

证券代码： 430721

证券简称：瑞杰科技

公告编号：2016-038



瑞杰科技

NEEQ :430721

常州瑞杰新材料科技股份有限公司

CHANGZHOU RUIJIE PLASTICS CO.,LTD.

一切为了客户，一切源于创新



常州瑞杰塑料股份有限公司



半年度报告

2016

公司半年度大事记

公司名称变更

2016年3月18日召开的股东大会审议通过了变更公司名称的相关议案，公司名称由“常州瑞杰塑料股份有限公司”变更为“常州瑞杰新材料科技股份有限公司”，证券简称由“瑞杰塑料”变更为“瑞杰科技”，证券代码保持不变。

权益分派

2016年4月28日召开的年度股东大会，审议通过了2015年度利润分配方案：以3360万股为基数，向全体股东每10股转增10股，派发现金2元。

进入创新层

全国中小企业股份转让系统于2016年6月24日正式发布创新层挂牌公司名单，瑞杰科技在此之列，成为首批进入创新层的企业之一。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

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

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

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

【备查文件目录】

| | |
|---------|---|
| 文件存放地点： | 公司董秘办公室 |
| 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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。 |
| | （三）2016 半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 |

第一节 公司概况

一、公司信息

| | |
|---------|--|
| 公司中文全称 | 常州瑞杰新材料科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | CHANGZHOU RUIJIE NEW MATERIALS TECHNOLOGY CO.,LTD. |
| 证券简称 | 瑞杰科技 |
| 证券代码 | 430721 |
| 法定代表人 | 王卫红 |
| 注册地址 | 江苏省常州市新北区天山路 2-8 号 |
| 办公地址 | 江苏省常州市新北区天山路 2-8 号 |
| 主办券商 | 申万宏源证券有限公司 |
| 会计师事务所 | 中汇会计师事务所(特殊普通合伙) |

二、联系人

| | |
|---------------|---|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 苑红亮 |
| 电话 | 0519-81082380 |
| 传真 | 0519-89880225 |
| 电子邮箱 | info@ruijiepac.cn |
| 公司网址 | http://www.ruijiepac.cn/ |
| 联系地址及邮政编码 | 江苏省常州市新北区天山路 2-8 号 213022 |

三、运营概况

| | |
|----------------|-----------------|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 挂牌时间 | 2014-04-30 |
| 行业(证监会规定的行业大类) | 橡胶和塑料制品业 |
| 主要产品与服务项目 | 改性新材料、包装技术、包装容器 |
| 普通股股票转让方式 | 做市转让方式 |
| 普通股总股本(股) | 67,200,000 |
| 控股股东 | 王卫红、潘凯 |
| 实际控制人 | 王卫红、潘凯 |
| 是否拥有高新技术企业资格 | 是 |
| 公司拥有的专利数量 | 40 |
| 公司拥有的“发明专利”数量 | 1 |

第二节 主要会计数据和关键指标

一、 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|--|----------------|----------------|--------|
| 营业收入 | 159,819,568.76 | 142,975,307.38 | 11.78% |
| 毛利率% | 21.94% | 20.81% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 12,373,800.74 | 11,348,960.28 | 9.03% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 12,437,187.98 | 10,910,799.94 | 13.99% |
| 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） | 7.73% | 10.27% | - |
| 加权平均净资产收益率%（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） | 7.77% | 9.88% | - |
| 基本每股收益 | 0.18 | 0.18 | 0.00% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计 | 203,810,585.25 | 194,674,844.09 | 4.69% |
| 负债总计 | 40,059,462.99 | 36,811,986.42 | 8.82% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 160,712,750.42 | 155,058,949.68 | 3.65% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.39 | 4.61 | -48.16% |
| 资产负债率% | 19.66% | 18.91% | - |
| 流动比率 | 4.17 | 4.24 | - |
| 利息保障倍数 | 52.90 | 14.41 | - |

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 | -4,387,918.19 | 5,370,282.49 | - |
| 应收账款周转率 | 2.26 | 2.45 | - |
| 存货周转率 | 4.81 | 4.25 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|----------|--------|---------|------|
| 总资产增长率% | 4.69% | 22.63% | - |
| 营业收入增长率% | 11.78% | -11.16% | - |
| 净利润增长率% | 6.84% | 9.37% | - |

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司致力于高分子新材料技术及包装容器、家具家电和日化等衍生产品的研发、生产和销售，是塑料包装容器细分行业的优秀生产商。

公司拥有一流的技术团队，专业从事高分子新材料应用技术和前瞻性技术的研发，在各主要产品领域内均形成技术优势，拥有核心专利 40 余项。其中自主研发的高刚高韧、低阻值抗静电、耐候抗老化、高阻隔、可降解、表面高光等一系列高分子新材料技术已成功应用于包装容器行业，转化并开发形成款式多样、功能各异的新型塑料包装容器产品，专为优质高端客户提供最专业的包装解决方案。产品大量应用在润滑油、涂料、油墨、胶粘剂、化工、食品等行业，公司客户资源优势明显，主要客户中大部分为世界 500 强企业，如 SHELL（壳牌）、ExxonMobil（美孚）、BP（碧辟）、TOTAL（道达尔）等，产品品质得到客户的一致认可，成为客户的优选供应商。

同时公司致力于将新技术向家具家电、汽车配件、日化产品等行业外延，目前已初具规模，随着近年来居民生活需求以及家用汽车保有量的不断提高，以上几类产品具有广阔的市场空间和刚性需求，将成为公司业务新的增长点。

公司通过直接面向下游应用企业进行产品销售，凭借优异的品质和服务来满足客户需求，与核心客户建立战略合作伙伴关系及签订长期合同来保证公司业务发展的持续增长。公司凭借自身技术实力及行业经验，为客户提供质量稳定、品质优良的产品，以快捷优质的服务来获取收入并获得盈利。

报告期内，公司的商业模式未发生较大的变化。

二、经营情况

报告期内，公司坚持“以市场需求为导向，以技术创新为动力”的经营战略，通过自主研发、新技术创新转化、优化客户资源等措施，不断提升公司的核心竞争力，实现营收和净利稳步增长。

1、报告期内，公司实现营业收入 15,982 万元，同比增长 11.78%；利润总额和净利润分别为 1,542 万元和 1,261 万元，同比增长 3.87%和 6.84%；截至报告期末，公司总资产为 20,381 万元，归属于母公司的净资产为 16,071 万元，同比增长 4.69%和 3.65%，流动资产 16,563 万元，流动资产占总资产比例为 81.27%，以上数据表明公司资产状况良好，可变现能力强。

2、报告期内发生管理费用 1093 万元，较去年同期增加 293 万元，同比增加 36.63%，主要是因为公司加大了研发费的投入，增幅为 260 万元。公司的研发实力进一步增强。

3、报告期内发生财务费用 22 万元，同比减少了 82.13%，主要是公司现金流充裕，借款减少，利息支出减少 137 万元。

4、报告期内资产减值损失比去年同期增加 49 万，主要是全额计提了 70 万元的坏账损失。

5、报告期内，公司发生营业外收入金额为 7.35 万元，较去年同期减少 86.71%。主要为政府补助与奖励款比去年同期减少 50.17 万元。

6、报告期末，公司资本公积余额为 2777.05 万元，较期初 6137.05 万元减少了

54.75%。为公司资本公积转增股本，资本公积减少。

三、风险与价值

1、实际控制人控制不当的风险及对策

公司一致行动人王卫红和潘凯，为公司的共同实际控制人。王卫红担任公司董事长，潘凯担任公司总经理，且两人均为公司董事，对公司经营决策具有重大影响。若实际控制人利用其对公司的控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：公司将严格遵守股东大会、董事会、监事会的分层决策机制，强化公司内部监督，坚持管理层的会议决策制度，避免控制人决策不当导致的管理风险。同时严格接受监管机构、主办券商及社会舆论等各种形式的外部监督，不断完善公司治理机制和内部控制机制。

2、人才流失风险及对策

持续保持技术创新是公司的核心竞争力之一。公司自成立以来，培养了若干经验丰富的研发、技术、经营及管理等专业人才。目前，公司在塑料包装容器行业内，在技术的先进性、技术人员的队伍建设、模具设计等方面均具有相对的优势，目前行业内具有综合素质的高端技术人才十分紧缺，如果公司的高端技术人才流失，将对公司的核心竞争力带来不利影响。因此，公司存在人才流失风险。

应对措施：公司研发中心将依托原有的一批科技技术骨干为核心，持续培育一批新兴专业技术人员，统筹布局项目、人才、平台，有效整合优势资源，保证企业持续创新发展。

3、税收政策发生变化的风险

公司及子公司天津瑞杰是高新技术企业，享受 15%企业所得税优惠，尽管公司生产经营并不依赖税收优惠政策，但上述税收优惠政策发生变化将会对公司经营业绩产生影响。

应对措施：公司及天津瑞杰于报告期内取得高新技术企业证书，有效期三年，公司及天津瑞杰自 2015 年 1 月 1 日起三年内企业所得税执行 15%的优惠税率。

4、新产品推广风险及对策

公司新研发并转化的新产品是公司核心竞争产品。虽然技术含量高，但在新品推广过程中可能存在客户不易接受和推广周期长的风险。

应对措施：公司将对新产品潜在市场进行充分的分析和市场调研以便确定占优的市场策略。一方面，确保推向市场的产品质量；另一方面，对已开发的产品进行不断改进升级以期更好地满足客户的多样化需求，同时，努力提高售后服务水平，提升客户对公司产品的认可度。

5、宏观经济下行风险

随着宏观经济下行风险逐步加大，可能导致车辆运输活动的减少及工程建设项目的减少，进而将导致润滑油、涂料等行业的整体需求的下滑，公司目前产品的主要销售对象为润滑油、涂料等行业，宏观经济的下行对公司的业务发展存在一定消极的影响。

应对措施：公司将积极拓展产品类别，同时逐步扩大产品的销售领域，凭借技术优势推广新产品销售，从而争取更多的优质客户，实现销售的持续增长。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

| | |
|---------------------|---------|
| 是否被出具“非标准审计意见审计报告”： | 否 |
| 审计意见类型： | 标准无保留意见 |
| 董事会就非标准审计意见的说明： | 不适用 |

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---------------------------------|-----|-------|
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况 | 是 | 二、(一) |
| 是否存在股票发行事项 | 否 | - |
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | 否 | - |
| 是否存在对外担保事项 | 否 | - |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | 否 | - |
| 是否存在日常性关联交易事项 | 是 | 二、(二) |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | 是 | 二、(三) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项 | 否 | - |
| 是否存在经股东大会审议过的企业合并事项 | 否 | - |
| 是否存在股权激励事项 | 否 | - |
| 是否存在已披露的承诺事项 | 是 | 二、(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | 否 | - |
| 是否存在被调查处罚的事项 | 否 | - |
| 是否存在公开发行债券的事项 | 否 | - |

二、 重要事项详情

(一) 利润分配与公积金转增股本情况

单位：元或股

| 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 |
|------------|----------------|-----------|-----------|
| 2016-05-19 | 2.00 | - | 10.00 |

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

公司分别于 2016 年 4 月 6 日召开了第一届董事会第十七次会议、2016 年 4 月 28 日召开了 2015 年度股东大会审议通过公司 2015 年度利润分配方案为：以公司现有总股本 33,600,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，派 2 元人民币现金（含税）。2015 年度权益分派已实施完毕，权益登记日为 2016 年 5 月 18 日，除权除息日为 2016 年 5 月 19 日，公告编号：2016-022。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易事项 | | |
|-------------------------------|----------------------|-------------|
| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
| 1 购买原材料、燃料、动力 | - | - |
| 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 | - | - |
| 3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | - | - |
| 4 财务资助（挂牌公司接受的） | - | - |
| 5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | - | - |
| 6 其他 | 50,000,000.00 | 0.00 |
| 总计 | 50,000,000.00 | 0.00 |

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 偶发性关联交易事项 | | | |
|-----------|---|------|------------|
| 关联方 | 交易内容 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 |
| 王卫红、潘凯 | 为满足公司日常生产经营及业务发展的资金需要，拟以公司及天津瑞杰共同向花旗银行申请使用不超过等值人民币壹千叁佰万元的融资综合授信额度，其中，公司可支配授信额度上限为壹千叁佰万元，天津瑞杰可支配授信额度上限为捌佰万元整。最终授信额度以银行实际审批为准，具体融资金额将根据公司运营的实际需要来确定。本公司将为天津瑞杰提供连带责任担保。公司实际控制人王卫红、潘凯向银行提供个人无限连带责任担保。 | 0.00 | 是 |
| 总计 | - | 0.00 | - |

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：

上述关联交易的真实目的是关联方无偿为公司贷款提供连带责任保证担保，不向公司收取任何费用，不存在损害公司利益的情形，有利于解决公司资金需求问题，支持了公司的发展，不会对公司产生不利的影响，且不会对其他股东利益产生任何损害。

上述关联交易有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

(四) 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、公司控股股东及实际控制人避免同业竞争的承诺：

承诺人信守承诺，没有发生与公司同业竞争的行为；

2、若因产权瑕疵的租赁房产产生被动搬迁损失，12 名自然人发起人股东以连带责任方式承担搬迁费用及生产停滞损失的承诺：

承诺人信守承诺，未发生因房产问题引发被动搬迁及生产停滞；

3、公司董事、监事、高级管理人员规范关联交易承诺函：

报告期内，承诺人信守承诺。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|---------|---------------|-------------------|--------|-------------------|-------------------|--------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 17,400,000 | 51.79% | 17,400,000 | 34,800,000 | 51.79% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,831,000 | 11.40% | 3,831,000 | 7,662,000 | 11.40% |
| | 董事、监事、高管 | 4,551,000 | 13.54% | 4,353,000 | 8,904,000 | 13.25% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 16,200,000 | 48.21% | 16,200,000 | 32,400,000 | 48.21% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 14,040,000 | 41.79% | 14,040,000 | 28,080,000 | 41.79% |
| | 董事、监事、高管 | 16,200,000 | 48.21% | 16,200,000 | 32,400,000 | 48.21% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 总股本 | | 33,600,000 | - | 33,600,000 | 67,200,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 222 | | | | |

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|--------------|-----------|-----------|------------|---------|-------------|-------------|
| 1 | 王卫红 | 8,936,000 | 8,936,000 | 17,872,000 | 26.60% | 14,040,000 | 3,832,000 |
| 2 | 潘凯 | 8,935,000 | 8,935,000 | 17,870,000 | 26.59% | 14,040,000 | 3,830,000 |
| 3 | 上海联升创业投资有限公司 | 6,000,000 | 6,000,000 | 12,000,000 | 17.86% | 0 | 12,000,000 |
| 4 | 李军 | 1,200,000 | 1,210,000 | 2,410,000 | 3.59% | 1,800,000 | 610,000 |
| 5 | 潘文庆 | 1,200,000 | 1,002,000 | 2,202,000 | 3.28% | 0 | 2,202,000 |
| 6 | 华安证券股份 | 866,600 | 1,111,600 | 1,978,200 | 2.94% | 0 | 1,978,200 |

| | | | | | | | |
|---|------------|------------|------------|------------|--------|------------|------------|
| | 有限公司 | | | | | | |
| 7 | 张瑛 | 720,000 | 720,000 | 1,440,000 | 2.14% | 1,080,000 | 360,000 |
| 8 | 仲志强 | 480,000 | 480,000 | 960,000 | 1.43% | 0 | 960,000 |
| 9 | 申万宏源证券有限公司 | 367,000 | 389,000 | 756,000 | 1.13% | 0 | 756,000 |
| 10 | 周兵 | 360,000 | 360,000 | 720,000 | 1.07% | 540,000 | 180,000 |
| 11 | 张宏荣 | 360,000 | 360,000 | 720,000 | 1.07% | 540,000 | 180,000 |
| 合计 | | 29,424,600 | 29,503,600 | 58,928,200 | 87.69% | 32,040,000 | 26,888,200 |
| 前十名股东间相互关系说明： 王卫红与潘凯为一致行动人；仲志强为潘凯表弟。 | | | | | | | |

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司控股股东为王卫红、潘凯，双方于 2013 年 9 月 30 日签订一致行动协议，共计持有本公司 35,742,000 股，持股比例为 53.19%。

王卫红：男，1967 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于华南理工大学，本科学历；2008 年至今，历任瑞杰塑料副总经理、总经理、董事长，报告期内任公司董事长。王卫红持有公司 17,872,000 股，占总股本 26.60%。

潘凯：男，1970 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于扬州大学，大专学历。2008 年 7 月至今，历任公司副总经理、总经理以及董事，报告期内任公司董事、总经理。潘凯持有公司 17,870,000 股，占总股本 26.59%。

报告期内公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为王卫红、潘凯，双方于 2013 年 9 月 30 日签订一致行动协议。报告期内公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|--------|----|----|----|-------------------------|-----------|
| 王卫红 | 董事长 | 男 | 49 | 本科 | 2013年10月28日-2016年10月27日 | 是 |
| 俞峰 | 董事 | 男 | 43 | 硕士 | 2013年10月28日-2016年10月27日 | 否 |
| 潘凯 | 总经理、董事 | 男 | 46 | 本科 | 2013年10月28日-2016年10月27日 | 是 |
| 李军 | 董事 | 男 | 46 | 本科 | 2013年10月28日-2016年10月27日 | 是 |
| 周兵 | 董事 | 男 | 50 | 本科 | 2013年10月28日-2016年10月27日 | 是 |
| 张宏荣 | 监事会主席 | 男 | 41 | 本科 | 2013年10月28日-2016年10月27日 | 是 |
| 张瑛 | 监事 | 女 | 45 | 中专 | 2013年10月28日-2016年10月27日 | 是 |
| 吴发钧 | 职工代表监事 | 男 | 34 | 大专 | 2013年10月28日-2016年10月27日 | 是 |
| 苑红亮 | 董秘 | 男 | 35 | 本科 | 2013年10月28日-2016年10月27日 | 是 |
| 刘晓红 | 财务总监 | 女 | 39 | 大专 | 2013年10月28日-2016年10月27日 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | 3 |

二、持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|-----|--------|-----------|-----------|------------|------------|------------|
| 王卫红 | 董事长 | 8,936,000 | 8,936,000 | 17,872,000 | 26.60% | - |
| 俞峰 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | - |
| 潘凯 | 总经理、董事 | 8,935,000 | 8,935,000 | 17,870,000 | 26.59% | - |
| 李军 | 董事 | 1,200,000 | 1,002,000 | 2,202,000 | 3.28% | - |
| 周兵 | 董事 | 360,000 | 360,000 | 720,000 | 1.07% | - |
| 张宏荣 | 监事会主席 | 360,000 | 360,000 | 720,000 | 1.07% | - |

| | | | | | | |
|-----|--------|------------|------------|------------|--------|---|
| 张瑛 | 监事 | 720,000 | 720,000 | 1,440,000 | 2.14% | - |
| 吴发钧 | 职工代表监事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | - |
| 苑红亮 | 董秘 | 240,000 | 240,000 | 480,000 | 0.71% | - |
| 合计 | | 20,751,000 | 20,553,000 | 41,304,000 | 61.46% | - |

三、变动情况

| | | | | |
|------|-------------|----------------|------|--------|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | | 否 | |
| | 总经理是否发生变动 | | 否 | |
| | 董事会秘书是否发生变动 | | 否 | |
| | 财务总监是否发生变动 | | 否 | |
| 姓名 | 期初职务 | 变动类型（新任、换届、离任） | 期末职务 | 简要变动原因 |

四、员工数量

| | 期初员工数量 | 期末员工数量 |
|-------------|--------|--------|
| 核心员工 | - | - |
| 核心技术人员 | 2 | 2 |
| 截止报告期末的员工人数 | 343 | 362 |

核心员工变动情况：

报告期内，公司无经三会认定的核心员工，公司核心技术团队人员较为稳定，未发生重大变化。

第七节 财务报表

一、审计报告

| | |
|--|---------------------------|
| 是否审计 | 是 |
| 审计意见 | 标准无保留意见 |
| 审计报告编号 | 中汇会审[2016]3924号 |
| 审计机构名称 | 中汇会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 审计机构地址 | 中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层 |
| 审计报告日期 | 2016-08-17 |
| 注册会计师姓名 | 胡琳波、余丽 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 |
| 会计师事务所连续服务年限 | 3 |
| <p>审计报告正文：</p> <p>常州瑞杰新材料科技股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的常州瑞杰新材料科技股份有限公司(以下简称常州瑞杰公司)财务报表，包括2016年6月30日的合并及母公司资产负债表，2016年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>编制和公允列报财务报表是常州瑞杰公司管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。</p> <p>审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。</p> <p>我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、审计意见</p> <p>我们认为，常州瑞杰公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了常州瑞杰公司2016年6月30日的合并及母公司财务状况以及2016年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>四、其他事项</p> <p>常州瑞杰公司2015年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注未经审计。</p> | |
| 中汇会计师事务所(特殊普通合伙) 中国·杭州 | 中国注册会计师：胡琳波 中国注册会计师：余丽 |
| 报告日期：2016年8月17日 | |

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 | 八、（一）1 | 15,019,030.40 | 29,668,305.77 |
| 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 | 八、（一）2 | 18,686,736.06 | 20,687,185.56 |
| 应收账款 | 八、（一）3 | 80,510,210.27 | 60,696,346.65 |
| 预付款项 | 八、（一）4 | 6,451,203.73 | 3,987,547.67 |
| 应收保费 | - | - | - |
| 应收分保账款 | - | - | - |
| 应收分保合同准备金 | - | - | - |
| 应收利息 | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |
| 其他应收款 | 八、（一）5 | 1,710,076.66 | 918,801.91 |
| 买入返售金融资产 | - | - | - |
| 存货 | 八、（一）6 | 32,806,287.80 | 33,682,125.82 |
| 划分为持有待售的资产 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | 八、（一）7 | 246,210.16 | 91,786.98 |
| 其他流动资产 | 八、（一）8 | 10,198,471.17 | 6,274,801.68 |
| 流动资产合计 | - | 165,628,226.25 | 156,006,902.04 |
| 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 | 八、（一）9 | 36,277,757.21 | 36,882,045.00 |
| 在建工程 | 八、（一）10 | 4,390.60 | 131,660.00 |
| 工程物资 | - | - | - |
| 固定资产清理 | - | - | - |
| 生产性生物资产 | - | - | - |
| 油气资产 | - | - | - |
| 无形资产 | 八、（一）11 | 16,405.31 | 25,034.95 |
| 开发支出 | - | - | - |
| 商誉 | - | - | - |

| | | | |
|------------------------|----------|-----------------------|-----------------------|
| 长期待摊费用 | 八、(一) 12 | 1,323,167.79 | 1,063,089.87 |
| 递延所得税资产 | 八、(一) 13 | 128,638.09 | 82,632.23 |
| 其他非流动资产 | 八、(一) 14 | 432,000.00 | 483,480.00 |
| 非流动资产合计 | - | 38,182,359.00 | 38,667,942.05 |
| 资产总计 | - | 203,810,585.25 | 194,674,844.09 |
| 流动负债: | - | | |
| 短期借款 | 八、(一) 15 | 9,368,400.00 | 4,600,000.00 |
| 向中央银行借款 | - | - | - |
| 吸收存款及同业存放 | - | - | - |
| 拆入资金 | - | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | - | - | - |
| 衍生金融负债 | - | - | - |
| 应付票据 | - | - | - |
| 应付账款 | 八、(一) 16 | 24,739,927.28 | 25,177,591.31 |
| 预收款项 | 八、(一) 17 | 321,604.86 | 249,611.20 |
| 卖出回购金融资产款 | - | - | - |
| 应付手续费及佣金 | - | - | - |
| 应付职工薪酬 | 八、(一) 18 | 1,407,616.72 | 1,349,288.01 |
| 应交税费 | 八、(一) 19 | 3,784,732.17 | 3,582,452.42 |
| 应付利息 | 八、(一) 20 | 12,328.94 | 2,306.94 |
| 应付股利 | - | - | - |
| 其他应付款 | 八、(一) 21 | 124,853.02 | 1,850,736.54 |
| 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 | - | - | - |
| 划分为持有待售的负债 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | - | - | - |
| 其他流动负债 | - | - | - |
| 流动负债合计 | - | 39,759,462.99 | 36,811,986.42 |
| 非流动负债: | - | | |
| 长期借款 | - | - | - |
| 应付债券 | - | - | - |
| 其中: 优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 长期应付款 | - | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | - | - | - |
| 专项应付款 | - | - | - |
| 预计负债 | - | - | - |
| 递延收益 | 八、(一) 22 | 300,000.00 | - |
| 递延所得税负债 | - | - | - |

| | | | |
|----------------------|---------|----------------|----------------|
| 其他非流动负债 | - | - | - |
| 非流动负债合计 | - | 300,000.00 | - |
| 负债合计 | - | 40,059,462.99 | 36,811,986.42 |
| 所有者权益（或股东权益）： | - | | |
| 股本 | 八、（一）23 | 67,200,000.00 | 33,600,000.00 |
| 其他权益工具 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 资本公积 | 八、（一）24 | 27,770,531.49 | 61,370,531.49 |
| 减：库存股 | - | - | - |
| 其他综合收益 | - | - | - |
| 专项储备 | - | - | - |
| 盈余公积 | 八、（一）25 | 3,720,059.81 | 3,720,059.81 |
| 一般风险准备 | - | - | - |
| 未分配利润 | 八、（一）26 | 62,022,159.12 | 56,368,358.38 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | - | 160,712,750.42 | 155,058,949.68 |
| 少数股东权益 | - | 3,038,371.84 | 2,803,907.99 |
| 所有者权益合计 | - | 163,751,122.26 | 157,862,857.67 |
| 负债和所有者权益总计 | - | 203,810,585.25 | 194,674,844.09 |

法定代表人：王卫红

主管会计工作负责人：王卫红

会计机构负责人：刘晓红

(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 | - | 7,523,648.94 | 18,196,966.70 |
| 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 | - | 16,224,356.31 | 19,867,185.56 |
| 应收账款 | 九、（一）1 | 40,584,430.65 | 31,838,371.73 |
| 预付款项 | - | 2,836,604.31 | 3,739,755.40 |
| 应收利息 | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |
| 其他应收款 | 九、（一）2 | 29,595,484.06 | 28,670,882.33 |
| 存货 | - | 15,287,670.24 | 13,457,211.94 |
| 划分为持有待售的资产 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | - | - | 34,966.67 |
| 其他流动资产 | - | 10,189,856.60 | 5,466,782.29 |
| 流动资产合计 | - | 122,242,051.11 | 121,272,122.62 |
| 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 | 九、(一)3 | 24,155,100.62 | 24,155,100.62 |
| 投资性房地产 | - | - | - |
| 固定资产 | - | 10,149,438.14 | 9,941,445.77 |
| 在建工程 | - | - | 131,660.00 |
| 工程物资 | - | - | - |
| 固定资产清理 | - | - | - |
| 生产性生物资产 | - | - | - |
| 油气资产 | - | - | - |
| 无形资产 | - | 14,695.93 | 20,761.42 |
| 开发支出 | - | - | - |
| 商誉 | - | - | - |
| 长期待摊费用 | - | 750,022.46 | 304,934.45 |
| 递延所得税资产 | - | 108,646.87 | 39,005.70 |
| 其他非流动资产 | - | - | - |
| 非流动资产合计 | - | 35,177,904.02 | 34,592,907.96 |
| 资产总计 | - | 157,419,955.13 | 155,865,030.58 |
| 流动负债： | - | - | - |
| 短期借款 | - | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | - | - | - |
| 衍生金融负债 | - | - | - |
| 应付票据 | - | - | - |
| 应付账款 | - | 18,102,684.73 | 17,565,741.39 |
| 预收款项 | - | 305,054.86 | 194,111.20 |
| 应付职工薪酬 | - | 781,807.08 | 765,791.93 |
| 应交税费 | - | 1,717,288.54 | 1,426,740.17 |
| 应付利息 | - | - | - |
| 应付股利 | - | - | - |
| 其他应付款 | - | 40,315.00 | 74,411.00 |
| 划分为持有待售的负债 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | - | - | - |
| 其他流动负债 | - | - | - |
| 流动负债合计 | - | 20,947,150.21 | 20,026,795.69 |
| 非流动负债： | - | - | - |
| 长期借款 | - | - | - |
| 应付债券 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 长期应付款 | - | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | - | - | - |
| 专项应付款 | - | - | - |

| | | | |
|-------------------|---|----------------|----------------|
| 预计负债 | - | - | - |
| 递延收益 | - | - | - |
| 递延所得税负债 | - | - | - |
| 其他非流动负债 | - | - | - |
| 非流动负债合计 | - | - | - |
| 负债合计 | - | 20,947,150.21 | 20,026,795.69 |
| 所有者权益： | - | | |
| 股本 | - | 67,200,000.00 | 33,600,000.00 |
| 其他权益工具 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 资本公积 | - | 41,517,636.85 | 75,117,636.85 |
| 减：库存股 | - | - | - |
| 其他综合收益 | - | - | - |
| 专项储备 | - | - | - |
| 盈余公积 | - | 3,720,059.81 | 3,720,059.81 |
| 未分配利润 | - | 24,035,108.26 | 23,400,538.23 |
| 所有者权益合计 | - | 136,472,804.92 | 135,838,234.89 |
| 负债和所有者权益合计 | - | 157,419,955.13 | 155,865,030.58 |

(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 | 八、(二)1 | 159,819,568.76 | 142,975,307.38 |
| 其中：营业收入 | 八、(二)1 | 159,819,568.76 | 142,975,307.38 |
| 利息收入 | - | - | - |
| 已赚保费 | - | - | - |
| 手续费及佣金收入 | - | - | - |
| 二、营业总成本 | - | 144,310,464.44 | 128,640,713.17 |
| 其中：营业成本 | 八、(二)1 | 124,756,411.00 | 113,227,702.18 |
| 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 | - | - | - |
| 营业税金及附加 | 八、(二)2 | 769,942.92 | 646,433.52 |
| 销售费用 | 八、(二)3 | 7,162,026.38 | 5,542,406.02 |
| 管理费用 | 八、(二)4 | 10,931,895.13 | 8,000,952.37 |
| 财务费用 | 八、(二)5 | 222,876.10 | 1,247,316.06 |

| | | | |
|-------------------------------------|---------|---------------|---------------|
| 资产减值损失 | 八、(二) 6 | 467,312.91 | -24,096.98 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | - | - | - |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | - | 15,509,104.32 | 14,334,594.21 |
| 加：营业外收入 | 八、(二) 7 | 73,476.60 | 552,782.18 |
| 其中：非流动资产处置利得 | - | - | - |
| 减：营业外支出 | 八、(二) 8 | 160,193.02 | 39,433.33 |
| 其中：非流动资产处置损失 | - | - | - |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | - | 15,422,387.90 | 14,847,943.06 |
| 减：所得税费用 | 八、(二) 9 | 2,814,123.31 | 3,046,835.01 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | - | 12,608,264.59 | 11,801,108.05 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | - | - | - |
| 归属于母公司所有者的净利润 | - | 12,373,800.74 | 11,348,960.28 |
| 少数股东损益 | - | 234,463.85 | 452,147.77 |
| 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 | - | 12,608,264.59 | 11,801,108.05 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | - | 12,373,800.74 | 11,348,960.28 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | - | 234,463.85 | 452,147.77 |
| 八、每股收益： | - | | |
| （一）基本每股收益 | - | 0.18 | 0.18 |
| （二）稀释每股收益 | - | 0.18 | 0.18 |

法定代表人：王卫红

主管会计工作负责人：王卫红

会计机构负责人：刘晓红

(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 | 九、（二）1 | 84,260,841.45 | 69,068,569.25 |
| 减：营业成本 | 九、（二）1 | 65,509,294.64 | 54,316,451.90 |
| 营业税金及附加 | | 276,597.80 | 308,279.92 |
| 销售费用 | | 4,159,650.56 | 3,119,949.81 |
| 管理费用 | | 5,672,089.08 | 4,912,705.91 |
| 财务费用 | | -709,511.95 | -205,643.36 |
| 资产减值损失 | | 461,707.52 | -11,049.44 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | - | - |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | | - | - |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | - | - | - |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | - | 8,891,013.80 | 6,627,874.51 |
| 加：营业外收入 | - | 7,100.00 | 424,500.00 |
| 其中：非流动资产处置利得 | - | - | - |
| 减：营业外支出 | - | 26,453.19 | 8,081.64 |
| 其中：非流动资产处置损失 | - | - | - |

| | | | |
|-------------------------------------|---|--------------|--------------|
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | - | 8,871,660.61 | 7,044,292.87 |
| 减：所得税费用 | - | 1,517,090.58 | 1,099,431.42 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | - | 7,354,570.03 | 5,944,861.45 |
| 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 | - | 7,354,570.03 | 5,944,861.45 |
| 七、每股收益： | - | | |
| （一）基本每股收益 | - | - | - |
| （二）稀释每股收益 | - | - | - |

(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 | - | 166,156,889.06 | 178,666,984.08 |

| | | | |
|------------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 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 | - | 1,290,798.56 | 16,030.98 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 八、(三)1 | 522,996.14 | 1,076,115.68 |
| 经营活动现金流入小计 | - | 167,970,683.76 | 179,759,130.74 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | 133,803,470.53 | 140,353,877.72 |
| 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 | - | 14,467,611.60 | 10,979,937.97 |
| 支付的各项税费 | - | 10,923,084.22 | 10,003,508.53 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 八、(三)2 | 13,164,435.60 | 13,051,524.03 |
| 经营活动现金流出小计 | - | 172,358,601.95 | 174,388,848.25 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | - | -4,387,918.19 | 5,370,282.49 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | - | | |
| 收回投资收到的现金 | - | - | - |
| 取得投资收益收到的现金 | - | - | - |

| | | | |
|---------------------------|--------|---------------|---------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | - | - | - |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | - | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | - | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | - | - | - |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | - | 3,170,375.87 | 2,587,671.79 |
| 投资支付的现金 | - | - | - |
| 质押贷款净增加额 | - | - | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | - | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | - | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | - | 3,170,375.87 | 2,587,671.79 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | -3,170,375.87 | -2,587,671.79 |
| 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 | - | 4,768,400.00 | 10,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | - | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 八、(三)3 | - | 36,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | - | 4,768,400.00 | 46,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | - | - | 20,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | - | 6,855,159.73 | 1,624,185.38 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | - | - | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | - | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | - | 6,855,159.73 | 21,624,185.38 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | -2,086,759.73 | 24,375,814.62 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | - | -4,221.58 | 29,223.96 |
| 五、现金及现金等价物净 | - | -9,649,275.37 | 27,187,649.28 |

| | | | |
|-----------------------|---------|---------------|---------------|
| 增加额 | | | |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 八、(三) 5 | 34,618,305.77 | 42,573,808.60 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 八、(三) 5 | 24,969,030.40 | 69,761,457.88 |

法定代表人：王卫红

主管会计工作负责人：王卫红

会计机构负责人：刘晓红

(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 | - | 93,599,455.84 | 78,081,569.86 |
| 收到的税费返还 | - | 116,952.78 | 16,030.98 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | - | 7,100.00 | 8,883,200.83 |
| 经营活动现金流入小计 | - | 93,723,508.62 | 86,980,801.67 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | 73,323,267.97 | 62,856,427.38 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | - | 6,072,645.90 | 4,631,136.21 |
| 支付的各项税费 | - | 3,870,073.51 | 3,544,175.32 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | - | 6,602,370.42 | 25,334,953.98 |
| 经营活动现金流出小计 | - | 89,868,357.80 | 96,366,692.89 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | - | 3,855,150.82 | -9,385,891.22 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | - | | |
| 收回投资收到的现金 | - | - | - |
| 取得投资收益收到的现金 | - | - | 10,000,000.00 |
| 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 | - | 10,573,750.00 | - |
| 投资活动现金流入小计 | - | 10,573,750.00 | 10,000,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | - | 1,184,381.76 | 166,680.00 |
| 投资支付的现金 | - | - | - |

| | | | |
|---------------------------|---|---------------|---------------|
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | - | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | - | 12,200,000.00 | - |
| 投资活动现金流出小计 | - | 13,384,381.76 | 166,680.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | -2,810,631.76 | 9,833,320.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | - | | |
| 吸收投资收到的现金 | - | - | - |
| 取得借款收到的现金 | - | - | 10,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | - | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | - | - | 36,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | - | - | 46,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | - | - | 18,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | - | 6,720,000.00 | 1,372,563.16 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | - | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | - | 6,720,000.00 | 19,372,563.16 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | -6,720,000.00 | 26,627,436.84 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | - | 2,163.18 | 29,223.96 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | - | -5,673,317.76 | 27,104,089.58 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 23,196,966.70 | 33,397,836.07 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 17,523,648.94 | 60,501,925.65 |

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

二、报表项目注释

常州瑞杰新材料科技股份有限公司 财务报表附注

2016 年 1-6 月

一、公司基本情况

常州瑞杰新材料科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)原名称为常州瑞杰塑料股份有限公司,常州瑞杰塑料股份有限公司前身为常州瑞杰塑料有限公司(以下简称有限公司)。有限公司原系由王新明、范桂花共同投资组建的有限责任公司,于 2008 年 3 月 10 日在常州工商行政管理局高新区(新北)分局登记注册,取得 320407000098599 号企业法人营业执照。公司注册地:常州市新北区天山路 2-8 号。法定代表人:王卫红。

有限公司成立时注册资本为人民币 100 万元,其中:王新明出资人民币 60 万元,占注册资本的 60%;范桂花出资人民币 40 万元,占注册资本的 40%。此次出资业经常州汇丰会计

师事务所有限公司审验，并于 2008 年 3 月 5 日出具常汇会验（2008）内 068 号验资报告。有限公司已办妥工商变更登记手续。

2008 年 12 月 9 日，经有限公司股东会决议，股东王新明将其持有有限公司的出资额人民币 60 万转让给王卫红，股东范桂花将其持有的有限公司出资额人民币 40 万转让给潘凯。有限公司已办妥工商变更登记手续。

2008 年 12 月 9 日，经有限公司股东会决议，将有限公司注册资本由人民币 100 万元增加至人民币 200 万元，增加的人民币 100 万元由股东王卫红以货币出资人民币 60 万元，由股东潘凯以货币出资人民币 40 万元。此次增资业经常州汇丰会计师事务所有限公司审验，并于 2008 年 12 月 9 日出具常汇会验（2008）内 503 号验资报告。有限公司已办妥工商变更登记手续。

2010 年 2 月 28 日，经有限公司股东会决议，股东王卫红将其持有有限公司的出资额人民币 10 万元（占注册资本的 5%）转让给李军，股东王卫红将其持有的有限公司出资额人民币 5.6 万元（占注册资本的 2.8%）转让给潘文庆；股东潘凯将其所持有有限公司的出资额人民币 4.4 万元（占注册资本的 2.2%）转让给潘文庆，股东潘凯将其所持有有限公司的出资额人民币 6 万元（占注册资本的 3%）转让给张璜。有限公司已办妥工商变更登记手续。

2011 年 12 月 25 日，经有限公司股东会决议，股东王卫红将持有有限公司的出资额人民币 26.4 万元（占注册资本的 13.2%）分别转让给潘凯 8.4 万元、仲志强 4 万元、周兵 3 万元、张宏荣 3 万元、苑红亮 2 万元、戴云龙 2 万元、王新明 2 万元、顾雄伟 2 万元。有限公司已办妥工商变更登记手续。

2012 年 4 月 28 日，经有限公司股东会决议，将有限公司注册资本由人民币 200 万元增加至人民币 222.22 万元，增加的注册资本人民币 22.22 万元由上海联升创业投资有限公司认缴。上海联升创业投资有限公司出资 2,000 万，其中人民币 22.22 万元作为实收资本，其余 1,977.78 万元作为资本公积。此次增资业经常州中正会计师事务所有限公司审验，并于 2012 年 5 月 9 日出具常中正内资[2012]第 58 号验资报告。有限公司已办妥工商变更登记手续。

2013 年 3 月 2 日，经有限公司股东会决议，有限公司注册资本由人民币 222.22 万元增加至人民币 250 万元，增加的注册资本 27.78 万元全部由上海联升创业投资有限公司出资认缴。上海联升创业投资有限公司出资人民币 1,600 万元，其中人民币 27.78 万元作为实收资本，其余 1,572.22 万元作为资本公积。此次增资业经常州中正会计师事务所有限公司审验，并于 2013 年 3 月 19 日出具常中正内资[2013]第 030 号验资报告。有限公司已办妥工商变

更登记手续。

有限公司原股东王新明于 2013 年 7 月 17 日死亡，王新明持有有限公司的出资额人民币 2 万元（占注册资本的 0.8%）系其与妻子冯腊妹的夫妻共同财产。王新明死亡后，上述财产的一半（即公司出资额人民币 1 万元，占注册资本的 0.4%）作为王新明的遗产，由其妻子冯腊妹、女儿王金霞、父亲王灯桂共同继承，但冯腊妹、王灯桂表示放弃对王新明遗产的继承权，因此该 1 万元的出资额由其女儿王金霞继承。2013 年 8 月 26 日，冯腊妹与王金霞签署赠与合同，冯腊妹将其持有公司的人民币 1 万元出资额（占注册资本的 0.4%）无偿赠给王金霞。至此，王金霞共持有公司的出资额人民币 2 万元（占注册资本的 0.8%）。有限公司已办妥工商变更登记手续。

根据常州瑞杰塑料有限公司 2013 年 10 月 10 日的股东会决议及拟设立的股份公司章程的规定，由常州瑞杰塑料有限公司的全体股东以其拥有的常州瑞杰塑料有限公司 2013 年 8 月 31 日止经审计的净资产人民币 60,523,059.09 元，按 1:0.4957 的折股比例折合股份总数 3,000.00 万股，每股面值 1 元，超过折股部分的净资产 30,523,059.09 元计入资本公积。此次注册资本变更已经中汇会计师事务所有限公司上海分所审验，并于 2013 年 10 月 28 日出具中汇沪会验[2013]364 号验资报告。公司于 2013 年 11 月 12 日经江苏省常州工商行政管理局颁发准予变更登记通知书（编号：公司变更[2013]第 11110003 号），准予公司变更为常州瑞杰塑料股份有限公司。变更后的股份有限公司注册资本为人民币 3,000 万元。

2014 年 11 月 5 日，经公司股东大会决议，公司注册资本由人民币 3,000 万元增加至人民币 3,120 万元，增加的注册资本 120 万元分别由华安证券股份有限公司和齐鲁证券有限公司认缴出资。华安证券股份有限公司出资人民币 840 万元，其中人民币 80 万元作为股本，其余 760 万元作为资本公积；齐鲁证券有限公司出资人民币 420 万元，其中人民币 40 万元作为股本，其余 380 万元作为资本公积。此次增资业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2014 年 11 月 27 日出具中汇会验[2014]3222 号验资报告。股份公司已办妥工商变更登记手续。

2015 年 4 月 23 日，经公司股东大会决议和修改后的章程规定，增加注册资本人民币 75 万元，变更后的注册资本为人民币 3,195 万元。新增注册资本由宁波鼎峰明道汇盈投资合伙企业（有限合伙）等股东认缴。宁波鼎峰明道汇盈投资合伙企业（有限合伙）等股东出资人民币 1,125 万元，其中人民币 75 万元作为实收资本，其余 1,050 万元作为资本公积。此次增资经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 7 月 9 日出具中汇会验[2015]2841 号验资报告。股份公司已办妥工商变更登记手续。

2015年4月24日，经公司股东大会决议和修改后的章程规定，增加注册资本人民币75万元，变更后的注册资本为人民币3,270万元。新增注册资本由北京市天星北斗投资管理中心（有限合伙）等股东认缴。新股东北京市天星北斗投资管理中心（有限合伙）等股东出资人民币1,125万元，其中人民币75万元作为实收资本，其余1,050万元作为资本公积。此次增资经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年7月10日出具中汇会验[2015]2846号验资报告。股份公司已办妥工商变更登记手续。

2015年4月27日，经公司股东大会决议和修改后的章程规定，增加注册资本人民币90万元，变更后的注册资本为人民币3,360万元。新增注册资本由熊小平等股东认缴。熊小平等股东出资人民币1,350万元，其中人民币90万元作为实收资本，其余1,260万元作为资本公积。此次增资经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年7月11日出具中汇会验[2015]2847号验资报告。股份公司已办妥工商变更登记手续。

2016年3月18日，经公司股东大会决议和修改后的章程规定，公司名称由“常州瑞杰塑料股份有限公司”变更为“常州瑞杰新材料科技股份有限公司”。

2016年6月25日，经公司股东大会决议和修改后的章程规定，公司以资本公积转增股本33,600,000.00元，转增后公司股本67,200,000.00元。

截止2016年6月30日，本公司第一大股东为自然人王卫红，其持有本公司股份为17,872,000.00股，持股比例为26.60%；本公司第二大股东为自然人潘凯，其持有本公司股份为17,870,000.00股，持股比例为26.59%。

本公司属塑料制造行业。经营范围为：塑料(PP、PE)改性新材料及制品的研发、生产、销售；包装技术开发，包装容器的研发、技术服务、技术转让、加工制造、销售；包装装潢印刷品印刷；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（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）

公司拥有珠海瑞杰包装制品有限公司、常州瑞翔塑料有限公司、天津瑞杰塑料制品有限公司和嘉善恒辉塑料制品有限公司4家子公司，并下设常州瑞杰新材料科技股份有限公司青岛分公司。

二、财务报表的编制基础

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《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、公司采用的重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本财务报表的实际编制期间为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日止。

(二) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(三) 会计计量属性

财务报表项目以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产、衍生金融工具及生物资产等以公允价值计量;投资性房地产采用成本模式计量,只有存在确凿证据表明投资性房地产的公允价值计量能够持续可靠取得的,才可以用公允价值模式计量;采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等,以购买价款的现值计量;发生减值损失的存货以可变现净值计量,其他减值资产按可收回金额(公允价值与现值孰高)计量;盘盈资产等按重置成本计量。

本期报表项目的计量属性未发生变化。

(四) 现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(五) 外币折算

对发生的外币业务,采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额,外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算,发生的差额计入当期损益;以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,差额作为公允价值变动损益。

(六) 金融工具的确认和计量

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持

有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

4. 主要金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术(包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(七) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|------------------|--|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 应收账款——金额 100 万元以上(含)且占应收账款账面余额 10%以上的款项；其他应收款——金额 100 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 10%以上的款项。 |
|------------------|--|

| | |
|----------------------|--|
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备;经单独进行减值测试未发生减值的,将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。 |
|----------------------|--|

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 坏账准备的计提方法 |
|-------|-------------------|-----------------------------|
| 账龄组合 | 以账龄为信用风险组合确认依据 | 账龄分析法 |
| 关联方组合 | 应收本公司合并报表范围内关联方款项 | 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 |
| 其他组合 | 保证金、押金及员工备用金 | 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 |

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法:

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|-------------|-------------|--------------|
| 90天(含90,下同) | 0 | 0 |
| 90天-1年 | 5 | 5 |
| 1-2年 | 30 | 30 |
| 2-3年 | 50 | 50 |
| 3年以上 | 100 | 100 |

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|-----------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有确凿证据表明可收回性存在明显差异 |
| 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 |

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等),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。

(八) 存货的确认和计量

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

2. 企业取得存货按实际成本计量。外购存货的成本即为该存货的采购成本,通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、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; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

5. 存货的盘存制度为永续盘存制。

6. 包装物、低值易耗品等周转材料采用一次摊销方法。

(九) 长期股权投资的确认和计量

1. 长期股权投资初始投资成本的确定:

(1) 同一控制下的企业合并形成的, 合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的, 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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益; 购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并, 应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和, 作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分, 按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(3) 除企业合并形成以外的: 以支付现金取得的, 按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本; 以发行权益性证券取得的, 按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本, 与发行权益性证券直接相关的费用, 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定; 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照《企业会计

准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

2. 长期股权投资的后续计量及收益确认方法

(1) 对实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(3) 采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益予以抵销。

(4) 公司因追加投资等原因对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在个别财务报表中，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，相关其他综合收益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，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，在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。购买日之前持有的股权投资采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理的，原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允

价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

(5) 公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在个别财务报表中，对于处置的股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的相关规定进行会计处理；处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 长期股权投资减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，按本财务报表附注四(十三)所述方法计提长期股权投资减值准备。

(十) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

(1) 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的

现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 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。

(3) 投资者投入固定资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号—债务重组》、《企业会计准则第 20 号—企业合并》和《企业会计准则第 21 号—租赁》确定。

固定资产的弃置费用按照现值计算确定入账金额。

3. 固定资产折旧计提方法

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。各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

| 固定资产类别 | 预计使用寿命(年) | 预计净残值率 | 年折旧率(%) |
|--------|-----------|--------|---------|
| 机器设备 | 10 | 5% | 9.50 |
| 运输工具 | 4 | 5% | 23.75 |
| 电子设备 | 3 | 5% | 31.67 |
| 办公设备 | 5 | 5% | 19.00 |
| 模具和工具 | 5 | 5% | 19.00 |

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

4. 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

5. 固定资产减值准备的提取

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注四(十三)所述方法计提固定资产减值准备。

(十一) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产，不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

3. 资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本财务报表附注四(十三)所述方法计提无形资产减值准备。

4. 内部研究开发费用的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。

(十二) 长期待摊费用的核算方法

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期内平均摊销。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(十三) 资产减值

本项会计政策系指除存货、投资性房地产及金融资产外的其他主要资产的减值。

1. 长期股权投资

如果可收回金额的计量结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值，将差额确认为该项长期股权投资的减值损失。

2. 固定资产、在建工程、无形资产、商誉、采用成本模式计量的投资性房地产等长期非金融资产

对于固定资产、在建工程、无形资产、采用成本模式计量的投资性房地产等长期非金融资产，公司于每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象；因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。

3. 上述资产资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十四) 借款费用的确认和计量

1. 借款费用资本化的确认原则

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。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所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。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

(十五) 职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，或根据其他相关会计准则要求或允许计入资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

公司对员工的离职后福利采取设定提存计划的形式。设定提存计划指由公司向单独主体缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。对于设定提存计划，公司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应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（十六）收入确认原则

1. 销售商品

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

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、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)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

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

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

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。

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。

（十七）政府补助的确认和计量

1. 政府补助在同时满足下列两个条件时予以确认：(1)能够满足政府补助所附条件；(2)能够收到政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。

3. 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。企业取得与资产相

关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。企业取得与收益相关的政府补助，分别下列情况进行处理：(1)用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；(2)用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(十八) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类：租赁分为融资租赁和经营租赁。

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定为经营租赁。

2. 经营租赁的会计处理

出租人：在租赁期内各个期间按照直线法将收取的租金确认计入当期损益。发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

承租人：在租赁期内各个期间按照直线法将租金支出计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

承租人：在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租

赁资产折旧。

(十九) 企业所得税的确认和计量

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的, 该计税基础与其账面数之间的差额), 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日, 有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的, 确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益, 但不包括下列情况产生的所得税: (1) 企业合并; (2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

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

(二十) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

公司在购买日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; 对于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, 首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行

复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

(二十一) 合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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。

本期若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间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。

本期本公司处置子公司,则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司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原有子公司控制权时,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开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额,以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产的差额,均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。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正说明

(一) 会计政策变更说明

本期公司无会计政策变更事项。

(二) 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

(三) 前期重大差错更正说明

本期公司无前期重大差错更正事项。

六、税(费)项

(一) 增值税

按 17%的税率计缴。出口货物增值税实行“免、抵、退”税政策,退税率分别为 13%、15%。

(二) 营业税

按 5%的税率计缴。

(三) 城市维护建设税

按应交流转税税额的 7%、5%计缴。

(四) 教育费附加

按应交流转税税额的 3% 计缴。

(五) 地方教育附加

按应交流转税税额的 2% 计缴。

(六) 企业所得税

常州瑞杰新材料科技股份有限公司按应纳税所得额以 15% 的税率计缴。公司于 2015 年 8 月 24 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201532000243，有效期三年）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，公司自 2015 年 1 月 1 日起三年内企业所得税执行 15% 的优惠税率。

天津瑞杰塑料制品有限公司按应纳税所得额以 15% 的税率计缴。公司于 2015 年 12 月 8 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201512000185，有效期三年）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，公司自 2015 年 1 月 1 日起三年内企业所得税执行 15% 的优惠税率。

其他公司按应纳税所得额以 25% 的税率计缴。

七、企业合并及合并财务报表

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 |
|--------------|--------|-----|------|--------|--------|
| 珠海瑞杰包装制品有限公司 | 有限责任公司 | 珠海 | 制造业 | 150.00 | 塑料制品加工 |
| 嘉善恒辉塑料制品有限公司 | 有限责任公司 | 嘉善 | 制造业 | 500.00 | 塑料制品加工 |

(续上表)

| 子公司全称 | 期末实际出资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 是否合并报表 |
|--------------|---------|---------------------|----------|-----------|--------|
| 珠海瑞杰包装制品有限公司 | 190.00 | | 100.00 | 100.00 | 是 |
| 嘉善恒辉塑料制品有限公司 | 520.00 | | 85.00 | 85.00 | 是 |

(续上表)

| 子公司全称 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 |
|--------------|--------|----------------------|
| 珠海瑞杰包装制品有限公司 | | |
| 嘉善恒辉塑料制品有限公司 | 98.01 | |

2. 同一控制下的企业合并取得的子公司

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 |
|--------------|--------|-----|------|--------|--------|
| 常州瑞翔塑料有限公司 | 有限责任公司 | 常州 | 制造业 | 200.00 | 塑料制品加工 |
| 天津瑞杰塑料制品有限公司 | 有限责任公司 | 天津 | 制造业 | 350.00 | 塑料制品加工 |

(续上表)

| 子公司全称 | 期末实际投资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 |
|--------------|----------|---------------------|---------|----------|--------|
| 常州瑞翔塑料有限公司 | 163.05 | | 60.00 | 60.00 | 是 |
| 天津瑞杰塑料制品有限公司 | 1,542.46 | | 100.00 | 100.00 | 是 |

(续上表)

| 子公司全称 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 |
|--------------|--------|----------------------|
| 常州瑞翔塑料有限公司 | 205.83 | |
| 天津瑞杰塑料制品有限公司 | | |

八、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2016 年 1 月 1 日，期末系指 2016 年 6 月 30 日，本期系指 2016 年 1 月 1 日-2016 年 6 月 30 日，上期系指 2015 年 1 月 1 日-2015 年 6 月 30 日。金额单位为人民币元。

(一) 合并资产负债表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 现金 | 59,391.63 | 106,981.62 |
| 银行存款 | 14,909,638.77 | 29,511,324.15 |
| 其他货币资金 | 50,000.00 | 50,000.00 |
| 合 计 | <u>15,019,030.40</u> | <u>29,668,305.77</u> |

(2) 外币货币资金

| 币 种 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-----|------------|--------|--------------|------------|--------|--------------|
| | 原币 | 汇率 | 折合人民币 | 原币 | 汇率 | 折合人民币 |
| 美 元 | 196,650.62 | 6.6312 | 1,304,029.59 | 435,216.42 | 6.4936 | 2,826,121.34 |

(3) 期末其他货币资金系电费保证金 50,000.00 元。

2. 应收票据

(1) 明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | 18,686,736.06 | | 18,686,736.06 | 20,687,185.56 | | 20,687,185.56 |

(2) 期末无未到期已贴现的银行承兑汇票。

(3) 期末已背书但尚未到期的票据 12,348,284.00 元,到期日为 2016 年 7 月 8 日至 2016 年 11 月 11 日。

(4) 期末无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位票据。

(5) 期末无应收关联方票据。

(6) 期末未发现应收票据存在明显减值迹象,故未计提坏账准备。

3. 应收账款

(1) 明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-------------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|
| | 账面余额 | 占总额比例 (%) | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面余额 | 占总额比例 (%) | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 80,582,785.95 | 99.13 | 72,575.68 | 0.09 | 61,039,747.59 | 100.00 | 343,400.94 | 0.56 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 | 707,222.00 | 0.87 | 707,222.00 | 100.00 | | | | |
| 合 计 | <u>81,290,007.95</u> | <u>100.00</u> | <u>779,797.68</u> | <u>0.96</u> | <u>61,039,747.59</u> | <u>100.00</u> | <u>343,400.94</u> | <u>0.56</u> |

[注]应收账款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备: 金额100万元以上(含)且占应收账款账面余额10%以上, 单项计提坏账准备的应收账款。

②按组合计提坏账准备: 除已包含在范围①以外, 按类似信用风险特征划分为若干组合, 按组合计提坏账准备的应收账款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备: 除已包含在范围①以外, 有确凿证据表明可收回性存在明显差异, 单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 坏账准备计提情况

1) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合:

| 账 龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|----------|---------------|--------|-----------|---------------|--------|------------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 |
| 90 天以内 | 79,168,772.27 | 98.24 | | 57,386,588.83 | 94.02 | |
| 90 天-1 年 | 1,406,513.68 | 1.75 | 70,325.68 | 3,010,186.76 | 4.93 | 150,509.34 |
| 1-2 年 | 7,500.00 | 0.01 | 2,250.00 | 642,972.00 | 1.05 | 192,891.60 |
| 小 计 | 80,582,785.95 | 100.00 | 72,575.68 | 61,039,747.59 | 100.00 | 343,400.94 |

2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 理由 |
|------------|------------|------------|---------|--------|
| 东昊石油集团有限公司 | 707,222.00 | 707,222.00 | 100.00 | 预计难以收回 |

(3) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例(%) |
|---------------------|--------|---------------|--------|---------------|
| 1. 青岛康普顿科技股份有限公司 | 非关联方 | 9,900,367.21 | 90 天以内 | 12.18 |
| 2. 壳牌(天津)润滑油有限公司 | 非关联方 | 8,782,276.46 | 90 天以内 | 10.80 |
| 3. 浙江壳牌化工石油有限公司 | 非关联方 | 8,069,285.17 | 90 天以内 | 9.93 |
| 4. 爱思开能源润滑油(天津)有限公司 | 非关联方 | 7,471,161.40 | 90 天以内 | 9.19 |
| 5. 壳牌(珠海)润滑油有限公司 | 非关联方 | 4,198,517.94 | 90 天以内 | 5.16 |
| 小 计 | | 38,421,608.18 | | 47.26 |

(5) 期末无应收关联方款项。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

| 账龄 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-------|---------------------|---------------|------|---------------------|---------------------|---------------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1 年以内 | 6,451,203.73 | 100.00 | | 6,451,203.73 | 3,953,947.67 | 99.16 | | 3,953,947.67 |
| 1-2 年 | | | | | 33,600.00 | 0.84 | | 33,600.00 |
| 合计 | <u>6,451,203.73</u> | <u>100.00</u> | | <u>6,451,203.73</u> | <u>3,987,547.67</u> | <u>100.00</u> | | <u>3,987,547.67</u> |

(2) 期末无账龄超过 1 年的预付款项。

(3) 期末无预付持有本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末无预付关联方款项。

(5) 金额较大的预付款项

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 账龄 | 性质和内容 |
|------------------|--------|--------------|-------|-------|
| 沙伯基础 (上海) 商贸有限公司 | 非关联方 | 5,327,180.00 | 1 年以内 | 原材料采购 |

(6) 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-------------------|---------------------|---------------|------------------|-------------|-------------------|---------------|------|----------|
| | 账面余额 | 占总额比例 (%) | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面余额 | 占总额比例 (%) | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,740,992.83 | 100.00 | 30,916.17 | 1.78 | 918,801.91 | 100.00 | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 | | | | | | | | |
| 合计 | <u>1,740,992.83</u> | <u>100.00</u> | <u>30,916.17</u> | <u>1.78</u> | <u>918,801.91</u> | <u>100.00</u> | | |

[注] 其他应收款种类的说明

① 单项金额重大并单项计提坏账准备: 金额 100 万元以上 (含) 且其他应收款账面余额 10%

以上，单项计提坏账准备的其他应收款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合：

| 账 龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|----------|------------|--------|-----------|------------|--------|------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 |
| 90 天以内 | 348,511.95 | 36.05 | | 309,513.54 | 100.00 | |
| 90 天-1 年 | 618,323.25 | 63.95 | 30,916.17 | | | |
| 小 计 | 966,835.20 | 100.00 | 30,916.17 | 309,513.54 | 100.00 | |

②其他组合：

| 账 龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|------------|----------|------|------------|----------|------|
| | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 |
| 押金、备用金 | 774,157.63 | | | 609,288.37 | | |

期末未发现押金备用金组合存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

(3) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 金额较大的其他应收款的性质或内容

| 单位名称 | 期末数 | 款项性质或内容 |
|---------------|------------|---------|
| 嘉善美达生物质能源有限公司 | 723,183.36 | 代垫电费 |

(5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例 (%) |
|------------------|--------|------------|-------|-----------------|
| 1. 嘉善美达生物质能源有限公司 | 非关联方 | 723,183.36 | 1 年以内 | 41.54 |
| 2. 迪山实业(珠海)有限公司 | 非关联方 | 150,000.00 | 3-4 年 | 8.62 |
| 3. 浙江威玛特五金制品有限公司 | 非关联方 | 100,000.00 | 1-2 年 | 5.74 |
| 4. 常州市红塔模塑有限公司 | 非关联方 | 100,000.00 | 1 年以内 | 5.74 |
| 5. 仲志强 | 非关联方 | 100,000.00 | 1 年以内 | 5.74 |

| | | | | |
|-----|--|---------------------|--|--------------|
| 小 计 | | <u>1,173,183.36</u> | | <u>67.38</u> |
|-----|--|---------------------|--|--------------|

(6) 期末无应收关联方款项情况。

6. 存货

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|----------------------|------|----------------------|----------------------|------------------|----------------------|
| | 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 | 17,544,174.82 | | 17,544,174.82 | 14,099,563.58 | | 14,099,563.58 |
| 在产品 | 7,187,472.24 | | 7,187,472.24 | 7,613,203.12 | | 7,613,203.12 |
| 在途物资 | 335,555.56 | | 335,555.56 | | | |
| 库存商品 | 7,739,085.18 | | 7,739,085.18 | 12,060,502.28 | 91,143.16 | 11,969,359.12 |
| 合 计 | <u>32,806,287.80</u> | | <u>32,806,287.80</u> | <u>33,773,268.98</u> | <u>91,143.16</u> | <u>33,682,125.82</u> |

[注]期末无用于债务担保的存货。

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

| 类 别 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末数 |
|------|-----------|------|------|-----------|-----|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 库存商品 | 91,143.16 | | | 91,143.16 | |

期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

7. 一年内到期的非流动资产

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|------------|------|------------|-----------|------|-----------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 长期待摊费用 | 246,210.16 | | 246,210.16 | 91,786.98 | | 91,786.98 |

(2) 期末未发现一年内到期的非流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

8. 其他流动资产

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
|--------|----------------------|------|----------------------|---------------------|------|---------------------|
| 待抵扣进项税 | 196,679.57 | | 196,679.57 | 803,468.99 | | 803,468.99 |
| 预缴税款 | | | | 309,885.31 | | 309,885.31 |
| 理财产品 | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 |
| 其他 | 1,791.60 | | 1,791.60 | 161,447.38 | | 161,447.38 |
| 合计 | <u>10,198,471.17</u> | | <u>10,198,471.17</u> | <u>6,274,801.68</u> | | <u>6,274,801.68</u> |

(2) 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

9. 固定资产

(1) 明细情况

1) 原价

| 类别 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 重分类 | 期末数 |
|-------|----------------------|---------------------|------|---------------|----------------------|
| 机器设备 | 40,800,780.09 | 1,184,282.54 | | -3,727,624.89 | 38,257,437.74 |
| 运输工具 | 3,889,008.00 | 236,264.95 | | | 4,125,272.95 |
| 电子设备 | 1,316,873.33 | 94,923.09 | | -369,618.84 | 1,042,177.58 |
| 办公设备 | 389,341.89 | 99,759.83 | | 357,927.54 | 847,029.26 |
| 模具和工具 | 6,797,566.21 | 1,149,833.72 | | 3,739,316.19 | 11,686,716.12 |
| 合计 | <u>53,193,569.52</u> | <u>2,765,064.13</u> | | | <u>55,958,633.65</u> |

2) 累计折旧

| 类别 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 重分类 | 期末数 |
|-------|----------------------|---------------------|------|---------------|----------------------|
| 机器设备 | 8,425,952.17 | 1,961,488.51 | | -1,100,548.72 | 9,286,891.96 |
| 运输工具 | 2,345,181.08 | 345,004.27 | | | 2,690,185.35 |
| 电子设备 | 798,585.57 | 84,919.31 | | -53,846.81 | 829,658.07 |
| 办公设备 | 226,604.59 | 32,196.39 | | 76,204.07 | 335,005.05 |
| 模具和工具 | 4,515,201.11 | 945,743.44 | | 1,078,191.46 | 6,539,136.01 |
| 合计 | <u>16,311,524.52</u> | <u>3,369,351.92</u> | | | <u>19,680,876.44</u> |

3) 减值准备

期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

4) 账面价值

| 类 别 | 期初数 | 期末数 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 机器设备 | 32,374,827.92 | 28,970,545.78 |
| 运输工具 | 1,543,826.92 | 1,435,087.60 |
| 电子设备 | 518,287.76 | 212,519.51 |
| 办公设备 | 162,737.30 | 512,024.21 |
| 模具和工具 | 2,282,365.10 | 5,147,580.11 |
| 合 计 | <u>36,882,045.00</u> | <u>36,277,757.21</u> |

(2) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(3) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(4) 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 4,685,014.50 元。

(5) 期末无用于借款抵押的固定资产。

10. 在建工程

(1) 明细情况

| 工程名称 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|-----------------|------|-----------------|-------------------|------|-------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 研发实验室装修 | | | | 131,660.00 | | 131,660.00 |
| 自动称重设备 | 4,390.60 | | 4,390.60 | | | |
| 合 计 | <u>4,390.60</u> | | <u>4,390.60</u> | <u>131,660.00</u> | | <u>131,660.00</u> |

(2) 在建工程减值准备

期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

11. 无形资产

(1) 明细情况

1) 原价

| 类 别 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------------|-----------|------|------|-----------|
| 财务软件 | 45,555.58 | | | 45,555.58 |
| 网站建设系统软件 | 21,367.52 | | | 21,367.52 |
| 出口退税智能配单系统软件 | 10,256.41 | | | 10,256.41 |

| | | | | |
|-----|------------------|--|--|------------------|
| 合 计 | <u>77,179.51</u> | | | <u>77,179.51</u> |
|-----|------------------|--|--|------------------|

2) 累计摊销

| 类 别 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------------|------------------|-----------------|------|------------------|
| 财务软件 | 40,487.26 | 3,358.94 | | 43,846.20 |
| 网站建设系统软件 | 9,378.10 | 3,561.26 | | 12,939.36 |
| 出口退税智能配单系统软件 | 2,279.20 | 1,709.44 | | 3,988.64 |
| 合 计 | <u>52,144.56</u> | <u>8,629.64</u> | | <u>60,774.20</u> |

3) 减值准备

期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

4) 账面价值

| 类 别 | 期初数 | 期末数 |
|--------------|------------------|------------------|
| 财务软件 | 5,068.32 | 1,709.38 |
| 网站建设系统软件 | 11,989.42 | 8,428.16 |
| 出口退税智能配单系统软件 | 7,977.21 | 6,267.77 |
| 合 计 | <u>25,034.95</u> | <u>16,405.31</u> |

(2) 期末无用于抵押或担保的无形资产。

12. 长期待摊费用

明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末数 | 其他减少原因 |
|-------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-----------------|
| 装修费用 | 1,063,089.87 | 661,482.81 | 337,819.05 | 236,805.22 | 1,149,948.41 | 转入一年内到期的其他非流动资产 |
| 设备租赁费 | | 188,034.18 | 14,814.80 | | 173,219.38 | 转入一年内到期的其他非流动资产 |
| 财产保险 | | 11,078.94 | 1,674.00 | 9,404.94 | | 转入一年内到期的其他非流动资产 |
| 合 计 | <u>1,063,089.87</u> | <u>860,595.93</u> | <u>354,307.85</u> | <u>246,210.16</u> | <u>1,323,167.79</u> | |

13. 递延所得税资产

已确认的未经抵销的递延所得税资产：

| 递延所得税资产项目 | 期末数 | | 期初数 | |
|--------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 |
| 坏账准备的所得税影响 | 128,638.09 | 810,713.85 | 59,846.44 | 343,400.94 |
| 存货跌价准备的所得税影响 | | | 22,785.79 | 91,143.16 |
| 合计 | <u>128,638.09</u> | <u>810,713.85</u> | <u>82,632.23</u> | <u>434,544.10</u> |

14. 其他非流动资产

| 类别及内容 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------|------------|------------|------------|------------|
| 预付设备款 | 483,480.00 | 432,000.00 | 483,480.00 | 432,000.00 |

15. 短期借款

(1) 明细情况

| 借款类别 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------------|---------------------|
| 信用借款 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 保证借款 | 4,768,400.00 | |
| 质押借款 | 3,600,000.00 | 3,600,000.00 |
| 合计 | <u>9,368,400.00</u> | <u>4,600,000.00</u> |

(2) 质押情况说明

| 质押权人/贷款银行 | 质押标的物 | 质押物价值 | 质押借款余额 | 借款到期日 |
|------------------|-------|--------------|--------------|----------------|
| 江苏江南农村商业银行股份有限公司 | 注 1 | 4,000,000.00 | 3,600,000.00 | 2016 年 9 月 5 日 |

注 1：子公司常州瑞翔塑料有限公司股东谢裕明之妻陆芳以定期存单为公司提供质押担保。

(3) 保证情况说明

| 保证权人/贷款银行 | 保证人 | 保证借款余额 | 借款到期日 |
|-----------|-------------------------------------|---------------------|-----------|
| 花旗银行 | 潘凯、王卫红、常州瑞杰新材料科技股份有限公司、天津瑞杰塑料制品有限公司 | 1,539,200.00 | 2016/7/27 |
| | | 780,000.00 | 2016/8/16 |
| | | 2,449,200.00 | 2016/8/27 |
| 合计 | | <u>4,768,400.00</u> | |

16. 应付账款

(1) 明细情况

| 账 龄 | 期末数 | 期初数 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内 | 24,473,416.90 | 25,177,591.31 |
| 1-2 年 | 266,510.38 | |
| 合 计 | <u>24,739,927.28</u> | <u>25,177,591.31</u> |

(2) 期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

(3) 期末无应付关联方账款。

(4) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

17. 预收款项

(1) 明细情况

| 账 龄 | 期末数 | 期初数 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 1 年以内 | 317,604.86 | 249,611.20 |
| 1-2 年 | 4,000.00 | |
| 合 计 | <u>321,604.86</u> | <u>249,611.20</u> |

(2) 期末无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(3) 期末无预收关联方款项。

(4) 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

18. 应付职工薪酬

明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期支付 | 期末数 |
|--------------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 1,347,913.75 | 13,396,459.45 | 13,343,237.55 | 1,401,135.65 |
| 其中：工资、奖金、津贴和 补贴 | 1,171,291.94 | 11,444,410.35 | 11,342,403.52 | 1,273,298.77 |
| 职工福利费 | 21,742.00 | 871,840.97 | 871,840.97 | 21,742.00 |
| 医疗保险费 | 472.05 | 470,216.53 | 468,936.51 | 1,752.07 |
| 工伤保险费 | 37.01 | 54,209.91 | 54,217.95 | 28.97 |
| 生育保险费 | 37.01 | 48,914.93 | 48,919.95 | 31.99 |

| | | | | |
|------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 住房公积金 | 3,775.00 | 386,390.00 | 369,953.00 | 20,212.00 |
| 工会经费 | 150,558.74 | 116,556.76 | 183,045.65 | 84,069.85 |
| 职工教育经费 | | 3,920.00 | 3,920.00 | |
| 二、离职后福利 | 1,374.26 | 1,129,480.86 | 1,124,374.05 | 6,481.07 |
| 其中：基本养老保险费 | 1,295.47 | 1,063,665.86 | 1,058,857.09 | 6,104.24 |
| 失业保险费 | 78.79 | 65,815.00 | 65,516.96 | 376.83 |
| 合计 | <u>1,349,288.01</u> | <u>14,525,940.31</u> | <u>14,467,611.60</u> | <u>1,407,616.72</u> |

[注]应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的金额。

19. 应交税费

明细情况

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 增值税 | 1,570,920.20 | 2,063,788.57 |
| 营业税 | | 110,312.50 |
| 城市维护建设税 | 132,886.97 | 127,053.16 |
| 企业所得税 | 1,878,420.99 | 1,027,672.97 |
| 印花税 | 19,450.58 | 15,161.19 |
| 土地使用税 | | 4,800.00 |
| 教育费附加 | 58,437.57 | 67,490.36 |
| 地方教育附加 | 38,958.37 | 44,993.58 |
| 代扣代缴个人所得税 | 70,642.77 | 53,012.00 |
| 其他 | 15,014.72 | 68,168.09 |
| 合计 | <u>3,784,732.17</u> | <u>3,582,452.42</u> |

20. 应付利息

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|-----------|----------|
| 短期借款 | 12,328.94 | 2,306.94 |

21. 其他应付款

(1) 明细项目

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|-------------------|---------------------|
| 押金保证金 | 113,800.00 | 21,000.00 |
| 暂借款 | | 1,705,411.00 |
| 应付暂收款 | 6,018.60 | 61,325.54 |
| 其他 | 5,034.42 | 63,000.00 |
| 合 计 | <u>124,853.02</u> | <u>1,850,736.54</u> |

(2) 期末无其他应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(3) 期末无其他应付关联方款项。

(4) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

22. 递延收益

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 形成原因 |
|------|-----|------------|------|------------|------|
| 政府补助 | | 300,000.00 | | 300,000.00 | 政府补助 |

(2) 涉及政府补助的项目

| 负债项目 | 期初数 | 本期新增补 助金额 | 本期计入营业 外收入金额 | 其他变动 | 期末数 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|-------------------------|-----|--------------|-----------------|------|------------|-----------------|
| 天津津南区工业 节能专项资金项 目 | | 300,000.00 | | | 300,000.00 | 与资产相关 |

(3) 其他说明

| 项 目 | 金额 | 批准机关 | 文件依据 |
|---------------------|------------|-------------------|--|
| 天津津南区工业节能专 项资金项目 | 300,000.00 | 天津市津南区工业经济委员 会 | 《津南区工业经委关于下达津南 区 2015 年工业节能专项资金计 划的通知》津南工经发[2016]6 号 |

23. 股本

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增减变动(+,-) | 期末数 |
|-----|-----|-------------|-----|
|-----|-----|-------------|-----|

| | | 数量 | 比例 (%) | 发 行 新 股 | 送 股 | 公 积 金 转 股 | 其 他 | 小 计 | 数量 | 比例 (%) |
|--|---------------|---------------|-----------|------------------|---------------|-----------------------|---------------|---------------|---------------|-----------|
| (一) 有 限 售 条 件 股 份 | 1. 国家持股 | | | | | | | | | |
| | 2. 国有法人持股 | | | | | | | | | |
| | 3. 其他内资持股 | 16,200,000.00 | 48.21 | | | 16,200,000.00 | | 16,200,000.00 | 32,400,000.00 | 48.21 |
| | 其中:境内法人持股 | | | | | | | | | |
| | 境内自然人持股 | 16,200,000.00 | 48.21 | | | 16,200,000.00 | | 16,200,000.00 | 32,400,000.00 | 48.21 |
| | 4. 外资持股 | | | | | | | | | |
| | 其中:境外法人持股 | | | | | | | | | |
| | 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| | 有限售条件股份合计 | 16,200,000.00 | 48.21 | | | 16,200,000.00 | | 16,200,000.00 | 32,400,000.00 | 48.21 |
| (二) 无 限 售 条 件 股 份 | 1. 人民币普通股 | 17,400,000.00 | 51.79 | | | 17,400,000.00 | | 17,400,000.00 | 34,800,000.00 | 51.79 |
| | 2. 境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| | 3. 境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| | 4. 其他 | | | | | | | | | |
| | 已流通股份合计 | 17,400,000.00 | 51.79 | | | 17,400,000.00 | | 17,400,000.00 | 34,800,000.00 | 51.79 |
| (三) 股份总数 | 33,600,000.00 | 100.00 | | | 33,600,000.00 | | 33,600,000.00 | 67,200,000.00 | 100.00 | |

(2) 本期股本变动情况说明，详见本财务报表附注一“公司基本情况”之所述。

24. 资本公积

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----|------|------|------|------|
|-----|------|------|------|------|

| | | | | |
|------|---------------|--|---------------|---------------|
| 股本溢价 | 61,370,531.49 | | 33,600,000.00 | 27,770,531.49 |
|------|---------------|--|---------------|---------------|

(2) 资本公积增减变动原因及依据说明

资本公积本期减少系转增股本所致。

25. 盈余公积

明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 3,720,059.81 | | | 3,720,059.81 |

26. 未分配利润

明细情况

| | | |
|-------------------|--|----------------------|
| 上年年末余额 | | 56,368,358.38 |
| 加：年初未分配利润调整 | | |
| 其中：会计政策变更 | | |
| 重大前期差错更正 | | |
| 调整后本年初余额 | | 56,368,358.38 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | | 12,373,800.74 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 应付股利 | | 6,720,000.00 |
| 期末未分配利润 | | <u>62,022,159.12</u> |

(二) 合并利润表主要项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

1) 营业收入

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务收入 | 159,289,440.81 | 141,333,818.01 |
| 其他业务收入 | 530,127.95 | 1,641,489.37 |
| 合 计 | <u>159,819,568.76</u> | <u>142,975,307.38</u> |

2) 营业成本

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务成本 | 124,291,741.83 | 111,769,800.79 |
| 其他业务成本 | 464,669.17 | 1,457,901.39 |
| 合 计 | <u>124,756,411.00</u> | <u>113,227,702.18</u> |

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

| 产品名称 | 本期数 | | | 上期数 | | |
|-------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 收 入 | 成 本 | 利 润 | 收 入 | 成 本 | 利 润 |
| 注塑包装类 产品 | 115,696,975.97 | 88,001,801.82 | 27,695,174.15 | 109,933,480.84 | 86,417,854.94 | 23,515,625.90 |
| 吹塑包装类 产品 | 39,477,826.80 | 33,161,659.21 | 6,316,167.59 | 28,745,994.55 | 23,318,981.15 | 5,427,013.40 |
| 家具家电类 产品 | 4,114,638.04 | 3,128,280.80 | 986,357.24 | 2,654,342.62 | 2,032,964.70 | 621,377.92 |
| 合 计 | <u>159,289,440.81</u> | <u>124,291,741.83</u> | <u>34,997,698.98</u> | <u>141,333,818.01</u> | <u>111,769,800.79</u> | <u>29,564,017.22</u> |

2. 营业税金及附加

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 城市维护建设税 | 443,426.49 | 379,292.65 |
| 教育费附加 | 242,009.50 | 160,284.52 |
| 地方教育附加 | 84,506.93 | 106,856.35 |
| 合 计 | <u>769,942.92</u> | <u>646,433.52</u> |

3. 销售费用

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|------|--------------|--------------|
| 运费 | 5,756,877.48 | 4,161,872.60 |
| 职工薪酬 | 1,058,577.29 | 1,061,668.09 |
| 汽车费用 | 84,569.79 | 63,677.02 |
| 差旅费 | 83,312.08 | 99,926.50 |
| 其他 | 178,689.74 | 155,261.81 |

| | | |
|-----|---------------------|---------------------|
| 合 计 | <u>7,162,026.38</u> | <u>5,542,406.02</u> |
|-----|---------------------|---------------------|

4. 管理费用

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|-------|----------------------|---------------------|
| 研发费 | 4,977,000.15 | 2,381,956.44 |
| 职工薪酬 | 2,983,494.42 | 3,098,907.98 |
| 业务招待费 | 1,131,387.70 | 801,079.82 |
| 房租 | 63,531.43 | 43,162.70 |
| 评审费 | 326,455.74 | 316,519.31 |
| 折旧摊销费 | 349,358.77 | 293,774.50 |
| 差旅费 | 155,009.90 | 160,506.50 |
| 办公费 | 281,157.04 | 89,312.79 |
| 汽车费用 | 215,877.78 | 76,728.87 |
| 税金 | 96,536.72 | 107,097.51 |
| 咨询费 | 233,897.23 | 170,384.02 |
| 其他 | 118,188.25 | 461,521.93 |
| 合 计 | <u>10,931,895.13</u> | <u>8,000,952.37</u> |

5. 财务费用

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|--------|-------------------|---------------------|
| 利息支出 | 297,154.14 | 1,662,296.46 |
| 减：利息收入 | 114,090.64 | 455,205.23 |
| 汇兑损益 | 4,221.58 | -26,868.60 |
| 手续费支出 | 35,591.02 | 67,093.43 |
| 合 计 | <u>222,876.10</u> | <u>1,247,316.06</u> |

6. 资产减值损失

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|------|------------|------------|
| 坏账损失 | 467,312.91 | -24,096.98 |

7. 营业外收入

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|----------|------------------|-------------------|
| 水利基金减免 | 11,470.62 | |
| 各种奖励款 | 45,600.00 | 547,300.00 |
| 罚没及违约金收入 | 1,500.00 | |
| 其他 | 14,905.98 | 5,482.18 |
| 合 计 | <u>73,476.60</u> | <u>552,782.18</u> |

8. 营业外支出

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|---------|-------------------|------------------|
| 赔偿金、违约金 | 115,055.00 | |
| 税收滞纳金 | 5,875.79 | 8,081.64 |
| 防洪基金 | 26,262.23 | 16,351.69 |
| 捐赠支出 | 13,000.00 | 15,000.00 |
| 合 计 | <u>160,193.02</u> | <u>39,433.33</u> |

9. 所得税费用

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 本期所得税费用 | 2,861,726.01 | 3,041,915.70 |
| 递延所得税费用 | -46,005.86 | 4,919.31 |
| 所得税汇算清缴（退）补税 | -1,596.84 | |
| 合 计 | <u>2,814,123.31</u> | <u>3,046,835.01</u> |

(三) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的价值较大的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|----------|------------|------------|
| 收到的利息 | 114,090.64 | 455,205.23 |
| 政府补助及奖励款 | 45,600.00 | 547,300.00 |

| | | |
|-----|------------|--------------|
| 小 计 | 159,690.64 | 1,002,505.23 |
|-----|------------|--------------|

2. 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|------|---------------|---------------|
| 租赁费 | 2,774,008.36 | 3,417,814.83 |
| 付现费用 | 9,160,115.11 | 9,350,069.34 |
| 小 计 | 11,934,123.47 | 12,767,884.17 |

3. 收到的价值较大的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|-------|-----|---------------|
| 股本暂挂款 | | 36,000,000.00 |

4. 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 | 12,608,264.59 | 11,801,108.05 |
| 加: 资产减值准备 | 376,169.75 | -24,096.98 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 3,369,351.92 | 2,431,531.22 |
| 无形资产摊销 | 8,629.64 | 11,869.00 |
| 长期待摊费用摊销 | 446,094.83 | 190,449.73 |
| 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) | | |
| 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) | 301,375.72 | 1,662,296.46 |
| 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) | -46,005.86 | 4,919.31 |
| 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) | 966,981.18 | -7,061,856.25 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -18,062,206.80 | -1,228,671.88 |

| | | |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -4,356,573.16 | -2,417,266.17 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -4,387,918.19 | 5,370,282.49 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 14,969,030.40 | 69,761,457.88 |
| 减: 现金的期初余额 | 29,618,305.77 | 42,573,808.60 |
| 加: 现金等价物的期末余额 | 10,000,000.00 | |
| 减: 现金等价物的期初余额 | 5,000,000.00 | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -9,649,275.37 | 27,187,649.28 |

5. 现金和现金等价物

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 14,969,030.40 | 69,761,457.88 |
| 其中: 库存现金 | 59,391.63 | 68,743.34 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 14,909,638.77 | 69,692,714.54 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 二、现金等价物 | 10,000,000.00 | |
| 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 | 24,969,030.40 | 69,761,457.88 |
| 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 | | |

[注]不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明:

2016年1-6月现金流量表中现金及现金等价物期末数为24,969,030.40元,2016年6月30日资产负债表中货币资金期末数为15,019,030.40元,差额9,950,000.00元,系现金流量表现金及现金等价物期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的电费保证金50,000.00元,加上了符合现金及现金等价物标准的理财产品10,000,000.00元。

2016年1-6月现金流量表中现金及现金等价物期初数为34,618,305.77元,2016年6月30日资产负债表中货币资金期初数为29,668,305.77元,差额4,950,000.00元,系现金流量表现金及现金等价物期初数扣除了不符合现金及现金等价物标准的电费保证金50,000.00元,加上了符合现金及现金等价物标准的理财产品5,000,000.00元。

九、母公司财务报表重要项目注释

(以下注释项目除非特别注明,期初系指2016年1月1日,期末系指2016年6月30日,本期系指2016年1月1日-2016年6月30日,上期系指2015年1月1日-2015年6月30日。金额单位为人民币元。)

(一)母公司资产负债表重要项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-------------------|----------------------|------------|-------------------|-------------|----------------------|------------|-------------------|-------------|
| | 账面余额 | 占总额比例 (%) | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面余额 | 占总额比例 (%) | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 40,595,103.78 | 98.29 | 10,673.13 | 0.03 | 32,098,409.73 | 100 | 260,038.00 | 0.81 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 | 707,222.00 | 1.71 | 707,222.00 | 100 | | | | |
| 合计 | <u>41,302,325.78</u> | <u>100</u> | <u>717,895.13</u> | <u>1.74</u> | <u>32,098,409.73</u> | <u>100</u> | <u>260,038.00</u> | <u>0.81</u> |

[注]应收账款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备:金额100万元以上(含)且占应收账款账面余额10%以上,单项计提坏账准备的应收账款。

②按组合计提坏账准备:除已包含在范围①以外,按类似信用风险特征划分为若干组合,按组合计提坏账准备的应收账款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 坏账准备计提情况

1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合：

| 账 龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|----------|----------------------|---------------|------------------|----------------------|---------------|-------------------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 |
| 90 天以内 | 39,837,168.09 | 99.56 | | 29,450,808.74 | 93.68 | |
| 90 天-1 年 | 168,462.56 | 0.42 | 8,423.13 | 1,342,927.99 | 4.27 | 67,146.40 |
| 1-2 年 | 7,500.00 | 0.02 | 2,250.00 | 642,972.00 | 2.05 | 192,891.60 |
| 合 计 | <u>40,013,130.65</u> | <u>100.00</u> | <u>10,673.13</u> | <u>31,436,708.73</u> | <u>100.00</u> | <u>260,038.00</u> |

②关联方组合：

| 组 合 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|------------|----------|------|------------|----------|------|
| | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 |
| 关联方组合 | 581,973.13 | | | 661,701.00 | | |

期末未发现关联方组合存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 理由 |
|------------|------------|------------|----------|--------|
| 东昊石油集团有限公司 | 707,222.00 | 707,222.00 | 100.00 | 预计难以收回 |

(3) 期末无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 应收关联方账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 占应收账款余额的比例 (%) |
|--------------|--------|-------------------|----------------|
| 天津瑞杰塑料制品有限公司 | 子公司 | 303,748.71 | 0.74 |
| 珠海瑞杰包装制品有限公司 | 子公司 | 86,539.02 | 0.21 |
| 嘉善恒辉塑料制品有限公司 | 子公司 | 36,820.00 | 0.09 |
| 常州瑞翔塑料有限公司 | 子公司 | 154,865.40 | 0.37 |
| 小 计 | | <u>581,973.13</u> | <u>1.41</u> |

2. 其他应收款

(1) 明细情况

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-------------------|----------------------|---------------|-----------------|-------------|----------------------|---------------|------|----------|
| | 账面余额 | 占总额比例 (%) | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面余额 | 占总额比例 (%) | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 29,599,334.45 | 100.00 | 3,850.39 | 0.01 | 28,670,882.33 | 100.00 | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 | | | | | | | | |
| 合计 | <u>29,599,334.45</u> | <u>100.00</u> | <u>3,850.39</u> | <u>0.01</u> | <u>28,670,882.33</u> | <u>100.00</u> | | |

[注]其他应收款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额100万元以上(含)且占其他应收款账面余额10%以上，单项计提坏账准备的其他应收款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款

① 账龄组合：

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|----------|------------------|---------------|-----------------|------------------|---------------|------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 |
| 90 天以内 | 19.74 | 0.03 | | 32,220.00 | 100.00 | |
| 90 天-1 年 | 77,007.74 | 99.97 | 3,850.39 | | | |
| 小计 | <u>77,027.48</u> | <u>100.00</u> | <u>3,850.39</u> | <u>32,220.00</u> | <u>100.00</u> | |

② 关联方组合：

| 组 合 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|---------------|----------|------|---------------|----------|------|
| | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 |
| 关联方组合 | 29,186,437.65 | | | 28,444,187.65 | | |

③ 其他组合：

| 组 合 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|------------|----------|------|------------|----------|------|
| | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 |
| 押金、备用金 | 335,869.32 | | | 194,474.68 | | |

期末未发现关联方组合、押金备用金组合存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

(3) 期末无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 应收关联方款项情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 占其他应收款余额的比例 (%) |
|--------------|--------|----------------------|-----------------|
| 天津瑞杰塑料制品有限公司 | 关联方 | 16,900,500.00 | 57.10 |
| 珠海瑞杰包装制品有限公司 | 关联方 | 7,377,937.65 | 24.93 |
| 嘉善恒辉塑料制品有限公司 | 关联方 | 4,908,000.00 | 16.58 |
| 小 计 | | <u>29,186,437.65</u> | <u>98.61</u> |

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 按成本法核算的长期股权投资 | 24,155,100.62 | | 24,155,100.62 | 24,155,100.62 | | 24,155,100.62 |
| 其中：对子公司投资 | 24,155,100.62 | | 24,155,100.62 | 24,155,100.62 | | 24,155,100.62 |

(2) 长期股权投资明细情况

| 被投资单位名称 | 核算方法 | 投资成本 | 期初数 | 增减变动 | 期末数 |
|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| 珠海瑞杰包装制品有限公司 | 成本法 | 1,900,000.00 | 1,900,000.00 | | 1,900,000.00 |
| 常州瑞翔塑料有限公司 | 成本法 | 1,630,528.62 | 1,630,528.62 | | 1,630,528.62 |

| | | | | | |
|--------------|-----|----------------------|----------------------|--|----------------------|
| 天津瑞杰塑料制品有限公司 | 成本法 | 15,424,572.00 | 15,424,572.00 | | 15,424,572.00 |
| 嘉善恒辉塑料制品有限公司 | 成本法 | 5,200,000.00 | 5,200,000.00 | | 5,200,000.00 |
| 合计 | | <u>24,155,100.62</u> | <u>24,155,100.62</u> | | <u>24,155,100.62</u> |

(续上表)

| 被投资单位名称 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|--------------|----------|-----------|------------------|------|----------|--------|
| 珠海瑞杰包装制品有限公司 | 100.00 | 100.00 | | | | |
| 常州瑞翔塑料有限公司 | 60.00 | 60.00 | | | | |
| 天津瑞杰塑料制品有限公司 | 100.00 | 100.00 | | | | |
| 嘉善恒辉塑料制品有限公司 | 85.00 | 85.00 | | | | |

(3) 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(二) 母公司利润表重要项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

1) 营业收入

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 主营业务收入 | 83,023,088.43 | 67,584,367.78 |
| 其他业务收入 | 1,237,753.02 | 1,484,201.47 |
| 合计 | <u>84,260,841.45</u> | <u>69,068,569.25</u> |

2) 营业成本

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 主营业务成本 | 64,396,368.07 | 52,863,717.26 |
| 其他业务成本 | 1,112,926.57 | 1,452,734.64 |
| 合计 | <u>65,509,294.64</u> | <u>54,316,451.90</u> |

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

| 产品名称 | 本期数 | | | 上期数 | | |
|---------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 利润 | 收入 | 成本 | 利润 |
| 注塑包装类产品 | 70,628,786.56 | 53,869,990.58 | 16,758,795.98 | 64,930,025.16 | 50,830,752.56 | 14,099,272.60 |
| 吹塑包装类产品 | 8,279,663.83 | 7,398,096.69 | 881,567.14 | | | |
| 家具家电类产品 | 4,114,638.04 | 3,128,280.80 | 986,357.24 | 2,654,342.62 | 2,032,964.70 | 621,377.92 |
| 小计 | <u>83,023,088.43</u> | <u>64,396,368.07</u> | <u>18,626,720.36</u> | <u>67,584,367.78</u> | <u>52,863,717.26</u> | <u>14,720,650.52</u> |

十、资产减值准备

| 项目 | 期初数 | 本期计提 | 本期转回 | 本期转销 | 期末数 |
|--------|------------|------------|------|-----------|------------|
| 坏账准备 | 343,400.94 | 467,312.91 | | | 810,713.85 |
| 存货跌价准备 | 91,143.16 | | | 91,143.16 | |
| 合计 | 434,544.10 | 467,312.91 | | 91,143.16 | 810,713.85 |

十一、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

王卫红和潘凯为本公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

| 子公司名称 | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 |
|--------------|-------|--------|-----|------|------|
| 珠海瑞杰包装制品有限公司 | 子公司 | 有限责任公司 | 珠海 | 张宏荣 | 制造业 |
| 常州瑞翔塑料有限公司 | 子公司 | 有限责任公司 | 常州 | 谢裕明 | 制造业 |
| 天津瑞杰塑料制品有限公司 | 子公司 | 有限责任公司 | 天津 | 仲志强 | 制造业 |
| 嘉善恒辉塑料制品有限公司 | 子公司 | 有限责任公司 | 嘉善 | 朱建国 | 制造业 |

(续上表)

| 子公司名称 | 注册资本 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 统一社会信用代码 |
|--------------|--------------|---------|----------|--------------------|
| 珠海瑞杰包装制品有限公司 | 1,500,000.00 | 100.00 | 100.00 | 914404005882655430 |
| 常州瑞翔塑料有限公司 | 2,000,000.00 | 60.00 | 60.00 | 91320412554673119T |
| 天津瑞杰塑料制品有限公司 | 3,500,000.00 | 100.00 | 100.00 | 911201125626867887 |
| 嘉善恒辉塑料制品有限公司 | 5,000,000.00 | 85.00 | 85.00 | 91330421071638634W |

(二) 关联方交易情况

关联担保情况

明细情况

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-------------------------------------|--------------|--------------|-----------|-----------|------------|
| 潘凯、王卫红、常州瑞杰新材料科技股份有限公司、天津瑞杰塑料制品有限公司 | 天津瑞杰塑料制品有限公司 | 1,539,200.00 | 2016/5/27 | 2016/7/27 | 否 |
| | | 780,000.00 | 2016/6/16 | 2016/8/16 | 否 |
| | | 2,449,200.00 | 2016/6/27 | 2016/8/27 | 否 |

十二、或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

十三、承诺事项**已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响**

经营租赁

于2011年11月25日与常州市红塔模塑有限公司签订房屋租赁合同，租入其厂房用于工业生产，租赁期间为2012年1月1日至2016年12月31日。

常州瑞杰新材料科技股份有限公司青岛分公司于2015年7月1日与王宝坤签订房屋租赁合同，租入其厂房用于工业生产，办公楼用于管理活动，租赁期间为2015年7月1日至2025年6月30日。

常州瑞杰新材料科技股份有限公司青岛分公司于2015年7月1日与王宝坤签订设备租赁合同，租入其630KVA变压器、5T行车等设备，租赁期间为2015年7月1日至2025年6月30日。

天津瑞杰塑料制品有限公司于 2015 年与天津市隆顺金属制品有限公司签订房屋租赁合同，租用其厂房用于生产，租赁期间为 2015 年 7 月 20 日至 2022 年 7 月 20 日。

珠海瑞杰包装制品有限公司于 2013 年 12 月 19 日与迪山实业（珠海）有限公司签订房屋租赁延期合同，租用其厂房用于生产，租赁期间为 2015 年 1 月 1 日至 2018 年 8 月 30 日。

珠海瑞杰包装制品有限公司于 2013 年 8 月 22 日与迪山实业（珠海）有限公司签订房屋租赁合同，租用其厂房用于生产，租赁期间为 2013 年 9 月 1 日至 2018 年 8 月 30 日。

嘉善恒辉塑料制品有限公司于 2013 年 5 月 30 日与浙江威玛特五金制品有限公司签订房屋租赁合同，租用其厂房用于生产，租赁期间为 2013 年 6 月 10 日至 2018 年 6 月 19 日。

常州瑞翔塑料有限公司于 2013 年 1 月 1 日与常州市武进礼嘉泡沫厂签订房屋租赁合同，租用其厂房用于生产，租赁期间为 2013 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 30 日。

上述租赁合同的财务影响如下：

| 剩余租赁期 | 最低租赁付款额(元) |
|--------------------|----------------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 4,667,545.30 |
| 1 年以上 2 年以内(含 2 年) | 4,618,440.80 |
| 2 年以上 3 年以内(含 3 年) | 2,520,786.80 |
| 3 年以上 | 7,056,000.00 |
| 合 计 | <u>18,862,772.90</u> |

十四、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十五、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据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(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

| 项 目 | 本期数 |
|---------------------------------------|-----|
| 非流动资产处置损益 | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享 | |

| | |
|---|-------------|
| 受的政府补助除外 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外 | |
| 企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益 | |
| 非货币性资产交换损益 | |
| 委托投资损益 | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | |
| 债务重组损益 | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | |
| 与公司主营业务无关的预计负债产生的损益 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的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支净额 | -101,622.40 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | |
| 小 计 | -101,622.40 |
| 减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示) | -25,720.43 |
| 非经常性损益净额 | -75,901.97 |
| 其中：归属于母公司股东的非经常性损益 | -63,387.24 |
| 归属于少数股东的非经常性损益 | -12,514.73 |

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率

和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定,本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益(元/股) | |
|-------------------------|---------------|-----------|--------|
| | | 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 | 7.73 | 0.18 | 0.18 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 7.77 | 0.19 | 0.19 |

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|--------------------------------|---------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1 | 12,373,800.74 |
| 非经常性损益 | 2 | -63,387.24 |
| 扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | 3=1-2 | 12,437,187.98 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | 4 | 155,058,949.68 |
| 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 | 5 | |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | 6 | |
| 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 | 7 | 6,720,000.00 |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 | 8 | 1 |
| 其他交易或事项引起的净资产增减变动 | 9 | |
| 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 | 10 | |
| 报告期月份数 | 11 | 6 |
| 加权平均净资产 | 12[注] | 160,125,850.05 |
| 加权平均净资产收益率 | 13=1/12 | 7.73% |
| 扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率 | 14=3/12 | 7.77% |

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|----------------|----|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1 | 12,373,800.74 |
| 非经常性损益 | 2 | -63,387.24 |

| | | |
|--------------------------|---------|---------------|
| 扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | 3=1-2 | 12,437,187.98 |
| 期初股份总数 | 4 | 33,600,000.00 |
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | 5 | 33,600,000.00 |
| 报告期因发行新股或债转股等增加股份数 | 6 | |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | 7 | |
| 报告期因回购等减少股份数 | 8 | |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | 9 | |
| 报告期缩股数 | 10 | |
| 报告期月份数 | 11 | 6 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | 12 | 67,200,000.00 |
| 基本每股收益 | 13=1/12 | 0.18 |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | 14=3/12 | 0.19 |

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

十六、财务报表之批准

2016 年半年度财务报表已经公司第一届董事会第十九次会议批准报出。

常州瑞杰新材料科技股份有限公司

董事会

2016 年 8 月 18 日