

证券代码：831645

证券简称：三星新材

公告编号：2016-012

主办券商：国信证券



三星新材

NEEQ:831645

浙江三星新材股份有限公司 (Zhejiang
Three Stars New Materials Co.,Ltd.)

半年度报告

2016

证券代码：831645

证券简称：三星新材

公告编号：2016-012

主办券商：国信证券

目录

| | |
|---------------------|-----------|
| 【声明与提示】 | 1 |
| 一、基本信息 | 2 |
| 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 |
| 二、非财务信息 | 7 |
| 第四节 重要事项 | 7 |
| 第五节 股本变动及股东情况 | 8 |
| 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况 | 10 |
| 三、财务信息 | 11 |
| 第七节 财务报表 | 11 |
| 第八节 财务报表附注 | 25 |

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： | 公司董事会办公室 |
| 备查文件 | （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 |
| | （二）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。 |

第一节 公司概况

一、公司信息

| | |
|---------|---|
| 公司中文全称 | 浙江三星新材股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Zhejiang Three Stars New Materials Co.,Ltd. |
| 证券简称 | 三星新材 |
| 证券代码 | 831645 |
| 法定代表人 | 杨敏 |
| 注册地址 | 德清县禹越镇杭海路 333 号 |
| 办公地址 | 浙江省湖州市德清县禹越镇杭海路 333 号 |
| 主办券商 | 国信证券股份有限公司 |

二、联系人

| | |
|---------------|--------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 徐芬 |
| 电话 | 0572-8370557 |
| 传真 | 0572-8469588 |
| 电子邮箱 | dqxf@sxslhg.com |
| 公司网址 | http://www.sxslhg.com |
| 联系地址及邮政编码 | 浙江省德清县禹越镇杭海路 333 号 邮政编码：313213 |

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 | 2015-01-07 |
| 行业（证监会规定的行业大类） | C30 非金属矿物制品业 |
| 主要产品与服务项目 | 主要从事各类低温储藏设备玻璃门体及深加工玻璃产品的设计、研发、生产与销售。 |
| 普通股股票转让方式 | 协议转让 |
| 普通股总股本（股） | 66,000,000 |
| 控股股东 | 杨敏、杨阿永 |
| 实际控制人 | 杨敏、杨阿永 |
| 是否拥有高新技术企业资格 | 是 |
| 公司拥有的专利数量 | 32 |
| 公司拥有的“发明专利”数量 | 10 |

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 | 150,866,676.88 | 134,663,719.54 | 12.03% |
| 毛利率% | 28.61% | 30.10% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 25,283,718.79 | 24,917,728.64 | 1.47% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 24,554,237.93 | 21,220,906.63 | 15.71% |
| 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） | 11.05% | 11.13% | - |
| 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） | 10.73% | 9.48% | - |
| 基本每股收益 | 0.38 | 0.38 | 0.00% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计 | 300,430,477.65 | 288,416,441.41 | 4.17% |
| 负债总计 | 68,875,992.21 | 62,345,674.76 | 10.47% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 231,554,485.44 | 226,070,766.65 | 2.43% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.51 | 3.43 | 2.33% |
| 资产负债率% | 22.93% | 21.62% | - |
| 流动比率 | 2.85 | 2.91 | - |
| 利息保障倍数 | 23.08 | 11.71 | - |

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 | 21,807,242.97 | 12,073,086.14 | - |
| 应收账款周转率 | 3.32 | 2.49 | - |
| 存货周转率 | 6.52 | 5.74 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|----------|--------|--------|------|
| 总资产增长率% | 4.17% | 6.90% | - |
| 营业收入增长率% | 12.03% | 8.03% | - |
| 净利润增长率% | 1.47% | 53.54% | - |

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司主要从事各类低温储藏设备玻璃门体及深加工玻璃产品的设计、研发、生产与销售，公司所属的细分行业为家电玻璃制品行业，下游行业为家电行业。公司拥有具有生产各类低温储藏家电设备玻璃门体及深加工玻璃产品所需的各类设备及技术，依托专业技术、精细管理和贴身服务，采用直销模式，为青岛海尔、青岛海容、海信容声、星星集团等下游大型家电企业配套供应各类酒柜、冰箱、冷柜用的中空或单层玻璃门体及其他玻璃深加工制品。

报告期内，公司的主营产品是各类玻璃门体和深加工玻璃，主营产品是公司营业收入的主要来源。

报告期及报告期后至本半年报披露之日，公司的商业模式未发生较大变化。

二、经营情况

截至2016年6月30日，公司资产总额300,430,477.65元，较报告期初增长4.17%，其中：流动资产193,723,191.60元，较报告期初增长8.42%，变动幅度不大；非流动资产106,707,286.05元，较报告期初下降2.76%，变动幅度很小。

截至2016年6月30日，公司负债总额68,875,992.21元，较报告期初增长10.47%，其中：流动负债68,029,112.21元，较报告期初增长10.73%，变动幅度不大；非流动负债846,880.00元，较报告期初下降7.06%，变动幅度不大。

2016年1-6月，公司经营活动产生的现金流量净额21,807,242.97元，较上年同期增加9,734,156.83元，主要系报告期内公司业务扩展，销售商品收到的现金增加较多所致；投资活动产生的现金流量净额-2,057,752.41元，与上年同期相比，变动幅度不大；筹资活动产生的现金流量净额-19,614,784.75元，较上年同期大幅减少，主要系银行借款减少所致。

2016年1-6月，公司实现营业收入150,866,676.88元，较上年同期增长12.03%，主要系公司不断优化产品结构及报告期内业务扩展所致；营业成本107,710,066.38元，较上年同期增长14.43%，与报告期内营业收入增长幅度基本一致；2016年1-6月，公司实现营业利润25,302,814.54元，较上年同期增长22.01%，营业利润增幅较大主要系营业收入增长及管理费用、财务费用减少所致；2016年1-6月，公司营业外收入大幅下降，主要系报告期内收到的财政补助较上年同期减少所致；2016年1-6月，公司利润总额28,500,605.65元，较上年同期增长2.19%，变动幅度很小；2016年1-6月，公司归属于母公司股东的净利润25,283,718.79元，较上年同期增长1.47%，变动幅度很小。公司顺应城镇化及民生工程推进、节能领跑者计划启动、消费需求升级的趋势，积极把握市场动态，加大研发投入，加快新产品的开发。报告期内，公司保持了经营业绩的增长，营业收入较上年同期增长12.03%，归属于母公司股东的净利润较上年同期增长1.47%。

未来，公司将在稳国家电玻璃门体市场优势的基础上，积极开拓各类玻璃深加工领域，保持家电玻璃门体制造和玻璃深加工行业中的领先地位。公司将积极抓住下游企业竞争发展的机遇，大力开展技术创新、产品更新，开发适合市场需求的产品，积极抓住

国家支持实体经济发展的机遇，努力提升公司在家电玻璃行业中的地位。

三、风险与价值

1、家电行业与零售行业市场波动风险

公司主营业务利润主要来源于低温储藏设备玻璃门体及深加工玻璃产品等，其下游客户主要是冷柜、酒柜和冰箱等制冷白电生产企业，冷柜、酒柜、冰箱等制冷白电的主要购买者为商家或者居民家庭，用于展示、储藏各类饮料、冷鲜食品、红酒等。制冷白电的需求和消费的增长同商业开发、居民收入、住房面积、消费观念及消费习惯等息息相关。如果这些因素出现明显的不利变化，可能影响制冷白电的购买需求，从而影响制冷白电的产量，进而导致本公司的玻璃门体和家电玻璃业务受到不利影响。

风险应对措施：对此，公司拟通过强化研发、提升品质、贴身服务赢得客户认可，通过不断研发新技术、开发新产品，保持市场领先优势，降低市场波动对公司经营的不利影响。

2、客户集中度较高的风险

公司为下游大型家电厂商提供玻璃门体类产品，公司客户主要为青岛海尔、青岛海容、海信容声、星星集团等国内知名家电厂商，呈现主要客户较为集中的特点。虽然公司主要客户相对稳定，销售回款情况良好，公司未来拟继续加强与这些优质客户的合作关系。但是，由于公司对主要客户的销售占营业收入的比例相对较高，如果部分客户经营情况出现不利变化，从而降低对公司产品的采购，或主要客户对公司产品的需求大幅度减少，公司的经营业绩将受到不利影响。

风险应对措施：对此，公司将通过开发新客户和丰富产品线，降低客户集中度。

3、原材料价格波动的风险

公司生产所需主要原材料为各类玻璃、门体配件、包装材料、各类塑料等，公司业绩与原材料价格波动的相关性较大。公司以即期市场采购的原材料作为产品销售的定价基础，使公司产品的售价基本与原材料价格的变动相适应，有效降低了原材料价格波动给企业带来的风险。尽管公司可以通过对供应商的选择和原材料价格的比较来尽可能降低生产成本，但原材料价格的波动仍会对公司的产品毛利率和盈利水平产生一定影响。

风险应对措施：对此，公司将实施生产过程的精细化管理，严格控制生产成本，并实行产品销售的高端化、新品化战略，逐步提升高端、新品玻璃门体的销售占比，提高技术、品质门槛，保证玻璃门体在行业竞争中的优势和毛利率水平，增强公司对原材料价格波动的消化能力；同时，公司将通过开发长期稳定合作的供应商、实施战略储备和原材料替代等方式降低原材料价格波动给公司带来的风险。

4、主营产品毛利率下降的风险

公司生产和销售的各类玻璃门体和深加工玻璃产品是公司的主营产品，也是公司营业收入的主要来源，一直以来，公司通过强化研发、提升品质、贴身服务赢得了客户的认可。但是，公司产品始终面临行业市场竞争及客户要求降价的压力，如果公司无法保持已经取得的竞争优势及成本控制能力，则可能导致公司主营产品订单减少及毛利率下降。

风险应对措施：对此，公司始终以市场需求为导向，通过与客户联合开发及自主研发相结合的方式不断开发新产品，提升高附加值新产品的销售比重；另一方面，通过精细化生产过程、提高生产线的自动化程度、优化生产组织、加强现场管理、提高

成品率等措施有效控制生产成本，保障产品毛利率水平的稳定。

5、新项目投资建设的风险

公司经过充分市场调研后开始投资建设“年产12万套大容积冰箱玻璃门体生产项目”、“年产30万套中高端低温储藏设备玻璃门体生产项目”，并在核心技术、市场营销、人员安排等方面经过充分准备，目前项目进展顺利。项目投建完成后，公司的生产能力将得以大幅提升，业务规模和范围也将进一步扩展，有利于公司进一步增强其核心竞争力和盈利能力。但是在上述项目的实施过程中，不排除因经济环境发生重大变化，或者市场开拓与产能增加不同步所带来的风险，从而对项目的顺利实施和公司的预期收益造成不利影响。

风险应对措施：对此，公司通过设立项目工作小组，加强对项目建设全程的监督和管理；拟通过加强对产品的市场拓展，跟踪客户要求，保证产品订单量的稳定和持续。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---------------------------------|-----|------------|
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况 | 是 | 详见第四节二、(一) |
| 是否存在股票发行事项 | 否 | - |
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | 否 | - |
| 是否存在对外担保事项 | 否 | - |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | 否 | - |
| 是否存在日常性关联交易事项 | 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 | 详见第四节二、(二) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | 是 | 详见第四节二、(三) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | 否 | - |
| 是否存在公开发行债券的事项 | 否 | - |

二、 重要事项详情

(一) 利润分配与公积金转增股本情况

单位：元或股

| 股利分配日期 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|-----------|---------------|-----------|-----------|
| 2016-3-29 | 3.00 | - | - |

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

2016 年 3 月 24 日，公司召开的 2015 年度股东大会审议通过《关于 2015 年度利润分配方案的议案》，向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元人民币（含税），共计派发现金股利 1980 万元（含税）。2016 年已分配。

(二) 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人出具了避免同业竞争承诺函、股份自愿限制转让的承诺函，在报告期间均严格履行了上述承诺。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例 | 发生原因 |
|--------------|--------|---------------|---------|-----------|
| 房屋及建筑物、土地使用权 | 抵押 | 44,339,800.00 | 14.76% | 短期借款、应付票据 |
| 累计值 | - | 44,339,800.00 | 14.76% | - |

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|---------------|------------|--------|------|------------|--------|
| | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售股份总数 | 23,925,000 | 36.25% | 0 | 23,925,000 | 36.25% |
| 其中：控股股东、实际控制人 | 14,025,000 | 21.25% | 0 | 14,025,000 | 21.25% |

浙江三星新材股份有限公司
2016 年半年度报告

| | | | | | | |
|---------|-------------------|------------|--------|---|------------|--------|
| 条件股份 | 董事、监事、 高管 | - | - | - | - | - |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 42,075,000 | 63.75% | - | 42,075,000 | 63.75% |
| | 其中：控股股东、 实际控制人 | 42,075,000 | 63.75% | - | 42,075,000 | 63.75% |
| | 董事、监事、 高管 | - | - | - | - | - |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 总股本 | | 66,000,000 | - | 0 | 66,000,000 | - |
| 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% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|-------------------------------|------------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|
| 1 | 杨敏 | 30,808,800 | 0 | 30,808,800 | 46.68% | 23,106,600 | 7,702,200 |
| 2 | 杨阿永 | 25,291,200 | 0 | 25,291,200 | 38.32% | 18,968,400 | 6,322,800 |
| 3 | 德华创业投资有限公司 | 9,900,000 | 0 | 9,900,000 | 15.00% | - | 9,900,000 |
| 合计 | | 66,000,000 | 0 | 66,000,000 | 100.00% | 42,075,000 | 23,925,000 |
| 前十名股东间相互关系说明： 杨阿永和杨敏为父子关系。 | | | | | | | |

三、控股股东、实际控制人情况

杨阿永直接持有公司 2,529.12 万股股份，持股比例为 38.32%，杨敏直接持有公司 3,080.88 万股股份，持股比例为 46.68%，杨阿永和杨敏合计持有公司 5,610 万股股份，合计持股比例为 85.00%，杨阿永与杨敏系父子关系，杨敏系杨阿永之子。因此，公司的控股股东和实际控制人为杨敏和杨阿永。

杨敏先生：1983 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。曾荣获首届“十佳青年德商”荣誉称号。2004 年 7 月进入德清县三星塑料化工有限公司（以下简称“三星有限”），历任三星有限销售经理、总经理助理，2012 年 8 月起任公司董事长。现任公司董事长、德清县三星玻璃有限公司执行董事兼经理、德清盛星进出口有限公司执行董事兼经理、德清辰德实业有限公司执行董事兼经理。

杨阿永先生：1955 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历，助理经济师，德清县第十三届、十四届、十五届人大代表。曾荣获德清县第二届“十大荣誉市民”、德清县劳动模范等荣誉称号。历任上海航空电器厂禹越联营厂副厂长、厂

长，德清县禹越镇杨家坝村实业总公司董事长，德清县江南塑料化工厂厂长。2001年5月进入三星有限，任三星有限执行董事兼经理，2012年8月起任公司董事、总经理。现任公司董事、总经理。
报告期内，公司的控股股东和实际控制人未发生变动。

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 |
|-----|---------------|----|----|-------|-----------------|-----------|
| 杨敏 | 董事长 | 男 | 33 | 大专 | 2015年8月至2018年8月 | 是 |
| 杨阿永 | 董事、总经理 | 男 | 61 | 初中 | 2015年8月至2018年8月 | 是 |
| 王雪永 | 董事、副总经理 | 男 | 52 | 大专 | 2015年8月至2018年8月 | 是 |
| 张金珠 | 董事、副总经理、技术负责人 | 女 | 45 | 大专 | 2015年8月至2018年8月 | 是 |
| 徐芬 | 董事、董事会秘书 | 女 | 37 | 本科 | 2015年8月至2018年8月 | 是 |
| 郑兴龙 | 董事 | 男 | 58 | 本科 | 2015年8月至2018年8月 | 否 |
| 鲁爱民 | 独立董事 | 女 | 52 | 硕士研究生 | 2015年8月至2018年8月 | 否 |
| 韩松 | 独立董事 | 男 | 48 | 本科 | 2015年8月至2018年8月 | 否 |
| 严密 | 独立董事 | 男 | 51 | 博士研究生 | 2015年8月至2018年8月 | 否 |
| 高娟红 | 监事会主席 | 女 | 37 | 大专 | 2015年8月至2018年8月 | 是 |
| 吴丹 | 监事 | 女 | 31 | 本科 | 2015年8月至2018年8月 | 是 |

浙江三星新材股份有限公司
2016年半年度报告

| | | | | | | |
|-----------|------------|---|----|----|-------------------------|---|
| | | | | | 月 | |
| 徐惠武 | 职工代表 监事 | 男 | 46 | 大专 | 2015年8月 至2018年8 月 | 是 |
| 杨佩珠 | 财务负责 人 | 女 | 53 | 大专 | 2015年8月 至2018年8 月 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | 9 |
| 监事会人数: | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | 5 |

注：鲁爱民、韩松、严密为公司独立董事，在公司领取津贴。

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 |
|-----|--------|------------|------|------------|------------|------------|
| 杨敏 | 董事长 | 30,808,800 | 0 | 30,808,800 | 46.68% | 0 |
| 杨阿永 | 董事、总经理 | 25,291,200 | 0 | 25,291,200 | 38.32% | 0 |
| 合计 | | 56,100,000 | 0 | 56,100,000 | 85.00% | 0 |

三、变动情况

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

四、员工数量

| | 期初员工数量 | 期末员工数量 |
|-------------|--------|--------|
| 核心员工 | — | — |
| 核心技术人员 | 3 | 3 |
| 截止报告期末的员工人数 | 480 | 495 |

核心员工变动情况：

| |
|---|
| — |
|---|

第七节 财务报表

一、审计报告

浙江三星新材股份有限公司
2016年半年度报告

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

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | - | | |
| 货币资金 | 五、（一）1 | 14,768,667.11 | 16,683,464.59 |
| 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 | 五、（一）2 | 44,026,361.36 | 42,338,873.63 |
| 应收账款 | 五、（一）3 | 99,320,190.94 | 82,510,603.04 |
| 预付款项 | 五、（一）4 | 453,789.20 | 2,276,344.08 |
| 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、（一）5 | 1,037,401.81 | 1,426,494.69 |
| 买入返售金融资产 | - | - | - |
| 存货 | 五、（一）6 | 32,756,642.29 | 33,278,997.29 |
| 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、（一）7 | 1,360,138.89 | 162,262.00 |
| 流动资产合计 | - | 193,723,191.60 | 178,677,039.32 |
| 非流动资产： | - | | |
| 发放贷款及垫款 | - | - | - |
| 可供出售金融资产 | - | - | - |

浙江三星新材股份有限公司
2016年半年度报告

| | | | |
|------------------------|----------|----------------|----------------|
| 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、(一) 8 | 66,757,860.72 | 75,772,596.73 |
| 在建工程 | 五、(一) 9 | 12,334,884.02 | 6,112,763.48 |
| 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 | 五、(一) 10 | 25,935,263.98 | 26,229,528.62 |
| 开发支出 | - | - | - |
| 商誉 | - | - | - |
| 长期待摊费用 | - | - | - |
| 递延所得税资产 | 五、(一) 11 | 1,679,277.33 | 1,624,513.26 |
| 其他非流动资产 | - | - | - |
| 非流动资产合计 | - | 106,707,286.05 | 109,739,402.09 |
| 资产总计 | - | 300,430,477.65 | 288,416,441.41 |
| 流动负债： | - | - | - |
| 短期借款 | 五、(一) 12 | 5,400,000.00 | 5,000,000.00 |
| 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 | 五、(一) 13 | 23,450,000.00 | 24,300,000.00 |
| 应付账款 | 五、(一) 14 | 31,740,741.25 | 22,411,701.25 |
| 预收款项 | 五、(一) 15 | 154,747.73 | 138,803.35 |
| 卖出回购金融资产款 | - | - | - |
| 应付手续费及佣金 | - | - | - |
| 应付职工薪酬 | 五、(一) 16 | 2,153,180.64 | 2,266,852.94 |
| 应交税费 | 五、(一) 17 | 4,339,334.26 | 6,659,836.31 |
| 应付利息 | 五、(一) 18 | 8,143.83 | 8,164.44 |
| 应付股利 | - | - | - |
| 其他应付款 | 五、(一) 19 | 782,964.50 | 649,116.47 |
| 应付分保账款 | - | - | - |
| 保险合同准备金 | - | - | - |
| 代理买卖证券款 | - | - | - |
| 代理承销证券款 | - | - | - |
| 划分为持有待售的负债 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | - | - | - |

浙江三星新材股份有限公司
2016年半年度报告

| | | | |
|----------------------|----------|----------------|----------------|
| 其他流动负债 | - | - | - |
| 流动负债合计 | - | 68,029,112.21 | 61,434,474.76 |
| 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 | 五、(一) 20 | 846,880.00 | 911,200.00 |
| 递延所得税负债 | - | - | - |
| 其他非流动负债 | - | - | - |
| 非流动负债合计 | - | 846,880.00 | 911,200.00 |
| 负债合计 | - | 68,875,992.21 | 62,345,674.76 |
| 所有者权益（或股东权益）： | - | | |
| 股本 | 五、(一) 21 | 66,000,000.00 | 66,000,000.00 |
| 其他权益工具 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 资本公积 | 五、(一) 22 | 63,843,840.26 | 63,843,840.26 |
| 减：库存股 | - | - | - |
| 其他综合收益 | - | - | - |
| 专项储备 | - | - | - |
| 盈余公积 | 五、(一) 23 | 12,270,193.52 | 12,270,193.52 |
| 一般风险准备 | - | - | - |
| 未分配利润 | 五、(一) 24 | 89,440,451.66 | 83,956,732.87 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | - | 231,554,485.44 | 226,070,766.65 |
| 少数股东权益 | - | - | - |
| 所有者权益合计 | - | 231,554,485.44 | 226,070,766.65 |
| 负债和所有者权益总计 | - | 300,430,477.65 | 288,416,441.41 |

法定代表人：杨敏 主管会计工作负责人：杨佩珠 会计机构负责人：杨佩珠

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----|---------------|---------------|
| 流动资产： | - | | |
| 货币资金 | - | 14,237,272.06 | 15,954,079.99 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | - | - | - |

浙江三星新材股份有限公司
2016 年半年度报告

| | | | |
|------------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 衍生金融资产 | - | - | - |
| 应收票据 | - | 43,085,361.36 | 39,488,873.63 |
| 应收账款 | 九、(一) 1 | 96,775,008.71 | 81,725,614.15 |
| 预付款项 | - | 380,373.08 | 2,264,073.21 |
| 应收利息 | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |
| 其他应收款 | 九、(一) 2 | 894,365.01 | 1,308,931.60 |
| 存货 | - | 31,391,815.25 | 31,708,147.46 |
| 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 | - | 1,355,666.85 | - |
| 流动资产合计 | - | 188,119,862.32 | 172,449,720.04 |
| 非流动资产： | - | | |
| 可供出售金融资产 | - | - | - |
| 持有至到期投资 | - | - | - |
| 长期应收款 | - | - | - |
| 长期股权投资 | 九、(一) 3 | 11,031,484.15 | 11,031,484.15 |
| 投资性房地产 | - | - | - |
| 固定资产 | - | 64,517,219.00 | 73,316,644.83 |
| 在建工程 | - | 12,334,884.02 | 6,112,763.48 |
| 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 | - | 25,935,263.98 | 26,229,528.62 |
| 开发支出 | - | - | - |
| 商誉 | - | - | - |
| 长期待摊费用 | - | - | - |
| 递延所得税资产 | - | 1,648,658.41 | 1,596,888.97 |
| 其他非流动资产 | - | - | - |
| 非流动资产合计 | - | 115,467,509.56 | 118,287,310.05 |
| 资产总计 | - | 303,587,371.88 | 290,737,030.09 |
| 流动负债： | - | | |
| 短期借款 | - | 5,400,000.00 | 5,000,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | - | - | - |
| 衍生金融负债 | - | - | - |
| 应付票据 | - | 23,450,000.00 | 24,300,000.00 |
| 应付账款 | - | 31,302,680.70 | 21,785,841.76 |
| 预收款项 | - | 120,244.07 | - |
| 应付职工薪酬 | - | 1,965,449.49 | 1,993,570.68 |
| 应交税费 | - | 4,327,013.30 | 6,659,353.26 |
| 应付利息 | - | 8,143.83 | 8,164.44 |

浙江三星新材股份有限公司
2016年半年度报告

| | | | |
|-------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| 应付股利 | - | - | - |
| 其他应付款 | - | 782,964.50 | 634,882.24 |
| 划分为持有待售的负债 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | - | - | - |
| 其他流动负债 | - | - | - |
| 流动负债合计 | - | 67,356,495.89 | 60,381,812.38 |
| 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 | - | 846,880.00 | 911,200.00 |
| 递延所得税负债 | - | - | - |
| 其他非流动负债 | - | - | - |
| 非流动负债合计 | - | 846,880.00 | 911,200.00 |
| 负债合计 | - | 68,203,375.89 | 61,293,012.38 |
| 所有者权益： | - | | |
| 股本 | - | 66,000,000.00 | 66,000,000.00 |
| 其他权益工具 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 资本公积 | - | 63,842,082.64 | 63,842,082.64 |
| 减：库存股 | - | - | - |
| 其他综合收益 | - | - | - |
| 专项储备 | - | - | - |
| 盈余公积 | - | 12,270,193.52 | 12,270,193.52 |
| 未分配利润 | - | 93,271,719.83 | 87,331,741.55 |
| 所有者权益合计 | - | 235,383,995.99 | 229,444,017.71 |
| 负债和所有者权益合计 | - | 303,587,371.88 | 290,737,030.09 |

(三)合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 五、(二) 1 | 150,866,676.88 | 134,663,719.54 |
| 其中：营业收入 | 五、(二) 1 | 150,866,676.88 | 134,663,719.54 |
| 利息收入 | - | - | - |
| 已赚保费 | - | - | - |
| 手续费及佣金收入 | - | - | - |

浙江三星新材股份有限公司
2016年半年度报告

| | | | |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 二、营业总成本 | 五、(二) 1 | 125,563,862.34 | 113,924,655.15 |
| 其中：营业成本 | 五、(二) 1 | 107,710,066.38 | 94,128,169.48 |
| 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) 2 | 918,668.52 | 813,541.86 |
| 销售费用 | 五、(二) 3 | 4,427,094.24 | 3,233,640.10 |
| 管理费用 | 五、(二) 4 | 10,013,804.58 | 11,062,952.81 |
| 财务费用 | 五、(二) 5 | 1,241,120.98 | 2,155,916.12 |
| 资产减值损失 | 五、(二) 6 | 1,253,107.64 | 2,530,434.78 |
| 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） | - | 25,302,814.54 | 20,739,064.39 |
| 加：营业外收入 | 五、(二) 7 | 3,846,725.42 | 7,273,991.91 |
| 其中：非流动资产处置利得 | - | - | 10,950.83 |
| 减：营业外支出 | 五、(二) 8 | 648,934.31 | 122,851.81 |
| 其中：非流动资产处置损失 | - | - | 113,735.63 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | - | 28,500,605.65 | 27,890,204.49 |
| 减：所得税费用 | 五、(二) 9 | 3,216,886.86 | 2,972,475.85 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | - | 25,283,718.79 | 24,917,728.64 |
| 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 | - | 25,283,718.79 | 24,917,728.64 |
| 少数股东损益 | - | - | - |
| 六、其他综合收益的税后净额 | - | - | - |

浙江三星新材股份有限公司
2016 年半年度报告

| | | | |
|-------------------------------------|---|---------------|---------------|
| 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 | - | 25,283,718.79 | 24,917,728.64 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | - | 25,283,718.79 | 24,917,728.64 |
| 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 | - | 0.38 | 0.38 |
| （二）稀释每股收益 | - | 0.38 | 0.38 |

法定代表人：杨敏

主管会计工作负责人：杨佩珠

会计机构负责人：杨佩珠

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 九、（二）1 | 146,180,772.89 | 130,513,857.73 |
| 减：营业成本 | 九、（二）1 | 102,971,419.98 | 89,631,500.16 |
| 营业税金及附加 | - | 904,358.13 | 769,096.53 |
| 销售费用 | - | 4,279,060.65 | 2,976,900.02 |
| 管理费用 | - | 9,889,840.31 | 10,962,109.91 |
| 财务费用 | - | 1,242,342.72 | 2,167,439.61 |
| 资产减值损失 | - | 1,114,804.67 | 2,442,192.08 |

浙江三星新材股份有限公司
2016年半年度报告

| | | | |
|--|---|---------------|---------------|
| 加：公允价值变动收益 (损失以“－”号填列) | - | - | - |
| 投资收益(损失以 “－”号填列) | - | - | - |
| 其中：对联营企业 和合营企业的投资收益 | - | - | - |
| 二、营业利润(亏损以 “－”号填列) | - | 25,778,946.43 | 21,564,619.42 |
| 加：营业外收入 | - | 3,823,067.91 | 7,253,991.91 |
| 其中：非流动资产 处置利得 | - | - | 10,950.83 |
| 减：营业外支出 | - | 642,154.57 | 113,735.63 |
| 其中：非流动资产 处置损失 | - | - | 113,735.63 |
| 三、利润总额(亏损总 额以“－”号填列) | - | 28,959,859.77 | 28,704,875.70 |
| 减：所得税费用 | - | 3,219,881.49 | 2,985,337.47 |
| 四、净利润(净亏损以 “－”号填列) | - | 25,739,978.28 | 25,719,538.23 |
| 五、其他综合收益的税 后净额 | - | - | - |
| (一)以后不能重分类 进损益的其他综合收益 | - | - | - |
| 1.重新计量设定受益计 划净负债或净资产的变 动 | - | - | - |
| 2.权益法下在被投资单 位不能重分类进损益的 其他综合收益中享有的 份额 | - | - | - |
| (二)以后将重分类进 损益的其他综合收益 | - | - | - |
| 1.权益法下在被投资单 位以后将重分类进损益 的其他综合收益中享有 的份额 | - | - | - |
| 2.可供出售金融资产公 允价值变动损益 | - | - | - |
| 3.持有至到期投资重分 类为可供出售金融资产 损益 | - | - | - |
| 4.现金流量套期损益的 有效部分 | - | - | - |
| 5.外币财务报表折算差 | - | - | - |

浙江三星新材股份有限公司
2016年半年度报告

| | | | |
|-----------------|---|---------------|---------------|
| 额 | | | |
| 6. 其他 | - | - | - |
| 六、综合收益总额 | - | 25,739,978.28 | 25,719,538.23 |
| 七、每股收益： | - | | |
| （一）基本每股收益 | - | - | - |
| （二）稀释每股收益 | - | - | - |

(五)合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|--------|-----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | - | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | - | 127,424,377.83 | 85,140,910.62 |
| 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 | - | 2,599,766.13 | 3,051,066.61 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、（三）1 | 10,991,860.35 | 6,212,752.83 |
| 经营活动现金流入小计 | - | 141,016,004.31 | 94,404,730.06 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | 75,055,555.18 | 43,831,134.07 |
| 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 | - | - | - |

浙江三星新材股份有限公司
2016年半年度报告

| | | | |
|---------------------------|---------|----------------|---------------|
| 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 | - | 12,181,319.81 | 11,445,593.06 |
| 支付的各项税费 | - | 17,243,966.51 | 13,838,205.54 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、(三) 2 | 14,727,919.84 | 13,216,711.25 |
| 经营活动现金流出小计 | - | 119,208,761.34 | 82,331,643.92 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | - | 21,807,242.97 | 12,073,086.14 |
| 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 | - | - | 18,000.00 |
| 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 | - | - | 18,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | - | 2,057,752.41 | 1,730,622.34 |
| 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 | - | 2,057,752.41 | 1,730,622.34 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | -2,057,752.41 | -1,712,622.34 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | - | | |
| 吸收投资收到的现金 | - | - | - |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | - | - | - |
| 取得借款收到的现金 | - | 15,910,000.00 | 41,500,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | - | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | - | - | - |

浙江三星新材股份有限公司
2016年半年度报告

| | | | |
|---------------------|---|----------------|---------------|
| 筹资活动现金流入小计 | - | 15,910,000.00 | 41,500,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | - | 15,510,000.00 | 27,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | - | 20,014,784.75 | 23,596,187.15 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | - | - | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | - | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | - | 35,524,784.75 | 51,096,187.15 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | -19,614,784.75 | -9,596,187.15 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | - | 5,496.71 | 15,710.53 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | - | 140,202.52 | 779,987.18 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | - | 7,293,464.59 | 4,554,773.17 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | - | 7,433,667.11 | 5,334,760.35 |

法定代表人：杨敏

主管会计工作负责人：杨佩珠

会计机构负责人：杨佩珠

(六)母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | - | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | - | 125,422,465.27 | 87,813,818.36 |
| 收到的税费返还 | - | 2,391,666.67 | 2,814,583.33 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | - | 52,896,246.04 | 44,470,920.79 |
| 经营活动现金流入小计 | - | 180,710,377.98 | 135,099,322.48 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | 71,725,876.27 | 47,924,670.40 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | - | 10,697,443.07 | 9,755,813.42 |
| 支付的各项税费 | - | 17,087,724.61 | 13,430,267.71 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | - | 59,188,604.80 | 51,352,925.11 |
| 经营活动现金流出小计 | - | 158,699,648.75 | 122,463,676.64 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | - | 22,010,729.23 | 12,635,645.84 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | - | | |

浙江三星新材股份有限公司
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 | - | 0.00 | 18,000.00 |
| 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 | - | 0.00 | 18,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | - | 2,057,752.41 | 1,730,622.34 |
| 投资支付的现金 | - | - | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | - | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | - | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | - | 2,057,752.41 | 1,730,622.34 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | -2,057,752.41 | -1,712,622.34 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | - | | |
| 吸收投资收到的现金 | - | - | - |
| 取得借款收到的现金 | - | 15,910,000.00 | 41,500,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | - | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | - | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | - | 15,910,000.00 | 41,500,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | - | 15,510,000.00 | 27,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | - | 20,014,784.75 | 23,596,187.15 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | - | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | - | 35,524,784.75 | 51,096,187.15 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | -19,614,784.75 | -9,596,187.15 |
| 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 | - | 338,192.07 | 1,326,836.35 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | - | 6,564,079.99 | 3,580,679.09 |

浙江三星新材股份有限公司
2016 年半年度报告

| | | | |
|----------------|---|--------------|--------------|
| 六、期末现金及现金等价物余额 | - | 6,902,272.06 | 4,907,515.44 |
|----------------|---|--------------|--------------|

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

浙江三星新材股份有限公司

财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江三星新材股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系由自然人股东杨永顺、沈水春、杨富强和徐家庄工业办公室共同出资设立的德清县三星塑料化工有限公司,于1999年6月24日登记注册。经历次股权转让、增资和变更,公司注册资本变更为2,774万元;公司以2012年6月30日为基准日在德清县三星塑料化工有限公司基础上采用整体变更方式设立股份有限公司,并于2012年8月28日登记注册。公司现持有湖州市工商行政管理局颁发的注册号为330521000000507的营业执照,注册资本6,600万元,股份总数6,600万股(每股面值1元)。

本公司属非金属矿物制品业；经营范围：一般经营项目：聚氯乙烯塑料粒子及制品生产、销售，钢化玻璃、镀膜玻璃、丝印玻璃、玻璃门及制冷用门体的设计、生产与销售；货物进出口，技术进出口。（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）。

本公司将德清县三星玻璃有限公司和德清盛星进出口有限公司 2 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表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

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指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期限短、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。

(八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，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：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并

将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差

额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回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并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十) 应收款项

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 | 金额 1,000 万元以上(含)且占应收款项账面余额 10%以上的款项 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 |

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

| | |
|-----------------|-----------------------|
| 确定组合的依据 | |
| 账龄分析法组合 | 相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征 |
| 合并财务报表范围内应收款项组合 | 合并范围内的应收款项具有类似的信用风险特征 |

按组合计提坏账准备的计提方法

| | |
|-----------------|-------------------|
| 账龄分析法组合 | 账龄分析法 |
| 合并财务报表范围内应收款项组合 | 单独进行减值测试，不计提坏账准备。 |

(2) 账龄分析法

| 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, 以下同) | 5 | 5 |
| 1-2年 | 30 | 30 |
| 2-3年 | 50 | 50 |
| 3年以上 | 100 | 100 |

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|--------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 未来现金流量现值与账面价值存在较大差额 |
| 坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。公司对应收出口退税款，根据其可收回性可不计提坏账准备。

(十一) 存货

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

2. 发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 周转材料按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为可供出售金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|--------|-------|---------|--------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 10-20 | 5 | 4.75-9.50 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 | 5 | 9.50 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19.00 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19.00 |

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 项 目 | 摊销年限(年) |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 50 |

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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下列步骤：

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。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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；

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等三部分，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. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2、收入确认的具体方法

公司主要销售玻璃门体及玻璃制品等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方并经客户验收，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得出口报关单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损

益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十二) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税(费)项

(一) 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|-----|---|-----------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | 17% [注 1] |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值； 从租计征的，按租金收入 | 1.2%、12% |

浙江三星新材股份有限公司
2016 年半年度报告

| | | |
|---------|---------|-------|
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 5% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应缴流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | [注 2] |

[注 1]：按 17%的税率计缴。出口货物享受“免、抵、退”税政策，出口退税率为 13%、15%。

[注 2]：本公司按 15%的税率计缴；子公司德清盛星进出口有限公司和德清县三星玻璃有限公司按 25%的税率计缴企业所得税。

(二) 税收优惠

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局于 2013 年 12 月 30 日联合出具《关于浙江亚通金属陶瓷有限公司等 491 家企业通过高新技术企业复审的通知》（浙科发高〔2013〕294 号），公司经复审认定为高新技术企业，并持有“GF201333000082”《高新技术企业证书》（发证日期 2013 年 9 月 26 日，其高新技术企业资格自发证之日起有效期为三年至 2016 年 9 月 25 日）。根据科学技术部、财政部、国家税务总局于 2016 年 6 月 22 日印发的《关于修订印发〈高新技术企业认定管理工作的指引〉的通知》（国科发火〔2016〕195 号）第一条及《企业所得税法》第二十八条的规定，2016 年 1-6 月减按 15%的税率征收企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税〔2007〕92 号）的规定，公司被浙江省民政厅认定为社会福利企业，2013-2015 年度以及 2016 年 1-4 月增值税按实际安置残疾人员的人数每人每年 3.50 万元的限额即征即退。

根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52 号）的规定，公司被浙江省民政厅认定为社会福利企业，2016 年 5 月 1 日起增值税按实际安置残疾人员的人数每人每月所在地月最低工资标准 4 倍的限额即征即退。

根据财政部、国家税务总局《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2009〕70 号）的规定，公司享受按实际支付给残疾人员的工资加计扣除办法减免企业所得税的税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

浙江三星新材股份有限公司
2016年半年度报告

1. 货币资金

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 2,077.60 | 3,034.10 |
| 银行存款 | 7,431,589.51 | 7,290,430.49 |
| 其他货币资金 | 7,335,000.00 | 9,390,000.00 |
| 合 计 | 14,768,667.11 | 16,683,464.59 |

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项的说明
其他货币资金期末余额均系银行承兑汇票保证金。

2. 应收票据

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | 10,039,652.00 | | 10,039,652.00 | 31,897,480.40 | | 31,897,480.40 |
| 商业承兑汇票 | 33,986,709.36 | | 33,986,709.36 | 10,441,393.23 | | 10,441,393.23 |
| 合 计 | 44,026,361.36 | | 44,026,361.36 | 42,338,873.63 | | 42,338,873.63 |

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

| 项 目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 33,491,763.70 | |
| 商业承兑汇票 | 66,447,529.35 | |
| 小 计 | 99,939,293.05 | |

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

公司收到的商业承兑汇票的承兑人是海尔集团财务有限责任公司、美的集团财务有限公司和海信集团财务有限公司，相关财务公司具有较高的信用，商业承兑汇票到期不获支付的可能性较低，且主要在各财务公司贴现，故本公司将已背书或贴现的商业承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

浙江三星新材股份有限公司
2016年半年度报告

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种类 | 期末数 | | | | |
|------------------|----------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 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 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 107,535,230.42 | 100.00 | 8,215,039.38 | 7.64 | 99,320,191.04 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |
| 合计 | 107,535,230.42 | 100.00 | 8,215,039.38 | 7.64 | 99,320,191.04 |

(续上表)

| 种类 | 期初数 | | | | |
|------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 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 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 90,205,980.78 | 100.00 | 7,695,377.74 | 8.53 | 82,510,603.04 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |
| 合计 | 90,205,980.78 | 100.00 | 7,695,377.74 | 8.53 | 82,510,603.04 |

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|----------------|--------------|---------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 102,105,630.79 | 5,105,281.55 | 5.00 | 83,829,986.09 | 4,191,499.30 | 5.00 |
| 1-2年 | 2,375,542.24 | 712,662.67 | 30.00 | 3,674,174.82 | 1,102,252.44 | 30.00 |
| 2-3年 | 1,313,924.47 | 656,962.24 | 50.00 | 600,387.75 | 300,193.88 | 50.00 |
| 3年以上 | 1,740,132.92 | 1,740,132.92 | 100.00 | 2,101,432.12 | 2,101,432.12 | 100.00 |
| 小计 | 107,535,230.42 | 8,215,039.38 | 7.64 | 90,205,980.78 | 7,695,377.74 | 8.53 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 754,574.96 元, 本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款金额 234,913.32 元。

2) 应收账款核销说明

浙江三星新材股份有限公司
2016 年半年度报告

| 单位名称 | 金额 | 核销原因 |
|---------------|------------|--------|
| 德清县江南镀锌铁丝有限公司 | 103,257.98 | 预计无法收回 |
| 上海三电冷机有限公司 | 44,441.59 | 预计无法收回 |
| 杭州金松优诺电器有限公司 | 42,047.93 | 预计无法收回 |
| 温州欧莱对外贸易有限公司 | 34,660.30 | 预计无法收回 |
| 杭州耐德制冷电器厂 | 4,762.39 | 预计无法收回 |
| 上海思柯林制冷设备有限公司 | 4,239.00 | 预计无法收回 |
| 上海君川特玻璃制品有限公司 | 1,504.13 | 预计无法收回 |
| 小 计 | 234,913.32 | |

(4) 应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|----------------|---------------|---------------|--------------|
| 青岛海达瑞采购服务有限公司 | 33,431,161.53 | 31.09 | 1,671,558.08 |
| 海信容声(广东)冷柜有限公司 | 15,618,195.59 | 14.52 | 780,909.78 |
| 青岛海容商用冷链股份有限公司 | 14,344,669.74 | 13.34 | 717,233.49 |
| 江苏星星家电科技有限公司 | 6,820,255.10 | 6.34 | 341,012.76 |
| 浙江星星家电股份有限公司 | 6,418,153.61 | 5.97 | 320,907.68 |
| 小 计 | 76,632,435.57 | 71.26 | 3,831,621.79 |

4. 预付款项

(1) 账龄分析

| 账 龄 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-------|------------|--------|------|------------|--------------|--------|------|--------------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1 年以内 | 453,789.20 | 100.00 | | 453,789.20 | 2,276,344.08 | 100.00 | | 2,276,344.08 |
| 合 计 | 453,789.20 | 100.00 | | 453,789.20 | 2,276,344.08 | 100.00 | | 2,276,344.08 |

(2) 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占预付款项余额的比例(%) |
|----------------|------------|---------------|
| 德清县长荣塑业有限公司 | 100,000.00 | 22.04 |
| 信义节能玻璃(芜湖)有限公司 | 69,567.89 | 15.33 |
| 辽宁乐威科技发展有限公司 | 50,000.00 | 11.02 |

浙江三星新材股份有限公司
2016年半年度报告

| | | |
|---------------------|------------|-------|
| 中国石化销售有限公司浙江湖州石油分公司 | 42,561.01 | 9.38 |
| 山东华亮玻璃技术有限公司 | 40,629.10 | 8.95 |
| 小 计 | 302,758.00 | 66.72 |

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | 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 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 2,643,570.82 | 97.49 | 1,674,205.81 | 63.33 | 969,365.01 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | 68,036.80 | 2.51 | | | 68,036.80 |
| 合 计 | 2,711,607.62 | 100.00 | 1,674,205.81 | 61.74 | 1,037,401.81 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | 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 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 2,675,397.05 | 98.43 | 1,291,465.45 | 48.27 | 1,383,931.60 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | 42,563.09 | 1.57 | | | 42,563.09 |
| 合 计 | 2,717,960.14 | 100.00 | 1,291,465.45 | 47.52 | 1,426,494.69 |

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|--------------|--------------|----------|--------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 70,021.77 | 3,501.09 | 5.00 | 861,349.05 | 43,067.45 | 5.00 |
| 1-2 年 | 860,849.05 | 258,254.72 | 30.00 | 22,000.00 | 6,600.00 | 30.00 |
| 2-3 年 | 600,500.00 | 300,250.00 | 50.00 | 1,100,500.00 | 550,250.00 | 50.00 |
| 3 年以上 | 1,112,200.00 | 1,112,200.00 | 100.00 | 691,548.00 | 691,548.00 | 100.00 |
| 小 计 | 2,643,570.82 | 1,674,205.81 | 63.33 | 2,675,397.05 | 1,291,465.45 | 48.27 |

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

浙江三星新材股份有限公司
2016年半年度报告

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|---------|-----------|------|---------|--------------|
| 应收出口退税 | 68,036.80 | | | 经单独测试, 未发生减值 |
| 小 计 | 68,036.80 | | | |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 382,740.36 元, 本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 其他应收款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
|-------|--------------|--------------|
| 押金保证金 | 1,237,320.00 | 1,210,200.00 |
| 中介服务费 | 1,385,849.05 | 1,385,849.05 |
| 出口退税 | 68,036.82 | 42,563.09 |
| 其 他 | 20,401.75 | 79,348.00 |
| 合 计 | 2,711,607.62 | 2,717,960.14 |

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|-------------|----------|--------------|-------------------|----------------|--------------|
| 中介机构费 | 中介服务费 | 1,385,849.05 | 1-2 年、2-3 年、3 年以上 | 51.11 | 700,754.72 |
| 德清县禹越镇人民政府 | 开竣工履约保证金 | 500,000.00 | 3 年以上 | 18.44 | 500,000.00 |
| 电费保证金户 | 保证金 | 400,000.00 | 2-3 年 | 14.75 | 200,000.00 |
| 湖北美的电冰箱有限公司 | 保证金 | 163,200.00 | 1 年以内、2-3 年、3 年以上 | 6.02 | 162,475.00 |
| 出口退税 | 出口退税 | 68,036.82 | 1 年以内 | 2.51 | |
| 小 计 | | 2,517,085.87 | | 92.83 | 1,563,229.72 |

6. 存货

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 11,955,942.76 | 362,663.47 | 11,593,279.29 | 12,971,028.79 | 362,663.47 | 12,608,365.32 |
| 在产品 | 4,794,548.44 | | 4,794,548.44 | 4,743,849.13 | | 4,743,849.13 |
| 库存商品 | 18,366,879.43 | 1,998,064.87 | 16,368,814.56 | 18,753,647.55 | 2,826,864.71 | 15,926,782.84 |
| 合 计 | 35,117,370.63 | 2,360,728.34 | 32,756,642.29 | 36,468,525.47 | 3,189,528.18 | 33,278,997.29 |

(2) 存货跌价准备

浙江三星新材股份有限公司
2016年半年度报告

1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|------|--------------|------------|----|------------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 362,663.47 | | | | | 362,663.47 |
| 库存商品 | 2,826,864.71 | 115,792.32 | | 944,592.16 | | 1,998,064.87 |
| 小 计 | 3,189,528.18 | 115,792.32 | | 944,592.16 | | 2,360,728.34 |

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

确定可变现净值的具体依据：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确定，一般以合同价格作为存货估计售价，没有合同价格的采用近期公司同类产品一般销售价格。

本期销售转销的存货跌价准备金额为 944,592.16 元。

7. 其他流动资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|--------------|------------|
| 预缴企业所得税 | 983,311.68 | 104,596.38 |
| 待抵扣增值税 | 3,328.55 | 57,665.62 |
| 预缴土地使用税 | 256,971.58 | |
| 预缴房产税 | 116,527.08 | |
| 合 计 | 1,360,138.89 | 162,262.00 |

8. 固定资产

(1) 明细情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 其他设备 | 合 计 |
|-----------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 账面原值 | | | | | |
| 期初数 | 34,648,495.95 | 90,531,169.95 | 4,244,287.60 | 5,475,353.20 | 134,899,306.70 |
| 本期增加金额 | 450,000.00 | 2,766,837.67 | | 2,350,494.62 | 5,567,332.29 |
| 1) 购置 | 450,000.00 | | | | 450,000.00 |
| 2) 在建工程转入 | | 2,766,837.67 | | 2,350,494.62 | 5,117,332.29 |
| 本期减少金额 | | 12,313,839.13 | | | 12,313,839.13 |

浙江三星新材股份有限公司
2016年半年度报告

| | | | | | |
|-----------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 1) 转入在建工程 | | 11,463,839.13 | | | 11,463,839.13 |
| 2) 处置 | | 850,000.00 | | | 850,000.00 |
| 期末数 | 35,098,495.95 | 80,984,168.49 | 4,244,287.60 | 7,825,847.82 | 128,152,799.86 |
| 累计折旧 | | | | | |
| 期初数 | 8,808,394.33 | 39,054,668.66 | 2,798,708.94 | 1,969,545.53 | 52,631,317.46 |
| 本期增加金额 | 918,886.68 | 3,423,262.18 | 290,120.04 | 399,458.35 | 5,031,727.25 |
| 1) 计提 | 918,886.68 | 3,423,262.18 | 290,120.04 | 399,458.35 | 5,031,727.25 |
| 本期减少金额 | | 2,763,498.08 | | | 2,763,498.08 |
| 1) 转入在建工程 | | 2,514,518.91 | | | 2,514,518.91 |
| 2) 处置 | | 248,979.17 | | | 248,979.17 |
| 期末数 | 9,727,281.01 | 39,714,432.76 | 3,088,828.98 | 2,369,003.88 | 54,899,546.63 |
| 减值准备 | | | | | |
| 期初数 | | 6,495,392.51 | | | 6,495,392.51 |
| 期末数 | | 6,495,392.51 | | | 6,495,392.51 |
| 账面价值 | | | | | |
| 期末账面价值 | 25,371,214.94 | 34,774,343.22 | 1,155,458.62 | 5,456,843.94 | 66,757,860.72 |
| 期初账面价值 | 25,840,101.62 | 44,981,108.78 | 1,445,578.66 | 3,505,807.67 | 75,772,596.73 |

(2) 期末，已有账面价值 1,840.45 万元的房屋及建筑物用于抵押担保。

9. 在建工程

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------------------------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 年产 30 万套中高端低温储藏设备玻璃门体生产项目 | 2,859,068.06 | | 2,859,068.06 | 3,773,384.45 | | 3,773,384.45 |
| 年产 12 万套大容量冰箱玻璃门体生产项目 | | | | 1,299,179.53 | | 1,299,179.53 |
| 烤箱微波炉玻璃面板生产项目 | 9,475,815.96 | | 9,475,815.96 | | | |
| 研发中心项目 | | | | 1,040,199.50 | | 1,040,199.50 |
| 合 计 | 12,334,884.02 | | 12,334,884.02 | 6,112,763.48 | | 6,112,763.48 |

浙江三星新材股份有限公司
2016年半年度报告

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程名称 | 预算数 (万元) | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 期末数 |
|-------------------------|-------------|--------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 年产30万套中高端低温储藏设备玻璃门体生产项目 | 6,021.74 | 3,773,384.45 | 1,118,150.54 | 2,032,466.93 | | 2,859,068.06 |
| 年产12万套大容量冰箱玻璃门体生产项目 | 7,468.64 | 1,299,179.53 | 466,547.02 | 1,765,726.55 | | |
| 烤箱微波炉玻璃面板生产项目 | 1,050.03 | | 9,475,815.96 | | | 9,475,815.96 |
| 研发中心项目 | 2,366.14 | 1,040,199.50 | 278,939.31 | 1,319,138.81 | | |
| 小 计 | | 6,112,763.48 | 11,339,452.83 | 5,117,332.29 | | 12,334,884.02 |

(续上表)

| 工程名称 | 工程累计投入占 预算比例(%) | 工程 进度(%) | 利息资本 化累计金额 | 本期利息 资本化金额 | 本期利息资 本化率(%) | 资金来源 |
|-------------------------|--------------------|-------------|---------------|---------------|-----------------|------|
| 年产30万套中高端低温储藏设备玻璃门体生产项目 | 25.64 | 30.00 | 128,193.38 | | | 其他来源 |
| 年产12万套大容量冰箱玻璃门体生产项目 | 20.79 | 25.00 | 411,368.05 | | | 其他来源 |
| 烤箱微波炉玻璃面板生产项目 | 90.24 | 96.00 | | | | 其他来源 |
| 研发中心项目 | 9.11 | 10.00 | | | | 其他来源 |
| 小 计 | | | 539,561.43 | | | |

(3) 期末,未发现在建工程存在明显减值迹象,故未计提减值准备。

10. 无形资产

(1) 明细情况

| 项 目 | 土地使用权 | 合 计 |
|--------|---------------|---------------|
| 账面原值 | | |
| 期初数 | 28,917,142.40 | 28,917,142.40 |
| 期末数 | 28,917,142.40 | 28,917,142.40 |
| 累计摊销 | | |
| 期初数 | 2,687,613.78 | 2,687,613.78 |
| 本期增加金额 | 294,264.64 | 294,264.64 |
| 1) 计提 | 294,264.64 | 294,264.64 |

浙江三星新材股份有限公司
2016年半年度报告

| | | |
|--------|---------------|---------------|
| 期末数 | 2,981,878.42 | 2,981,878.42 |
| 账面价值 | | |
| 期末账面价值 | 25,935,263.98 | 25,935,263.98 |
| 期初账面价值 | 26,229,528.62 | 26,229,528.62 |

(2) 其他说明

- 1) 期末，已有账面价值 2,593.53 万元的土地使用权用于抵押担保。
- 2) 期末无未办妥权证的无形资产。

11. 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 | 期末数 | | 期初数 | |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 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 |
| 应收账款坏账准备 | 7,899,240.06 | 1,184,886.01 | 7,449,789.07 | 1,117,468.36 |
| 递延收益 | 846,880.00 | 127,032.00 | 911,200.00 | 136,680.00 |
| 存货跌价准备 | 2,244,936.02 | 336,740.40 | 2,284,937.37 | 342,740.61 |
| 内部交易未实现利润 | 204,126.12 | 30,618.92 | 184,161.90 | 27,624.29 |
| 合 计 | 11,195,182.20 | 1,679,277.33 | 10,830,088.34 | 1,624,513.26 |

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|--------------|--------------|
| 未弥补亏损 | 3,762,708.60 | 2,606,260.51 |
| 应收账款坏账准备 | 315,799.32 | 245,588.67 |
| 存货跌价准备 | 115,792.32 | 904,590.81 |
| 小 计 | 4,194,300.24 | 3,756,439.99 |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份 | 期末数 | 期初数 | 备注 |
|--------|--------------|--------------|---|
| 2017 年 | | 96,156.15 | 数据来源为子公司德清县三星玻璃有限公司和德清盛星进出口有限公司 2013 年度、2014 年度所得税汇算清缴报告。 |
| 2018 年 | 297,426.48 | 371,700.82 | |
| 2019 年 | 582,589.08 | 582,589.08 | 数据来源为子公司德清县三星玻璃有限公司和德清盛星进出口有限公司 2014 年度所得税汇算清缴报告。 |
| 2020 年 | 1,555,814.46 | 1,555,814.46 | 数据来源为子公司德清县三星玻璃有限公司和德清盛星进出口有限公司 2015 年 |

浙江三星新材股份有限公司
2016 年半年度报告

| | | | 度所得税汇算清缴报告。 |
|--------|--------------|--------------|-------------|
| 2021 年 | 1,326,878.58 | | |
| 小 计 | 3,762,708.60 | 2,606,260.51 | |

12. 短期借款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|--------------|--------------|
| 抵押借款 | 3,400,000.00 | 3,000,000.00 |
| 信用借款 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 合 计 | 5,400,000.00 | 5,000,000.00 |

13. 应付票据

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 23,450,000.00 | 24,300,000.00 |
| 合 计 | 23,450,000.00 | 24,300,000.00 |

14. 应付账款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|---------------|---------------|
| 应付材料货款 | 30,221,169.35 | 21,674,175.25 |
| 应付长期资产款 | 1,519,572.00 | 737,526.00 |
| 合 计 | 31,740,741.35 | 22,411,701.25 |

(2) 无账龄 1 年以上重要的应付账款。

15. 预收款项

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|------------|------------|
| 预收货款 | 154,747.73 | 138,803.35 |
| 合 计 | 154,747.73 | 138,803.35 |

(2) 无账龄 1 年以上重要的预收款项。

浙江三星新材股份有限公司
2016年半年度报告

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬 | 2,087,569.70 | 11,009,553.30 | 11,122,206.00 | 1,974,917.00 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 179,283.24 | 1,051,172.01 | 1,052,191.61 | 178,263.64 |
| 合 计 | 2,266,852.94 | 12,060,725.31 | 12,174,397.61 | 2,153,180.64 |

(2) 短期薪酬明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,849,643.52 | 9,767,069.00 | 9,807,092.52 | 1,809,620.00 |
| 职工福利费 | | 259,585.55 | 259,585.55 | |
| 社会保险费 | 101,323.18 | 601,397.25 | 599,408.43 | 103,312.00 |
| 其中： 医疗保险费 | 80,770.41 | 478,057.93 | 475,687.31 | 83,141.03 |
| 工伤保险费 | 14,390.72 | 87,062.12 | 87,272.66 | 14,180.18 |
| 生育保险费 | 6,162.05 | 36,277.20 | 36,448.46 | 5,990.79 |
| 住房公积金 | 59,928.00 | 356,177.00 | 354,120.00 | 61,985.00 |
| 工会经费和职工教育经费 | 76,675.00 | 25,324.50 | 101,999.50 | |
| 小 计 | 2,087,569.70 | 11,009,553.30 | 11,122,206.00 | 1,974,917.00 |

(3) 设定提存计划明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|------------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险 | 161,649.68 | 956,115.86 | 951,483.48 | 166,282.06 |
| 失业保险费 | 17,633.56 | 95,056.15 | 100,708.13 | 11,981.58 |
| 小 计 | 179,283.24 | 1,051,172.01 | 1,052,191.61 | 178,263.64 |

17. 应交税费

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|--------------|--------------|
| 增值税 | 845,737.78 | 1,665,975.62 |
| 企业所得税 | 3,271,650.93 | 4,605,752.20 |
| 地方水利建设基金 | 103,829.17 | 88,584.64 |
| 城市维护建设税 | 55,881.55 | 83,298.78 |

浙江三星新材股份有限公司
2016年半年度报告

| | | |
|-----------|--------------|--------------|
| 教育费附加 | 33,528.93 | 49,979.27 |
| 地方教育附加 | 22,352.62 | 33,319.51 |
| 房产税 | | 92,803.62 |
| 土地使用税 | | 25,547.04 |
| 印花税 | 6,353.28 | 8,109.63 |
| 代扣代缴个人所得税 | | 6,466.00 |
| 合 计 | 4,339,334.26 | 6,659,836.31 |

18. 应付利息

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|----------|----------|
| 短期借款应付利息 | 8,143.83 | 8,164.44 |
| 合 计 | 8,143.83 | 8,164.44 |

19. 其他应付款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|------------|------------|
| 运 费 | 409,504.50 | 649,116.47 |
| 其 他 | 373,460.00 | |
| 合 计 | 782,964.50 | 649,116.47 |

20. 递延收益

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 形成原因 |
|------|------------|------|-----------|------------|--------|
| 政府补助 | 911,200.00 | | 64,320.00 | 846,880.00 | 递延收益摊销 |
| 合 计 | 911,200.00 | | 64,320.00 | 846,880.00 | |

(2) 政府补助明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期新增 补助金额 | 本期计入营业 外收入金额 | 其他变动 | 期末数 | 与资产相关/与 收益相关 |
|----------------|------------|--------------|-----------------|------|------------|-----------------|
| 技改创新项目 设备奖励 | 911,200.00 | | 64,320.00 | | 846,880.00 | 与资产相关 |
| 小 计 | 911,200.00 | | 64,320.00 | | 846,880.00 | |

(3) 其他说明

浙江三星新材股份有限公司
2016 年半年度报告

2013 年度公司收到德清县经济和信息化委员会、德清县财政局等单位拨付的与资产有相关的政府补助 1,286,400.00 元，记入递延收益科目，用于补偿相关费用或在相关资产使用期限内进行摊销，本期递延收益合计摊销记入营业外收入 64,320.00 元。

21. 股本

| 投资者名称 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------|---------------|------|------|---------------|
| 杨 敏 | 30,808,800.00 | | | 30,808,800.00 |
| 杨阿永 | 25,291,200.00 | | | 25,291,200.00 |
| 德华创业投资有限公司 | 9,900,000.00 | | | 9,900,000.00 |
| 合 计 | 66,000,000.00 | | | 66,000,000.00 |

22. 资本公积

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 63,843,840.26 | | | 63,843,840.26 |
| 合 计 | 63,843,840.26 | | | 63,843,840.26 |

23. 盈余公积

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 12,270,193.52 | | | 12,270,193.52 |
| 合 计 | 12,270,193.52 | | | 12,270,193.52 |

24. 未分配利润

(1) 明细情况

| 项 目 | 2016 年 6 月 30 日 | 2015 年 6 月 30 日 |
|-------------------|-----------------|-----------------|
| 期初未分配利润 | 83,956,732.87 | 73,330,452.80 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 25,283,718.79 | 24,917,728.64 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | 19,800,000.00 | 23,100,000.00 |
| 期末未分配利润 | 89,440,451.66 | 75,148,181.44 |

浙江三星新材股份有限公司
2016年半年度报告

(2) 其他说明

1) 报告期内各期增加均系净利润转入。

2) 未分配利润各期减少:

根据公司 2015 年度股东大会决议, 向股东分配现金股利 19,800,000.00 元(含税)。

3) 经公司 2015 年度第二次临时股东大会审议批准, 首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

| 项 目 | 2016 年 1-6 月 | | 2015 年 1-6 月 | |
|--------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 150,789,967.31 | 107,650,799.15 | 134,536,084.31 | 94,128,169.48 |
| 其他业务收入 | 76,709.57 | 59,267.23 | 127,635.23 | |
| 合 计 | 150,866,676.88 | 107,710,066.38 | 134,663,719.54 | 94,128,169.48 |

(2) 主营业务收入/主营业务成本(分产品)

| 产品名称 | 2016 年 1-6 月 | | 2015 年 1-6 月 | |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 玻璃门体 | 135,986,368.64 | 95,855,736.59 | 114,022,003.62 | 79,189,428.18 |
| 家电玻璃 | 12,811,966.05 | 10,565,431.92 | 17,807,525.03 | 13,474,284.63 |
| 其 他 | 1,991,632.62 | 1,229,630.64 | 2,706,555.66 | 1,464,456.67 |
| 小 计 | 150,789,967.31 | 107,650,799.15 | 134,536,084.31 | 94,128,169.48 |

(3) 主营业务收入/主营业务成本(分地区)

| 销售区域 | 2016 年 1-6 月 | | 2015 年 1-6 月 | |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 内 销 | 149,535,279.05 | 106,746,884.35 | 133,534,435.76 | 93,360,150.05 |
| 外 销 | 1,254,688.26 | 903,914.80 | 1,001,648.55 | 768,019.43 |
| 小 计 | 150,789,967.31 | 107,650,799.15 | 134,536,084.31 | 94,128,169.48 |

(4) 公司前 5 名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|---------------|---------------|-----------------|
| 青岛海达瑞采购服务有限公司 | 62,897,867.95 | 41.69 |

浙江三星新材股份有限公司
2016 年半年度报告

| | | |
|----------------|----------------|-------|
| 海信容声(广东)冷柜有限公司 | 24,065,289.57 | 15.95 |
| 青岛海容商用冷链股份有限公司 | 22,915,173.29 | 15.19 |
| 合肥华凌股份有限公司 | 6,024,870.54 | 3.99 |
| 江苏星星家电股份有限公司 | 5,423,449.19 | 3.59 |
| 小 计 | 121,326,650.54 | 80.41 |

2. 营业税金及附加

| 项 目 | 2016 年 1-6 月 | 2015 年 1-6 月 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 459,334.27 | 406,770.92 |
| 教育费附加 | 275,600.55 | 244,062.56 |
| 地方教育附加 | 183,733.70 | 162,708.38 |
| 合 计 | 918,668.52 | 813,541.86 |

3. 销售费用

| 项 目 | 2016 年 1-6 月 | 2015 年 1-6 月 |
|------|--------------|--------------|
| 运 费 | 3,547,386.38 | 2,458,696.76 |
| 职工薪酬 | 302,596.67 | 239,106.06 |
| 广告费用 | 127,428.00 | 141,279.00 |
| 其 他 | 449,683.19 | 394,558.28 |
| 合 计 | 4,427,094.24 | 3,233,640.10 |

4. 管理费用

| 项 目 | 2016 年 1-6 月 | 2015 年 1-6 月 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,102,343.14 | 1,058,971.86 |
| 技术开发费 | 5,684,014.35 | 6,012,135.21 |
| 办公经费 | 1,198,620.79 | 1,726,740.25 |
| 折旧摊销费 | 863,717.91 | 1,534,358.40 |
| 税 金 | 421,238.53 | 385,212.95 |
| 业务招待费 | 256,514.74 | 229,073.24 |

浙江三星新材股份有限公司
2016年半年度报告

| | | |
|-----|---------------|---------------|
| 保险费 | 117,665.62 | 114,312.96 |
| 其他 | 369,689.50 | 2,147.94 |
| 合计 | 10,013,804.58 | 11,062,952.81 |

5. 财务费用

| 项目 | 2016年1-6月 | 2015年1-6月 |
|----------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 1,290,511.81 | 2,184,394.41 |
| 减：利息收入 | 63,039.34 | 33,580.23 |
| 汇兑损益 | -5,496.71 | -15,710.53 |
| 银行手续费和其他 | 19,145.22 | 20,812.47 |
| 合计 | 1,241,120.98 | 2,155,916.12 |

6. 资产减值损失

| 项目 | 2016年1-6月 | 2015年1-6月 |
|--------|--------------|--------------|
| 坏账损失 | 1,137,315.32 | 1,566,772.16 |
| 存货跌价损失 | 115,792.32 | 963,662.62 |
| 合计 | 1,253,107.64 | 2,530,434.78 |

7. 营业外收入

(1) 明细情况

| 项目 | 2016年1-6月 | 2015年1-6月 |
|---------------|--------------|--------------|
| 非流动资产处置利得合计 | | 10,950.83 |
| 其中：固定资产处置利得 | | 10,950.83 |
| 政府补助 | 3,846,725.42 | 7,263,041.08 |
| 其中：与收益相关的政府补助 | 1,390,738.75 | 4,384,137.75 |
| 与资产相关的政府补助 | 64,320.00 | 64,320.00 |
| 税收返还 | 2,391,666.67 | 2,814,583.33 |
| 合计 | 3,846,725.42 | 7,273,991.91 |

(2) 政府补助明细

浙江三星新材股份有限公司
2016年半年度报告

| 补助项目 | 2016年1-6月 | 2015年1-6月 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|-------------------------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 民政福利企业增值税返还 | 2,391,666.67 | 2,814,583.33 | 与收益相关 |
| 节能减排技改和发展循环经济奖励 | 419,700.00 | | 与收益相关 |
| 福利企业社会保险费补贴、福利企业超比例安置奖励、就业管理服务处社保补贴 | 326,251.96 | 228,843.75 | 与收益相关 |
| 财政局优秀新产品专项资金 | 300,000.00 | | 与收益相关 |
| 财政局科技项目经费 | 220,000.00 | | 与收益相关 |
| 就业管理处稳岗补贴款 | 109,486.79 | | 与收益相关 |
| 技改创新项目设备奖励款 | 64,320.00 | 64,320.00 | 与资产相关 |
| 高新技术企业科技保险费补助 | 9,000.00 | 5,000.00 | 与收益相关 |
| 外贸奖励资金 | 5,300.00 | 20,000.00 | 与收益相关 |
| 专利保险和专利权质押融资经费补助 | 1,000.00 | | 与收益相关 |
| 新三板挂牌补助款 | | 2,100,000.00 | 与收益相关 |
| 2013年科技创新、“两化”融合项目奖励资金 | | 570,294.00 | 与收益相关 |
| 2014年度企业人才工作先进单位奖 | | 10,000.00 | 与收益相关 |
| 财政局重大科技专项资金补助 | | 1,450,000.00 | 与收益相关 |
| 小 计 | 3,846,725.42 | 7,263,041.08 | |

8. 营业外支出

| 项 目 | 2016年1-6月 | 2015年1-6月 |
|-------------|------------|------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 601,020.83 | 113,735.63 |
| 其中：固定资产处置损失 | 601,020.83 | 113,735.63 |
| 地方水利建设基金 | 47,913.48 | 9,116.18 |
| 罚款支出 | | |
| 捐赠与赞助支出 | | |
| 合 计 | 648,934.31 | 122,851.81 |

9. 所得税费用

(1) 明细情况

浙江三星新材股份有限公司
2016年半年度报告

| 项 目 | 2016年1-6月 | 2015年1-6月 |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 3,271,650.93 | 3,313,462.75 |
| 递延所得税费用 | -54,764.07 | -340,986.90 |
| 合 计 | 3,216,886.86 | 2,972,475.85 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 2016年1-6月 | 2015年1-6月 |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 利润总额 | 28,500,605.65 | 27,890,204.49 |
| 按15%税率计算的所得税费用 | 4,275,090.86 | 4,183,530.67 |
| 子公司适用25%税率的影响 | -33,442.15 | -75,914.40 |
| 调整以前期间所得税的影响 | | |
| 非应税收入的影响 | -358,750.00 | -417,879.20 |
| 研究开发费用加计扣除的影响 | -426,301.08 | -450,910.14 |
| 残疾人工资加计扣除 | -363,916.04 | -449,361.45 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 12,944.63 | 2,100.81 |
| 冲销递延所得税资产 | | |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -30,325.21 | -11,471.27 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 141,585.85 | 192,380.83 |
| 所得税费用 | 3,216,886.86 | 2,972,475.85 |

(三) 合并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 | 2016年1-6月 | 2015年1-6月 |
|-----------------------|---------------|--------------|
| 收到(收回)非关联方往来款 | | |
| 收到与收益相关的政府补助 | 1,390,738.75 | 4,384,137.75 |
| 收回不符合现金及现金等价物定义的票据保证金 | 9,390,000.00 | |
| 收到(收回)押金及保证金 | | 1,774,151.00 |
| 其 他 | 211,121.60 | 54,464.08 |
| 合 计 | 10,991,860.35 | 6,212,752.83 |

浙江三星新材股份有限公司
2016年半年度报告

2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2016年1-6月 | 2015年1-6月 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 支付不符合现金及现金等价物定义的票据保证金 | 7,335,000.00 | 4,947,000.00 |
| 付现的销售类费用 | 4,048,697.57 | 2,737,991.12 |
| 付现的管理类费用 | 3,118,068.11 | 5,518,850.75 |
| 其 他 | 226,154.16 | 12,869.38 |
| 合 计 | 14,727,919.84 | 13,216,711.25 |

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2016年1-6月 | 2015年1-6月 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1) 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 25,283,718.79 | 24,917,728.64 |
| 加: 资产减值准备 | 1,253,107.64 | 2,530,434.79 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 5,031,727.25 | 5,160,753.46 |
| 无形资产摊销 | 294,264.64 | 294,264.64 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列) | 601,020.83 | 102,784.80 |
| 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) | 209,267.43 | 495,373.00 |
| 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) | -54,764.07 | -340,986.90 |
| 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) | 406,562.68 | 2,828,300.52 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -16,565,620.08 | -25,881,700.54 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 5,347,957.86 | 1,966,133.74 |
| 其 他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 21,807,242.97 | 12,073,086.14 |

浙江三星新材股份有限公司
2016年半年度报告

| | | |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 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 | 7,433,667.11 | 5,334,760.35 |
| 减: 现金的期初余额 | 7,293,464.59 | 4,554,773.17 |
| 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 | 140,202.52 | 779,987.18 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 2016年6月30日 | 2015年6月30日 |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| 1) 现金 | 7,433,667.11 | 5,334,760.35 |
| 其中: 库存现金 | 2,077.60 | 1,795.36 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 7,431,589.51 | 5,332,964.99 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 2) 现金等价物 | | |
| 其中: 三个月内到期的债券投资 | | |
| 3) 期末现金及现金等价物余额 | 7,433,667.11 | 5,334,760.35 |
| 其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的 现金及现金等价物 | | |

(3) 现金流量表补充资料的说明

2016年1-6月现金流量表中期末现金及现金等价物余额为7,433,667.11元,2016年6月30日资产负债表中货币资金期末数为14,768,667.11元,差额系2016年1-6月现金流量表中现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金7,335,000.00元。

2015年1-6月现金流量表中期末现金及现金等价物余额为5,334,760.35元,2015年6月30日资产负债表中货币资金期末数为10,281,760.35元,差额系2015年1-6月现金流量表中现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金4,947,000.00元。

浙江三星新材股份有限公司
2016年半年度报告

(4) 销售商品、提供劳务收到的现金低于当期营业收入，主要原因系公司将部分销售商品取得的商业汇票背书转让用于支付采购款，截至2015年6月30日和2016年6月30日，公司已背书给他方用于支付采购款但尚未到期的票据金额分别为4,549.04万元和3,283.50万元，未在销售商品、提供劳务收到的现金项目反映。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|---------|
| 货币资金 | 7,335,000.00 | 质押担保 |
| 固定资产 | 18,404,535.25 | 抵押担保[注] |
| 无形资产 | 25,935,263.98 | 抵押担保[注] |
| 合 计 | 51,674,799.23 | |

[注]：其中账面价值118.36万元的固定资产及1,863.93万元的无形资产已于2016年7月18日解除抵押担保。

(2) 其他说明

1) 截至2016年6月30日，本公司财产抵押情况

(单位：万元)

| 被担保单位 | 抵押权人 | 抵押物 | 抵押物 | | 担保金额 | 担保到期日 | 备注 |
|-------|----------------------|-----------------|----------|----------|----------|---------------------------|-------------|
| | | | 账面原值 | 账面价值 | | | |
| 本公司 | 中国工商银行股份有限公司新市支行 | 房屋及建筑物 土地使用权 | 3,758.53 | 3,224.39 | 200.00 | 2016.10.13 | 短期借款 [注] |
| | | | | | 1,400.00 | 2016.09.24- 2016.10.15 | 应付票据 [注] |
| 本公司 | 浙江德清农村商业 银行股份有限公司 | 土地使用权 | 400.80 | 315.52 | 140.00 | 2017.04.21 | 短期借款 |
| | | 房屋建筑物 | 1,340.85 | 894.07 | | | |
| 小 计 | | | 5,500.18 | 4,433.98 | 1,740.00 | | |

[注]：该等借款和票据同时由关联方杨敏、崔颖提供保证担保。

2. 外币货币性项目

| 项 目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算成人民币余额 |
|-------|--------|--------|------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 38.04 | 6.6312 | 252.25 |

浙江三星新材股份有限公司
2016年半年度报告

| | | | |
|-------|----------|--------|-----------|
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 7,077.73 | 6.6312 | 46,933.84 |
| 合计 | 7,115.77 | | 47,186.09 |

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|-------------|-------|------|-------|---------|----|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 德清县三星玻璃有限公司 | 浙江德清 | 浙江德清 | 制造业 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 德清盛星进出口有限公司 | 浙江德清 | 浙江德清 | 进出口贸易 | 100.00 | | 通过设立或投资等方式 |

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(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。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集

浙江三星新材股份有限公司
2016年半年度报告

中按照客户进行管理。截至2016年6月30日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的71.26%源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

| 项 目 | 期末数 | | | | 合 计 |
|-------|---------------|--------|------|------|---------------|
| | 未逾期未减值 | 已逾期未减值 | | | |
| | | 1年以内 | 1-2年 | 2年以上 | |
| 应收票据 | 44,026,361.36 | | | | 44,026,361.36 |
| 其他应收款 | 68,036.80 | | | | 68,036.80 |
| 小 计 | 44,094,398.16 | | | | 44,094,398.16 |

(续上表)

| 项 目 | 期初数 | | | | 合 计 |
|-------|---------------|--------|------|------|---------------|
| | 未逾期未减值 | 已逾期未减值 | | | |
| | | 1年以内 | 1-2年 | 2年以上 | |
| 应收票据 | 42,338,873.63 | | | | 42,338,873.63 |
| 其他应收款 | 42,563.09 | | | | 42,563.09 |
| 小 计 | 42,381,436.72 | | | | 42,381,436.72 |

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取在一定额度内循环贷款的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

| 项 目 | 期末数 | | | | |
|------|------|---------|------|------|------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1年以内 | 1-3年 | 3年以上 |
| 金融负债 | | | | | |

浙江三星新材股份有限公司
2016年半年度报告

| | | | | | |
|-------|---------------|---------------|---------------|--|--|
| 银行借款 | 5,400,000.00 | 5,517,358.50 | 5,517,358.50 | | |
| 应付票据 | 23,450,000.00 | 23,450,000.00 | 23,450,000.00 | | |
| 应付账款 | 31,740,741.25 | 31,740,741.25 | 31,740,741.25 | | |
| 应付利息 | 8,143.83 | 8,143.83 | 8,143.83 | | |
| 其他应付款 | 473,460.00 | 473,460.00 | 473,460.00 | | |
| 小 计 | 61,072,345.08 | 61,189,703.58 | 61,189,703.58 | | |

(续上表)

| 项 目 | 期初数 | | | | |
|-------|---------------|---------------|---------------|------|------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1年以内 | 1-3年 | 3年以上 |
| 金融负债 | | | | | |
| 银行借款 | 5,000,000.00 | 5,241,900.00 | 5,241,900.00 | | |
| 应付票据 | 24,300,000.00 | 24,300,000.00 | 24,300,000.00 | | |
| 应付账款 | 22,411,701.25 | 22,411,701.25 | 22,411,701.25 | | |
| 应付利息 | 8,164.44 | 8,164.44 | 8,164.44 | | |
| 其他应付款 | 649,116.47 | 649,116.47 | 649,116.47 | | |
| 小 计 | 52,368,982.16 | 52,610,882.16 | 52,610,882.16 | | |

(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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2016年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币2,000,000.00元，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

| 实际控制人 | 实际控制人对本公司的持股比例(%) | 实际控制人对本公司的表决权比例(%) |
|-----------|-------------------|--------------------|
| 杨阿永、杨敏[注] | 85.00 | 85.00 |

[注]：自然人杨阿永与杨敏系父子关系，其中杨阿永持有本公司 38.32%股权，杨敏持有本公司 46.68%股权，二人合计持有本公司 85%股权。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 | 组织机构代码 |
|-----------------|----------------------|------------|
| 德华创业投资有限公司 | 股东 | 77648916-5 |
| 浙江德华房地产开发有限公司 | [注 1] | 77645883-6 |
| 德清德华房地产开发有限公司 | [注 2] | 57057952-8 |
| 德清辰德实业有限公司[注 3] | 同一实际控制人 | 58779549-7 |
| 德清县杨帆塑料厂 | 财务负责人杨佩珠之关系密切家庭成员之企业 | 71953776-5 |
| 崔颖 | 实际控制人之关系密切家庭成员[注 4] | |

[注 1]：该公司与股东德华创业投资有限公司受同一控股股东控制。

[注 2]：德清德华房地产开发有限公司系德清辰德实业有限公司参股企业。

[注 3]：系原德清辰德投资有限公司，该公司现已更名为德清辰德实业有限公司。

[注 4]：杨阿永和杨敏父子系公司的共同实际控制人；崔颖系杨敏的配偶。

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

(单位：万元)

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 | 备注 |
|-------|----------|-------------|-------------|------------|-----------|
| 杨敏、崔颖 | 200.00 | 2016.04.14 | 2016.10.13 | 否 | 短期借款[注 1] |
| | 1,400.00 | 2016.03.24- | 2016.09.24- | 否 | 应付票据[注 2] |

浙江三星新材股份有限公司
2016年半年度报告

| | | | | | |
|-----|----------|------------|------------|--|--|
| | | 2016.04.15 | 2016.10.15 | | |
| 合 计 | 1,600.00 | | | | |

[注 1]: 同时由公司房屋建筑物及土地使用权提供抵押担保, 详见本财务报表附注之财产抵押情况所述。

[注 2]: 同时由公司房屋建筑物及土地使用权提供抵押担保, 详见本财务报表附注之财产抵押情况所述。

九、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | 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 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 103,382,006.13 | 98.77 | 7,899,240.06 | 7.64 | 95,482,766.07 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | 1,292,242.64 | 1.23 | | | 1,292,242.64 |
| 合 计 | 104,674,248.77 | 100.00 | 7,899,240.06 | 7.55 | 96,775,008.71 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | 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 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 87,766,232.38 | 98.42 | 7,449,789.07 | 8.49 | 80,316,443.31 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | 1,409,170.84 | 1.58 | | | 1,409,170.84 |
| 合 计 | 89,175,403.22 | 100.00 | 7,449,789.07 | 8.35 | 81,725,614.15 |

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|---------------|--------------|----------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 98,282,540.90 | 4,914,127.05 | 5.00 | 81,717,218.46 | 4,085,860.92 | 5.00 |
| 1-2 年 | 2,173,430.31 | 652,029.09 | 30.00 | 3,556,474.36 | 1,066,942.31 | 30.00 |

浙江三星新材股份有限公司
2016年半年度报告

| | | | | | | |
|-------|----------------|--------------|--------|---------------|--------------|--------|
| 2-3 年 | 1,185,902.00 | 592,951.00 | 50.00 | 391,107.44 | 195,553.72 | 50.00 |
| 3-4 年 | 1,740,132.92 | 1,740,132.92 | 100.00 | 2,101,432.12 | 2,101,432.12 | 100.00 |
| 小 计 | 103,382,006.13 | 7,899,240.06 | 7.64 | 87,766,232.38 | 7,449,789.07 | 8.49 |

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 理由 |
|---------|--------------|------|---------|-------------|
| 应收子公司货款 | 1,292,242.64 | | | 经单独测试,未发生减值 |
| 小 计 | 1,292,242.64 | | | |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 684,364.31 元,本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款金额 234,913.32 元。

2) 应收账款核销说明

| 单位名称 | 金额 | 核销原因 |
|---------------|------------|--------|
| 德清县江南镀锌铁丝有限公司 | 103,257.98 | 预计无法收回 |
| 上海三电冷机有限公司 | 44,441.59 | 预计无法收回 |
| 杭州金松优诺电器有限公司 | 42,047.93 | 预计无法收回 |
| 温州欧莱对外贸易有限公司 | 34,660.30 | 预计无法收回 |
| 杭州耐德制冷电器厂 | 4,762.39 | 预计无法收回 |
| 上海思柯林制冷设备有限公司 | 4,239.00 | 预计无法收回 |
| 上海君川特玻璃制品有限公司 | 1,504.13 | 预计无法收回 |
| 小 计 | 234,913.32 | |

(4) 应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|----------------|---------------|---------------|--------------|
| 青岛海达瑞采购服务有限公司 | 33,431,161.53 | 31.94 | 1,671,558.08 |
| 青岛海容商用冷链股份有限公司 | 15,618,195.59 | 14.92 | 780,909.78 |
| 江苏星星家电股份有限公司 | 14,344,669.74 | 13.70 | 717,233.49 |
| 浙江星星家电股份有限公司 | 6,418,153.61 | 6.13 | 320,907.68 |
| 海信容声(广东)冷柜有限公司 | 5,843,139.79 | 5.58 | 292,156.99 |

浙江三星新材股份有限公司
2016年半年度报告

| | | | |
|-----|---------------|-------|--------------|
| 小 计 | 75,655,320.26 | 72.27 | 3,782,766.02 |
|-----|---------------|-------|--------------|

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | 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 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 2,493,570.82 | 100.00 | 1,599,205.81 | 64.13 | 894,365.01 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |
| 合 计 | 2,493,570.82 | 100.00 | 1,599,205.81 | 64.13 | 894,365.01 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | 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 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 2,477,697.05 | 100.00 | 1,168,765.45 | 47.17 | 1,308,931.60 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |
| 合 计 | 2,477,697.05 | 100.00 | 1,168,765.45 | 47.17 | 1,308,931.60 |

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|--------------|--------------|----------|--------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 70,021.77 | 3,501.09 | 5.00 | 861,349.05 | 43,067.45 | 5.00 |
| 1-2 年 | 860,849.05 | 258,254.72 | 30.00 | 22,000.00 | 6,600.00 | 30.00 |
| 2-3 年 | 450,500.00 | 225,250.00 | 50.00 | 950,500.00 | 475,250.00 | 50.00 |
| 3 年以上 | 1,112,200.00 | 1,112,200.00 | 100.00 | 643,848.00 | 643,848.00 | 100.00 |
| 小 计 | 2,493,570.82 | 1,599,205.81 | 64.13 | 2,477,697.05 | 1,168,765.45 | 47.17 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 430,440.36 元, 本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

浙江三星新材股份有限公司
2016年半年度报告

| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
|-------|--------------|--------------|
| 中介服务费 | 1,087,320.00 | 1,060,200.00 |
| 押金保证金 | 1,385,849.05 | 1,385,849.05 |
| 应收暂付款 | | 31,648.00 |
| 其他 | 20,401.77 | |
| 合计 | 2,493,570.82 | 2,477,697.05 |

(4) 其他应收款金额前5名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|-------------|----------|--------------|----------------|----------------|--------------|
| 中介机构费 | 中介服务费 | 1,385,849.05 | 1-2年、2-3年、3年以上 | 55.58 | 700,754.72 |
| 德清县禹越镇人民政府 | 开竣工履约保证金 | 500,000.00 | 3年以上 | 20.05 | 500,000.00 |
| 电费保证金户 | 保证金 | 250,000.00 | 2-3年 | 10.03 | 125,000.00 |
| 湖北美的电冰箱有限公司 | 保证金 | 163,200.00 | 1年以内、2-3年、3年以上 | 6.54 | 162,475.00 |
| 河南新飞家电有限公司 | 保证金 | 50,000.00 | 3年以上 | 2.01 | 50,000.00 |
| 小计 | | 2,349,049.05 | | 94.21 | 1,538,229.72 |

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 11,031,484.15 | | 11,031,484.15 | 11,031,484.15 | | 11,031,484.15 |
| 合计 | 11,031,484.15 | | 11,031,484.15 | 11,031,484.15 | | 11,031,484.15 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末数 |
|-------------|---------------|------|------|---------------|----------|---------|
| 德清县三星玻璃有限公司 | 10,031,484.15 | | | 10,031,484.15 | | |
| 德清盛星进出口有限公司 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | | |
| 小计 | 11,031,484.15 | | | 11,031,484.15 | | |

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

浙江三星新材股份有限公司
2016年半年度报告

(1) 明细情况

| 项 目 | 2016年1-6月 | | 2015年1-6月 | |
|--------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 146,104,959.89 | 102,912,152.74 | 130,388,978.07 | 89,631,500.16 |
| 其他业务收入 | 75,813.00 | 59,267.24 | 124,879.66 | |
| 合 计 | 146,180,772.89 | 102,971,419.98 | 130,513,857.73 | 89,631,500.16 |

(2) 主营业务收入/主营业务成本(分产品)

| 项 目 | 2016年1-6月 | | 2015年1-6月 | |
|-------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 玻璃门体 | 135,921,226.96 | 95,864,344.05 | 113,517,980.59 | 78,816,686.04 |
| 深加工玻璃 | 8,280,038.98 | 5,830,027.24 | 14,452,038.69 | 9,579,200.76 |
| 其 他 | 1,903,693.95 | 1,217,781.45 | 2,418,958.79 | 1,235,613.36 |
| 小 计 | 146,104,959.89 | 102,912,152.74 | 130,388,978.07 | 89,631,500.16 |

(3) 主营业务收入/主营业务成本(分地区)

| 项 目 | 2016年1-6月 | | 2015年1-6月 | |
|-----|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 内 销 | 146,104,959.89 | 102,912,152.74 | 130,388,978.07 | 89,631,500.16 |
| 小 计 | 146,104,959.89 | 102,912,152.74 | 130,388,978.07 | 89,631,500.16 |

十、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

| 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 | 11.05 | 0.38 | 0.38 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 10.73 | 0.37 | 0.37 |

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|--------------------------|-------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | 25,283,718.79 |
| 非经常性损益 | B | 729,480.86 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | 24,554,237.93 |

浙江三星新材股份有限公司
2016年半年度报告

| | | | |
|-----------------------------|---------------------|--|----------------|
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | | D | 226,070,766.65 |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | | E | |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | | F | |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产 | | G | 19,800,000.00 |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 | | H | 3.00 |
| 其他 | 同一控制下企业合并被合并方净资产 | | |
| | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | | |
| 报告期月份数 | | K | 6.00 |
| 加权平均净资产 | | $L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$ | 228,812,626.05 |
| 加权平均净资产收益率 | | $M = A/L$ | 11.05% |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率 | | $N = C/L$ | 10.73% |

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|--------------------------|---|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | 25,283,718.79 |
| 非经常性损益 | B | 729,480.86 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | $C = A - B$ | 24,554,237.93 |
| 期初股份总数 | D | 66,000,000.00 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | E | |
| 发行新股或债转股等增加股份数 | F | |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | G | |
| 因回购等减少股份数 | H | |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | I | |
| 报告期缩股数 | J | |
| 报告期月份数 | K | 6.00 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | $L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$ | 66,000,000.00 |
| 基本每股收益 | $M = A/L$ | 0.38 |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | $N = C/L$ | 0.37 |

(2) 稀释每股收益的计算过程

浙江三星新材股份有限公司
2016年半年度报告

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 报表变动数据分析

1、资产负债表变动情况

| 报表项目 | 期末余额 | 期初余额 | 本期增减变动 | 变动幅度(%) | 期末余额占资产总额期末余额的比例(%) | 变动原因 |
|---------------|----------------|----------------|---------------|---------|---------------------|-----------------------------|
| 应收票据 | 44,026,361.36 | 42,338,873.63 | 1,687,487.73 | 3.99% | 14.65% | 报告期内收到票据增加 |
| 应收账款 | 99,320,190.94 | 82,510,603.04 | 16,809,587.90 | 20.37% | 33.06% | 营业收入增加且上半年是发货旺季,尚未结算的应收账款增加 |
| 预付款项 | 453,789.20 | 2,276,344.08 | -1,822,554.88 | -80.06% | 0.15% | 公司预付材料款减少 |
| 存货 | 32,756,642.29 | 33,278,997.29 | -522,355.00 | -1.57% | 10.90% | 期末原材料减少 |
| 其他流动资产 | 1,360,138.89 | 162,262.00 | 1,197,876.89 | 738.24% | 0.45% | 公司预缴企业所得税、房产税. |
| 固定资产 | 66,757,860.72 | 75,772,596.73 | -9,014,736.01 | -11.90% | 22.22% | 镀膜玻璃生产线改造,相应转入在建工程 |
| 在建工程 | 12,334,884.02 | 6,112,763.48 | 6,222,120.54 | 101.79% | 4.11% | 镀膜玻璃生产线改造,相应从固定资产转入 |
| 无形资产 | 25,935,263.98 | 26,229,528.62 | -294,264.64 | -1.12% | 8.63% | 公司土地使用权摊销 |
| 应付票据 | 23,450,000.00 | 24,300,000.00 | -850000 | -3.50% | 7.81% | 报告期内开具票据增加 |
| 应付账款 | 31,740,741.25 | 22,411,701.25 | 9,329,040.00 | 41.63% | 10.57% | 尚未结算的应付原材料采购款增加 |
| 应交税费 | 4,339,334.26 | 6,659,836.31 | -2,320,502.05 | -34.84% | 1.44% | 本期缴纳上年度企业所得税 |
| 未分配利润 | 89,440,451.66 | 83,956,732.87 | 5,483,718.79 | 6.53% | 29.77% | 滚存净利润增加,大于报告期内已分配利润 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 231,554,485.44 | 226,070,766.65 | 5,483,718.79 | 2.43% | 77.07% | 净利润增加,归属于母公司的所有者权益增加 |

2、利润表项目变动分析表

浙江三星新材股份有限公司
2016年半年度报告

| 报表项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期增减变动 | 变动幅度(%) | 本期发生额占报告期利润总额的比例(%) | 变动原因 |
|---------------|----------------|----------------|---------------|---------|---------------------|--------------------------|
| 营业收入 | 150,866,676.88 | 134,663,719.54 | 16,202,957.34 | 12.03% | 529.35% | 主要系公司不断优化产品结构及报告期内业务扩展所致 |
| 营业成本 | 107,710,066.38 | 94,128,169.48 | 13,581,896.90 | 14.43% | 377.92% | 营业收入增长,相应成本增长 |
| 销售费用 | 4,427,094.24 | 3,233,640.10 | 1,193,454.14 | 36.91% | 15.53% | 营业收入增长,销售费用相应增长 |
| 管理费用 | 10,013,804.58 | 11,062,952.81 | -1,049,148.23 | -9.48% | 35.14% | 中介机构费用较上年同期减少 |
| 财务费用 | 1,241,120.98 | 2,155,916.12 | -914,795.14 | -42.43% | 4.35% | 利息支出减少 |
| 资产减值损失 | 1,253,107.64 | 2,530,434.78 | -1,277,327.14 | -50.48% | 4.40% | 存货跌价损失较上年同期减少 |
| 营业利润 | 25,302,814.54 | 20,739,064.39 | 4,563,750.15 | 22.01% | 88.78% | 营业收入增长及管理费用、财务费用减少 |
| 营业外收入 | 3,846,725.42 | 7,273,991.91 | -3,427,266.49 | -47.12% | 13.50% | 政府补助减少 |
| 营业外支出 | 648,934.31 | 122,851.81 | 526,082.50 | 428.23% | 2.28% | 固定资产改造所致 |
| 利润总额 | 28,500,605.65 | 27,890,204.49 | 610,401.16 | 2.19% | 100.00% | 营业收入增长及管理费用、财务费用减少 |
| 所得税 | 3,216,886.86 | 297,2475.85 | 244,411.01 | 8.22% | 11.29% | 公司利润总额增加 |
| 净利润 | 25,283,718.79 | 24,917,728.64 | 365,990.15 | 1.47% | 88.71% | 公司利润总额增加 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 25,283,718.79 | 24,917,728.64 | 365,990.15 | 1.47% | 88.71% | 公司利润总额增加 |
| 综合收益总额 | 25,283,718.79 | 24,917,728.64 | 365,990.15 | 1.47% | 88.71% | 公司利润总额增加 |

3、现金流量表项目变动分析表

| 报表项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期增减变动 | 变动幅度(%) | 变动原因 |
|----------------|----------------|---------------|---------------|---------|-----------------|
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 127,424,377.83 | 85,140,910.62 | 42,283,467.21 | 49.66% | 营业收入增长及客户回款情况良好 |

浙江三星新材股份有限公司
2016年半年度报告

| | | | | | |
|---------------------------|---------------|---------------|----------------|----------|------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 75,055,555.18 | 43,831,134.07 | 31,224,421.11 | 71.24% | 支付的现款比同期增加 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 18,000.00 | -18,000.00 | -100.00% | 处置资产同期减少 |
| 取得借款收到的现金 | 15,910,000.00 | 41,500,000.00 | -25,590,000.00 | -61.66% | 公司借款减少 |
| 偿还债务支付的现金 | 15,510,000.00 | 27,500,000.00 | -11,990,000.00 | -43.60% | 公司借款减少 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 140,202.52 | 779,987.18 | -639,784.66 | -82.03% | 筹资减少 |
| 期初现金及现金等价物余额 | 7,293,464.59 | 4,554,773.17 | 2,738,691.42 | 60.13% | 承兑保证金增加 |
| 期末现金及现金等价物余额 | 7,433,667.11 | 5,334,760.35 | 2,098,906.76 | 39.34% | 承兑保证金增加 |

浙江三星新材股份有限公司

二〇一六年八月二十五日