



# 大利科技

NEEQ:834986

## 江苏大利节能科技股份有限公司

(JIANGSU DALI ENERGY SAVING  
TECHNOLOGY CO., LTD.)



## 半年度报告

2016

## 公司半年度大事记



2016年5月9号，江苏大利节能科技股份有限公司总经理蒋国华率领外贸人员参加了2016届欧洲德国国际专业绝热、绝缘材料及技术贸易展览会（IEX），这是当今世界唯一最专业国际性绝热、绝缘材料及技术展览会。



2016年6月，公司获得国家知识产权局颁发的两项实用新型专利证书，分别是陶瓷纤维纸的胶液循环装置、烘箱烘干加热装置。

2016年4月，公司自主研发的“高性能真空绝热板芯材”分别通过江苏省科技厅及常州市高新技术产品认定。

4月26日，公司召开2015年年度股东大会，会议审议通过了《关于公司注册地址变更的议案》，将公司注册地址由“常州市新北区西夏墅镇丽江路36号”变更为“常州市西夏墅镇申江路30号”。并于5月16日完成了注册地址的变更登记。

5月30日，公司第一届董事会第六次会议审议通过《关于对外投资设立“江苏腾利特种纤维科技有限公司”的议案》，该公司注册资本为人民币1000万元，其中本公司出资人民币510万元，占投资总额的51%。6月8日取得营业执照。

## 目 录

目 录 .....	3
声明与提示 .....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 主要会计数据和关键指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 重要事项 .....	11
第五节 股本变动及股东情况.....	12
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	15
第七节 财务报表 .....	17
第八节 财务报表附注.....	27

## 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：	公司档案室
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	江苏大利节能科技股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSU DALI ENERGY SAVING TECHNOLOGY CO., LTD.
证券简称	大利科技
证券代码	834986
法定代表人	蒋国华
注册地址	江苏省常州市新北区西夏墅镇申江路 30 号
办公地址	江苏省常州市新北区西夏墅镇申江路 30 号
主办券商	国金证券股份有限公司
会计师事务所	江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

注：本节所有信息均应填写披露日近期（披露日前十天）的信息，尤其注意普通股总股本。

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	吴建民
电话	13338809868
传真	051983434383
电子邮箱	czdljn@163.com
公司网址	www.jsdljn.com
联系地址及邮政编码	常州市新北区西夏墅镇申江路 30 号 (213135)

注：本节所有信息均应填写披露日近期（披露日前十天）的信息，尤其注意普通股总股本。

### 三、运营概况

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 12 月 15 日
行业（证监会规定的行业大类）	C30 非金属矿物制品业
主要产品与服务项目	主要应用于深冷装备及航天航空、细胞库等高端制造业的深冷绝热材料产品,及应用于电力、电子、机械、环保节能等行业的陶瓷纤维制品。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	50,000,000
控股股东	蒋国华
实际控制人	蒋国华
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	27

公司拥有的“发明专利”数量	5
---------------	---

注：本节所有信息均应填写披露日近期（披露日前十天）的信息，尤其注意普通股总股本。

#### 四、自愿披露

报告期内，公司为进一步提升产品核心竞争力,加强了新产品、新技术的研发工作，取得了授权的实用新型专利 2 件，受理的实用新型专利 5 件。

## 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	17,569,524.58	15,041,524.24	16.81%
毛利率	46.49%	45.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,712,342.52	-420,479.35	507.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-955,726.26	-374,349.77	-155.30%
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）	3.11%	-0.65%	-
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）	-1.71%	-0.58%	-
基本每股收益	0.03	-0.01	400.00%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	227,606,111.63	210,674,303.87	8.04%
负债总计	172,036,648.12	156,806,171.99	9.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	55,580,474.40	53,868,131.88	3.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.11	1.08	2.78%
资产负债率	75.59%	74.43%	-
流动比率	0.31	0.38	-
利息保障倍数	1.75	0.76	-

### 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	7,108,480.57	4,789,950.99	-
应收账款周转率	0.59	0.43	-
存货周转率	1.93	1.45	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	8.04%	3.03%	-
营业收入增长率	16.81%	-36.82%	-
净利润增长率	504.62%	-111.68%	-

## 五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

科目	上期期末（调整重述前）	变动	本期期初（调整重述后）
-	-	-	-

科目	上期（调整重述前）	变动	上期（调整重述后）
-	-	-	-

## 六、自愿披露

报告期内，本公司自主研发的“高性能真空绝热板芯材”分获省、市高新技术产品认定，其财务核算的研发费用支出 45.08 万元。该产品预计下半年批量生产投入市场，将成为公司主营业务销售收入的增长点。

同时，公司自主研发的“陶瓷纤维汽车衬垫”产品（发明专利），财务核算的研发费用支出 48.53 万元。预计于 2016 年底批量生产。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

本公司销售的产品是公司自主研发和生产的以玻璃纤维和陶瓷纤维为原材料的高、低温绝热制品。低温绝热制品主要应用于深冷装备、航天航空、军工、细胞库等高端制造业；高温绝热制品主要应用于电力、电子、机械、汽车、环保及钢包水口等节能行业。同时公司正在研发真空绝热板芯材和真空绝热板新材。公司产品行业分类属于“C 制造业”下属于子行业“C30 非金属矿物制品业”。公司拥有先进的深冷绝热材料、陶瓷纤维材料及真空绝热板（VIP）生产线，具有高端、完善的检测设备。公司通过 ISO9001：2008、ISO14001：2004 和 OHSAS18001：2007 管理体系认证，产品通过船级社无石棉检测、SGS 检测、TUV 检测、ROHS 检测。公司自主研发的玻璃纤维深冷绝热材料等多项产品获省、市级高新技术产品殊荣，具有完全自主知识产权，被列入国家发改委战略性新兴产业项目和江苏省重点推广的新技术、新产品，是常州市名牌产品。公司拥有专业的技术团队从事产品研发，建有省、市级工程研究中心，是江苏省高新技术企业。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

### 二、经营情况

2016 年 1-6 月份，公司完成营业收入 1756.95 万元，比上年同期增长 16.8%。其中：陶瓷纤维绝热产品营业收入 476.25 万元，比上年同期增长 17.32%；玻璃纤维绝热产品营业收入 1280.70 万元，比上年同期增长 16.61%。公司净利润 170.13 万元，比去年同期增长 507.24%。

报告期内，公司期末总资产 22760.61 万元，比期初增长 8.04%。其中流动资产减少 14.57%；非流动资产增长 15.88%。经营性活动产生的现金流量净额 710.85 万元，比去年同期增长 48.40%。

2016 年 1-6 月，受宏观经济下行及石油天然气价格的影响，玻璃纤维绝热产品和陶瓷纤维绝热产品行业需求增长缓慢，本公司产品销售收入与上年度同期相比略有增长。其中，深冷绝热材料在市场的占有率稳步提升，超薄型陶瓷纤维绝热产品市场需求较上年同期显著上升，主要原因是该产品已成功应用于环保和汽车启停电池新行业。

### 三、风险与价值

#### 1、税收优惠政策的风险。

公司于 2013 年 8 月被认定为高新技术企业，自 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日享受企业所得税按 15% 税率计缴的优惠政策。2016 年，公司若不能重新取得高新技术企业资格，将不再享受企业所得税税收优惠的政策，对公司经营业绩产生一定影响。

应对措施：近年来，国家一直高度重视高新技术企业的政策支持，鼓励企业自主创新，增强核心竞争力。为此，本公司持续不断加大新产品、新技术的研发和投资，并取得了可喜成果，高新技术产品已成为公司发展的强劲动力，公司严格按照高新技术企业的申报要求继续申请认定，使高新技术企业的所得税优惠政策保持延续和稳定。

#### 2、短期偿债的风险。

报告期内，由于公司在成功研发 VIP 芯材的同时，投资了 VIP 芯材产线及相关设备，使固定资产净值总额上升 2806.38 万元，导致应付账款、应付票据等流动负债增加 929.93 万元，使公司资产负债率由报告期初的 74.73% 上升到 75.55%，其中短期流动负债 15095.60 万元，占总负债的 87.75%。尽管公司具有良好的商业信用，目前经营性现金流正常，但短期负债仍使公司存在一定的短期偿债风险。

应对措施：目前，公司计划以股权融资形式募集部分资金用于补充公司流动资金，优化公司负债结构。

### 3、坏账损失风险

报告期末，公司应收账款净额比期初下降 20.22 万元，降幅 0.67%。公司应收账款净额占公司流动资金总额的比重较高，具有坏账的损失风险。

应对措施：尽管公司下游客户资金情况良好，公司应继续采取适当调整信用周期；加强销售合同评审，严格执行合同条款及信用期限；定期进行应收账款核对和催收；对账期长、可能存在坏账的应收账款，果断采取法律措施。

### 4、市场竞争风险

公司在生产技术、产品质量、技术服务和市场份额等方面虽然具备了一定竞争优势，但随着科学技术的进步和发展，不能排除同行业其他制造企业竞争力的提升。

应对措施：公司将续加强人才引进和培养，继续加大新产品、新技术、新工艺的研究和开发，在进一步提升现有产品质量和性能的同时，形成新产品、新技术和新工艺的产业化。从而保持公司行业的主导地位和领先的市场份额。

### 5、技术人才和管理人才流失风险

面对行业竞争，公司存在核心人员流失的风险。

应对措施：为提高公司市场竞争力，引进、培养和留住公司的技术和管理人才，公司制定了同行业中有竞争力的薪酬制度，开展技术攻关和技术培训，为技术和管理人才提供更好的发展平台，提升员工企业归属感、荣誉感。

### 6、内部控制风险

自股份公司设立以来，公司已经建立了比较完善的内部管理制度。公司管理层在执行内部管理制度上仍存在经验不足的缺点，所以公司可能存在因内部管理制度执行不力而给公司的生产经营带来不利影响的风险。

应对措施：为有效分散在公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险，公司将大力加强内控制度执行的力度，充分发挥监事会的监督作用，严格按照各项管理、控制制度规范运行，保证公司的各项内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行。

## 四、对非标准审计意见审计报告的说明

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	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	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
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	否	-
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（如事项存在选择以下表格填列）

公司于 2016 年 7 月 4 日召开第一届董事会第八次会议，审议通过了《江苏大利节能科技股份有限公司 2016 年股票发行方案的议案》和《关于签署〈江苏大利节能科技股份有限公司与周荣伟定向增发股票之认购协议的议案〉》。

本次股票发行共 600 万股，募集资金总额 1920 万元，主要用于补充公司流动资金，支持公司主营业务的发展。

本次股票发行事项已于 7 月 20 日提交 2016 年第三次临时股东大会审议通过。

## 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	50,000,000	100%	0	50,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	24,025,000	48.05%	0	24,025,000	48.05%
	董事、监事、高管	1,205,000	24.10%	0	1,205,000	24.10%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数		20				

### 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	蒋国华	24,025,000	0	24,025,000	48.05%	24,025,000	-
2	蔡雪良	6,275,000	0	6,275,000	12.55%	6,275,000	-
3	汤益平	5,600,000	0	5,600,000	11.20%	5,600,000	-
4	陈惠芬	3,000,000	0	3,000,000	6.00%	3,000,000	-
5	吴建民	2,275,000	0	2,275,000	4.55%	2,275,000	-
6	徐雪华	2,250,000	0	2,250,000	4.50%	2,250,000	-
7	陈伟英	1,500,000	0	1,500,000	3.00%	1,500,000	-
8	蒋勤芬	850,000	0	850,000	1.70%	850,000	-
9	徐伟	800,000	0	800,000	1.60%	800,000	-
10	徐国庆	750,000	0	750,000	1.50%	750,000	-
合计		47,325,000	0	47,325,000	94.65%	47,325,000	0
前十名股东间相互关系说明： 无关联关系							

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

报告期内，蒋国华先生，持有公司 24,025,000 股的股份，占公司股份总额的 48.05%，为公司控股股东、实际控制人。

蒋国华先生，1964 年 9 月生，大专学历，中国国籍，无永久境外居留权。历任浦河生活用品销售员、浦河纺机厂副厂长、武进江南缫丝厂厂长、浦河乡外经公司副总经理、常州精芸工贸有限公司董事长、总经理，现任江苏大利节能科技股份有限公司董事长、总经理。

#### （二）实际控制人情况

见公司控股股东情况介绍

### 四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

#### 1、基本情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	发行价格	发行数量	募集金额	票面股息率	转让起始日	转让终止日
-	-	-	-	-	-	-	-

#### 2、股东情况（不同批次分别列示，整张表格可复制自行添加）

单位：股

证券代码	-	证券简称	-	股东人数	-
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例	
-	-	-	-	-	-

#### 3、利润分配情况

单位：元

证券代码	证券简称	本期股息率	分配金额	股息是否累积	累积额	是否参与剩余利润分配	参与剩余分配金额
-	-	-	-	-	-	-	-

#### 4、回购情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	回购选择权的行使主体	回购期间	回购数量	回购比例	回购资金总额
-	-	-	-	-	-	-

## 5、转换情况

单位：股

证券代码	证券简称	转股条件	转股价格	转换选择权的行使主体	转换形成的普通股数量
-	-	-	-	-	-

## 6、表决权恢复情况

单位：股

证券代码	证券简称	恢复表决权的优先股数量	恢复表决权的优先股比例	有效期间
-	-	-	-	-

## 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
蒋国华	董事长、总经理	男	52	大专	2015.7.22-2018.7.21	是
吴建民	董事、信息披露专员	男	60	大专	2015.7.22-2018.7.21	是
蒋勤芬	董事、项目部部长	女	35	大专	2015.7.22-2018.7.21	是
徐雪华	董事	男	48	初中	2015.7.22-2018.7.21	否
史光良	董事、财务总监	男	46	大专	2015.7.22-2018.7.21	是
蔡雪良	监事	男	51	大专	2015.7.22-2018.7.21	否
邱中华	监事、销售部部长	男	46	高中	2015.7.22-2018.7.21	是
张玲佳	职工代表监事	女	30	大专	2015.7.22-2018.7.21	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

### 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
蒋国华	董事	24,025,000	-	24,025,000	48.05%	-
吴建民	董事、信息披露专员	2,275,000	-	2,275,000	4.55%	-
蒋勤芬	董事、项目部部长	850,000	-	850,000	1.70%	-
徐雪华	董事	2,250,000	-	2,250,000	4.50%	-
史光良	董事、财务总监	300,000	-	300,000	0.60%	-
蔡雪良	监事	6,275,000	-	6,275,000	11.20%	-
邱中华	监事	100,000	-	100,000	0.20%	-
合计	-	36,075,000	0	36,075,000	72.15%	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	期末职务	简要变动原因

		届、离任)		
-	-	-	-	-

#### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	4	4
核心技术人员	4	4
截止报告期末的员工人数	86	104

核心员工变动情况：

核心员工与期初没有变化
-------------

## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

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

### 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	5-01	6,193,716.13	16,149,570.33
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	5-02	1,212,096.00	1,574,556.00
应收账款	5-03	29,897,759.68	30,100,039.68
预付款项	5-04	1,368,994.78	694,886.07
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	5-05	1,989,718.87	51,460.95
买入返售金融资产		-	-
存货	5-06	5,095,185.78	4,655,602.11
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	5-07	620,004.68	1,058,508.61
<b>流动资产合计</b>		<b>46,377,475.92</b>	<b>54,284,623.75</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	5-08	97,325,719.00	69,261,885.11
在建工程	5-09	26,790,626.30	28,116,531.41
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	5-10	53,511,481.96	54,077,463.30
开发支出	5-11	-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	5-12	953,164.29	457,178.40
递延所得税资产	5-13	2,278,919.16	1,309,931.90
其他非流动资产	5-14	368,725.00	3,166,690.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>181,228,635.71</b>	<b>156,389,680.12</b>
<b>资产总计</b>		<b>227,606,111.63</b>	<b>210,674,303.87</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	5-15	74,000,000.00	74,000,000.00
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	5-16	2,718,706.95	9,774,938.00
应付账款	5-17	36,800,744.36	21,943,786.02
预收款项	5-18	194,070.59	71,900.22
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	5-19	585,116.27	1,025,977.18
应交税费	5-20	1,917,350.71	1,129,150.46
应付利息	5-21	123,333.33	145,692.54
应付股利	5-22	8,000,000.00	8,000,000.00
其他应付款	5-23	25,776,891.00	24,115,233.00

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	5-24	839,748.69	1,446,269.48
<b>流动负债合计</b>		<b>150,955,961.90</b>	<b>141,652,946.90</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	5-25	21,080,686.22	15,153,225.09
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>21,080,686.22</b>	<b>15,153,225.09</b>
<b>负债合计</b>		<b>172,036,648.12</b>	<b>156,806,171.99</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	5-26	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	5-27	4,844,232.34	4,844,232.34
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	5-28	736,242.06	-976,100.46
归属于母公司所有者权益合计		55,580,474.40	53,868,131.88
少数股东权益		-11,010.89	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>55,569,463.51</b>	<b>53,868,131.88</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>227,606,111.63</b>	<b>210,674,303.87</b>

法定代表人：蒋国华 主管会计工作负责人：史光良 会计机构负责人：史光良

## （二）母公司资产负债表

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		3,884,941.77	16,149,570.33
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		1,212,096.00	1,574,556.00
应收账款	12-01	29,897,759.68	30,100,039.68
预付款项		1,153,994.78	694,886.07
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	12-02	1,989,718.87	51,460.95
存货		5,095,185.78	4,655,602.11
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		620,004.68	1,058,508.61
<b>流动资产合计</b>		<b>43,853,701.56</b>	<b>54,284,623.75</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	12-03	2,550,000.00	-
投资性房地产		-	-
固定资产		97,325,719.00	69,261,885.11
在建工程		26,790,626.30	28,116,531.41
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		53,511,481.96	54,077,463.30
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		953,164.29	457,178.40
递延所得税资产		2,271,428.76	1,309,931.90
其他非流动资产		368,725.00	3,166,690.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>183,771,145.31</b>	<b>156,389,680.12</b>
<b>资产总计</b>		<b>227,624,846.87</b>	<b>210,674,303.87</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		74,000,000.00	74,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-

应付票据		2,718,706.95	9,774,938.00
应付账款		36,800,744.36	21,943,786.02
预收款项		194,070.59	71,900.22
应付职工薪酬		581,430.31	1,025,977.18
应交税费		1,917,350.71	1,129,150.46
应付利息		123,333.33	145,692.54
应付股利		8,000,000.00	8,000,000.00
其他应付款		25,776,841.00	24,115,233.00
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		839,748.69	1,446,269.48
<b>流动负债合计</b>		<b>150,952,225.94</b>	<b>141,652,946.90</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		21,080,686.22	15,153,225.09
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>21,080,686.22</b>	<b>15,153,225.09</b>
<b>负债合计</b>		<b>172,032,912.16</b>	<b>156,806,171.99</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		4,844,232.34	4,844,232.34
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
未分配利润		747,702.37	-976,100.46
<b>所有者权益合计</b>		<b>55,591,934.71</b>	<b>53,868,131.88</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>227,624,846.87</b>	<b>210,674,303.87</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		17,569,524.58	15,041,524.24
其中：营业收入	5-29	17,569,524.58	15,041,524.24
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		19,202,566.36	16,123,824.90
其中：营业成本	5-29	9,401,903.14	8,209,394.04
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	5-30	-	172,221.34
销售费用	5-31	979,738.30	1,679,424.07
管理费用	5-32	5,624,838.15	4,500,152.99
财务费用	5-33	2,836,547.60	1,930,068.27
资产减值损失	5-34	359,539.17	-367,435.81
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）	5-35	-	15,300.00
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>		-1,633,041.78	-1,067,000.66
加：营业外收入	5-36	3,945,754.11	611,448.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	5-37	26,214.67	90,470.09
其中：非流动资产处置损失		-	90,470.09
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,286,497.66	-546,022.75
减：所得税费用	5-38	585,166.03	-125,543.40
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,701,331.63	-420,479.35
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		1,712,342.52	-420,479.35
少数股东损益		-11,010.89	-
<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>		<b>1,701,331.63</b>	<b>-420,479.35</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,712,342.52	-420,479.35
归属于少数股东的综合收益总额		-11,010.89	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.03	-0.01
（二）稀释每股收益		0.03	-0.01

法定代表人：蒋国华 主管会计工作负责人：史光良 会计机构负责人：史光良

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	12-04	17,569,524.58	15,041,524.24
减：营业成本	12-04	9,401,903.14	8,209,394.04
营业税金及附加		-	172,221.34
销售费用		979,738.30	1,679,424.07
管理费用		5,594,938.15	4,500,152.99
财务费用		2,836,486.00	1,930,068.27
资产减值损失		359,539.17	-367,435.81
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）	12-05	-	15,300.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		<b>-1,603,080.18</b>	<b>-1,067,000.66</b>
加：营业外收入		3,945,754.11	611,448.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		26,214.67	90,470.09
其中：非流动资产处置损失		-	90,470.09
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		<b>2,316,459.26</b>	<b>-546,022.75</b>
减：所得税费用		592,656.43	-125,543.40
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		<b>1,723,802.83</b>	<b>-420,479.35</b>
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
（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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		1,723,802.83	-420,479.35
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.03	-0.01
（二）稀释每股收益		0.03	-0.01

### （五）合并现金流量表

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		11,895,583.79	19,500,192.24
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		144,244.86	-
收到其他与经营活动有关的现金	5-39	9,190,987.05	1,986,561.25
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>21,230,815.70</b>	<b>21,486,753.49</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,685,468.15	1,999,908.09
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		3,707,133.77	3,914,071.24
支付的各项税费		1,558,077.90	3,643,913.09
支付其他与经营活动有关的现金	5-39	5,171,655.31	7,138,910.08
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>14,122,335.13</b>	<b>16,696,802.50</b>

经营活动产生的现金流量净额		7,108,480.57	4,789,950.99
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	15,300.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	90,470.09
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>		-	10,105,770.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,313,241.29	15,445,632.41
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>		10,313,241.29	15,445,632.41
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-10,313,241.29	-5,339,862.32
<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		104,000,000.00	29,300,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	5-39	23,650,000.00	10,490,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		127,650,000.00	39,790,000.00
偿还债务支付的现金		104,000,000.00	29,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,945,108.30	1,985,869.70
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	5-39	20,400,000.00	10,490,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		127,345,108.30	41,775,869.70
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		304,891.70	-1,985,869.70
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		245.87	10,674.50
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,899,623.15	-2,525,106.53
加：期初现金及现金等价物余额		6,374,632.33	11,974,594.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,475,009.18	9,449,487.65

法定代表人：蒋国华 主管会计工作负责人：史光良 会计机构负责人：史光良

#### （六）母公司现金流量表

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		11,895,583.79	19,500,192.24
收到的税费返还		144,244.86	-
收到其他与经营活动有关的现金		9,190,987.05	1,986,561.25
<b>经营活动现金流入小计</b>		21,230,815.70	21,486,753.49

购买商品、接受劳务支付的现金		3,685,468.15	1,999,908.09
支付给职工以及为职工支付的现金		3,680,969.73	3,914,071.24
支付的各项税费		1,558,077.90	3,643,913.09
支付其他与经营活动有关的现金		5,171,593.71	7,138,910.08
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>14,096,109.49</b>	<b>16,696,802.50</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,134,706.21</b>	<b>4,789,950.99</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	15,300.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	90,470.09
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>-</b>	<b>10,105,770.09</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,098,241.29	15,445,632.41
投资支付的现金		2,550,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>12,648,241.29</b>	<b>15,445,632.41</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-12,648,241.29</b>	<b>-5,339,862.32</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		104,000,000.00	29,300,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		23,650,000.00	10,490,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>127,650,000.00</b>	<b>39,790,000.00</b>
偿还债务支付的现金		104,000,000.00	29,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,945,108.30	1,985,869.70
支付其他与筹资活动有关的现金		20,400,000.00	10,490,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>127,345,108.30</b>	<b>41,775,869.70</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>304,891.70</b>	<b>-1,985,869.70</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>245.87</b>	<b>10,674.50</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-5,208,397.51</b>	<b>-2,525,106.53</b>
加：期初现金及现金等价物余额		6,374,632.33	11,974,594.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,166,234.82</b>	<b>9,449,487.65</b>

## 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	是
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

2016年6月8日公司投资新设江苏腾利特种纤维科技有限公司，注册地址：常州市新北区西夏墅镇申江路30号，注册资本1,000万元，主要经营特种纤维的研发及技术服务,特种纤维的制造,加工。公司直接持有股份51%，需要纳入母公司合并范围。

### 二、报表项目注释

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司概况

江苏大利节能科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由常州大利节能新材料有限公司于2015年7月22日整体变更设立。公司成立于2008年4月15日，原名常州康特玻璃纤维制品有限公司，2008年9月9日更名为常州大利节能新材料有限公司。

公司设立时注册资本为500万元，实收资本为500万元。经历年股权变更及增资，截止2014年12月31日，公司注册资本为5,000万元，实收资本为5,000万元，2015年5月28日，经公司股东会决议同意，原股东王介平将其持有10万元股权转让蒋国华。至此，公司股权结构为：蒋国华出资2,402.50万元，占公司注册资本的48.05%；蔡雪良出资627.50万元，占公司注册资本的12.55%；汤益平出资560万元，占公司注册资本的11.20%；陈惠芬等17位自然人股东出资1,410.00万元，占公司注册资本的28.20%。

2015年5月28日，经公司股东会决议，全体股东根据公司截止2015年3月31日经审计后的净资产人民币5,484.42万元，按各自享有的净资产的份额折股5,000万股，将常州大利节能新材料有限公司变更为股份公司。公司已于2015年7月22日办妥工商变更登记。

2015年12月1日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司以“股转系统函[2015]8339号”函同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。2015年12月15日起，本公司股票正式在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。证券简称：大利科技；证券代码：834986；转让方式：协议转让。

公司企业法人营业执照注册号：320407000100583。

公司住所：常州市新北区西夏墅镇申江路30号。总部地址为常州市新北区西夏墅镇申江路30号。

公司法定代表人：蒋国华。

公司属于制造行业，报告期主营业务为：节能新材料的开发；玻璃纤维制品制造加工。

## 2、合并财务报表范围

(1) 本期合并财务报表范围如下：

子公司名称	注册资本 (万元)	主营业务	备注
江苏腾利特种纤维科技有限公司	1000	特种纤维的研发及技术服务,特种纤维的制造,加工	

(2) 本期合并财务报表范围变动情况如下：

子公司名称	注册资本 (万元)	主营业务	本期变动情况	备注
一级子公司：				
江苏腾利特种纤维科技有限公司	1000	特种纤维的研发及技术服务,特种纤维的制造,加工	本期新增，纳入合并。	本期非同一控制下合并

本期合并财务报表范围及其变化其他情况，详见本财务报表附注“六、合并范围的变更”以及“七、在其他主体中的权益”相关内容。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释和其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证监会公布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的规定，并基于本公司制定的各项会计政策和会计估计进行编制。

## 2、持续经营

根据目前可获取的信息，经本公司综合评价，本公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司重要会计政策及会计估计，是依据财政部发布的企业会计准则的有关规定，结合本公司生产经营特点制定。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息，并在所有重大方面符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的要求。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为会计年度和会计中期。会计中期是指短于一个完整会计年度的报告期间。本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价和合并方取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支

付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

## （2）非同一控制下的企业合并

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

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

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。子公司所有者权益中不属于本公司所拥有的份额作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。

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

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （1）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## （2）共同经营的会计处理

公司作为共同经营合营方时，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：

- （一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。

## 9、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，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，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的

影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益（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，按照成本进行后续计量）；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

### （2）金融资产和金融负债公允价值的确定

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （3）金融资产转移的确认与计量

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

将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

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

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

融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### （4）金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

#### （5）金融资产减值

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

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③ 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人发生让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的的价格明显下降、所处行业不景气等；
- ⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流

量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额超过 100 万元（含）应收账款，余额超过 50 万元（含）其他应收款
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独减值测试，个别认定。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法：	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3 年以上	100%	100%

注：本公司对不单独进行减值测试的应收款项，以及单独测试未发生减值的应收款项，以账龄为组合，采用账龄分析法计提坏账准备。

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由	坏账迹象明显
坏账准备的计提方法	单独减值测试，个别认定。

(4) 本公司对纳入合并报表范围的母公司与子公司之间、子公司与子公司之间的应收款项，以及其他明显不存在坏账可能的应收款项，不计提坏账准备。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

公司存货分为原材料（含低值易耗品、包装物）、在产品、库存商品等。

### (2) 发出存货计价方法

公司对发出存货采用加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低原则计价。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；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。

### (4) 存货的盘存制度

公司存货盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

公司周转使用的低值易耗品和包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

## 13、划分为持有待售资产

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

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。

## 14、长期股权投资

### （1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的初始投资成本按取得方式的不同，分别采用如下方式确认：

同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；

非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值，加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认；

除企业合并形成的长期股权投资外，通过其他方式取得的长期股权投资，按照以下要求确定初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

### （2）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

①公司能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

控制是指公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司对采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本，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。

②公司对联营企业和合营企业的权益性投资，采用权益法核算。

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即为对联营企业投资。重大影响，是指被投资单位

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。

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权益性投资，即为对合营企业投资。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。

本公司对采用权益法核算的长期股权投资，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。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

## 15、投资性房地产

本公司对投资性房地产按照成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。自行建造的投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可适用状态前发生的必要支出构成。以其他方式取得投资性房地产的成本，按照相关准则的规定确定。

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，按照相关固定资产和无形资产的折旧或摊销政策计提折旧或摊销。

## 16、固定资产

### （1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （2）固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	估计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	20 年	5	4.75%
机器设备	直线法	10 年	5	9.50%
运输设备	直线法	5 年	5	19.00%

电子及其他设备	直线法	3-5 年	5	31.67~19.00%
---------	-----	-------	---	--------------

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的75%及以上；

本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上；

租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。

## 17、在建工程

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

## 18、借款费用

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。

### （1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

相关借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### （2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预

定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本。

固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

### （3）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

## 19、无形资产

### （1）无形资产的计价方法

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

### （2）无形资产摊销方法和期限

本公司对使用寿命有限的无形资产，自其可供使用时起在使用寿命内采用年限平均法摊销，计入当期损益。其中：土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。

本公司对使用寿命不确定的无形资产不摊销。每个会计期间对其使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，估计其使用寿命并按使用寿命有限的无形资产摊销方法进行摊销。

### （3）内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目支出区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科

学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

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

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；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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；

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；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

运用该无形资产生产的产品周期在1年以上。

## 20、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值，采用以下方法确定：

公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。如存在减值迹象，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用，是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用发生时按实际成本计量，并按预计受益期限采用年限平均法进行摊销，计入当期损益。

## 22、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（其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外）。

公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划，是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或者公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司尚未制定设定受益计划。

### （3）辞退福利的会计处理方法

本公司辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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

## 23、预计负债

### （1）预计负债确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债。

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

## （2）预计负债计量方法

本公司按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日进行复核，按照当前最佳估计数对账面价值进行调整。

## 24、股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

### （1）以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用\*\*\*期权定价模型确定，参见附注“十一、股份支付”。

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

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### （2）以现金结算的股份支付

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

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

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

在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。

企业应当在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 25、优先股、永续债等其他金融工具的会计处理方法

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

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

## 26、收入

### （1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司对于国内销售，以按照合同条款将产品交付客户，经客户验收并核对无误后作为收入的确认时点；对于出口销售，以报关单上记载的出口日期作为确认外销收入的时点。

### （2）确认让渡资产使用权收入的依据

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：

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。

租赁收入：在出租合同（或协议）规定日期收取租金后，确认收入实现。如果虽然在合同或协议规定的日期没有收到租金，但是租金能够收回，并且收入金额能够可靠计量的，也确认为收入。

（3）按完工百分比法确认提供劳务的收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量（提示：或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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：

① 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。

② 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。

## 27、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司根据政府补助相关文件中明确规定的补助对象性质，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。对于政府补助相关文件未明确规定补助对象的，本公司依据该项补助是否用于购建或以其他方式形成长期资产来判断其与资产相关或与收益相关。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，本公司确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照资产负债表日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。

公司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；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。

公司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：企业合并和直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税。

## 29、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

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

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

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

### （2）融资租赁的会计处理方法

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

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

## 30、其他重要的会计政策和会计估计

### （一）终止经营

终止经营是指已被公司处置或被公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分可以是满足下列条件之一的：

- （1）代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- （2）拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- （3）仅仅是为了再出售而取得的子公司。

### （二）套期会计

本公司套期工具包括\*\*\*商品期货、利率掉期合约、远期外汇合约等衍生金融工具。衍生金融工具的会计核算方法取决于该衍生工具能否有效对冲被套期项目的风险。

#### （1）套期保值会计的条件

在套期开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。该套期必须与具体可辨认并且被指定的风险有关，且最终影响本公司的损益；

该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

套期有效性能够可靠地计量，持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

#### （2）套期保值有效性的评价方法

包括预期性评价和回顾性评价。预期性评价须于套期开始时进行，在每个结算日进行评价。回顾性评价使用比率分析法，在每个结算日进行评价。本公司根据自身风险管理政策的特点，以累积变动数为基础，通过比较被套期风险引起的套期工具和被套期项目公允价值变动比率，以确定套期是否有效。本公司管理层相信套期的效果在80%至125%的范围之内，可被视为高度有效。

#### （3）套期保值的会计处理

公允价值套期满足上述条件的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。现金流量套期满足上述条件的，套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益。套期工具利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

#### （4）终止运用套期会计方法的条件

套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使；该套期不再满足套期会计方法的条件；预期交易预计不会发生；公司撤销对套期关系的指定。

### （三）回购公司股份

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。公司回购其普通股形成的库存股不得参与公司利润分配，在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

### （四）资产证券化业务

（结合公司具体情况说明资产证券化业务的会计政策。）

## 31、重要会计政策和会计估计变更

报告期内无重要会计政策和会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税营业收入	17%
城建税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
房产税	自用房产原值的 70%	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	15%/25%

执行不同企业所得税税率纳税主体的情况：

纳税主体名称	所得税税率
本公司（母公司）	15%
一级子公司：江苏腾利特种纤维科技有限公司	25%

### 2、税收优惠

本公司（母公司）为高新技术企业（有效期三年）。本报告期实际享受减按15%的税率征收企业所得税的优惠政策。

## 五、合并财务报表项目附注（如无特别说明，金额单位均为人民币元）

### 5-01、货币资金

#### （1）货币资金分类

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,840.03	2,047.82
银行存款	3,462,169.15	6372,584.51
其他货币资金	2,718,706.95	9,774,938.00
<b>合计</b>	<b>6,193,716.13</b>	<b>16,149,570.33</b>
其中：存放在境外的款项总额	—	—

（2）货币资金期末余额中，无因抵押、质押或冻结等对使用有限制情况款项。

或：货币资金期末余额中对使用有限制情况款项

限制类别	期末余额	备注
承兑保证金	2,718,706.95	—
<b>合计</b>	<b>2,718,706.95</b>	—

### 5-02、应收票据

#### （1）应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	212,096.00	1,470,470.00
商业承兑汇票	1,000,000.00	104,086.00
<b>合计</b>	<b>1,212,096.00</b>	<b>1,574,556.00</b>

商业承兑付款人：中石化石油机械股份有限公司，出票日期2016年6月6日，到期日期2016年12月6日。

（2）期末无已质押的应收票据

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,375,159.20	—
商业承兑票据	—	—
<b>合计</b>	<b>3,375,159.20</b>	—

（4）期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

### 5-03、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,746,354.30	100.00	2,848,594.62	8.70	29,897,759.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>32,746,354.30</b>	<b>100.00</b>	<b>2,848,594.62</b>	<b>8.70</b>	<b>29,897,759.68</b>

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,691,108.71	100.00	2,591,069.03	7.93	30,100,039.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>32,691,108.71</b>	<b>100.00</b>	<b>2,591,069.03</b>	<b>7.93</b>	<b>30,100,039.68</b>

## 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	21,856,944.85	1,092,847.24	5.00
1 至 2 年	7,555,377.28	755,537.73	10.00
2 至 3 年	3,334,032.17	1,000,209.65	30.00
3 年以上			100.00
<b>合计</b>	<b>32,746,354.30</b>	<b>2,848,594.62</b>	

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 257,525.59 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## (3) 本期无实际核销的应收账款情况

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
新兴能源装备股份有限公司	客户	4,258,525.00	1 年,1-2 年 2-3 年	13.00

西安德森新能源有限公司	客户	2,683,170.00	1 年	8.19
汇达重工股份有限公司	客户	2,632,468.00	1 年,1-2 年 2-3 年	8.04
江苏安普特防爆科技有限公司	客户	2,123,800.00	1 年	6.49
张家港富瑞特种装备股份有限公司	客户	1,836,781.54	1 年,1-2 年	5.61
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>13,534,744.54</b>	<b>—</b>	<b>41.33</b>

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

#### 5-04、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,053,000.78	76.92	680,594.07	97.94
1 至 2 年	301,702.00	22.04	4,872.00	0.70
2 至 3 年	14,292.00	1.04	—	—
3 年以上	—	—	9,420.00	1.36
<b>合计</b>	<b>1,368,994.78</b>	<b>100.00</b>	<b>694,886.07</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的金额前五名的预付款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄
江苏省电力公司常州供电公司	供应商	317,817.35	1 年以内
常州市新北国土储备中心（常州市新北区会计中心）	供应商	300,000.00	2 年以内
中国石油化工股份有限公司江苏常州分公司	供应商	113,202.00	2 年以内
常州商维软件有限公司	供应商	92,000.00	1 年以内
速飞得（浙江）自动化科技有限公司	供应商	72,900.00	1 年以内
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>895,919.35</b>	<b>—</b>

#### 5-05、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,094,440.92	100.00	104,722.05	5.00	1,989,718.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>2,094,440.92</b>	<b>100.00</b>	<b>104,722.05</b>	<b>5.00</b>	<b>1,989,718.87</b>

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	54,169.42	100.00	2,708.47	5.00	51,460.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>54,169.42</b>	<b>100.00</b>	<b>2,708.47</b>	<b>5.00</b>	<b>51,460.95</b>

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	2,094,440.92	104,722.05	5.00
<b>合计</b>	<b>2,094,440.92</b>	<b>104,722.05</b>	<b>5.00</b>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 102,013.58 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	41,126.50	29,800.00
代收代付款	25,062.42	24,369.42
土地补偿应收	2,028,252.00	—
<b>合计</b>	<b>2,094,440.92</b>	<b>54,169.42</b>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
常州市新北区西夏墅镇会计中心	政府补贴	2,028,252.00	1年以内	96.84%	101,412.60
个人社保	代收代付款	25,062.42	1年以内	1.20%	1,253.12
张克敬	备用金	22,000.00	1年以内	1.05%	1,100.00
朱建春	备用金	10,000.00	1年以内	0.48%	500.00
刘秋燕	备用金	4,000.00	1年以内	0.19%	200.00

合计	—	2,089,314.42	—	99.76%	104,465.72
----	---	--------------	---	--------	------------

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助 项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的 时间、金额及依据
常州市新北区西夏墅镇会计中心	土地补贴款	2,028,252.00	1年内	1年内
合计	—	2,028,252.00	—	—

## 5-06、存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,018,124.55	—	3,018,124.55	3,002,410.13	—	3,002,410.13
半成品	306,847.10	—	306,847.10	135,229.13	—	135,229.13
库存商品	1,991,197.70	220,983.57	1,770,214.13	1,738,946.42	220,983.57	1,517,962.85
合计	5,316,169.35	220,983.57	5,095,185.78	4,876,585.68	220,983.57	4,655,602.11

## (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	—	—	—	—	—	—
在产品	—	—	—	—	—	—
库存商品	220,983.57	—	—	—	—	220,983.57
合计	220,983.57	—	—	—	—	220,983.57

(3) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(4) 期末存货中，无用于质押、担保等情况。

## 5-07、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	620,004.68	1,058,508.61
合计	620,004.68	1,058,508.61

## 5-08、固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	57,880,948.38	18,209,418.14	579,504.00	1,827,861.60	78,497,732.12
2.本期增加金额	22,620,350.92	20,642,280.12		295,919.46	43,558,550.50
(1) 购置		1,942,435.89		295,919.46	2,238,355.35
(2) 在建工程转入	22,620,350.92	18,699,844.23			41,320,195.15
(3) 其他		--			0.00
3.本期减少金额	0.00	16,298,224.80	0.00	140,013.68	16,438,238.48
(1) 处置或报废					0.00
(2) 其他		16,298,224.80		140,013.68	16,438,238.48
4. 期末余额	80,501,299.30	22,553,473.46	579,504.00	1,983,767.38	105,618,044.14
二、累计折旧	3,744,734.05	4,024,587.47	328,254.89	1,138,270.60	9,235,847.01
1.期初余额					0.00
2.本期增加金额	1,542,524.80	1,066,990.15	42,699.12	149,448.26	2,801,662.33
计提	1,542,524.80	1,066,990.15	42,699.12	149,448.26	2,801,662.33
3.本期减少金额	0.00	3,650,273.90	0.00	94,910.30	3,745,184.20
(1) 处置或报废					0.00
(2) 其他		3,650,273.90		94,910.30	3,745,184.20
4. 期末余额	5,287,258.85	1,441,303.72	370,954.01	1,192,808.56	8,292,325.14
三、减值准备					0.00
1.期初余额	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
计提	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
(2) 其他	—	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1.期末账面价值	75,214,040.45	21,112,169.74	208,549.99	790,958.82	97,325,719.00
2.期初账面价值	54,136,214.33	14,184,830.67	251,249.11	689,591.00	69,261,885.11

(2)期末本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

## (3)其他减少系列

因设备技能改造，将原生冷纸设备3、4、5号生产线及6号生产线转为在建工程

## 5-09、在建工程

## (1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1200 深冷纸生产线	2,867,288.55		2,867,288.55	-		-
2400 深冷纸生产线	3,570,200.57		3,570,200.57	-		-
纤维纸湿法生产线	2,831,109.28		2,831,109.28	-		-
新建车间二	-		-	5,553,187.36		5,553,187.36
新车间配套工程	1,497,825.88		1,497,825.88	2,919,145.14		2,919,145.14
1500mm 深冷绝热材料 (VIP) 生产线				8,032,647.09		8,032,647.09
2400mm 深冷绝热材料 (vip) 生产线	16,024,202.02		16,024,202.02	11,463,987.71		11,463,987.71
拉布机	-		-	147,564.11		147,564.11
<b>合计</b>	<b>26,790,626.30</b>	<b>-</b>	<b>26,790,626.30</b>	<b>28,116,531.41</b>	<b>-</b>	<b>28,116,531.41</b>

## 5-10、无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	土地使用权 1	土地使用权 2	土地使用权 3	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	2,362,988.30	3,986,802.24	49,756,361.33	53,675.21	56,159,827.08
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
(1) 购置	—	—	—	—	—
(2) 内部研发	—	—	—	—	—
(3) 企业合并增加	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—	—
(2) 其他	—	—	—	—	—
4. 期末余额	2,362,988.30	3,986,802.24	49,756,361.33	53,675.21	56,159,827.08
二、累计摊销					
1.期初余额	283,545.37	384,954.06	1,405,536.62	8,327.73	2,082,363.78

2.本期增加金额	25,462.62	39,869.88	497,965.04	2,683.80	565,981.34
计提	25,462.62	39,869.88	497,965.04	2,683.80	565,981.34
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
处置	—	—	—	—	—
4. 期末余额	309,007.99	424,823.94	1,903,501.66	11,011.53	2,648,345.12
三、减值准备					
1.期初余额	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
计提	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
处置	—	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,053,980.31	3,561,978.30	47,852,859.67	42,663.68	53,511,481.96
2.期初账面价值	2,079,442.93	3,601,848.18	48,350,824.71	45,347.48	54,077,463.30

### 5-11、开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
超强真空隔热板芯材	—	450,790.72	—	—	450,790.72	—
陶瓷衬垫的研发	—	485,327.96	—	—	485,327.96	—
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>936,118.68</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>936,118.68</b>	<b>—</b>

### 5-12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
厂区绿化工程	299,154.20		15,916.05	—	283,238.15
展厅装修与车间改造	158,024.20	521,887.35	9,985.41	—	669,926.14
<b>合计</b>	<b>457,178.40</b>	<b>521,887.35</b>	<b>25,901.46</b>	<b>—</b>	<b>953,164.29</b>

### 5-13、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	2,953,316.67	442,997.50	2,593,777.50	389,066.62
存货跌价准备	220,983.57	33,147.54	220,983.57	33,147.54
列入递延收益的政府补贴	11,968,558.11	1,795,283.72	5,918,118.24	887,717.74
可弥补亏损	29,961.60	7,490.40	-	-
合计	<b>15,142,858.35</b>	<b>2,278,919.16</b>	<b>8,732,879.31</b>	<b>1,309,931.90</b>

(2) 期末无未经抵销的递延所得税负债

(3) 期末无未确认递延所得税资产可抵扣暂时性差异

(4) 无未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

#### 5-14、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购建款	368,725.00	3,166,690.00
合计	<b>368,725.00</b>	<b>3,166,690.00</b>

#### 5-15、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	74,000,000.00	74,000,000.00
合计	<b>74,000,000.00</b>	<b>74,000,000.00</b>

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款

#### 5-16、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,718,706.95	9,774,938.00
商业承兑汇票	—	—
合计	<b>2,718,706.95</b>	<b>9,774,938.00</b>

期末无已到期未支付的应付票据。

#### 5-17、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	36,056,775.98	21,228,193.34
1 至 2 年	249,591.81	194,646.20
2 至 3 年	494,376.57	181,190.55

3年以上		339,755.93
合计	<b>36,800,744.36</b>	<b>21,943,786.02</b>

## (2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南通同天能源机械有限公司	238,000.00	质量保证金
合计	<b>238,000.00</b>	—

**5-18、预收款项**

## (1) 预收款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	194,070.59	71,900.22
1至2年	—	—
合计	<b>194,070.59</b>	<b>71,900.22</b>

## (2) 期末无账龄超过1年的重要预收款项

**5-19、应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,025,977.18	2,444,569.20	2,885,430.11	585,116.27
二、离职后福利——设定提存计划	—	—	—	—
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	<b>1,025,977.18</b>	<b>2,444,569.20</b>	<b>2,885,430.11</b>	<b>585,116.27</b>

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	984,454.04	2,387,208.43	2,823,636.67	548,025.80
二、职工福利费	—	11,720.00	11,720.00	—
三、社会保险费	—	140,178.90	140,178.90	—
其中：医疗保险费	—	120,584.00	120,584.00	—
工伤保险费	—	12,058.40	12,058.40	—
生育保险费	—	7,536.50	7,536.50	—
四、住房公积金	—	103,677.00	103,677.00	—
五、工会经费和职工教育经费	41,523.14	45,640.77	50,073.44	37,090.47
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—
七、短期利润分享计划	—	—	—	—
合计	<b>1,025,977.18</b>	<b>2,828,604.00</b>	<b>3,269,464.91</b>	<b>585,116.27</b>

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	—	301,460.00	301,460.00	—
二、失业保险费	—	18,819.50	18,819.50	—
三、企业年金缴费	—	—	—	—
合计	—	<b>320,279.50</b>	<b>320,279.50</b>	—

## 5-20、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	—	—
企业所得税	1,512,189.51	772,662.42
房产税	238,639.48	179,679.00
土地使用税	160,395.99	160,395.99
城市维护建设税	—	—
教育费附加	—	—
个人所得税	5,293.03	9,696.25
其他	832.70	6,716.80
合计	<b>1,917,350.71</b>	<b>1,129,150.46</b>

## 5-21、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	123,333.33	145,692.54
合计	123,333.33	145,692.54

## 5-22、应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	8,000,000.00	8,000,000.00
合计	8,000,000.00	8,000,000.00

## 5-23、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
暂收暂付款项	25,772,096.00	23,971,748.00
应付个人往来款	—	139,000.00
应付押金及保证金	2,000.00	2,000.00
其他	2,795.00	2,485.00
合计	<b>25,776,891.00</b>	<b>24,115,233.00</b>

## (2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款

## 5-24、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预计半年内转入利润表的递延收益	713,526.72	1,302,701.12
预提水电费	126,221.97	86,964.59
预提运费	—	56,603.77
<b>合计</b>	<b>839,748.69</b>	<b>1,446,269.48</b>

## 5-25、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	15,153,225.09	6,000,000.00	661,713.27	21,080,686.22	收到资产补贴
<b>合计</b>	<b>15,153,225.09</b>	<b>6,000,000.00</b>	661,713.27	<b>21,080,686.22</b>	—

涉及政府补助的项目：

补助项目名称	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
5000吨玻璃纤维高效深冷绝热材料项目	9,356,711.97		590,548.02	590,548.02	9,356,711.97	与资产相关
玻璃纤维深冷绝热材料项目土地补贴款	5,796,513.12	6,000,000.00	71,165.25	122,978.70	11,723,974.25	与资产相关
<b>合计</b>	<b>15,153,225.09</b>	<b>6,000,000.00</b>	<b>661,713.27</b>	<b>713,526.72</b>	<b>21,080,686.22</b>	—

(1) 根据国家发改委《关于2013冶金建材类产业结构调整专项项目的复函》(发改办产业[2013]1344号)，公司年产5000吨玻璃纤维高效深冷绝热材料项目2014年度获得中央预算内投资(拨款)专项资金1,290.00万元。该资产专项资金补贴按相关资产使用年限摊销年限平均转销，计入各期的收益。

(2) 玻璃纤维深冷绝热材料(VIP)项目土地补贴款，该专项资金补贴按相关土地剩余摊销年限平均转销，计入各期的收益。其他变动系预计1年内转入利润表的递延收益，转入其他流动负债列报。

## 5-26、股本(实收资本)

## (1) 股本(实收资本)变动情况

金额单位：人民币万元

期间	期初数	本期变动增减					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5000.00	--	--	--	--	--	5000.00

## (2) 各期末股东及股本(实收资本)

金额单位：人民币万元

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
蒋国华	2,402.50	--	--	2,402.50
蔡雪良	627.50	--	--	627.50

汤益平	560.00	--	--	560.00
陈惠芬	300.00	--	--	300.00
吴建民	227.50	--	--	227.50
徐雪华	225.00	--	--	225.00
蒋勤劳	85.00	--	--	85.00
徐国庆	75.00	--	--	75.00
其他 12 名自然人股东	497.50	--	--	497.50
<b>合计</b>	<b>5,000.00</b>	--	--	<b>5,000.00</b>

**5-27、资本公积**

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	4,844,232.34	--	--	4,844,232.34
其他资本公积	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>4,844,232.34</b>	--	--	<b>4,844,232.34</b>

**5-28、未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-976,100.46	10,102,173.35
调整期初未分配利润合计数		—
调整后期初未分配利润	-976,100.46	10,102,173.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,712,342.52	-546,933.82
减：提取法定盈余公积	—	—
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	—	—
应付普通股股利	—	10,000,000.00
转作股本的普通股股利	—	—
其他（股改折股）	—	531,339.99
期末未分配利润	736,242.06	-976,100.46

**5-29、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	17,531,507.49	9,383,291.71	14,700,374.04	8,004,284.85
其他业务	38,017.09	18,611.43	341,150.20	205,109.19

合计	17,569,524.58	9,401,903.14	15,041,524.24	8,209,394.04
----	---------------	--------------	---------------	--------------

**5-30、营业税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	--	--
城市维护建设税	--	100,462.44
教育费附加	--	71,758.90
合计	--	<b>172,221.34</b>

本年初待抵扣进项税额1,058,508.61元,截止2016年6月底待抵扣进项税额金额为620,004.68元.

**5-31、销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	103,001.00	480,701.47
运输费用	213,439.16	353,623.20
办公费差旅费	122,206.95	249,264.08
职工薪酬	230,001.24	330,450.96
广告宣传费	234,650.52	242,696.36
其他	76,439.43	22,688.00
合计	<b>979,738.30</b>	<b>1,679,424.07</b>

**5-32、管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	936,118.68	1,242,940.73
折旧和摊销	1,596,901.17	921,059.42
职工薪酬	670,798.08	804,357.82
各项税金	791,052.03	448,645.36
办公差旅费	255,044.93	230,686.09
中介机构费	890,482.58	671,231.50
业务招待费	80,596.51	35,126.00
材料与维修费用	9,651.92	71,171.16
其他	394,192.25	74,934.91
合计	<b>5,624,838.15</b>	<b>4,500,152.99</b>

**5-33、财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,920,349.09	2,032,471.37
减：利息收入	94,098.57	98,247.20
汇兑损失	-245.87	-10,674.50
手续费支出	10,542.95	6,518.60

合计	<b>2,836,547.60</b>	<b>1,930,068.27</b>
----	---------------------	---------------------

**5-34、资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	359,539.17	-367,435.81
合计	<b>359,539.17</b>	<b>-367,435.81</b>

**5-35、投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	--	15,300.00
合计	--	<b>15,300.00</b>

**5-36、营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期 非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	3,874,213.27	610,548.00	2,668,068.78
其他收入	71,540.84	900.00	
合计	<b>3,945,754.11</b>	<b>611,448.00</b>	<b>2,668,068.78</b>

## 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
5000吨玻璃微纤维高效深冷绝热材料项目补贴摊销	590,548.02	590,548.00	与资产相关
玻璃微纤维深冷绝热材料项目土地补贴款	71,165.25		与资产相关
股改、报备、挂牌	1,350,000.00		与收益相关
“三位一体”	1,860,000.00		与收益相关
外经贸稳定资金		10,000.00	与收益相关
科学技术奖励奖	2,500.00	10,000.00	与收益相关
合计	<b>3,874,213.27</b>	<b>610,548.00</b>	—

**5-37、营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期 非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		90,470.09	
其中：固定资产处置损失		90,470.09	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他(汽车违章罚款,开发票税费等)	26,214.67		26,214.67
合计	<b>26,214.67</b>	<b>90,470.09</b>	<b>26,214.67</b>

### 5-38、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,554,148.03	47,473.00
递延所得税费用	-968,982.00	-173,016.40
合计	<b>585,166.03</b>	<b>-125,543.40</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,286,497.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	339,978.49
子公司适用不同税率的影响	—
调整以前期间所得税的影响	—
非应税收入的影响	-88,582.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,372,960.64
研发费用加计扣除的影响	-70,208.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-968,982.00
所得税费用	<b>585,166.03</b>

### 5-39、现金流量表项目注释

#### (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
利息收入	92,915.01	98,247.20
资金往来收款	5,856,412.04	1,867,414.05

政府补贴	3,241,660.00	20,000.00
收到保证金	—	—
其他	—	900.00
<b>合计</b>	<b>9,190,987.05</b>	<b>1,986,561.25</b>

## (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
付现费用	1,152,948.36	2,823,894.00
资金往来付款(周转资金)	1,300,000.00	1,201,500.00
支付保证金	2,718,706.95	3,113,516.08
其他	—	—
<b>合计</b>	<b>5,171,655.31</b>	<b>7,138,910.08</b>

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
向非金融机构拆借资金收到的现金	23,650,000.00	10,490,000.00
<b>合计</b>	<b>23,650,000.00</b>	<b>10,490,000.00</b>

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还向非金融机构拆借资金支付的现金	20,400,000.00	10,490,000.00
<b>合计</b>	<b>20,400,000.00</b>	<b>10,490,000.00</b>

**5-40、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	1,701,331.63	-420,479.35
加: 资产减值准备	359,539.17	-367,435.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,801,662.33	1,618,175.44
无形资产摊销	565,981.34	563,264.67
长期待摊费用摊销	25,901.46	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	90,470.09
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	2,922,749.09	2,021,796.87
投资损失	-	-15,300.00

递延所得税资产减少	-968,987.26	-173,016.40
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	-509,579.23	88,649.83
经营性应收项目的减少	762,954.30	7,276,334.88
经营性应付项目的增加	-7,609,303.31	-2,778,993.15
其他	7,056,231.05	-3,113,516.08
经营活动产生的现金流量净额	7,108,480.57	4,789,950.99
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	3,475,009.18	9,449,487.65
减：现金的期初余额	6,374,632.33	11,974,594.18
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,899,623.15	-2,525,106.53

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	3,475,009.18	9,449,487.65
其中：库存现金	13,840.00	463.47
可随时用于支付的银行存款	3,461,169.18	9,449,024.18
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	<b>3,475,009.18</b>	9,449,487.65

## 5-41、所有权或使用权受到限制的资产

货币资金	2,718,706.95	承兑汇票保证金
固定资产（房屋建筑物）	46,035,030.33	贷款抵押
无形资产（土地使用权）	47,852,859.67	贷款抵押
合计	<b>96,606,596.95</b>	—

**5-42、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

项目	期末外币余额（元）	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款	50,538.65	6.6312	335,131.88
其中：美元	50,538.65	6.6312	335,131.88
预收款项	----	----	----
其中：美元	----	----	----

**六、合并范围的变更****合并范围变动**

2016年6月8日公司投资新设江苏腾利特种纤维科技有限公司，注册地址：常州市新北区西夏墅镇申江路30号，注册资本1,000万元，主要经营特种纤维的研发及技术服务,特种纤维的制造,加工。公司直接持有股份51%，需要纳入母公司合并范围。

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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏腾利特种纤维科技有限公司	西夏墅镇申江路30号	西夏墅镇申江路30号	制造业	51%		直接投资

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

公司直接持有股份51%，需要纳入母公司合并范围。

**(2) 重要的非全资子公司**

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏腾利特种纤维科技有限公司	49%	-11,010.89	0	-11,010.89

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏腾利特种纤维科技有限公司	2,523,774.36	7,490.4	2,531,264.76	3,735.96	0	3,735.96	0	0	0	0	0	0

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏腾利特种纤维科技有限公司	0	-2,2471.2	-2,2471.2	-26,275.64	0	0	0	0

## 八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险主要为信用风险和流动风险。本公司对此的风险管理政策概述如下：

## 1、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据和应收账款。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据和应收账款，本公司仅与经信用审核、信誉良好的客户进行交易，基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期，并对应收票据和应收账款余额进行持续监控，以控制信用风险敞口，确保本公司不致面临重大坏账风险。对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## 2、流动风险

本公司财务部门在现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合银行融资的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司实际控制人

本企业最终控制方是自然人蒋国华，报告期内持有本公司股权情况如下：

项目	持股金额（万元）	持股比例（%）
期末余额	2,402.50	48.05
期初余额	2,402.50	48.05

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注 七（1）。

### 3、本企业合营和联营企业情况

无

### 4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与公司关系
常州市精芸工贸有限公司	本公司股东蒋国华控制的公司
常州南天建设集团有限公司	本公司股东蔡雪良控制的公司
蔡雪良	持有本公司 12.55%股权的股东
吴建民	持有本公司 4.55%股权的股东
徐雪华	持有本公司 4.50%股权的股东
蒋勤芬	持有本公司 1.70%股权的股东
徐国庆	持有本公司 1.50%股权的股东
朱华炳	持有本公司 0.20%股权的股东
邱中华	持有本公司 0.20%股权的股东

### 5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

本公司委托管理/出包情况表：

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

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
本公司	常州市精艺工贸有限公司	2,700,000.00	2013-3-9	2016-3-16	是

※常州市精艺工贸有限公司 270 万元银行借款已于 2014 年 3 月 4 日全部归还。

本公司作为被担保方

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
--	--	--	--	--

(5) 关联方资金拆借

2016 年 1-6 月份无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	32.50	40.50

(8) 其他关联交易

无

## 十、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

### 2、重要或有事项

本公司无需要披露的重要或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 12-01、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,746,354.30	100.00	2,848,594.62	8.70	29,897,759.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>32,746,354.30</b>	<b>100.00</b>	<b>2,848,594.62</b>	<b>8.70</b>	<b>29,897,759.68</b>

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,691,108.71	100.00	2,591,069.03	7.93	30,100,039.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>32,691,108.71</b>	<b>100.00</b>	<b>2,591,069.03</b>	<b>7.93</b>	<b>30,100,039.68</b>

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	21,856,944.85	1,092,847.24	5.00
1 至 2 年	7,555,377.28	755,537.73	10.00
2 至 3 年	3,334,032.17	1,000,209.65	30.00
3 年以上			100.00
<b>合计</b>	<b>32,746,354.30</b>	<b>2,848,594.62</b>	—

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 257,525.59 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

#### (3) 本期无实际核销的应收账款情况

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
新兴能源装备股份有限公司	客户	4,258,525.00	1年,1-2年 2-3年	13.00
西安德森新能源有限公司	客户	2,683,170.00	1年	8.19
汇达重工股份有限公司	客户	2,632,468.00	1年,1-2年 2-3年	8.04
江苏安普特防爆科技有限公司	客户	2,123,800.00	1年	6.49
张家港富瑞特种装备股份有限公司	客户	1,836,781.54	1年,1-2年	5.61
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>13,534,744.54</b>	<b>—</b>	<b>41.33</b>

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## 12-02、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,094,440.92	100.00	104,722.05	5.00	1,989,718.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>2,094,440.92</b>	<b>100.00</b>	<b>104,722.05</b>	<b>5.00</b>	<b>1,989,718.87</b>

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	54,169.42	100.00	2,708.47	5.00	51,460.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>54,169.42</b>	<b>100.00</b>	<b>2,708.47</b>	<b>5.00</b>	<b>51,460.95</b>

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	2,094,440.92	104,722.05	5.00
合计	<b>2,094,440.92</b>	<b>104,722.05</b>	<b>5.00</b>

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额102,013.58元；本期收回或转回坏账准备金额0元。

## (3) 本期无实际核销的其他应收款情况

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	41,126.50	29,800.00
代收代付款	25,062.42	24,369.42
土地补偿应收	2,028,252.00	—
合计	<b>2,094,440.92</b>	<b>54,169.42</b>

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
常州市新北区西夏墅镇会计中心	政府补贴	2,028,252.00	1年以内	96.84%	101412.60
个人社保	代收代付款	25,062.42	1年以内	1.20%	1253.12
张克敬	备用金	22,000.00	1年以内	1.05%	1100.00
朱建春	备用金	10,000.00	1年以内	0.48%	500.00
刘秋燕	备用金	4,000.00	1年以内	0.19%	200.00
合计	—	<b>2,089,314.42</b>	—	<b>99.76%</b>	<b>104,465.72</b>

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助 项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的 时间、金额及依据
常州市新北区西夏墅镇会计中心	土地补贴款	2,028,252.00	1年以内	1年以内
合计	—	2,028,252.00	—	—

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

**12-03、长期股权投资**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,550,000.00	0	2,550,000.00	--	--	--
对联营、合营企业投资	--	--	--	--	--	--
合计	2,550,000.00		2,550,000.00	--	--	--

## (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
-------	------	------	------	------	------	------

					减值准备	期末余额
江苏腾利特种纤维 科技有限公司	0	2,550,000.00	0	2,550,000.00	0	0
合计	0	2,550,000.00		2,550,000.00	0	0

**12-04、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	17,531,507.49	9,383,291.71	14,700,374.04	8,004,284.85
其他业务	38,017.09	18,611.43	341,150.20	205,109.19
合计	<b>17,569,524.58</b>	<b>9,401,903.14</b>	<b>15,041,524.24</b>	<b>8,209,394.04</b>

**12-05、投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	—	—
权益法核算的长期股权投资收益	—	—
处置长期股权投资产生的投资收益	—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	—	—
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	—	—
持有至到期投资在持有期间的投资收益	—	—
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	—	—
处置可供出售金融资产取得的投资收益	—	—
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	—	—
合计	—	—

**十三、补充资料****1、各期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,165,119.12	不含与资产相关的政府补助逐年转入营业外收入的金额。
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—	
非货币性资产交换损益	—	
委托他人投资或管理资产的损益	—	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准	—	

备		
债务重组损益	—	
企业重组费用，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	—	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	
对外委托贷款取得的损益	—	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	—	
受托经营取得的托管费收入	—	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,214.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	
所得税影响额	470,835.67	
少数股东权益影响额	—	
合计	<b>2,668,068.78</b>	

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.11	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.71	-0.02	-0.02