



# 江特股份

NEEQ : 838639

江特科技股份有限公司  
( Jiang te Polytron Technologies Inc )



## 半年度报告

2016

# 公司半年度大事记

## 江特科技股份有限公司 关于股票挂牌并采用协议转让方式的 提示性公告

本公司股票挂牌公开转让申请已经全国股转公司同意。本公司股票将于2016年8月10日起在全国股转系统挂牌公开转让。

证券简称：江特股份，证券代码：838639。

转让方式：协议转让。

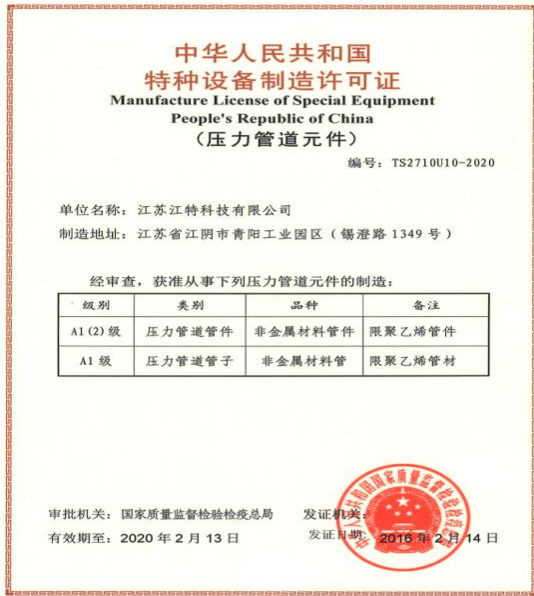
公开转让说明书及附件已于2016年7月28日披露于全国股转系统指定信息披露平台 [www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn) 或 [www.neeq.cc](http://www.neeq.cc)，供投资者查阅。



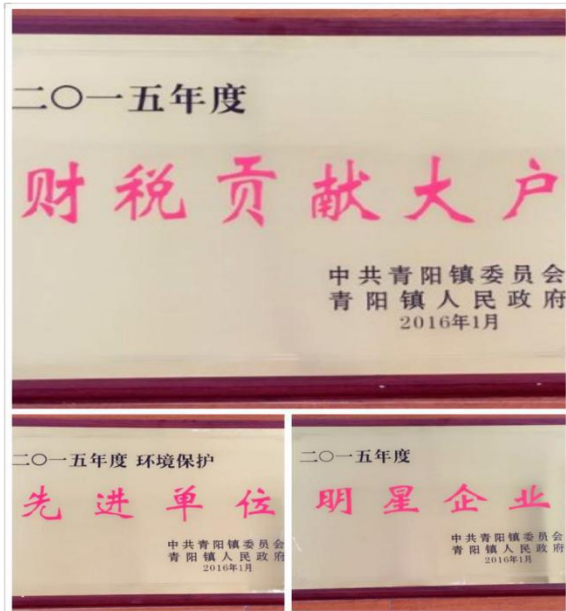
2016年8月10日，公司在全国中小企业股份转让系统公开转让。



2016年3月23日，有限责任公司整体变更为股份有限公司，经无锡市工商局核准，公司取得统一社会信用代码为913202817455665944的《营业执照》。



2016年2月14日，公司获得中华人民共和国特种设备制造许可证（压力管道元件A1级）荣誉。



2016年1月，公司获得《2015年度财税贡献大户》、《2015年度环境保护先进单位》、《2015年度明星企业》荣誉称号。

# 目 录

<b>【声明与提示】</b> .....	1
<b>一、基本信息</b>	
第一节 公司概况 .....	2
第二节 主要会计数据和关键指标 .....	3
第三节 管理层讨论与分析 .....	5
<b>二、非财务信息</b>	
第四节 重要事项 .....	9
第五节 股本变动及股东情况 .....	13
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况 .....	15
<b>三、财务信息</b>	
第七节 财务报表 .....	17
第八节 财务报表附注 .....	24

## 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	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	1、第一届第四次董事会决议
	2、载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	3、报告期内指定网站上公开披露的所有公司文件正本及原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	江特科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiang te Polytron Technologies Inc
证券简称	江特股份
证券代码	838639
法定代表人	谭岳兴
注册地址	江阴市青阳工业园区（锡澄路 1349 号）
办公地址	江阴市青阳工业园区（锡澄路 1349 号）
主办券商	申万宏源证券有限公司
会计师事务所	不适用

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	余建虹
电话	0510-86918288
传真	0510-86918288
电子邮箱	772166372@qq.com
公司网址	www.jiangte.cn
联系地址及邮政编码	江阴市青阳工业园区（锡澄路 1349 号） 214401

### 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	2016-08-10
行业（证监会规定的行业大类）	C29 橡胶和塑料制品业
主要产品与服务项目	新型塑料管材及管件的研发、生产、销售及服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	100,500,000
控股股东	无
实际控制人	谭岳兴、谭冬华、谭冬春
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	26
公司拥有的“发明专利”数量	2

### 四、自愿披露

无
---

## 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	77,299,622.03	81,499,155.09	-5.15%
毛利率%	19.62%	19.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,572,839.43	1,281,780.62	22.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,572,839.43	1,339,655.68	17.41%
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）	1.49%	1.24%	-
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）	1.49%	1.30%	-
基本每股收益	0.02	0.01	100.00%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	178,416,038.70	195,566,277.34	-8.77%
负债总计	72,028,436.54	90,751,514.61	-20.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	106,387,602.16	104,814,762.73	1.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.06	1.04	1.92%
资产负债率%	40.37%	46.40%	-
流动比率	2.51	2.09	-
利息保障倍数	3.12	2.91	-

### 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	9,974,911.69	-11,920,360.18	-
应收账款周转率	0.82	0.89	-
存货周转率	3.01	4.26	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-8.77%	-0.59%	-
营业收入增长率%	-5.15%	24.37%	-
净利润增长率%	22.71%	52.49%	-

## 五、自愿披露

不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

本公司是处于“新型塑料制品生产细分行业”的新型塑料管道生产商、运营商、服务提供商，拥有中华人民共和国特种设备制造许可证——压力管道元件证、中国驰名商标、国家级守合同重信用企业、江苏省新型塑料管道及配件装置工程技术研究中心等资质、直营式营销网络等资源，为水利水电、燃气公司、市政、通信、房地产等行业领域提供性能优良、品种齐全的塑料管道及专业化技术指导、技术支持等售后服务。公司通过直销与经销相结合的模式开拓业务，收入来源是产品销售及服务收费。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

### 二、经营情况

目前，国内管道厂家呈现越来越多的趋势，产品质量亦出现参差不齐的状况，行业发展进入平稳增长和调整转型期，一方面，国家城镇化、大环保战略、水利建设、城市管网改造等政策趋动仍然支撑着行业的稳定增长，另一方面，市场竞争也更趋激烈。公司从前期的扩能改造进行产能消化阶段，公司将集中资源致力于实施规模化和专业化战略，并借助资本市场力量，拉动企业进入高速发展时期。

#### 1、经营成果

2016年1-6月，公司实现经营收入7,729.96万元，比上年同期下降了5.15%，实现归属于挂牌公司股东的净利润157.28万元，比上年同期增长了22.71%。因公司多年来在塑料管材及管件行业经验的积累和业内良好的口碑，使公司长期保持较好的客户粘度，在受管道厂家越来越多，质量也参差不齐的影响的同时，相比上年同期，公司销售规模基本持平；同时，公司自2015年10月起，调整早期较为宽松收款政策，加大应收账款催收力度，截止本期期末，3年以上应收账款占当期应收账款的比重由上年同期的13.64%下降至11.78%，计提的坏账损失大幅下降，因此，在全面规范运作的情况下，净利润较上年同期还有所上升。

#### 2、财务状况

2016年6月30日，公司资产总额为17,841.60万元，比上年末下降了8.77%；负债总额为7,202.84万元，比上年末下降了20.63%；归属于挂牌公司股东的净资产为10,638.76万元，比上年末增长了1.50%。

公司的期末资产规模和负债规模较上年末均有所下降，主要原因为公司规范运作，截至2016年



4月21日,公司已全部还清关联方拆入资金或代垫资金,2016年合计偿还关联方欠款金额1,738.13万元所致;净资产规模较上年末稳步增长,主要系随着业务利润的增加而增长。

### 3、现金流量

公司经营活动产生的现金净流量报告期内、去年同期分别为997.49万元、-1,192.04万元。相比去年同期,经营活动产生的现金净流量呈现大幅上升,主要原因为2015年末,公司主要原材料PE价格处于低点,且公司当时资金宽裕,趁低价锁定PE价格,2015年末预付供应商款项余额2,477.68万元。同时,公司股改后,规范运作,减少关联方资金的依赖,2016年1-6月,合计偿还关联方欠款金额1,738.13万元,公司经营现金流量仅能满足日常经营需求,目前无法根据PE价格走势,大额预付货款锁定PE价格,报告期末预付供应商款项余额为186.54万元,导致本期购买商品、接受劳务支付的现金支出减少。

公司投资活动产生的现金流量净额报告期内、去年同期分别为-859.57万元、-814.83万元,报告期内与去年同期相比基本持平,主要系为丰富产品类别,扩充生产线及添加模具型号支付的款项。

公司筹资活动产生的现金流量净额报告期内、去年同期分别为-207.11万元、1,802.39万元,主要为取得银行贷款现金净流入与支付银行贷款利息现金流出的余额。

总体上,公司股改后,规范运作,公司在独立运营的情况下,尽量减少对关联方资金依赖,报告期内的现金流量结构更真实地反映了公司规范运作情况及结果。

报告期内,公司管理层以公司发展战略和经营计划为指导,按照年初制定的战略目标积极拓展和优化市场布置,并加强技术改进,丰富民用产品,培养与提升员工职业素质与能力。与此同时,公司持续创新管理机制,不断完善内部管控制度并及时执行,已逐步建立起符合较大规模企业所需的现代化科学管理体系,公司总体运营平稳,业务、产品和服务等没有发生重大变化。

## 三、风险与价值

### 1、实际控制人不当控制的风险

风险:公司实际控制人谭岳兴、谭冬华、谭冬春直接持有公司88,440,000股股份,占公司股份总数88.00%。公司股权集中,如果实际控制人利用其控制地位,通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能会损害公司及其他股东利益。

对策:为避免实际控制人不当控制,公司已制定《公司章程》、“三会”议事规则、关联交易管理、防止控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金管理等制度,重大事项严格按照制度要求由董事会和股东大会集体决策。

### 2、原材料价格波动的风险

风险：公司生产所需的主要原材料为聚乙烯（PE），报告期内原材料占公司营业成本的比重均在七成以上，原材料价格的波动是影响公司盈利能力的重要因素之一。我国 PE 原料主要来源于石油化工行业，受政治经济和国际油价等因素的影响，石油价格的波动较大，PE 价格也随之波动。

对策：针对原材料价格波动的风险，公司通过加强库存管理，调整销售策略和价格，改进生产工艺和加强成本管理等方式积极应对。公司是中石化上海石油和中石化上海石化的合格经销商，每年年初与对方签订年度采购计划，最大限度的锁定原材料价格，报告期内原材料价格波动未对公司经营带来不利影响。

### 3、应收账款回收的风险

风险：公司 2016 年 6 月 30 日应收账款余额为 11,257.86 万元，占资产总额的 63.10%。虽然公司的应收账款多为水务局，应收账款账龄也多为一至二年内，应收款项回收的可能性较大，但随着公司经营规模的扩大，公司应收账款可能进一步增加，而原材料采购基本为款到发货，这将会给公司带来一定的营运资金压力。

对策：加强客户信用管理，针对不同项目回款风险制定不同的收款政策和催款力度。将应收账款管理办法全程贯彻到公司的项目执行中，由不同阶段的责任人负责跟进应收账款状态。从项目的参与、合同的签订到应收账款的重视，根据公司经营目标和经营计划的执行状况，合理安排筹资计划，保证公司业务发展与资金能力相匹配。

### 4、市场不规范风险

风险：由于塑料管道行业在我国属于新兴行业，目前企业规模普遍不大、品牌意识较淡薄、营销网络建设相对滞后、营销手段单一，对目标市场和细分市场缺乏调查研究。目前，市场存在一些不规范的现象，例如部分小企业可能以“低质、低价”的产品冲击市场，甚至采用不合格原料以及填充料，损害了消费者利益，影响了行业的健康发展。

对策：提高品牌服务，加强品牌建设，建立品牌信誉，并贯彻到我们的行动中去，以便很好的应对市场竞争。

### 5、国家宏观经济环境变化和市场竞争加剧的风险

风险：塑料管道产业发展符合我国政府倡导的节能减排和可持续发展要求，受到国家高度重视，为此国家相关部门相继出台了一系列鼓励塑料管道产业发展的政策。同时，随着我国经济快速、稳定的发展和城镇化进程的加快，塑料管道行业面临很好的机遇，市场前景广阔。虽然目前国家政策有利于塑料管道行业发展，但若国家宏观经济形势发生重大变化，仍可能导致公司产品的市场需求减少，影响公司经营业绩。同时，受良好预期的推动，许多新投资者进入塑料管道行业，市场竞争日趋激烈。如果公司不能在竞争中保持较优势的情形，将对公司的经营业绩产生一定的影响。

对策：公司的生产能力为公司销售增长提供了有力的保障，且公司逐渐扩大并丰富了产品链，调整产品组合和结构，着力加大盈利高的产品组合销售。并通过绩效考核，改善管理、发挥规模效应、降低生产及管理成本，从而持续提高公司盈利能力，保持公司稳定发展。

#### 6、公司主要资产已被抵押的风险

公司为取得银行借款将主要资产用于抵押，抵押情况如下：

①公司与中国农业银行股份有限公司江阴市支行签订了最高额抵押合同，将土地（澄土国用 2006 第 000223 号）和土地范围内的房产设定抵押，担保的债权最高余额折合人民币 3000 万元，抵押担保期间为 2015 年 5 月 21 日至 2018 年 5 月 20 日。

②公司与江苏江阴农村商业银行股份有限公司青阳支行签订了权利质押合同，以第 2008887 号、第 2008880 号、第 8500288 号、第 1929324 号、第 8504147 号、第 8702730 号商标出质，为借款合同澄商银合同借字 2015010800LJ221060 提供担保，被担保的债权数额为人民币 1000 万元，质权登记期限为 2015 年 12 月 23 日至 2016 年 12 月 9 日。

③公司与中国农业银行股份有限公司江阴分行签订了最高额抵押合同，以作价为 20,009,000.00 元的机器设备进行抵押，为借款合同 32010120150008451 提供担保。

④公司与中国建设银行股份有限公司上海长宁支行签订了《网络银行最高额电子仓单质押合同》，电子仓单项下货物评估价值为 4,752,000.00 元，为《网络银行融资额度合同》提供质押担保。如果公司不能及时偿还银行贷款，相关资产可能被银行强制处置，进而对公司生产经营造成不利影响。

对策：公司将加强客户贷款的回收工作，同时加强与银行的沟通工作，保证公司可以及时获得资金支持，避免因违约而导致相关资产被银行强制处置。

## 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	否	-
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、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	二、(二)
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、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二、(四)
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) 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	15,000,000.00	-
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	4,000,000.00	-
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）	20,000,000.00	17,381,316.67
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	500,000.00	-
6 其他：关联方为本公司担保	30,000,000.00	5,500,000.00
<b>总计</b>	<b>69,500,000.00</b>	<b>22,881,316.67</b>

注：以上日常性关联交易事项及预计金额于 2016 年 5 月 3 日召开的 2015 年年度股东大会审议通过。

#### (二) 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

江苏巴赛尔聚烯烃新材料有限公司	股权转让	200,000.00	是
总计	-	200,000.00	-

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：

2016 年 5 月，公司将持有江阴市金澄小贷互助发展有限公司 4.98%（人民币贰拾万元）的股权以面值转让给江苏巴赛尔聚烯烃新材料有限公司，并于 2016 年 5 月 25 日收到江苏巴赛尔聚烯烃新材料有限公司通过银行转账方式支付的股权转让款 20 万元。该股权转让已于 2016 年 5 月 3 日召开的 2015 年年度股东大会审议通过。对公司的经营不构成重大影响。

### （三）承诺事项的履行情况

一、为避免产生潜在的同业竞争，公司实际控制人谭岳兴、谭冬华、谭冬春于 2016 年 3 月出具《避免同业竞争承诺函》，内容如下：

“本人作为江特科技股份有限公司（以下简称股份公司）的实际控制人，目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

1、本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

2、本人在作为股份公司实际控制人期间，本承诺为有效之承诺。

3、本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

报告期内，实际控制人均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

二、公司所有董事、监事、高级管理人员与核心技术人员均已出具《避免同业竞争承诺函》，内

容如下：

“本人作为江特科技股份有限公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员，除已披露的情形外，目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

1、本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任经理、副经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

2、本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。

3、本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

报告期内，公司所有董事、监事、高级管理人员与核心技术人员均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

### 三、关联交易决策程序执行情况

有限公司期间，公司既存在公司为关联方提供担保，也存在股东及其他关联方为公司借款提供担保的情形。股份公司成立后，公司制定了《关联交易管理办法》、《防止控股股东、实际控制人及关联方占用公司资金管理制度》、《对外担保管理制度》。公司董事会、监事会承诺在未来的经营过程中，将严格按照公司规章制度的规定，严格执行关联交易的决策程序，保证公司经营的独立性，保证公司关联交易的公允定价，维护公司的利益。

报告期内，未有违背承诺事项。

## （四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房产及土地	抵押	13,643,011.90	7.65%	公司与中国农业银行股份有限公司江阴市支行签订了最高额抵押合同，将土地（澄土国用 2006 第 000223 号）和土地范围内的 12150.9 平方米的房产（澄房权证江阴字第 fgy0004834、



				fqy0004835、fqy0004445 号) 设定抵押, 担保的 债权最高余额折合人民币 1800 万元, 抵押担保期 间为 2015 年 5 月 25 日至 2018 年 5 月 20 日
商标	质押	-	-	公司与江苏江阴农村商业银行股份有限公司青阳 支行签订了权利质押合同, 以第 2008887 号、第 2008880 号、第 8500288 号、第 1929324 号、第 8504147 号、第 8702730 号商标出质, 为借款合 同澄商银合同借字 2015010800LJ221060 提供担 保, 被担保的债权数额为人民币 1000 万元, 质权 登记期限为 2015 年 12 月 23 日至 2016 年 12 月 9 日
机器 设备	抵押	20,009,000.00	11.21%	2015.5.26 日公司与中国农业银行股份有限公司 江阴分行签订了最高额抵押合同, 以作价为 20,009,000.00 元的机器设备进行抵押, 为借款 合同 32010120150008451 提供担保, 担保期限为: 2015.5.26-2016.5.25; 2016.6.23 公司与中国农 业银行股份有限公司江阴分行重新签订了最高额 抵押合同, 担保期限为 2016.6.23-2017.6.22 日。
聚乙烯 原料	质押	3,395,280.00	1.90%	公司与中国建设银行股份有限公司上海长宁支行 签订了《网络银行最高额电子仓单质押合同》, 电 子仓单项下货物评估价值为 4,752,000.00 元, 为 《网络银行融资额度合同》提供质押担保。
累计值	-	37,047,291.90	20.76%	-

## 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	-	-	-	-	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	100,500,000	100.00%	0	100,500,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	88,440,000	88.00%	0	88,440,000	88.00%
	董事、监事、高管	88,440,000	88.00%	0	88,440,000	88.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
<b>总股本</b>		<b>100,500,000</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>100,500,000</b>	<b>-</b>
<b>普通股股东人数</b>				<b>4</b>		

### 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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	谭岳兴	18,090,000	0	18,090,000	18.00%	18,090,000	0
2	谭冬春	35,175,000	0	35,175,000	35.00%	35,175,000	0
3	谭冬华	35,175,000	0	35,175,000	35.00%	35,175,000	0
4	无锡市华迪投资企业(有限合伙)	12,060,000	0	12,060,000	12.00%	12,060,000	0
<b>合计</b>		<b>100,500,000</b>	<b>0</b>	<b>100,500,000</b>	<b>100.00%</b>	<b>100,500,000</b>	<b>0</b>

前十名股东间相互关系说明：

前十名股东间相互关系说明：谭岳兴与谭冬春、谭冬华是父子关系，谭冬春和谭冬华是兄弟关系；谭冬春和华迪投资普通合伙人陈艳是夫妻关系，谭冬华与华迪投资有限合伙人孙丽丽是夫妻关系。

除上述情况外，公司股东之间不存在其他关联关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况



无。

## （二）实际控制人情况

谭岳兴、谭冬华、谭冬春是公司实际控制人。谭岳兴持有公司 18,090,000 股股份，占公司股份总数为 18%，谭冬华持有公司 35,175,000 股股份，占公司股份总数 35%，谭冬春持有公司 35,175,000 股股份，占公司股份总数 35%，谭岳兴与谭冬春、谭冬华是父子关系，谭冬华和谭冬春是兄弟关系，三人合计持有公司 88% 的股份。谭岳兴为公司董事长、谭冬华为公司经理、谭冬春为公司副经理，三人共同负责公司日常的生产经营工作，对公司的生产经营产生重大影响。

谭岳兴先生，1947 年出生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历。1973 年 2 月至 1982 年 12 月在江苏省江阴市璜塘镇孔寺村任会计；1983 年 1 月至 12 月在江苏省江阴市璜塘镇孔寺村任村主任；1984 年 1 月至 1999 年 5 月在江阴市特种塑料厂任厂长；1999 年 6 月至 2002 年 12 月在跨世纪任总经理；2003 年 1 月至 2016 年 3 月在有限公司任执行董事；2016 年 3 月至今在股份公司任董事长，任期三年。

谭冬华先生，1974 年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于江苏省司法学校，法律专业，大专学历。1996 年 7 月至 1999 年 5 月在江阴市司法局任法律工作者；1999 年 6 月至 2002 年 12 月在跨世纪任董事长；2002 年 11 月至 2004 年 5 月在同济大学经济管理学院工商管理高级研修班进修；2003 年 1 月至 2016 年 3 月在有限公司任总经理；2016 年 3 月至今在股份公司任董事、经理，任期三年。

谭冬春先生，1973 年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于广西师范大学，数学系计算机应用专业，大专学历。1994 年 1 月至 2001 年 5 月在中国农业银行江阴支行任财务；2001 年 6 月至 2003 年 7 月在跨世纪任副总经理；2003 年 8 月至 2016 年 3 月在有限公司任副总经理；2016 年 3 月至今在股份公司任董事、副经理，任期三年。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

## 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
谭岳兴	董事长	男	69	高中	2016.03.05-2019.03.04	是
谭冬华	董事、经理	男	42	大专	2016.03.05-2019.03.04	是
谭冬春	董事、副经理	男	43	大专	2016.03.05-2019.03.04	是
孙维新	董事、营销部总监	男	41	大专	2016.03.05-2019.03.04	是
朱国清	董事、财务总监	男	46	大专在读	2016.03.05-2019.03.04	是
薛志锋	监事会主席	男	37	高中	2016.03.05-2019.03.04	是
范毅力	监事	男	49	高中	2016.03.05-2019.03.04	是
华建兰	职工监事	女	28	大专在读	2016.03.05-2019.03.04	是
余建虹	董事会秘书	女	33	大专在读	2016.03.05-2019.03.04	是
施平峰	人事行政部经理	男	29	大专在读	2016.03.05-2019.03.04	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

### 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
谭岳兴	董事长	18,090,000	0	18,090,000	18.00%	0
谭冬华	董事、经理	35,175,000	0	35,175,000	35.00%	0
谭冬春	董事、副经理	35,175,000	0	35,175,000	35.00%	0
合计		88,440,000	0	88,440,000	88.00%	0

### 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	165	169

-

## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
审计意见	不适用
审计报告编号	不适用
审计机构名称	不适用
审计机构地址	不适用
审计报告日期	-
注册会计师姓名	不适用
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	不适用

### 二、财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	第八节 二、(五) 1	597,733.67	1,289,549.73
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	第八节 二、(五) 2	2,450,986.00	-
应收账款	第八节 二、(五) 3	95,630,211.95	93,293,755.87
预付款项	第八节 二、(五) 4	1,865,384.11	24,776,793.24
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	第八节 二、(五) 5	4,588,851.17	4,029,048.51
买入返售金融资产		-	-
存货	第八节 二、(五) 6	21,175,683.24	20,151,245.77
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-

其他流动资产	第八节 二、(五) 7	674,473.69	-
<b>流动资产合计</b>		<b>126,983,323.83</b>	<b>143,540,393.12</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	200,000.00
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	第八节 二、(五) 8	43,289,570.83	45,010,684.83
在建工程	第八节 二、(五) 9	1,253,714.48	187,660.58
工程物资	第八节 二、(五) 10	622,159.38	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	第八节 二、(五) 11	1,937,283.18	1,954,657.90
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	第八节 二、(五) 12	4,329,987.00	4,672,880.91
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>51,432,714.87</b>	<b>52,025,884.22</b>
<b>资产总计</b>		<b>178,416,038.70</b>	<b>195,566,277.34</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	第八节 二、(五) 13	21,395,280.00	21,522,610.00
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	第八节 二、(五) 14	12,865,140.21	5,628,047.32
预收款项	第八节 二、(五) 15	1,846,820.89	4,110,773.36
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	第八节 二、(五) 16	956,512.64	623,780.00
应交税费	第八节 二、(五) 17	1,375,254.76	4,534,455.30
应付利息		-	-
应付股利		-	-

其他应付款	第八节 二、(五) 18	12,189,428.04	32,231,848.63
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		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>50,628,436.54</b>	<b>68,651,514.61</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	第八节 二、(五) 19	21,400,000.00	22,100,000.00
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>21,400,000.00</b>	<b>22,100,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>72,028,436.54</b>	<b>90,751,514.61</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	第八节 二、(五) 20	100,500,000.00	100,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	第八节 二、(五) 21	4,314,762.73	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	第八节 二、(五) 22	-	515,776.28
一般风险准备		-	-
未分配利润	第八节 二、(五) 23	1,572,839.43	3,798,986.45
归属于母公司所有者权益合计		106,387,602.16	104,814,762.73
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>106,387,602.16</b>	<b>104,814,762.73</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>178,416,038.70</b>	<b>195,566,277.34</b>

法定代表人：谭岳兴

主管会计工作负责人：谭冬春

会计机构负责人：朱国清

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	77,299,622.03	81,499,155.09
其中：营业收入	第八节 二、(五) 24	77,299,622.03	81,499,155.09
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		74,651,138.77	79,601,685.98
其中：营业成本	第八节 二、(五) 24	62,137,276.03	65,823,852.89
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	第八节 二、(五) 25	38,718.84	127,115.97
销售费用	第八节 二、(五) 26	6,132,665.16	4,940,670.28
管理费用	第八节 二、(五) 27	6,470,313.21	5,389,726.93
财务费用	第八节 二、(五) 28	1,243,741.18	956,635.41
资产减值损失	第八节 二、(五) 29	-1,371,575.65	2,363,684.50
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）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		2,648,483.26	1,897,469.11
加：营业外收入	第八节 二、(五) 30	-	80,000.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	第八节 二、(五) 31	-	157,166.75
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		2,648,483.26	1,820,302.36
减：所得税费用	第八节 二、(五) 32	1,075,643.83	538,521.74
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>	-	1,572,839.43	1,281,780.62

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	-	1,572,839.43	1,281,780.62
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
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	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	1,572,839.43	1,281,780.62
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	1,572,839.43	1,281,780.62
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.02	0.01
（二）稀释每股收益	-	0.02	0.01

法定代表人：谭岳兴

主管会计工作负责人：谭冬春

会计机构负责人：朱国清



(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	86,397,960.48	104,876,508.77
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	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	第八节 二、(五) 33	4,492,689.29	5,772,702.15
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>90,890,649.77</b>	<b>110,649,210.92</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		45,496,267.88	80,291,439.65
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		4,754,798.98	4,080,700.54
支付的各项税费		2,998,331.94	2,288,610.39
支付其他与经营活动有关的现金	第八节 二、(五) 33	27,666,339.28	35,908,820.52
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>80,915,738.08</b>	<b>122,569,571.10</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,974,911.69</b>	<b>-11,920,360.18</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	200,000.00	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>200,000.00</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期	-	8,795,656.57	8,148,315.66

资产支付的现金			
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	8,795,656.57	8,148,315.66
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-8,595,656.57	-8,148,315.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
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	-	15,501,795.00	18,980,507.28
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	15,501,795.00	18,980,507.28
偿还债务支付的现金	-	16,329,125.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,243,741.18	956,635.41
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	17,572,866.18	956,635.41
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-2,071,071.18	18,023,871.87
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-691,816.06	-2,044,803.97
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,289,549.73	2,586,673.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	597,733.67	541,869.40

法定代表人：谭岳兴

主管会计工作负责人：谭冬春

会计机构负责人：朱国清

## 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	-
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

#### 附注详情

不适用。

### 二、报表项目注释

#### (一) 企业基本情况

公司名称：江特科技股份有限公司

注册资本：10,050.00 万元

注册地址：江阴市青阳工业园区（锡澄路 1349 号）

法定代表人：谭岳兴

统一社会信用代码：913202817455665944

经营范围：塑料管材管件、塑料型材、金属塑料复合制品、有色金属制品、电子产品的研发、制造、加工、销售、安装；管道的设计、安装及提供相关技术咨询服务；室内外装饰装潢的设计、施工；水电安装；网络技术的研发；软件的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；培训服务（不含发证，不含国家统一认可的职业资格证书类培训）；道路货物运输；仓储（不含危险品）；网上从事建材、电子产品、日用品的销售；服装的研发、制造、加工、销售；建材、化工产品（不含危险化学品）、五金产品、金属材料、日用品的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业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）

## （二）财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

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

### 2、持续经营

本公司以持续经营为基础编制财务报表，自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## （三）重要会计政策和会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

公司会计年度采用公历年度，本报告期自2016年1月1日起至2016年6月30日止。

### 3、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 5、合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

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

## 7、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

## 8、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### （1）金融工具的分类

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

### （2）金融工具的确认依据和计量方法

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

#### ②持有至到期投资

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

金额。

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### ③应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

### ⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## （3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

①所转移金融资产的账面价值；

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

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



①终止确认部分的账面价值；

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

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

（4）金融负债终止确认条件

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

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

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

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

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

①可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

②持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

**9、应收款项坏账准备**

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额 200 万元以上的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄分析法计提坏账准备

**组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：**

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2—3 年 (含 3 年)	20.00	20.00
3—4 年 (含 4 年)	60.00	60.00
4—5 年 (含 5 年)	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由：单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

**10、存货**

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品等。

(2) 存货发出的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据



产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### （4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

### 11、划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

（1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

（2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

（3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

（4）该项转让将在一年内完成。

公司对于持有待售资产按预计可收回金额（但不超过符合持有待售条件时原账面价值）调整其账面价值，原账面价值高于调整后预计可收回金额部分作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产、无形资产不计提折旧、摊销，按账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售确认条件的某项资产或处置组，应停止将其划归为持有待售，并按下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情

况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

## 12、长期股权投资

### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### (2) 初始投资成本的确定

#### ①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### ②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (3) 后续计量及损益确认方法

#### ①成本法核算的长期股权投资

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

#### ②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

#### ③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

### 13、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

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

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

#### (2) 折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率 (%)	年折旧率(%)
--------	------	---------	---------	---------

房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- ①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- ②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- ③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- ④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## 14、在建工程

### (1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 15、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：



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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### (2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

#### (3) 暂停资本化期间

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

#### (4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

## 16、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

## ②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	摊销年限
土地使用权	47.50

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

### (4) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

## 17、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 18、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

#### ①设定提存计划

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

#### ②设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。



### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## 19、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

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

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

### (2) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## 20、收入

### (1) 销售商品收入确认和计量原则

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

### (2) 具体原则

根据合同约定将产品发货，且产品销售收入金额已确定，已经取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

### (3) 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

①让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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

- A、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。
- B、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。

②本公司确认让渡资产使用权收入的依据

房屋租赁、设备租赁收入根据有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 21、政府补助

### (1) 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

### (2) 确认时点

与资产相关的政府补助，在实际收到或者获得了收取政府补助的权利并基本确定能收到时确认为递延收益，并按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，在实际收到或者获得了收取政府补助的权利并基本确定能收到时予以确认。其中：（1）用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；（2）用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

### (3) 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直

接计入当期营业外收入。

## 22、递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

## 23、重要会计政策和会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

本报告期公司重要会计政策未发生变更。

### （2）重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## （四）税项

### 1、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
企业所得税	按应纳税所得额计算	25%

### 2、税收优惠

本报告期内无税收优惠。

## （五）财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2015 年 12 月 31 日，期末指 2016 年 6 月 30 日，本期发生额指 2016 年度 1-6 月发生额，上期发生额指 2015 年度 1-6 月发生额。（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

库存现金	13,498.52	46,798.00
银行存款	584,235.15	1,242,751.73
合 计	597,733.67	1,289,549.73

## 2、应收票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,450,986.00	--
银行承兑汇票	--	--
合 计	2,450,986.00	--

## 3、应收账款

### (1) 应收款项坏账政策

#### 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：单项金额 200 万元以上的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。

#### ② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2—3 年 (含 3 年)	20.00	20.00
3—4 年 (含 4 年)	60.00	60.00
4—5 年 (含 5 年)	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

#### ③ 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由：单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### (2) 应收账款按类别披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	112,578,605.93	100.00	16,948,393.98	100.00	95,630,211.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	112,578,605.93	100.00	16,948,393.98	100.00	95,630,211.95

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	111,746,548.25	100.00	18,452,792.38	100.00	93,293,755.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	111,746,548.25	100.00	18,452,792.38	100.00	93,293,755.87

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 (含 1 年)	63,890,085.75	3,194,504.29	5.00
1—2 年 (含 2 年)	25,138,126.10	2,513,812.61	10.00
2—3 年 (含 3 年)	10,289,080.16	2,057,816.03	20.00
3—4 年 (含 4 年)	8,628,170.80	5,176,902.48	60.00
4—5 年 (含 5 年)	3,138,922.74	2,511,138.19	80.00

5 年以上	1, 494, 220. 38	1, 494, 220. 38	100. 00
合 计	112, 578, 605. 93	16, 948, 393. 98	--

(续上表)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	70, 332, 416. 03	3, 516, 620. 80	5. 00
1—2 年 (含 2 年)	10, 785, 690. 06	1, 078, 569. 01	10. 00
2—3 年 (含 3 年)	15, 391, 330. 78	3, 078, 266. 16	20. 00
3—4 年 (含 4 年)	7, 350, 464. 35	4, 410, 278. 61	60. 00
4—5 年 (含 5 年)	7, 587, 946. 17	6, 070, 356. 94	80. 00
5 年以上	298, 700. 86	298, 700. 86	100. 00
合 计	111, 746, 548. 25	18, 452, 792. 38	--

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位排名	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
金湖县农村饮水安全工程建设处	7, 142, 190. 90	6. 34	357, 109. 55
沭阳县农村饮水安全工程建设处	6, 937, 742. 43	6. 16	346, 887. 12
松桃县水务局	5, 339, 882. 08	4. 74	365, 448. 56
大丰市自来水有限公司	5, 051, 625. 20	4. 49	584, 936. 38
大丰市水务投资发展有限公司	4, 032, 367. 34	3. 58	592, 173. 47
合 计	28, 503, 807. 95	25. 31	2, 246, 555. 08

(续上表)

单位排名	年初余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
金湖县 2015 年度农村饮水安全工程	10, 760, 633. 83	9. 63	538, 031. 69
沭阳县 2015 年农村饮水安全工程	10, 105, 423. 09	9. 04	594, 977. 92
阜宁县阜水农村供水有限公司	5, 257, 138. 58	4. 70	1, 051, 427. 72
大丰市水务投资发展有限公司	5, 212, 367. 34	4. 66	592, 473. 47
高淳县砖墙镇重点交通工程建设指挥部	3, 840, 092. 50	3. 44	192, 004. 63
合 计	35, 175, 655. 34	31. 47	2, 968, 915. 43

#### 4、预付款项

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,865,384.11	24,776,793.24
合 计	1,865,384.11	24,776,793.24

预付款项主要为预付供应商原材料采购款，公司主要原材料 PE、PP 的供应商为中石化，公司与其结算模式一般为预付货款或款到发货。

期末预付款项较年初余额大幅下降的原因主要系期末预付款项较年初余额大幅下降的原因主要系 2015 年末，公司主要原材料 PE 价格处于低点，且公司当时处置完江阴市隆鑫农村小额贷款有限公司股权收资，收回大量资金，资金宽裕，趁低价锁定 PE 价格，2015 年末预付供应商款项余额 2,477.68 万元。同时，公司股改后，规范运作，减少关联方资金的依赖，2016 年 1-6 月，合计偿还关联方欠款金额 1,738.13 万元，公司经营现金流量仅能满足日常经营需求，目前无法根据 PE 价格走势，大额预付货款锁定 PE 价格，报告期末预付供应商款项余额为 186.54 万元。

#### 5、其他应收款

##### (1) 其他应收款按类别披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,960,405.17	100.00	371,554.00	100.00	4,588,851.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	4,960,405.17	100	371,554.00	100	4,588,851.17

(续上表)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	



单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,267,779.76	100.00	238,731.25	100.00	4,029,048.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	4,267,779.76	100.00	238,731.25	100.00	4,029,048.51

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,963,420.41	148,171.02	5.00
1—2 年 (含 2 年)	1,760,139.70	176,013.97	10.00
2—3 年 (含 3 年)	236,845.06	47,369.01	20.00
合计	4,960,405.17	371,554.00	--

(续上表)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,760,934.70	188,046.74	5.00
1—2 年 (含 2 年)	506,845.06	50,684.51	10.00
合计	4,267,779.76	238,731.25	--

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位排名	期末余额			
	其他应收款	占其他应收款合计数的比例 (%)	账龄	款项性质
第一名	790,000.00	15.93	1 年以内	履约保证金
第二名	278,600.00	10.77	1 年以内	履约保证金
	255,450.00		1—2 年	
第三名	446,819.50	9.01	1—2 年	履约保证金
第四名	234,581.54	4.73	1 年以内	履约保证金
第五名	232,700.00	4.69	1 年以内	履约保证金
合计	2,238,151.04	45.13	--	--

(续上表)

单位排名	年初余额			
	其他应收款	占其他应收款合计数的比例 (%)	账龄	款项性质

第一名	1,325,850.00	31.07	1年以内	履约保证金
第二名	446,819.50	10.47	1年以内	履约保证金
第三名	395,441.94	9.27	1年以内	履约保证金
第四名	270,000.00	6.33	1至2年	押金
第五名	226,785.70	5.31	1年以内	履约保证金
合计	2,664,897.14	62.45	--	--

## 6、存货

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,067,220.62	--	3,067,220.62	5,160,568.26	--	5,160,568.26
在产品	248,654.19	--	248,654.19	247,905.05	--	247,905.05
库存商品	17,859,808.43	--	17,859,808.43	14,742,772.46	--	14,742,772.46
合计	21,175,683.24	--	21,175,683.24	20,151,245.77	--	20,151,245.77

## 7、其他流动资产

公司期末其他流动资产余额 674,473.69 元，全部系已认证、未抵扣进项税金。

## 8、固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	其他设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	17,800,018.02	44,615,338.49	498,317.21	3,304,191.44	66,217,865.16
(2) 本期增加金额	--	1,168,866.66	38,576.63	--	1,207,443.29
—购置	--	--	--	--	--
—在建工程转入	--	--	--	--	--
(3) 本期减少金额	--	--	--	--	--
—处置或报废	--	--	--	--	--
(4) 期末余额	17,800,018.02	45,784,205.15	536,893.84	3,304,191.44	67,425,308.45
2. 累计折旧					-
(1) 年初余额	5,634,027.68	15,150,919.00	202,131.27	220,102.38	21,207,180.33
(2) 本期增加金额	460,261.62	2,111,172.20	43,244.03	313,879.44	2,928,557.29
—计提	460,261.62	2,111,172.20	43,244.03	313,879.44	2,928,557.29
(3) 本期减少金额	--	--	--	--	--
—处置或报废	--	--	--	--	--
(4) 期末余额	6,094,289.30	17,262,091.20	245,375.30	533,981.82	24,135,737.62
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)年初账面价值	12,165,990.34	29,464,419.49	296,185.94	3,084,089.06	45,010,684.83
(2)期末账面价值	11,705,728.72	28,522,113.95	291,518.54	2,770,209.62	43,289,570.83

## 9、在建工程

公司期末在建工程余额 1,253,714.48 元，主要为车间房屋加固工程、厂区道路建设工程与中转仓库工程，其中资金来源均于自筹，未发生利息资本情况，全部工程预计于 2016 年 8 月完工。

## 10、工程物资

公司期末工程物资 622,159.38 元，系采购的钢板、角铁和水泥等，主要用于中转仓库工程、厂区道路建设工程与车间房屋加固工程。

## 11、无形资产

项 目	土地使用权
(1) 账面原值	
年初余额	2,475,900.00
本期增加金额	--
本期减少金额	--
期末余额	2,475,900.00
(2) 累计摊销	
年初余额	521,242.10
本期增加金额	17,374.72
—计提	17,374.72
本期减少金额	--
期末余额	538,616.82
(3) 减值准备	
年初余额	--
本期增加金额	--
本期减少金额	--
期末余额	--
(4) 账面价值	
年初账面价值	1,954,657.90
期末账面价值	1,937,283.18

## 12、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	17,319,947.98	4,329,987.00	18,691,523.63	4,672,880.91

### 13、短期借款

项 目	期末余额	年初余额
质押借款	13,395,280.00	13,522,610.00
抵押借款	8,000,000.00	8,000,000.00
合 计	21,395,280.00	21,522,610.00

### 14、应付账款

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	12,865,140.21	5,628,047.32
合 计	12,865,140.21	5,628,047.32

### 15、预收账款

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	932,462.00	3,293,210.41
1-2 年（含 2 年）	914,358.89	793,981.11
2-3 年（含 3 年）	--	14,275.68
3 年以上	--	9,306.16
合 计	1,846,820.89	4,110,773.36

### 16、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	623,780.00	4,519,672.40	4,186,939.76	956,512.64
离职后福利-设定提存计划	--	226,418.68	226,418.68	--
合 计	623,780.00	4,746,091.08	4,413,358.44	956,512.64

#### (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	623,780.00	4,404,650.54	4,071,917.90	956,512.64
② 职工福利费	--	--	--	--
③ 社会保险费	--	115,021.86	115,021.86	--
其中：医疗保险费	--	95,385.51	95,385.51	--
工伤保险费	--	14,323.35	14,323.35	--
生育保险费	--	5,313.00	5,313.00	--
④ 住房公积金	--	--	--	--

⑤ 工会经费和职工教育经费	--	--	--	--
合计	623,780.00	4,519,672.40	4,186,939.76	956,512.64

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	--	211,967.80	211,967.80	--
失业保险费	--	14,450.88	14,450.88	--
合计	--	226,418.68	226,418.68	--

17、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	--	1,918,479.85
企业所得税	1,363,574.82	2,464,275.32
其他	11,679.94	151,700.13
合计	1,375,254.76	4,534,455.30

18、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	6,944,073.38	14,357,464.60
1-2年(含2年)	3,364,885.62	12,564,244.73
2-3年(含3年)	1,880,469.04	673,139.30
3年以上	--	4,637,000.00
合计	12,189,428.04	32,231,848.63

期末其应付款较年初余额大幅下降的原因：其一、为规范运作，减少对关联方资金的依赖，公司2016年合计偿还关联方欠款金额1,738.13万元，截至2016年4月21日，公司已全部还清关联方拆入资金或代垫资金；其二、先后为2016年2月18日及2月29日付清模具欠款594.65万元。

19、长期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	21,400,000.00	22,100,000.00
合计	21,400,000.00	22,100,000.00

20、股本

项目	年初余额	本期增减变动情况		期末余额
		本期增加	本期减少	
谭岳兴	18,090,000.00	--	--	18,090,000.00
谭冬华	35,175,000.00	--	--	35,175,000.00
谭冬春	35,175,000.00	--	--	35,175,000.00

无锡市华迪投资企业（有限合伙）	12,060,000.00	--	--	12,060,000.00
合 计	100,500,000.00	--	--	100,500,000.00

## 21、资本公积

项 目	年初余额	本期增减变动情况		期末余额
		本期增加	本期减少	
股本溢价	--	4,314,762.73	--	4,314,762.73
合 计	--	4,314,762.73	--	4,314,762.73

2016年3月5日，股份公司全体发起人召开创立大会暨2016年第一次临时股东大会，同意有限公司以截至2015年12月31日经审计的净资产人民币104,814,762.73元为基准，按1:0.9588折为股份公司的股份总数10050万股，每股面值为1元，共计股本人民币10050万元，折股后余额人民币4,314,762.73元计入“资本公积”。

2016年3月5日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了信会师报字[2016]第【150660】号《验资报告》确认，截至2016年3月5日，整体改制中以有限公司净资产出资的股份公司注册资本已全部到位。整体变更后的总股本为人民币10050万元，由有限公司原股东按照原比例持有，净资产超过股本总额的部分计入股份公司的资本公积。

## 22、盈余公积

项 目	年初余额	本期增减变动情况		期末余额
		本期增加	本期减少	
法定盈余公积	515,776.28	--	515,776.28	--
合 计	515,776.28	--	515,776.28	--

盈余公积的本期减少详见上述21资本公积的描述。

## 23、未分配利润

项 目	期末余额	计提比例
年初未分配利润	3,798,986.45	
加： 本期净利润	1,572,839.43	
减： 提取盈余公积	--	10%
应付普通股股利	--	
其他减少	3,798,986.45	
期末未分配利润	1,572,839.43	

未分配利润的本期其他减少详见上述21资本公积的描述。

## 24、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	76,942,483.02	61,857,542.81	81,402,642.27	65,823,852.89
其他业务	357,139.01	279,733.22	96,512.82	--
合计	77,299,622.03	62,137,276.03	81,499,155.09	65,823,852.89

## 25、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	19,359.42	63,557.98
教育费附加	19,359.42	63,557.99
合计	38,718.84	127,115.97

## 26、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务经费	2,286,138.00	1,259,000.00
运杂费	971,800.14	1,105,000.00
职工薪酬	539,516.00	434,500.00
招标费	286,820.87	306,658.00
业务招待费	540,968.90	279,765.80
广告费	187,029.96	213,705.81
差旅费	351,302.50	290,932.5
检测费	249,715.09	147,169.81
汽车费	95,008.49	36,809.00
其他	624,365.21	867,129.36
合计	6,132,665.16	4,940,670.28

## 27、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	2,838,365.42	3,269,562.91
职工薪酬	905,881.08	473,000.00
检测费	165,311.13	313,266.73
业务招待费	261,297.50	103,405.90
税费	98,401.60	85,214.97
审计费	468,867.92	71,439.62
折旧费	353,331.78	97,937.07
汽车费	156,268.10	85,214.97
保险费	85,385.26	235,132.71
其他	1,137,203.42	655,552.05
合计	6,470,313.21	5,389,726.93

## 28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



利息支出	1, 251, 353. 80	952, 896. 92
减：利息收入	18, 574. 26	4, 980. 28
手续费等其他	10, 961. 64	8, 718. 77
合 计	1, 243, 741. 18	956, 635. 41

### 29、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1, 371, 575. 65	2, 363, 684. 50
合 计	-1, 371, 575. 65	2, 363, 684. 50

### 30、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益合计	--	--
其中：固定资产处置收益	--	--
政府补助	--	--
违约金、罚款收入	--	80, 000. 00
合 计	--	80, 000. 00

### 31、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	--	--
其中：固定资产处置损失	--	--
罚款滞纳金支出	--	52, 166. 75
赔偿支出	--	105, 000. 00
其他	--	--
合 计	--	157, 166. 75

### 32、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	732, 749. 92	1, 129, 442. 86
递延所得税费用	342, 893. 91	-590, 921. 12
合 计	1, 075, 643. 83	538, 521. 74

### 33、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	4, 474, 115. 03	5, 687, 721. 87
利息收入	18, 574. 26	84, 980. 28
合 计	4, 492, 689. 29	5, 772, 702. 15

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用	8,864,653.96	10,997,244.27
支付的往来款	18,801,685.32	24,911,576.25
合 计	27,666,339.28	35,908,820.52

### 34、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
<b>(1) 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	1,572,839.43	1,281,780.62
计提的资产减值准备	-1,371,575.65	2,363,684.50
固定资产等折旧	2,928,557.29	1,356,121.51
无形资产摊销	17,374.72	42,311.07
长期待摊费用摊销	--	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	--	--
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	1,251,353.80	952,896.92
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）	342,893.91	-590,921.12
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）	-1,024,437.47	-7,372,731.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	18,261,266.35	11,082,998.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,003,360.69	-21,036,500.58
其他	--	--
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>9,974,911.69</b>	<b>-11,920,360.18</b>
<b>(2) 现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	597,733.67	541,869.40
减：现金的期初余额	1,289,549.73	2,586,673.37
现金及现金等价物净增加额	-691,816.06	-2,044,803.97

## (二) 关联方关系及其交易

### 1、公司的关联方情况

#### (1) 公司实际控制人

关联方姓名	与本公司关系	持股数量 (股)	持股比例 (%)
谭冬华	公司实际控制人之一、董事、经理	35,175,000	35.00
谭冬春	公司实际控制人之一、董事、副经理	35,175,000	35.00
谭岳兴	公司实际控制人之一、董事长	18,090,000	18.00
合计	--	<b>88,440,000</b>	<b>88.00</b>

(2) 公司的董事、监事和高级管理人员

关联方姓名	与本公司关系
谭岳兴	公司实际控制人之一、董事长
谭冬华	公司实际控制人之一、董事、经理
谭冬春	公司实际控制人之一、董事、副经理
孙维新	董事、营销部总监
朱国清	董事、财务总监
余建虹	董事会秘书
施平峰	行政人事部经理
薛志锋	监事会主席
范毅力	监事
华建兰	职工监事

(3) 不存在控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	与本公司关系
无锡市华迪投资企业（有限合伙）	持股 12% 的公司股东；陈艳任普通合伙人、法定代表人
薛珍娟	谭岳兴配偶
陈艳	谭冬春配偶
孙丽丽	谭冬华配偶
陈元兴	谭冬春岳父、陈艳父亲
陈荣英	谭冬春岳母、陈艳母亲
孙季林	谭冬华岳父、孙丽丽父亲
徐志萍	谭冬华岳母、孙丽丽母亲
孙鼎鼎	孙丽丽弟弟

(4) 其他关联方

关联方名称	与本公司关系
江苏巴赛尔聚烯烃新材料有限公司	同一控制下的关联公司：其中谭冬春持股 51%、谭冬华持股 49%；谭冬春为法定代表人。
江阴市跨世纪塑料制品有限公司	孙季林和陈元兴共同投资的公司：其中陈元兴持股 51%、孙季林持股 49%；陈元兴为法定代表人。
香港谭氏集团股份有限公司	同一控制下的关联公司：其中谭冬春持股 51%、谭冬华持股 49%；谭冬春为法人。
江阴市隆鑫农村小额贷款有限公司	同一控制下的关联公司，其中巴赛尔持股 60%、跨世纪持股 20%、陈荣英持股 10%；谭冬春为法定代表人。
江苏高品塑业科技有限公司	孙季林和陈元兴共同投资的公司：其中孙季林持股 30%、陈元兴持股 30%；孙季林为法定代表人。
江苏时利和建设有限公司	孙季林和陈元兴共同投资的公司：其中孙季林持股 51%、陈元兴持股 49%；孙季林为法定代表人。

上海修恩实业有限公司	徐志萍、陈荣英投资的公司：其中徐志萍持股 51%、陈荣英持股 49%；徐志萍为法定代表人。
常州北欧商贸有限公司	孙鼎鼎持股 51%的公司；孙鼎鼎为法定代表人。

## 2、关联交易

### (1) 日常性关联交易事项

报告期内，主要系接受关联方提供的资助，此资助发生在有限公司阶段，公司已于 2016 年 4 月 21 日均已全部归还，详见第四节之“二重要事项详情”之“(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况”。

### (2) 偶发性关联交易事项

报告期内，公司将持有江阴市金澄小贷互助发展有限公司 4.98%（人民币贰拾万元）的股权以面值转让给江苏巴赛尔聚烯烃新材料有限公司，详见第四节之“二重要事项详情”之“(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况”。

### (三) 承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

详见第四节之“二、重要事项详情”之“(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况”。

#### 2、或有事项

公司无需要披露的或有事项。

### (四) 其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项说明。

### (五) 财务报表的批准

本财务报表于 2016 年 8 月 17 日由董事会通过及批准发布。