



京泰防护  
NEEQ : 834816

深圳市京泰防护科技股份有限公司  
SHENZHEN SAFETY ENTERPRISES LIMITED



年度报告

— 2016 —



## 目 录

<b>第一节 声明与提示</b> .....	<b>4</b>
<b>第二节 公司概况</b> .....	<b>6</b>
<b>第三节 会计数据和财务指标摘要</b> .....	<b>8</b>
<b>第四节 管理层讨论与分析</b> .....	<b>10</b>
<b>第五节 重要事项</b> .....	<b>17</b>
<b>第六节 股本变动及股东情况</b> .....	<b>19</b>
<b>第七节 融资及分配情况</b> .....	<b>21</b>
<b>第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况</b> .....	<b>22</b>
<b>第九节 公司治理及内部控制</b> .....	<b>26</b>
<b>第十节 财务报告</b> .....	<b>31</b>



## 释义

释义项目		释义
京泰防护、公司、股份公司	指	深圳市京泰防护科技股份有限公司
京泰有限、有限公司	指	深圳市京泰进出口有限公司、深圳市京泰立实业有限公司,系公司前身
实际控制人	指	严虹
中山京泰	指	中山京泰鞋业有限公司,系公司子公司
京泰国际	指	京泰(国际)实业有限公司,系公司子公司
股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
大成	指	北京市大成(深圳)律师事务所
大华	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
《审计报告》	指	大华出具的“大华审字[2017]005963号”
《公司章程》	指	《深圳市京泰防护科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元/万元	指	人民币元/人民币万元(特指除外)
安全防护鞋	指	在不同工作场合穿用的具有保护脚部及腿部免受可预见伤害的鞋类



## 第一节 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)保证年度报告中财务报告的真实、完整。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

## 重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
(一) 公司规模较小抗风险能力弱的风险	公司客户主要集中在国外,公司资产和收入相对较小,一旦国外市场需求发生较大变化,则盈利能力可能得不到保障,公司存在抗风险能力较弱的风险。
(二) 内部控制制度尚未成熟运作的风险	由于股份公司设立时间不长,加上没有家族之外的投资者投资入股,所以相关制度的切实执行及完善需要一定时日,因此公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
(三) 汇率风险	公司国外销售以美元结算,美元兑人民币汇率的大幅波动将直接影响公司的经营业绩。由于汇率的波动存在较大的不确定性,公司的国外收入存在受汇率影响而发生变动的风险。
(四) 增值税出口退税政策变动的风险	报告期内,公司出口安全防护鞋适用的增值税出口退税率 15%,如果国家对外贸易政策发生变化,降低本行业增值税出口退税率,将会对公司的经营业绩产生重大影响。



**SAFETY**

京泰防护：834816

公告编号：2017-010

(五) 进口国政策风险	公司国外销售业务市场主要集中在西欧、南美等地区。欧盟成员国为保护本土的制鞋产业, 曾对中国的进口皮鞋征收反倾销税, 给出口欧盟国家的国内中小制鞋企业带来很大的不利影响。目前欧盟国家尚未有对中国安全防护鞋进口的限制政策, 但如果未来欧盟重新发起新的贸易保护措施将给公司对欧盟国家的出口业务带来不利影响。
(六) 实际控制人不当控制风险	严虹自京泰有限成立以来一直是公司实际控制人, 现任公司董事长兼总经理, 对公司生产经营、人事、财务管理均具有控制权。若实际控制人利用实际控制权对公司的生产经营等方面进行不当控制, 可能损害公司和小股东利益。
本期重大风险是否发生重大变化:	否



## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	深圳市京泰防护科技股份有限公司
英文名称及缩写	SHENZHEN · SAFETY · ENTERPRISES · LIMITED
证券简称	京泰防护
证券代码	834816
法定代表人	严虹
注册地址	深圳市福田区保税区市花路 19 号港安大厦 2D 单位
办公地址	深圳市福田区保税区市花路 19 号港安大厦 2D 单位
主办券商	安信证券股份有限公司
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	王广旭 梅京
会计师事务所办公地址	深圳市福田区滨河大道 5022 号联合广场 B 座 16 楼

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	严虹
电话	0755-82996761
传真	0755-82995135
电子邮箱	safety_secretary@sinosafety.com
公司网址	http://www.sinosafety.com
联系地址及邮政编码	深圳市福田区保税区市花路 19 号港安大厦 2D 单位 518045
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 12 月 10 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C19 · 皮革、毛皮、羽毛及其制品和制鞋业
主要产品与服务项目	个人防护用品、体育用品、文化用品的销售及技术开发、技术检测和技术服务；经营进出口业务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	10,000,000
做市商数量	0
控股股东	严虹
实际控制人	严虹



#### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	914403007084172743	否
税务登记证号码	914403007084172743	否
组织机构代码	914403007084172743	否



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	84,161,504.10	82,613,029.17	1.87%
毛利率	21.48%	18.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,020,426.72	3,273,308.91	83.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,308,757.34	2,635,423.77	63.49%
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）	35.75%	27.06%	-
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）	25.58%	21.78%	-
基本每股收益	0.60	0.61	-1.64%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	39,367,328.40	31,940,309.33	23.25%
负债总计	19,720,876.10	18,108,352.73	8.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,646,452.30	13,831,956.60	42.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.96	1.38	42.03%
资产负债率（母公司）	46.67%	52.99%	-
资产负债率（合并）	50.09%	56.69%	-
流动比率	1.84	1.60	-
利息保障倍数	17.03	11.07	-

#### 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	2,711,195.97	124,902.30	2070.65%
应收账款周转率	9.94	10.82	-
存货周转率	6.72	10.08	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	23.25%	17.11%	-
营业收入增长率	1.87%	25.21%	-
净利润增长率	83.92%	274.88%	-

**五、股本情况**

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	10,000,000	10,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**六、非经常性损益**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	1,701,994.01
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-28,249.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	37,924.41
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,711,669.38</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,711,669.38</b>

**七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

单位：元

不适用



## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### （一）商业模式

根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011)，公司所处行业属于“C19 皮革、毛皮、羽毛及其制品和制鞋业”细分领域安全防护行业，公司是集安全防护鞋研发设计、生产、国内外销售于一体的企业。产品主要销往国外市场，主要是为国外大品牌进行 ODM 生产和通过国外经销商销售给终端卖场。在国际市场上，每一款产品都取得了专业证书，如欧洲市场的 CE 证书、澳大利亚市场的 AS/NZS 证书、印尼的 SNI 认证、加拿大的 CSA 安全鞋认证；主要采取以销定产的直接销售模式，实现公司盈利。公司商业模式较上年度未发生变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

#### （二）报告期内经营情况回顾

##### 1、总体经营情况

2016 年公司全年实现销售收入 8416.15 万元，同比增长 1.87%；净利润 602.04 万元，同比增长 274.71 万元，增幅 83.92%，净利润的增加主要原因系加强成本管控，使得公司毛利率提高了 3.41%；营业外收入增加了 100 多万，增幅 129.91%，营业外收入增加的 100 多万主要系收到政府的新三板挂牌补贴。

##### 2、新产品的开发力度及投入加大，产品结构的调整预期得以实现。

公司研发中心即着眼于扎实现有产品，进行精雕细琢，完善、优化产品；同时加强团队建设，持续创新激励机制，加大投入，逐步实现了产品中高端为主、低端为辅的并存模式。

##### 3、优化供应体系建设，适应市场需求。

公司供应系统拓宽采购渠道，减少采购中间环节；改进生产工艺流程，及时试制适应市场的新品种。

##### 4、内部基础管理不断加强，推进管理创新。

公司优化并夯实了企业的考核、监督、奖惩机制；为保障企业健康向上的经营秩序，公司



统一思想，提高各级管理人员对管理创新重要性紧迫性的认识，推动用持续的管理创新提升企业运营的产出效能。

**1、主营业务分析**

**(1) 利润构成**

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	84,161,504.10	1.87%	-	82,613,029.17	25.21%	-
营业成本	66,084,703.61	-2.36%	78.52%	67,685,333.92	22.01%	81.93%
毛利率	21.48%	-	-	18.07%	-	-
管理费用	8,605,280.58	17.71%	10.22%	7,310,862.75	21.73%	8.85%
销售费用	4,028,895.05	-17.91%	4.79%	4,908,101.66	46.42%	5.94%
财务费用	-104,273.85	-	-	-277,998.29	-	-
营业利润	4,791,073.96	58.58%	5.69%	3,021,297.39	179.04%	3.66%
营业外收入	1,772,358.64	129.91%	2.11%	770,896.97	79.35%	0.93%
营业外支出	32,440.22	8,360.09%	0.04%	383.45	-98.75%	0.00%
净利润	6,020,426.72	83.92%	7.15%	3,273,308.91	274.88%	3.96%

**项目重大变动原因：**

1. 净利润增加 274.71 万元，增长 83.92%，净利润的增加主要原因系加强成本管控，使得公司毛利率提高了 3.41%；营业外收入增加了 100 多万，增幅 129.91%，营业外收入增加的 100 多万主要系收到政府的新三板挂牌补贴。
2. 营业外支出增加 3.21 万元，增长 8,360.09%，主要系存货清理支出。
3. 财务费用增加 17.37 万元，主要系母公司的美元收入较全年下降了 100 多万元，汇兑收益减少。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务	84,161,504.10	66,084,703.61	82,609,900.97	67,682,613.64
其他业务	-	-	3,128.20	2,720.28
<b>合计</b>	<b>84,161,504.10</b>	<b>66,084,703.61</b>	<b>82,613,029.17</b>	<b>67,685,333.92</b>

**按产品或区域分类分析：**

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
安全鞋	84,161,504.10	100.00%	82,609,900.97	99.99%
皮料收入	-	-	3,128.20	0.01%
<b>合计</b>	<b>84,161,504.10</b>	<b>100.00%</b>	<b>82,613,029.17</b>	<b>100.00%</b>

**收入构成变动的的原因：**

-



(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	2,711,195.97	124,902.30
投资活动产生的现金流量净额	-605,015.41	1,431,270.33
筹资活动产生的现金流量净额	3,592,682.63	723,638.85

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量增加了 258.63 万元，主要系公司净利润较上期增加 274.71 万元，同时公司增加了出口退税申请的频率，收到的税费返还较上期增加了 287.28 万元。

投资活动产生的现金流量净额较上期下降了 -203.63 万元，主要系上期有收回前期投资款项。

筹资活动产生的现金流量净额较上期增加了 286.90 万元，主要是在江苏银行的贷款增加了 400 万元所致。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	ROCKFALL UK LIMITED	9,213,458.89	10.95%	否
2	SODIMAC COLOMBIA S.A	8,790,074.25	10.44%	否
3	AVREC AKTIENGESELLSCHAFT	8,483,162.12	10.08%	否
4	SODIMAC S.A	7,803,930.34	9.27%	否
5	BURGIA SAUERLAND GMBH	7,174,276.63	8.52%	否
合计		<b>41,464,902.23</b>	<b>49.26%</b>	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	瑞安市捷登鞋业有限公司	13,217,135.70	20.00%	否
2	高密市佳隆鞋业有限公司	11,582,368.00	17.53%	否
3	中山市名特鞋业有限公司	10,501,039.80	15.89%	否
4	瑞安市凯瑞鞋业有限公司	3,255,078.00	4.93%	否
5	福州奥利斯服饰有限公司	1,282,651.00	1.94%	否
合计		<b>39,838,272.50</b>	<b>60.29%</b>	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	-	-
研发投入占营业收入的比例	-	-



**专利情况：**

项目	数量
公司拥有的专利数量	10
公司拥有的发明专利数量	0

**研发情况：**

-
---

**2、资产负债结构分析**

单位：元

项目	本年末			上年末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	10,659,568.63	140.05%	27.08%	4,440,505.39	112.19%	13.90%	13.18%
应收账款	6,817,981.01	-29.08%	17.32%	9,613,335.87	84.98%	30.10%	-12.78%
存货	11,915,198.48	70.79%	30.27%	6,976,437.03	20.34%	21.84%	8.43%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	2,524,444.34	-8.61%	6.41%	2,762,130.17	2.60%	8.65%	-2.24%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	9,000,000.00	80.00%	22.86%	5,000,000.00	28.21%	15.65%	7.21%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
<b>资产总计</b>	<b>39,367,328.40</b>	<b>23.25%</b>	<b>-</b>	<b>31,940,309.33</b>	<b>17.11%</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**资产负债项目重大变动原因：**

货币资金增加了 621.91 万元，增幅 140.05%，主要系公司的利润均以现金形式回到了公司，另一方面公司第四季向江苏银行贷款 900.00 万元到账，导致货币资金增加较多。

存货增加 493.90 万元，增幅 70.79%，主要系子公司中山京泰产量增加，库存加大所致。

短期借款增加了 400.00 万元，增幅 80%，主要系为全资子公司提高产能的需要从江苏银行的贷款增加至 900.00 万元。

**3、投资状况分析**

**(1) 主要控股子公司、参股公司情况**

本公司拥有“中山京泰鞋业有限公司”、“京泰（国际）实业有限公司”两家全资子公司。公司通过控制子公司董事会或担任执行董事决定子公司战略定位，经营计划和投资方案，利润分配方案和弥补亏损方案，以及重大人事与资金安排。

中山京泰是公司为了更好的落实设计研发落地并掌握生产工艺、保证及时向国外客户提供符合订单需求的安全防护鞋，同时为了减少关联交易与避免同业竞争于 2012 年设立的；



京泰国际是公司为满足国外客户对合作供应商地域偏好需求、增加国际贸易渠道多样化，于 2014 年在香港设立，以扩大自身海外业务接单数量。

中山京泰 2016 年营业收入为 32,058,021.58 元，净利润为 279,485.68 元，京泰国际 2016 年营业收入为 27,293,117.02 元，净利润为 434,159.76 元。

## (2) 委托理财及衍生品投资情况

公司第一届董事会第九次会议、2016 年第四次临时股东大会审议通过了《关于授权公司使用闲置资金购买基金及理财产品的议案》，并在全国中小企业股份转让系统指定的信息平台披露了决议公告。2016 年投资基金 1,000.00 万元，取得分红 3,502,704.68 元，赎回收到的现金 6,469,046.28 元，累计亏损 28,249.04 元。

## (三) 外部环境的分析

较去年未发生重大变化

## (四) 竞争优势分析

较去年未发生重大变化

## (五) 持续经营评价

持续经营情况较去年未发生重大变化，且未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## (六) 扶贫与社会责任

无

## (七) 自愿披露

不适用

## 二、未来展望（自愿披露）

### (一) 行业发展趋势

-

### (二) 公司发展战略

-

### (三) 经营计划或目标

-

### (四) 不确定性因素



### 三、风险因素

#### （一）持续到本年度的风险因素

##### 1、公司规模较小，抗风险能力弱

截至 2016 年 12 月 31 日，公司总资产为 39,367,328.40 元，净资产为 19,646,452.30 元，2015 年度、2016 年度公司营业收入分别为 82,613,029.17 元、84,161,504.10 元。公司客户全部集中在国外，国外市场不确定的政治、经济负面变化直接影响公司业务。公司资产和收入相对较小，一旦国外市场需求发生较大变化，则盈利能力可能得不到保障，公司存在抗风险能力较弱的风险。公司在加大研发及营销队伍建设的同时，计划通过整合优化资源，以期增强公司的抗风险能力。

##### 2、内部控制制度运作尚未成熟的风险

2015 年 8 月，有限公司整体变更为股份公司后，相应的内部控制制度得以健全，但由于股份公司设立时间较短，加上没有家族之外的投资者投资入股，所以相关制度的切实执行及完善需要一定时日，因此公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。公司有意向引入有共同发展理念的外部投资者，加强内控制度的完善并强化执行力度。

##### 3、汇率风险

公司销售收入主要来源于国外销售，以美元结算，美元兑人民币汇率的大幅波动将直接影响公司的经营业绩。由于汇率的波动存在较大的不确定性，公司的国外收入存在受汇率影响而发生变动的风险。公司将积极通过合理的定价策略，并通过使用期汇来转移、降低海外收入汇率的负面影响程度。

##### 4、增值税出口退税政策变动的风险

报告期内，公司出口安全防护鞋适用的增值税出口退税率 15%，增值税出口退税对公司经营业绩的影响较大，如果国家对外贸易政策发生变化，降低本行业增值税出口退税率，将会对公司的经营业绩产生重大影响。

##### 5、进口国政策风险

公司国外销售业务市场主要集中在西欧、南美等地区。欧盟成员国为保护本土的制鞋产业，曾对中国的进口皮鞋征收反倾销税，对出口欧盟国家的国内中小制鞋企业带来很大的不利影响。目前欧盟国家尚未有对中国安全防护鞋进口的限制政策，但如果未来欧盟重新发起新的贸易保护措施（如反倾销、提高环保要求和技术壁垒等）将给公司对欧盟国家的出口业务带来不利影响。公司将优化外贸出口结构，扩展更多的海外及国内市场，避免出现对单一国家地区的依赖，降低特定国家地区的潜在政策风险对公司业绩可能存在的影响。

##### 6、控制风险：实际控制人控制不当

控股股东与实际控制人严虹持有公司 8,000,000 股的股份，占公司股份总数的 80.00%，且严虹自京泰有限成立以来一直担任执行董事兼总经理，现任公司董事长兼总经理，对公司生产经营、人事、财务管理均具有控制权。若实际控制人利用实际控制权对公司的生产经营等方面进行不当控制，可能损害公司和小股东利益。公司计划引入有共同发展理念的家族外投资者，强化建立和完善公司治理机制，严格执行公司“三会”议事规则、《公司章程》、《关联交易管理办法》，以避免实际控制人不当控制的风险。



**(二) 报告期内新增的风险因素**

报告期内无新增的风险因素。

**四、董事会对审计报告的说明**

**(一) 非标准审计意见说明：**

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	无

**(二) 关键事项审计说明：**

	无
--	---



## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	二
是否存在对外担保事项	否	二
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	第五节第二(一)
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节第二(二)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节第二(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	第五节第二(四)
是否存在股权激励事项	否	二
是否存在已披露的承诺事项	否	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	二
是否存在被调查处罚的事项	否	二
是否存在自愿披露的重要事项	否	二

### 二、重要事项详情

#### (一) 控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式	占用性质	期初余额	累计发生额	期末余额	是否归还	是否为挂牌前已清理事项
严峻	资金	其他	-2,200,000.00	1,374,000.00	0.00	是	否
<b>总计</b>	-	-	<b>-2,200,000.00</b>	<b>1,374,000.00</b>	<b>0.00</b>	-	-

#### 占用原因、归还及整改情况：

严峻与公司的资金往来主要是为解决公司经营短暂的临时性资金周转，助力公司高效运营，2015 年年度报告已经如实披露。

2016 年 1-12 月从账务往来的时间及银行流水等所有相关资料时点余额来看，绝大多数时候是中山京泰欠严峻的款项，只有大概 1 个月的时间是严峻占用中山京泰款项，欠款金额从 2016 年 5 月 31 日 102.4 万元始至 2016 年 6 月 18 日 137.4 万元止，2016 年 6 月 29 日所欠款项已经全部结清，对占用公司资金一个月时间事实的造成，实属我公司思想上麻痹没有足够重视所导致，鉴于严峻绝大多数时间是拆借给公司资金，且此次占用金额不大，时期也较短，不



具有主观恶性，公司后续已经严格按照相关及公司章程的规定，杜绝非经营性资金占用，严格限制经营性资金占用。

## （二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	9,000,000.00	1,863,399.39
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 办公用房租金	300,000.00	300,000.00
<b>总计</b>	<b>9,300,000.00</b>	<b>2,163,399.39</b>

上述关联交易有助于暂缓公司资金紧张问题，有利于公司资金周转，稳定公司内外业务往来，是有必要的，对公司生产经营产生有利影响。

## （三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
严虹	财务资助	1,500,000.00	否
严峻	财务资助	5,242,000.00	否
<b>总计</b>	-	<b>6,742,000.00</b>	-

### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司与严虹、严峻的资金往来主要是为解决公司经营短暂的临时性资金周转，助力公司高效运营。上半年股东与公司的资金往来决策程序，已经补充履行了董事会、股东会审议通过程序。同时公司已经对下半年的发生额进行预计公告。

## （四）收购、出售资产、对外投资事项

本公司将全资子公司中山京泰鞋业有限公司的注册资本增加至人民币 500 万元，公司认缴全部增资额人民币 400 万元。中山京泰鞋业有限公司已经完成了工商变更登记手续，并取得了中山市工商行政管理局换发的《营业执照》，统一社会信用代码为 914420000585736452



## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 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	0	0.00%	2,875,000	2,875,000	28.75%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	2,000,000	2,000,000	20.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	2,375,000	2,375,000	23.75%
	其他	0	0.00%	500,000	500,000	5.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100.00%	-2,875,000	7,125,000	71.25%
	其中：控股股东、实际控制人	8,000,000	80.00%	-2,000,000	6,000,000	60.00%
	董事、监事、高管	9,500,000	95.00%	-2,375,000	7,125,000	71.25%
	其他	500,000	5.00%	-500,000	-	-
总股本		10,000,000	100%	0	10,000,000	100%
普通股股东人数		4				

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	严虹	8,000,000	0	8,000,000	80.00%	6,000,000	2,000,000
2	严峻	1,000,000	0	1,000,000	10.00%	750,000	250,000
3	董卫	500,000	0	500,000	5.00%	375,000	125,000
4	严行	500,000	0	500,000	5.00%	0	500,000
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	7,125,000	2,875,000

#### 前十名股东间相互关系说明：

严虹与严峻系姐弟关系；董卫系严虹兄长之配偶；严行系严虹的兄长与董卫之子，由于严行是未成年中国公民，其股东权利由其法定代理人董卫代为行使。

### 二、优先股股本基本情况

单位：股

不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

公司控股股东、实际控制人为严虹。

严虹，女，中国国籍，无境外永久居留权，1965年5月出生，大专学历。1987年7月至



1992年8月，在武汉市土蓄产进出口有限公司任业务经理；1992年8月至1995年9月，在中国土蓄产进出口有限公司深圳分公司任出口部经理；1995年10月至1997年12月，在福建省轻工进出口有限公司任驻深圳办事处主任；1998年6月至2013年11月，在京泰有限任执行董事、董事长；2013年12月至2015年7月，在京泰有限任执行总经理、董事长；2015年8月至今在京泰防护任董事长、总经理。严虹持有公司80.00%的股份，自有限公司成立以来一直是第一大股东并担任执行董事、董事长，现任股份公司董事长和总经理。报告期内公司控股股东、实际控制人无变动。

## （二）实际控制人情况

公司实际控制人为严虹，情况同上述控股股东的情况。



## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

### 三、债券融资情况

单位：元

不适用

债券违约情况：

-

公开发行债券的披露特殊要求：

-

### 四、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
保证借款	江苏银行深圳罗湖支行	9,000,000.00	6.53%	2016年10月27日— 2017年10月26日	否
合计	-	9,000,000.00	-	-	-

违约情况：

-

### 五、利润分配情况

#### （一）报告期内的利润分配情况

单位：元/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
-	-	-	-
合计	-	-	-

#### （二）利润分配预案

单位：元/股

项目	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
年度分配预案	5.53	-	3.00



## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (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
严虹	董事长、总经理	女	52	大专	2015.08.20-2018.08.19	是
严峻	董事、副总经理	男	50	大专	2015.08.20-2018.08.19	是
董卫	董事、副总经理	女	51	本科	2015.08.20-2018.08.19	是
邵民	董事、财务总监、 董事会秘书	女	51	硕士	2015.08.20-2017.04.06	是
张格斯	董事	男	51	大专	2016.06.09-2018.08.19	是
朱勇涛	监事会主席	男	39	本科	2015.08.20-2018.08.19	是
袁建明	监事	男	53	高中	2015.08.20-2018.08.19	是
王燕	职工监事	女	36	本科	2016.10.28-2018.08.19	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

严虹与严峻系姐弟关系；董卫系严虹兄长之配偶

#### (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
严虹	董事长、总经理	8,000,000	0	8,000,000	80.00%	0
严峻	董事、副总经理	1,000,000	0	1,000,000	10.00%	0
董卫	董事、副总经理	500,000	0	500,000	5.00%	0
合计	-	9,500,000	0	9,500,000	95.00%	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		是	
	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
余墩	董事、董事会秘书	离任	-	个人原因
邵民	董事、财务总监	新任	董事、财务总监、 董事会秘书	鉴于公司战略及业务发展需要、优化公司治理结构。



**SAFETY**

京泰防护：834816

公告编号：2017-010

张格斯	设计总监	新任	董事、设计总监	鉴于公司战略及业务发展需要, 优化公司治理结构。
刘青	财务主管、监事会主席	离任	-	个人原因
王燕	客户经理	新任	监事	鉴于公司战略及业务发展需要, 优化公司治理结构。

**本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:**

张格斯先生简历:

张格斯, 男, 1966年6月8日出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 大专学历。1986年毕业于江汉大学艺术系工艺美术设计专业; 1986年8月至1992年4月先后任中国包装进出口公司武汉分公司包装改进部科员、广告业务部经理; 1992年4月至1994年10月任武汉外商投资企业协会展览广告部经理; 1994年10月至2006年7月任武汉市国际展览公司展览部经理; 2006年7月至今任深圳市京泰防护科技股份有限公司设计总监。

王燕女士简历:

王燕, 女, 1981年3月20日出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 本科学历。2004年毕业于华中师范大学英语专业; 2004年9月至2005年7月任职云雅国际实业有限公司外贸助理; 2006年3月至今任深圳市京泰防护科技股份有限公司客户经理。

## 二、员工情况

**(一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	30	23
生产人员	153	129
销售人员	32	33
技术人员	24	18
财务人员	5	6
<b>员工总计</b>	<b>244</b>	<b>209</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	15	15
专科	49	37
专科以下	178	156
<b>员工总计</b>	<b>244</b>	<b>209</b>

**人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况:**

(一) 人员变动情况



报告期末，公司员工总数比报告期初有所下降。基于企业战略发展需要，报告期内通过优化人力资源结构、优化岗位配置，提高工作效率、提高员工收入水平，进一步提高企业核心竞争力及综合实力。

### （二）培训与招聘

公司一直注重员工的培训，人才招聘与储备工作，坚持培养与引进并举。注重员工的自身成长及全方位发展，专业培养和综合培养同步进行；提升全员的创新工作能力和集体凝聚力，实现公司和员工互利双赢。

### （三）薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》与员工签订《劳动合同》；根据岗位性质不同，分别实行岗位绩效工资制、提成工资制等，使薪酬与岗位价值、员工业绩及公司发展紧密有效结合；按照国家相关法律法规为员工缴纳社保和公积金，实行法定福利与企业福利相结合。

## （二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	4	4	0

### 核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

1、张格斯，男，中国籍，汉族，江汉大学艺术系工业设计专业大专学历，1986—1992 在中国包装进出口公司武汉分公司任包装改进部、广告业务部经理；1992—1994 在武汉外商投资企业协会任展览广告部经理；1994—2006 在武汉市国际展览公司任展览部经理；2006—至今在公司任设计总监。

2、唐伯维，男，中国台湾籍，汉族，台湾东方科技技术学院食品（化学）工程专业大专学历，1997—2004 在信星鞋业集团珠海市美星鞋厂先后任储干、专员、副厂长、厂长、副理；2004—2008 在东莞市欣嘉/富广翔（台资）贸易公司任验货经理；2008—2011 在宝成鞋业集团（台资）中山市宝元鞋业宝元五厂先后任 QA 副理、生产经理；2011—2013 在东莞市迪凡妮（台资）鞋业有限公司任 QA 经理；2013—2014 在宝成鞋业集团（台湾）孟加拉宝弘鞋厂任 QA 经理；2015—至今在公司任总经理助理、研发总监。

3、易彬，女，中国籍，汉族，广州对外贸易学院（广东外语外贸大学）国际贸易专业本科学历，1993—1996 在广东省深圳陶瓷进出口公司任进出口业务员；1996—1998 在深圳市中乾投资发展有限公司任总经理助理；2000—2003 在新科安达后勤保障有限公司任客户服务部主管；2003—2004 在濮丞塑胶五金制品有限公司任进出口业务部经理；2004—2007 在 COASTAL PRODUCTIONS LTD 任大陆区域总经理；2009—至今在公司任营销经理。

4、李秋荣，女，中国籍，汉族，河北防灾科技学院英语教育专业大专学历，2002—2005 在东莞市亚美达企业管理咨询有限公司任经理助理；2005—至今在公司先后任客服代表、客服部副



京泰防护：834816

公告编号：2017-010

经理、客服部经理。

本期核心技术团队成员未发生变化。



## 第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司运作规范良好，公司股东大会、董事会、监事会尽职尽责，未出现违法、违规现象和重大公司治理缺陷，各项工作和公司运营符合法律法规、部门规章及公司内控机制和《公司章程》的要求。

公司积极地通过建立和完善制度管理体系，规范公司运作和治理。通过对制度的执行，监督检查公司重大事项决策、三会运作、内控执行等的规范性，为公司持续快速发展提供动力。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够保护股东行使知情权、参与权、质询权和表决权等股东权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均已履行了规定的审批程序。

##### 4、公司章程的修改情况

无

#### （二）三会运作情况

##### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	一、2016年第一届董事会第三次会议于2016年2月3日召开，审议通过了：



**SAFETY**

京泰防护：834816

公告编号：2017-010

		<p>1. 《关于同意余嗽先生辞去董事会秘书职务的议案》；</p> <p>2. 《关于聘请董事会秘书议案》。</p> <p>二、2016 年第一届董事会第四次会议于 2016 年 4 月 6 日召开, 审议通过了：</p> <p>1. 《2015 年年度报告正文及其摘要的议案》；</p> <p>2. 《2015 年董事会工作报告》；</p> <p>3. 《2015 年总经理工作报告》；</p> <p>4. 《关于召开 2015 年年度股东大会的议案》；</p> <p>5. 《关于 2015 年年度审计报告的议案》；</p> <p>6. 《关于 2015 年利润分配预案和弥补亏损方案的议案》；</p> <p>7. 《关于公司 2015 年财务决算方案的议案》；</p> <p>8. 《关于公司 2016 年财务决算方案的议案》；</p> <p>9. 《关于补充确认 2015 年关联交易事项的议案》；</p> <p>10. 《关于预计 2016 年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>三、2016 年第一届董事会第五次会议于 2016 年 5 月 24 日召开, 审议通过了：</p> <p>1. 《关于余嗽先生辞职的议案》；</p> <p>2. 《关于提名张格斯先生为公司董事的议案》。</p> <p>四、2016 年第一届董事会第六次会议于 2016 年 6 月 21 日召开, 审议通过了：</p> <p>《关于增资全资子公司的议案》。</p> <p>五、2016 年第一届董事会第七次会议于 2016 年 8 月 25 日召开, 审议通过了：</p> <p>1. 《2016 年半年度报告》；</p> <p>2. 《关于补充确认 2016 年上半年度关联交易的议案》；</p> <p>3. 《关于预计 2016 年下半年关联交易的议案》。</p> <p>六、2016 年第一届董事会第八次会议于 2016 年 11 月 14 日召开, 审议通过了：</p> <p>《关于变更会计师事务所的议案》。</p> <p>七、2016 年第一届董事会第九次会议于 2016 年 12 月 14 日召开, 审议通过了：</p> <p>《关于授权公司使用闲置资金购买基金及理财产品的议案》。</p>
监事会	3	<p>一、第一届监事会第二次会议于 2016 年 4 月 6 日召开, 审议通过：</p> <p>1. 《2015 年年度报告正文及其摘要的议案》；</p> <p>2. 《2015 年监事会工作报告》；</p> <p>3. 《关于召开 2015 年年度股东大会的议案》；</p> <p>4. 《关于 2015 年利润分配预案和弥补亏损方案的议案》；</p> <p>5. 《关于公司 2015 年财务决算方案的议案》；</p> <p>6. 《关于公司 2016 年财务预算方案的预案》。</p>



		<p>二、第一届监事会第三次会议于 2016 年 8 月 25 号召开, 审议通过:</p> <p>《2016 年半年度报告》。</p> <p>三、第一届监事会第四次会议于 2016 年 10 月 28 日召开, 审议通过了:</p> <p>1. 《关于选举监事会主席的议案》;</p> <p>2. 《关于聘请王燕为监事的议案》。</p>
股东大会	4	<p>一、2016 年第一次临时股东大会于 2016 年 5 月 24 日召开, 审议通过了:</p> <p>《关于聘任张格斯先生为公司董事的议案》。</p> <p>二、2016 年第二次临时股东大会于 2016 年 9 月 15 日召开, 审议通过了:</p> <p>1. 《2016 年半年度报告》;</p> <p>2. 《关于补充确认 2016 年上半年关联交易的议案》;</p> <p>3. 《关于预计 2016 年下半年关联交易的议案》。</p> <p>三、2016 年第三次临时股东大会于 2016 年 12 月 2 日召开, 审议通过了:</p> <p>《关于变更会计师事务所的议案》。</p> <p>四、2016 年第四次临时股东大会于 2016 年 12 月 31 日召开, 审议通过了:</p> <p>《关于授权公司使用闲置资金购买基金及理财产品的议案》。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均按照《公司法》、公司章程、三会议事规则规定执行。

### (三) 公司治理改进情况

公司按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范自身行为。公司重大决策事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则履行审议程序。未来公司有意向引入有共同发展理念的投资者，强化公司治理持续改进，督促公司股东、董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽职地履行其义务，不断提高公司治理水平的品质。

### (四) 投资者关系管理情况

公司按照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》及公司的《公司章程》等相关法律法规及指引，真实、及时、准确、完整地编制并



披露定期报告与临时公告，确保投资者及时了解公司经营状况及财务指标等信息。

**（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议**

-

## 二、内部控制

**（一）监事会就年度内监督事项的意见**

报告期内，监事会机构能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

**（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面具有独立性，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

**1、公司业务独立**

公司所业务均独立于股东、实际控制人。公司与股东、实际控制人未从事相同或相似的业务，未发生过显失公允的关联交易。

**2、公司资产独立**

截至报告期末，本公司实际控制人没有占用公司的资金、资产及其他资源的情况。

**3、公司人员独立**

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生；公司的总经理、副总经理和财务负责人等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司财务人员均只在公司任职并领薪，不存在在股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪的情形。

**4、公司财务独立**

公司建立了独立的财务核算体系，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。截至本报告披露之日，公司不存在股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

**5、公司机构独立**

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为公司最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，不存在混合经营、合署办公的情形。

综上所述，报告期内，公司在业务、资产、人员、机构、财务方面与公司股东、实际控制人及其控制的其他关联方均完全独立，具有独立完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。



### （三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的。随着公司业务的发展和经营管理的需求，会不断对现有内部控制进行测试，对现有的内部控制制度进行完善和修改，对出现的新情况重新制订相适应的内部控制制度，以保障公司健康稳步运行。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，未建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等事项。



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	大华审字[2017]005963 号
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	深圳市福田区滨河大道 5002 号联合广场 B 座 16 楼
审计报告日期	2017 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	王广旭 梅京
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1

审计报告正文：

## 审 计 报 告

大华审字[2017]005963 号

深圳市京泰防护科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市京泰防护科技股份有限公司（以下简称“京泰防护”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日合并及母公司的资产负债表，2016 年度合并及母公司的利润表、合并及母公司的现金流量表、合并及母公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是京泰防护公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政



策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，京泰防护公司的报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了京泰防护公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司的财务状况以及 2016 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王广旭

中国·北京

中国注册会计师：梅京

二〇一七年四月二十五日

## 二、财务报表

### （一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注七	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	10,659,568.63	4,440,505.39
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	注释 2	6,817,981.01	9,613,335.87
预付款项	注释 3	550,919.90	600,559.59
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	注释 4	5,654,272.26	6,858,665.33
买入返售金融资产		-	-
存货	注释 5	11,915,198.48	6,976,437.03
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-

**SAFETY**

京泰防护：834816

公告编号：2017-010

其他流动资产	注释 6	740,241.89	542,442.93
<b>流动资产合计</b>		<b>36,338,182.17</b>	<b>29,031,946.14</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	注释 7	2,524,444.34	2,762,130.17
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	注释 8	75,235.13	63,084.11
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	注释 9	245,574.28	48,183.37
递延所得税资产	注释 10	183,892.48	34,965.54
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,029,146.23</b>	<b>2,908,363.19</b>
<b>资产总计</b>		<b>39,367,328.40</b>	<b>31,940,309.33</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 11	9,000,000.00	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		-	-
应付账款	注释 12	5,556,901.15	8,198,758.54
预收款项	注释 13	2,357,718.89	1,214,715.58
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	注释 14	1,316,508.00	581,956.00
应交税费	注释 15	453,522.75	490,141.33
应付利息		-	-
应付股利		-	-



**SAFETY**

京泰防护：834816

公告编号：2017-010

其他应付款	注释 16	1,036,225.31	2,622,781.28
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>19,720,876.10</b>	<b>18,108,352.73</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>19,720,876.10</b>	<b>18,108,352.73</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 17	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	注释 18	3,525,544.47	3,525,544.47
减：库存股		-	-
其他综合收益	注释 19	-103,767.21	102,163.81
专项储备		-	-
盈余公积	注释 20	615,166.21	113,574.54
一般风险准备		-	-
未分配利润	注释 21	5,609,508.83	90,673.78
归属于母公司所有者权益合计		19,646,452.30	13,831,956.60
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益总计</b>		<b>19,646,452.30</b>	<b>13,831,956.60</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>39,367,328.40</b>	<b>31,940,309.33</b>

法定代表人：严虹

主管会计工作负责人：严虹

会计机构负责人：王艳丽



(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注十五	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		6,778,615.14	3,395,384.75
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	注释 1	4,949,790.65	8,271,347.72
预付款项		10,408,542.60	556,890.00
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	注释 2	6,341,158.49	16,107,106.40
存货		1,003,333.33	-
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		740,241.89	515,615.03
<b>流动资产合计</b>		<b>30,221,682.10</b>	<b>28,846,343.90</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	注释 3	5,008,022.00	1,008,022.00
投资性房地产		-	-
固定资产		1,162,783.34	1,187,944.42
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		75,235.13	63,084.11
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		245,574.28	48,183.37
递延所得税资产		183,892.48	34,965.54
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,675,507.23</b>	<b>2,342,199.44</b>
<b>资产总计</b>		<b>36,897,189.33</b>	<b>31,188,543.34</b>
<b>流动负债：</b>			



京泰防护：834816

公告编号：2017-010

短期借款		9,000,000.00	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		-	-
应付账款		4,600,239.80	9,349,263.20
预收款项		2,049,618.97	1,063,775.10
应付职工薪酬		615,985.00	423,115.00
应交税费		350,042.30	487,210.33
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		604,096.66	203,889.83
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>17,219,982.73</b>	<b>16,527,253.46</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>17,219,982.73</b>	<b>16,527,253.46</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		3,525,544.47	3,525,544.47
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		615,166.21	113,574.54



京泰防护：834816

公告编号：2017-010

未分配利润		5,536,495.92	1,022,170.87
<b>所有者权益合计</b>		<b>19,677,206.60</b>	<b>14,661,289.88</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>36,897,189.33</b>	<b>31,188,543.34</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注七	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>	注释 22	<b>84,161,504.10</b>	<b>82,613,029.17</b>
其中：营业收入		84,161,504.10	82,613,029.17
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
其中：营业成本	注释 22	66,084,703.61	67,685,333.92
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	注释 23	69,538.64	80,729.00
销售费用	注释 24	4,028,895.05	4,908,101.66
管理费用	注释 25	8,605,280.58	7,310,862.75
财务费用	注释 26	-104,273.85	-277,998.29
资产减值损失	注释 27	658,037.07	-35,297.26
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）	注释 28	-28,249.04	80,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“－”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		<b>4,791,073.96</b>	<b>3,021,297.39</b>
加：营业外收入	注释 29	1,772,358.64	770,896.97
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	注释 30	32,440.22	383.45
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>		<b>6,530,992.38</b>	<b>3,791,810.91</b>
减：所得税费用	注释 31	510,565.66	518,502.00



**SAFETY**

京泰防护：834816

公告编号：2017-010

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>6,020,426.72</b>	<b>3,273,308.91</b>
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		6,020,426.72	3,273,308.91
少数股东损益		-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-205,931.02</b>	<b>96,671.25</b>
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-205,931.02	96,671.25
（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		-205,931.02	96,671.25
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		-205,931.02	96,671.25
6. 其他		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>5,814,495.70</b>	<b>3,369,980.16</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,814,495.70	3,369,980.16
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		0.60	0.61
（二）稀释每股收益		0.60	0.61

法定代表人：严虹

主管会计工作负责人：严虹

会计机构负责人：王艳丽



**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业收入</b>	注释 4	<b>79,063,053.28</b>	<b>72,314,310.74</b>
减：营业成本	注释 4	64,740,272.39	61,521,755.83
营业税金及附加		33,790.57	4,480.00
销售费用		3,683,248.19	4,603,402.44
管理费用		6,209,421.40	5,343,352.09
财务费用		-54,224.45	-374,498.84
资产减值损失		595,707.77	19,295.47
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）	注释 5	-28,249.04	80,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		<b>3,826,588.37</b>	<b>1,276,523.75</b>
加：营业外收入		1,700,494.01	762,048.17
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		600.00	371.03
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		<b>5,526,482.38</b>	<b>2,038,200.89</b>
减：所得税费用		510,565.66	518,502.00
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		<b>5,015,916.72</b>	<b>1,519,698.89</b>
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-



京泰防护：834816

公告编号：2017-010

3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>5,015,916.72</b>	<b>1,519,698.89</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（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	附注七	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		88,153,690.02	78,015,190.56
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		10,317,860.62	7,445,091.49
收到其他与经营活动有关的现金	注释 32.1	11,409,122.35	17,442,558.61
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>109,880,672.99</b>	<b>102,902,840.66</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		75,692,675.90	64,918,583.22
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		9,639,016.55	7,553,376.76
支付的各项税费		1,128,251.11	1,516,853.26
支付其他与经营活动有关的现金	注释 32.2	20,709,533.46	28,789,125.12
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>107,169,477.02</b>	<b>102,777,938.36</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,711,195.97</b>	<b>124,902.30</b>



京泰防护：834816

公告编号：2017-010

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		6,469,046.28	-
取得投资收益收到的现金		3,502,704.68	30,564.33
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	注释 32.3	-	2,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>9,971,750.96</b>	<b>2,030,564.33</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		576,766.37	599,294.00
投资支付的现金		10,000,000.00	-
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>		<b>10,576,766.37</b>	<b>599,294.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-605,015.41</b>	<b>1,431,270.33</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		15,000,000.00	5,000,000.00
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>		<b>15,000,000.00</b>	<b>5,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	3,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		407,317.37	376,361.15
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>11,407,317.37</b>	<b>4,276,361.15</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,592,682.63</b>	<b>723,638.85</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>520,200.05</b>	<b>67,982.33</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>6,219,063.24</b>	<b>2,347,793.81</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,440,505.39	2,092,711.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>10,659,568.63</b>	<b>4,440,505.39</b>

法定代表人：严虹

主管会计工作负责人：严虹

会计机构负责人：王艳丽



(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		83,445,257.03	66,330,901.07
收到的税费返还		10,317,860.62	7,445,091.49
收到其他与经营活动有关的现金		12,778,407.34	9,746,866.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>106,541,524.99</b>	<b>83,522,858.74</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		90,468,731.60	58,922,323.95
支付给职工以及为职工支付的现金		4,279,961.75	3,110,894.57
支付的各项税费		830,442.65	657,084.21
支付其他与经营活动有关的现金		6,739,578.72	21,226,709.96
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>102,318,714.72</b>	<b>83,917,012.69</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,222,810.27</b>	<b>-394,153.95</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		6,469,046.28	-
取得投资收益收到的现金		3,502,704.68	30,564.33
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		-	2,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>9,971,750.96</b>	<b>2,030,564.33</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		555,398.85	575,990.00
投资支付的现金		14,000,000.00	8,022.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>14,555,398.85</b>	<b>584,012.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,583,647.89</b>	<b>1,446,552.33</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		15,000,000.00	5,000,000.00
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>		<b>15,000,000.00</b>	<b>5,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	3,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		407,317.37	376,361.15



**SAFETY**

京泰防护：834816

公告编号：2017-010

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>		<b>11,407,317.37</b>	<b>4,276,361.15</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,592,682.63</b>	<b>723,638.85</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		151,385.38	14,982.58
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>3,383,230.39</b>	<b>1,791,019.81</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,395,384.75	1,604,364.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>6,778,615.14</b>	<b>3,395,384.75</b>



京泰防护：834816

公告编号：2017-010

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	3,525,544.47	-	102,163.81	-	113,574.54	-	90,673.78	-	13,831,956.60
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	3,525,544.47	-	102,163.81	-	113,574.54	-	90,673.78	-	13,831,956.60
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-205,931.02	-	501,591.67	-	5,518,835.05	-	5,814,495.70
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-205,931.02	-	-	-	6,020,426.72	-	5,814,495.70
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	501,591.67	-	-501,591.67	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	501,591.67	-	-501,591.67	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



京泰防护：834816

公告编号：2017-010

1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>	-	-	-	<b>3,525,544.47</b>	-	<b>-103,767.21</b>	-	<b>615,166.21</b>	-	<b>5,609,508.83</b>	-	<b>19,646,452.30</b>

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	3,000,000.00	-	-	-	-	5,492.56	-	1,014,159.10	-	6,442,324.78	-	10,461,976.44	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	3,000,000.00	-	-	-	-	5,492.56	-	1,014,159.10	-	6,442,324.78	-	10,461,976.44	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,000,000.00	-	-	-	3,525,544.47	96,671.25	-	-900,584.56	-	-6,351,651.00	-	3,369,980.16	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	96,671.25	-	-	-	3,273,308.91	-	3,369,980.16	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	



京泰防护：834816

公告编号：2017-010

2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	113,574.54	-	-113,574.54	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	113,574.54	-	-113,574.54	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	7,000,000.00	-	-	-	3,525,544.47	-	-	-	-	-1,014,159.10	-	-9,511,385.37	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	674,465.22	-	-	-	339,693.88	-	-	-	-	-1,014,159.10	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	6,325,534.78	-	-	-	3,185,850.59	-	-	-	-	-	-	-9,511,385.37	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>	-	-	-	<b>3,525,544.47</b>	-	<b>102,163.81</b>	-	<b>113,574.54</b>	-	<b>90,673.78</b>	-	<b>13,831,956.60</b>

法定代表人：严虹

主管会计工作负责人：严虹

会计机构负责人：王艳丽



京泰防护：834816

公告编号：2017-010

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	3,525,544.47	-	-	-	113,574.54	1,022,170.87	14,661,289.88
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	3,525,544.47	-	-	-	113,574.54	1,022,170.87	14,661,289.88
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	501,591.67	4,514,325.05	5,015,916.72
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,015,916.72	5,015,916.72
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	501,591.67	-501,591.67	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	501,591.67	-501,591.67	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



**SAFETY**

京泰防护：834816

公告编号：2017-010

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>	-	-	-	<b>3,525,544.47</b>	-	-	<b>615,166.21</b>	<b>5,536,495.92</b>	<b>19,677,206.60</b>	-

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	1,014,159.10	9,127,431.89	13,141,590.99	-
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	1,014,159.10	9,127,431.89	13,141,590.99	-
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,000,000.00	-	-	-	3,525,544.47	-	-	-900,584.56	-8,105,261.02	1,519,698.89	-
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	1,519,698.89	1,519,698.89	-
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	113,574.54	-113,574.54	-	-



**SAFETY**

京泰防护：834816

公告编号：2017-010

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	113,574.54	-113,574.54	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	7,000,000.00	-	-	-	3,525,544.47	-	-	-	-1,014,159.10	-9,511,385.37	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	674,465.22	-	-	-	339,693.88	-	-	-	-1,014,159.10	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	6,325,534.78	-	-	-	3,185,850.59	-	-	-	-	-9,511,385.37	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>	-	-	-	<b>3,525,544.47</b>	-	-	-	<b>113,574.54</b>	<b>1,022,170.87</b>	<b>14,661,289.88</b>

**财务报表附注****深圳市京泰防护科技股份有限公司  
2016 年度财务报表附注****一、公司基本情况****(一) 公司注册地、组织形式和总部地址**

深圳市京泰防护科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市京泰立实业有限公司，1998 年 6 月 15 日经深圳市工商行政管理局核准，领取注册号为 27956182-4 的《企业法人营业执照》。公司成立时注册资本为人民币 100.00 万元，由自然人严虹、严义敏以货币出资。

公司几经变更股东和增资，2015 年 7 月 17 日，公司以截至 2015 年 5 月 31 日经审计后的净资产人民币 13,525,544.47 元为基数，折成股本总额 10,000,000.00 股（每股面值 1 元），余额人民币 3,525,544.47 元作为“资本公积”，整体改制为股份有限公司，改制后公司名称变更为深圳市京泰防护科技股份有限公司，改制后公司股本为 10,000,000.00 股，注册资本为 10,000,000.00 元。

2015 年 11 月 25 日，公司股票公开转让申请已经全国中小企业股份转让系统有限责任公司颁发同意挂牌函，公司股票于 2015 年 12 月 10 日在全国股份转让系统挂牌公开转让。证券简称：京泰防护，证券代码：834816。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司股本总数 10,000,000.00 股，注册资本为 10,000,000.00 元。

**(二) 公司业务性质和主要经营活动**

本公司属皮革、毛皮、羽毛及其制品和制鞋行业，经营范围为个人防护用品、体育用品、文化用品的销售及技术开发、技术检测和技术服务；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

**(三) 财务报表的批准报出**

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 4 月 25 日批准报出。

**二、合并财务报表范围**

本期纳入合并财务报表范围的主体不含母公司共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
-------	-------	----	----------	-----------



**SAFETY**

京泰防护：834816

公告编号：2017-010

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
中山京泰鞋业有限公司	全资子公司	—	100.00	100.00
京泰（国际）实业有限公司	全资子公司	—	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

### 三、财务报表的编制基础

#### （一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

#### （二）持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 四、重要会计政策、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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

#### （二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

#### （三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

#### （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

## 3. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

## 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## **(五) 合并财务报表的编制方法**

### **1. 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### **2. 合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

#### **(1) 增加子公司或业务**

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### 1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿

持续依赖于合营方的支持。

## 2.共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### （七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### （八）外币业务和外币报表折算

#### 1.外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

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，由此产

生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## （九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但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嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### （2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （3）持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场

利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3.金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终

止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

#### 4.金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### 5.金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

#### 6.金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；



(5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，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确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将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从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来



现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值

损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## 7.金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 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；
- (2) 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。

## (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

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：本公司将金额为人民币100.00 万元以上的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### 2.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

#### (1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
无风险组合	不计提坏账准备	纳入合并范围的关联方组合 根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、应收出口退税等
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

#### (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

##### ①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



账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4 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款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

#### (十一) 存货

##### 1.存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

##### 2.存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

##### 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

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

##### 4.存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5.低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1)低值易耗品采用一次转销法；
- (2)包装物采用一次转销法。
- (3)其他周转材料采用一次转销法摊销。

## (十二)长期股权投资

### 1.初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2.后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综



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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3.长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追

加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按



照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### （3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### （4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

### （5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 4.长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，



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，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

### 5.共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合



考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

### (十三) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

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

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

#### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。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。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。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，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### 3. 固定资产后续计量及处置

##### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	直线法	10	10.00	9.00
运输设备	直线法	5	10.00	18.00
电子设备及其他	直线法	3-5	10.00	18.00-30.00

##### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

##### (3) 固定资产处置

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

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司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本公司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。
- (4) 本公司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。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (十四) 在建工程

#### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

#### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

### (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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2.借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3.暂停资本化期间

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

### 4.借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其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前，予以资本化。

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。

## （十六）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，主要为外购软件。

### 1.无形资产的初始计量

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

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

### 2.无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

#### （1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
外购软件	10年或使用年限、受益年限和法律规定有效年限较短者	预计使用寿命

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### （2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### 3.划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4.开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

### (十七) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计

的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，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）。

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## （十八）长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	5 年	按租用期限与装修使用年限孰短的原则确定

## （十九）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再其他的支付义务。

### 3. 辞退福利

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## （二十）收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

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，且产品销售收入金额已确定，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，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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

## 2.确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 3.提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供

劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## 4.建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

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。

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。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

## 5.附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

## (二十一) 政府补助

### 1.类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2.政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3.会计处理方法

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

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

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。

#### （二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

##### 1.确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

##### 2.确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、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。

##### 3.同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的

所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### **(二十三) 租赁**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

#### **1. 经营租赁会计处理**

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

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

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

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

#### **2. 融资租赁会计处理**

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

### **(二十四) 重要会计政策、会计估计的变更**

#### **1. 会计政策变更**

本报告期重要会计政策未变更。

#### **2. 会计估计变更**

本报告期主要会计估计未发生变更。

### **五、财务报表列报项目变更说明**



财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）。

《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

本公司已根据《增值税会计处理规定》，对于 2016 年 5 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，包括将 2016 年 5 月 1 日之后发生的房产税、土地使用税、车船使用税和印花税从“管理费用”调整至“税金及附加” 36,096.41 元；从“应交税费”重分类至“其他流动资产” 589,741.89 元；对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易，不予追溯调整；对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

## 六、税项

### （一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税后的差异计提并缴纳	17%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

公司安全防护鞋产品的外销收入享受 15%退税率的税收优惠。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
中山京泰鞋业有限公司	25%
京泰（国际）实业有限公司	16.5%（香港利得税）

## 七、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）



**注释1. 货币资金**

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	30,261.25	75,379.89
银行存款	10,629,307.38	4,365,125.50
其他货币资金	---	---
合 计	10,659,568.63	4,440,505.39
其中：存放在境外的款项总额	3,190,721.46	937,057.68

注：存放在境外的存款系存放在香港汇丰银行的存款，该存款未受限制。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

**注释2. 应收账款**

**1. 应收账款分类披露**

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,028,846.40	100	210,865.39	3.00	6,817,981.01
组合 1：账龄分析法组合	7,028,846.40	100	210,865.39	3.00	6,817,981.01
组合 2：无风险组合	---	---	---	---	---
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	7,028,846.40	100	210,865.39	3.00	6,817,981.01

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,910,655.53	100.00	297,319.66	3.00	9,613,335.87
组合 1：账龄分析法组合	9,910,655.53	100.00	297,319.66	3.00	9,613,335.87
组合 2：无风险组合	---	---	---	---	---
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	9,910,655.53	100.00	297,319.66	3.00	9,613,335.87

应收账款分类的说明：

(1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。



## (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	7,028,846.40	210,865.39	3.00
1-2 年	---	---	---
2-3 年	---	---	---
3 年以上	---	---	---
合计	7,028,846.40	210,865.39	3.00

2. 本期无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况。

3. 本期无实际核销的应收账款。

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
AVREC AKTIENGESELLSCHAFT	1,798,039.18	25.58	53,941.18
SODIMAC COLOMBIA S.A	1,430,459.21	20.35	42,913.78
BURGIA SAUERLAND GMBH	869,955.30	12.38	26,098.66
IMSS INDUSTRIAL & MARINE SEALING SYSTEMS	710,348.80	10.11	21,310.46
JULA AB	578,493.08	8.23	17,354.79
合计	5,387,295.57	76.65	161,618.87

5. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6. 期末无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

## 注释3. 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	550,919.90	100.00	600,559.59	100.00
1 至 2 年	---	---	---	---
2 至 3 年	---	---	---	---
3 年以上	---	---	---	---
合计	550,919.90	100.00	600,559.59	100.00

2. 期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项。



## 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
天津市惠岩皮革有限公司	150,000.00	27.23	1年以内	尚未到结算期
中山市三乡镇江新鞋材厂	110,000.00	19.97	1年以内	尚未到结算期
东莞市桐星皮革有限公司	105,782.00	19.20	1年以内	尚未到结算期
瑞安市天龙鞋模厂	80,000.00	14.52	1年以内	尚未到结算期
EROSE INTERNATIONAL	46,061.68	8.36	1年以内	尚未到结算期
合计	491,843.68	89.28		

## 注释4. 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	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,703,423.81	90.48	49,151.55	0.86	5,654,272.26
组合1：账龄分析法组合	226,051.71	3.58	49,151.55	21.74	176,900.16
组合2：无风险组合	5,477,372.10	86.90	---	---	5,477,372.10
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	599,790.00	9.52	599,790.00	100.00	---
合计	6,303,213.81	100.00	648,941.55	10.30	5,654,272.26

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,911,248.44	100.00	52,583.11	0.76	6,858,665.33
组合1：账龄分析法组合	592,770.12	8.58	52,583.11	8.87	540,187.01
组合2：无风险组合	6,318,478.32	91.42	---	---	6,318,478.32
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	6,911,248.44	100.00	52,583.11	0.76	6,858,665.33

其他应收款分类的说明：



(1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

(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	135,051.71	4,051.55	3.00
1—2 年	1,000.00	100.00	10.00
2—3 年	---	---	30.00
3 年以上	90,000.00	45,000.00	50.00
合计	226,051.71	49,151.55	

(3) 组合中，采用无风险组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合-应收出口退税	5,477,372.10	---	---
合计	5,477,372.10	---	---

2. 本期无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款情况。

3. 本期无实际核销的其他应收款。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
应收出口退税	5,477,372.10	6,318,478.32
押金	90,000.00	90,000.00
关联方往来	---	259,744.00
往来款项	599,790.00	---
其他款项	136,051.71	243,026.12
合计	6,303,213.81	6,911,248.44

5. 按欠款方归集的期末余额前金额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市国家税务局直属税务分局	出口退税款	5,477,372.10	1 年以内	86.90	---
重庆市帅美鞋业有限公司	往来款项	449,790.00	1 至 2 年	7.14	449,790.00
重庆市东山鞋业有限公司	往来款项	150,000.00	2 至 3 年	2.38	150,000.00
合计		6,077,162.10		96.41	599,790.00



6.期末无涉及政府补助的应收款项。

7.本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

8.本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债。

**注释5. 存货**

**1. 存货分类**

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,238,873.10	136,901.57	3,101,971.53	3,486,136.20	---	3,486,136.20
在产品	3,353,811.02	---	3,353,811.02	2,697,478.83	---	2,697,478.83
库存商品	4,592,248.01	321,120.00	4,271,128.01	1,123,327.00	330,505.00	792,822.00
发出商品	1,188,287.92	---	1,188,287.92	---	---	---
合计	12,373,220.05	458,021.57	11,915,198.48	7,306,942.03	330,505.00	6,976,437.03

**2.存货跌价准备**

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	---	136,901.57	---	---	---	---	136,901.57
在产品	---	---	---	---	---	---	---
库存商品	330,505.00	18,507.00	---	---	27,892.00	---	321,120.00
发出商品	---	---	---	---	---	---	---
合计	330,505.00	155,408.57	---	---	27,892.00	---	458,021.57

存货跌价准备说明：

期末公司对于成本高于可变现净值的存货，计提了相应的存货跌价准备，对于期初已计提跌价准备而本期出售的存货，将存货跌价准备金额冲减营业成本，本期无存货跌价准备转回的情况。

3.存货期末余额无含有借款费用资本化金额。

**注释6. 其他流动资产**

项 目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	589,741.89	332,015.03
待摊费用-信用保险费	150,500.00	210,427.90
合计	740,241.89	542,442.93

**注释7. 固定资产原值及累计折旧**



**1. 固定资产情况**

项目	运输设备	机器设备	电子设备及其他	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	2,262,083.57	1,576,897.74	2,126,341.77	5,965,323.08
2. 本期增加金额	---	21,367.52	350,588.18	371,955.70
购置	---	21,367.52	350,588.18	371,955.70
3. 本期减少金额	---	---	---	---
处置或报废	---	---	---	---
4. 期末余额	2,262,083.57	1,598,265.26	2,476,929.95	6,337,278.78
二. 累计折旧				
1. 期初余额	1,794,931.45	378,951.10	1,029,310.36	3,203,192.91
2. 本期增加金额	194,663.29	144,907.35	270,070.89	609,641.53
计提	194,663.29	144,907.35	270,070.89	609,641.53
3. 本期减少金额	---	---	---	---
处置或报废	---	---	---	---
4. 期末余额	1,989,594.74	523,858.45	1,299,381.25	3,812,834.44
三. 减值准备				
1. 期初余额	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---
计提	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---
处置或报废	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	272,488.83	1,074,406.81	1,177,548.70	2,524,444.34
2. 期初账面价值	467,152.12	1,197,946.64	1,097,031.41	2,762,130.17

2. 期末无暂时闲置的固定资产。

3. 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

4. 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

5. 期末无未办妥产权证书的固定资产。

**注释8. 无形资产**

**1. 无形资产情况**



**SAFETY**

京泰防护：834816

公告编号：2017-010

项 目	外购软件	专利权	非专有技术	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	94,461.54	---	---	94,461.54
2. 本期增加金额	22,905.98	---	---	22,905.98
购置	22,905.98	---	---	22,905.98
3. 本期减少金额	---	---	---	---
处置	---	---	---	---
4. 期末余额	117,367.52	---	---	117,367.52
二. 累计摊销				
1. 期初余额	31,377.43	---	---	31,377.43
2. 本期增加金额	10,754.96	---	---	10,754.96
计提	10,754.96	---	---	10,754.96
3. 本期减少金额	---	---	---	---
处置	---	---	---	---
4. 期末余额	42,132.39	---	---	42,132.39
三. 减值准备	---	---	---	---
1. 期初余额	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---
计提	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	75,235.13	---	---	75,235.13
2. 期初账面价值	63,084.11	---	---	63,084.11

**注释 9. 长期待摊费用**

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	48,183.37	233,360.00	35,969.09	---	245,574.28
合计	48,183.37	233,360.00	35,969.09	---	245,574.28

**注释 10. 递延所得税资产**

**1. 递延所得税资产明细**

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



项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	735,569.91	183,892.48	139,862.16	34,965.54
合计	735,569.91	183,892.48	139,862.16	34,965.54

**2. 可抵扣暂时性差异明细**

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	735,569.91	139,862.16
合计	735,569.91	139,862.16

**注释 11. 短期借款****1. 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
抵押保证借款	9,000,000.00	5,000,000.00
合计	9,000,000.00	5,000,000.00

期末借款系公司 2016 年 10 月 27 日从江苏银行股份有限公司深圳分行取得的，到期日为 2017 年 10 月 26 日、年利率为 6.53% 的借款，由公司股东严虹和严峻提供保证担保，同时严虹以个人拥有产权的房产提供抵押担保。

**2. 本期无已逾期未偿还的短期借款。****注释 12. 应付账款**

项目	期末余额	期初余额
应付货款	5,556,901.15	8,198,758.54
合计	5,556,901.15	8,198,758.54

**1. 期末无账龄超过一年的重要应付账款。****注释 13. 预收款项****1. 预收账款情况**

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,357,718.89	1,214,715.58
合计	2,357,718.89	1,214,715.58

**2. 期末无账龄超过一年的重要预收款项。**



**注释 14. 应付职工薪酬**

**1. 应付职工薪酬列示**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	581,956.00	9,897,334.89	9,162,782.89	1,316,508.00
离职后福利-设定提存计划	---	476,233.66	476,233.66	---
辞退福利	---	---	---	---
合计	581,956.00	10,373,568.55	9,639,016.55	1,316,508.00

**2. 短期薪酬列示**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	581,956.00	9,232,530.41	8,497,978.41	1,316,508.00
职工福利费	---	271,206.67	271,206.67	---
社会保险费	---	183,648.17	183,648.17	---
其中：基本医疗保险费	---	156,582.60	156,582.60	---
工伤保险费	---	10,265.86	10,265.86	---
生育保险费	---	16,799.71	16,799.71	---
住房公积金	---	209,949.64	209,949.64	---
合计	581,956.00	9,897,334.89	9,162,782.89	1,316,508.00

**3. 设定提存计划列示**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	---	460,664.98	460,664.98	---
失业保险费	---	15,568.68	15,568.68	---
合计	---	476,233.66	476,233.66	---

**注释 15. 应交税费**

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	92,886.10	---
企业所得税	345,875.00	469,318.27
个人所得税	1,768.35	8,125.04
城建税	4,413.00	---
教育费附加	4,413.00	---
堤围费	---	2,256.13
印花税	4,167.30	10,441.89
合计	453,522.75	490,141.33

**注释 16. 其他应付款****1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
往来款项	505,000.00	2,183,409.16
其他款项	298,135.17	221,180.67
客户模具押金	233,090.14	218,191.45
合计	1,036,225.31	2,622,781.28

**2. 期末账龄超过一年的重要其他应付款**

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
客户模具押金	233,090.14	尚未到结算期
合计	233,090.14	

**注释 17. 股本**

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00	---	---	---	---	---	10,000,000.00

**注释 18. 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,525,544.47	---	---	3,525,544.47
其他资本公积	---	---	---	---
合计	3,525,544.47	---	---	3,525,544.47



## 注释 19. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
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所产生的变动	---	---	---	---	---	---	---
2. 权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	---	---	---	---	---	---	---
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	102,163.81	(205,931.02)	---	---	(205,931.02)	---	(103,767.21)
1. 权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	---	---	---	---	---	---	---
2. 可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失	---	---	---	---	---	---	---
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的利得或损失	---	---	---	---	---	---	---
4. 现金流量套期利得或损失的有效部分	---	---	---	---	---	---	---
5. 外币报表折算差额	102,163.81	(205,931.02)	---	---	(205,931.02)	---	(103,767.21)
其他综合收益合计	102,163.81	(205,931.02)	---	---	(205,931.02)	---	(103,767.21)

注：其他综合收益系境外子公司京泰（国际）实业有限公司由于汇率变动引起的外币报表折算差额。

### 注释 20. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	113,574.54	501,591.67	---	615,166.21
任意盈余公积	---	---	---	---
合计	113,574.54	501,591.67	---	615,166.21

根据公司章程的规定，本公司按年度净利润 10% 提取法定盈余公积金。

### 注释 21. 未分配利润

项 目	金 额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	90,673.78	6,442,324.78
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	---	---
调整后期初未分配利润	90,673.78	6,442,324.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,020,426.72	3,273,308.91
减：提取法定盈余公积	501,591.67	113,574.54
提取任意盈余公积	---	---
提取储备基金	---	---
提取企业发展基金	---	---
提取职工奖福基金	---	---
应付普通股股利	---	---
转为股本的普通股股利	---	---
优先股股利	---	---
对其他股东的分配	---	---
利润归还投资	---	---
净资产折股	---	9,511,385.37
加：盈余公积弥补亏损	---	---
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	---	---
所有者权益其他内部结转	---	---
期末未分配利润	5,609,508.83	90,673.78

### 注释 22. 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

**SAFETY**

京泰防护：834816

公告编号：2017-010

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	84,161,504.10	66,084,703.61	82,609,900.97	67,682,613.64
其他业务	---	---	3,128.20	2,720.28
合计	84,161,504.10	66,084,703.61	82,613,029.17	67,685,333.92

**注释 23. 税金及附加**

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	---	4,000.00
城市维护建设税	16,721.12	38,404.50
教育费附加	16,721.11	38,324.50
车船税	3,375.84	---
印花税	32,720.57	---
合计	69,538.64	80,729.00

**注释 24. 销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,178,627.21	1,137,187.04
运杂费	786,155.59	1,024,701.74
出口信保费	604,015.80	898,695.18
参展费	481,645.85	884,742.01
差旅费	547,955.57	228,911.70
办公速递费	291,887.83	223,274.70
招待费用	45,336.33	57,663.28
检测费	---	243,101.96
其他费用	93,270.87	209,824.05
合计	4,028,895.05	4,908,101.66

**注释 25. 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,029,150.89	3,621,014.69
折旧与摊销	468,792.50	749,852.53
中介服务费	740,636.04	1,183,083.88
房租水电	522,775.03	476,278.24
车辆费用	407,448.19	389,727.67



项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	255,626.21	238,049.51
税费	31,133.55	48,433.81
招待费	39,387.33	74,717.08
检测费	380,951.53	---
办公费	447,091.38	269,078.79
其他费用	282,287.93	260,626.55
合计	8,605,280.58	7,310,862.75

**注释 26. 财务费用**

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	407,317.37	376,361.15
减：利息收入	57,410.97	11,310.41
汇兑损益	(590,051.83)	(792,315.74)
其他	135,871.58	149,266.71
合计	(104,273.85)	(277,998.29)

**注释 27. 资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	502,628.50	(36,451.26)
存货跌价损失	155,408.57	1,154.00
合计	658,037.07	(35,297.26)

**注释 28. 投资收益****1. 投资收益明细情况**

项 目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益*1	3,502,704.68	---
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益*2	(3,530,953.72)	---
其他（利息收入）	---	80,000.00
合计	(28,249.04)	80,000.00

\*1：2016 年度公司购买基金持有期间所取得的分红收入为 3,502,704.68 元

\*2：2016 年度公司基金申购款与赎回款之间的差额为（3,530,953.72）元。

**注释 29. 营业外收入**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
-----	-------	-------	---------------



非流动资产处置利得合计	---	---	---
其中：固定资产处置利得	---	---	---
无形资产处置利得	---	---	---
政府补助	1,701,994.01	759,521.00	1,701,994.01
其他	70,364.63	11,375.97	70,364.63
合计	1,772,358.64	770,896.97	1,772,358.64

### 1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会信保补贴	180,600.00	251,221.00	与收益相关
深圳市福田区产业发展专项资金贷款贴息	190,000.00	98,400.00	与收益相关
深圳市福田区产业发展专项资金补助	220,300.00	378,900.00	与收益相关
深圳市福田区产业发展专项资金摊位补助	---	31,000.00	与收益相关
深圳市民营及中小企业发展专项资金新三板挂牌补贴	500,000.00	---	与收益相关
产业发展专项资金新三板挂牌奖励	500,000.00	---	与收益相关
国际化经营能力支持资金	59,314.00	---	与收益相关
境外商标注册申请资助经费	40,000.00	---	与收益相关
社会保险基金稳岗补贴	10,280.01	---	与收益相关
促进就业创业补贴资金	1,500.00	---	与收益相关
合计	1,701,994.01	759,521.00	

### 注释 30. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	---	---	---
其中：固定资产处置损失	---	---	---
无形资产处置损失	---	---	---
存货清理支出	31,838.98	---	31,838.98
其他	601.24	383.45	601.24
合计	32,440.22	383.45	32,440.22

### 注释 31. 所得税费用

#### 1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	659,492.60	523,325.87
递延所得税费用	(148,926.94)	(4,823.87)

**SAFETY**

京泰防护：834816

公告编号：2017-010

项 目	本期发生额	上期发生额
合计	510,565.66	518,502.00

注：公司全资子公司京泰（国际）实业有限公司在本报告期营运期间没有产生源自中国香港之应评税利润，所以报告期无利得税的产生。

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	6,530,992.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,632,748.10
子公司适用不同税率的影响	(108,539.94)
调整以前期间所得税的影响	---
非应税收入的影响	(875,676.17)
不可抵扣的成本、费用和损失影响	77,469.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(69,871.42)
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	(145,564.65)
所得税费用	510,565.66

## 注释 32. 现金流量表附注

### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	57,410.97	11,310.41
政府补助	1,701,994.01	759,521.00
往来款及其他	9,649,717.37	16,671,727.20
合计	11,409,122.35	17,442,558.61

### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	7,505,936.62	7,085,266.80
往来款	13,203,596.84	21,703,858.32
合计	20,709,533.46	28,789,125.12

### 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
重庆帅美归还借款	---	2,000,000.00
合计	---	2,000,000.00



**注释 33. 现金流量表补充资料**

**1. 现金流量表补充资料**

项 目	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	6,020,426.72	3,273,308.91
加：资产减值准备	658,037.07	(35,297.26)
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	609,641.53	623,600.12
无形资产摊销	10,754.96	5,955.86
长期待摊费用摊销	35,969.09	584,376.92
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)	407,317.37	376,361.15
投资损失(收益以“—”号填列)	28,249.04	(80,000.00)
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	(148,926.94)	(4,823.87)
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)	(5,066,278.02)	(1,180,341.10)
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	3,539,483.45	(3,899,047.33)
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	(3,383,478.30)	460,808.90
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	2,711,195.97	124,902.30
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	10,659,568.63	4,440,505.39
减：现金的期初余额	4,440,505.39	2,092,711.58
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	6,219,063.24	2,347,793.81

**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	10,659,568.63	4,440,505.39
其中：库存现金	30,261.25	75,379.89
可随时用于支付的银行存款	10,629,307.38	4,365,125.50
可随时用于支付的其他货币资金	---	---



项 目	期末余额	期初余额
可用于支付的存放中央银行款项	---	---
存放同业款项	---	---
拆放同业款项	---	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	10,659,568.63	4,440,505.39
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	---	---

### 注释 34. 外币货币性项目

#### 1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,134,337.85	6.9370	7,868,901.67
欧元	20,351.60	7.3068	148,705.07
港币	256.63	0.8107	229.56
应收账款			
其中：美元	2,859,164.33	6.9370	4,050,233.00
应付账款			
其中：美元	340,253.41	6.9370	2,360,337.91
其他应付款			
其中：美元	34,876.00	6.9370	241,934.81
欧元	16,287.50	7.3068	119,009.51

#### 2. 境外经营实体说明

项 目	资产和负债项目	
	2016年12月31日	2015年12月31日
京泰（国际）实业有限公司	1 美元=6.9370 人民币	1 美元=6.4936 人民币
项 目	损益表项目/现金流项目	
	2016年度	2015年度
京泰（国际）实业有限公司	1 美元=6.7153 人民币	1 美元=6.3063 人民币

### 八、合并范围的变更

本报告期内公司合并范围未发生变更。

## 九、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中山京泰鞋业有限公司	中山	中山	生产销售安全鞋	100.00	---	投资设立
京泰（国际）实业有限公司	香港	香港	销售贸易	100.00	---	投资设立

### (二) 在合营安排或联营企业中的权益

本公司报告期内无合营或联营企业。

## 十、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### (一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生银行违约而导致的重大损失。

对于应收账款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，同时，公司购买了全额出口信用保险，切实确保本公司的应收账款风险在可控的范围内。

截止2016年12月31日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额76.65%。

### (二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止2016年12月31日，本公司对各项金融资产、金融负债以及对未来12个月现金流



量的滚动预测，能确保公司在所有合理预测情况下拥有充足的资金偿还债务。

**(三) 市场风险**

**汇率风险**

本公司的主要经营位于中国境内，出口业务主要以美元结算。本公司已确认的外币资产及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在汇率风险。公司会根据汇率的情况采取合理的定价策略，并通过使用期汇来转移、降低海外收入汇率的负面影响程度。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见附注七、注释 34、外币货币性项目。

**十一、公允价值**

**(一) 以公允价值计量的金融工具**

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

**十二、关联方及关联交易**

**(一) 本企业的控股股东、实际控制人情况**

控制股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
严虹	实际控制人	不适用	不适用	不适用	不适用

续：

控制股东名称	注册资本	控股股东对本企业的持股比例 (%)	控股股东对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
严虹	不适用	80.00	80.00	严虹	不适用

**(二) 本公司的子公司情况详见附注九 (一) 在子公司中的权益**

**(三) 本公司的合营和联营企业情况**

无。

**(四) 其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
重庆市京泰鞋业有限公司*	2015 年上半年受实际控制人控制的企业
立泰中国实业有限公司	原股东严义敏实际控制的企业
严峻	实际控制人严虹之兄弟



其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
董卫	实际控制人兄长之配偶

本企业的其他关联方情况的说明：

\*注：重庆市京泰鞋业有限公司成立于2014年3月25日，大股东为严虹，2015年6月1日，严虹将所持重庆京泰鞋业有限公司的股权全部转让给黄彦，2015年6月24日已完成工商变更手续。

### （五）关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母

子公司交易已作抵销。

#### 2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆市京泰鞋业有限公司	采购安全鞋	---	3,307,565.00
合计		---	3,307,565.00

#### 3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
立泰中国实业有限公司	销售安全鞋	---	2,857,953.73
合计		---	2,857,953.73

4. 关联托管情况：无。

5. 关联承包情况：无。

#### 6. 关联租赁情况

（1）本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
严虹	房屋建筑物	300,000.00	300,000.00
合计		300,000.00	300,000.00

注：本公司租赁的办公场所系深圳市福田区市花路19号港安大厦二层D1室，租金为协议价，2016年为2.5万元/月。

#### 7. 关联担保情况

（1）本公司作为被担保方



担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
严虹、严峻	9,000,000.00	2016/10/27	2017/10/26	否
合计	9,000,000.00			

关联担保情况说明：

截止 2016 年 12 月 31 日，股东严虹、严峻为公司在江苏银行的贷款提供保证及抵押担保，详见附注七、注释 11 短期借款的说明。

8. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	期初余额	拆入资金	归还资金	期末余额	说明
1、严虹					其他应付款科目
2016 年 1 月	201,600.61	1,525,000.00	---	1,726,600.61	
2016 年 2 月	1,726,600.61	25,000.00	1,500,000.00	251,600.61	
2016 年 3 月	251,600.61	25,000.00	---	276,600.61	
2016 年 4 月	276,600.61	25,000.00	---	301,600.61	
2016 年 5 月	301,600.61	25,000.00	---	326,600.61	
2016 年 6 月	326,600.61	25,000.00	---	351,600.61	
2016 年 7 月	351,600.61	28,399.39	---	380,000.00	
2016 年 8 月	380,000.00	25,000.00		405,000.00	
2016 年 9 月	405,000.00	25,000.00	---	430,000.00	
2016 年 10 月	430,000.00	25,000.00	---	455,000.00	
2016 年 11 月	455,000.00	25,000.00	---	480,000.00	
2016 年 12 月	480,000.00	25,000.00	---	505,000.00	
2、严峻					其他应付款科目
2016 年 1 月	2,200,000.00	2,250,000.00	1,124,000.00	3,326,000.00	
2016 年 2 月	3,326,000.00	1,098,000.00	1,345,000.00	3,079,000.00	
2016 年 3 月	3,079,000.00	420,000.00	1,673,000.00	1,826,000.00	
2016 年 4 月	1,826,000.00	---	1,750,000.00	76,000.00	
2016 年 5 月	76,000.00	100,000.00	1,200,000.00	(1,024,000.00)	
2016 年 6 月	(1,024,000.00)	1,374,000.00	350,000.00	---	
2016 年 7 月	---	---	---	---	
2016 年 8 月	---	460,000.00	460,000.00	---	
2016 年 9 月	---	500,000.00	400,000.00	100,000.00	
2016 年 10 月	100,000.00	400,000.00	100,000.00	400,000.00	
2016 年 11 月	400,000.00	450,000.00	210,000.00	640,000.00	
2016 年 12 月	640,000.00	50,000.00	690,000.00	---	

## 9. 关联方应收应付款项

### (1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款			
	董卫	---	259,744.00

### (2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	严虹	505,000.00	201,600.61
	严峻	---	2,200,000.00
小计		505,000.00	2,401,600.61

## 十三、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

## 十四、资产负债表日后非调整事项

### (一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利：	
每 10 股派息数（元）（含税）	5.53
每 10 股转增数（股）	3

### (二) 其他资产负债表日后非调整事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后非调整事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## 注释1. 应收账款

## 1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,081,928.51	100.00	132,137.86	2.60	4,949,790.65
组合1：账龄分析法组合	4,404,595.32	86.67	132,137.86	3.00	4,272,457.46
组合2：无风险组合	677,333.19	13.33	---	---	677,333.19
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	5,081,928.51	100.00	132,137.86	2.60	4,949,790.65

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,394,876.00	100.00	123,528.28	1.47	8,271,347.72
组合1：账龄分析法组合	4,117,609.47	49.05	123,528.28	3.00	3,994,081.19
组合2：无风险组合	4,277,266.53	50.95	---	---	4,277,266.53
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	8,394,876.00	100.00	123,528.28	1.47	8,271,347.72

应收账款分类的说明：

(1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

(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	4,404,595.32	132,137.86	3.00
1-2年	---	---	---
2-3年	---	---	---
3年以上	---	---	---



账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	4,404,595.32	132,137.86	

(3) 组合中，采用无风险组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方往来	677,333.19	---	---
合计	677,333.19	---	---

2. 本报告期无前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的金额较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况。

3. 本报告期无核销的应收账款。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
AVREC AKTIENGESELLSCHAFT	1,798,039.18	35.38	53,941.18
SODIMAC COLOMBIA S.A	1,430,459.21	28.15	42,913.78
IMSS INDUSTRIAL & MARINE SEALING SYSTEMS	710,348.80	13.98	21,310.46
SAFETY ENTERPRISE LIMITED	677,333.19	13.33	---
ALMACENES DE	150,251.95	2.96	4,507.56
合计	4,766,432.33	93.80	122,672.98

5. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6. 本期无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

## 注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,344,800.54	91.36	3,642.05	0.06	6,341,158.49
组合 1: 账龄分析法组合	119,068.44	1.71	3,642.05	3.06	115,426.39
组合 2: 无风险组合	6,225,732.10	89.65	---	---	6,225,732.10



种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	599,790.00	8.64	599,790.00	100.00	---
合计	6,944,590.54	100.00	603,432.05	8.69	6,341,158.49

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,123,440.26	100.00	16,333.86	0.10	16,107,106.40
组合1：账龄分析法组合	194,461.94	1.21	16,333.86	8.40	178,128.08
组合2：无风险组合	15,928,978.32	98.79	---	---	15,928,978.32
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	16,123,440.26	100.00	16,333.86	0.10	16,107,106.40

其他应收款分类的说明：

- (1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。
- (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	118,068.44	3,542.05	3.00
1-2年	1,000.00	100.00	10.00
2-3年	---	---	---
3年以上	---	---	---
合计	119,068.44	3,642.05	

- (3) 组合中，采用无风险组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
应收出口退税款	5,477,372.10	---	---
合并范围内关联方往来	748,360.00	---	---



组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
合计	6,225,732.10	---	---

2. 本报告期无前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的金额较大，但在本期又全额收回或转回的其他应收款情况。

3. 本报告期无核销的其他应收款。

4. 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例（%）	坏账准备期末余额
深圳市国家税务局直属税务分局	出口退税款	5,477,372.10	1年以内	78.87	---
重庆市帅美鞋业有限公司	往来款项	449,790.00	1至2年	6.48	449,790.00
重庆市东山鞋业有限公司	往来款项	150,000.00	2至3年	2.16	150,000.00
合计		6,077,162.10		87.51	599,790.00

5. 期末无涉及政府补助的应收款项。

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

7. 本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

### 注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	5,008,022.00	---	5,008,022.00	1,008,022.00	---	1,008,022.00
对联营、合营企业投资	---	---	---	---	---	---
合计	5,008,022.00	---	5,008,022.00	1,008,022.00	---	1,008,022.00

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中山京泰鞋业有限公司	1,000,000.00	4,000,000.00	---	5,000,000.00	---	---
京泰（国际）实业有限公司	8,022.00	---	---	8,022.00	---	---
合计	1,008,022.00	4,000,000.00	---	5,008,022.00	---	---



**注释4. 营业收入及营业成本**

**1. 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	78,966,744.69	64,651,738.39	70,641,872.16	59,891,769.07
其他业务	96,308.59	88,534.00	1,672,438.58	1,629,986.76
小计	79,063,053.28	64,740,272.39	72,314,310.74	61,521,755.83

**注释5. 投资收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	3,502,704.68	---
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	(3,530,953.72)	---
其他（利息收入）	---	80,000.00
合计	(28,249.04)	80,000.00

**十六、补充资料**

**（一） 当期非经常性损益明细表**

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	---	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,701,994.01	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	
非货币性资产交换损益	---	
委托他人投资或管理资产的损益	---	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	
债务重组损益	---	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	(28,249.04)	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	

**SAFETY**

京泰防护：834816

公告编号：2017-010

项 目	金 额	说 明
对外委托贷款取得的损益	---	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	
受托经营取得的托管费收入	---	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	37,924.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	
所得税影响额	---	
少数股东权益影响额（税后）	---	
合 计	1,711,669.38	

**（二） 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	35.75	0.6020	0.6020
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.58	0.4309	0.4309

深圳市京泰防护科技股份有限公司

二〇一七年四月二十五日

## 备查文件目录

（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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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。

文件备置地址：

公司董事会办公室

深圳市京泰防护科技股份有限公司



董事会

二〇一七年四月二十七日