕山大学材料化学学院综合实验中心主任；2002年3月至2010年3月，任燕山大学材料学院实验中心主任；2010年3月至今，任燕山大学材料学院无机材料系研究员、博导；2017年1月至今，任湖南富栎新材料股份有限公司独立董事；2018年2月至今，任美畅新材独立董事。

刘新梅，女，独立董事，1962年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。1983年7月至1989年6月，任西安交通大学管理学院讲师；1989年7月至2002年6月，任西安交通大学管理学院副教授；2002年7月至今，任西安交通大学管理学院教授；2018年2月至今，任美畅新材独立

董事。

汪方军，男，独立董事，1975年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。2004年1月至2012年12月，任西安交通大学管理学院讲师；2013年1月至今，任西安交通大学管理学院副教授、博士生导师；2012年5月至2015年3月，任恒泰证券股份有限公司独立董事；2015年12月至今，任天地源股份有限公司独立董事；2015年12月至2018年12月，任新华信托股份有限公司独立董事；2017年7月至今，任西安开天铁路电气股份有限公司独立董事；2018年4月至今，任中航电测仪器股份有限公司独立董事；2018年9月至今，任西安曲江文化旅游股份有限公司独立董事；2018年2月至今，任美畅新材独立董事。

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	42	50
财务人员	9	11
技术人员	329	347
销售人员	24	25
采购人员	49	55
生产人员	1,131	1,047
员工总计	1,584	1,535

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	2
硕士	19	17
本科	163	164
专科	397	376
专科以下	1002	976
员工总计	1,584	1,535

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：

公司依据《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规及规范性文件，建立独立的劳动、人事及工资管理

体系。公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，除少数实习生、退休返聘及已经在其他单位缴交社保、公积金的员工外，为多数员工办理了养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，并为员工代缴代扣个人所得税。

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线采购、销售、维护人员的技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司未来的发展奠定坚实的人力资源基础。

报告期期末，尚无需公司承担费用的离退休员工。

(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：

报告期内公司核心人员无变动

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	二（五）1	545,195,439.78	22,308,131.12
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		0	0
应收票据及应收账款	二（五）2	839,296,480.31	670,493,271.50
预付款项	二（五）3	73,915,334.04	132,936,034.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	二（五）4	2,690,042.98	992,675.23
买入返售金融资产			
存货	二（五）5	224,242,438.26	129,262,791.60
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	二（五）6	110,108,429.08	5,119,457.65
流动资产合计		1,795,448,164.45	961,112,361.97
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	二（五）7	4,784,562.00	
长期股权投资	二（五）8	2,239,842.69	2,023,829.27
投资性房地产		0	0
固定资产	二（五）9	394,963,353.06	281,950,410.15
在建工程	二（五）10	1,278,689.71	30,732,994.91
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	二（五）11	32,162,630.96	33,971,749.10
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	二（五）12	22,460,491.83	13,101,694.69
递延所得税资产	二（五）13	4,357,961.21	472,851.77
其他非流动资产	二（五）14	9,447,975.28	15,013,793.92
非流动资产合计		471,695,506.74	377,267,323.81
资产总计		2,267,143,671.19	1,338,379,685.78
流动负债：			
短期借款		0	0
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		0	0
应付票据及应付账款	二（五）15	151,384,366.08	117,895,015.37
预收款项	二（五）16	104,594,288.03	224,286,937.06
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	二（五）17	10,173,337.92	20,127,002.87
应交税费	二（五）18	78,990,983.84	86,780,758.60
其他应付款	二（五）19	9,192,210.60	7,849,938.15
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		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债	二（五）20	442,361.11	442,361.11
流动负债合计		354,777,547.58	457,382,013.16
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		354,777,547.58	457,382,013.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本	二（五）21	360,000,000.00	110,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	二（五）22	242,187,900.08	242,187,900.08
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	二（五）23	68,139,422.37	68,139,422.37
一般风险准备		0	0
未分配利润	二（五）24	1,242,038,801.16	460,670,350.17
归属于母公司所有者权益合计		1,912,366,123.61	880,997,672.62
少数股东权益		0	0

所有者权益合计		1,912,366,123.61	880,997,672.62
负债和所有者权益总计		2,267,143,671.19	1,338,379,685.78

法定代表人：吴英

主管会计工作负责人：周湘

会计机构负责人：周湘

(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		537,872,495.65	21,435,169.97
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		0	0
应收票据及应收账款	二（九）1	802,399,778.79	670,243,271.50
预付款项		22,058,289.86	39,808,043.88
其他应收款	二（九）2	109,766,903.00	129,727,879.13
存货		150,987,943.59	91,362,413.50
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		100,872,817.20	1,680,217.82
流动资产合计		1,723,958,228.09	954,256,995.80
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		4,784,562.00	
长期股权投资	二（九）3	112,239,842.69	111,869,535.99
投资性房地产		0	0
固定资产		205,532,210.50	210,920,973.80
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0

无形资产		32,162,630.96	33,971,749.10
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		15,897,696.94	13,101,694.69
递延所得税资产		1,118,688.42	472,851.77
其他非流动资产		2,352,927.62	1,687,568.06
非流动资产合计		374,088,559.13	372,024,373.41
资产总计		2,098,046,787.22	1,326,281,369.21
流动负债：			
短期借款		0	0
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		0	0
应付票据及应付账款		176,016,415.76	104,586,287.32
预收款项		104,364,597.70	224,286,937.06
应付职工薪酬		6,914,567.24	17,791,886.62
应交税费		53,641,969.81	86,704,647.78
其他应付款		8,057,441.79	7,613,851.85
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		442,361.11	442,361.11
流动负债合计		349,437,353.41	441,425,971.74
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0

非流动负债合计		0	0
负债合计		349,437,353.41	441,425,971.74
所有者权益：			
股本		360,000,000.00	110,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		242,187,900.08	242,187,900.08
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		68,139,422.37	68,139,422.37
一般风险准备		0	0
未分配利润		1,078,282,111.36	464,528,075.02
所有者权益合计		1,748,609,433.81	884,855,397.47
负债和所有者权益合计		2,098,046,787.22	1,326,281,369.21

法定代表人：吴英

主管会计工作负责人：周湘

会计机构负责人：周湘

(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		1,455,458,511.23	298,584,703.71
其中：营业收入	二（五）25	1,455,458,511.23	298,584,703.71
利息收入		0	0
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		538,495,264.70	124,592,430.18
其中：营业成本	二（五）25	455,444,709.96	97,608,532.48
利息支出		0	0
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	二(五)26	20,004,579.18	3,626,725.78
销售费用	二(五)27	15,376,939.14	6,704,383.77
管理费用	二(五)28	21,040,600.27	6,300,617.5
研发费用	二(五)29	17,251,511.70	7,266,444.55
财务费用	二(五)30	6,219,911.28	3,519,694.12
资产减值损失	二(五)31	3,157,013.17	-433,968.02
加：其他收益	二(五)32	69,981.39	
投资收益（损失以“-”号填列）	二(五)33	370,306.70	-28,313.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		370,306.70	-28,313.34
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		917,403,534.62	173,963,960.19
加：营业外收入	二(五)34	1,364,310.10	249,224.00
减：营业外支出	二(五)35	11,586.08	2,550.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		918,756,258.64	174,210,634.19
减：所得税费用	二(五)36	137,387,807.65	25,483,907.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		781,368,450.99	148,726,726.34
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		781,368,450.99	148,726,726.34
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		781,368,450.99	148,726,726.34
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0

(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
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		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		781,368,450.99	148,726,726.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		781,368,450.99	148,726,726.34
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		2.82	1.35
(二) 稀释每股收益		2.82	1.35

法定代表人：吴英

主管会计工作负责人：周湘

会计机构负责人：周湘

(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	二（九）4	1,443,574,508.09	298,584,703.71
减：营业成本	二（九）4	646,069,714.10	97,608,532.48
税金及附加		17,135,731.96	3,626,725.78
销售费用		15,053,522.60	6,704,383.77
管理费用		18,555,959.70	6,300,617.5

研发费用		17,214,913.56	7,266,444.55
财务费用		5,940,957.72	3,519,694.12
其中：利息费用		69,375.00	830,267.2
利息收入		2,611,764.40	48,740.84
资产减值损失		3,157,013.17	-433,968.02
加：其他收益		68,593.03	
投资收益（损失以“-”号填列）	二（九）5	370,306.70	-28,313.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	二（九）5	370,306.70	-28,313.34
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		720,885,595.01	173,963,960.19
加：营业外收入		1,364,310.10	249,224.00
减：营业外支出		8,458.18	2,550.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		722,241,446.93	174,210,634.19
减：所得税费用		108,487,410.59	25,483,907.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		613,754,036.34	148,726,726.34
（一）持续经营净利润		613,754,036.34	148,726,726.34
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
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		0	0

6. 其他		0	0
六、综合收益总额		613,754,036.34	148,726,726.34
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.70	1.35
（二）稀释每股收益		1.70	1.35

法定代表人：吴英

主管会计工作负责人：周湘

会计机构负责人：周湘

（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		896,666,518.64	147,530,312.12
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	二（五）37	99,097,701.69	577,138.94
经营活动现金流入小计		995,764,220.33	148,107,451.06
购买商品、接受劳务支付的现金		83,236,415.19	27,644,679.24
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0

支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		99,030,220.58	29,942,233.31
支付的各项税费		318,452,856.45	44,574,106.67
支付其他与经营活动有关的现金	二(五)37	111,746,361.52	12,443,958.62
经营活动现金流出小计		612,465,853.74	114,604,977.84
经营活动产生的现金流量净额		383,298,366.59	33,502,473.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,342,391.16	24,769,877.87
投资支付的现金		100,000,000.00	2,000,000.00
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		110,342,391.16	26,769,877.87
投资活动产生的现金流量净额		-110342391.16	-26,769,877.87
三、筹资活动产生的现金流量：		0	0
吸收投资收到的现金		250,000,000.00	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		37,000,000.00	50,900,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	二(五)37	28,000,000.00	0
筹资活动现金流入小计		315,000,000.00	50,900,000.00
偿还债务支付的现金		37,000,000.00	75,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		69,375.00	118,020.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0

支付其他与筹资活动有关的现金	二（五）37	28,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		65,069,375.00	75,118,020.42
筹资活动产生的现金流量净额		249,930,625	-24,218,020.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		522,886,600.43	-17,485,425.07
加：期初现金及现金等价物余额	二（五）38	21,841,346.22	22,887,856.63
期末现金及现金等价物余额	二（五）38	544,727,946.65	5,402,431.56

法定代表人：吴英

主管会计工作负责人：周湘

会计机构负责人：周湘

（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		870,886,644.30	147,530,312.12
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		161,774,338.72	577,138.94
经营活动现金流入小计		1,032,660,983.02	148,107,451.06
购买商品、接受劳务支付的现金		74,111,885.32	27,644,679.24
支付给职工以及为职工支付的现金		75,543,815.15	29,942,233.31
支付的各项税费		287,425,597.47	44,574,106.67
支付其他与经营活动有关的现金		222,761,850.03	12,443,958.62
经营活动现金流出小计		659,843,147.97	114,604,977.84
经营活动产生的现金流量净额		372,817,835.05	33,502,473.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,311,842.60	24,769,877.87
投资支付的现金		100,000,000.00	2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		106,311,842.60	26,769,877.87
投资活动产生的现金流量净额		-106,311,842.60	-26,769,877.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		250,000,000.00	0
取得借款收到的现金		37,000,000.00	50,900,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		28,000,000.00	0
筹资活动现金流入小计		315,000,000.00	50,900,000.00
偿还债务支付的现金		37,000,000.00	75,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		69,375.00	118,020.42
支付其他与筹资活动有关的现金		28,000,000.00	0
筹资活动现金流出小计		65,069,375.00	75,118,020.42
筹资活动产生的现金流量净额		249,930,625.00	-24,218,020.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		516,436,617.45	-17,485,425.07
加：期初现金及现金等价物余额		20,968,385.07	22,887,856.63
六、期末现金及现金等价物余额		537,405,002.52	5,402,431.56

法定代表人：吴英

主管会计工作负责人：周湘

会计机构负责人：周湘

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
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

1、 会计估计变更

公司于 2018 年 9 月 16 日召开第一届董事会第九次会议，审议通过《关于变更公司会计估计的议案》，自 2018 年 9 月 17 日起，对 1 年以内(含 1 年)应收款项全部计提 5% 的坏账准备。

2、 非调整事项

公司于 2018 年 11 月 12 日召开第一届董事会第十次会议决议，公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 25 元，实

际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。公司权益分派事项涉及的个税缴纳按照“财税[2015]101号”《关于上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》等有关规定执行。

本事项尚需公司股东大会审议通过。

二、 报表项目注释

（一）合并财务报表范围

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	期末余额	期初余额
杨凌美畅科技有限公司	是	是
陕西沣京美畅新材料科技有限公司	是	是

（二）财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

杨凌美畅新材料股份有限公司 2015 年 7 月至 2017 年 11 月的财务报表编制主体为杨凌美畅新材料有限公司，其原始财务报表按照企业会计准则的规定编制。

2、持续经营

经本公司评估，自本报告期末起 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生怀疑的因素。

（三）重要会计政策及会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、 记账本位币

本公司采用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

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方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差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、 合并财务报表的编制方法

（1） 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

（2） 合并程序

本公司以自身和各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。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益

总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

A.增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除

净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

C.购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

D.不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

（2） 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

9、 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1） 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2） 金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

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

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

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

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

①终止确认部分的账面价值；

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

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

(4) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

10、 应收款项坏账准备

(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：应收商业承兑汇票余额大于 100 万元，应收账款余额大于 100 万元，其他应收款余额大于 100 万元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

除已单独计提减值准备的应收票据、应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备的计提比例。

账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收商业承兑汇票计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
3 个月以内（含 3 个月）	不计提	不计提	不计提
3-12 月（含 1 年）	5%	5%	5%
1—2 年	10%	10%	10%
2—3 年	30%	30%	30%
3—4 年	50%	50%	50%
4—5 年	80%	80%	80%
5 年以上	100%	100%	100%

经评估信用风险较低的押金、保证金、政策机关往来款项、备用金、差旅费借款、合并范围内关联方款项，不计提坏账准备。

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

11、 存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

12、 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

13、 长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

(2) 初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因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,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,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;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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

14、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

15、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

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	10-20	5	4.75-9.50
生产设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
办公设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

16、 在建工程

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

17、 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

（2）借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18、 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命
电脑软件	5 年
非专利技术	10 年

每年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核,本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

19、 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时,按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的,按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

20、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括经营性租赁租入固定资产改良支出和预付长期租赁费用。

(1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(2) 摊销年限

以长期待摊费用的受益期确认摊销年限,经营性租赁租入固定资产改良支出摊销年限为5年或10年;预付长期租赁费用在租赁期内平均摊销。

21、 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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,在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

② 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的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，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

22、 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

(2) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

23、 收入

(1) 销售商品收入确认的一般原则：

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

(2) 提供劳务收入确认的一般原则：

在提供劳务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，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。

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。

(3) 具体原则

①国内销售：

- i. 国内销售、买断式经销：公司已根据约定的交货方式将货物发给客户，并经客户收货确认后，确认收入实现。
- ii. 寄售销售：公司根据客户实际使用数量并经客户确认后，确认收入实现。

②出口销售：公司在取得海关审验的产品出口报关单和提单或承运单后，确认收入实现。

24、 政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

(2) 确认时点

①企业能够满足政府补助所附条件；

②企业能够收到政府补助。

(3) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

25、递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

26、租赁

（1）经营租赁会计处理

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

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

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。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相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

(2) 融资租赁会计处理

①融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。公司发生的初始直接费用,计入租入资产价值。

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

(四) 税项

1、 主要税种和税率

税种	计税依据	税率	
		2018年1-6月	2017年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	2018年1-4月17%;2018年5月变更为16%;出口货物享受“免、抵、退”政策,退税率为9%	17%;出口货物享受“免、抵、退”政策,退税率为9%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%	15%
水利建设基金	按实际营业收入计征	0.06%	0.08%;2017年12月变更为0.06%

公司不存在不同企业所得税税率纳税主体。

2、 税收优惠

(1) 根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)、《国家税务总局关于执行〈西部地区鼓励类产业目录〉有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2015年第14号)的相关规定,对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中新增鼓励类产业项目为主营业务,且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业,自2014年10月1日起,可减按15%税率缴纳企业所得税。本公司已向杨凌工业园区国家税务局进行了企业所得税优惠事项备案,享受15%的企业所得税优惠税率,享受优惠期间自2015年7月1日至2020年12月31日。子公司杨凌美畅科技有限公司已向杨凌工业园区国家税务局进行了企业所得税优惠事项备案,享受15%的企业所得税优惠税率,享受优惠期间自2017年1月1日至2017年12月31日;2018年3月23日,杨凌工业园区国家税务局出具《税务事项通知书》,准予受理杨凌美畅科技有限公司继续享受西部地区鼓励类产业所得税优惠税率的申请,杨凌美畅科技有限公司目前暂按15%的企业所得税优惠税率缴纳企业所得税。子公司陕西沔京美畅新材料科技有限公司已向户县国家税务局进行了企业所得税优惠事项备案,享受15%的企业所得税优惠税率,享受优惠期间自2017年1月1日至2017年12月31日;2018年3月26日,西安市户县国家税务局出具《税务事项通知书》,准予受理陕西沔京美畅新材料科技有限公司继续享受西部地区鼓励类产业所得税优惠税率的申请,陕西沔京美畅新材料科技有限公司目前暂按15%的企业所得税优惠税率缴纳企业所得税。

(2) 报告期内,公司主要出口产品电镀金刚石线锯(商品出口编码为82029910)享受增值税9%出口“免、抵、退”税收优惠政策。

(五) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	37,055.19	73,464.22
银行存款	542,541,816.06	10,635,043.66
其他货币资金	2,616,568.53	11,599,623.24
合计	545,195,439.78	22,308,131.12
其中:存放在境外的款项总额		

其中受到限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
保证金存款	467,493.13	466,784.90
合计	467,493.13	466,784.90

2、应收票据及应收账款

(1) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
应收票据	516,119,130.76	408,804,000.38
应收账款	323,177,349.55	261,689,271.12
合计	839,296,480.31	670,493,271.50

① 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	441,222,853.75	358,619,932.04
商业承兑汇票	74,896,277.01	50,184,068.34
合计	516,119,130.76	408,804,000.38

② 按账龄分析法计提坏账准备的应收票据

账龄	期末余额			期初余额		
	应收商业承兑 汇票	坏账准备	计提比 例 (%)	应收商业承 兑汇票	坏账准 备	计提比例 (%)
1 年以内	77,934,641.43	3,038,364.42	3.90	50,184,068.34		
其中：3 个月以 内	17,167,352.94			26,018,368.34		
3-12 个 月	60,767,288.49	3,038,364.42	5.00	24,165,700.00		
1 年以内小计	77,934,641.43	3,038,364.42	3.90			
合计	77,934,641.43	3,038,364.42		50,184,068.34		

(2) 应收账款

① 应收账款分类披露

期末余额

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	323,295,998.30	100.00	118,648.75	0.04	323,177,349.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	323,295,998.30	100.00	118,648.75		323,177,349.55

期初余额

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	261,689,271.12	100.00			261,689,271.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	261,689,271.12	100.00			261,689,271.12

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	323,295,998.30	118,648.75	0.04	261,689,271.12		
其中：3 个月以内	320,923,023.30			261,689,271.12		
3-12 个月	2,372,975.00	118,648.75	5.00			
1 年以内小计	323,295,998.30	118,648.75	0.04	261,689,271.12		
合计	323,295,998.30	118,648.75		261,689,271.12		

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2018年6月30日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
保利协鑫及其关联方	90,746,709.66	28.07	
晶科能源有限公司	72,540,730.00	22.44	
隆基股份及其关联方	53,693,840.27	16.61	81,610.25
天津鑫天和电子科技有限公司	30,240,310.00	9.35	33,600.00
商洛比亚迪实业有限公司	19,260,058.26	5.96	
合计	266,481,648.19	82.43	115,210.25

注：保利协鑫及其关联方主要为协鑫光伏电力科技控股有限公司旗下控股子公司；隆基股份及其关联方主要为隆基绿能科技股份有限公司及其控股子公司；下同。

2017年12月31日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
隆基股份及其关联方	70,691,411.22	27.01	
保利协鑫及其关联方	46,212,228.00	17.66	
晶科能源有限公司	45,744,200.00	17.48	
商洛比亚迪实业有限公司	23,124,747.84	8.84	
阿特斯光伏电力（洛阳）有限公司	19,244,787.00	7.35	
合计	205,017,374.06	78.34	

(2) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	本期	上年同期
计提坏账准备	118,648.75	
收回/转回坏账准备		537,790.32

3、预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	73,205,181.94	99.04	132,430,443.76	99.62
1至2年	695,452.10	0.94	505,591.11	0.38
2至3年	14,700.00	0.02		
3年以上				
合计	73,915,334.04	100.00	132,936,034.87	100.00

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,690,042.98	992,675.23
合计	2,690,042.98	992,675.23

(1) 其他应收款分类披露

2018年6月30日

种类	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	2,690,042.98	100.00			2,690,042.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,690,042.98	100.00			2,690,042.98

2017年12月31日

种类	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	992,675.23	100.00			992,675.23

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	992,675.23	100.00			992,675.23

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2018年6月30日

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
陕西福天宝环保 科技有限公司	厂房租赁 押金	1,156,896.00	3-12个月	43.01	
苏州纬承招标服 务有限公司	招标保证 金	800,000.00	3-12个月	29.74	
杨凌工业园区建 设投资有限公司	厂房及宿 舍租赁押 金	318,000.00	3个月内 0.4万 元;3-12个月 11.4 万; 2-3年 20万	11.82	
杞县东磁新能源 有限公司	投标保证 金	100,000.00	3-12个月	3.72	
贾晶	备用金	90,401.08	3个月内	3.36	
合计		2,465,297.08		91.65	

2017年12月31日

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
陕西福天宝环保 科技有限公司	厂房租赁押金	561,600.00	3-12个月	56.57	
杨凌工业园区建 设投资有限公司	厂房及宿舍租 赁押金	314,000.00	其中: 3个月 内 11.4万; 2-3 年 20万	31.63	
贾晶	备用金	32,074.54	3-12个月	3.23	

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
王晶晶	备用金	20,836.00	3 个月内	2.10	
胡昕悦	备用金	19,000.00	3-12 个月	1.91	
合计		947,510.54		95.44	

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款无公司的关联方。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比 例 (%)
1 年以内	2,479,212.98			785,145.23		
其中：3 个月内	223,988.57			171,206.94		
3-12 个月	2,255,224.41			613,938.29		
1 年以内小计	2,479,212.98			785,145.23		
1 至 2 年	210,300.00			7,000.00		
2 至 3 年	530.00			200,530.00		
合计	2,690,042.98			992,675.23		

经评估信用风险较低的押金、保证金、政策机关往来款项、备用金、差旅费借款、合并范围内关联方款项，不计提坏账准备。

5、存货

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	111,244,877.33		111,244,877.33	49,625,674.31		49,625,674.31
周转材料	4,978,033.27		4,978,033.27	3,757,788.68		3,757,788.68
委托加工物资	2,104,714.58		2,104,714.58	663,600.67		663,600.67
在产品	55,486,515.69		55,486,515.69	30,702,516.77		30,702,516.77
库存商品	17,775,144.01		17,775,144.01	8,860,788.03		8,860,788.03
发出商品	32,653,153.38		32,653,153.38	35,652,423.14		35,652,423.14
合计	224,242,438.26		224,242,438.26	129,262,791.60		129,262,791.60

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	503,402.03	942,525.92
待抵扣进项税	3,824,868.00	1,789,548.80
待认证进项税	5,780,159.05	2,387,382.93
现金管理产品	100,000,000.00	
合计	110,108,429.08	5,119,457.65

7、长期应收款

项目	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
员工长期借款	4,784,562.00		4,784,562.00			
合计	4,784,562.00		4,784,562.00			

8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
1. 联营企业											
江苏宝美升精密钢丝有限公司	2,023,829.27			216,013.42					2,239,842.69		
合计	2,023,829.27			216,013.42					2,239,842.69		

9、固定资产

(1) 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产	394,963,353.06	281,950,410.15
固定资产清理		
合计	394,963,353.06	281,950,410.15

(2) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 期初余额	87,380.00	289,042,450.15	2,268,027.02	4,955,988.54	1,491,519.59	297,845,365.30
(2) 本期增加金额	792,328.41	126,777,859.32	2,609,585.13	496,293.82	906,593.38	131,582,660.06
—购置	186,923.00	16,343,653.17	2,609,585.13	496,293.82	906,593.38	20,543,048.50
—在建工程转入	605,405.41	110,434,206.15				111,039,611.56
(3) 本期减少金额		13,988.89				13,988.89
—处置或报废		13,988.89				13,988.89
(4) 期末余额	879,708.41	415,806,320.58	4,877,612.15	5,452,282.36	2,398,112.97	429,414,036.47
2. 累计折旧						
(1) 期初余额	6,956.06	14,558,293.55	241,730.56	937,867.37	150,107.61	15,894,955.15
(2) 本期增加金额	2,964.30	17,489,675.48	240,317.62	624,616.82	200,211.53	18,557,785.75
—计提	2,964.30	17,489,675.48	240,317.62	624,616.82	200,211.53	18,557,785.75
(3) 本期减少金额		2,057.49				2,057.49
—处置或报废		2,057.49				2,057.49
(4) 期末余额	9,920.36	32,045,911.54	482,048.18	1,562,484.19	350,319.14	34,450,683.41
3. 减值准备						

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
(1) 期初余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	869,788.05	383,760,409.04	4,395,563.97	3,889,798.17	2,047,793.83	394,963,353.06
(2) 期初账面价值	80,423.94	274,484,156.60	2,026,296.46	4,018,121.17	1,341,411.98	281,950,410.15

10、在建工程

(1) 在建工程及工程物资

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,278,689.71	30,732,994.91
工程物资		
合计	1,278,689.71	30,732,994.91

(2) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
污水处理系统				233,018.01		233,018.01
厂房配电工程				3,149,549.55		3,149,549.55
高效金刚线生产线				27,350,427.35		27,350,427.35
C7 高效金刚线生产线	1,278,689.71		1,278,689.71			
合计	1,278,689.71		1,278,689.71	30,732,994.91		30,732,994.91

(3) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
高效金刚线生产线	13,367 万	27,350,427.35	37,338,417.44	64,688,844.79			97.61	100.00				自筹
C7 高效金刚线生产线	34,483 万		38,220,972.67	36,942,282.96		1,278,689.71	11.08	13.00				自筹
合计		27,350,427.35	75,559,390.11	101,631,127.75	0.00	1,278,689.71						

(4) 本报告期计提在建工程减值准备情况

无。

11、无形资产

项目	电脑软件	非专利技术	合计
1. 账面原值			
(1) 期初余额	284,764.65	35,849,700.00	36,134,464.65
(2) 本期增加金额	14,563.11		14,563.11
—购置	14,563.11		14,563.11
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	299,327.76	35,849,700.00	36,149,027.76
2. 累计摊销			
(1) 期初余额	71,813.43	2,090,902.12	2,162,715.55
(2) 本期增加金额	30,274.77	1,793,406.48	1,823,681.25
—计提	30,274.77	1,793,406.48	1,823,681.25
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	102,088.20	3,884,308.60	3,986,396.80
3. 减值准备			
(1) 期初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	197,239.56	31,965,391.40	32,162,630.96
(2) 期初账面价值	212,951.22	33,758,797.88	33,971,749.10

12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	13,101,694.69	8,199,339.09	1,129,547.25		20,171,486.53
预付长期租赁费用		2,381,184.00	92,178.70		2,289,005.30
合计	13,101,694.69	10,580,523.09	1,221,725.95		22,460,491.83

13、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,157,013.17	473,551.98		
内部交易未实现利润	20,662,031.91	3,099,304.79		
计提的免租期房屋租金	5,234,029.62	785,104.44	3,152,345.10	472,851.77
合计	29,053,074.70	4,357,961.21	3,152,345.10	472,851.77

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		363,744.01
可抵扣亏损		3,620,556.45
合计		3,984,300.46

截止 2017 年末，由于子公司杨凌美畅科技有限公司、陕西沣京美畅新材料科技有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此其可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损没有确认为递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2018 年		
2019 年		
2020 年		

年份	期末余额	期初余额
2021 年		
2022 年		3,620,556.45
合计		3,620,556.45

注：截止 2018 年 6 月 30 日、子公司 2017 年度可抵扣亏损 3,620,556.45 元已弥补完毕。

14、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	1,362,366.73	9,328,308.91
预付工程款	8,085,608.55	5,680,267.01
预付租入固定资产改良支出		5,218.00
合计	9,447,975.28	15,013,793.92

15、应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	7,750,565.82	7,213,269.65
应付账款	143,633,800.26	110,681,745.72
合计	151,384,366.08	117,895,015.37

(1) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,750,565.82	7,213,269.65
商业承兑汇票		
合计	7,750,565.82	7,213,269.65

(2) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付设备款	13,332,621.09	19,370,378.61
应付工程款	2,605,845.90	1,303,242.31
应付材料款	112,523,150.49	71,599,312.14

项目	期末余额	期初余额
应付能源费	2,816,273.51	2,196,594.72
应付非专利技术款项	12,355,909.27	16,212,217.94
合计	143,633,800.26	110,681,745.72

16、预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收销货款	104,594,288.03	224,286,937.06
合计	104,594,288.03	224,286,937.06

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	17,675,610.41	81,193,196.41	90,556,705.61	8,312,101.21
离职后福利-设定提存计划	1,456,421.08	7,667,881.51	8,141,119.87	983,182.72
辞退福利	994,971.38	215,477.71	332,395.10	878,053.99
一年内到期的其他福利				
合计	20,127,002.87	89,076,555.63	99,030,220.58	10,173,337.92

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	16,285,572.19	68,302,328.90	77,346,919.07	7,240,982.02
(2) 职工福利费		6,941,210.74	6,941,210.74	
(3) 社会保险费	824,082.93	2,481,089.57	2,836,845.69	468,326.81
其中：医疗保险费	768,659.07	2,224,411.52	2,587,114.66	405,955.93
工伤保险费	34,464.77	148,198.72	157,670.58	24,992.91
生育保险费	20,959.09	108,479.33	92,060.45	37,377.97
(4) 住房公积金	556,151.20	3,400,800.36	3,366,206.56	590,745.00
(5) 工会经费和职工教育经费	9,804.09	67,766.84	65,523.55	12,047.38
(6) 短期带薪缺勤				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(7) 短期利润分享计划				
合计	17,675,610.41	81,193,196.41	90,556,705.61	8,312,101.21

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,404,823.29	7,454,168.69	7,911,817.27	947,174.71
失业保险费	51,597.79	213,712.82	229,302.60	36,008.01
合计	1,456,421.08	7,667,881.51	8,141,119.87	983,182.72

18、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	12,927,900.31	26,092,994.47
消费税		
企业所得税	63,192,969.37	57,060,223.86
个人所得税	728,617.41	198,711.73
城市维护建设税	939,626.30	1,777,250.90
土地使用税		
教育费附加	402,696.99	761,678.96
地方教育费附加	268,464.66	507,785.98
水利建设基金	186,241.08	140,521.80
代扣代缴企业所得税	202,378.50	
印花税	141,831.30	241,590.90
环境保护税	257.92	
合计	78,990,983.84	86,780,758.60

19、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	9,192,210.60	7,849,938.15
合计	9,192,210.60	7,849,938.15

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
员工报销款	5,478.36	224,024.94
经营往来款	9,083,231.24	7,625,913.21
代付款	3,501.00	
保证金	100,000.00	
合计	9,192,210.60	7,849,938.15

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
经营往来款-厂房租金	5,234,029.62	免租期应分摊的租金，尚无需支付
合计	5,234,029.62	

20、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提房租费		
贷款手续费	442,361.11	442,361.11
合计	442,361.11	442,361.11

21、股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	110,000,000.00	4,230,771.00		245,769,229.00		250,000,000.00	360,000,000.00

其他说明：2018年1月20日，公司召开股东大会，全体股东一致同意公司新增注册资本4,230,771.00元，新增注册资本由如东新泉新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）、如东希泉新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）等8名新增股东认缴并现金出资2.5亿元，出资金额大于新增注册资本的部分确认为资本公积。

2018年2月3日，公司召开2018年第二次临时股东大会，全体股东审议通过《关于<杨凌美畅新材料股份有限公司资本公积转增股本预案>的议案》，一致同意公司以资本公积转增注册资本，转增后，注册资本为360,000,000.00元，在册股东同比例增资。

22、资本公积

根据发起人协议及章程的规定，各股东以其所拥有的截至 2017 年 6 月 30 日止杨凌美畅新材料有限公司的净资产 352,187,900.08 元，按出资比例认购公司股份，按 1: 0.3123 的比例折合股份总额，共计 11,000 万股，每股面值 1 元，共计股本人民币 11,000 万元，净资产大于股本部分 242,187,900.08 元计入资本公积。

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	242,187,900.08	245,769,229.00	245,769,229.00	242,187,900.08
其他资本公积				
合计	242,187,900.08	245,769,229.00	245,769,229.00	242,187,900.08

本期增加数系新增注册资本 4,230,771.00 元对应的股本溢价投入，本期减少数系转增股本所致。

23、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	68,139,422.37			68,139,422.37
合计	68,139,422.37			68,139,422.37

24、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	460,670,350.17	84,115,056.37
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	460,670,350.17	84,115,056.37
加: 本期归属于母公司所有者 的净利润	781,368,450.99	148,726,726.34
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		232,841,782.71
期末未分配利润	1,242,038,801.16	232,841,782.71

25、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,454,800,737.52	449,166,915.43	298,321,017.39	96,192,398.95
其他业务	657,773.71	6,277,794.53	263,686.32	1,416,133.53
合计	1,455,458,511.23	455,444,709.96	298,584,703.71	97,608,532.48

26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	10,504,222.70	1,888,733.08
教育费附加	4,538,796.35	809,457.04
地方教育费附加	3,025,864.21	539,638.01
水利建设基金	921,820.22	240,999.31
车船税	840.00	250.00
印花税	1,012,402.10	147,648.34
环境保护税	633.60	
合计	20,004,579.18	3,626,725.78

27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	7,763,511.88	1,414,291.41
职工薪酬	2,442,845.00	1,334,777.57
其他费用	325,976.58	69,990.56
差旅费	775,353.15	592,436.09
业务招待费	640,891.30	264,933.46
售后服务费	2,637,672.48	2,554,407.00

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	46,528.44	-
保险费	118,079.12	-
折旧费	1,935.24	1,935.24
办公费	256.00	70,050.55
展会费	615,195.95	233,891.26
广告费及业务宣传费	8,694.00	167,670.63
合计	15,376,939.14	6,704,383.77

28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,328,546.92	3,479,006.91
技术服务费	4,461,750.00	-
折旧与摊销	2,192,580.84	628,862.33
咨询、审计、评估等中介费用	2,388,152.63	192,238.53
其他费用	917,345.15	253,209.69
低值易耗品摊销	475,615.47	439,824.64
水电费	502,487.46	681,911.99
业务招待费	255,826.20	76,237.75
租赁费	119,775.40	21,948.33
广告与业务宣传费	94,393.27	3,565.00
办公费	139,332.83	434,204.70
差旅费	164,794.10	89,607.63
合计	21,040,600.27	6,300,617.5

29、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发材料	10,982,246.66	2,959,493.30
职工薪酬	5,104,084.90	3,823,223.39
折旧费	1,065,104.20	112,821.45
其他费用	62,755.12	328,130.64
技术开发费	23,165.00	

项目	本期发生额	上期发生额
专利及专利代理费	13,315.82	24,877.83
业务招待费	840.00	9,696.24
检测费		8,201.7
合计	17,251,511.70	7,266,444.55

30、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	69,375.00	830,267.20
减：利息收入	2,619,580.97	48,740.84
汇兑损益	520,421.11	
手续费	29,248.03	33,590.16
现金折扣	75,500.00	
贴现息	8,141,130.60	2,324,892.40
其他	3,817.51	379,685.20
合计	6,219,911.28	3,519,694.12

31、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,157,013.17	-433,968.02
合计	3,157,013.17	-433,968.02

32、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
代扣个人所得税手续费 返还	69,981.39		与收益相关
合计	69,981.39		

33、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	370,306.70	-28,313.34
合计	370,306.70	-28,313.34

34、营业外收入

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,341,000.00	180,000.00	1,341,000.00	180,000.00
员工罚款	1,367.00	57,310.00	1,367.00	57,310.00
其他	21,943.10	11,914.00	21,943.10	11,914.00
合计	1,364,310.10	249,224.0	1,364,310.10	249,224.0

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
杨凌示范区 2016 年度经济发展贡献奖		50,000.00	与收益相关
2016 年度示范区招商引资及产业化项目建设先进单位奖励金		30,000.00	与收益相关
2017 年度产业化项目建设先进单位奖励	30,000.00		与收益相关
杨凌示范区专利申请资助款	11,000.00		与收益相关
2018 年杨凌示范区科学技术局产学研用项目资助资金	200,000.00		与收益相关
2017 年杨凌示范区瞪羚企业认定奖励	100,000.00		与收益相关
2017 年规模以上工业企业产值贡献增长奖励资金	300,000.00		与收益相关
新三板挂牌阶段性奖励资金	500,000.00		与收益相关
2017 年度杨凌示范区经济发	200,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益 相关
展突出贡献奖			
合计	1,341,000.00	180,000.00	

35、营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2018年1-6月	2017年度	2018年1-6月	2017年度
对外捐赠	3,000.00		3,000.00	
非流动资产毁损报废损失	3,323.94		3,323.94	
税收滞纳金	8.39	2,550.00	8.39	2,550.00
社保滞纳金	5,253.75		5,253.75	
合计	11,586.08	2,550.00	11,586.08	2,550.00

36、所得税费用

所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	141,120,266.61	25,418,812.65
递延所得税费用	-3,885,109.44	65,095.20
计入本期的上年所得税汇算清缴	152,650.48	
合计	137,387,807.65	25,483,907.85

37、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回往来款、代垫款	95,044,537.46	272,215.21
专项补贴、补助款	1,341,000.00	180,000.00
利息收入	2,618,872.74	48,395.80
营业外收入	23,310.10	76,527.93
代扣个人所得税手续费收入	69,981.39	
合计	99,097,701.69	577,138.94

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业间往来	2,566,589.58	
员工购房借款	4,784,562.00	
销售费用支出	6,435,239.56	5,124,067.09
管理费用支出	7,888,263.29	7,140,864.01
财务费用支出	33,065.54	176,477.52
营业外支出	8,262.14	2,550.00
代付税费	90,030,379.41	
合计	111,746,361.52	12,443,958.62

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到股东投资保证金	28,000,000.00	
合计	28,000,000.00	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的贷款保证金		
归还股东投资保证金	28,000,000.00	
合计	28,000,000.00	

38、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	781,368,450.99	148,726,726.34
加：资产减值准备	3,157,013.17	-433,968.02
固定资产折旧	18,557,785.75	3,753,151.06
无形资产摊销	1,823,681.25	321,460.34
长期待摊费用摊销	1,221,725.95	246,230.54
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）	3,323.94	
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）	69,375.00	847,906.09
投资损失（收益以“-”号填列）	-370,306.70	28,313.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,885,109.44	65,095.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-94,825,353.38	-29,037,171.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-129,194,984.33	-115,820,995.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-194,627,235.61	29,250,581.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	383,298,366.59	33,502,473.22
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		

补充资料	本期金额	上期金额
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	544,727,946.65	5,402,431.56
减：现金的期初余额	21,841,346.22	22,887,856.63
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	522,886,600.43	-17,485,425.07

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	544,727,946.65	21,841,346.22
其中：库存现金	37,055.19	73,464.22
可随时用于支付的银行存款	542,541,816.06	10,635,043.66
可随时用于支付的其他货币资金	2,149,075.40	11,132,838.34
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	544,727,946.65	21,841,346.22
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(六) 关联交易情况

1、关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏宝美升精密钢丝有限公司	采购原材料	22,731,164.00	

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏宝美升精密钢丝有限公司	销售自来水、纯水、 电费等	387,458.20	

2、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

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
预付账款					
	江苏宝美升精密钢 丝有限公司			2,740,936.44	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	江苏宝美升精密钢丝有限 公司	7,707,392.41	
应付票据			
	江苏宝美升精密钢丝有限 公司		850,000.00
其他应付款			
	贾海波	4,705.03	

(七) 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

无。

(2) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2018年1-6月	2017年度	
杨凌示范区 2016 年度经济发展贡献奖	50,000.00		50,000.00	营业外收入
2016 年度示范区招商引资及产业化项目建设先进单位奖励金	30,000.00		30,000.00	营业外收入
2016 年度新进规上工业企业奖励金	100,000.00		100,000.00	营业外收入
2017 年度产业化项目建设先进单位奖励	30,000.00	30,000.00		营业外收入
杨凌示范区专利申请资助款	11,000.00	11,000.00		营业外收入
2018 年杨凌示范区科学技术局产学研用项目资助资金	200,000.00	200,000.00		营业外收入
2017 年杨凌示范区瞪羚企业认定奖励	100,000.00	100,000.00		营业外收入
2017 年规模以上工业企业产值贡献增长奖励资金	300,000.00	300,000.00		营业外收入
新三板挂牌阶段性奖励资金	500,000.00	500,000.00		营业外收入
2017 年度杨凌示范区经济发展突出贡献奖	200,000.00	200,000.00		营业外收入

(八) 资产负债表日后事项

(1) 重要的非调整事项

1、公司股票于 2018 年 9 月 10 日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称为美畅新材，证券代码 872859，转让方式为集合竞价转让，所属层级为基础层。

2、公司于 2018 年 9 月 16 日召开第一届董事会第九次会议，审议通过《关于变更公司会计估计的议案》，自 2018 年 9 月 17 日起，对 1 年以内（含 1 年）应收款项全部计提 5%的坏账准备。公司依照《企业会计准则第 22 号—金融工具的确认和计量》关于应收项目的减值计提要求，结合公司实际情况，参考同行业公司情况进行的变更。变更后的应收款项坏账准备计提政策，能够更加真实、准确、完整地反映公司应收款项的管理状况。本次会计估计变更采用未来适用法，无需对已披露的财务报告进行追溯调整，也不会对本报告期内公司各年度财务状况和经营成果产生影响。

(2) 利润分配情况

根据公司于 2018 年 11 月 12 日召开第一届董事会第十次会议决议，公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 25 元，实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。公司权益分派事项涉及的个税缴纳按照“财税[2015]101 号”《关于上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》等有关规定执行。本事项尚需公司股东大会审议通过。

(九) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	479,222,429.24	408,554,000.38
应收账款	323,177,349.55	261,689,271.12
合计	802,399,778.79	670,243,271.50

(1) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	404,326,152.23	358,369,932.04

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	74,896,277.01	50,184,068.34
合计	479,222,429.24	408,554,000.38

期末公司已质押的应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,287,711.20	7,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	6,287,711.20	7,000,000.00

按账龄分析法计提坏账准备的应收票据

账龄	期末余额			期初余额		
	应收商业承兑 汇票	坏账准备	计提比例 (%)	应收商业承兑汇 票	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	77,934,641.43	3,038,364.42	3.90	50,184,068.34		
其中：3个月 以内	17,167,352.94			26,018,368.34		
3-12个月	60,767,288.49	3,038,364.42	5.00	24,165,700.00		
1年以内小计	77,934,641.43	3,038,364.42	3.90			
合计	77,934,641.43	3,038,364.42		50,184,068.34		

(2) 应收账款

应收账款分类披露

期末金额

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	323,295,998.30	100.00	118,648.75	0.04	323,177,349.55

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	323,295,998.30	100.00	118,648.75		323,177,349.55

期初金额

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	261,689,271.12	100.00			261,689,271.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	261,689,271.12	100.00			261,689,271.12

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	323,295,998.30	118,648.75	0.04	261,689,271.12		
其中：3 个月以内	320,923,023.30			261,689,271.12		
3-12 个月	2,372,975.00	118,648.75	5.00			
1 年以内小计	323,295,998.30	118,648.75	0.04	261,689,271.12		

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	323,295,998.30	118,648.75		261,689,271.12		

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	109,766,903.00	129,727,879.13
合计	109,766,903.00	129,727,879.13

(1) 其他应收款分类披露

期末金额

类别	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	109,766,903.00	100.00			109,766,903.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	109,766,903.00	100.00			109,766,903.00

期初金额

类别	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	129,727,879.13	100.00			129,727,879.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	129,727,879.13	100.00			129,727,879.13

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	109,556,073.00			129,520,349.13		
其中：3 个月以内	38,577,438.55			125,920,628.30		
3-12 个月	70,978,634.45			3,599,720.83		
1 年以内小计	109,556,073.00			129,520,349.13		
1 至 2 年	210,300.00			7,000.00		
2 至 3 年	530.00			200,530.00		
合计	109,766,903.00			129,727,879.13		

经评估信用风险较低的押金、保证金、政策机关往来款项、备用金、差旅费借款、合并范围内关联方款项，不计提坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	期末余额	期初余额
员工备用金	194,677.24	76,603.39
押金	23,830.00	323,680.00
员工借款		
合同保证金	1,200,000.00	
代付子公司款项	108,348,395.76	129,327,595.74
合计	109,766,903.00	129,727,879.13

3、长期股权投资

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	110,000,000.00		110,000,000.00	110,000,000.00		110,000,000.00
对联营、合营企业投资	2,239,842.69		2,239,842.69	1,869,535.99		1,869,535.99
合计	112,239,842.69		112,239,842.69	111,869,535.99		111,869,535.99

(1)、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杨凌美畅科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
陕西沣京美畅新材料科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	110,000,000.00			110,000,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	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	其他			
1. 联营企业											
江苏宝美升精密 钢丝有限公司	1,869,535.99			370,306.70					2,239,842.69		
合计	1,869,535.99			370,306.70					2,239,842.69		

4、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

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,367,354,171.45	566,202,575.83	298,321,017.39	96,192,398.95
其他业务	76,220,336.64	79,867,138.27	263,686.32	1,416,133.53
合计	1,443,574,508.09	646,069,714.10	298,584,703.71	97,608,532.48

5、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	370,306.70	-28,313.34
合计	370,306.70	-28,313.34

6、非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-3,323.94	
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）	1,341,000.00	180,000.00
理财产品投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,047.96	66,674.00

项目	本期金额	上期金额
所得税影响额	-204,147.92	
少数股东权益影响额		-37,001.10
合计	1,148,576.10	209,672.90

7、净资产收益率及每股收益：

2018年1-6月	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	52.79	2.82	2.82
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	52.72	2.81	2.81

2017年1-6月	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	53.53	1.35	1.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	53.46	1.35	1.35

杨凌美畅新材料股份有限公司

2018年11月14日