

证券代码：430419

证券简称：三凯股份

主办券商：东莞证券



三凯股份

NEEQ : 430419



广东三凯新材料股份有限公司

(Guangdong SanKai new metiral Co., ltd.)

半年度报告

2016

## 公司半年度大事记

无

## 目录

声明与提示 .....	1
第一节 公司概况.....	2
第二节 主要会计数据和关键指标.....	3
第三节 管理层讨论与分析 .....	5
第四节 重要事项.....	8
第五节 股本变动及股东情况.....	10
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	12
第七节 财务报表.....	14
第八节 财务报表附注 .....	22

## 声明与提示

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

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

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、第二届董事会第七次会议决议、第二届监事会第六次会议决议、2016半年度报告；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。 2、报告期内在指定信息披露台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	广东三凯新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong SanKai new metiral Co., ltd.
证券简称	三凯股份
证券代码	430419
法定代表人	欧阳伟
注册地址	广东省东莞松山湖高新技术产业开发区创新科技园 9 号楼 2 楼 201 室
办公地址	广东省东莞松山湖高新技术产业开发区创新科技园 9 号楼 2 楼 201 室
主办券商	东莞证券股份有限公司
会计师事务所	-

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	李凯雄
电话	0769-22890985
传真	0769-22890986
电子邮箱	gdsankai@163.com
公司网址	www.zgsankai.com
联系地址及邮政编码	广东省东莞松山湖高新技术产业开发区创新科技园 9 号楼 2 楼 201 室 邮编：523808

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014-01-24
行业（证监会规定的行业大类）	C29 橡胶和塑料制品业
主要产品与服务项目	PVC 塑料、生物医用塑料、纳米改性工程塑料等产品的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	52,300,000
控股股东	欧阳伟
实际控制人	欧阳伟
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	5
公司拥有的“发明专利”数量	4

## 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	5,864,887.96	10,756,173.19	-45.47%
毛利率%	17.16	32.30	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-892,775.55	686,651.04	-230.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-892,729.61	677,651.78	-231.74%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-1.63	5.27	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.63	5.20	-
基本每股收益	-0.0171	0.0558	-130.58%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	58,027,185.11	58,397,175.89	-0.63%
负债总计	3,607,366.75	3,084,581.98	16.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	54,419,818.36	55,312,593.91	-1.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.04	1.06	-1.61%
资产负债率%	6.22	5.28	-
流动比率	15.11	17.65	-
利息保障倍数	-11.45	-	-

### 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	-311,455.50	-241,402.98	29.02%
应收账款周转率	0.97	1.62	-

广东三凯新材料股份有限公司  
2016 年半年度报告

存货周转率	2.55	1.54	-
-------	------	------	---

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.63%	35.60%	-
营业收入增长率%	-45.47%	125.91%	-
净利润增长率%	-230.02%	558.01%	-

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订版），公司所在行业属于“C 制造业”门类下的次类“C29 橡胶和塑料制品业”大类。细分市场为塑料材料行业。

近年来，由于塑料原材料价格的大幅度飙升，迫于成本压力，许多注塑厂家开始用改性工程塑料来降低产品成本。据《2010-2015 年中国新材料产业投资分析及前景预测报告》显示改性工程塑料被广泛应用。

公司拥有功能改性剂发明专利 2 项，纳米改性材料发明专利 2 项，外观设计专利 1 项，商标 1 项。生产 PVC 塑料，公司还通过在生产过程中填充改性剂以及运用纳米技术，为客户提供生物医用塑料、纳米改性材料等系列个性化产品。后期将陆续推出改性塑料产品，扩大产品销售种类，满足客户多元化产品需求，提升客户粘度和产品议价能力。

公司现有产品业务发展较成熟，研发、生产、销售、盈利模式较稳定。

#### 1、研发方面

公司主要采取自主研发模式，根据生产需要对生产工艺进行改进并根据市场需求对传统 PVC 产品进行功能改性。同时也积极与广东高校合作，进行前沿产品和技术的研究。

#### 2、生产方面

公司产品包括高端玩具 PVC 塑料、注塑制品 PVC 材料、吹塑、吹瓶食品类 PVC 材料、软管、管件类 PVC 材料、生物医用聚氯乙烯材料、PA66 纳米改性材料、PC/ABS 纳米改性材料等。全部产品均自主生产。

#### 3、销售方面

公司采取直接销售模式，主要是客户直接下订单向公司进行采购。公司设置营销部门，负责市场开拓、销售、服务等一系列活动。

目前公司客户来源较为稳定，直接订单采购模式下产生的营业收入为公司全部收入来源，销售对象主要为玩具制造商、仪器仪表制造商、电子科技企业、医疗器械、汽车领域等。这些客户直接向公司下订单，并与公司签订销售合同；公司按照其要求



组织研发和供货。

报告期内，公司未与其他公司签订排他性销售协议。

报告期内,公司的商业模式较上年度没有发生重大变化。

## 二、经营情况

报告期内：公司的业务、主要产品及服务与上一年度基本保持一致，未发生重大变化。

主要产品为：

- A. PVC 塑料（注：食品、高端玩具、电子、电器、日常制品类等）。
- B. 生物医用塑料。
- C. 纳米改性工程塑料、PA66、PC/ABS、PVC/ABS 等。
- D. 聚氨酯与聚丙烯纳米改性塑料、聚氨酯与聚乙烯纳米改性塑料。

报告期内，公司营业收入 5,864,887.96 元，同比上年下降 45.47%；主要原因：

一. 报告期内，因受国内、外实体经济下行压力，国内制造业经济寒流影响，客户过春节后下订单时间有所推迟。同时，为了应对经济寒流企业倒闭及其他大型企业倒闭带来的连锁反应，公司加强避免出现收账款坏账的风险管理，删减了客户部分订单，避免发生收账款坏账的重大损失；二. 公司采取以最优的价格少量销售来吸引增加客户数量，提高产品普及市场占有率，此销售策略在一定时间内会对营业利润产生一定的影响，但是一旦客户队伍扩建完成，三凯股份品牌价值就大幅提升，当实体经济回温时，营业收入就能实现大幅提升，未来也将实现营业利润快速提升。扣除非经常损益后的净利润-892,729.61 元，同比上年下降 231.74%，由于收入减少所致。

报告期末，公司总资产 58,027,185.11 元，比期初下降 0.63%；归属于挂牌公司的净资产为 54,419,818.36 元，比期初下降 1.61%。

报告期内，公司财务状况良好，未出现坏账情况。面对经济寒流的来临，管理层积极应对：加强内部管理、狠抓质量控制、产品质量与管理水平有了显著提高；密切了解市场需求，在巩固现有产品的同时，继续研发新产品；公司积极推动营销团队建设。报告期内，公司各项工作协同开展，高效运行。

公司将继续扩大产品销售种类，满足客户多元化产品需要，提升客户信誉和产品议价能力。公司现有产品业务发展成熟，研发、生产、销售、经营模式较稳定。

### 三、风险与价值

#### 1. 单一客户依赖风险

由于公司高端玩具 PVC 胶粒优势突出，质量检测优于欧盟 ROHS, REACH, EN14372 及 FDA 等国际标准。报告期内，公司与东莞市新视野玩具有限公司保持有稳定的合作关系，向其销售高端玩具 PVC 胶粒，对其销售产品占营业总收入的比例为 54.97%，若该公司经营情况和资信状况发生变化，则将会影响公司的经营业绩，存在较大风险。

应对措施：公司已开始把销售注意力投放于医疗 PVC 产品的应用，开拓新的市场，并通过研发，开发出更多种类产品，通过增强产品面，增加销售客户面。

#### 2. 实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人欧阳伟持有公司 26,515,670.00 股份，占公司股份总数的 50.70%。实际控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能存在实际控制人不当控制，损害公司和中小股东利益的风险。

应对措施：通过不断完善公司的治理机制，提高管理层的合法合规意识，促进监事履行职责，防止控股股东不当控制。另外，公司一方面有聘请专业的律师事务所和会计师事务所提供顾问服务，另一方面主办券商的持续督导也降低了公司出现不规范风险的概率。

## 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	是	第四节二 (一)
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	是	第四节二 (二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### (一) 股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (具体用途)
2015年6月 11日	2016年2 月19日	1.05	40,000,000	42,000,000	补充公司流动资金、 扩充产能和产品研 发投入,提升公司的 盈利能力和抗风险 能力

#### (二) 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时,为避免同业竞争,公司股东、董事、监事、高级管理人员以及广东

正康生物科技有限公司出具了《避免同业竞争的承诺函》承诺。

截止本报告期内，所有承诺人员均履行承诺。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	13,101,753	25.05%	-	13,101,753	25.05%
	其中：控股股东、实际控制人	6,423,920	12.28%	-	6,423,920	12.28%
	董事、监事、高管	5,968,833	11.41%	-	5,968,833	11.41%
	其他	709,000	1.36%	-	709,000	1.36%
有限售条件股份	有限售股份总数	39,198,247	74.95%	-	39,198,247	74.95%
	其中：控股股东、实际控制人	20,091,750	38.42%	-	20,091,750	38.42%
	董事、监事、高管	15,908,497	30.42%	-	15,908,497	30.42%
	其他	3,198,000	6.11%	-	3,198,000	6.11%
总股本		<b>52,300,000</b>	<b>100%</b>	-	<b>52,300,000</b>	<b>100%</b>
普通股股东人数		<b>16</b>				

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	欧阳伟	26,515,670	0	26,515,670	50.70%	20,091,750	6,423,920
2	郑云凤	25,075,330	0	25,075,330	47.95%	19,106,497	5,968,833
3	孙珠蓉	200,000	0	200,000	0.38%	0	200,000
4	东莞证券股份有限公司做市专用证券账户	155,000	1,000	156,000	0.3%	0	156,000

广东三凯新材料股份有限公司  
2016 年半年度报告

5	陈晓	86,000	67,000	153,000	0.29%	0	153,000
6	左运光	50,000	6,000	56,000	0.11%	0	56,000
7	张伟	50,000	0	50,000	0.1%	0	50,000
8	万联证券有限公司做市专用证券账户	33,000	-3,000	30,000	0.06%	0	30,000
9	吴洪江	29,000	0	29,000	0.06%	0	29,000
10	王维	0	10,000	10,000	0.02	0	10,000
合计		52,194,000	81,000	52,275,000	99.97%	39,198,247	13,076,753
前十名股东间相互关系说明： 无关系。							

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

欧阳伟先生：1969 年 11 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，英国威尔士大学硕士毕业。2001 年 4 月至 2006 年 4 月任职东莞市技昌塑胶有限公司，担任法定代表人、董事长兼总经理。2005 年任东莞市民营科协新材料委员会副主任。2006 年 6 月至 2012 年任职东莞市三凯实业有限公司，担任法定代表人、执行董事兼总经理。2009 年 10 月至 2013 年 9 月起被聘任为中国塑料加工工业协会专家，2013 年 10 月至 2017 年 9 月被续聘为中国塑料加工工业协会专家。2012 年起任职广东三凯新材料股份有限公司，担任法定代表人、董事长及总经理；董事长及总经理任期为三年。2013 年 6 月至 2016 年 5 月被聘任为中国管理科学研究院学术委员会特约研究员；2013 年 7 月至 2016 年 6 月被聘任为中国管理科学研究院企业管理创新研究所兼职副所长。

#### (二) 实际控制人情况

参见控股股东情况

### 四、存续至本期的优先股股票相关情况（如有）

不适用

## 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
欧阳伟	董事长、总经理、核心技术人员	男	47	硕士	2015.01—2018.01	是
郑云凤	副董事长、出纳	女	45	硕士	2015.01—2018.01	是
阳娜	董事	女	31	本科	2015.01—2018.01	否
阳伦	董事、核心技术人员	男	29	本科	2015.01—2018.01	是
阳丹	董事	女	27	大专	2015.01—2018.01	否
邓爱娟	监事会主席	女	46	高中	2015.01—2018.01	是
付凌骐	监事	男	27	本科	2015.01—2018.01	是
肖亮	监事	男	29	大专	2015.01—2018.01	否
李凯雄	董事会秘书、财务负责人	男	36	本科	2015.01—2018.01	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
欧阳伟	董事长、总经理	26,515,670	0	26,515,670	50.70%	-
郑云凤	副董事长、出纳	25,075,330	0	25,075,330	47.95%	-
合计		51,591,000	0	51,591,000	98.65%	-

### 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

广东三凯新材料股份有限公司  
2016年半年度报告

		财务总监是否发生变动		否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、 离任)	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

#### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	4	4
截止报告期末的 员工人数	24	24

核心员工变动情况:

无
---



## 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
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	五(一)	46,590,379.95	45,953,823.13
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	-	-	-
应收账款	五(二)	5,767,774.73	6,278,634.20
预付款项	五(三)	300,000.00	-
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	五(四)	123,752.31	104,015.94
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五(五)	1,724,109.38	2,091,731.67
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	五(六)	-	778.30

广东三凯新材料股份有限公司  
2016 年半年度报告

<b>流动资产合计</b>	-	54,506,016.37	54,428,983.24
<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	五(七)	3,212,672.96	3,549,127.29
在建工程	-	-	-
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	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五(八)	226,206.94	347,742.20
递延所得税资产	五(九)	82,288.84	71,323.16
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	3,521,168.74	3,968,192.65
<b>资产总计</b>	-	58,027,185.11	58,397,175.89
<b>流动负债:</b>	-		
短期借款	五(十)	3,023,067.50	2,000,000.00
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	-	-	-
应付账款	五(十一)	294,594.16	781,359.29
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五(十二)	73,280.00	109,610.38
应交税费	五(十三)	94,542.18	145,591.33
应付利息	五(十四)	-	2,723.98
应付股利	-	-	-
其他应付款	五(十五)	14,284.06	-
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-

广东三凯新材料股份有限公司  
2016年半年度报告

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	五(十六)	107,598.85	45,297.00
<b>流动负债合计</b>	-	<b>3,607,366.75</b>	<b>3,084,581.98</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	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>3,607,366.75</b>	<b>3,084,581.98</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-	-	-
股本	五(十七)	52,300,000.00	52,300,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五(十八)	1,960,015.38	1,960,015.38
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五(十九)	335,257.85	335,257.85
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五(二十)	-175,454.87	717,320.68
归属于母公司所有者权益合计	-	-	-
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>54,419,818.36</b>	<b>55,312,593.91</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>58,027,185.11</b>	<b>58,397,175.89</b>

(二)利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

广东三凯新材料股份有限公司  
2016 年半年度报告

<b>一、营业总收入</b>	五(二十一)	5,864,887.96	10,756,173.19
其中：营业收入	-	-	-
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	五(二十一)-	4,858,228.67	7,281,649.39
其中：营业成本	-	-	-
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	五(二十二)	34,080.16	43,259.97
销售费用	五(二十三)	146,671.16	217,282.54
管理费用	五(二十四)	1,664,895.61	2,208,700.73
财务费用	五(二十五)	69,441.79	9,560.60
资产减值损失	五(二十六)	-15,715.14	87,689.38
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-892,714.29	908,030.58
加：营业外收入	五(二十七)-	0.34	12,000.63
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五(二十八)-	61.60	1.62
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-892,775.55	920,029.59
减：所得税费用	五(二十九)-	-	233,378.55
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-892,775.55	686,651.04
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-

广东三凯新材料股份有限公司  
2016年半年度报告

归属于母公司所有者的净利润	-	-	-
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	-892,775.55	686,651.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-892,775.55	686,651.04
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	-	-0.0171	0.0558
（二）稀释每股收益	-	-0.0171	0.0558

**(三)现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		

广东三凯新材料股份有限公司  
2016年半年度报告

销售商品、提供劳务收到的现金	-	7,372,778.38	9,391,203.76
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十)1	5,017.23	2,735,145.74
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>7,377,795.61</b>	<b>12,126,349.50</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	6,002,718.69	10,151,473.15
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	-	859,724.74	648,101.00
支付的各项税费	-	375,755.62	783,279.80
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十)2	451,052.06	784,898.53
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>7,689,251.11</b>	<b>12,367,752.48</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-311,455.50</b>	<b>-241,402.98</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		

广东三凯新材料股份有限公司  
2016年半年度报告

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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,350.00	14,219.00
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	3,350.00	14,219.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-3,350.00	-14,219.00
<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	-	2,023,067.50	1,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	2,023,067.50	1,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	1,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	71,705.18	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	1,071,705.18	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	951,362.32	1,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现</b>	-	-	-

广东三凯新材料股份有限公司  
2016 年半年度报告

金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-	636,556.82	744,378.02
加：期初现金及现金等价物余额	-	45,953,823.13	645,329.89
六、期末现金及现金等价物余额	-	46,590,379.95	1,389,707.91



## 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

## 广东三凯新材料股份有限公司

### 2016 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

#### 一、公司基本情况

广东三凯新材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)整体股份变更前名称为东莞市三凯实业有限公司, 初始设立名称为东莞市三凯实业有限公司(简称“三凯实业公司”)。公司现注册资本为 5,230 万元人民币, 公司法定代表人为欧阳伟。注册地和总部地址: 广东省东莞松山湖高新技术产业开发区创新科技园 9 号楼 2 楼 201 室。

经营范围: 研发、产销: 纳米材料、塑胶原料、改性工程塑料、五金塑胶制品、电子(生产另设分公司经营); 销售: 塑胶原料、化工原料(不含化学危

险品)。

本财务报告于 2016 年 8 月 20 日经本公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部 2006 年 2 月颁布并于 2014 年 7 月修订的《企业会计准则—基本准则》和 41 项具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。管理层认真评价了本公司自 2016 年 6 月 30 日起，未来 6 个月内的宏观政策风险、市场经营风险、企业目前和长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性以及企业管理层改变经营政策的意向等因素，认为不存在对本公司持续经营能力产生重大影响的事项。

## 三、公司重要会计政策、会计估计和前期差错

本公司主要从事研发、产销：纳米材料、塑胶原料、改性工程塑料、五金塑胶制品、电子（生产另设分公司经营）；销售：塑胶原料、化工原料（不含化学危险品）方面的业务。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三的具体描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三（二十二）“重大会计判断和估计”。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度，起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本报告所载财务信息的会计期间为2016年1月1日起至2016年6月30日止。

### **（三） 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。

### **（四） 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

### **（五） 会计计量属性**

#### **1、 计量属性**

本公司以权责发生制为记账基础，初始价值以历史成本为计量原则。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

#### **2、 计量属性在本期发生变化的报表项目**

本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

### **（六） 现金及现金等价物的确定标准**

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### **（七） 外币业务**

#### **1、 发生外币交易时的折算方法**

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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

#### **2、 在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法**

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生

生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

## （八）金融工具

### 1、金融工具的确认依据

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。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

### 2、金融资产和金融负债的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

### 3、金融资产和金融负债的计量

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

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照

公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(3) 可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

②不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A. 《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

B. 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。

#### 4、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

公允价值，是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。

(1) 金融工具存在活跃市场的

金融工具存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。活跃市场中的报价是指于定期从交易所、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。

报价按照以下原则确定：

①在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

②金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

(2) 金融资产或金融负债不存在活跃市场的，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。

## 5、金融资产减值准备计提方法

### (1) 持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。单独测试未发生减值的持有至到期投资（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持有至到期投资组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的持有至到期投资，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。本公司对以摊余成本计量的持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该持有至到期投资在转回日的摊余成本。

### (2) 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三（九）。

### (3) 可供出售金融资产

#### ①按照公允价值计量的可供出售金融资产

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值严重下跌或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值累计下跌幅度超过 20%，“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，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回的本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回。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，可供出售债务工具投资的减值损失转回计入当期损益。

#### ②按照成本计量的可供出售金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，不予转回。

### 6、 金融资产转移

金融资产转移，是指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（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；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。

### 7、 衍生工具和嵌入衍生工具

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。无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的，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额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净额在资产负债表内列示。除此之外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。

#### **9、权益工具**

权益工具是指能证明拥有本公司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所有者权益。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

#### **（九）应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**

本公司采用备抵法核算坏账损失。

应收款项坏账的确认标准：凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东大会或董事会批准列作坏账的应收款项。

应收款项的减值测试方法和减值准备计提方法：在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。对于单项金额重大的金融资产单独进行减值测试。坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单项金额重大主要指 50 万元以上（含 50 万元）的款项；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、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到 50 万元（含 50 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，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，并据此计提相应的坏账准备。

### 2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合：以账龄作为风险特征的组合	对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项会同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合：以账龄作为风险特征的组合	账龄分析法

组合中，以账龄作为风险特征的组合，采用账龄分析法计提坏账准备：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	3.00	3.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## （十） 存货

### 1、存货的分类

本公司存货主要包括原材料、产成品、在产品、半成品、周转材料等；周转材料主要指低值易耗品、包装物等。

### 2、发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价，发出按先进先出法计价。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### **4、存货的盘存制度**

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

#### **5、低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### **(十一) 固定资产**

#### **1、固定资产的确认标准**

本公司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。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

#### **2、固定资产的初始计量**

固定资产按照成本进行初始计量。

(1) 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

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

准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》、《企业会计准则第 21 号——租赁》的有关规定确定。

### 3、固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、办公设备、电子设备、运输设备等

### 4、固定资产折旧

(1) 折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率 (%)	预计使用年限 (年)	年折旧率 (%)
机器设备	3.00	10	9.70
运输工具	3.00	5	19.40
办公及电子设备	3.00	5	19.40

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

(2) 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

### 5、固定资产后续支出的处理

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合

固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

## **（十二）在建工程**

### **1、在建工程计价**

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

### **2、在建工程结转为固定资产的时点**

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

## **（十三）借款费用资本化**

### **1、借款费用资本化的确认原则**

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

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **2、借款费用资本化期间**

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### **3、暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

#### 4、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

#### （十四）长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

#### （十五）资产减值

1、本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、生物资产、无形资产的资产减值（存货、递延所得税资产及金融资产

除外), 按以下方法确定:

(1) 本公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的, 进行减值测试, 估计资产的可收回金额。资产的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。资产减值损失确认后, 减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整, 以使该资产在剩余使用寿命内, 系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不得转回。

(2) 存在下列迹象的, 表明资产可能发生了减值:

①资产的市价当期大幅度下跌, 其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化, 从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高, 从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率, 导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期, 如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的, 公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 应当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。同时, 在认定资产组时, 考虑公司管理层管理生产经营活动的方式(如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等)和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定, 各个会计期间应当保持一致, 不得随意变更。



3、因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

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

#### （十六）职工薪酬

1、职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

2、职工的范围，除了与企业订立劳动合同的所有人员外，还包括虽未与企业订立劳动合同但由企业正式任命的人员及通过企业与劳务中介公司签订用工合同而向企业提供服务的员工。

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

4、离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）公司在职工为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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所

产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

5、公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①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；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

6、公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

## （十七）收入确认

### 1、销售商品的收入确认

销售商品在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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、提供劳务的收入确认

提供劳务对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、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。

### 3、让渡资产使用权收入确认

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

### 4、建造合同收入的确认

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，应当根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。

(1) 固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ①合同总收入能够可靠地计量；
- ②与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(2) 成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 企业确定合同完工进度可以选用下列方法：

- ①累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。
- ②已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。
- ③实际测定的完工进度。

### (十八) 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，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变

更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指名特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，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。

#### **（十九）递延所得税资产和递延所得税负债**

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

## （二十）租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

### 1、融资性租赁

（1）符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

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

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）；

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定经营租赁。

（2）融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## 2、经营性租赁

作为承租人支付的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用，直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （二十一）利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

### （二十二）重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断和估计，这些判断和估计会影响收入、费用、资产和负债的报告金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### 1、租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经

营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

## 2、坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

## 3、存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

## 4、金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

## 5、非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相



关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### 6、折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### 7、递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 8、所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### 9、预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对预计合同亏损、延迟交货违约金、诉讼损失等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

### **(二十三) 主要会计政策、会计估计的变更及前期差错更正**

#### **1、会计政策变更**

本报告期本公司无会计政策变更。

## 2、会计估计变更

本报告期本公司无会计估计变更。

## 3、前期差错更正

本报告期本公司无前期差错更正。

## 四、税项

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额－当期进项税额	17%
营业税	按应税收入计缴	5%
城市维护建设税	按应缴流转税计缴	7%
教育费附加	按应缴流转税计缴	3%
地方教育费附加	按应缴流转税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额	25%

## 五、财务报表重要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元，“年初”指2016年1月1日，“期末”指2016年6月30日，“上期”指2015年6月30日，“本期”指2016年6月30日。

### （一）货币资金

#### 1、分类列示

项目	期末余额	年初余额
库存现金	232,925.24	13,198.20
银行存款	46,357,454.71	45,940,624.93
合计	46,590,379.95	45,953,823.13

注：期末本公司不存在抵押、冻结、有潜在收回风险或存出投资的款项。

### （二）应收账款

#### 1、应收账款按种类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项					

广东三凯新材料股份有限公司  
2016 年半年度报告

计提减值准备的的应收账款					
按账龄计提减值准备的应收账款	5,985,503.85	100.00	217,729.12	3.64	5,767,774.73
其他不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	5,985,503.85	100.00	217,729.12	3.64	5,767,774.73

续

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提减值准备的的应收账款					
按账龄计提减值准备的应收账款	6,512,163.09	100.00	233,528.89	3.59	6,278,634.20
其他不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	6,512,163.09	100.00	233,528.89	3.59	6,278,634.20

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,904,303.85	177,129.12	3.00
2-3 年	81,200.00	40,600.00	50.00
合计	5,985,503.85	217,729.12	3.64

3、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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 15,799.77 元。

4、本报告期无实际核销的应收账款情况

5、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	年限	占应收账款总额的比例 (%)	计提的坏账准备
东莞市新视野玩具有限公司	非关联客户	3,703,775.64	1年以内	61.88	111,113.27
东莞市锦利电子科技有限公司	非关联客户	1,055,100.00	1年以内	17.63	31,653.00
东莞好克五金塑料制品有限公司	非关联客户	440,356.95	1年以内	7.36	13,210.71
中山市佳成塑胶制品有限公司	非关联客户	222,490.00	1年以内	3.72	6,674.70
东莞友志塑料管材有限公司	非关联客户	166,568.70	1年以内	2.78	4,997.06
合计	非关联客户	5,588,291.29		93.37	167,648.74

6、期末因金融资产转移而终止确认的应收账款  
无。

7、期末转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额  
无。

### (三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2016-6-30	
	金额	比例 (%)
1年以内	300,000.00	100.00
合计	300,000.00	100.00

2、预付款项单位情况

单位名称	与本公司关系	2016-6-30	账龄	未结算原因
东莞市嘉凯塑料机械制造有限公司	非关联方	300,000.00	1年以内	购设备订金按合同约定结算
合计		300,000.00		

3、预付款项中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况：无

### (四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

种类	期末余额

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提减值准备的的其他应收款					
按账龄计提减值准备的其他应收款	127,579.70	100.00	3,827.39	3.00	123,752.31
其他不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	127,579.70	100.00	3,827.39	3.00	123,752.31

续

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提减值准备的的其他应收款					
按账龄计提减值准备的其他应收款	107,758.70	100.00	3,742.76	3.47	104,015.94
其他不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	107,758.70	100.00	3,742.76	3.47	104,015.94

注：其他应收款为租赁、装修费押金，期末金额与期初金额未发生变动，因本期重新签订租赁合同，押金收回后重新支付，按账龄计算的坏账准备发生变化。

## 2、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	127,579.70	3,827.39	3.00
合计	127,579.70	3,827.39	3.00

## 3、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 84.63 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## 4、本期无实际核销的其他应收款。

## 5、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
租赁、装修押金	127,579.70	107,758.70
合计	127579.70	107,758.70

6、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	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	已计提的坏账准备
东莞市东城周屋股份经济联社	非关联方	79,821.00	1 年以内	62.57	2,394.63
东莞市松山湖物业管理有限公司	非关联方	44,758.70	1 年以内	35.08	1,342.76
东莞市松山湖控股有限公司	非关联方	3,000.00	1 年以内	2.35	90.00
合计		127,579.70		100.00	3,827.39

7、本报告期无涉及政府补助的应收款项。

8、本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9、本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,299,749.04		1,299,749.04
自制半成品及在产品			
库存商品	424,360.34		424,360.34
合计	1,724,109.38		1,724,109.38

续

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,822,161.05		1,822,161.05
自制半成品及在产品			
库存商品	269,570.62		269,570.62
合计	2,091,731.67		2,091,731.67

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	0.00	778.30
合 计	0.00	778.30

### (七) 固定资产

#### 1、固定资产情况

项目	机械设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：				
1. 年初余额	5,007,181.48	911,727.00	236,849.02	6,155,757.50
2. 本期增加金额			3,350.00	3,350.00
购置			3,350.00	3,350.00
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	5,007,181.48	911,727.00	240,199.02	6,159,107.50
二、累计折旧				
1. 年初余额	1,939,837.56	538,408.74	128,383.91	2,606,630.21
2. 本期增加金额	242,848.32	80,510.04	16,445.97	339,804.33
计提	242,848.32	80,510.04	16,445.97	339,804.33
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	2,182,685.88	618,918.78	144,829.88	2,946,434.54
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	2,824,495.60	292,808.22	95,369.14	3,212,672.96
2. 期初账面价值	3,067,343.92	373,318.26	108,465.11	3,549,127.29

2、暂时闲置的固定资产情况：无。

3、通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

4、通过经营租赁租出的固定资产：无。

5、未办妥产权证书的固定资产情况：无。

**(八) 长期待摊费用**

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
厂房及实验室装修	5,937.50		5,937.50		0.00
车间装修	81,666.74		81,666.74		0.00
实验室装修 (松山湖)	260,137.96		33,931.02		226,206.94
合计	347,742.20		121,535.26		226,206.94

**(九) 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		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	221,556.51	55,389.13	237,271.65	59,317.91
应付职工薪酬				
预提款项	107,598.85	26,899.71	45,297.00	11,324.25
应付利息			2,723.98	681.00
合计	285,292.63	82,288.84	285,292.63	71,323.16

2、未经抵销的递延所得税负债

无。

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

4、未确认递延所得税资产明细

无。

**(十) 短期借款**

1、短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款	3,023,067.50	2,000,000.00
合计	3,023,067.50	2,000,000.00

2、本报告期无已到期未偿还的短期借款。

### (十一) 应付账款

#### 1、账龄情况

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	294,594.16	781,359.29
合 计	294,594.16	781,359.29

#### 2、本期期末无账龄超过 1 年的重要应付账款情况

### (十二) 应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	109,610.38	781,061.42	817,391.80	73,280.00
二、离职后福利-设定提存计划		42,332.94	42,332.94	
合计	109,610.38	823,394.36	859,724.74	73,280.00

#### 2、短期职工薪酬情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	76,330.00	721,746.00	724,796.00	73,280.00
2、职工福利费		23,176.56	23,176.56	
3、社会保险费		6,290.86	6,290.86	
其中：医疗保险费		3,786.30	3,786.30	
工伤保险费		1,108.68	1,108.68	
生育保险费		1,395.88	1,395.88	
4、住房公积金		29,848.00	29,848.00	
5、职工教育经费	33,280.38		33,280.38	0.00
合计	109,610.38	781,061.42	817,391.80	73,280.00

#### 3、离职后福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		40,302.08	40,302.08	
2、失业保险		2,030.86	2,030.86	
合计		42,332.94	42,332.94	

### (十三) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
企业所得税		13,401.20
增值税	76,700.29	117,148.99
城市维护建设税	5,754.69	8,200.43
教育费附加	2,466.30	3,514.47
地方教育费附加	1,644.20	2,342.98
堤围防护费		983.26
个人所得税	7,976.70	
合计	94,542.18	145,591.33

#### (十四) 应付利息

##### 1、应付利息的情况

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的短期借款利息		2,723.98
合计		2,723.98

2、本报告期无逾期支付的贷款利息。

#### (十五) 其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
收回代垫社保报销款项	14,284.06	
合计	14,284.06	

#### (十六) 其他流动负债

##### 1、其他流动负债的情况

项目	期末余额	年初余额
水电租金	107,598.85	45,297.00
合计	107,598.85	45,297.00

#### (十七) 股本

项目	年初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

广东三凯新材料股份有限公司  
2016年半年度报告

股本	52,300,000.00						52,300,000.00
合计	52,300,000.00						52,300,000.00

**(十八) 资本公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本(股本)溢价	1,960,015.38			1,960,015.38
合计	1,960,015.38			1,960,015.38

**(十九) 盈余公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	335,257.85			335,257.85
合计	335,257.85			335,257.85

**(二十) 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前 上年末未分配利润	717,320.68	2,364,968.10
调整 年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后 年初未分配利润	717,320.68	2,364,968.10
加: 本期净利润	-892,775.55	724,836.20
减: 提取法定盈余公积		72,483.62
未分配利润转增股本		2,300,000.00
期末未分配利润	-175,454.87	717,320.68

**(二十一) 营业收入、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	5,815,016.20	4,858,228.67	10,714,906.53	7,281,649.39
其他业务	49,871.76		41,266.66	
合计	5,864,887.96	4,858,228.67	10,756,173.19	7,281,649.39

**(二十二) 营业税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	19,017.86	21,168.68
教育费附加	8,150.52	8,803.51



地方教育费	5,433.68	5,869.00
堤围费	1,478.10	7,418.78
合计	34,080.16	43,259.97

**(二十三) 销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	16,319.44	33,192.97
差旅费	31,353.54	34,875.43
职工薪酬	49,517.00	55,134.00
业务招待费		1,124.50
运输费	49,180.58	90,873.79
折旧费	300.60	2,081.85
合计	146,671.16	217,282.54

**(二十四) 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	25,654.70	61,846.89
保险费	47,947.40	49,202.75
差旅费	44,572.11	55,105.02
福利费	71,800.36	41,426.50
工资	51,000.00	78,473.00
税金	24,924.12	12,810.50
中介费	103,326.21	82,882.83
修理费	35,643.37	6,550.00
研发费用支出	1,068,224.98	1,638,250.16
业务招待费	93,762.00	78,776.00
折旧费	98,040.36	103,377.08
合计	1,664,895.61	2,208,700.73

**(二十五) 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	71,705.18	7,571.60
减：利息收入	5,016.89	
金融机构手续费	2,753.50	1,989.00

合 计	69,441.79	9,560.60
-----	-----------	----------

**(二十六) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-15,715.14	87,689.38
合计	-15,715.14	87,689.38

**(二十七) 营业外收入**

1、分类

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		12,000.00
其他	0.34	0.63
合计	0.34	12,000.63

2、政府补助

项目	本期金额	上期金额	依据
2014 年第二批专利申请资助资金		12,000.00	关于拨付 2014 年第二批专利申请资助资金的通知东财函[2015]127 号
合计		12,000.00	

**(二十八) 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
对外捐赠		
罚款		
其他	61.60	1.62
合计	61.60	1.62

**(二十九) 所得税费用**

项目	本期发生额	上期发生额
按《企业所得税法》等规定的当期所得税		275,053.79
递延所得税调整		-41,675.24

合计		233,378.55
----	--	------------

**(三十) 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	本期金额	上期金额
政府补助		12,000.00
利息收入	5,016.89	1,345.07
往来款-其他应收款		2,712,284.00
其他	0.34	9,516.67
合计	5,017.23	2,735,145.74

2、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
费用支出	448,236.96	766,765.86
手续费支出	2,753.50	10,905.67
其他	61.60	7,227.00
合计	451,052.06	784,898.53

**(三十一) 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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-892,775.55	686,651.04
加: 资产减值准备	-15,715.14	87,689.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	339,804.33	306,361.43
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	121,535.26	314,556.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	71,705.18	

广东三凯新材料股份有限公司  
2016年半年度报告

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）	-10,965.68	-41,675.24
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）	367,622.29	-1,710,871.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	207,616.54	-3,097,571.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-500,282.73	3,213,457.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-311,455.50	-241,402.98
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	46,590,379.95	1,389,707.91
减：现金的期初余额	45,953,823.13	645,329.89
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	636,556.82	744,378.02

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	46,590,379.95	45,953,823.13
其中：库存现金	232,925.24	13,198.20
可随时用于支付的银行存款	46,357,454.71	45,940,624.93
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	46,590,379.95	45,953,823.13

（三十二）所有权或使用权受到限制的资产

本报告期无存在所有权或使用权受到限制的资产。

六、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、借款、应付债券等，这些金融工

具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应付账款及应付票据等。

公司期初、期末金融工具变动情况如下：

项目	金融资产	
	期末余额	年初余额
货币资金	46,590,379.95	45,953,823.13
应收账款	5,767,774.73	6,278,634.20
预付款项	300,000.00	
其他应收款	123,752.31	104,015.94
存货	1,724,109.38	2,091,731.67
其他流动资产		778.30

续：

项目	金融负债	
	期末余额	年初余额
短期借款	3,023,067.50	2,000,000.00
应付账款	294,594.16	781,359.29
其他应付款	14,284.06	
应付利息		2,723.98
其他流动负债	107,598.85	45,297.00

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款、应收票据、预付款项及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

货币资金主要存在商业银行中，风险极低；资产负债表中应收账款、预付款项、其他应收款的账面价值是本公司可能面临的最大信用风险。为降低信用风险，本公司控制信用额度、以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。本公司因应收账款、预付款项、其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见“七（三）应收账款、（四）预付账款、（五）其他应收款”的披露。

## （二）流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。

本公司各项金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

1、本公司流动负债包括短期借款、应付账款、应付利息、其他应付款，均预计在1年内到期偿付。

2、本公司无非流动负债。

## （三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

### 1、汇率风险

本公司暂无外汇资产，公司经营不受汇率风险影响。

### 2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司的利率风险产生于银行借款的带息债务。本公司借款为固定利率，不存在利率风险。

3、其他价格风险

无。

4、公允价值

无。

5、金融资产转移

无。

**七、关联方及关联交易**

**(一) 存在控制关系的关联方**

关联方名称	与本公司关系
欧阳伟	控股股东、董事长

**(二) 本企业的其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
广东正康生物科技有限公司	同一控制人，控制人为欧阳伟	56829860-4
郑云凤	参股股东，财务部出纳	

**(三) 关联交易情况**

- 1、本公司本报告期无关联采购商品/接受劳务情况。
- 2、本公司本报告期无出售商品/提供劳务情况。
- 3、本公司本报告期无关联受托管理/承包情况。
- 4、本公司本报告期无关联委托管理/出包情况。
- 5、本公司本报告期无关联租赁情况。
- 6、本公司本报告期无关联担保情况。
- 7、本公司本报告期无关联方资金拆借。
- 8、本公司本报告期无关联方资产转让、债务重组情况。

**(四) 关联方应收应付款项**

无。

## 八、股份支付

无。

## 九、或有事项的说明

截止 2016 年 6 月 30 日，公司无对正常生产经营活动有重大影响需特别披露的或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截止财务报告批准日本公司无需披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

无。

### 2、债务重组

无。

### 3、资产置换

无。

### 4、年金计划

无。

### 5、终止经营

无。

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定业务分部。本公司的业务分部是指同时满足下列条件的组成部分：a 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；b 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，



以决定向其配置资源、评价其业绩；c 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以业务分部为基础确定报告分部。本公司按产品类别和行业确定报告分部、每个报告分部面向不同需求的消费群体销售产品, 由于每个分部需要不同的市场策略而需要单独的管理, 因此本公司分别独立管理不同报告分部的财务信息以决定向其配置资源、评价其业绩。

## (2) 报告分部的财务信息

### a、主营业务收入（按行业）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
高分子化工材料	5,815,016.20	4,858,228.67	10,714,906.53	7,281,649.39
合计	5,815,016.20	4,858,228.67	10,714,906.53	7,281,649.39

### b、主营业务收入（按产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
PVC 胶粒	4,322,656.81	3,684,764.75	6,335,157.91	5,103,768.54
改性工程塑料	1,492,359.39	1,173,463.92	4,379,748.62	2,177,880.85
合计	5,815,016.20	4,858,228.67	10,714,906.53	7,281,649.39

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益		
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）		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-61.26	
所得税影响额	-15.32	

合计	-45.94
----	--------

## 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	-1.63%	-0.0171	-0.0171
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.63%	-0.0171	-0.0171

## 十三、主要财务报表项目的异常情况及变动原因说明

科目	期末余额	期初余额	变动额	变动率	变动原因说明
预付账款	300,000.00	0.00	300,000.00	100%	公司购建生产设备预付订金。
短期借款	3,023,067.50	2,000,000.00	1,023,067.50	51.15%	取得了新的银行短期借款。
应付账款	294,594.16	781,359.29	-486,765.13	-62.30%	主要是公司为取得价格上的优惠,缩短了付款期限;公司优化存货结构,减少了采购金额。

科目	本期金额	上期金额	变动额	变动率	变动原因说明
主营业务收入	5,864,887.96	10,756,173.19	-4,891,285.23	-45.47%	主要原因:因受国内外实体经济下行压力,国内制造业经济寒流影响,客户过春节后下订单时间推迟;公司加强对应账款的风险管理,缩减部分客户订单。
主营业务成本	4,858,228.67	7,281,649.39	-2,423,420.72	-33.28%	受主营业务收入减少的影响,导致主营业务成本变动。

广东三凯新材料股份有限公司

2016 年 8 月 23 日