



沪江材料

NEEQ:870204

南京沪江复合材料股份有限公司

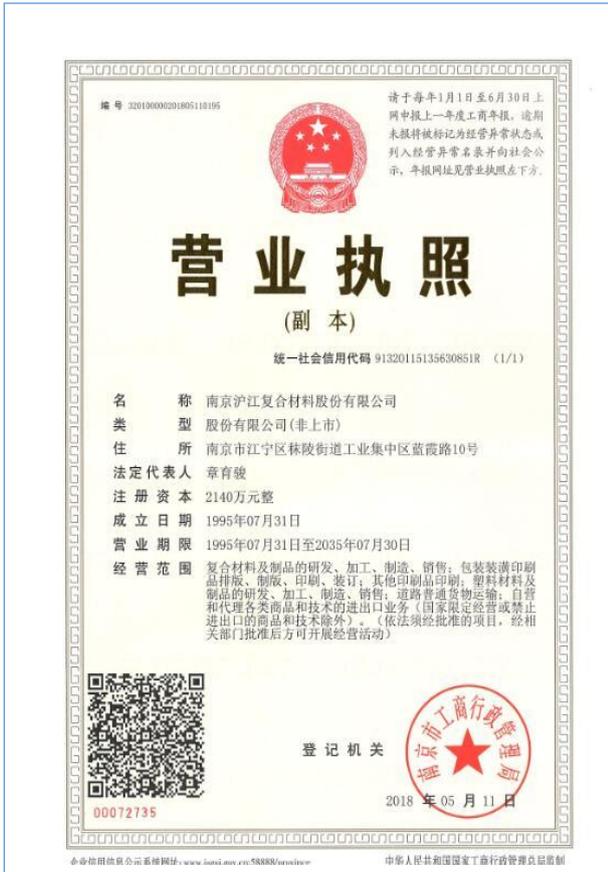
NANJING HUJIANG COMPOSITE MATERIALS CO., LTD.



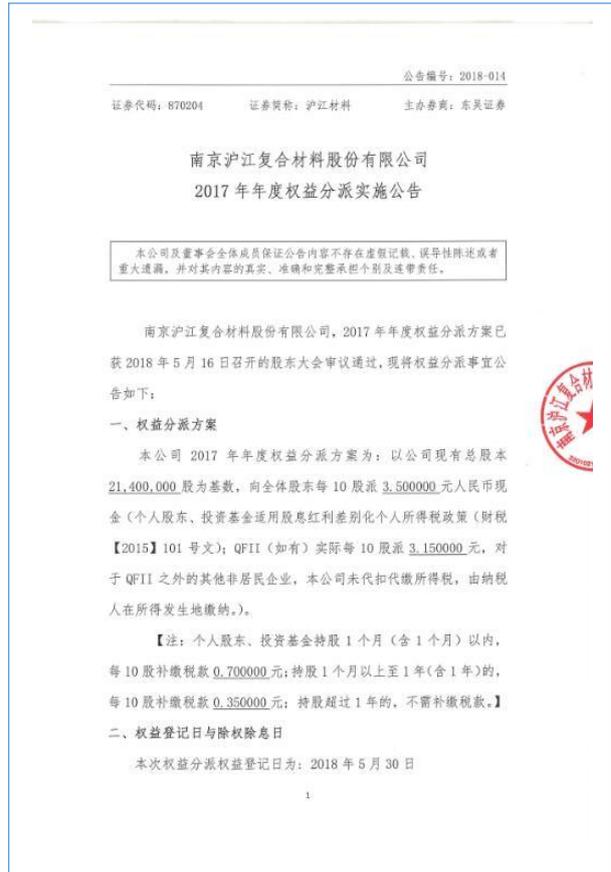
半年度报告

2018

公司半年度大事记



公司于 2018 年 5 月完成工商变更，
经营范围增加“道路普通货物运输”。



公司于 2018 年 5 月向全体股东分派
现金股利共计 749 万元。

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	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目	指	释义
股份公司、公司、沪江材料	指	南京沪江复合材料股份有限公司
有限公司	指	公司前身，南京沪江复合材料有限公司
沪河包装	指	公司子公司，南京沪河包装设备有限公司
沪汇包装	指	公司子公司，南京沪汇包装科技有限公司
沪宏咨询	指	南京沪宏企业管理咨询中心（有限合伙）
沪恒咨询	指	南京沪恒企业管理咨询中心（有限合伙）
沪汇咨询	指	南京沪汇企业管理咨询有限公司
股东会	指	南京沪江复合材料有限公司股东会
股东大会	指	南京沪江复合材料股份有限公司股东大会
董事会	指	南京沪江复合材料股份有限公司董事会
监事会	指	南京沪江复合材料股份有限公司监事会
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	东吴证券股份有限公司
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《南京沪江复合材料股份有限公司章程》
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
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。

公司负责人章育骏、主管会计工作负责人孙斯兰及会计机构负责人（会计主管人员）孙斯兰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	公司董事会秘书办公室。
备查文件	（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 （二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	南京沪江复合材料股份有限公司
英文名称及缩写	NANJING HUJIANG COMPOSITE MATERIALS CO., LTD.
证券简称	沪江材料
证券代码	870204
法定代表人	章育骏
办公地址	南京市江宁区秣陵街道工业集中区蓝霞路 10 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	詹璇
是否通过董秘资格考试	是
电话	025-58097370
传真	025-52166641
电子邮箱	hujianggs@163.com
公司网址	www.njhjgs.com
联系地址及邮政编码	南京市江宁区秣陵街道工业集中区蓝霞路 10 号，211111
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	1995-07-31
挂牌时间	2016-12-23
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	橡胶和塑料制品业（C29）
主要产品与服务项目	复合材料、塑料包装制品的生产及销售。
普通股股票转让方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	21,400,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	章育骏、秦文萍
实际控制人及其一致行动人	章育骏、秦文萍

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	91320115135630851R	否
注册地址	南京市江宁区秣陵街道工业集中区蓝霞路 10 号	否
注册资本（元）	2140 万元	否

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州市工业园区星阳街 5 号
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	101,630,465.19	81,696,614.77	24.40%
毛利率	34.85%	35.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,726,544.78	11,018,486.53	24.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,567,772.59	9,795,408.00	38.51%
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）	9.32%	8.39%	-
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）	9.21%	7.46%	-
基本每股收益	0.64	0.51	25.49%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	229,899,613.23	221,750,375.29	3.67%
负债总计	82,028,515.58	80,115,822.42	2.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	147,871,097.65	141,634,552.87	4.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.91	6.62	4.38%
资产负债率（母公司）	33.01%	34.22%	-
资产负债率（合并）	35.68%	36.13%	-
流动比率	1.14	1.16	-
利息保障倍数	10.08	8.95	-

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	13,942,946.89	11,713,435.85	19.03%
应收账款周转率	3.84	4.08	-
存货周转率	2.28	2.25	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	3.67%	4.09%	-
营业收入增长率	24.40%	2.24%	-
净利润增长率	24.58%	-13.73%	-

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	21,400,000	21,400,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	
	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款		30,916,609.02
应收票据	5,500,250.18	
应收账款	25,416,358.84	
应付票据及应付账款		7,918,254.33
应付票据		
应付账款	7,918,254.33	
应付利息	58,483.33	
应付股利		
其他应付款	21,175,965.48	21,234,448.81
管理费用	11,722,549.84	8,394,098.18
研发费用		3,328,451.66

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司从事复合材料、塑料包装制品的研发、生产和销售。公司销售部跟客户签订销售合同后，如果销售合同为新产品订单，则技术部负责新产品研发；生产计划科根据销售合同以及技术部的新产品设计方案，制定生产计划；采购科根据生产计划进行原材料采购；生产车间领取原材料和生产工艺单，并调整机器设备相关参数，进行试生产。如果试生产产品通过质量检验，则直接进入量产阶段，如果未通过质量检验，则需检查并纠正生产过程中存在的问题，然后再进入量产阶段。工艺质量科对量产阶段的产品进行质量检验，并汇总统计核对物料；产成品入库后发往客户，最终实现产品销售收入。

（一）采购模式

公司采购科根据生产计划进行原材料的采购，所需的原材料主要有：塑料粒子、铝箔、聚酯、尼龙、镀铝膜（镀铝聚酯）、无纺布、纤维布等。根据公司生产的需要，采购科与通过公司审核的供应商询价、议价、核价，检验样品合格后，下达采购订单，并根据跟单情况做应对调整。货到后由工艺质量科负责进货检验和现场审核，最后财务部进行应付账款的审核和支付。

公司建立起供应商管理制度，通过对原材料供应商的现场考察和样品审核，筛选质量合格、信用良好的企业，公司每类原材料供应商储备有三至五家，并与他们保持着良好的合作关系。

（二）生产模式

公司生产模式为订单生产，根据客户订单情况安排生产复合材料及塑料包装制品。生产的具体流程为：先由技术部人员根据相关参数设计膜配方、制定作业指导书、调整生产设备，待部门领导审批后，由生产部执行生产工作，进行吹膜、里印、复合、熟化、表印、分切、压花和制袋等生产工艺，产成品通过检验合格后入库。

（三）销售模式

公司产品销售以直销为主，产品在国内市场均为直销，在国外市场大部分为直销，仅有日本、韩国等小部分市场存在一定比例的经销。在直销模式下，公司销售部自主建设销售网络并拓宽销售渠道，与客户取得直接联系，满足客户需求并达成销售。在经销模式下，公司与经销商保持一定联系，就市场需求、公司产品信息与经销商充分沟通，谨慎核查经销商资质、经营状况、信用情况等信息选择合格经销商。

（四）盈利模式

公司收入主要来源于产品销售。公司努力打造完善的产品结构、全面整合产品规格，根据客户的实际需求生产定制化的产品，满足客户在包装产品大小、承重能力、阻隔性、异形等方面的要求，以达到公司盈利的目标。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一）财务状况

报告期末，公司资产总额 22,989.96 万元，相较期初的 22,175.04 万元，增长 3.67%；公司负债总额 8,202.85 万元，相较期初的 8,011.58 万元，增长 2.39%；净资产总额为 14,787.11 万元，相较期初的 14,163.46 万元，增长了 4.40%。截至 2018 年 6 月 30 日，公司的资产负债率为 33.01%，与期初相比基本持平，随着公司经营规模持续扩大，公司的资产负债结构稳定，但仍存在一定的偿债能力风险。

（二）经营成果

报告期内，公司实现营业收入 10,163.05 万元，相较上年同期的 8,169.66 万元，同比增长 24.40%。

主要是受益于公司积极投入研发新产品、致力于技术改造与创新、注重产品质量提升、丰富产品种类，使销售量呈现明显增长。

报告期内，公司实现净利润 1,372.65 万元，较上年同期的 1,101.85 万元，同比上升 24.58%。主要原因系公司产品销量的增加带来营业收入的大幅增加，同时公司加强产品结构调整及成本考核，改进了生产工艺，使生产配方更注重成本的节约。

（三）现金流量状况

公司经营活动产生的现金流量净额为 1,394.29 万元，而上年同期现金流量净额为 1,171.34 万元，主要原因系公司 2017 年 1-6 月销售回笼资金 10,053.07 万元，与同期相比增加了 1,843.85 万元。总体上，公司经营活动现金流呈向好态势。

三、 风险与价值

1、公司治理机制不能有效发挥作用的风险

有限公司存续期间，公司的法人治理结构不完善，存在关联交易。股份公司设立后，虽已建立健全法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，但由于股份公司成立时间较短，在实际运作中公司管理层规范运作意识、规范治理理念并不强。同时公司的内部控制制度在执行上与规范要求存在一定差距，这需要在未来的管理实践中逐步完善。未来公司经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：

公司管理层将重视加强公司的规范治理，不断强化公司内部控制制度的完整性和制度执行的有效性。

此外，在专注公司业务发展的同时，公司管理层也将进一步对《公司法》及相关司法解释、公司治理理论进行深入学习，优化公司治理理念，强化公司治理机制。

2、原材料成本上升的风险

公司属于塑料制品业的细分行业，原材料主要为塑料粒子、铝箔等原料。塑料粒子是石油工业的衍生物，其价格受市场供需情况和石油天然气价格上涨的影响。而塑料制品行业中，原材料成本在塑料薄膜生产成本中所占比重较大，因此原材料价格的波动会对行业内企业的基础生产和销售产生较大的影响。

应对措施：公司长期以来始终关注原材料价格波动对利润的影响。一方面通过不断优化产品生产工艺流程、加强生产管理等方式提高现有原材料的利用效率，严格控制生产成本；另一方面，对重要原材料的采购均选定多个供应商，并与之建立长久稳定的合作关系，从而增强原材料采购的议价能力。

3、竞争加剧的风险

塑料包装行业进入门槛低，越来越多具有技术实力和资金实力的生产企业在行业利好的驱动下会进入行业竞争。在生产企业逐渐增加的前提下，各类企业为争夺市场份额可能会出现产品质量参差不齐、竞争手段层出不穷的情况。因此产品的竞争、技术的竞争、人才的竞争将越来越激烈，企业如不快人一步，将面临淘汰的风险。

应对措施：公司计划通过加大研发投入，提高企业的技术研发能力，增加产品的技术含量。严格贯彻产品质量标准，以优质的产品赢得客户的认可；在保证现有客户合作的基础上，扩展与优质客户的合作深度与广度，积极开发新客户，进一步扩大公司产品的境内外市场份额。

4、资金不足的风险

塑料包装生产企业的前期投入主要来自于生产设备的采购与生产线的建设，当前大多塑料包装生产多采用大型高端进口设备，控制系统自动化程度要求高、技术含量高，整体项目投资巨大。此外，随着行业规模扩大和规范发展，行业集中度将进一步提高，行业内公司要做大做强，势必走上收购或兼并其他竞争对手的道路。行业内规模小、供应能力不足的企业将缺乏足够的资金进行技术创新和资本运作，

从而面临被淘汰的风险。

应对措施：公司将积极利用银行贷款、债券融资等多种方式以满足公司经营发展需求；同时严格控制应收账款规模，加强回款跟进和应收账款管理、防控相关资金风险。

四、 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。公司近几年的良好发展带动了当地经济的繁荣，解决了当地居民就业问题，为他们提供发挥自身价值、实现理想目标的平台；公司诚信经营、照章纳税、环保生产，积极参与环境保护事业，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
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) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
秦文萍	向公司股东秦文萍借款人民币 450 万元并支付相应的借款利息，借款利率不高于银行同期利率。	4,500,000.00	是	2018/8/24	2018-019
秦文萍	本公司于 2017 年 1 月向公司股东秦文萍借款人民币 1500 万元，该笔借款于 2018 年 1 月 31 日到期。现将该笔借款展期一年，借款利率不高于银行同期利率。	15,000,000.00	是	2018/1/25	2018-002

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易为公司偶发性关联交易，系公司业务发展和生产经营的正常所需，是合理的、必要的。

上述关联交易为股东拆借资金供公司使用，满足公司业务发展的需要，不存在损害公司及其他股东利益的行为，公司独立性没有因为关联交易受到影响。

(二) 承诺事项的履行情况

公司董事、监事及高级管理人员作出的重要承诺包括：

1、为避免未来发生同业竞争的可能，公司所有持股股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员于2016年7月出具了《避免同业竞争承诺函》。报告期内，无违反承诺情况。

2、为避免潜在关联交易风险，股份公司持股5%以上股东、董事、监事、高级管理人员出具了《减少并规范关联交易承诺函》。报告期内，无违反承诺情况。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地使用权	抵押	14,169,741.12	6.16%	贷款抵押
房屋及建筑物	抵押	45,942,301.21	19.98%	贷款抵押
总计	-	60,112,042.33	26.14%	-

(四) 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5月31日	3.50	-	-

2、报告期内的利润分配预案

√适用 □不适用

项目	每10股派现数 (含税)	每10股送股数	每10股转增数
半年度利润分配预案	3.50	-	-

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5月16日，公司2017年年度股东大会审议通过《南京沪江复合材料股份有限公司2017年度利润分配预案》（公告编号：2018-012）。

2018年5月23日，公司发布《南京沪江复合材料股份有限公司2017年年度权益分派实施公告》（公告编号：2018-014）。权益分派权益登记日为2018年5月30日，除权除息日为2018年5月31日。

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	0.00%	5,933,333	5,933,333	27.73%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	5,183,333	5,183,333	24.22%
	董事、监事、高管	0	0.00%	5,000,000	5,000,000	23.36%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	21,400,000	100.00%	-5,933,333	15,466,667	72.27%
	其中：控股股东、实际控制人	18,400,000	85.98%	-5,183,333	13,216,667	61.76%
	董事、监事、高管	20,000,000	93.46%	-5,000,000	15,000,000	70.09%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		21,400,000	-	0	21,400,000	-
普通股股东人数						8

(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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	秦文萍	9,000,000	0	9,000,000	42.06%	6,750,000	2,250,000
2	章育骏	8,000,000	0	8,000,000	37.38%	6,000,000	2,000,000
3	章澄	1,400,000	0	1,400,000	6.54%	1,050,000	350,000
4	章洁	1,200,000	0	1,200,000	5.62%	900,000	300,000
5	徐波	200,000	0	200,000	0.93%	150,000	50,000
合计		19,800,000	0	19,800,000	92.53%	14,850,000	4,950,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

章育骏与秦文萍系夫妻关系，章澄、章洁系章育骏与秦文萍的子女，章洁与徐波系夫妻关系。

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

章育骏直接持有公司 37.38%的股份，秦文萍直接持有公司 42.06%的股份。此外，章育骏与秦文萍系夫妻关系，二者于 2016 年 6 月 26 日签订了《一致行动人协议》。有限公司期间，章育骏历任有限公司董事、董事长、总经理，秦文萍历任公司总经理、董事。目前章育骏担任股份公司董事长兼总经理，秦文萍担任股份公司董事，二者能够决定公司经营政策，其持股数额与比例足以对公司重大事项产生重大影响，故认定章育骏、秦文萍为公司控股股东及共同的实际控制人。

章育骏先生，1942 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。

工作经历：1963 年 7 月至 1968 年 8 月，就职于上海铝制品三厂，担任技术员；1968 年 8 月至 1983 年 9 月，就职于青海铝制品厂，担任技术员、工程师；1983 年 9 月至 1988 年 10 月，就职于芜湖铝制品厂，担任工程师；1988 年 10 月至 1995 年 6 月，就职于江宁铝箔厂，担任工程师；1995 年 7 月至 2016 年 6 月，就职于南京沪江复合材料有限公司，历任董事、董事长、总经理；2012 年 10 月至今，就职于南京沪汇包装科技有限公司，担任执行董事；2016 年 2 月至今，就职于南京沪汇企业管理咨询有限公司，担任董事长。2016 年 6 月，被选举和聘任为股份公司董事长、总经理，任期三年。

秦文萍女士，1951 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。

工作经历：1971 年 4 月至 1983 年 9 月，就职于青海山川机床厂，系普通职工；1983 年 9 月至 1988 年 10 月，就职于芜湖铝制品厂，担任检验员；1988 年 10 月至 1995 年 6 月，就职于江宁铝箔厂，担任销售经理；1995 年 7 月至 2016 年 6 月，就职于南京沪江复合材料有限公司，历任总经理、董事；2012 年 10 月至今，就职于南京沪汇包装科技有限公司，担任总经理；2016 年 2 月至今，就职于南京沪汇企业管理咨询有限公司，担任董事、总经理。2016 年 6 月，被选举为股份公司董事，任期三年。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
章育骏	董事长、总经理	男	1942/09/05	大专	3年	是
秦文萍	董事	女	1951/04/04	高中	3年	是
章澄	董事、副总经理	男	1972/10/06	中专	3年	是
章洁	董事、副总经理	女	1976/12/17	大专	3年	是
徐波	董事	男	1976/09/20	本科	3年	是
孙斯兰	董事、财务负责人	女	1981/11/30	本科	3年	是
王蓉蓉	董事	女	1982/01/23	大专	3年	是
郭海燕	监事	女	1976/10/15	大专	3年	是
蒋洋	监事会主席	男	1993/08/12	本科	3年	是
符小丽	监事	女	1986/10/18	大专	3年	是
詹璇	董事会秘书	女	1980/10/07	硕士	3年	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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:

董事、监事、高级管理人员相互间关系:

章育骏与秦文萍系夫妻关系，章澄、章洁系章育骏与秦文萍的子女，章洁与徐波系夫妻关系，除此之外公司董监高之间不存在关联关系。

控股股东、实际控制人间关系:

章育骏、秦文萍为公司控股股东及共同的实际控制人。章育骏与秦文萍系夫妻关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
秦文萍	董事	9,000,000	0	9,000,000	42.06%	0
章育骏	董事长、总经理	8,000,000	0	8,000,000	37.38%	0
章澄	董事、副总经理	1,400,000	0	1,400,000	6.54%	0

章洁	董事、副总经理	1,200,000	0	1,200,000	5.62%	0
徐波	董事	200,000	0	200,000	0.93%	0
孙斯兰	董事、财务负责人	200,000	0	200,000	0.93%	0
合计	-	20,000,000	0	20,000,000	93.46%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	37	35
生产人员	236	246
销售人员	8	8
技术人员	35	34
财务人员	8	8
员工总计	324	331

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	22	25
专科	82	91
专科以下	218	214
员工总计	324	331

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：

报告期内，公司员工保持相对稳定，没有发生重大变化。

公司持续性地参加人才交流会，招聘应届毕业生和有经验的优秀专业人才，并为人才提供发挥自己才干的舞台和机会，帮助人才实现自身的价值，并提供与其自身价值相适应的待遇和职位。公司无需承

担离退休职工人员费用。

(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未发生变化。

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	五、（一）	30,207,403.85	29,255,796.36
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（二）	30,493,157.90	30,916,609.02
预付款项	五、（三）	3,037,207.83	4,556,484.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	262,949.70	163,806.20
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	28,755,367.29	27,335,212.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	1,073,806.22	668,975.01
流动资产合计		93,829,892.79	92,896,884.26
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	五、（七）	104,149,719.00	104,274,006.82
在建工程	五、（八）	15,740,617.15	8,148,662.58
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（九）	15,099,153.81	15,219,235.53
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	五、(十)	743,257.40	792,861.71
递延所得税资产	五、(十一)	336,973.08	418,724.39
其他非流动资产			
非流动资产合计		136,069,720.44	128,853,491.03
资产总计		229,899,613.23	221,750,375.29
流动负债:			
短期借款	五、(十二)	43,900,000.00	43,900,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(十三)	12,897,956.46	7,918,254.33
预收款项	五、(十四)	1,120,343.62	656,375.44
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十五)	1,956,269.57	2,405,863.81
应交税费	五、(十六)	1,871,566.51	4,000,880.03
其他应付款	五、(十七)	20,282,379.42	21,234,448.81
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		82,028,515.58	80,115,822.42
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			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		82,028,515.58	80,115,822.42
所有者权益(或股东权益):			

股本	五、(十八)	21,400,000.00	21,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(十九)	93,281,332.91	93,281,332.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十)	4,986,395.98	4,986,395.98
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十一)	28,203,368.76	21,966,823.98
归属于母公司所有者权益合计		147,871,097.65	141,634,552.87
少数股东权益			
所有者权益合计		147,871,097.65	141,634,552.87
负债和所有者权益总计		229,899,613.23	221,750,375.29

法定代表人：章育骏主管会计工作负责人：孙斯兰会计机构负责人：孙斯兰

(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		26,938,943.78	26,200,022.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		31,736,628.07	31,324,549.19
预付款项		7,735,417.62	30,008,242.97
其他应收款		39,519,809.61	29,748,058.32
存货		24,691,747.07	18,843,418.58
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,000,000.00	
流动资产合计		131,622,546.15	136,124,291.49
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	十二、(一)	39,966,025.30	39,966,025.30
投资性房地产			
固定资产		29,910,490.61	30,866,963.34

在建工程		15,722,720.68	7,320,766.11
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		9,563,752.23	9,621,754.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		447,636.75	586,305.49
递延所得税资产		336,240.51	389,417.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		95,946,866.08	88,751,232.84
资产总计		227,569,412.23	224,875,524.33
流动负债:			
短期借款		43,900,000.00	43,900,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		10,794,108.78	4,325,819.21
预收款项		1,120,343.62	656,375.44
应付职工薪酬		1,876,836.43	2,333,592.62
应交税费		1,694,638.52	3,832,703.31
其他应付款		15,727,780.39	21,907,672.47
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		75,113,707.74	76,956,163.05
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		75,113,707.74	76,956,163.05
所有者权益:			
股本		21,400,000.00	21,400,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			

资本公积		93,281,332.91	93,281,332.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,968,574.47	4,968,574.47
一般风险准备			
未分配利润		32,805,797.11	28,269,453.90
所有者权益合计		152,455,704.49	147,919,361.28
负债和所有者权益合计		227,569,412.23	224,875,524.33

法定代表人：章育骏

主管会计工作负责人：孙斯兰

会计机构负责人：孙斯兰

(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		101,630,465.19	81,696,614.77
其中：营业收入	五、(二十二)	101,630,465.19	81,696,614.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		86,540,239.82	70,170,908.73
其中：营业成本	五、(二十二)	66,210,314.00	52,981,157.20
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	五、(二十三)	1,261,236.93	1,136,706.40
销售费用	五、(二十四)	4,151,363.56	2,635,942.49
管理费用	五、(二十五)	10,085,325.03	8,394,098.18
研发费用	五、(二十六)	3,577,324.42	3,328,451.66
财务费用	五、(二十)	1,271,776.11	1,621,015.13

	七)		
资产减值损失	五、(二十八)	-17,100.23	73,537.67
加:其他收益	五、(二十九)	275,100.00	1,002,810.76
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(三十)	11,961.52	
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(三十一)	28,013.78	
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		15,405,300.67	12,528,516.80
加:营业外收入	五、(三十二)	158,772.19	435,555.99
减:营业外支出			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		15,564,072.86	12,964,072.79
减:所得税费用	五、(三十三)	1,837,528.08	1,945,586.26
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		13,726,544.78	11,018,486.53
其中:被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类:	-	-	-
1.持续经营净利润		13,726,544.78	11,018,486.53
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		13,726,544.78	11,018,486.53
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		13,726,544.78	11,018,486.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		13,726,544.78	11,018,486.53
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.64	0.51
（二）稀释每股收益		0.64	0.51

法定代表人：章育骏主管会计工作负责人：孙斯兰会计机构负责人：孙斯兰

（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	十二、(二)	102,306,873.76	81,696,614.77
减：营业成本	十二、(二)	71,257,108.75	54,105,972.04
税金及附加		757,265.45	805,543.41
销售费用		4,132,916.96	2,635,942.49
管理费用		7,931,832.52	6,337,159.65
研发费用		3,577,324.42	3,328,451.66
财务费用		1,306,889.59	1,620,700.78
其中：利息费用		1,675,369.66	1,548,265.84
利息收入		-31,413.04	-26,411.08
资产减值损失		-17,655.52	70,112.67
加：其他收益		275,100.00	999,698.80
投资收益（损失以“-”号填列）		11,961.52	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		28,013.78	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,676,266.89	13,792,430.87
加：营业外收入		158,772.19	435,555.99
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,835,039.08	14,227,986.86
减：所得税费用		1,808,695.87	1,934,634.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,026,343.21	12,293,352.35
（一）持续经营净利润		12,026,343.21	12,293,352.35
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		12,026,343.21	12,293,352.35
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.56	0.51
(二) 稀释每股收益		0.56	0.51

法定代表人：章育骏

主管会计工作负责人：孙斯兰

会计机构负责人：孙斯兰

(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		100,530,745.38	82,092,212.23
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		116,312.06	
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十四) -3	598,331.24	1,624,876.74
经营活动现金流入小计		101,245,388.68	83,717,088.97
购买商品、接受劳务支付的现金		56,403,126.87	44,839,108.27
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		15,823,401.51	13,456,279.09
支付的各项税费		8,866,024.26	7,367,289.00
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十四)-4	6,209,889.15	6,340,976.76
经营活动现金流出小计		87,302,441.79	72,003,653.12
经营活动产生的现金流量净额		13,942,946.89	11,713,435.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		11,961.52	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,011,961.52	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,662,523.24	2,383,315.53
投资支付的现金		2,000,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		4,662,523.24	2,383,315.53
投资活动产生的现金流量净额		-3,650,561.72	-2,383,315.53
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		4,500,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,500,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,274,836.53	1,980,173.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			6,580,000.00
筹资活动现金流出小计		14,274,836.53	8,560,173.44
筹资活动产生的现金流量净额		-9,774,836.53	-3,560,173.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		434,058.85	-21,960.32
五、现金及现金等价物净增加额		951,607.49	5,747,986.56
加：期初现金及现金等价物余额		29,255,796.36	27,673,185.19
六、期末现金及现金等价物余额		30,207,403.85	33,421,171.75

法定代表人：章育骏主管会计工作负责人：孙斯兰会计机构负责人：孙斯兰

(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		100,530,745.38	82,092,212.23
收到的税费返还		116,312.06	
收到其他与经营活动有关的现金		6,094,612.07	1,616,519.01
经营活动现金流入小计		106,741,669.51	83,708,731.24
购买商品、接受劳务支付的现金		48,150,840.23	41,824,861.14
支付给职工以及为职工支付的现金		15,263,735.04	12,441,440.53
支付的各项税费		8,631,771.57	6,958,701.27
支付其他与经营活动有关的现金		17,482,132.49	5,904,899.83
经营活动现金流出小计		89,528,479.33	67,129,902.77
经营活动产生的现金流量净额		17,213,190.18	16,578,828.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		11,961.52	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,011,961.52	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,645,452.67	867,783.82
投资支付的现金		2,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,645,452.67	867,783.82
投资活动产生的现金流量净额		-2,633,491.15	-867,783.82
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			5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,274,836.53	1,980,173.44
支付其他与筹资活动有关的现金			6,580,000.00

筹资活动现金流出小计		14,274,836.53	8,560,173.44
筹资活动产生的现金流量净额		-14,274,836.53	-3,560,173.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		434,058.85	-21,960.32
五、现金及现金等价物净增加额		738,921.35	12,128,910.89
加：期初现金及现金等价物余额		26,200,022.43	19,163,292.34
六、期末现金及现金等价物余额		26,938,943.78	31,292,203.23

法定代表人：章育骏

主管会计工作负责人：孙斯兰

会计机构负责人：孙斯兰

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

2018年6月15日，财政部颁布了财会[2018]15号《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，适用于2018年度及以后期间的财务报表。依据以上会计政策变更，修改财务报表列报。

上述会计政策变更对公司财务报表无实质性影响，不会对公司本期及以前期间的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

二、 报表项目注释

南京沪江复合材料股份有限公司

二〇一八年半年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司的基本情况

(一) 公司概况

南京沪江复合材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)经南京市江宁县工商行政管理局批准,于1995年7月31日由邱荣芳、张忠文、严静康、潘钢锋、王家玉、曹宏、马爱萍、何玉华、何秀玲、蒋龙珍、蒋承志、张嘉谔、陈祖润、徐桂芝、徐国琴、钟文铃、徐作义、张少岚、冷正平、马德埙、陈光甫、程存华、李凡、杨康敏、曹美菊、朱克昌、孙锡兰、施逸松、董志澄、胡水芳、冯安平、黄永辉、蒋桂清、杨德如、厉有金、钱桂华、钱萍、王伟、李道进、刘鹏、李太生、丁建华、张庆文、章育骏、秦文萍、李茂行、邢之梅等47人出资设立,注册资本为81.80万元(其中:货币资金出资80.2万元,实物出资1.60万元),其中章育骏出资1.00万元,持股比例为1.22%;秦文萍出资2.00万元,持股比例为2.44%,其他45人出资78.80万元,持股比例为96.34%。本次出资业经南京公正会计师事务所江宁办事处宁公会字(95.47)号验资报告验证。

2002年,股东从47人变更为34人,股东冯安平、黄永辉、蒋桂清、杨德如、厉有金、钱桂华、钱萍、王伟、李道进、刘鹏、李太生、丁建华、张庆文、李茂行、邢之梅等15人退出,新增股东王东辉和曾霞玲。变更后的34名股东为:邱荣芳、张忠文、严静康、潘钢锋、王家玉、曹宏、马爱萍、何玉华、何秀玲、蒋龙珍、蒋承志、张嘉谔、陈祖润、徐桂芝、徐国琴、钟文铃、徐作义、张少岚、马德埙、陈光甫、程存华、李凡、杨康敏、曹美菊、朱克昌、孙锡兰、施逸松、董志澄、胡水芳、章育骏、秦文萍、冷正平、王东辉和曾霞玲。本次变更后,注册资本变为88.80万元,其中,章育骏出资19.00万元,持股比例为21.40%;秦文萍出资15.00万元,持股比例为16.89%;其他32人出资54.80万元,持股比例为61.71%。实收资本为81.80万元。

根据2002年沪江董字第01号(2002年10月30日)“关于增加公司注册资本的股东会决议”,公司的注册资本由88.80万元变更为150.00万元,本次新增注册资本由章育骏出资34.20万元,秦文萍出资34.00万元,均以货币资金出资。本次变更后,股东仍为34人,其中章育骏出资49.20万元,持股比例为32.80%;秦文萍出资46.00万元,持股比例为30.67%;其他32人出资54.80万元,持股比例为36.53%。本次增资事项业经南京永宁会计师事务所有限公司出具永宁验字(2002)227号验资报告验证。2003年3月6日,办理了工商变更手续。

根据“关于部分股东转让股金、延长公司营业期限的股东会决议”,2005年6月28日,股

东严静康、曹宏、马爱萍、何玉华、何秀玲、徐桂芝、徐国琴、钟文铃分别与章育骏签订出资转让协议，将所持对公司的出资 2.00 万元、1.00 万元、1.00 万元、1.00 万元、1.00 万元、1.00 万元、2.00 万元和 1.00 万元全额转给章育骏；股东张忠文、蒋龙珍、潘钢锋、张嘉谔分别与秦文萍签订出资转让协议，将所持对公司的出资 1.00 万元、1.00 万元、1.00 万元和 2.00 万元全额转给秦文萍；股东秦文萍与王东辉签订出资转让协议，将所持对公司的出资 1.00 万元转给王东辉；股东李凡与许国梁签订出资转让协议，将所持对公司的出资 1.00 万元转给许国梁。公司的股东人数由 34 人变更为 23 人，其中章育骏出资 59.20 万元，持股比例为 39.47%；秦文萍出资 50.00 万元，持股比例为 33.33%；其他 21 人出资 40.80 万元，持股比例为 27.20%。2005 年 7 月 29 日，办理了工商变更手续。注册资本仍为 150.00 万元。

根据“关于公司增资股东会决议”，公司的注册资本由 150.00 万元变更为 450.00 万元，股东仍为 23 人，新增注册资本 300.00 万元由股东秦文萍以货币资金出资。本次变更后，章育骏出资 59.20 万元，持股比例为 13.16%；秦文萍出资 350.00 万元，持股比例为 77.78%，其他 21 人出资 40.80 万元，持股比例为 9.06%。本次增资事项业经南京永宁会计师事务所有限公司永宁验字[2007]028 号验资报告验证。2007 年 3 月 9 日，办理了工商变更手续。

根据“关于部分股东转让股金股东会决议”，2007 年 3 月 10 日，股东邱荣芳、王家玉、蒋承志、陈祖润、徐作义、张少岚、冷正平、马德埭、陈光甫、程存华、李凡、杨康敏、曹美菊、朱克昌、孙锡兰、施逸松、董志澄、胡水芳、王东辉和曾霞玲分别与章育骏签订出资转让协议，将所持对公司的出资 3.00 万元、2.00 万元、2.00 万元、3.00 万元、2.00 万元、3.00 万元、2.00 万元、1.50 万元、3.00 万元、2.00 万元、0.50 万元、1.30 万元、1.50 万元、2.00 万元、1.50 万元、2.00 万元、1.50 万元、2.00 万元、2.00 万元和 2.00 万元全额转给章育骏；股东秦文萍与章育骏、章澄、章洁、孙斯兰分别签订出资转让协议，将所持对公司的出资 151.00 万元分别转给章育骏 101.00 万元、章澄 20.00 万元、章洁 20.00 万元和孙斯兰 10.00 万元。公司的股东人数由 23 人变更为 6 人。本次变更后，股东变为：章育骏、秦文萍、许国梁、章澄、章洁和孙斯兰，其中章育骏出资 200.00 万元，持股比例为 44.46%；秦文萍出资 199.00 万元，持股比例为 44.22%，章澄出资 20.00 万元，持股比例为 4.44%；章洁出资 20.00 万元，持股比例为 4.44%；孙斯兰出资 10.00 万元，持股比例为 2.22%；许国梁出资 1.00 万元，持股比例为 0.22%。2007 年 3 月 21 日，办理了工商变更手续，注册资本仍为 450.00 万元。

根据 2009 年 3 月 9 日公司的股东会决议，股东秦文萍与章澄、徐波分别签订出资转让协议，将所持对公司的出资 19.00 万元分别转给章澄 10.00 万元、徐波 9.00 万元；股东许国梁与徐波签订出资转让协议，将所持对公司的出资 1.00 万元转让给徐波。公司的股东人数仍为 6 人。本次变更后，股东出资及持股比例变为：章育骏出资 200.00 万元，持股比例为 44.45%；秦文萍出资 180.00 万元，持股比例为 40.00%，章澄出资 30.00 万元，持股比例为 6.67%；章洁出资 20.00 万元，持股比例为 4.44%；孙斯兰出资 10.00 万元，持股比例为 2.22%；徐

波出资 10.00 万元，持股比例为 2.22%。2009 年 3 月 22 日，办理了工商变更手续，注册资本仍为 450.00 万元。

根据 2012 年 7 月 10 日公司的股东会决议，公司的注册资本由 450.00 万元变更为 1,000.00 万元，新增注册资本 550.00 万元由股东秦文萍以货币资金出资。本次变更后，股东出资及持股比例变为：章育骏出资 200.00 万元，持股比例为 20.00%；秦文萍出资 730.00 万元，持股比例为 73.00%，章澄出资 30.00 万元，持股比例为 3.00%；章洁出资 20.00 万元，持股比例为 2.00%；孙斯兰出资 10.00 万元，持股比例为 1.00%；徐波出资 10.00 万元，持股比例为 1.00%。本次增资事项业经南京永宁会计师事务所有限公司永宁验字[2012]117 号验资报告验证。2012 年 8 月 2 日，办理了工商变更手续。

根据 2013 年 4 月 22 日公司的股东会决议，公司的注册资本由 1,000.00 万元变更为 2,000.00 万元，新增注册资本 1,000.00 万元由原股东以货币资金出资。本次变更后，股东出资及持股比例变为：章育骏出资 800.00 万元，持股比例为 40.00%；秦文萍出资 900.00 万元，持股比例为 45.00%，章澄出资 140.00 万元，持股比例为 7.00%；章洁出资 120.00 万元，持股比例为 6.00%；孙斯兰出资 20.00 万元，持股比例为 1.00%；徐波出资 20.00 万元，持股比例为 1.00%。本次增资事项业经南京永宁会计师事务所有限公司永宁验字[2013]058 号验资报告验证。2013 年 5 月 7 日，办理了工商变更手续。

根据 2016 年 4 月 5 日公司股东会决议，公司的注册资本由 2,000.00 万元变更为 2,140.00 万元，新增注册资本 140.00 万元由南京沪恒企业管理咨询中心(有限合伙)（以下简称沪恒咨询）和南京沪宏企业管理咨询中心(有限合伙)（以下简称沪宏咨询）分别以货币出资 60.00 万元和 80.00 万元。沪恒咨询、沪宏咨询本次实际分别出资 300.00 万元和 400.00 万元，超出注册资本以外的 240.00 万元和 320.00 万元作为资本溢价计入资本公积。本次变更后，股东出资及持股比例变为：章育骏出资 800.00 万元，持股比例为 37.38%；秦文萍出资 900.00 万元，持股比例为 42.06%，章澄出资 140.00 万元，持股比例为 6.54%；章洁出资 120.00 万元，持股比例为 5.61%；孙斯兰出资 20.00 万元，持股比例为 0.935%；徐波出资 20.00 万元，持股比例为 0.935%；沪恒咨询出资 60.00 万元，持股比例为 2.80%；沪宏咨询出资 80.00 万元，持股比例为 3.74%。本次增资事项业经南京永宁会计师事务所有限公司永宁验字[2016]010 号验资报告验证。2016 年 4 月 20 日，公司办理了工商变更手续。

2016 年 6 月 10 日公司临时股东会审议通过《关于有限公司整体变更设立为股份公司的方案》议案文件：根据信用中和会计师事务所（特殊普通合伙）南京分所于 2016 年 6 月 7 日出具的 XYZH/2016NJA30200 号《南京沪江复合材料有限公司审计报告》，南京沪江复合材料有限公司截止 2016 年 4 月 30 日的净资产为 114,681,332.91 元；根据中联资产评估集团有限公司于 2016 年 6 月 9 日出具的“中联评报字【2016】第 1006 号”《南京沪江复合材料有限公司拟股份制改制涉及的股东全部权益价值评估项目资产评估报告》，南京沪江复合材料有限公司截止 2016 年 4 月 30 日净资产的评估价值为 130,121,488.12 元，净资产的评估值大于

审计值。南京沪江复合材料有限公司将经审计的净资产 114,681,332.91 元，按 5.36: 1 的比例折为股份公司的股本 21,400,000 股，南京沪江复合材料有限公司各股东按照各自出资比例持有相应数额的股份公司的股份。股份公司的注册资本为 21,400,000.00 元，股份总数为 21,400,000.00 股，每股面值 1 元，除注册资本外的净资产余额 93,281,332.91 元计入股份公司的资本公积。公司并已办理工商变更手续。

2016 年 11 月 30 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2016】8925 号《关于同意南京沪江复合材料股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》文件批准，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。

公司领取了南京市江宁区市场监督管理局核发的编号为 320121000201604200724 的营业执照，统一社会信用代码：91320115135630851R。法定代表人：章育骏。经营地址：南京市江宁区秣陵街道工业集中区蓝霞路 10 号。营业期限：1995 年 7 月 31 日至 2035 年 7 月 30 日。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

公司属于塑料制品行业，主营业务为：复合材料、塑料包装制品的生产及销售。公司的经营范围为：包装装潢印刷品排版、制版、印刷、装订、其他印刷品印刷；复合材料、电线电缆、有色金属产品和附件的加工、制造、销售及相关高新技术产品的开发、研制；塑料包装制品零售、批发；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(三) 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
南京沪汇包装科技有限公司
南京沪河包装设备有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本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。

(二) 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

(三) 遵循企业会计准则的声明

本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本公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

三、 主要会计政策、会计估计

(一) 会计期间

本公司以公历年度为会计年度，即公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计量属性

本公司以权责发生制为记账基础。对会计要素进行计量时，一般采用历史成本为计量属性；在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值和公允价值等计量属性。

(四) 企业合并

1、同一控制下企业合并

参与合并的各方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的，为同一控制下企业合并。合并方支付的合并对价和合并方取得的资产、负债按账面价值计量。合并方取得的资产、负债账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。合并方的合并成本和合并方取得的可辨认资产、负债按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被合并方可辨认资产、负债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合并方可辨认资产、负债公允价值份额的差额，计入当期损益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

(五) 合并财务报表的编制

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司的子公司。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵销。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵销。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

如果归属于少数股东的亏损超过少数股东在该子公司所有者权益中所享有的份额，其余冲减少数股东权益。

(六) 现金等价物的确定标准

现金等价物是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 外币业务和外币报表折算

本公司对于年度内发生的非本位币经济业务，应付购货款按关税缴纳日的市场汇价折合人民币记账，应收销货款按业务发生月的首个工作日的市场汇价折合人民币记账。月末，货币性项目中的外币余额按当日市场汇价进行调整，由此产生的折合人民币差额，除筹建期间及固定资产购建期间可予资本化部分外，其余计入当年度损益。

子公司的非本位币财务报表，均按照《企业会计准则第 19 号—外币折算》规定的折算方法，折算为本位币报表。因财务报表各项目按规定采用不同汇率而产生的折算差额，以“外币报表折算差额”项目在资产负债表单独列示。

(八) 金融资产和金融负债

公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产

(1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；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损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资

产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则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。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

（3）金融资产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其他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。

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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有

者权益。

金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司金融工具以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

(九) 应收款项

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过 3 年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

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	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单独计提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

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、其他方法）	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	资产负债表日确定可以收回的应收款项具有类似的信用风险特征划分组合

(1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内	5%	5%
一至两年	10%	10%
两至三年	50%	50%
三年以上	100%	100%

(2) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提：

无风险组合	经减值分析后未发生减值的不计提坏账准备
-------	---------------------

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合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

公司对备用金性质、内部单位之间及合并范围内关联方的往来不计提坏账准备。

(十) 存货

本公司将存货分为原材料、在产品、发出商品、库存商品等类别。

本公司存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。资产负债表日，本公司按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

本公司存货采用永续盘存制。

(十一) 长期股权投资

长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司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，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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；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；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公

允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易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，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十二) 固定资产

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。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。公司的固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建

造固定资产的成本，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；投资者投入的固定资产，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；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现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。

固定资产的类别、折旧年限和年折旧率列示如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用寿命(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	5.00	20	4.75
机器设备	5.00	10	9.5
电子设备	5.00	3-5	19-31.67
运输工具	5.00	4-5	19-23.75
其他设备	5.00	3-10	9.5-31.67

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十三) 在建工程

在建工程按成本进行初始计量，工程成本包括在建期间发生的各项工程支出以及符合资本化条件的借款费用等。在建工程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进行调整。

(十四) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

(十五) 无形资产

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、特许使用权和土地使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；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。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

- 1、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 4、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

(十六) 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出、但将于正常生产经营后摊销或摊销期超过一年的各项费用，主要包括装修费用等。

长期待摊费用按实际支出入账，在各项目预计受益期间内平均摊销，计入各摊销期损益。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十七) 长期资产减值

公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 职工薪酬

本公司职工薪酬指为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。在职工提供服务的会计期间，本公司将应付的职工薪酬确认为负债，根据职工提供服务的受益对象计入相应的资产或当期损益。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1、企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2、企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(十九) 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证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：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

(二十) 股份支付

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

1、以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

2、以权益结算的股份支付

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换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

存在等待期的以权益结算的股份支付，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

(二十一) 收入确认原则和计量方法

1、销售商品

销售商品收入同时满足下列条件的，公司予以确认：

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

收入确认具体时点：

按销售区域划分为境内和境外。境内销售，公司按照与客户签订的合同、订单发货，由客户验收后确认收入；境外销售，一般按合同约定采用 FOB、CIF 等方式，风险义务转移的同时公司确认收入，具体为根据与客户签订的合同、订单等的要求办妥报关手续并在货物装船交由海运承运人后，公司凭报关单和海运提单确认收入。

2、提供劳务

(1) 在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，并满足下列条件公司予以确认：

收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

公司在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度，扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度，扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

(2) 在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

3、让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十二) 政府补助

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。

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。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

(二十四) 租赁

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

公司作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

(二十五) 持有待售资产和终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十六) 所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

(二十七) 重要的会计判断和会计估计

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

1、应收款项减值

本公司在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

2、存货减值准备

本公司定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

3、固定资产减值准备的会计估计

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，本公司不能转回原已计提的固定资产减值准备。

4、递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

5、固定资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

(二十八) 重要会计政策和会计估计变更

1、 主要会计政策变更

(1) 财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号，以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。本公司按照财政部的要求时间开始执行。

本次财务报表格式调整，仅对财务报表的列报产生影响，不会对公司损益、总资产、净资产产生影响。

(2) 本次会计政策变更对 2017 年 12 月 31 日财务报表和 2017 年 1-6 月财务报表受影响的项目和金额如下：

项目	上年期末（上年同期）	
	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款		30,916,609.02
应收票据	5,500,250.18	
应收账款	25,416,358.84	
应付票据及应付账款		7,918,254.33

应付票据		
应付账款	7,918,254.33	
应付利息	58,483.33	
应付股利		
其他应付款	21,175,965.48	21,234,448.81
管理费用	11,722,549.84	8,394,098.18
研发费用		3,328,451.66

2、重要会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税项	税率	计税依据
增值税	17%、16%	应税销售收入，出口货物享受退税政策 13%、16%、17%
城市维护建设税	7%	应纳流转税额
教育费附加	5%	应纳流转税额
企业所得税	15%、25%	应纳税所得额

注：本公司母公司执行 15%的企业所得税税率，本公司子公司南京沪汇包装科技有限公司（以下简称沪汇包装）执行 25%的企业所得税税率，本公司子公司南京沪河包装设备有限公司享受小型微利企业 10%所得税税率优惠政策。

根据财税【2018】32 号《财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知》，自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为，原适用 17%税率的，税率调整为 16%。

2、税收优惠

2011 年 9 月 30 日，公司被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR201132000767，有效期三年。根据《关于印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》（国科发火[2008]172 号）和《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条等相关规定，公司自 2011 年度至 2013 年度执行 15%的企业所得税税率。2014 年 6 月 30 日，本公司再次被认定为高新技术企业，证书编号：GR201432000296，有效期三年。2017 年 11 月 17 日，本公司再次被认定为高新技术企业，证书编号：GR201732000918，有效期三年。本公司本期执行 15%的企业所得税税率。

五、合并财务报表主要项目注释（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	11,461.37	16,715.15
银行存款	30,159,873.03	24,238,011.76
其他货币资金	36,069.45	5,001,069.45
合计	30,207,403.85	29,255,796.36
其中：存放在境外的款项总额		

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无使用受到限制的货币资金。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	5,573,071.87	5,500,250.18
应收账款	24,920,086.03	25,416,358.84
合计	30,493,157.90	30,916,609.02

1、 应收票据

1.1 应收票据分类列示

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,573,071.87	5,500,250.18
商业承兑汇票		
合计	5,573,071.87	5,500,250.18

1.2 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列示

种类	期末已终止确认金额	期末未终止确认金额
已背书未到期银行承兑汇票	9,264,626.51	
合计	9,264,626.51	

1.3 期末公司已经背书给其他方但尚未到期的票据前五名列示

票据种类	出票单位	出票日	到期日	金额
银行承兑汇票	江苏天鹏电源有限公司	2018/1/27	2018/7/27	661,750.00
银行承兑汇票	杭州京杭生物科技有限公司	2018/3/30	2018/9/30	500,000.00
银行承兑汇票	洛阳淦腾商贸有限公司	2018/1/31	2018/7/31	500,000.00
银行承兑汇票	广饶县忠益热工新技术开发有限公司	2018/1/4	2018/7/4	300,000.00
银行承兑汇票	莱克电气股份有限公司	2018/2/27	2018/7/31	300,000.00
合计				2,261,750.00

1.4 期末本公司无质押的应收票据。

1.5 期末本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款情况。

2、 应收账款

2.1 按照评估方式列示:

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	26,232,865.67	100.00	1,312,779.64	100.00	24,920,086.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	26,232,865.67	100.00	1,312,779.64	100.00	24,920,086.03

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	26,754,072.83	100.00	1,337,713.99	100.00	25,416,358.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	26,754,072.83	100.00	1,337,713.99	100.00	25,416,358.84

2.2 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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	26,211,794.57	1,310,589.73	5.00
1-2 年	20,864.10	2,086.41	10.00
2-3 年	207.00	103.50	50.00
3 年以上			
合计	26,232,865.67	1,312,779.64	

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	26,753,865.83	1,337,693.29	5.00
1-2 年	207.00	20.70	10.00
2-3 年			
3 年以上			
合计	26,754,072.83	1,337,713.99	

2.3 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元，本期收回或转回坏账准备金额 24,934.35 元。

2.4 本期核销坏账情况

本期无核销坏账情况。

2.5 期末应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。**2.6 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	期末余额		
	应收账款	比例（%）	坏账准备
巴斯夫新材料有限公司	3,695,667.72	14.09	184,783.39
南京塑合圃欣贸易有限公司	2,886,234.87	11.00	144,311.74
巴斯夫化工有限公司	1,852,762.40	7.06	92,638.12
Hujiang Korea CO.,LTD	1,671,159.29	6.37	83,557.96
索尔维（上海）工程塑料有限公司	1,217,664.90	4.64	60,883.25
合计	11,323,489.18	43.16	566,174.46

(三) 预付款项**1、 预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	2,544,544.83	83.78	4,210,546.60	92.41
1-2年	426,895.72	14.06	345,938.29	7.59
2-3年	65,767.28	2.16		
3年以上				
合计	3,037,207.83	100.00	4,556,484.89	100.00

注：报告期预付款项减少 1,519,277.06 元，主要系预付进口材料货款减少。

期末预付账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

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	性质	期末余额	比例（%）
国网江苏省电力有限公司南京供电分公司	预付电费	523,736.27	17.24
昆山博士捷机电设备有限公司	预付设备款	483,213.68	15.91
上海通富国际物流有限责任公司	预付进口材料税费	377,593.01	12.43
无锡研平电子科技有限公司	预付技术开发费	205,700.00	6.77
Borouge Pte Ltd.	预付货款	201,425.85	6.63
合计		1,791,668.81	58.98

(四) 其他应收款**1、 其他应收款分类列示**

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	287,062.49	67.66	161,319.12	100.00	125,743.37
无风险组合	137,206.33	32.34			137,206.33
组合小计	424,268.82	100.00			262,949.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	424,268.82	100.00	161,319.12	100.00	262,949.70

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	208,680.00	65.77	153,485.00	100.00	55,195.00
无风险组合	108,611.20	34.23			108,611.20
组合小计	317,291.20	100.00	153,485.00	100.00	163,806.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	317,291.20	100.00	153,485.00	100.00	163,806.20

2、 组合中，按照账龄分析法计提坏账准备的其他应收款列示

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	114,582.49	5,729.12	5.00
1-2年	17,000.00	1,700.00	10.00
2-3年	3,180.00	1,590.00	50.00
3年以上	152,300.00	152,300.00	100.00
合计	287,062.49	161,319.12	

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	54,500.00	2,725.00	5.00
1-2年	3,700.00	370.00	10.00
2-3年	180.00	90.00	50.00
3年以上	150,300.00	150,300.00	100.00
合计	208,680.00	153,485.00	

3、 期末无风险组合中其他应收款类别列示

债务人名称	期末余额	坏账准备	账龄	不计提理由
代垫员工社保、公积金等	134,206.33		1年以内；1-2年	不存在坏账风险
员工备用金	3,000.00		1-2年	不存在坏账风险
合计	137,206.33			

债务人名称	年初余额	坏账准备	账龄	不计提理由
代垫员工社保、公积金等	106,331.70		1年以内；1-2年	不存在坏账风险
员工备用金	2,279.50		1年以内	不存在坏账风险
合计	108,611.20			

4、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,834.12 元，本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

5、 其他应收款按照款项性质列示

款项性质	期末余额	年初余额
往来款	271,268.82	155,531.70
备用金	3,000.00	2,279.50
保证金、押金	150,000.00	159,480.00
合计	424,268.82	317,291.20

6、 期末其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的欠款。**7、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款列示**

单位名称	款项性质	期末余额	坏账准备
南京禾瑞电子有限公司	保证金	150,000.00	150,000.00
南京市社会保险管理中心	员工社保	106,166.00	
南京银城皇冠酒店	押金	20,000.00	1,500.00
南京上秦淮酒店	押金	13,717.62	685.88
南京福昌环保有限公司	保证金	7,000.00	700.00
合计		296,883.62	152,885.88

(五) 存货**1、 存货分类**

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,395,618.61	176,422.73	20,219,195.88
库存商品	3,424,543.10	440,788.36	2,983,754.74
发出商品	1,859,016.09		1,859,016.09
自制半成品	3,846,624.42	153,223.84	3,693,400.58
合计	29,525,802.22	770,434.93	28,755,367.29

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,872,747.39	232,417.37	19,640,330.02
库存商品	3,150,539.84	680,635.41	2,469,904.43
发出商品	1,052,728.13		1,052,728.13
自制半成品	4,366,492.73	194,242.53	4,172,250.20
合计	28,442,508.09	1,107,295.31	27,335,212.78

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
原材料	232,417.37				55,994.64	176,422.73
库存商品	680,635.41				239,847.05	440,788.36
自制半成品	194,242.53				41,018.69	153,223.84
合计	1,107,295.31				336,860.38	770,434.93

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
中银日积月累理财产品	1,000,000.00	
应交增值税		420,818.85
待取得抵扣凭证的进项税额	73,806.22	248,156.16
合计	1,073,806.22	668,975.01

(七) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	94,146,182.79	5,870,320.23	34,739,306.02	4,243,036.97	2,426,670.10	141,425,516.11
(2) 本期增加金额	421,012.01	320,159.49	294,051.29	365,516.44	3,189,472.75	4,590,211.98
—购置		320,159.49	294,051.29	365,516.44	749,973.51	1,729,700.73
—在建工程转入	421,012.01				2,439,499.24	2,860,511.25
—决算价格调整						
(3) 本期减少金额		184,967.00				184,967.00
—处置或报废		184,967.00				184,967.00
—转入在建工程改造						
(4) 期末余额	94,567,194.80	6,005,512.72	35,033,357.31	4,608,553.41	5,616,142.85	145,830,761.09
2. 累计折旧						-
(1) 年初余额	13,149,766.12	4,372,028.32	16,021,864.94	2,801,798.01	806,051.90	37,151,509.29
(2) 本期增加金额	2,235,969.95	257,526.29	1,400,008.22	395,821.15	415,925.84	4,705,251.45
(3) 本期减少金额		175,718.65				175,718.65
(4) 期末余额	15,385,736.07	4,453,835.96	17,421,873.16	3,197,619.16	1,221,977.74	41,681,042.09
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	79,181,458.73	1,551,676.76	17,611,484.15	1,410,934.25	4,394,165.11	104,149,719.00
(2) 年初账面价值	80,996,416.67	1,498,291.91	18,717,441.08	1,441,238.96	1,620,618.20	104,274,006.82

2、 期末所有权受到限制的固定资产账面价值见附注五-（三十五）。

3、 截止资产负债表日，本公司固定资产未发生减值迹象。

(八) 在建工程

1、 在建工程按照项目列示

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
沪江包装厂区工程三期	17,896.47		17,896.47	17,896.47		17,896.47
沪江包装厂区配套工程				810,000.00		810,000.00
待安装调试设备	15,722,720.68		15,722,720.68	7,320,766.11		7,320,766.11
合计	15,740,617.15		15,740,617.15	8,148,662.58		8,148,662.58

注：报告期在建工程增加 7,591,954.57 元，主要系报告期公司采购机器设备增加。

2、 在建工程项目本期变动列示

工程项目名称	年初余额	本期增加	转入固定资 产	其他 减少	期末余额	工程 进度	工程完工 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	资本 化率	资金来源
沪江包装厂区工程三期	17,896.47				17,896.47						自有资金
沪江包装厂区配套工程	810,000.00	2,050,511.25	2,860,511.25		-						自有资金
待安装调试设备	7,320,766.11	8,401,954.57			15,722,720.68						自有资金
合计	8,148,662.58	10,452,465.82	2,860,511.25		15,740,617.15						

注：三期工程尚未正式开工建设。

- 3、 本期工程的资本化利息金额 0.00 元。
- 4、 期末在建工程不存在减值情形，无需提取减值准备。

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	15,848,726.85	1,187,091.64	17,035,818.49
(2) 本期增加金额		99,757.65	99,757.65
— 申请或购置		99,757.65	99,757.65
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	15,848,726.85	1,286,849.29	17,135,576.14
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	1,520,498.49	296,084.47	1,816,582.96
(2) 本期增加金额	158,487.24	61,352.13	219,839.37
— 计提			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	1,678,985.73	357,436.60	2,036,422.33
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	14,169,741.12	929,412.69	15,099,153.81
(2) 年初账面价值	14,328,228.36	891,007.17	15,219,235.53

2、 公司期末无形资产不存在减值情形，无需提取减值准备。

3、 期末所有权受到限制的无形资产账面价值见附注（三十五）。

(十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
装修费	792,861.71	191,423.37	241,027.68	743,257.40
合计	792,861.71	191,423.37	241,027.68	743,257.40

(十一) 递延所得税资产

1、 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,244,533.69	336,973.08	2,600,077.60	390,011.64
可抵扣亏损				
内部交易未实现利润			191,418.33	28,712.75
合计	2,244,533.69	336,973.08	2,791,495.93	418,724.39

2、 未确认的递延所得税资产

项目	期末余额
未弥补亏损	4,640,694.11

(十二) 短期借款**1、 短期借款按借款条件分类列示如下**

项目	期末余额	年初余额
抵押/担保借款	43,900,000.00	43,900,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	43,900,000.00	43,900,000.00

2、 期末抵押借款明细

借款单位	借款金额	借款期间	抵押物备注
宁波银行鼓楼支行	5,700,000.00	2017/9/1-2018/9/1	备注 1
宁波银行鼓楼支行	2,200,000.00	2017/11/3-2018/11/3	
中国银行江宁支行	20,000,000.00	2017/11/7-2018/11/7	备注 2
交通银行月牙湖支行	16,000,000.00	2017/10/23-2018/10/23	备注 3
合计	43,900,000.00		

抵押物备注:

备注	抵押资产名称	产权或使用权人	抵押物地址
备注 1	房地产	章澄	东山镇大街东路 234 号 7-702 室
	房地产	章澄、王海燕	江宁开发区湖滨世纪花园 5-314 室
	房地产	章育骏	江宁区天元东路 228 号莱茵达财富广场 5 幢 314 室
	住宅用地不动产权证书	南京沪江复合材料股份有限公司	鼓楼区月光广场 5 号 705 室
备注 2	工业用地不动产权证书	南京沪江复合材料股份有限公司	江宁区林陵街道蓝霞路 10 号 1 幢等
备注 3	工业用地不动产权证书	南京沪汇包装科技有限公司	溧水区经济开发区中兴东路 17 号 3 幢等

3、 期末公司无已逾期未偿还的短期借款。**(十三) 应付票据及应付账款**

项目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	12,897,956.46	7,918,254.33
合计	12,897,956.46	7,918,254.33

1、 应付账款按款项性质列示

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
货款	5,279,942.41	40.94	5,213,010.72	65.84
设备款	6,310,837.76	48.93	1,355,005.83	17.11
工程款	537,911.35	4.17	385,701.54	4.87
运费	502,151.92	3.89	447,727.73	5.65
其他	267,113.02	2.07	516,808.51	6.53
合计	12,897,956.46	100.00	7,918,254.33	100.00

注：报告期应付账款增加 4,979,702.13 元，主要系报告期公司采购机器设备增加。

2、 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	12,050,379.97	93.43	5,615,143.27	70.91
1-2 年	472,729.19	3.67	2,147,971.55	27.13
2-3 年	233,208.25	1.80	26,934.51	0.34
3 年以上	141,639.05	1.10	128,205.00	1.62
合计	12,897,956.46	100.00	7,918,254.33	100.00

3、 按应付对象归集的余额前五名的应付账款情况

单位名称	余额	账龄	款项性质	占应付账款余额比例 (%)
广东金明精机股份有限公司	5,415,490.40	1 年以内	设备款	41.99
ExxonMobil Chemical Asia Pacific	1,735,865.00	1 年以内	货款	13.46
上海坤晟贸易有限公司	917,022.31	1 年以内	货款	7.11
杭州五星铝业有限公司	592,217.60	1 年以内	货款	4.59
上海神火铝箔有限公司	582,902.36	1 年以内	设备款	4.52
合计	9,243,497.67			71.67

4、 期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。**(十四) 预收款项****1、 预收款项列示**

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	1,092,104.24	635,585.80
1-2 年	20,897.18	13,882.44
2-3 年	735.00	304.00
3 年以上	6,607.20	6,603.20
合计	1,120,343.62	656,375.44

注：报告期预收款项增加 463,968.18 元，主要系报告期公司预收销售业务增加。

2、 预收款项按项目性质列示

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
货款	1,120,343.62	100.00	656,375.44	100.00
合计	1,120,343.62	100.00	656,375.44	100.00

3、 期末无账龄超过一年的大额预收款项。**4、 按预收对象归集的余额前五名的预收款列示**

单位名称	期末余额	账龄	款项性质	占预收款项期末余额比例 (%)
常州信泰包装有限公司	365,186.54	一年以内	货款	32.60
SUPERPACKING KOREA CO.,LTD	220,371.82	一年以内	货款	19.67
LOXIM INDUSTRIES LIMITED	155,685.95	一年以内	货款	13.90
泰州市金牛包装制品有限公司	100,000.00	一年以内	货款	8.93
OOO NPF "BARS-2"	50,286.16	一年以内	货款	4.49
合计	891,530.47			79.59

(十五) 应付职工薪酬**1、 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,399,620.61	14,086,691.73	14,537,846.77	1,948,465.57
离职后福利-设定提存计划	6,243.20	1,202,115.54	1,200,554.74	7,804.00
辞退福利		85,000.00	85,000.00	
一年内到期的其他福利				
合计	2,405,863.81	15,373,807.27	15,823,401.51	1,956,269.57

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,368,774.21	12,242,483.71	12,697,440.35	1,913,817.57
(2) 职工福利费		986,525.91	986,525.91	
(3) 社会保险费	2,966.40	645,151.24	644,409.64	3,708.00
其中：医疗保险费	2,966.40	554,808.98	554,067.38	3,708.00
工伤保险费		41,953.75	41,953.75	
生育保险费		48,388.51	48,388.51	
(4) 住房公积金	27,880.00	181,220.00	178,160.00	30,940.00
(5) 工会经费和职工教育经费		31,310.87	31,310.87	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				

合计	2,399,620.61	14,086,691.73	14,537,846.77	1,948,465.57
----	--------------	---------------	---------------	--------------

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	6,243.20	1,171,873.38	1,170,312.58	7,804.00
失业保险费		30,242.16	30,242.16	
企业年金缴费				
合计	6,243.20	1,202,115.54	1,200,554.74	7,804.00

(十六) 应交税费

税目	期末余额	年初余额
增值税	467,906.00	1,960,111.77
企业所得税	1,021,021.57	1,497,389.90
个人所得税	21,551.58	21,859.66
城市维护建设税	60,782.81	150,183.86
房产税	200,293.79	200,293.79
教育费附加	43,416.29	107,274.18
土地使用税	49,691.07	49,691.07
印花税	4,977.00	14,075.80
环境保护税	1,926.40	
合计	1,871,566.51	4,000,880.03

注：报告期应交税费减少 2,129,313.52 元，主要差异为增值税，期初应交增值税包含 2017 年向子公司南京沪汇包装科技有限公司投资机器设备需缴纳的增值税。

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	56,490.42	58,483.33
其他应付款	20,225,889.00	21,175,965.48
合计	20,282,379.42	21,234,448.81

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
银行借款利息	56,490.42	58,483.33
合计	56,490.42	58,483.33

2、 其他应付款

2.1 按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	10,088,933.17	6,097,485.86
1-2 年	78,548.81	37,873.48
2-3 年	51,038.01	15,034,519.67
3 年以上	10,007,369.01	6,086.47
合计	20,225,889.00	21,175,965.48

2.2 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
秦文萍	10,000,000.00	借款本金
合计	10,000,000.00	

(十八) 股本

股东名称	年初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	出资额	持股比例 (%)			出资额	持股比例 (%)
章育骏	8,000,000.00	37.38			8,000,000.00	37.38
秦文萍	9,000,000.00	42.06			9,000,000.00	42.06
章澄	1,400,000.00	6.54			1,400,000.00	6.54
章洁	1,200,000.00	5.61			1,200,000.00	5.61
徐波	200,000.00	0.93			200,000.00	0.93
孙斯兰	200,000.00	0.93			200,000.00	0.93
沪恒咨询	600,000.00	2.80			600,000.00	2.80
沪宏咨询	800,000.00	3.75			800,000.00	3.75
合计	21,400,000.00	100.00			21,400,000.00	100.00

(十九) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	93,281,332.91			93,281,332.91
合计	93,281,332.91			93,281,332.91

(二十) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,986,395.98			4,986,395.98
合计	4,986,395.98			4,986,395.98

(二十一) 未分配利润

项目	本期数	期初数
调整前上期末未分配利润	21,966,823.98	9,647,156.12
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	21,966,823.98	9,647,156.12
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	13,726,544.78	22,034,069.04
减: 提取法定盈余公积		2,224,401.18
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	7,490,000.00	7,490,000.00
转作资本公积		
期末未分配利润	28,203,368.76	21,966,823.98

(二十二) 营业收入和营业成本

1、 营业收入情况

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	101,607,775.46	66,209,502.91	81,425,581.37	52,727,485.90
其他业务	22,689.73	811.09	271,033.40	253,671.30
合计	101,630,465.19	66,210,314.00	81,696,614.77	52,981,157.20

2、 主营业务销售前五名列示

单位名称	本期数	占主营业务收入的比例 (%)
巴斯夫新材料有限公司	10,621,901.01	10.45
帝斯曼工程塑料(江苏)有限公司	9,881,131.14	9.72
南京塑合圃欣贸易有限公司	5,278,931.96	5.20
巴斯夫化工有限公司	5,194,720.02	5.11
Hujiang Korea CO.,LTD	4,014,664.14	3.95
合计	34,991,348.27	34.43

3、 主营业务按销售区域分类

项目	本期数		上期数	
	收入金额	占主营收入比例 (%)	收入金额	占主营收入比例 (%)
内销收入	81,853,632.09	80.56	68,107,783.61	83.65
外销收入	19,754,143.37	19.44	13,317,797.76	16.35
合计	101,607,775.46	100.00	81,425,581.37	100.00

4、 主营业务按品种分类

产品名称	本期数	
	营业收入	营业成本
包装袋	99,831,752.14	64,667,285.39
复合膜	1,776,023.32	1,542,217.52
合计	101,607,775.46	66,209,502.91

产品名称	上期数	
	营业收入	营业成本
包装袋	78,100,978.03	50,269,374.87
复合膜	3,324,603.34	2,458,111.03
合计	81,425,581.37	52,727,485.90

(二十三) 税金及附加

项目	本期数	上期数
城市维护建设税	324,447.10	353,439.23
教育费附加	231,747.92	252,492.32

房产税	556,573.50	407,298.18
土地使用税	109,741.11	99,382.11
印花税	34,874.50	24,094.56
环境保护税	3,852.80	
合计	1,261,236.93	1,136,706.40

(二十四) 销售费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	477,635.31	258,442.41
运输装卸费	1,763,308.08	1,122,505.29
广告宣传费	1,102,633.74	100,784.39
折旧摊销费	27,772.68	22,597.32
中介咨询费	220,378.81	630,452.83
办公费	514,432.96	254,414.47
其他	45,201.98	246,745.78
合计	4,151,363.56	2,635,942.49

注：报告期销售费用增加 1,515,421.07 元，主要系报告期内营业收入以及销售人员增加，职工薪酬、运输费、广告宣传费、办公费同比增长较大。

(二十五) 管理费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	3,315,413.00	3,221,746.99
折旧摊销费	2,232,374.14	1,917,874.57
中介咨询费	866,550.92	490,797.78
办公费	1,562,324.78	1,226,489.82
租赁费	300,000.00	162,834.81
修理费	1,289,324.16	1,146,651.59
其他	519,338.03	227,702.62
合计	10,085,325.03	8,394,098.18

注：报告期管理费用增加 1,691,226.85 主要系报告期内折旧摊销费、中介咨询费、办公费增长。

(二十六) 研发费用

项目	本期数	上期数
人员人工	1,988,136.02	1,683,244.95
直接投入	1,311,925.59	1,312,828.29
折旧费用	223,382.56	288,970.27
设计费	39,622.64	
其他	14,257.61	43,408.15
合计	3,577,324.42	3,328,451.66

(二十七) 财务费用

类别	本期数	上期数
利息支出	1,713,715.16	1,548,265.84
减：利息收入	36,732.21	31,656.85
汇兑损益	-450,367.46	72,599.23
其他	45,160.62	31,806.91
合计	1,271,776.11	1,621,015.13

(二十八) 资产减值损失

项目	本期数	上期数
坏账损失	-17,100.23	73,537.67
存货跌价损失		
合计	-17,100.23	73,537.67

(二十九) 其他收益

补助项目	本期数	与资产相关/与收益相关
专利专项资金奖励资金	6,000.00	与收益相关
工业投资及重点项目扶持资金	160,000.00	与收益相关
中小企业国际市场开拓补贴资金	9,100.00	与收益相关
扶持企业发展资金	100,000.00	与收益相关
合计	275,100.00	

补助项目	上期数	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌奖励	850,000.00	与收益相关
稳岗补贴资金	83,809.96	与收益相关
中小企业国际市场开拓补贴资金	69,000.00	与收益相关
合计	1,002,810.76	

(三十) 投资收益

项目	本期数	上期数
银行理财收益	11,961.52	
合计	11,961.52	

(三十一) 资产处置损益

项目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益的金额
处置资产损益合计	28,013.78		28,013.78
其中：处置固定资产收益	28,013.78		28,013.78
处置固定资产损失			
合计	28,013.78		28,013.78

(三十二) 营业外收入

项目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益
与收益相关政府补助	7,000.00	290,188.04	7,000.00
其他	151,772.19	145,367.95	151,772.19
合计	158,772.19	435,555.99	158,772.19

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期数	与资产相关/与收益相关
老旧汽车更新补贴	7,000.00	与收益相关
合计	7,000.00	

补助项目	上期数	与资产相关/与收益相关
新能源汽车推广应用补贴资金	236,800.00	与收益相关
扶持中小微工业企业补助资金	50,000.00	与收益相关
南京市外贸发展出口信保扶持资金	3,388.04	与收益相关
合计	290,188.04	

(三十三) 所得税费用**1、 所得税费用表**

项目	本期数	上期数
当期所得税费用	1,755,776.77	1,900,758.82
递延所得税费用	81,751.31	44,827.44
合计	1,837,528.08	1,945,586.26

(三十四) 合并现金流量表附注**1、 现金流量表补充资料**

项目	本期数	上期数
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	13,726,544.78	11,018,486.53
加：资产减值准备	-17,100.23	73,537.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,705,251.45	4,272,258.82
无形资产摊销	219,839.37	198,170.40
长期待摊费用摊销	241,027.68	206,248.64
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）	-28,013.78	
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	1,713,715.16	1,548,265.84
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	81,751.31	44,827.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

项目	本期数	上期数
存货减少额（增加以“-”号填列）	1,083,294.13	3,146,932.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,860,684.95	-557,812.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,644,047.93	-8,237,478.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,942,946.89	11,713,435.85
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	30,207,403.85	33,421,171.75
减：现金的年初余额	29,255,796.36	27,673,185.19
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	951,607.49	5,747,986.56

2、 现金及现金等价物

项目	期末余额	年初余额
一、现金	30,207,403.85	29,255,796.36
其中：库存现金	11,461.37	16,715.15
可随时用于支付的银行存款	30,159,873.03	24,238,011.76
其他货币资金	36,069.45	5,001,069.45
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		
存放登记公司结算备付金		
三、期末现金及现金等价物余额	30,207,403.85	29,255,796.36

3、 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
政府补贴款	282,100.00	1,292,998.80
利息收入	36,732.21	31,656.85
保证金		41,700.00
其他	279,499.03	258,521.09
合计	598,331.24	1,624,876.74

4、 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
往来款		700.00
付现费用	6,209,889.15	6,340,276.76
合计	6,209,889.15	6,340,976.76

(三十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	45,942,301.21	银行借款抵押
无形资产	14,169,741.12	银行借款抵押
合计	60,112,042.33	

六、 合并范围的变更**(一) 报告期内发生的非同一控制下企业合并的情况**

无。

(二) 报告期内发生的同一控制下企业合并的情况

无。

(三) 报告期内发生的反向购买情况

无。

(四) 报告期内新设子公司纳入合并范围情况

无。

(五) 报告期内其他原因导致的合并范围变动

无。

七、 在其他主体中的权益**(一) 在子公司中的权益****1、 企业集团的构成**

(单位：万元)

子公司名称	注册地	注册资本	法定代表人	本公司期末实际投资额	持股比例 (%)		表决权比例 (%)		取得方式
					直接	间接	直接	间接	
南京沪汇包装科技有限公司	南京市溧水区	3,800.00	章育骏	3,800.00	100.00		100.00		设立
南京沪河包装设备有限公司	南京市江宁区	200.00	章育骏	200.00	100.00		100.00		设立

2、 重要的非全资子公司

无。

3、 本公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的被投资单位

无。

4、 纳入合并财务报表范围但母公司拥有其半数或半数以下表决权的子公司
无。

5、 使用企业资产和清偿企业债务存在重大限制
无。

(二) 本公司报告期内在子公司的所有者权益份额变化且仍控制子公司的交易
无。

(三) 在联营企业中的权益
无。

(四) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率
本公司无境外经营实体。

八、 关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、 存在控制关系的关联方

(1) 本公司的实际控制人

公司最终控制方为章育骏和秦文萍夫妇，章澄、章洁、徐波为一致行动人。

(2) 本公司实际控制人及一致行动人所持股份或权益及其变化

控股股东	持股比例 (%)			
	期末余额		年初余额	
	直接持股	间接持股	直接持股	间接持股
章育骏	37.38	0.19	37.38	0.21
秦文萍	42.06	0.14	42.06	0.16
章澄	6.54	0.07	6.54	0.08
章洁	5.61	0.07	5.61	0.08
徐波	0.935		0.935	

注：章澄与章洁为章育骏和秦文萍夫妇的子女，章洁与徐波为夫妻关系。

(3) 有关本公司的子公司的信息参见附注七。

(4) 本公司子公司的注册资本及其变化

单位：万元

公司名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	持股比例(%)			金额	持股比例(%)

南京沪江包装科技有限公司	3,800.00	100.00			3,800.00	100.00
南京沪河包装设备有限公司	200.00	100.00			200.00	100.00

2、 其他不存在控制关系的关联方

其他关联方名称	与本公司关系
南京沪江企业管理咨询有限公司-注 1	同受章育骏和秦文萍夫妇及一致行动人控制的其他企业
孙斯兰	董事
王蓉蓉	董事
詹璇	董秘
蒋洋	监事
郭海燕	监事
符小丽	监事

注 1：南京沪江企业管理咨询有限公司（以下简称沪江咨询公司）成立于 2016 年 2 月 25 日，取得南京市江宁区市场监督管理局核发的营业执照，统一社会信用代码：91320115MA1MFH2Q2M，注册资本 100.00 万元；法定代表人：章育骏；股东为章育骏、秦文萍、章澄和章洁；经营范围：企业管理咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

沪江咨询公司为公司股东沪恒咨询、沪宏咨询的执行事务合伙人。

(二) 关联方交易

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
秦文萍	结算利息	利息支出	市场、合同	461,616.05	26.94

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期数	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
秦文萍	结算利息	利息支出	市场、合同	316,232.88	20.42

2、 关联方资金往来

关联方名称	本期数	上期数
股东提供借款		
秦文萍	4,500,000.00	
向股东归还借款		
秦文萍	5,000,000.00	

3、 关联方担保

担保方名称	担保金额	起始日	到期日	是否已经履行完毕
章澄名下的东山镇大街东路 234 号 7-702 室	1,920,000.00	2016/8/16	2021/8/16	否
章澄、王海燕名下的江宁开发区湖滨世纪花园 5-314 室	3,920,000.00	2016/8/16	2021/8/16	否
章育骏名下江宁区天元东路 228 号莱茵达财富广场 5 幢 314 室	970,000.00	2016/8/16	2021/8/16	否
章育骏、秦文萍、章澄	20,000,000.00	2016/8/16	2021/8/16	否
章育骏、秦文萍	20,000,000.00	2017/10/20	2020/10/1	否
章澄				
南京沪汇包装科技有限公司	16,000,000.00	2017/10/12	2018/12/28	否
南京沪汇包装科技有限公司				
章育骏				
秦文萍				
南京沪汇包装科技有限公司名下的溧水区经济开发区中兴东路 17 号 3 幢				

(三) 关联方往来余额

1、 其他应付款

关联方名称	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
秦文萍	19,961,616.05	98.69	20,765,692.01	98.06
徐波			5,801.35	0.03
章澄	17,585.52	0.09	7,959.46	0.04
合计	19,979,201.57	98.78	20,779,452.82	98.13

九、 或有事项

1、本公司控股子公司南京沪汇包装科技有限公司（以下简称沪汇包装）与中冶建工集团有限公司于 2014 年 1 月 15 日签订《建设工程施工合同》，合同约定沪汇包装委托中冶建工集团有限公司实施其一期工程厂房、仓库、科研中心、生产调度中心、传达室土建、钢结构工程及水电安装工程，工期为 270 天。中冶建工集团有限公司未能按照合同约定如期完成工程。同时因上述工程为清单包干价格，已经包含了相应的税金，中冶建工集团有限公司应向沪汇包装开具相应的增值税专用发票，至诉讼日中冶建工集团有限公司未向沪汇包装开具增值税专用发票。本公司本期向南京市溧水区人民法院提起诉讼，要求中冶建工集团有限公司支付沪汇包装工期延误违约金 510 万元，并立即向沪汇包装开具已付款 300 万元对应的合法有效建筑增值税专用发票。南京市溧水区人民法院已于 2017 年 2 月 14 日受理沪汇包装起诉书。本期江苏省南京市溧水区人民法院下发（2017）苏 0117 民初 972 号《民事判决书》，驳回本公司诉求。2017 年 12 月 18 日江苏省南京市中级人民法院下达（2017）苏 01 民终 8651 号《民事裁定书》，撤销江苏省南京市溧水区人民法院（2017）苏 0117 民初 972 号民事判决，由江苏省南京市溧水区人民法院重审。截止报告日，该案件正在审理

中。

十、资产负债表日后事项

2018年8月24日，本公司第一届董事会第十三次会议审议通过2018年半年度权益分派预案，以2018年6月30日总股本21,400,000.00股为基数，向全体股东每股分配现金红利0.35元（含税），共派送现金红利合计7,490,000.00元（含税）。

十一、重大承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 长期股权投资

1、长期股权投资分类列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
长期股权投资	39,966,025.30			39,966,025.30
其中：子公司投资	39,966,025.30			39,966,025.30
合营企业投资				
联营企业投资				
其他投资				
减：减值准备				
合计	39,966,025.30			39,966,025.30

2、成本法核算的长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
南京沪汇包装科技有限公司	37,966,025.30			37,966,025.30
南京沪河包装设备有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
合计	39,966,025.30			39,966,025.30

(二) 营业收入

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	101,603,985.75	70,590,209.22	81,425,581.37	53,852,300.74
其他业务	702,888.01	666,899.53	271,033.40	253,671.30
合计	102,306,873.76	71,257,108.75	81,696,614.77	54,105,972.04

(三) 母公司现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	12,026,343.21	12,293,352.35

项目	本期数	上期数
加：资产减值准备	-17,655.52	70,112.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,097,356.08	2,475,685.44
无形资产摊销	157,760.13	136,091.16
长期待摊费用摊销	175,173.68	180,984.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-28,013.78	
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	1,675,369.66	1,548,265.84
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	53,177.38	33,875.69
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-6,185,188.87	1,864,151.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	12,100,590.70	3,442,335.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-4,841,722.49	-5,466,027.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,213,190.18	16,578,828.47
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末/期末余额	26,938,943.78	31,292,203.23
减：现金的年初余额	26,200,022.43	19,163,292.34
加：现金等价物的年末/期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	738,921.35	12,128,910.89

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	本期数	上期数
非流动资产处置损益	28,013.78	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	7,000.00	1,292,998.80
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	本期数	上期数
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	151,772.19	145,367.95
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	186,785.97	1,438,366.75
减：所得税影响额	28,017.90	215,288.22
少数股东权益影响额（税后）		
合计	158,768.07	1,223,078.53

本公司对非经常性损益项目的确认依照中国证券监督管理委员会《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》(公告第1号)的规定执行。

(二) 净资产收益率和每股收益：

期间	项目	加权平均净资产收益率(%)	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
本期	归属于公司普通股股东的净利润	9.32	0.64	0.64
	扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	9.21	0.63	0.63

本公司依照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率与每股收益的计算及披露》（2010年修订）的规定计算净资产收益率和每股收益。

上述财务指标计算公式如下：

$$1、\text{加权平均净资产收益率} = \frac{P_0}{E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i - M_0 - E_j \times M_j + M_0 \pm E_k \times M_k - M_0}$$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方

的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算。

2、基本每股收益= $P0 \div S$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中： $P0$ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； $S0$ 为期初股份总数； $S1$ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； Sj 为报告期因回购等减少股份数； Sk 为报告期缩股数； $M0$ 报告期月份数； Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

3、稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， $P1$ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

4、报告期内，本公司不存在稀释性潜在普通股，稀释每股收益与基本每股收益相同。

南京沪江复合材料股份有限公司
二〇一八年八月二十四日