



安福环保

NEEQ:838771

湖南安福环保科技股份有限公司
(Hunan Anfu Environmental Protection
Technology Co., Ltd.)

半年度报告

2016

公司半年度大事记

2016年3月11日，公司召开了创立大会暨第一次股东大会。

2016年3月18日，公司顺利通过常德市工商行政管理局核准，取得股份公司营业执照。

2016年6月7日，公司参与华润水泥控股有限公司包装品年度供货招标会，获得其水泥包装袋供应资格，使公司在全国水泥产量前10位生产集团企业中赢得了第五个合作者，进一步扩大了在水泥包装袋主流市场中的份额。

2016年7月27日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司核发的《同意挂牌函》。

2016年8月10日公司股票在全国股转系统正式挂牌转让，证券简称：安福环保，证券代码：838771。

目录

【声明与提示】	1
一、基本信息	
第一节 公司概况	2
第二节 主要会计数据和关键指标	4
第三节 管理层讨论与分析	6
二、非财务信息	
第四节 重要事项	10
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	18
三、财务信息	
第七节 财务报表	20
第八节 财务报表附注	28

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：	公司财务部办公室
备查文件	1.报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	2.载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	湖南安福环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hunan Anfu Environmental Protection Technology Co., Ltd.
证券简称	安福环保
证券代码	838771
法定代表人	王汝元
注册地址	常德市临澧县经济开发区安福工业园
办公地址	常德市临澧县经济开发区安福工业园
主办券商	恒泰证券股份有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	潘红
电话	0736-5558118、15073601840
传真	0736-5558118
电子邮箱	anfuhuanbao2016@163.com
公司网址	www.hnafsl.com
联系地址及邮政编码	常德市临澧县经济开发区安福工业园 415200

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）	橡胶和塑料制品业（C29）
主要产品与服务项目	塑料包装袋等塑料制品的研发、生产和销售。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	25,800,000
控股股东	常德安福环保科技投资中心(有限合伙)
实际控制人	王汝元 刘必清
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	2
公司拥有的“发明专利”数量	1

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	44,227,204.66	44,813,361.45	-1.31%
毛利率%	7.76	7.15	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,078,797.88	122,123.28	783.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	885,704.43	11,044.30	7,919.56%
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）	3.79	0.54	-
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）	3.11	-0.11	-
基本每股收益	0.04	0.01	300.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	91,521,857.02	100,727,866.08	-9.14%
负债总计	62,497,763.62	72,782,570.56	-14.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,024,093.40	27,945,295.52	3.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.12	1.08	3.70%
资产负债率%	68.29	72.26	-
流动比率	1.11	1.05	-
利息保障倍数	2.02	1.13	-

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	6,068,584.89	-5,308,257.24	-
应收账款周转率	1.63	1.78	-

湖南安福环保科技股份有限公司
2016年半年度报告

存货周转率	1.87	3.73	-
-------	------	------	---

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-9.14	5.86	-
营业收入增长率%	-1.31	0.00	-
净利润增长率%	783.37	0.00	-

五、 自愿披露

无

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司是处于塑料丝、绳及编织品制造行业的生产商，拥有先进的生产线成套设备、专业的生产技术人员及成熟的生产与管理经验，为水泥厂商提供高于国家标准的性价比较高的产品。公司通过直销模式开拓业务，收入来源是编织袋及卷布的销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

二、经营情况

（一）财务业绩情况：

报告期内，公司经营业绩稳步增长。公司实现营业收入 4422.72 万元，同比减少 1.31%；利润总额 107.88 万元，同比增长 783.37%；截至 2016 年 6 月 30 日，公司总资产 9152.18 万元，同期初比减少 9.14%；归属于挂牌公司股东的净资产为 2902.41 万元，同期初比增长 3.86%；经营活动现金净流量 606.86 万元。

（二）业务拓展情况

报告期内，公司根据市场需求，销售渠道进一步完善和拓展。

公司将新客户的开发视作长期发展的源动力，一方面通过现场投标获得新的市场合作伙伴，另一方面通过分区业务员走访各自辖区的相关企业拓展新客户业务，同时公司积极通过网络、电话、展会、行业交流会等途径挖掘潜在市场客户群体。在不断寻求新客户的同时，公司也积极通过给予产品价格优惠和提供良好的售后服务等措施维护现有的客户数量及合作关系。

2016 年上半年公司增强了销售队伍力量，通过投标与水泥集团华润控股有限公司建立了水泥包装袋合作关系，为公司业务持续增长打下了良好的基础。产品外销已实现零的突破，产品已外销菲律宾，报告期内已实现外销收入 5 万美元。公司产品主要销往水泥厂，上半年由于雨水较多，水泥销售受到限制，从而影响公司水泥编织袋的

销量，销售收入没有明显的增长。下半年公司将在此基础上进一步扩大生产，在维护好原有客户的基础上，开发新的合作伙伴，保持公司业务快速增长的态势。

报告期内，公司所处行业未发生重大变化。

三、风险与价值

（一）公司治理的风险

报告期内，公司于 2016 年 3 月变更为股份公司，股份公司设立时间较短。由于股份公司和有限公司在公司治理机制上存在较大的不同，特别是公司股票进入全国中小企业股份转让系统公开转让后，新制度对公司治理提出了更高的要求。因此，公司在对相关制度的执行中尚需理解和熟悉，公司治理存在风险。

针对公司治理风险，公司已在中介机构的辅导下建立了三会一层的治理结构，并制定了三会议事规则，以及关联交易、对外投资融资管理制度和对外担保等相关决策管理办法，公司建立健全了公司治理机制。公司在今后的经营中将严格按照公司章程以及各项规章制度管理，规范经营。

（二）业务结构集中的风险

公司主要从事编织袋的生产和销售，产品结构较为单一，业务结构相对集中。这一方面突出了公司的主营业务，另一方面也使公司的经营状况受整个行业变化影响的程度较大，如果出现市场需求萎缩或市场需求结构变化等因素，将会在一定程度上影响公司的经营业绩。

针对业务结构集中的风险，公司通过产品差异化的策略来应对目前业务结构集中的风险。未来公司将致力于以集装袋为代表的塑料编织袋差异化细分市场的快速发展，不断提高产品的技术含量，加速塑料编织袋高端市场份额的拓展，实现公司的持续发展。

（三）原材料与产品价格波动风险

报告期内，公司生产经营所需的主要原材料包括废塑料、PP 颗粒、PE 颗粒等。前述原材料主要来源于石油化工领域，其采购价格与国内外石油化工等大宗商品价格走势密切相关。因此，如果主要原材料价格的波动过于频繁、幅度过大，将直接影响公司原材料采购成本，对公司原材料管理和成本控制带来一定的压力，进而影响公司

经营业绩。受原材料价格波动的影响，公司产品的价格同样存在波动风险，进而影响公司产品的定价策略、营销战略、销售业绩等。

针对原材料与产品价格波动风险，公司密切关注原油价格、产品价格变化的走势，大宗材料采取预订、锁单等措施保障采购材料的价格基本稳定，另一方面将继续提高现有材料的利用效率，严格控制生产成本。公司已与重大客户签订销售合同，约定主要原材料价格变动超过一定的标准时对产品的售价进行重新商定，以减少价格波动对公司带来的影响。

（四）偿债能力较弱的风险

公司 2016 年上半年、2015 年度和 2014 年度流动比率分别为 1.11 倍、1.05 倍和 1.39 倍，速动比率分别为 0.81 倍、0.6 倍和 1.15 倍。公司短期偿债能力较上年提升，2016 年上半年的速动比率低于 1，表明公司短期偿债能力较弱，存在一定的财务风险。

针对偿债能力较弱的风险，公司将进一步加强应收账款的回收管理，做好财务支出预算，优化资本结构，并以此次股份进入全国中小企业股份转让系统公开转让为契机，开辟直接融资渠道，增强公司偿债能力。

（五）资产抵押的风险

截至 2016 年 06 月 30 日，公司的两处土地使用权、九处房产、部分设备被抵押，用于向银行申请借款。报告期内，公司信用状况良好，未发生违约情形。未来若公司不能及时偿还上述借款或采取银行认同的其他债权保障措施，公司资产将有被处置的风险。

针对资产抵押可能面临的风险，公司未来拟通过股转系统平台，拓宽公司融资渠道，以改善公司融资现状，并通过提高管理水平、提高产品品质、提高市场占有率等方式增加公司收益，降低因无法偿还到期债务导致被抵押的资产可能被处置的风险。

（六）下游行业需求下降的风险

公司产品主要供应水泥行业，水泥行业属于高能耗及产能过剩行业，是供给侧改革的主要目标行业，随着我国水泥行业产能淘汰及行业集中的深化，可能会影响水泥包装袋市场的容量，进而影响公司在市场中的份额。

针对下游行业产能过剩和产业调整，公司依靠多年服务大客户的经验与能力，提前布局水泥行业中的大客户，并在成本控制的基础上，逐渐丰富产品结构，以减少市

场环境变化对公司的不利影响。

（七）政府补助及税收优惠政策变化的风险

2016 年度上半年公司计入当期损益的政府补助为 257,457.94 元；报告期内公司扣除营业外收支之后，利润为负数，且公司综合毛利率较低，公司主营业务产生的毛利尚不能覆盖期间费用，公司存在对政府补助、税收优惠依赖。如果未来政府补助及税收优惠政策发生变化，将对公司当期经营业绩产生不利影响。若政府补助及税收优惠政策发生锐减或取消后，公司营业利润又不能实现盈利，将对公司的持续经营造成影响。

针对未来政府补助及税收优惠政策可能变化的风险，公司一方面努力提升经营管理水平，从开源、节流两方面提高盈利水平，一方面通过逐渐丰富现有产品结构实现盈利水平新突破，另外公司已经在全国中小企业股份转让系统挂牌，通过进入资本市场提高公司的融资能力，减少对政府补助及税收优惠的依赖，防范因相关政策变化带来的不利影响。

（八）融资渠道单一的风险

公司具备良好的商业信誉和银行信用基础，融资主要还是通过向银行借款实现。融资渠道单一，可能会造成公司长期发展所需的资金投入不足，从而影响公司的生产经营和持续发展。

公司将以此次股份进入全国中小企业股份转让系统公开转让为契机，开辟直接融资渠道，完善公司治理结构和提高经营管理水平，提升公司资本市场价值；同时进一步加强与当地商业银行的联系，提高公司持续间接融资的能力，保证公司生产经营不断向前发展。

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	第四节二、 (一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节二、 (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	第四节二、 (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	第四节二、 (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	-	-
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-

6 其他	2,500.00	2,500.00
总计	2,500.00	2,500.00

注：其他是指常德安福环保科技投资中心（有限合伙）租用公司办公场地租金，2015 年 6 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日租金共 5,416.67 元，3 月 11 日付 5,000.00 元，7 月 29 日付 416.67 元。

（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
临澧县青山氯酸盐有限责任公司	从关联方拆入	1,520,000.00	是
王汝元	从关联方拆入	3,880,000.00	是
刘必清	从关联方拆入	2,800,000.00	是
张如金	从关联方拆入	2,560,000.00	是
总计	-	10,760,000.00	-

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：

公司从关联方拆入资金用于满足公司的经营需要，对公司正常经营和发展有积极影响，未对公司利益造成损害。

（三） 承诺事项的履行情况

1、公司股东承诺自愿接受《公司法》、《公司章程》及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》中对本人所持公司股份进行锁定的要求。

报告期内，未发现股东有违背该承诺的事项。

2、公司共同实际控制人王汝元、刘必清出具《承诺》，承诺如因公司未按照《劳动法》、《劳动合同法》、《社会保险法》、《住房公积金管理条例》等相关法律、法规的规定为员工缴纳社会保险和住房公积金，导致员工向公司追索社会保险和住房公积金而被司法部门或相关行政主管部门判令/责令赔偿、补缴的，或被相关行政主管部门处罚，给公司造成任何损失，王汝元、刘必清愿承担全部责任。

以上承诺正在履行中。

3、为防范控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金、资产及其它资源，公司控股股东、实际控制人已出具承诺，承诺不会占用公司的资金和资产，也不

会滥用实际控制人的地位损害公司或其他股东的利益。如承诺人或承诺人关联方违反上述承诺，承诺人将负责赔偿公司和其他股东由此造成的一切损失。

以上承诺正在履行。

4、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员承诺，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、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、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

报告期内，未发现违背该承诺的事项。

5、针对关联方往来规范风险，为防范控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金、资产及其它资源，公司的控股股东常德安福环保科技投资中心（有限合伙）及共同实际控制人王汝元、刘必清均已出具承诺，承诺将减少并规范关联交易。

以上承诺正在履行中。

（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
临国用（2013） 第 101 号	抵押	6,860,230.75	7.50	向长沙银行股份有限公司临澧支行贷款
临房权证安福镇字 第 19576 号	抵押	1,679,148.44	1.83	向长沙银行股份有限公司临澧支行贷款
临房权证安福镇字 第 19577 号	抵押	1,679,148.44	1.83	向长沙银行股份有限公司临澧支行贷款
临房权证安福镇字 第 19578 号	抵押	945,381.98	1.03	向长沙银行股份有限公司临澧支行贷款
临房权证安福镇字 第 19579 号	抵押	477,942.13	0.52	向长沙银行股份有限公司临澧支行贷款

湖南安福环保科技股份有限公司
2016 年半年度报告

临房权证安福镇字 第 19580 号	抵押	837,923.19	0.92	向长沙银行股份有限公司临澧支行贷款
临房权证安福镇字 第 19581 号	抵押	1,746,451.00	1.91	向长沙银行股份有限公司临澧支行贷款
临房权证安福镇字 第 19582 号	抵押	1,581,300.71	1.73	向长沙银行股份有限公司临澧支行贷款
临国用(2015) 第 043 号	抵押	2,844,488.30	3.11	向临澧县农村信用合作联社贷款
临房权证安福镇字 第 23118 号	抵押	1,849,061.08	2.02	向临澧县农村信用合作联社贷款
临房权证安福镇字 第 23119 号	抵押	1,849,061.08	2.02	向临澧县农村信用合作联社贷款
造粒机组 SWL-165 3 台	抵押	62,008.10	0.07	向临澧沪农商村镇银行股份有限公司贷款
拉丝机组 SJ-L180-35 2 台	抵押	703,845.92	0.77	向临澧沪农商村镇银行股份有限公司贷款
圆织机 BJ-PYB750-4 100 台	抵押	1,921,800.42	2.10	向临澧沪农商村镇银行股份有限公司贷款
收丝机 SJT-200 4 台	抵押	185,189.60	0.20	向临澧沪农商村镇银行股份有限公司贷款
印刷制袋机组 ZDJ-600 1 台	抵押	73,960.00	0.08	向临澧沪农商村镇银行股份有限公司贷款
印刷制袋机组 SJZD-600 2 台	抵押	612,385.90	0.67	向临澧沪农商村镇银行股份有限公司贷款
印刷制袋机组 SJZD-600 1 台	抵押	219,169.80	0.24	向临澧沪农商村镇银行股份有限公司贷款
水泥袋自动双向缝纫 机 ZJQC-900 18 台	抵押	1,409,084.97	1.54	向临澧沪农商村镇银行股份有限公司贷款

湖南安福环保科技股份有限公司
2016 年半年度报告

造粒机组 SWL-165 2 台	抵押	47,149.50	0.05	向临澧县农村 信用合作联社贷款
拉丝机组 SJ-FS-30 3 台	抵押	223,426.19	0.24	向临澧县农村 信用合作联社贷款
收丝机 SJT-200 2 台	抵押	98,909.27	0.11	向临澧县农村 信用合作联社贷款
收丝机 S-STL-300 2 台	抵押	172,228.09	0.19	向临澧县农村 信用合作联社贷款
圆织机 SJ-FYB750-6 120 台	抵押	1,468,784.01	1.60	向临澧县农村 信用合作联社贷款
复膜机 SJDF-1000 1 台	抵押	55,470.00	0.06	向临澧县农村 信用合作联社贷款
复膜机 SJDF-1000 2 台	抵押	110,241.00	0.12	向临澧县农村 信用合作联社贷款
电子地磅 100T 1 台	抵押	87,288.44	0.10	向临澧县农村 信用合作联社贷款
变压器及配电柜 S11 1 台	抵押	114,406.73	0.13	向临澧县农村 信用合作联社贷款
累计值	-	29,915,485.04	32.69	-

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	25,800,000	100.00	0	25,800,000	100.00
	其中：控股股东、实际控制人	25,800,000	100.00	0	25,800,000	100.00
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		25,800,000	-	0	25,800,000	-
普通股股东人数		3				

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	王汝元	5,038,000	0	5,038,000	19.53	5,038,000	0
2	刘必清	4,686,000	0	4,686,000	18.16	4,686,000	0
3	常德安福环保科技投资中心（有限合伙）	16,076,000	0	16,076,000	62.31	16,076,000	0
合计		25,800,000	0	25,800,000	100.00	25,800,000	0

前十名股东间相互关系说明：王汝元是有限合伙的执行合伙人，刘必清是有限合伙的有限合伙人。除此之外，公司股东间无其他关联关系。

二、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

名称	常德安福环保科技投资中心（有限合伙）				
统一社会信用代码	9143070034470196XE				
类型	有限合伙企业				
住所	湖南省临澧县经济开发区安福工业园				
执行事务合伙人	王汝元				
注册资本	1,607.60 万元人民币				
成立日期	2015 年 6 月 15 日				
营业期限	2015 年 6 月 15 日至长期				
经营范围	以自有资金对环保科技项目进行投资管理、投资咨询（以上项目不含金融、证券、期货咨询，不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务）。（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）				
合伙结构	序号	出资人	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
	1	王汝元	635.60	货币	39.54
	2	刘必清	135.43	货币	8.43
	3	张如金	141.79	货币	8.82
	4	王汝新	141.79	货币	8.82
	5	于欠喜	241.05	货币	14.99
	6	徐合友	170.15	货币	10.58
	7	潘贻松	141.79	货币	8.82
	合计		1,607.60		100.00

(二) 实际控制人情况

王汝元，男，1967年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2012年9月毕业于湖南大学企业管理研修班，清华大学中小企业家领导力提升高级研修班在读。1989年5月至1993年5月，任职于临澧县青山管理局；1993年6月至2000年12月，在临澧县青山水泥厂从事销售工作，2001年1月至2015年12月，任职于临澧县青山水电管理所（停薪留职）；2001年1月至2006年7月，成立临澧县平安轮胎世界，自主经营汽车轮胎；2006年8月至2015年8月，创办青山塑业，担任执行董事兼总经理；2012年5月至2016年3月，发起创办有限

公司，担任董事长；2016年3月至今，任职于股份公司，担任董事长。

刘必清，男，1965年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1986年毕业于国防科技大学数学专业（自考），2011年9月毕业于湖南大学企业管理研修班，清华大学中小企业领导力提升高级研修班在读。1981年8月至1988年2月，任职于临澧县农业机械局；1988年3月至1990年1月，任职于临澧县经委职校；1990年2月至2002年1月，任职于临澧县农业机械化学学校；2002年2月至2016年3月，任职于安福拖拉机，担任董事兼经理；2016年3月至今，任职于安福拖拉机，担任董事；2010年12月至今，任职于安福拖拉机销售，担任监事；2012年5月至2016年3月，任职于有限公司，担任董事；2014年5月至2016年3月，任职于湖南湘拖农业装备有限公司，担任董事；2016年3月至今，任职于股份公司，担任董事兼总经理。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
王汝元	董事长	男	49	大专	2016.3.18-2019.3.17	是
刘必清	董事、总经理	男	51	大专	2016.3.18-2019.3.17	是
于欠喜	董事、副总经理	男	60	高中	2016.3.18-2019.3.17	是
张如金	董事、财务总监	男	49	大专	2016.3.18-2019.3.17	是
徐合友	董事、采购部长	男	46	高中	2016.3.18-2019.3.17	是
潘红	董事会秘书、财务部长	女	37	大专	2016.3.18-2019.3.17	是
王汝新	监事会主席、生产部长	男	57	高中	2016.3.18-2019.3.17	是
李丽红	股东监事、人力资源部部长	女	35	大专	2016.3.18-2019.3.17	是
谭红梅	职工监事、成品生产厂长	女	41	高中	2016.3.18-2019.3.17	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
王汝元	董事长	5,038,000	0	5,038,000	19.53	0
刘必清	董事、总经理	4,686,000	0	4,686,000	18.16	0
于欠喜	董事、副总经理	0	0	0	0.00	0
张如金	董事、财务总监	0	0	0	0.00	0
徐合友	董事、采购部长	0	0	0	0.00	0
潘红	董事会秘书、财务部长	0	0	0	0.00	0
王汝新	监事会主席、生产部长	0	0	0	0.00	0
李丽红	股东监事、人力资源部部长	0	0	0	0.00	0
谭红梅	职工监事、成品生产厂长	0	0	0	0.00	0
合计		9,724,000	0	9,724,000	37.69	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		是	
	董事会秘书是否发生变动		是	
	财务总监是否发生变动		是	
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
潘红	财务部长	新任	财务部长兼董事会秘书	公司股改新任

湖南安福环保科技股份有限公司
2016年半年度报告

张如金	监事	新任	财务总监	公司股改新任
刘必清	董事	新任	董事、总经理	公司股改新任
王汝元	董事长、 总经理	新任	董事长	公司股改新任

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	0	0
截止报告期末的 员工人数	337	351

核心员工变动情况：

报告期内公司没有核心员工。

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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	附注四、1	4,638,528.52	5,101,633.02
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	附注四、2	2,400,000.00	3,175,169.70
应收账款	附注四、3	29,008,573.95	25,155,038.04
预付款项	附注四、4	5,098,357.29	2,814,860.57
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	附注四、5	1,167,364.60	1,933,559.60
买入返售金融资产	-	-	-
存货	附注四、6	15,571,664.70	28,143,318.81
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-

湖南安福环保科技股份有限公司
2016年半年度报告

其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	57,884,489.06	66,323,579.74
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	附注四、7	23,089,091.40	20,183,790.81
在建工程	附注四、8	-	3,727,200.00
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	附注四、9	9,726,656.37	9,806,139.09
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	附注四、10	821,620.19	687,156.44
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	33,637,367.96	34,404,286.34
资产总计	-	91,521,857.02	100,727,866.08
流动负债：	-		
短期借款	附注四、11	22,500,000.00	25,800,000.00
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	附注四、12	3,999,988.46	3,991,311.00
应付账款	附注四、13	9,780,434.92	17,389,242.45
预收款项	附注四、14	1,790,029.06	421,270.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	附注四、15	851,089.88	995,779.12
应交税费	附注四、16	2,454,914.21	2,003,670.97
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	附注四、17	924,180.00	2,796,711.99
应付分保账款	-	-	-

湖南安福环保科技股份有限公司
2016年半年度报告

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	附注四、18	10,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	52,300,636.53	63,397,985.53
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	附注四、19	10,197,127.09	9,384,585.03
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	10,197,127.09	9,384,585.03
负债合计	-	62,497,763.62	72,782,570.56
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	附注四、20	25,800,000.00	25,800,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	附注四、22	2,145,295.52	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	附注四、21	-	167,127.36
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	附注四、23	1,078,797.88	1,978,168.16
归属于母公司所有者权益合计	-	29,024,093.40	27,945,295.52
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	29,024,093.40	27,945,295.52
负债和所有者权益总计	-	91,521,857.02	100,727,866.08

法定代表人：王汝元

主管会计工作负责人：张如金

会计机构负责人：张如金

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		44,227,204.66	44,813,361.45
其中：营业收入	附注四、24-	44,227,204.66	44,813,361.45
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本		46,052,464.15	46,340,949.77
其中：营业成本	附注四、24-	40,795,848.20	41,610,755.34
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	附注四、25	569,302.15	563,630.03
销售费用	附注四、26	918,875.32	960,237.93
管理费用	附注四、27	1,686,096.39	1,335,994.96
财务费用	附注四、28	1,544,487.12	1,535,358.55
资产减值损失	附注四、29	537,854.97	334,972.96
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-1,825,259.49	-1,527,588.32
加：营业外收入	附注四、30	3,263,656.66	1,690,440.29
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	附注四、31	-	20.93
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额）	-	1,438,397.17	162,831.04

湖南安福环保科技股份有限公司
2016年半年度报告

以“—”号填列)			
减：所得税费用	附注四、32	359,599.29	40,707.76
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	-	1,078,797.88	122,123.28
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	-	1,078,797.88	122,123.28
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	1,078,797.88	122,123.28
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	1,078,797.88	122,123.28
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
(一)基本每股收益	附注十、2	0.04	0.01
(二)稀释每股收益	附注十、2	0.04	0.01

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	42,812,914.61	28,967,938.85
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	-	3,006,198.72	1,542,341.96
收到其他与经营活动有关的现金	附注四、33	14,264,902.78	14,305,414.04
经营活动现金流入小计	-	60,084,016.11	44,815,694.85
购买商品、接受劳务支付的现金	-	33,326,651.18	35,807,291.46
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	-	5,563,567.60	5,866,590.80

湖南安福环保科技股份有限公司
2016年半年度报告

付的现金			
支付的各项税费	-	6,278,731.95	6,495,692.62
支付其他与经营活动有关的现金	附注四、33	8,846,480.49	1,954,377.21
经营活动现金流出小计	-	54,015,431.22	50,123,952.09
经营活动产生的现金流量净额	-	6,068,584.89	-5,308,257.24
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,833,911.96	3,588,800.00
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	1,833,911.96	3,588,800.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,833,911.96	-3,588,800.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	4,900,000.00
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	-	9,500,000.00	12,800,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	附注四、33	2,011,116.40	-
筹资活动现金流入小计	-	11,511,116.40	17,700,000.00
偿还债务支付的现金	-	12,800,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利	-	1,413,238.46	1,296,105.55

湖南安福环保科技股份有限公司
2016 年半年度报告

息支付的现金			
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	附注四、33	1,999,994.23	-
筹资活动现金流出小计	-	16,213,232.69	6,296,105.55
筹资活动产生的现金流量净额	-	-4,702,116.29	11,403,894.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-467,443.36	2,506,837.21
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,105,831.43	1,290,484.72
六、期末现金及现金等价物余额	-	2,638,388.07	3,797,321.93

法定代表人：王汝元

主管会计工作负责人：张如金

会计机构负责人：张如金

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

二、报表项目注释

湖南安福环保科技股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

湖南安福环保科技股份有限公司(以下简称“本公司”)系湖南安福塑料包装有限公司整体变更设立，由常德安福环保科技投资中心(有限合伙)和自然人王汝元、刘必清共同出资组建的，于 2012 年 5 月 10 日取得常德市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，2016 年 3 月 18 日，公司顺利通过常德市工商行政管理局核准，取得股份公司营业执照。

公司营业执照注册号为：914307005954710708；

公司注册地址：常德市临澧县经济开发区安福工业园；

法定代表人：王汝元；

注册资本：人民币 2580 万元整；

公司营业期限：2012 年 5 月 10 日至长期

经营范围：塑料制品及塑料包装袋的生产、销售；废旧塑料收购、加工、销售；再生塑料收购、销售。

本财务报表经公司董事会于 2016 年 8 月 22 日决议批准报出。

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》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”)，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的独立自主经营能力；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。公司拥有良好的持续经营能力，未发生持续经营能力有重大不利影响的事项。

三、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。即每年 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

2、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 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。

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为记账本位币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

5、外币业务

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）外币报表折算

资产负债表日，对于外币货币性项目采用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；以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

6、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算

其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未

发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失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。

②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。

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。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的

对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划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其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初

始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明本公司拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

7、 应收款项坏账准备

应收款项包括应收账款、其他应收款、预付账款。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标

准、计提方法

本公司将金额为 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目：	计提依据
无风险组合（关联方）	风险极小，不计提坏账准备。
账龄组合	按照应收款项的账龄

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提方法

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	20%	20%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用无风险组合（关联方）计提坏账准备的风险极小，不计提坏账准备

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但个别信用风险特征明显不同的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等等。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

8 、 存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、发出商品及自制半成品、库存商品（产成品）。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的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

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	年限平均法	20	5.00-12.00	4.40-4.75
电子设备	年限平均法	3	0.00	33.33
办公设备	年限平均法	3-5	0.00	20.00-33.33
生产设备	年限平均法	10	5.00	9.50

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”之“13、长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租

赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

10 、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

11 、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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

可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

12、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”之“13、长期资产减值”。

13、长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、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物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回

收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。

14、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支

付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

15、收入

收入确认的一般政策：

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按【已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例】确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，确认商品销售收入的实现。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

具体到本公司，收入确认情况如下：

主营业务是塑料包装袋等塑料制品的研发、生产和销售，主要产品为塑料编织袋与卷布。其他业务收入是收取的房租。

公司的主要客户为大型水泥厂商，相对于公司来说具有较强的议价能力，通常约定货到后按实际使用量来确认债权债务，此时实际使用部分的商品收入的金额能够可靠地计量，风险与报酬已经转移，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，满足商品销售收入的条件；未使用的部分因收入金额不确定，不符合收入确认条件。对于一般客户，商品运出公司大门时，收入的金额即能可靠地计量，其主要风险与报酬已转移至买方，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，满足收入确认的相关条件。公司约定以实际使用量来计算销售额的在收到客户实际使用量时确认收入，未约定的以销售出库时确认收入。

房租收入根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

16、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为股东投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，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。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，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。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

17、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

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

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

18、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发

生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

四、财务报表重要项目注释

1. 货币资金

项目	期末	期初
现金	392.81	2,182.91
银行存款	2,637,995.26	3,103,648.52
其他货币资金	2,000,140.45	1,995,801.59
合计	4,638,528.52	5,101,633.02

注：其他货币资金全部为银行承兑汇票保证金。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末	期初
银行承兑汇票	2,400,000.00	3,175,169.70
合计	2,400,000.00	3,175,169.70

(2) 报告期期末不存在已质押的应收票据。

(3) 报告期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据情况。

(4) 期末已背书且在期末尚未到期的应收票据为 6,055,988.46 元，已贴现且在期末尚未到期的应收票据为 6,320,335.64 元。

3. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	期末				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,124,540.00	3.50	1,124,540.00	100.00	0.00

湖南安福环保科技股份有限公司
2016年半年度报告

种类	期末				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	31,003,811.27	96.50	1,995,237.32	6.44	29,008,573.95
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	31,003,394.60	96.50	1,995,237.32	6.44	29,008,157.28
其中：无风险组合计提坏账准备的应收账款	416.67	0.00			416.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	32,128,351.27	100.00	3,119,777.32	9.71	29,008,573.95

(续)

种类	期初				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,124,540.00	4.05	1,124,540.00	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	26,640,515.39	95.95	1,485,477.35	5.58	25,155,038.04
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	26,637,598.72	95.94	1,485,477.35	5.58	25,152,121.37
其中：无风险组合计提坏账准备的应收账款	2,916.67	0.01			2,916.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	27,765,055.39	100.00	2,610,017.35	9.40	25,155,038.04

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
重庆市山拔尔桑水泥有限责任公司	1,124,540.00	1,124,540.00	100.00
合计	1,124,540.00	1,124,540.00	

注：公司已依照法律途径向重庆市山拔尔桑水泥有限责任公司提起诉讼，且于2015年9月23日取得（2015）武法民初字第01852号法院判决书，判决归还1,124,540.00元货款。但截至期末，仍未收到上述货款，公司依照谨慎性原则，对其全额计提坏账。

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)

湖南安福环保科技股份有限公司
2016年半年度报告

账龄	期末		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	27,254,619.53	1,362,730.98	5.00
1至2年	1,172,486.78	117,248.68	10.00
2至3年	2,576,288.29	515,257.66	20.00
合计	31,003,394.60	1,995,237.32	-

(续)

账龄	期初		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	23,565,650.43	1,178,282.52	5.00
1至2年	3,071,948.29	307,194.83	10.00
合计	26,637,598.72	1,485,477.35	

组合中,按无风险组合提坏账准备的应收账款

项目	期末			期初		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
常德安福环保科技投资中心(有限合伙)	416.67			2,916.67		
合计	416.67			2,916.67		

(2) 期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末				
	与本公司关系	金额	占应收账款总额的 比例(%)	计提坏账金 额	年限
黄石华新包装有限公司	客户	3,819,182.61	11.89	190,959.13	1年以内
衡阳红狮水泥有限公司	客户	3,232,957.19	10.06	161,647.86	1年以内
湖南辰溪华中水泥有限公司	客户	2,202,408.00	6.86	440,481.60	2-3年
南雄市华胜塑业包装有限公司	客户	2,058,750.13	6.41	102,937.51	1年以内
江西日江上栗水泥有限公司	客户	1,935,747.12	6.02	96,787.36	1年以内
合计		13,249,045.05	41.24	992,813.46	

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末		期初	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年,下同)	5,098,357.29	100.00	2,814,860.57	100.00
1年以上				

湖南安福环保科技股份有限公司
2016年半年度报告

合计	5,098,357.29	100.00	2,814,860.57	100.00
----	--------------	--------	--------------	--------

(2) 期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末		
	金额	占预付款项总额比例 (%)	账龄
桃源县联宏塑电有限公司	2,552,761.59	50.07	1年内
临澧县青山管理所	1,037,089.46	20.34	1年内
浙江三龙通用机械有限公司	346,760.00	6.80	1年内
芜湖市海多堡机械有限公司	338,000.00	6.63	1年内
国网湖南省电力公司临澧县供电分公司	160,501.24	3.15	1年内
合计	4,435,112.29	86.99	

5. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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应收款项	1,334,068.00	100.00	166,703.40	12.50	1,167,364.60
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,334,068.00	100.00	166,703.40	12.50	1,167,364.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,334,068.00	100.00	166,703.40	12.50	1,167,364.60

(续)

种类	期初				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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应收款项	2,072,168.00	100.00	138,608.40	6.69	1,933,559.60
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	2,072,168.00	100.00	138,608.40	6.69	1,933,559.60
单项金额虽不重大但单项计提坏					

湖南安福环保科技股份有限公司
2016年半年度报告

账准备的其他应收款					
合计	2,072,168.00	100.00	138,608.40	6.69	1,933,559.60

(2) 本期计提坏账准备金额 28,095.00。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末	期初
往来款	4,068.00	4,068.00
个人借款		38,000.00
保证金	1,330,000.00	2,030,100.00
合计	1,334,068.00	2,072,168.00

(4) 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	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
芜湖海螺塑料制品有限公司	质保金	300,000.00	2-3 年	22.49	60,000.00
重庆冀东水泥物流有限公司	质保金	300,000.00	1-2 年	22.49	30,000.00
华润水泥投资有限公司	质保金	300,000.00	1 年以内	22.49	15,000.00
黄石华新包装有限公司	质保金	200,000.00	1-2 年	14.99	20,000.00
杭州中建电子商务有限公司	质保金	200,000.00	2-3 年	14.99	40,000.00
合计		1,300,000.00		97.45	165,000.00

6. 存货

项目	期末		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	932,523.09		932,523.09
半成品	961,870.42		961,870.42
库存商品（产成品）	5,823,661.42		5,823,661.42
发出商品	7,853,609.77		7,853,609.77
合计	15,571,664.70		15,571,664.70

注：半成品的比重较上期有较大变化主要原因：年初正处于进入春节期间，存货半成品---卷布数量较大，是为了保证春节后客户的货源供应。

(续)

项目	期初		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,466,963.02		2,466,963.02
半成品	6,989,688.71		6,989,688.71

湖南安福环保科技股份有限公司
2016年半年度报告

项目	期初		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品（产成品）	8,987,779.10		8,987,779.10
发出商品	9,698,887.98		9,698,887.98
合计	28,143,318.81		28,143,318.81

7. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、期初	10,517,559.50	12,053,056.63	365,053.65	74,498.53	23,010,168.31
2、本年增加金额	3,760,000.00	62,329.91	7,350.43		3,829,680.34
(1) 购置			7,350.43		7,350.43
(2) 在建工程转入	3,760,000.00	62,329.91			3,822,329.91
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 更新改造					
4、期末	14,277,559.50	12,115,386.54	372,404.08	74,498.53	26,839,848.65
二、累计折旧					
1、期初	1,049,303.11	1,511,428.89	197,098.32	68,547.18	2,826,377.50
2、本年增加金额	310,999.16	554,666.24	55,977.72	2,736.63	924,379.75
(1) 计提	310,999.16	554,666.24	55,977.72	2,736.63	924,379.75
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 更新改造					
4、期末	1,360,302.27	2,066,095.13	253,076.04	71,283.81	3,750,757.25
三、减值准备					
1、期初					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、期末					
四、账面价值					
1、期初	9,468,256.39	10,541,627.74	167,955.33	5,951.35	20,183,790.81
2、期末	12,917,257.23	10,049,291.41	119,328.04	3,214.72	23,089,091.40

(2) 报告期内不存在暂时闲置的固定资产

(3) 报告期内不存在未办妥产权证书的固定资产情况

(4) 固定资产抵押情况说明：

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司固定资产设备原值为 3,001,015.77 元、净值 2,377,903.23 元，房屋账面原值 3,760,000.00 元、净值 3,698,122.16 元，土地使用权账面原值 2,892,700.00 元、净值 2,844,488.30 元，合计原值 9,653,715.77 元、净值 8,920,513.69 元在临澧县农村信用合作联社贷款 15,000,000.00，其中：10,000,000.00 元将于 2016 年 12 月 24 日到期、5,000,000.00 元将于 2017 年 6 月 3 日到期；

本公司固定资产设备原值为 6,346,452.03 元，净值 5,187,444.71 元，在临澧沪农商村镇银行股份有限公司抵押贷款 4,500,000.00，将于 2017 年 3 月 27 日到期；

本公司房屋账面价值 10,107,559.50 元、净值 8,947,295.89 元，土地使用权账面原值 7,249,300.00 元、净值 6,860,230.75 元，合计原值 17,356,859.50 元、净值 15,807,526.64 在长沙银行股份有限公司临澧支行贷款 13,000,000.00，将于 2016 年 10 月 18 日到期。

8. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末			期初		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
节能改造工程				123,000.00		123,000.00
仓库				3,604,200.00		3,604,200.00
合计				3,727,200.00		3,727,200.00

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	期初	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	期末
节能改造工程	123,000.00	62,329.91	185,329.91		
仓库	3,604,200.00	32,800.00	3,637,000.00		
合计	3,727,200.00	95,129.91	3,822,329.91		

9. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初	10,142,000.00		10,142,000.00
2、本年增加金额		23,931.62	23,931.62
购置		23,931.62	23,931.62
3、本年减少金额			
处置			
4、期末	10,142,000.00	23,931.62	10,165,931.62
二、累计摊销			
1、期初	335,860.91		335,860.91

湖南安福环保科技股份有限公司
2016年半年度报告

项目	土地使用权	软件	合计
2、本年增加金额	101,420.04	1,994.30	103,414.34
计提	101,420.04	1,994.30	103,414.34
3、本年减少金额			
处置			
4、期末	437,280.95	1,994.30	439,275.25
三、减值准备			
1、期初			
2、本年增加金额			
计提			
3、本年减少金额			
处置			
4、期末			
四、账面价值			
1、期初	9,806,139.09		9,806,139.09
2、期末	9,704,719.05	21,937.32	9,726,656.37

10. 递延所得税资产

项目	期末		期初	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	821,620.19	3,286,480.72	687,156.44	2,748,625.75
合计	821,620.19	3,286,480.72	687,156.44	2,748,625.75

11. 短期借款

项目	期末	期初
抵押借款	22,500,000.00	17,800,000.00
保证借款		8,000,000.00
合计	22,500,000.00	25,800,000.00

注：抵押资产详见附注 35、所有权或使用权受限制的资产。

12. 应付票据

项目	期末	期初
银行承兑汇票	3,999,988.46	3,991,311.00
合计	3,999,988.46	3,991,311.00

13. 应付账款

(1) 应付账款明细情况

账龄	期末	期初
1年以内(含1年,下同)	9,723,684.92	17,389,242.45

湖南安福环保科技股份有限公司
2016年半年度报告

账龄	期末	期初
1-2年	56,750.00	
合计	9,780,434.92	17,389,242.45

(2) 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
浙江美丽华印刷材料科技有限公司	56,750.00	已结算未付款, 正常往来
合计	56,750.00	

(3) 期末应付账款余额的前五名单位情况

单位名称	期末		
	金额	占应付账款总额比例(%)	账龄
杨小军	1,147,720.10	11.73	1年内
黄彩林	1,017,518.00	10.40	1年内
李书利	886,139.00	9.06	1年内
薛开芬	680,173.00	6.95	1年内
闫闪	608,029.50	6.23	1年内
合计	4,339,579.60	44.37	

14. 预收款项

(1) 预收款项明细情况

账龄	期末	期初
1年以内(含1年, 下同)	1,790,029.06	421,270.00
合计	1,790,029.06	421,270.00

(2) 报告期无账龄超过1年的重要预收款项

(3) 期末预收款项余额前五名单位情况

单位名称	期末		
	金额	占预收账款总额比例(%)	账龄
湖南湘乡成美水泥有限公司	988,836.00	55.24	1年内
湖南湘北水泥有限公司	770,393.06	43.04	1年内
宜春市盛源水泥有限公司	30,000.00	1.68	1年内
湖南天仁科技实业发展有限公司	800.00	0.04	1年内
合计	1,790,029.06	100.00	

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
一、短期薪酬	995,779.12	5,341,988.22	5,486,677.46	851,089.88

湖南安福环保科技股份有限公司
2016年半年度报告

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
二、离职后福利-设定提存计划		76,890.14	76,890.14	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	995,779.12	5,418,878.36	5,563,567.60	851,089.88

(2) 短期薪酬列示

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
1、工资、奖金、津贴和补贴	995,779.12	5,108,025.00	5,252,714.24	851,089.88
2、职工福利费		17,600.00	17,600.00	
3、社会保险费		174,563.22	174,563.22	
其中：医疗保险费		17,905.22	17,905.22	
工伤保险费		156,658.00	156,658.00	
生育保险费				
4、住房公积金		41,800.00	41,800.00	
5、工会经费和职工教育经费				
合计	995,779.12	5,341,988.22	5,486,677.46	851,089.88

(3) 设定提存计划列示

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
1、基本养老保险		72,979.20	72,979.20	
2、失业保险费		3,910.94	3,910.94	
合计		76,890.14	76,890.14	

16. 应交税费

项目	期末	期初
未交增值税	1,199,936.47	718,607.83
应交营业税	595.83	595.83
应交所得税	1,146,705.41	1,212,436.07
应交城建税	49,522.48	31,663.67
应交房产税	285.71	
应交印花税	3,365.07	4,627.08
应交教育费附加	49,522.47	31,663.66
应交水利建设基金	4,980.77	4,076.83
合计	2,454,914.21	2,003,670.97

17. 其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

账龄	期末	期初
----	----	----

湖南安福环保科技股份有限公司
2016年半年度报告

账龄	期末	期初
1年以内(含1年,下同)	924,180.00	1,509,141.18
1-2年		1,287,570.81
2年以上		
合计	924,180.00	2,796,711.99

(2) 期末其他应付款余额前五名单位情况

单位名称	期末	
	金额	占其他应付款总额比例(%)
王汝元	900,000.00	97.38
长沙诺鼎知识产权咨询有限公司	12,000.00	1.30
王顺	3,450.00	0.37
陈军	3,430.00	0.37
李先松	2,800.00	0.31
合计	921,680.00	99.73

18. 一年内到期的非流动负债

项目	期末	期初
1年内到期的长期借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

19. 递延收益

项目	期初	本年增加	本年减少	期末
政府补助	9,384,585.03	1,050,000.00	237,457.94	10,197,127.09
合计	9,384,585.03	1,050,000.00	237,457.94	10,197,127.09

其中,涉及政府补助的项目:

负债项目	期初	本年新增补助金额	本年计入营业 外收入金额	其他变 动	期末	与资产相关/与 收益相关
一期土地补偿款	3,313,851.69		34,699.98		3,279,151.71	与资产相关
二期土地补偿款	2,770,733.34		27,799.98		2,742,933.36	与资产相关
节能改造政府补助	3,300,000.00		16,500.00		3,135,000.00	与资产相关
厂房建设奖励		1,050,000.00	9,957.98		1,040,042.02	与资产相关
合计	9,384,585.03	1,050,000.00	237,457.94		10,197,127.09	

20. 实收资本

投资者名称	期初		本年 增加	本年 减少	期末	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例(%)
王汝元	5,038,000.00	19.53			5,038,000.00	19.53

湖南安福环保科技股份有限公司
2016年半年度报告

投资者名称	期初		本年增加	本年减少	期末	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
刘必清	4,686,000.00	18.16			4,686,000.00	18.16
常德安福环保科技投资中心(有限合伙)	16,076,000.00	62.31			16,076,000.00	62.31
合计	25,800,000.00	100.00			25,800,000.00	100.00

21. 盈余公积

项目	期初	本年增加	本年减少	期末
法定盈余公积	167,127.36		167,127.36	
合计	167,127.36		167,127.36	

注：本期减少为公司2016年3月11日以净资产折股整体变更为股份公司导致。

22. 资本公积

项目	期初	本年增加	本年减少	期末
资本公积-股本溢价		2,145,295.52		2,145,295.52
合计		2,145,295.52		2,145,295.52

注：本期增加为公司2016年3月11日以净资产折股整体变更为股份公司，净资产超过股本的金额，结转资本公积所致。

23. 未分配利润

项目	本期	上期
年初未分配利润	1,978,168.16	1,555,359.53
加：本年归属于股东的净利润	1,078,797.88	122,123.28
减：提取法定盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
其他	1,978,168.16	
年末未分配利润	1,078,797.88	1,677,482.81

注：其他减少为公司2016年3月11日以净资产折股整体变更为股份公司导致。

24. 营业收入和营业成本

营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,224,823.71	40,795,848.20	44,809,944.78	41,610,755.34
其他业务	2,380.95		3,416.67	

湖南安福环保科技股份有限公司
2016年半年度报告

合计	44,227,204.66	40,795,848.20	44,813,361.45	41,610,755.34
----	---------------	---------------	---------------	---------------

其他业务指：收到常德安福环保科技投资中心(有限合伙)2016年上半年的房屋场地租金。

2016年1-6月前五名客户的营业收入情况

客户	营业收入	占同期营业收入的比例(%)
江华海螺塑料包装有限责任公司	10,832,824.45	24.49
黄石华新包装有限公司	8,157,686.37	18.44
唐山冀昌塑料制品有限公司	5,442,509.85	12.31
丰都建典水泥有限公司	1,843,777.78	4.17
衡阳红狮水泥有限公司	1,383,340.82	3.13
合计	27,660,139.27	62.54

25. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		170.83
城市维护建设税	271,383.99	268,702.70
教育费附加	271,383.99	268,702.69
水利建设基金	26,534.17	26,053.81
合计	569,302.15	563,630.03

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运费	769,184.84	925,747.93
搬运费		
工资	55,907.85	34,490.00
租赁费		
路桥费	51,804.60	
标书费		
律师服务费		
检测费		
其他费	41,978.03	
合计	918,875.32	960,237.93

注：去年同期因刚成立销售部门（成立销售部门之前都是股东管理销售事宜），销售人员少，因缺少票据无法计入。

27. 管理费用

湖南安福环保科技股份有限公司
2016年半年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	502,862.00	475,316.00
中介机构服务费	431,509.43	78,903.77
社保及公积金	171,289.11	160,940.00
办公费	157,006.60	87,524.29
土地摊销	146,937.59	72,493.02
税费	122,538.12	125,634.30
差旅费	66,173.07	46,809.80
业务招待费	47,295.00	47,918.00
折旧费	40,485.47	39,555.78
工伤赔偿		200,000.00
其他		900.00
财产保险费		
会议费		
合计	1,686,096.39	1,335,994.96

28. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,413,238.46	1,296,105.55
减：利息收入	18,981.64	18,418.59
汇兑损益	-633.73	
贴现支出	139,679.21	37,886.93
担保费		216,000.00
手续费	2,878.70	1,879.64
其他	8,306.12	1,905.02
合计	1,544,487.12	1,535,358.55

29. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	537,854.97	334,972.96
合计	537,854.97	334,972.96

30. 营业外收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,263,656.66	257,457.94	1,690,440.29	148,098.33
合计	3,263,656.66	257,457.94	1,690,440.29	148,098.33

其中，政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
一期土地购置补助	34,699.98	34,698.33
二期土地购置补助	27,799.98	
增值税即征即退	3,006,198.72	1,542,341.96
节能技术改造	165,000.00	
厂房建设奖励	9,957.98	
新增设备投资奖励		113,400.00
进出口补贴	20,000.00	
合计	3,263,656.66	1,690,440.29

31. 营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他			20.93	20.93
合计			20.93	20.93

32. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	494,063.04	124,451.00
递延所得税调整	-134,463.75	-83,743.24
合计	359,599.29	40,707.76

33. 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴	1,070,000.00	113,400.00
利息收入	18,981.64	18,418.59
往来款项及其他款项	13,175,921.14	14,173,595.45
合计	14,264,902.78	14,305,414.04

(1) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	701,984.10	242,055.86
销售费用	862,967.47	46,900.00
手续费支出	11,184.82	3,784.66
往来款项及其他	7,270,344.10	1,661,636.69
合计	8,846,480.49	1,954,377.21

(2) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回的票据保证金	2,011,116.40	
合计	2,011,116.40	

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的票据保证金	1,999,994.23	
合计	1,999,994.23	

34. 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期发生额	上期发生额
① 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,078,797.88	122,123.28
加：资产减值准备	537,854.97	334,972.96
固定资产折旧	924,379.75	795,292.11
无形资产摊销	103,414.34	72,493.02
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		
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）	1,413,238.46	1,296,105.55
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）	-134,463.75	-83,743.24
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）	12,571,654.11	-7,388,894.07
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,017,843.69	1,983,556.02
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-6,220,989.24	-2,474,861.20
递延收益摊销	812,542.06	34,698.33
经营活动产生的现金流量净额	6,068,584.89	-5,308,257.24
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

湖南安福环保科技股份有限公司
2016年半年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
③ 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,638,388.07	3,797,321.93
减：现金的期初余额	3,105,831.43	1,290,484.72
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	-467,443.36	2,506,837.21

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末	期初
① 现金	2,638,388.07	3,105,831.43
其中：库存现金	392.81	2,182.91
可随时用于支付的银行存款	2,637,995.26	3,103,648.52
可随时用于支付的其他货币资金		
② 现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		
③ 期末现金及现金等价物余额	2,638,388.07	3,105,831.43
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

35. 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末		期初	
	年末账面价值	受限原因	年末账面价值	受限原因
货币资金	2,000,140.45	应付票据保证金	1,995,801.59	应付票据保证金
存货			8,500,000.00	为反担保提供抵押
固定资产	20,210,765.99	为短期借款提供抵押	9,468,256.39	为短期借款提供抵押
无形资产	9,704,719.05	为短期借款提供抵押	7,104,313.97	为短期借款提供抵押
合计	31,915,625.49		27,068,371.95	

五、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

本公司实际控制人为王汝元、刘必清，持股比例分别为 19.53%、18.16%，持有表决权比例分别为 19.53%、18.16%。

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
常德安福拖拉机有限公司	公司股东刘必清持股 60.00%，并担任董事长及法定代表人
常德安福环保科技投资中心（有限合伙）	公司控股股东，持股 62.31%
常德安福拖拉机销售有限公司	公司股东刘必清担任董事，持股 40.00%

湖南安福环保科技股份有限公司
2016年半年度报告

关联方名称	与本公司的关系
湖南湘拖农业装备有限公司	公司股东刘必清担任董事，持股 10.00%
临澧县青山氯酸盐有限责任公司	公司股东王汝元持股 18.75%
刘必清	公司股东、总经理，持股 18.16%
杨惠群	股东刘必清之配偶
于琼华	股东王汝元之配偶
张如金	公司财务负责人
潘红	公司董事会秘书

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
张如金	采购设备		3,105,000.00.

(2) 关联担保情况：

①无本公司作为担保方的关联担保情况

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保是否已经履行完毕
王汝元、刘必清	8,000,000.00	是
王汝元、刘必清、于琼华、杨惠群	4,800,000.00	是
王汝元、刘必清、于琼华、杨惠群	13,000,000.00	否
王汝元、于琼华	5,000,000.00	否
王汝元、刘必清、常德安福环保科技投资中心（有限合伙）	8,000,000.00	否

(3) 关联租赁情况：

承租方	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
常德安福环保科技投资中心（有限合伙）	房屋、建筑物	2,380.95	2,916.67

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
刘必清	2,800,000.00	2016-03-22	2016-03-30	已偿还，无偿使用
张如金	2,560,000.00	2016-03-22	2016-06-30	已偿还，无偿使用
临澧县青山氯酸盐有限责任公司	1,520,000.00	2016-04-07	2016-04-08	已偿还，无偿使用
王汝元	2,980,000.00	2016-04-20	2016-05-27	已偿还，无偿使用

湖南安福环保科技股份有限公司
2016 年半年度报告

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
王汝元	900,000.00	2016-05-13		无具体期限，无偿使用
拆出：				

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目	期末		期初	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
应收账款：				
常德安福环保科技投资中心（有限合伙）	416.67		2,916.67	
合计	416.67		2,916.67	

常德安福环保科技投资中心（有限合伙）租用公司办公场地租金，2015 年 6 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日租金共 5,416.67 元，3 月 11 日付 5,000.00 元，7 月 29 日付 416.67 元。

(2) 应付项目

项目	期末	期初
其他应付款：		
王汝元	900,000.00	
刘必清		2,784,711.99
合计	900,000.00	2,784,711.99

六、或有事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

七、承诺事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

八、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项说明

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无其他需要说明的重要事项。

十、补充资料

补充资料——非经常性损益明细表

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
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）	257,457.94	
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	257,457.94	
所得税影响额	64,364.49	
合计	193,093.45	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.79	0.04	0.04
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.11	0.03	0.03

十一、主要财务报表变动的异常情况及变动原因说明

一、资产负债表项目

项目	本期期末	本期期初	变动金额	变动幅度%	变动金额 占资产总额 比例%	变动金额 占净利润 比例%	变动原因
货币资金	4,638,528.52	5,101,633.02	-463,104.50	-9.08	-0.51	-42.93	偿还银行借款
应收票据	2,400,000.00	3,175,169.70	-775,169.70	-24.41	-0.85	-71.85	汇票贴现
应收账款	29,008,573.95	25,155,038.04	3,853,535.91	15.32	4.21	357.21	新增客户
预付账款	5,098,357.29	2,814,860.57	2,283,496.72	81.12	2.50	211.67	预付主要供应商货款及电费
其他应收款	1,167,364.60	1,933,559.60	-766,195.00	-39.63	-0.84	-71.02	收回质保金
存货	15,571,664.70	28,143,318.81	-12,571,654.11	-44.67	-13.74	-1165.34	年初正处于进入春节期间，为保证春节后客户的货源供应，期初存货大。
固定资产	23,089,091.40	20,183,790.81	2,905,300.59	14.39	3.17	269.31	在建工程转入
在建工程	0	3,727,200	-3,727,200	-100	-4.07	-345.50	转入固定资产
短期借款	22,500,000	25,800,000	-3,300,000	-12.79	-3.61	-305.90	偿还银行借款
应付账款	9,780,434.92	17,389,242.45	-7,608,807.53	-43.76	-8.31	-705.30	偿还供应商货款
预收账款	1,790,029.06	421,270.00	1,368,759.06	324.91	1.50	126.88	收客户预付款
应付职工薪酬	851,089.88	995,779.12	-144,689.24	-14.53	-0.16	-13.41	生产人员工资减少
应交税费	2,454,914.21	2,003,670.97	451,243.24	22.52	0.49	41.83	增加企业所得税
其他应付款	924,180.00	2,796,711.99	-1,872,531.99	-66.95	-2.05	-173.58	偿还大股东垫付资金
递延收益	10,197,127.09	9,384,585.03	812,542.06	8.66	0.89	75.32	新增政府补贴
资本公积	2,145,295.52	0.00	2,145,295.52	100.00	2.34	198.86	股改后未分配利润转入
盈余公积	0.00	167,127.36	-167,127.36	100.00	-0.18	-15.49	股改后转入资本公积
未分配利润	1,078,797.88	1,978,168.16	-899,370.28	-45.46	-0.98	-83.37	股改后未分配利润转入资本公积

二、利润表项目

项目	本期	上年同期	变动金额	变动幅度%	变动金额占资产总额比例%	变动金额占净利润比例%	变动原因
营业收入	44,227,204.66	44,813,361.45	-586,156.79	-1.31	-0.64	-54.33	销量减少
营业成本	40,795,848.20	41,610,755.34	-814,907.14	-1.96	-0.89	-75.54	销量减少成本降低
管理费用	1,686,096.39	1,335,994.96	350,101.43	26.21	0.38	32.45	中介机构服务费增加
资产减值损失	537,854.97	334,972.96	202,882.01	60.57	0.22	18.81	今年与去年同期应收账款增加,计提坏账准备增加
营业外收入	3,263,656.66	1,690,440.29	1,573,216.37	93.07	1.72	145.83	资源综合利用即征即退收到的增值税返还大于去年同期,以及新增政府补贴
净利润	1,078,797.88	122,123.28	956,674.60	783.37	1.05	88.68	主要是营业外收入增加

三、现金流量表项目

项目	本期	上年同期	变动金额	变动幅度%	变动金额占资产总额比例%	变动金额占净利润比例%	变动原因
销售商品提供劳务收到的现金	42,812,914.61	28,967,938.85	13,844,975.76	47.79	15.13	1283.37	上期收到的承兑汇票主要是背书转让,本期收到的承兑汇票主要是贴现及到期承兑。
收到的税费返还	3,006,198.72	1,542,341.96	1,463,856.76	94.91	1.60	135.69	资源综合利用即征即退收到的增值税返还大于去年同期,以及新增政府补贴
购买商品接受劳务支付的现金	33,326,651.18	35,807,291.46	-2,480,640.28	-6.93	-2.71	-229.94	比去年同期采购略有减少
支付给职工以及为职工支付的现金	5,563,567.60	5,866,590.80	-303,023.20	-5.17	-0.33	-28.09	生产工人比同期减少
支付的各项税费	6,278,731.95	6,495,692.62	-216,960.67	-3.34	-0.24	-20.11	增值税及附加税金减少
支付的其他与经营活动有关的现金	8,846,480.49	1,954,377.21	6,892,103.28	352.65	7.53	638.87	归还股东拆入资金增加
购建固定资产无形资产和其他长期资产支付的现金	1,833,911.96	3,588,800.00	-1,754,888.04	-48.90	-1.92	-162.67	本期购建固定资产比去年同期少

湖南安福环保科技股份有限公司
2016年半年度报告

吸收投资收到的现金	0.00	4,900,000.00	-4,900,000.00	-100.00	-5.35	-454.21	去年同期收到股东增资款
取得借款收到的现金	9,500,000.00	12,800,000.00	-3,300,000.00	-25.78	-3.61	-305.90	比去年同期取得的银行贷款减少
偿还债务支付的现金	12,800,000.00	5,000,000.00	7,800,000.00	156.00	8.52	723.03	本期偿还银行贷款增加
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,413,238.46	1,296,105.55	117,132.91	9.04	0.13	10.86	本期支付利息增加
支付的其他与筹资活动有关的现金	1,999,994.23	0.00	1,999,994.23	100.00	2.19	185.39	本期应付票据保证金增加

湖南安福环保科技股份有限公司

二〇一六年八月二十三日