



益纸股份

NEEQ :839577

浙江益纸淀粉科技股份有限公司  
Zhejiang Yizhi Starch Technology  
Incorporate Company



半年度报告

2017

## 公司半年度大事记



2017年2月，公司荣获磐安县人民政府颁发的“纳税百强企业”称号。

## 目 录

### **【声明与提示】**

#### **一、基本信息**

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

#### **二、非财务信息**

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

#### **三、财务信息**

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

## 声明与提示

### 【声明】

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

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

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	浙江益纸淀粉科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Yizhi Starch Technology Incorporate Company
证券简称	益纸股份
证券代码	839577
法定代表人	傅朝亮
注册地址	浙江省金华市金磐开发区（新区）尖山路 1 号
办公地址	浙江省金华市金磐开发区（新区）尖山路 1 号
主办券商	联讯证券股份有限公司
会计师事务所	无

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	周天霞
电话	057989171861
传真	057989171867
电子邮箱	447031827@qq.com
公司网址	www.zjyzgf.com
联系地址及邮政编码	浙江省金华市金磐开发区（新区）尖山路 1 号 321016

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-11-08
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C13-农副食品加工业
主要产品与服务项目	阳离子淀粉、表面施胶淀粉和喷雾淀粉等改性淀粉的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	20,000,000
控股股东	傅朝亮
实际控制人	傅朝亮
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	15
公司拥有的“发明专利”数量	1

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	65,477,333.12	47,527,836.00	37.77%
毛利率	11.52%	19.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	315,673.13	816,680.06	-61.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	236,507.93	-40,367.33	685.89%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.20%	3.56%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	0.90%	-0.18%	-
基本每股收益（元/股）	0.02	0.04	-61.35%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	69,853,965.51	74,425,567.43	-6.14%
负债总计	43,392,857.54	48,280,132.59	-10.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,461,107.97	26,145,434.84	1.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.32	1.31	1.21%
资产负债率（母公司）	61.24%	64.37%	-
资产负债率（合并）	62.12%	64.87%	-
流动比率	1.17	1.13	-
利息保障倍数	1.47	3.87	-

### 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	652,804.21	2,521,912.90	-
应收账款周转率	3.36	1.52	-
存货周转率	7.02	10.77	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-6.14%	-2.19%	-
营业收入增长率	37.77%	12.20%	-
净利润增长率	-61.35%	154.48%	-

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

依据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司属于“C13-农副食品加工工业”。公司致力于改性淀粉行业，是国内最早生产造纸用改性淀粉的企业之一，专业生产改性淀粉 20 余年，生产工艺成熟，技术经验丰富。公司采用半干法、环保工艺生产造纸用改性淀粉，产品主要包括阳离子淀粉、表面施胶淀粉和喷雾淀粉等几大类。公司“一枝红”系列改性淀粉品种齐全，包含了造纸用改性淀粉所有类型，在业内享有较高声誉。

公司上游供应商为原淀粉厂及其他配辅料生产商，下游客户主要为造纸类企业，经过多年的不断探索和积累经验，公司已经成为改性淀粉行业现代化龙头企业之一。公司具有稳定的业务模式和供、产、销体系。

公司产品的销售对象主要是造纸企业。目前，公司客户主要分布在华南、华东和华中地区。公司以直接销售为主，主要通过客户拜访、电话销售和网络营销等形式对客户进行销售，以销售产品来获取利润。

报告期内公司商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

### 二、经营情况

截至 2017 年 6 月 30 日公司资产总额为 69,853,965.51 元，比期初下降 6.14%；净资产总额为 26,461,107.97 元，比期初增长 1.21%，净资产增长主要是由于未分配利润增长所致。

报告期内，公司实现营业收入 65,477,333.12 元，比去年同期增长了 37.77%。公司营业成本为 57,934,554.06 元，比去年同期增长 51.86%。营业收入增长的原因随着公司持续稳健的经营，公司的产品质量得到客户肯定，公司积极开拓市场，业务规模持续扩大所致；营业成本增加的原因因为上游企业承担运费，提高了原材料的价格所致。公司利润总额为 392,739.93 元，比去年同期下降 68.99%。公司净利润为 315,673.13 元，比去年同期下降 61.35%。公司净利润下降幅度较大的主要原因为报告期内政府补助减少，导致营业外收入同比减少 84.14%，营业外收入大幅度下降，导致净利润大幅度下降。

经营活动产生的现金流量净额为 652,804.21 元，其中：支付购买商品、提供劳务支出 56,968,725.42 元，支付职工薪金 778,764.66 元，支付各项税费 2,152,841.24 元，支付经营活动有关的现金 5,751,099.43 元。

筹资活动产生的现金流量净额为-622,133.64 元，此款项为贷款所支付的利息。

报告期内，从行业趋势来看，公司所处行业未发生重大波动，公司的商业模式也未发生重大变化。公司积极开展对新产品的研发，并不断挖掘公司内部资源，确保稳定持续发展。

### 三、风险与价值

#### 1、控股股东、实际控制人控制不当风险

公司的监事中付海强为付朝方的儿子，孔天高为傅朝亮、付朝方的表弟，未来如果公司的控股股东、实际控制人利用其在股东大会、董事会的表决权和影响力，对公司的经营决策、人事任免及财务等方面进行不当控制，可能对公司经营和其他股东利益造成风险。公司存在控股股东、实际控制人控制不当的风险。控股股东和实际控制人为傅朝亮，持有公司 65.8025%的股份，其他 47 名股东合计持有公司 34.1975%的股份，较为分散。同时傅朝亮担任公司董事长、总经理职务，且公司董事中付朝方为傅朝亮的哥哥，吕慧琳为傅朝亮妻子的侄女。

为降低控股股东、实际控制人不当控制风险，公司制定了三会议事规则，制定了《关联交易管理办法》、《信息披露制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》等制度，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式，不断增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促大股东遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。

## 2、重大客户依赖风险

公司自成立以来，一直致力于造纸用改性淀粉行业，公司主要业务是采用半干法、环保工艺生产、销售造纸用改性淀粉，产品主要包括阳离子淀粉、表面施胶淀粉和喷雾淀粉等几大类。由于目前公司开展的业务规模有限，客户数量总体较少。2017 年 1-6 月，公司前五大客户销售金额占当期销售额的比例为 73.92%，前五大客户销售占比较大，公司存在一定程度的重大客户依赖风险。

为应对上述风险，公司积极探索拓展客户资源，制定了市场开发计划，不断探索更为有效的销售方式，随着公司经营规模的不断扩大，公司将增加销售人员数量，建立有效的客户分级管理体系，增加战略合作伙伴的数量，减少因客户依赖对公司发展造成的影响。

## 3、供应商相对集中风险

2017 年 1-6 月，公司采购业务的前五大供应商采购金额占当期采购总额的比例为 77.71%，公司采购较为集中，主要是因为公司所采购主要原材料为玉米原淀粉和木薯原淀粉、次粉、消泡剂、淀粉酶等配辅料，其中原淀粉主要由原产地供应商供货，该供应商与公司为常年合作伙伴，原材料供应较为及时，配辅料中次粉供应商数量较少，公司对其有一定依赖，但影响较小其他配辅料市场供应充足，不存在供应商依赖。公司采购相对集中，如因供应商自身销售政策或者与公司合作关系发生重大不利变化，将会对公司经营业绩造成一定影响。

为应对以上风险，公司建立了合格供应商名录，保证每种原材料的供应都有备选方案。同时，公司积极发掘和拓展新的供应渠道，对供应商的资质和产品质量进行严格把关，加强与政府鼓励型企业合作，建立长期、稳定的战略合作关系。

## 4、非经常性损益对净利润影响较大

公司 2017 年 1-6 月，非经常性损益净额为 79,165.20 元，占同期净利润的比例为 25.08%。报告期内公司非经常性损益主要为政府补助，不具有持续性，非经常性损益对公司财务状况和经营成果的影响较大。

为应对以上风险，公司将通过优化生产经营的成本和费用，增强技术创新能力，提高自身盈利能力，降低对政府补助等非经常性损益的依赖。

## 5、下游行业市场需求萎缩风险

公司产品的销售对象主要是造纸企业，随着互联网和电子媒体的快速发展，传统纸媒面临市场萎缩、需求降低的风险，影响到整个造纸行业。近年来，在宏观经济增速放缓的影响下，造纸行业需求持续较弱，产能过剩的状况未得到明显改善，整个行业面临不景气的局面。公司产品服务于造纸行业，如果下游产业市场需求持续低迷，公司业务可能受到一定影响。

为应对以上风险，公司加强了对于新产品的开发力度，通过深度挖掘客户需求，改善产品加工工艺，提升产品的质量和技术含量；同时，通过开发新的客户资源，拓宽销售渠道降低因为下游行业市场需求变化对公司带来的影响。

## 6、原材料价格波动风险

公司的主要产品是半干法工艺生产的改性淀粉，该产品上游主要原材料是玉米原淀粉和木薯原淀粉。公司主营业务成本结构中直接材料占比较高，报告期内在 96%以上。如果未来原材料价格发生波动，将对公司的营业成本造成影响，进而影响公司的经营业绩。

为应对以上风险，公司一方面将加大研发力度，在保证产品核心竞争力的同时开发新的产品；另一方面将着重通过及时了解行情信息，对原淀粉、木薯淀粉等材料采取预订、锁单等措施，保障采购材料的价格基本稳定，减少行情波动给公司带来的风险。

## 7、子公司厂址搬迁影响生产经营的风险



公司与辛集市新垒头村民委员会签订《租赁合同》，租赁辛集市新垒头村民委员会的厂房及场地用于子公司辛集市益纸淀粉有限公司的生产经营活动，由于该厂房及场地为租赁取得，存在由于合同相对方解约或合同到期不续签造成子公司厂址搬迁，从而影响公司持续经营能力的风险。

为应对以上风险，公司会提前做好防范工作，减免以此带来的风险。例如在合同期满前提前与合同相对方续约等。

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节、二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节、二（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节、二（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节、二（四）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	80,000.00	5,128.21
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
总计	80,000.00	5,128.21

#### （二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
傅朝亮	向公司提供财务资助	5,919,902.25	是
总计	-	5,919,902.25	-

**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：**

报告期内发生的偶发性关联交易具体情况如下：

公司因经营需要，向公司控股股东、实际控制人、董事长兼总经理傅朝亮先生借款 5,919,902.25 元，上述借款不收取公司利息费用，有利于公司的日常经营发展，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形，不会对公司财务状况、经营成果及独立性构成重大影响。

公司于 2017 年 8 月 14 日召开第一届董事会第六次会议，会议审议通过了《关于追认偶发性关联交易的议案》，对于上述偶发性关联交易进行了确认。具体详见公司于 2017 年 8 月 15 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布的《关于追认向关联方借款的关联交易公告》（公告编号：2017-018）。

**（三）承诺事项的履行情况**

1、公司控股股东、实际控制人出具关于社会保险、住房公积金事宜的承诺，截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

2、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具避免同行业竞争的承诺，截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

3、公司挂牌前，董事、监事、高级管理人员出具关于不对外投资与公司存在利益冲突的承诺，截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

4、公司挂牌前，董事、监事、高级管理人员出具关于不存在股东单位（公司关联企业）双重任职（领取报酬及其他情况）的承诺，截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

5、公司挂牌前，董事、监事、高级管理人员出具关于就对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项合法合规的承诺，截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

6、公司挂牌前，董事、监事、高级管理人员出具关于管理层诚信状况的书面声明，截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

7、公司挂牌前，董事、监事、高级管理人员出具关于近两年是否存在违法违规情形的书面声明，截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

8、公司控股股东、实际控制人出具关于公司资本公积转增股本的承诺，截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

9、公司控股股东、实际控制人出具关于辛集益纸淀粉搬迁风险的承诺，截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

**（四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	2,732,907.50	3.91%	中国工商银行金华经济开发区支行借款抵押
无形资产	抵押	1,882,983.99	2.70%	中国工商银行金华经济开发区支行借款抵押
投资性房地产	抵押	12,069,125.67	17.28%	中国工商银行金华经济开发区支行借款抵押
<b>累计值</b>	-	16,685,017.16	23.89%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	9,671,150	9,671,150	48.36%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	2,790,125	2,790,125	13.95%
	董事、监事、高管	0	0.00%	652,825	652,825	3.26%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,000,000	100.00%	-9,671,150	10,328,850	51.64%
	其中：控股股东、实际控制人	11,160,500	55.80%	-2,790,125	8,370,375	41.85%
	董事、监事、高管	2,611,300	13.66%	-652,825	1,958,475	9.79%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		48				

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	傅朝亮	11,160,500	2,000,000	13,160,500	65.80%	8,370,375	4,790,125
2	付朝方	2,308,000	0	2,308,000	11.54%	1,731,000	577,000
3	傅婕	800,000	0	800,000	4.00%	0	800,000
4	付海燕	366,700	0	366,700	1.83%	0	366,700
5	付海刚	333,300	0	333,300	1.67%	0	333,300
6	徐小央	333,300	0	333,300	1.67%	0	333,300
7	郑亮	200,000	0	200,000	1.00%	0	200,000
8	付海强	190,000	0	190,000	0.95%	142,500	47,500
9	张芬	166,700	0	166,700	0.83%	0	166,700
10	经美玲	166,700	0	166,700	0.83%	0	166,700
合计		16,025,200	-	18,025,200	90.13%	10,243,875	7,781,325

前十名股东间相互关系说明：

1、股东傅朝亮为股东傅婕的父亲；2、股东付朝方为股东傅朝亮的哥哥；3、股东付朝方为股东付海强的父亲；4、股东付海燕为股东傅朝亮、付朝方的堂妹；5、股东付海刚为股东傅朝亮、付朝方的堂弟。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

浙江益纸淀粉科技股份有限公司  
2017 半年度报告

公司控股股东傅朝亮直接持有公司 13,160,500 股，持股比例达 65.8025%，为公司控股股东。傅朝亮，男，汉族，1967 年 9 月出生，中国国籍，硕士学历，无境外居留权。1987 年 9 月至 1990 年 7 月就职于浙江省磐安县盘山中学，任教师；1990 年 8 月至 2004 年 9 月就职于杭州市化工研究所磐安造纸淀粉工业公司，任销售经理；2004 年 10 月至 2016 年 1 月就职于浙江益纸淀粉有限公司，任董事长、总经理；2016 年 1 月至今就职于浙江益纸淀粉科技股份有限公司任董事长、总经理，任期三年。报告期内，控股股东未发生变化。

## （二）实际控制人情况

实际控制人与控股股东一致，均为傅朝亮。报告期内，实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
傅朝亮	董事长兼总经理	男	50	硕士	2016年1月至 2019年1月	是
付朝方	董事兼副总经理	男	54	高中	2016年1月至 2019年1月	是
周希宏	董事	男	48	大专	2016年1月至 2019年1月	是
吕慧琳	董事兼财务总监	女	30	大专	2016年1月至 2019年1月	是
周天霞	董事兼董事会秘书	女	27	大专	2016年1月至 2019年1月	是
金晓亮	监事	男	29	本科	2016年1月至 2019年1月	是
孔天高	监事	男	40	大专	2016年1月至 2019年1月	是
付海强	监事	男	32	大专	2016年1月至 2019年1月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

### 二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
傅朝亮	董事长兼总经理	11,160,500	2,000,000	13,160,500	65.80%	0
付朝方	董事兼副总经理	2,308,000	0	2,308,000	11.54%	0
周希宏	董事	33,300	0	33,300	0.17%	0
孔天高	监事	80,000	0	80,000	0.40%	0
付海强	监事	190,000	0	190,000	0.95%	0
合计	-	13,771,800	-	15,771,800	78.86%	0

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

浙江益纸淀粉科技股份有限公司  
2017 半年度报告

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、 离任）	期末职务	简要变动原因
----	------	--------------------	------	--------

#### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	32	31

##### 核心员工变动情况：

报告期内，公司未认定核心员工。

## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

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

### 二、财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	六、(一)	1,215,230.18	2,734,559.61
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	六、(二)	22,782,304.14	21,827,769.25
应收账款	六、(三)	19,694,092.16	15,708,833.80
预付款项	六、(四)	68,102.64	214,022.64
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	六、(五)	762,053.13	310,707.52
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、(六)	4,837,741.81	11,673,541.69
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-



浙江益纸淀粉科技股份有限公司  
2017 半年度报告

其他流动资产	六、(七)	1,212,525.94	2,093,968.87
<b>流动资产合计</b>	-	50,572,050.00	54,563,403.38
<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	六、(八)	11,809,012.03	12,069,125.67
固定资产	六、(九)	5,328,306.47	5,658,471.82
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	六、(十)	1,857,988.62	1,882,983.99
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	六、(十一)	286,608.39	251,582.57
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	19,281,915.51	19,862,164.05
<b>资产总计</b>	-	69,853,965.51	74,425,567.43
<b>流动负债:</b>	-		
短期借款	六、(十二)	24,000,000.00	24,000,000.00
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	六、(十三)	-	3,100,000.00
应付账款	六、(十四)	13,748,544.40	17,181,558.94
预收款项	六、(十五)	321,848.10	853,332.71
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、(十六)	101,841.62	139,451.20
应交税费	六、(十七)	625,943.84	1,293,300.42
应付利息	六、(十八)	38,250.21	38,250.21
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、(十九)	4,556,429.37	1,674,239.11
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-

浙江益纸淀粉科技股份有限公司  
2017 半年度报告

代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	43,392,857.54	48,280,132.59
<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>负债合计</b>	-	43,392,857.54	48,280,132.59
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-	-	-
股本	六、（二十）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、（二十一）	1,343,043.30	1,343,043.30
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、（二十二）	534,281.10	534,281.10
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、（二十三）	4,583,783.57	4,268,110.44
归属于母公司所有者权益合计	-	26,461,107.97	26,145,434.84
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	26,461,107.97	26,145,434.84
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	69,853,965.51	74,425,567.43

法定代表人：傅朝亮 主管会计工作负责人：吕慧琳 会计机构负责人：吕慧琳

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		

浙江益纸淀粉科技股份有限公司  
2017 半年度报告

货币资金	-	1,135,309.02	2,639,021.22
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	-	22,782,304.14	21,827,769.25
应收账款	十四、(一)	19,694,092.16	15,708,833.80
预付款项	-	65,872.64	211,792.64
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十四、(二)	3,347,881.28	2,817,255.67
存货	-	4,837,741.81	11,673,541.69
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	1,098,652.50	1,918,782.04
<b>流动资产合计</b>	-	<b>52,961,853.55</b>	<b>56,796,996.31</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	-	-	-
投资性房地产	-	11,809,012.03	12,069,125.67
固定资产	-	3,660,330.63	3,892,462.37
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	-	1,857,988.62	1,882,983.99
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	284,119.16	249,093.34
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>17,611,450.44</b>	<b>18,093,665.37</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>70,573,303.99</b>	<b>74,890,661.68</b>
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	24,000,000.00	24,000,000.00
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	-	-	3,100,000.00
应付账款	-	13,748,544.40	17,181,558.94
预收款项	-	321,848.10	853,332.71

浙江益纸淀粉科技股份有限公司  
2017 半年度报告

应付职工薪酬	-	42,766.42	80,376.00
应交税费	-	625,943.84	1,293,300.42
应付利息	-	38,250.21	38,250.21
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	4,439,879.37	1,657,989.11
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>43,217,232.34</b>	<b>48,204,807.39</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>43,217,232.34</b>	<b>48,204,807.39</b>
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	1,343,043.30	1,343,043.30
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	534,281.10	534,281.10
未分配利润	-	5,478,747.25	4,808,529.89
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>27,356,071.65</b>	<b>26,685,854.29</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>70,573,303.99</b>	<b>74,890,661.68</b>

法定代表人：傅朝亮 主管会计工作负责人：吕慧琳 会计机构负责人：吕慧琳

浙江益纸淀粉科技股份有限公司  
2017 半年度报告

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	65,477,333.12	47,527,836.00
其中：营业收入	六、(二十四)	65,477,333.12	47,527,836.00
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	65,177,761.49	47,025,879.40
其中：营业成本	六、(二十四)	57,934,554.06	38,149,288.23
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	-	-	-
税金及附加	六、(二十五)	436,020.28	162,537.68
销售费用	六、(二十六)	1,764,265.34	3,932,524.72
管理费用	六、(二十七)	3,982,344.93	4,087,436.02
财务费用	六、(二十八)	827,071.42	930,842.66
资产减值损失	六、(二十九)	233,505.46	-236,749.91
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）	六、(三十)	-59,929.50	-201,938.47
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）	-	-	-
其他收益	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	239,642.13	300,018.13
加：营业外收入	六、(三十一)	153,283.50	966,779.41
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	六、(三十二)	185.70	205.87
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>	-	392,739.93	1,266,591.67
减：所得税费用	六、(三十三)	77,066.80	449,911.61
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	315,673.13	816,680.06
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	-	315,673.13	816,680.06
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-

浙江益纸淀粉科技股份有限公司  
2017 半年度报告

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	315,673.13	816,680.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	315,673.13	816,680.06
归属于少数股东的综合收益总额	-	0.00	0.00
<b>八、每股收益：</b>	-	-	-
(一) 基本每股收益	十五、(二)	0.02	0.04
(二) 稀释每股收益	十五、(二)	0.02	0.04

法定代表人：傅朝亮 主管会计工作负责人：吕慧琳 会计机构负责人：吕慧琳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四、(三)	65,477,333.12	47,527,836.00
减：营业成本	十四、(三)	57,817,222.03	37,950,893.13
税金及附加	-	412,841.33	162,037.68
销售费用	-	1,764,265.34	3,932,524.72
管理费用	-	3,769,038.38	4,000,024.73
财务费用	-	826,530.42	930,354.81
资产减值损失	-	233,505.46	-236,749.91
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）	十四、(四)	-59,929.50	-201,938.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
其他收益	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>	-	594,000.66	586,812.37
加：营业外收入	-	153,283.50	966,779.41
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	5.87
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>	-	747,284.16	1,553,585.91
减：所得税费用	-	77,066.80	449,911.61
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>	-	670,217.36	1,103,674.30
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-

浙江益纸淀粉科技股份有限公司  
2017 半年度报告

(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	670,217.36	1,103,674.30
<b>七、每股收益：</b>	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：傅朝亮 主管会计工作负责人：吕慧琳 会计机构负责人：吕慧琳

浙江益纸淀粉科技股份有限公司  
2017 半年度报告

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	59,670,652.33	61,983,002.56
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	-	-	456,579.41
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十四)	6,633,582.63	7,316,175.30
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>66,304,234.96</b>	<b>69,755,757.27</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	56,968,725.42	60,221,892.09
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	778,764.66	729,500.91
支付的各项税费	-	2,152,841.24	3,127,901.37
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十四)	5,751,099.43	3,154,550.00
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>65,651,430.75</b>	<b>67,233,844.37</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>652,804.21</b>	<b>2,521,912.90</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	53,605.26
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-



浙江益纸淀粉科技股份有限公司  
2017 半年度报告

投资活动现金流出小计	-		53,605.26
投资活动产生的现金流量净额	-		-53,605.26
<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	-	20,500,000.00	22,500,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	20,500,000.00	22,500,000.00
偿还债务支付的现金	-	20,500,000.00	23,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	622,133.64	777,015.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	21,122,133.64	24,277,015.95
筹资活动产生的现金流量净额	-	-622,133.64	-1,777,015.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	30,670.57	691,291.69
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,184,559.61	1,489,655.70
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,215,230.18	2,180,947.39

法定代表人：傅朝亮 主管会计工作负责人：吕慧琳 会计机构负责人：吕慧琳

### （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	59,670,652.33	61,983,002.56
收到的税费返还	-	-	456,579.41
收到其他与经营活动有关的现金	-	6,052,429.09	6,648,819.48
经营活动现金流入小计	-	65,723,081.42	69,088,401.45
购买商品、接受劳务支付的现金	-	56,845,446.38	60,062,581.05
支付给职工以及为职工支付的现金	-	519,140.48	499,586.69
支付的各项税费	-	2,152,841.24	3,127,401.37
支付其他与经营活动有关的现金	-	5,537,231.88	3,066,597.71
经营活动现金流出小计	-	65,054,659.98	66,756,166.82
经营活动产生的现金流量净额	-	668,421.44	2,332,234.63
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-

浙江益纸淀粉科技股份有限公司  
2017 半年度报告

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	53,605.26
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	-	53,605.26
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-	-53,605.26
<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	-	20,500,000.00	22,500,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	20,500,000.00	22,500,000.00
偿还债务支付的现金	-	20,500,000.00	23,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	622,133.64	777,015.95
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>	-	21,122,133.64	24,277,015.95
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-622,133.64	-1,777,015.95
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	46,287.80	501,613.42
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,089,021.22	1,489,655.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	1,135,309.02	1,991,269.12

法定代表人：傅朝亮 主管会计工作负责人：吕慧琳 会计机构负责人：吕慧琳

## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

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

### 二、报表项目注释

-

# 浙江益纸淀粉科技股份有限公司

## 2017年半年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一)公司注册地、组织形式、总部地址

浙江益纸淀粉科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),成立于 2004 年 10 月 15 日。公司类型：股份有限公司；注册地址：浙江省金华市金磐开发区新区尖山路 1 号，总部地址与注册地址相同。注册资本：人民币 2,000.00 万元。营业期限：2004 年 10 月 15 日至 2034 年 10 月 14 日；法定代表人：傅朝亮；统一社会信用代码/注册号：91330727767969896K。

2016 年 10 月 19 日股转系统函[2016]7499 号《全国中小企业股份转让系统文件》同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。股票代码：839577。

#### (二)经营范围

一般经营项目：改性淀粉、防霉防蛀剂、化学助剂、有机中间体制造、销售；纸张、文化用品、浆板、造纸助剂销售。(除化学危险品，凡涉及许可证及专项审批的，凭相关有效证件经营)

#### (三)公司业务性质和主要经营活动

本公司是一家集科研、生产、应用于一体，利用玉米、木薯等淀粉经过深加工生产造纸用改性淀粉的专业生产厂家。主要产品包括中性施胶专用剂、新闻纸专用增强剂、季铵型阳离子淀粉、表面施胶淀粉、喷雾淀粉、涂布专用淀粉、草木浆专用增强剂等。

#### (四)财务报表批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 8 月 14 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 1 家，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

### 三、财务报表编制基础

#### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下简称“企业会计准则”)以及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)的披露规定编制财务报表。

#### (二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 四、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务

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）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

## （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）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。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综

合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注“四、(六)”。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，在个别财务报表中，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注“四、(六)”。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### (六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及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，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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和公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。



合并所有者权益变动表以母、子公司的所有者权益变动表为基础编制的。

### （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

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

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 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。

### （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

### （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

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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；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）

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）持有至到期投资

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。

### **(3) 应收款项**

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及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。

### **(4) 可供出售金融资产**

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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，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。

### **(5) 其他金融负债**

按其公允价值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**

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。

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

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

## 6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

### （1）可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- 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 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；
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。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确认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。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

### （2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （十）应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	应收账款单项金额重大是指占应收账款期末总余额 5%以上且达到 100 万元及以上金额，其他应收款单项金额重大是指占其他应收款期末总余额 5%以上且达到 50 万元及以上金额。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄具有类似风险特征组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	70	70
5 年以上	100	100

## (十一) 存货

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料、低值易耗品等。

### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量，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。

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、低值易耗品的摊销方法**

低值易耗品及周转材料采用一次转销法。

### **（十二）长期股权投资**

#### **1、长期股权投资的分类及其判断依据**

##### **（1）长期股权投资的分类**

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

##### **（2）长期股权投资类别的判断依据**

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注“四、（六）”；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

### （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。

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。

## 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

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；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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。

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。

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；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。

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，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。

### （十三）投资性房地产

公司对投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权采用与本公司与无形资产相同的摊销政策。

### （十四）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。固定资产分类为：房屋建筑物、运输设备、办公及其他。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、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

### （十五）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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。所建造的固定资产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。

### （十六）无形资产

#### 1、无形资产的计价方法

##### （1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，不予摊销。

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50 年	预计使用年限

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。

经复核，本年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。

### 3、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

### 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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## (十七) 长期待摊费用

对于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,包括经营租入固定资产改良支出,作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的,则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## (十八) 职工薪酬

职工薪酬是指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。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、短期薪酬的会计处理方法

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

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划,预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

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

报告期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下,在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时,确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的,适用短期薪酬的相关规定;辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,适用其他长期职工福利的有关规定。

#### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### (十九) 收入

##### 1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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。

公司的主营业务收入主要为改性淀粉产品的销售收入，具体收入确认原则如下：

根据客户合同或采购订单约定，把货物送达至客户库房或客户指定地点且验收合格后，客户在出库单收货人处签字确认，主要风险、报酬转移，即确认收入。

##### 2、让渡资产使用权收入的确认

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) 房屋出租收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

#### (二十) 政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

##### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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属于与资产相关的政府补助。

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

##### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- (1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。
- (2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明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时，可以按应收金额予以确认和计量。

#### (二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差

异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

## (二十二) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；

- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

### (二十三) 重要会计政策、会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

本报告期本公司重要会计政策未发生变更。

#### 2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### (一) 主要税种及税率

#### 1、流转税及附加税费

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	当期销项税额减去当期进项税额	17
城市维护建设税	实缴流转税额	7
教育费及附加	实缴流转税额	3
地方教育费附加	实缴流转税额	2

#### 2、企业所得税

公司名称	2017 年度	备注
本公司	15%	
辛集市益纸淀粉有限公司	25%	子公司

#### 3、个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

## (二) 税收优惠及批文

本公司于 2016 年 11 月 21 日收到浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局颁发《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201633000698, 有效期 3 年) 认定本公司为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定, 国家需要重点扶持的高新技术企业, 减按 15% 的税率征收企业所得税。即 2016 年至 2018 年按应纳税所得额的 15% 计缴所得税。

## 六、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。)

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	79,921.16	76,111.87
银行存款	1,135,309.02	1,108,447.74
其他货币资金	0.00	1,550,000.00
合计	1,215,230.18	2,734,559.61

其中, 各期末受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	0.00	1,550,000.00
合计	0.00	1,550,000.00

### (二) 应收票据

#### 1、 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	22,782,304.14	21,827,769.25
合计	22,782,304.14	21,827,769.25

2、 期末无已质押的应收票据, 无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

### (三) 应收账款

#### 1、 应收账款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	20,781,036.92	95.53	1,086,944.76	5.22	19,694,092.16
其中: 账龄组合	20,781,036.92	95.53	1,086,944.76	5.22	19,694,092.16
关联方组合					

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	776,926.56	4.47	776,926.56	100.00	
合计	21,557,963.48	100.00	1,863,871.32	5.22	19,694,092.16

续表 1

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单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	16,586,028.12	95.53	877,194.32	5.29	15,708,833.80
其中：账龄组合	16,586,028.12	95.53	877,194.32	5.29	15,708,833.80
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	776,926.56	4.47	776,926.56	100.00	
合计	17,362,954.68	100.00	1,654,120.88	9.53	15,708,833.80

报告期内无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江华纳纸业业有限公司	734,782.56	734,782.56	100.00	破产清算
浙江省龙游云丰纸业业有限公司	42,144.00	42,144.00	100.00	破产清算
合计	776,926.56	776,926.56	100.00	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年,下同)	20,411,607.39	1,020,580.37	5.00
1—2 年	319,975.35	31,997.54	10.00
2—3 年	132.50	39.75	30.00
3—4 年	990.43	495.22	50.00
4—5 年	48,331.25	33,831.88	70.00
5 年以上			100.00
合计	20,781,036.92	1,086,944.76	--

## 2、本报告期实际核销的应收账款情况

报告期内无实际核销的应收款项

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
岳阳林纸股份有限公司	非关联方	3,457,628.94	15.63	172,881.45
合肥金玉米淀粉科技有限公司	非关联方	3,260,027.59	14.74	163,001.38
广饶天润精细化工厂	非关联方	2,579,160.00	11.66	128,958.00
寿光市中慧化工科技有限公司	非关联方	2,456,200.00	11.11	122,810.00
江苏省金湖县新原淀粉粘合剂厂	非关联方	1,400,029.00	6.33	70,001.45
合计	--	13,153,045.53	59.47	657,652.28

#### (四) 预付款项

##### 1、预付账款按账龄列示

账龄	期末		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	38,799.64	56.97	184,719.64	86.31
1-2 年	29,303.00	43.03	29,303.00	13.69
合计	68,102.64	100.00	214,022.64	100.00

##### 2、账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

序号	债务人	余额	未及时结算的原因
1	河北德瑞淀粉有限公司	29,303.00	价格原因, 未采购

##### 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	与本公司关系	余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)	账龄	未结算原因
河北德瑞淀粉有限公司	非关联方	29,303.00	43.03	1-2 年	材料尚未采购
山东诺普信仪器设备有限公司	非关联方	20,500.00	30.10	1 年以内	设备尚未采购
杭州西凯质量技术服务有限公司	非关联方	10,500.00	15.42	1 年以内	服务尚未完成
江苏鑫光袋业有限公司	非关联方	5,569.64	8.18	1 年以内	材料尚未采购
嵊州市顶鑫机械有限公司	非关联方	2,230.00	3.27	1 年以内	设备尚未采购
合计	--	68,102.64	100.00	--	--

#### (五) 其他应收款

##### 1、其他应收款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	802,266.45	100	40,213.32	5.01	762,053.13
其中: 账龄组合	802,266.45	100	40,213.32	5.01	762,053.13



关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	802,266.45	100	40,213.32	5.01	762,053.13

续表 1

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单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	327,165.82	100.00	16,458.30	5.03	310,707.52
其中：账龄组合	327,165.82	100.00	16,458.30	5.03	310,707.52
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	327,165.82	100.00	16,458.30	5.03	310,707.52

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	800,266.45	40,013.32	5.00
1-2年	2,000.00	200.00	10.00
合计	802,266.45	40,213.32	

报告期内无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

## 2、本报告期实际核销的其他应收款情况

报告期内无实际核销的其他应收款。

## 3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	300,000.00	
保证金	70,000.00	70,000.00
备用金	427,650.55	252,549.92
社保及住房公积金	4,615.90	4,615.90
合计	802,266.45	327,165.82

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
衢州弘泰投资管理合伙企业(有限公司)	往来款	300,000.00	1年以内	37.39	15,000.00

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
衢州弘泰投资管理合伙企业(有限公司)	往来款	300,000.00	1年以内	37.39	15,000.00
郑波	备用金	93,104.39	1年以内	11.61	4,655.22
大河纸业有限公司	投标保证金	50,000.00	1年以内	6.23	2,500.00
傅昭龙	备用金	26,000.00	1年以内 24,000.00;1-2 年 20,000.00	3.24	1,400.00
陈世康	备用金	25,208.00	1年以内	3.14	1,260.40
合计	--	494,312.39	--	61.61	24,815.62

**(六) 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	2,105,009.88		2,105,009.88	2,518,766.81		2,518,766.81
库存商品	2,732,731.93		2,732,731.93	4,249,616.83		4,249,616.83
发出商品	0.00		0.00	4,905,158.05		4,905,158.05
合计	4,837,741.81		4,837,741.81	11,673,541.69		11,673,541.69

**(七) 其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	1,212,525.94	2,093,968.87
合计	1,212,525.94	2,093,968.87

**(八) 投资性房地产****1、采用成本计量模式的投资性房地产**

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	7,058,478.64	8,045,306.33	15,103,784.97
2.本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 固定资产\无形资产转入			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	7,058,478.64	8,045,306.33	15,103,784.97
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	1,955,786.78	1,078,872.52	3,034,659.30

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
2.本期增加金额	167,638.88	92,474.76	260,113.64
(1) 计提或摊销	167,638.88	92,474.76	260,113.64
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	2,123,425.66	1,171,347.28	3,294,772.94
三、减值准备	-	-	-
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1.期末账面价值	4,935,052.98	6,873,959.05	11,809,012.03
2.期初账面价值	5,102,691.86	6,966,433.81	12,069,125.67

### (九) 固定资产

#### 1、固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输设备	机器设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	3,720,925.76	210,982.68	4,161,186.33	632,777.93	8,725,872.70
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	3,720,925.76	210,982.68	4,161,186.33	632,777.93	8,725,872.70
二、累计折旧					
1.期初余额	988,018.26	124,433.55	1,468,230.98	486,718.09	3,067,400.88
2.本期增加金额	90,507.40	9,500.00	208,927.11	21,230.84	330,165.36
(1) 计提	90,507.40	9,500.00	208,927.11	21,230.84	330,165.36
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	1,078,525.66	133,933.55	1,677,158.09	507,948.93	3,397,566.23
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					

项目	房屋建筑物	运输设备	机器设备	办公及其他设备	合计
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,642,400.1	77,049.13	2,484,028.24	124,829.00	5,328,306.47
2. 期初账面价值	2,732,907.50	86,549.13	2,692,955.35	146,059.84	5,658,471.82

## (十) 无形资产

## 1、无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,174,596.57	2,174,596.57
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	2,174,596.57	2,174,596.57
二、累计摊销		
1. 期初余额	291,612.58	291,612.58
2. 本期增加金额	24,995.37	24,995.37
(1) 计提	24,995.37	24,995.37
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	316,607.95	316,607.95
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,857,988.62	1,857,988.62
2. 期初账面价值	1,882,983.99	1,882,983.99

## (十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

## 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,904,084.64	286,608.39
合计	1,904,084.64	286,608.39

续表 1

项目	期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,670,579.18	251,582.57
合计	1,670,579.18	251,582.57

**(十二) 短期借款****1、短期借款的分类**

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	22,000,000.00	22,000,000.00
信用借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	24,000,000.00	24,000,000.00

注：本公司向中国工商银行股份有限公司金华开发区支行以房产、土地使用权抵押借入短期借款 20,500,000.00 元；向中国农业银行股份有限公司磐安县支行以房产抵押借入短期借款 1,500,000.00 元。

**2、已逾期未偿还的借款情况**

截至报告期末，公司无逾期未偿还借款。

**(十三) 应付票据**

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	3,100,000.00
合计	0.00	3,100,000.00

注：截至报告期末，无已到期尚未支付的应付票据。

**(十四) 应付账款****1、应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年，下同）	13,694,368.97	17,127,383.51
1-2 年	20,820.00	20,820.00
2-3 年	15,324.68	15,324.68
3 年以上	18,030.75	18,030.75
合计	13,748,544.40	17,181,558.94

**2、截止报告期末无账龄超过 1 年且金额重要的应付账款。****3、应付账款前五名情况**

单位名称	期末余额	账龄	占总额比例(%)	款项性质
河北圣雪大成制药有限责任公司	8,191,663.00	1 年以内	59.58	材料款
河北嘉尔农业科技有限公司	4,044,054.72	1 年以内	29.41	材料款
广州市鑫垵饮料贸易有限公司	694,261.88	1 年以内	5.05	材料款

赵静肖	342,391.91	1 年以内	2.49	运费
淄博曙光尧舜化工有限公司	162,895.47	1 年以内	1.18	材料款
合计	13,435,266.98	--	97.71	--

**(十五) 预收款项****1、预收账款项列示**

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年, 下同)	313,898.48	845,383.09
1-2 年	7,949.62	7,949.62
合计	321,848.10	853,332.71

**2、截止报告期末日, 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。****3、主要预收账款余额情况**

单位名称	期末余额	账龄	占总额比例(%)	款项性质
金华市婺城区明宇轩实木家具厂	121,000.00	1 年以内	37.60	房租
金华市索伦伯格金属制品有限公司	71,500.00	1 年以内	22.22	房租
杭州点畅货运代理有限公司	51,923.81	1 年以内	16.13	房租
金华市浩鑫工量具有限公司	33,013.43	1 年以内	10.26	房租
合计	277,437.24	--	86.21	--

**(十六) 应付职工薪酬****1、应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	139,451.20	470,958.10	508,567.68	101,841.62
二、离职后福利-设定提存计划		37,205.35	37,205.35	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	139,451.20	508,163.45	545,773.03	101,841.62

**2、短期薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	139,451.20	427,208.40	464,817.98	101,841.62
二、职工福利费				
三、社会保险费		15,291.35	15,291.35	
其中: 医疗保险费		12,432.00	12,432.00	
工伤保险费		1,616.15	1,616.15	
生育保险费		1,243.20	1,243.20	
四、住房公积金		13,167.00	13,167.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	139,451.20	470,958.10	508,567.68	101,841.62

## 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
1、基本养老保险		34,809.60	34,809.60	
2、失业保险费		2,395.75	2,395.75	
合计		37,205.35	37,205.35	

## (十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	351,794.14	261,092.65
营业税		
城建税	32,243.76	72,699.78
教育费附加	13,818.77	31,157.06
地方教育费附加	9,212.49	20,771.36
水利建设基金		
印花税	2,141.46	4,509.19
个人所得税	2,115.18	2,115.18
企业所得税	214,618.04	149,188.47
合计	625,943.84	1,293,300.42

## (十八) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	38,250.21	38,250.21
合计	38,250.21	38,250.21

## (十九) 其他应付款

## 1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	4,496,429.37	1,562,029.11
押金	60,000.00	60,000.00
审计费		35,000.00
会费		10,000.00
代付报销款		7,210.00
合计	4,556,429.37	1,674,239.11

## 2、重要的账龄超过一年其他应付款。

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
押金	30,000.00	未到约定付款期
合计	30,000.00	--

## (二十) 股本

## 1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本次增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000						20,000,000
合计	20,000,000						20,000,000

**(二十一) 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	1,343,043.30			1,343,043.30
合计	1,343,043.30			1,343,043.30

**(二十二) 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	534,281.10			534,281.10
合计	534,281.10			534,281.10

**(二十三) 未分配利润**

项目	本期发生额
调整前上期末未分配利润	4,268,110.44
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	4,268,110.44
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	315,673.13
减: 提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
净资产折股	
期末未分配利润	4,583,783.57

**(二十四) 营业收入和营业成本****1、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	65,196,568.11	57,674,440.42	46,567,966.43	37,454,088.57
其他业务	280,765.01	260,113.64	959,869.57	695,199.66
合计	65,477,333.12	57,934,554.06	47,527,836.00	38,149,288.23

**(二十五) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	90,053.66	88,110.13
教育费附加	38,594.43	37,761.66
地方教育费附加	25,729.60	25,174.43
房产税	82,605.17	



项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	183,097.05	
印花税	15,940.37	500.00
水利建设专项基金		
营业税		10,991.46
合计	436,020.28	162,537.68

**(二十六) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	124,283.70	35,000.00
运费	1,629,981.64	3,891,936.72
佣金		
其他	10,000.00	5,588.00
合计	1,764,265.34	3,932,524.72

**(二十七) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	2,715,198.64	1,979,605.02
业务招待费	293,56.94	302,059.48
办公费	93,292.73	345,035.27
差旅费	178,751.57	141,420.88
无形资产摊销	24,995.37	40,407.83
咨询服务费	390,999.99	673,601.52
社会保险费	105,060.81	79,029.56
工资及福利	387,428.51	120,983.05
修理费	27,909.17	23,335.00
其他	22,860.00	72,265.72
税金	6,491.20	309,692.69
合计	3,982,344.93	4,087,436.02

**(二十八) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	773,565.86	944,988.90
减：利息收入	963.60	48,865.65
利息净支出	772,602.26	896,123.25
汇兑损益		
手续费及其他	54,469.16	34,719.41
合计	827,071.42	930,842.66

**(二十九) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	233,505.46	-236,749.91
合计	233,505.46	-236,749.91

**(三十) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-59,929.50	
处置长期股权投资产生的投资收益		-201,938.47
合计	-59,929.50	-201,938.47

**(三十一) 营业外收入**

计入当期损益的政府补助:

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	53,283.50	53,283.50
政府补助	130,000.00	130,000.00
合计	153,283.50	153,283.50

计入上期损益的政府补助:

补助项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
科技局补贴	10,200.00	10,200.00
政府奖励补贴	500,000.00	500,000.00
退税	456,579.41	456,579.41
合计	966,779.41	966,779.41

**(三十二) 营业外支出**

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	185.70	185.70
合计	185.70	185.70

**(三十三) 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	112,092.62	294,022.48
递延所得税费用	-35,025.82	155,889.13
合计	77,066.80	449,911.61

**(三十四) 现金流量表项目****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
政府补助	130,000.00	510,200.00
往来款	6,001,002.64	6,757,056.50
保证金、押金	2,579.99	
利息收入		48,918.80

项目	本期发生额	上期发生额
合计	6,633,582.63	7,316,175.30

## 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
期间费用	5,751,099.43	8,024,833.20
往来款		-4,870,283.20
营业外支出		
合计	5,751,099.43	3,154,550.00

## (三十五) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	315,673.13	816,680.06
加: 资产减值准备	233,505.46	-623,556.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	700,512.83	1,444,396.97
无形资产摊销	249,995.35	266,617.20
长期待摊费用摊销		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		-
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)	813,379.31	944,988.90
投资损失 (收益以“-”号填列)	59,929.50	-201,938.47
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-37,515.05	-98,754.87
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)	6,835,799.88	2,003,367.69
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-5,093,316.46	4,107,421.97
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-3,425,159.74	-6,137,310.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	652,804.21	2,521,912.90
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	1,215,230.18	2,180,947.39
减: 现金的期初余额	1,184,559.61	1,489,635.70
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	30,670.57	691,291.69

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	1,215,230.18	2,180,947.39
其中：库存现金	74,812.18	409,572.57
可随时用于支付的银行存款	1,140,418.00	1,771,375.82
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
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	1,215,230.18	2,180,947.39

## 七、合并范围的变更

## (一) 其他原因的合并范围变动

无

## 八、在其他主体中的权益

## (一) 企业集团构成

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	
辛集市益纸淀粉有限公司	河北	河北	淀粉造纸添加剂生产、销售	100.00		投资设立

## 九、关联方及关联交易

## (一) 存在控制关系的关联方

关联方名称	与本企业关系	持股比例(%)
傅朝亮	控股股东、董事长、总经理	65.8025

## (二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、(一)。

## (三) 本公司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	其他关联方与本企业关系
付朝方	董事、持有公司 11.54% 股东
金华市百益文化传播有限公司	实控人关系密切的家庭成员控制的公司
吕连环	实控人关系密切的家庭成员
金晓亮	监事
磐安县亮杰服装店	实控人关系密切的家庭成员控制的公司
辛集市亮杰商贸有限公司	公司董事付朝方实际控制的企业
林德会	主要投资者的关系密切的家庭成员
周希宏	董事、持有公司 0.17% 股东

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
周天霞	董事、董事会秘书
吕慧琳	董事、财务总监
付海强	监事，持有公司 0.95% 股东
孔天高	监事，持有公司 0.40% 股东

## (五) 关联交易情况

### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
金华市百益文化传播有限公司	房屋出租	协议	5,128.21	2.13%

续表 1

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
金华市百益文化传播有限公司	房屋出租	协议	5,128.21	2.72%

### 2、关联方担保情况

#### (1) 本公司作为被担保方

付朝方和林德会与中国农业银行股份有限公司磐安县支行签订编号为 33100620160032999 最高额抵押合同，担保额度为 223.00 万元，担保期限 2016 年 8 月 16 日至 2019 年 8 月 18 日。抵押物为房地产，房产证号：磐房权证安文镇第 010200898 号)。

付朝方和林德会与中国农业银行磐安县支行签订编号为 33100620150031200 最高额抵押合同，担保额度为 223.00 万元，担保期限 2015 年 8 月至 2018 年 8 月。抵押物为房地产，(磐房权证安文镇第 010200898 号)。

付朝方与中国工商银行股份有限公司签订编号为 0120800007-2015 年开发(保)字 0070 号最高额保证合同，担保额度为 5000 万元，担保期限 2014 年 5 月 2 日至 2017 年 5 月 1 日。

傅朝亮与中国工商银行股份有限公司签订编号为 0120800007-2015 年开发(保)字 0071 号最高额保证合同，担保额度为 5000 万元，担保期限 2014 年 5 月 2 日至 2017 年 5 月 1 日。

傅朝亮和吕连环与磐安县农村信用合作联社签订编号为 9071320160000053 最高额抵押合同，担保额度为 150 万元，担保期限 2016 年 5 月 4 日至 2019 年 5 月 3 日。抵押物为房地产，权证号为金市国用(2012)第 10-16942 号土地使用权和金房权证婺字第 00341899 号房屋。

## (六) 关联方应收应付款项

### 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	金华市百益文化传播有限公司	6,000.00	300.00		
合计	--	6,000.00	300.00		

## 2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	傅朝亮	4,324,261.82	1,496,600.56
其他应付款	周希宏		7,436.00
其他应付款	郑明理		60.00
其他应付款	付朝方		34,682.55
合计	--	4,324,261.82	1,538,779.11

## 十、股份支付

本报告期未发生股份支付修改、终止情况。

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、应收账款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	20,781,036.92	95.53	1,086,944.76	5.22	19,694,092.16
其中：账龄组合	20,781,036.92	95.53	1,086,944.76	5.22	19,694,092.16
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	776,926.56	4.47	776,926.56	100.00	

合计	21,557,963.48	100.00	1,863,871.32	5.22	19,694,092.16
----	---------------	--------	--------------	------	---------------

续表 1

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单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	16,586,028.12	95.53	877,194.32	5.29	15,708,833.80
其中：账龄组合	16,586,028.12	95.53	877,194.32	5.29	15,708,833.80
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	776,926.56	4.47	776,926.56	100.00	
合计	17,362,954.68	100.00	1,654,120.88	9.53	15,708,833.80

报告期内无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款 (按单位)	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
浙江华纳纸业有限公司	734,782.56	734,782.56	100.00	破产清算
浙江省龙游云丰纸业有限公司	42,144.00	42,144.00	100.00	破产清算
合计	776,926.56	776,926.56	100.00	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	20,411,607.39	1,020,580.37	5.00
1-2 年	319,975.35	31,997.54	10.00
2-3 年	132.50	39.75	30.00
3-4 年	990.43	495.22	50.00
4-5 年	48,331.25	33,831.88	70.00
5 年以上			100.00
合计	20,781,036.92	1,086,944.76	--

## 2、本报告期实际核销的应收账款情况

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 余额
岳阳林纸股份有限公司	非关联方	3,457,628.94	15.63	172,881.45
合肥金玉米淀粉科技有限公司	非关联方	3,260,027.59	14.74	163,001.38
广饶天润精细化工厂	非关联方	2,579,160.00	11.66	128,958.00
寿光市中慧化工科技有限公司	非关联方	2,456,200.00	11.11	122,810.00

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 余额
江苏省金湖县新原淀粉粘合剂厂	非关联方	1,400,029.00	6.33	70,001.45
合计	--	13,153,045.53	59.47	657,652.28

## (二) 其他应收款

## 1、其他应收款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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					
其中：账龄组合	603,128.53	17.85	30,256.42	0.90	572,872.11
关联方组合	2,775,009.17	82.15			2,775,009.17
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	3,378,137.70	100.00	30,256.42	0.90	3,347,881.28

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 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					
其中：账龄组合	128,027.90	5.00	6,501.40	0.23	121,526.50
关联方组合	2,695,729.17	95.00			2,695,729.17
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	2,823,757.07	100.00	6,501.40	0.23	2,817,255.67

报告期内无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	601,128.53	30,056.42	5.00
1-2 年	2,000.00	200.00	10.00
合计	603,128.53	30,256.42	

组合中，按其他组合计提坏账准备的其他应收款：



项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	2,775,009.17		
合计	2,775,009.17	--	

报告期内无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

## 2、本报告期实际核销的其他应收款情况

报告期内无实际核销的其他应收款。

## 3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
暂借款	2,775,009.17	2,695,729.17
往来款	300,000.00	
保证金及押金	70,000.00	70,000.00
备用金	228,512.63	53,412.00
社保及公积金	4,615.90	4,615.90
合计	3,378,137.70	2,823,757.07

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
辛集市益纸淀粉有限公司	借款	2,775,009.17	1 年以内	82.15	
衢州弘泰投资管理合伙企业 (有限公司)	往来款	300,000.00	1 年以内	8.88	15,000.00
郑波	备用金	93,104.39	1 年以内	2.76	4,655.22
大河纸业有限公司	投标保证金	50,000.00	1 年以内	1.48	2,500.00
驻马店白云纸业有限公司	投标保证金	20,000.00	1 年以内	0.59	1,000.00
合计		3,238,113.56	--	95.86	23,155.22

## (三) 营业收入和营业成本

### 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	65,196,568.11	57,557,108.39	46,567,966.43	37,706,191.92
其他业务	280,765.01	260,113.64	959,869.57	244,701.21
合计	65,477,333.12	57,817,222.03	47,527,836.00	37,950,893.13

## (四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-59,929.50	
处置长期股权投资产生的投资收益		-201,938.47
合计	-59,929.50	-201,938.47

## 十五、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额	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）	153,283.50	966,779.41	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		41,753.84	关联方资金占用费
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	-59,929.50		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支	-185.70	-205.87	

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
出			
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	93,168.30	1,008,327.38	
所得税影响额	14,003.10	151,279.99	
少数股东权益影响额			
合计	79,165.20	857,047.39	

**(二) 净资产收益率及每股收益****1、本期净资产收益率和每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.20%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公 司普通股股东的净利润	0.90%	0.01	0.01

浙江益纸淀粉科技股份有限公司

二〇一七年八月十四日