



宝威纺织

NEEQ :832200

浙江宝威纺织股份有限公司

ZHEJIANG BAOWEI TEXTILE CO.,LTD

半年度报告

2017

公司半年度大事记



1、报告期内对全资子公司新疆宝威地毯有限公司注入 2865 万元，新疆宝威已开始基建等运作。

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)保证年度报告中财务报告的真实、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表
	2、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原稿

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	浙江宝威纺织股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG BAOWEI TEXTILE CO., LTD
证券简称	宝威纺织
证券代码	832200
法定代表人	杨海华
注册地址	临海市杜桥镇汾西工业园
办公地址	临海市杜桥镇汾西工业园
主办券商	申万宏源证券有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	杨秋月
电话	0576-88986356
传真	0576-85503091
电子邮箱	837574327@qq.com
公司网址	www.broadwaycarpet.cn
联系地址及邮政编码	临海市杜桥镇汾西工业园 317016

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-04-07
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C17 纺织业
主要产品与服务项目	家用及商用地毯的研发、生产及销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	10,090,000
控股股东	杨海华
实际控制人	杨海华、杨奕祥
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	7
公司拥有的“发明专利”数量	0

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	33,998,741.67	23,902,546.44	42.24%
毛利率	18.66%	18.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	811,423.69	-116,440.10	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	642,883.69	-688,481.28	-
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）	5.21%	-0.80%	-
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）	4.13%	-4.75%	-
基本每股收益（元/股）	0.08	-0.01	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	110,845,975.73	80,922,881.00	36.98%
负债总计	94,680,598.64	65,513,556.72	44.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,968,301.31	15,156,877.62	5.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.58	1.50	5.33%
资产负债率（母公司）	86.22%	82.08%	-
资产负债率（合并）	85.42%	80.96%	-
流动比率	0.68	0.60	-
利息保障倍数	3.08	2.34	-

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	1,515,756.00	-5,928,692.47	-
应收账款周转率	9.19	7.50	-
存货周转率	1.13	1.41	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	36.98%	-2.72%	-
营业收入增长率	42.24%	-36.64%	-
净利润增长率	-	-94.37%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司所属行业是纺织业，主要从事家用及商用地毯生产、制造，拥有国内外先进的生产设备，也陆续引进地毯专业人才。公司实行以销定产的生产模式，根据订单组织生产，公司按照客户对颜色、图案、尺寸的不同要求，组织生产。公司通过直接销方式开拓业务，并已经累计了一批较为稳定的长期客户，目前公司也在积极的向国外市场开发。公司通过研发、生产、销售地毯实现业务收入，盈利增长点来自于产品加工增值及产品技术更新改造增值。公司过硬的产品质量和良好的管理与服务，保障了公司稳定的客户群和稳步增长的业务收入。公司通过不断改进产品的加工工艺流程，提高生产效率，降低废品率，提高材料利用率，与客户形成长期业务关系，以稳定并提升利润空间。

二、经营情况

1、财务状况

截止报告期末，公司资产总额为 110,845,975.73 元，较期初增加 29,923,094.73 元，增加 36.98%，主要原因为子公司新疆宝威地毯有限公司开始运作，预付设备款 1700 万元，土地保证金 300 万，在建工程-厂房 288 万元。

截止报告期末，公司净资产为 16,165,377.09 元，较期初 15,409,324.28 元，增加 756,052.81 元，增加 4.91%，主要因营业收入增加，利润增加。

2、经营成果

报告期内，公司营业收入 33,998,741.67 元，较去年同期增加 10,096,195.23 元，增加 42.24%，主要为去年上半年受国际市场影响，去年上半年营业收入大幅下降，去年年底至今市场恢复正常，订单增加。

截止报告期末，公司净利润 756,052.81 元，同比增加 805,510.26 元。主要因去年营业收入大幅度下降，导致去年同期利润为亏损，今年上半年营业收入正常，利润也有所增加。

报告期内，经营性现金流净额为 1,515,756.00 元，去年同期为-5,928,692.47 元，现金流入增加，主要为今年的营业收入大幅度增加。筹资活动产生的现金净额为 9,396,612.61 元，较去年同期增加 87.93%，主要因公司经营需要向华夏银行贷款 1000 万元。

今年子公司新疆宝威地毯有限公司已经开始基建，年底估计生产车间等估计会完工投产，销售团队也已经在新疆开拓新疆市场及周边中亚、西亚市场，这将大幅度提高公司营业收入和利润，公司也将飞速发展。

三、风险与价值

1、原材料价格波动风险

海绵和纱线为公司产品的主要原材料，报告期内占主营业务成本的比重一直在 90%以上。虽然公司采取了各种措施应对主要原材料价格波动的风险，但该等措施仍然无法完全消除原材料价格大幅波动对公司产品成本的影响。因此，如果未来该等原材料价格大幅波动将会对公司的经营业绩产生一定影响。

应对措施及风险管理效果：利用公司与材料供应商多年的战略合作关系，通过各种途径监测主要原材料的价格变动因素，及时调整对外销售价格，尽量减少因原材料大幅波对公司经营业绩所产生的影响。

2、市场竞争风险

近几年我国地毯行业发展速度较快，受益于地毯行业生产技术不断提高以及下游市场需求不断扩大，地毯行业在国内和国际市场上发展形势都十分看好。近年我国地毯行业面临新的发展形势，由于新进入企业不断增多，我国地毯行业市场竞争也日趋激烈。虽然公司采取了诸多提高企业竞争力的手段，但仍不能保证可以消除市场竞争带来的风险。

应对措施及风险管理效果：公司正在通过积极开拓区域及海外市场、加强研发投入、提升技术实力，有序培养后备人才，合理有序扩张资本规模，适时引入战略投资等方式应对市场竞争。公司已在新疆建立子公司，开拓新疆及周边国家的市场。

3、国际贸易形势变动风险

公司主要业务为家用及商用地毯的研发、生产及销售。报告期内，公司产品主要通过进出口公司出口，占到营业收入总额 90%以上。如果国际贸易形势有所改变，将对公司营业收入及营业利润产生较大影响。

应对措施及风险管理效果：加大新产品研发投入和国内销售市场的开拓，提升国内销售市场占有率，减少企业对国外市场过度依赖。

4、内部控制风险

公司董事会会有 5 名人员组成，分别为杨海华、杨奕祥、杨得花、杨海燕和尹雪敏，其中杨海华为董事长，杨奕祥为杨海华之父，董事杨得花与杨海华为母子关系，尹雪敏与杨海华为夫妻关系，杨海燕与杨海华为兄妹关系。5 名董事会成员均为家族成员，虽然公司建立了较为完善的内部控制制度，但仍不能保证可以消除公司存在的内部控制风险。

应对措施及风险管理效果：加强内部控制制度的执行和完善，引进专业人才和战略投资者，减少和降低存在的风险。

5、安全生产风险

报告期内因新疆宝威开始运作，厂房的建造和设备引入安装等都存在一定的安全隐患，公司虽然制定了较为严格、完善的安全生产规范并具备较为完善的风险防范体系，仍存在安全生产的风险。

应对措施及风险管理效果：加强现场安全管理、安全生产规范的执行和完善，加强电、火等危险源的控制，减少和降低存在的风险。

6、实际控制人不当控制的风险

本次发行前，本公司实际控制人杨海华直接持有本公司 59.01%的股份，其父杨奕祥持有公司 40.99%的股份，两人合计持有公司 100%的股份，为共同实际控制人。共同实际控制人杨奕祥、杨海华父子有可能利用其对本公司的控股地位，通过行使表决权对公司经营决策、投资方向、人事安排等进行不当控制从而损害本公司及其他股东利益。

应对措施及风险管理效果：加强内部控制制度的执行和完善，积极引入战略投资者，减少和降低风险。

7、大客户依赖风险

报告期内，公司对南京科迪尔的销售占总销售收入的 64.31%左右，为公司第一大客户。虽然公司与最终客户之间已建立了较为稳定的合作关系，且正在积极拓展国内市场，但依然存在大客户依赖风险。

应对措施及风险管理效果：加大新产品研发投入和国内销售市场的开拓，提升国内销售市场占有率，降低企业对大客户的过度依赖。

8、资产负债率较高风险

由于公司运营时间不长，且利润积累有限，公司运营资金一定程度上依赖于银行贷款及股东借款，资产负债率较高。报告期内，公司资产负债率为 85.42%。公司资产负债率较高，存在一定的偿债风险。

应对措施及风险管理效果：加大毛利相对较高的新产品市场开拓，提高企业销售规模，增加企业利润的积累。积极引入战略投资者减少企业对银行贷款的依赖，并同步降低企业的资产负债率，降低存在的风险

四、对非标准审计意见审计报告的说明（如有）

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	-
审计意见类型：	-
董事会就非标准审计意见的说明：-	

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	二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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	二（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二（三）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

（一）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）	30,000,000.00	21,700,000.00
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	30,000,000.00	21,700,000.00

（二）承诺事项的履行情况

一、公司实际控制人杨海华和自然人股东杨奕祥已出具《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

- 1、本人/本机构将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。
- 2、本人/本机构在作为公司股东期间，本承诺持续有效。
- 3、本人/本机构愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

二、公司董事、监事、高级管理人员出具《避免同业竞争承诺函》，承诺在担任公司董事、监事、高级管理人员或核心技术（业务）人员期间以及辞去上述职务六个月内，不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术（业务）人员，愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

（一）、公司高级管理人员承诺：本人专职在公司工作，领取薪酬，除在公司任职外，本人不存在在股东单位（包括控股股东及实际控制人所控制的其他企业）担任除董事、监事以外的其他职务，及在其他公司领取薪酬的情形。

（二）、公司董事、监事、高级管理人员承诺，截至本公开转让说明书签署之日，本人不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁案件或被行政处罚的情形。

（三）公司董事、监事及高级管理人员出具诚信状况的书面说明，确认如下事实并声明，不存在下列违反诚信的情形：

- 1、最近两年因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；
- 2、因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论；
- 3、最近两年内因对所任职的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任；
- 4、个人负有数额较大债务到期未清偿；
- 5、欺诈或其他不诚实行为。

报告期内，公司实际控制人、自然人股东、董事、监事及高级管理人员不存在违反上述承诺的情形。

（三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋	抵押	19,533,542.09	17.62%	向农行临海市杜桥支行借款 2100 万元人民币而抵押
货币资金	质押	5,995,000.00	5.41%	银行承兑汇票保证金
累计值	-	25,528,542.09	23.03%	-

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	2,522,500	25.00%	-	2,522,500	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	2,522,500	25.00%	-	2,522,500	25.00%
	董事、监事、高管	2,522,500	25.00%	-	2,522,500	25.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	7,567,500	75.00%	-	7,567,500	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	7,567,500	75.00%	-	7,567,500	75.00%
	董事、监事、高管	7,567,500	75.00%	-	7,567,500	75.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,090,000	-	0	10,090,000	-
普通股股东人数		2				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨海华	5,954,000	-	5,954,000	59.01%	4,465,500	1,488,500
2	杨奕祥	4,136,000	-	4,136,000	40.99%	3,102,000	1,034,000
合计		10,090,000	-	10,090,000	100.00%	7,567,500	2,522,500

前十名股东间相互关系说明：
杨奕祥为杨海华父亲。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司控股股东杨海华出生于 1979 年 9 月，国籍为中国，男，高中学历，无其他国家或地区居留权。2005 年 4 月至 2014 年 10 月任台州市海华工艺品有限公司董事长兼总经理，海华公司注册资金 202 万元，主要生产靠垫、靠枕、工艺品及销售。2011 年 2 月-2014 年 11 月任台州市嘉华地毯织造有限公司（现更名为台州市华舜窗帘有限公司）总经理，注册资金 202 万元，现在主要生产窗帘、浴帘。2012 年 3 月至 2014 年 11 月任标普国际贸易(上海)有限公司总经理，2014 年 11 月至今担任标普国际贸易(上海)有限公司监事，公司主要经营货物进出口业务，注册资金 100 万元。2012 年 6 月至今任浙江宝威纺织股份有限公司董事长兼总经理，公司注册资金 1009 万元，主要生产地毯。2016 年 11 月 24 日至今担任公司全资子公司新疆宝威地毯有限公司的法人代表。报告期内，公司控股股东未发生变更，股东持股比例未发生变化。

(二) 实际控制人情况

浙江宝威纺织股份有限公司
2017 半年度报告

公司实际控制人为杨海华、杨奕祥。杨奕祥出生于 1950 年 10 月，国籍为中国，学历为初中，无其他国家或地区居留权。2002 年 10 月-2005 年 4 月任台州市海华工艺品有限公司执行董事，现任监事。2010 年 2 月至今任台州市椒江椒北金属工艺品厂执行董事。2011 年 2 月至今任台州市华舜家居用品有限公司（原台州市嘉华地毯织造有限公司）监事。2012 年 6 月至今任浙江宝威纺织股份有限公司董事。杨海华先生情况见“控股股东情况”。报告期内，公司实际控制人未曾发生变更。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
杨海华	董事长兼总经理	男	38	高中	2014.09-2017.09	是
杨奕祥	董事	男	67	初中	2014.09-2017.09	是
杨得花	董事	女	62	无	2014.09-2017.09	是
杨海燕	董事	女	40	高中	2014.09-2017.09	是
尹雪敏	董事	女	38	高中	2014.09-2017.09	是
杨先明	监事会主席	男	52	初中	2016.04-2017.09	是
杨世普	监事	男	35	本科	2014.09-2017.09	是
罗海丹	职工代表监事	女	26	大专	2014.10-2017.09	是
崔国兵	财务总监	男	35	大专	2014.09-2017.09	是
杨秋月	董事会秘书	女	24	大专	2014.09-2017.09	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
杨海华	董事长兼总经理	5,954,000	-	5,954,000	59.01%	-
杨奕祥	董事	4,136,000	-	4,136,000	40.99%	-
合计	-	10,090,000	-	10,090,000	100.00%	-

三、变动情况

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

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	-	-
截止报告期末的员工人数	188	173

浙江宝威纺织股份有限公司

2017 半年度报告

核心员工变动情况:

-

第七节 财务报表

一、审计报告

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

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	附五、1	13,417,274.44	7,680,858.76
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	附五、2	2,210,210.41	5,187,096.27
预付款项	附五、3	21,322,686.40	456,815.55
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	附五、4	1,677,083.62	2,028,395.25
买入返售金融资产	-	-	-
存货	附五、5	25,290,041.99	23,793,320.23
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-

浙江宝威纺织股份有限公司
2017 半年度报告

其他流动资产	附五、6	40,748.31	50,378.71
流动资产合计	-	63,958,045.17	39,196,864.77
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	附五、7	40,578,713.06	41,463,731.76
在建工程	附五、8	3,054,169.67	-
工程物资	附五、9	3,006,000.00	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	附五、10	229,214.69	225,413.61
递延所得税资产	附五、11	19,833.14	36,870.86
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	46,887,930.56	41,726,016.23
资产总计	-	110,845,975.73	80,922,881.00
流动负债：	-		
短期借款	附五、12	31,000,000.00	21,000,000.00
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	附五、13	11,990,000.00	11,930,000.00
应付账款	附五、14	24,259,763.87	23,096,599.82
预收款项	附五、15	2,300,673.55	199,876.23
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	附五、16	1,465,924.11	1,520,789.70
应交税费	附五、17	419,251.17	846,583.54
应付利息	-	-	35,222.99
应付股利	-	-	-
其他应付款	附五、18	23,244,985.94	6,884,484.44
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-

浙江宝威纺织股份有限公司
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	-	-	-
流动负债合计	-	94,680,598.64	65,513,556.72
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	94,680,598.64	65,513,556.72
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	附五、19	10,090,000.00	10,090,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	-	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	附五、20	363,785.20	240,871.13
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	附五、21	5,514,516.11	4,826,006.49
归属于母公司所有者权益合计	-	15,968,301.31	15,156,877.62
少数股东权益	-	197,075.78	252,446.66
所有者权益合计	-	16,165,377.09	15,409,324.28
负债和所有者权益总计	-	110,845,975.73	80,922,881.00

法定代表人：杨海华 主管会计工作负责人：杨秋月 会计机构负责人：崔国兵

（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：	-		

浙江宝威纺织股份有限公司
2017 半年度报告

货币资金	-	9,543,127.61	6,595,930.12
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	附十一、1	2,252,093.95	6,062,348.33
预付款项	-	1,228,009.39	456,259.77
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	附十一、2	252,067.48	4,903.43
存货	-	25,290,041.99	23,793,320.23
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	-	-	25,066.38
流动资产合计	-	38,565,340.42	36,937,828.26
非流动资产：	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	28,650,000.00	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	40,571,315.82	41,455,595.50
在建工程	-	168,781.90	-
工程物资	-	3,006,000.00	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	229,214.69	225,413.61
递延所得税资产	-	12,776.33	30,955.37
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	72,638,088.74	41,711,964.48
资产总计	-	111,203,429.16	78,649,792.74
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	31,000,000.00	21,000,000.00
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	-	11,990,000.00	11,930,000.00
应付账款	-	24,259,763.87	23,096,599.82
预收款项	-	2,069,368.84	80,304.00

浙江宝威纺织股份有限公司
2017 半年度报告

应付职工薪酬	-	1,400,027.91	1,514,958.50
应交税费	-	463,025.83	742,351.87
应付利息	-	-	35,222.99
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	24,700,000.00	6,158,253.54
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	95,882,186.45	64,557,690.72
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	95,882,186.45	64,557,690.72
所有者权益：	-		
股本	-	10,090,000.00	10,090,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	-	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	363,785.20	240,871.13
未分配利润	-	4,867,457.51	3,761,230.89
所有者权益合计	-	15,321,242.71	14,092,102.02
负债和所有者权益合计	-	111,203,429.16	78,649,792.74

法定代表人： 杨海华 主管会计工作负责人： 杨秋月 会计机构负责人： 崔国兵

浙江宝威纺织股份有限公司
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
一、营业总收入	-	33,998,741.67	23,902,546.44
其中：营业收入	附五、22	33,998,741.67	23,902,546.44
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	33,089,787.89	24,597,990.33
其中：营业成本	附五、22	27,656,272.23	19,409,497.40
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	附五、23	295,701.85	121,230.12
销售费用	附五、24	658,835.01	866,458.03
管理费用	附五、25	3,893,103.35	3,818,992.02
财务费用	附五、26	652,503.52	360,749.70
资产减值损失	附五、27	-66,628.07	21,063.06
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）	-	-	1,112.53
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	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	908,953.78	-694,331.36
加：营业外收入	附五、28	280,900.00	761,900.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	290.95
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	1,189,853.78	67,277.69
减：所得税费用	附五、29	433,800.97	116,735.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	756,052.81	-49,457.45
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	-	811,423.69	-116,440.10
少数股东损益	-	-55,370.88	66,982.65
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-

浙江宝威纺织股份有限公司
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	-	-	-
七、综合收益总额	-	756,052.81	-49,457.45
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	811,423.69	-116,440.10
归属于少数股东的综合收益总额	-	-55,370.88	66,982.65
八、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	0.08	-0.01
(二) 稀释每股收益	-	0.08	-0.01

法定代表人：杨海华 主管会计工作负责人：杨秋月 会计机构负责人：崔国兵

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	附十一、3	33,351,314.60	22,627,119.54
减：营业成本	附十一、3	27,656,272.23	19,238,550.71
税金及附加	-	295,701.85	114,417.52
销售费用	-	645,896.27	863,604.01
管理费用	-	2,921,060.07	3,059,070.17
财务费用	-	521,917.33	493,375.95
资产减值损失	-	-72,716.13	-63,912.31
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）	-	-	1,112.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	1,383,182.98	-1,076,873.98
加：营业外收入	-	280,900.00	761,900.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	290.95
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	1,664,082.98	-315,264.93
减：所得税费用	-	434,942.29	21,099.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,229,140.69	-336,364.42
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-

浙江宝威纺织股份有限公司
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	-	-	-
六、综合收益总额	-	1,229,140.69	-336,364.42
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人： 杨海华 主管会计工作负责人： 杨秋月 会计机构负责人： 崔国兵

浙江宝威纺织股份有限公司
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
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	44,806,901.17	30,207,082.80
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	-	970,149.95	-
收到其他与经营活动有关的现金	附五、30	22,243,269.29	6,477,702.21
经营活动现金流入小计	-	68,020,320.41	36,684,785.01
购买商品、接受劳务支付的现金	-	50,868,103.20	32,238,284.13
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	-	5,131,079.91	5,643,584.96
支付的各项税费	-	2,323,465.35	1,858,742.55
支付其他与经营活动有关的现金	附五、30	8,181,915.95	2,872,865.84
经营活动现金流出小计	-	66,504,564.41	42,613,477.48
经营活动产生的现金流量净额	-	1,515,756.00	-5,928,692.47
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	1,112.53
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	-	-	1,112.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	5,213,661.10	233,945.92
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	-	-	-

浙江宝威纺织股份有限公司
2017 半年度报告

投资活动现金流出小计	-	5,213,661.10	233,945.92
投资活动产生的现金流量净额	-	-5,213,661.10	-232,833.39
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	17,000,000.00	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	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	17,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	7,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	573,387.39	-
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	-	30,000.00	-
筹资活动现金流出小计	-	7,603,387.39	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	9,396,612.61	5,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	7,708.17	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	5,706,415.68	-1,161,525.86
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,715,858.76	8,688,798.51
六、期末现金及现金等价物余额	-	7,422,274.44	7,527,272.65

法定代表人：杨海华 主管会计工作负责人：杨秋月 会计机构负责人：崔国兵

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	44,898,117.65	30,451,960.00
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	24,040,636.09	5,467,598.00
经营活动现金流入小计	-	68,938,753.74	35,919,558.00
购买商品、接受劳务支付的现金	-	32,441,270.19	32,191,245.37
支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,811,824.69	5,009,508.14
支付的各项税费	-	2,186,061.63	1,858,742.55
支付其他与经营活动有关的现金	-	5,000,000.00	2,751,239.23
经营活动现金流出小计	-	44,439,156.51	41,810,735.29
经营活动产生的现金流量净额	-	24,499,597.23	-5,891,177.29
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	1,112.53
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	-	-	1,112.53

浙江宝威纺织股份有限公司
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	-	2,329,012.35	233,945.92
投资支付的现金	-	28,650,000.00	-
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	30,979,012.35	233,945.92
投资活动产生的现金流量净额	-	-30,979,012.35	-232,833.39
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	17,000,000.00	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	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	17,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	7,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	573,387.39	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	30,000.00	-
筹资活动现金流出小计	-	7,603,387.39	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	9,396,612.61	5,000,000.00
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	-	2,917,197.49	-1,124,010.68
加：期初现金及现金等价物余额	-	630,930.12	8,228,353.39
六、期末现金及现金等价物余额	-	3,548,127.61	7,104,342.71

法定代表人： 杨海华 主管会计工作负责人： 杨秋月 会计机构负责人： 崔国兵

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

浙江宝威纺织股份有限公司 二〇一七年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

1. 公司的历史沿革

浙江宝威纺织股份有限公司(以下简称本公司或公司)公司原名: 临海市嘉华纺织有限公司, 于 2014 年 10 月 15 日变更为浙江宝威纺织有限公司; 成立于 2011 年 10 月 18 日, 初始设立注册资本 102 万元, 由杨奕祥、杨海华、台州市嘉华地毯织造有限公司分别以货币资金出资 30.6 万元、30.6 万元、40.8 万元, 临海市万信会计师事务所有限公司出具了万信验字[2011]第 050 号《验资报告》对注册资本实收情况予以验证。

公司成立时的股权结构如下:

序号	股东姓名/名称	认缴出资	出资比例	实缴出资	占注册资本	出资方式
		(万元)		(万元)	总额的比例	
1	杨奕祥	30.6	30.00%	30.6	30.00%	货币
2	杨海华	30.6	30.00%	30.6	30.00%	货币
3	台州市嘉华地毯织造有限公司	40.8	40.00%	40.8	40.00%	货币

合 计	102	100.00%	102	100.00%	
-----	-----	---------	-----	---------	--

2012年5月18日，公司召开股东会，会议决议如下：台州市嘉华地毯织造有限公司将其持有的公司10%的股权以10.2万元的价格转让给杨奕祥，将其持有的公司30%股权以30.6万元的价格转让给杨海华。

2012年5月18日，公司召开股东会，会议决议如下：注册资本增加至909万元，新增出资额及出资比例为：杨海华出资484.20万元，杨奕祥出资322.80万元；新增注册资本807万元业经临海市万信会计师事务所出具万信验字[2012]第047号《验资报告》予以审验。

2014年5月26日，公司召开股东会，会议决议如下：公司注册资本增加100万元，分别由股东杨海华、杨奕祥以货币资金投入50万元；增资完成公司，公司注册资本1,009万元，实收资本1,009万元。

2014年8月28日，公司召开股东会，审议通过了《关于公司整体变更为股份有限公司的议案》，决议同意将公司整体变更为股份有限公司，以公司截至2014年5月31日经瑞华会计师事务所出具的编号为瑞华审字[2014]01680071号《审计报告》所确认的账面净资产10,791,284.88元中的1009万元折为股份有限公司的等额股份1009万股，余额部分701,284.88元计入股份公司的资本公积，将公司整体变更为股份有限公司。

2015年3月17日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准（股转系统函[2015]800号），同意公司股票自2015年4月7日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

2. 公司注册地、组织形式等基本情况

注册地：临海市杜桥镇汾西工业园。

企业类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。

法定代表人：杨海华

本公司实际控制人：杨海华

3. 公司主要经营活动

本公司经营范围为地毯、纱线、纺织工艺品制造，货物及技术进出口。

4. 财务报告的批准报出者和报出日期

本财务报告于2017年8月16日经公司董事会专项会议批准报出。

(一) 合并财务报表范围

截至2017年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2017年6月30日	2016年6月30日
标普国际贸易（上海）有限公司	是	是

新疆宝威地毯有限公司	是	-
------------	---	---

新疆宝威地毯有限公司于 2016 年 11 月 24 日设立，系宝威纺织股份公司的全资子公司，认缴注册资本为 3099 万元，截止 2017/6/30 认缴 2865 万元。

二、 财务报表的编制基础

(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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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（以下合称“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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十一）应收款项坏账准备”、“三、（二十一）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：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。

非同一控制下企业合并：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。

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，冲减权益。

(六) 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被投资方即可分割的部分）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。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。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。

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。

（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。

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。

（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和商誉之和的差额，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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：

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认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) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

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，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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

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。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投

资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。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，计入当期损益。

（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

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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司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准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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。

（十一）应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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：应收款项余额 200 万以上的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：年末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款等）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单项金额重大如测试后未发生减值则归入以账龄为信用风险特征的组合。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、

	按账龄段划分的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，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
	按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、其他方法）
账龄组合	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（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内	2	2
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

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。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、自制半成品、产成品、低值易耗品、包装物等。

2、 存货取得和发出计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。在生产领用时存货按加权平均法计价并按订单归集已发生成本，存货在完工入库时按订单成本计价，在对外销售时按订单完工成本结转销售成本。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。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，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。

（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。

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和应支付的相关税费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、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合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。公司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；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。

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在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。

（3）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。因被投资单位除净损益、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，按比例结转入当期损益，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。

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金融工具确认和计量准则核算，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。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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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，改按金融工具确认和计量准则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。处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

（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服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10.00-20.00	5.00	4.75-9.50
机器设备	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
运输工具	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
办公设备及其他	2.00-5.00	5.00	19.00-47.50

(十五) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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的各部分分别完工，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、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司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。

(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、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组

合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式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。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，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，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、（十四） 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一) 收入

1、 销售商品收入的确认一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

内销收入按货物交付对方确认销售商品收入的实现。外销收入按货物已报关并取得海运提单或委托货运公司进行装箱托运后确认销售收入。

(二十二) 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。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件明确规定补助对象为企业取得、购建或以其他方式形成的长期资产。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府文件明确规定补助对象为费用支出或损失。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：本公司将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益。

2、 确认时点

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

3、 会计处理

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，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司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。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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，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。

(二十四) 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，确认为租赁相关收入。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相关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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(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。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期无重要会计政策变更。

2、 重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

四、 税项

1、 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

浙江宝威纺织股份有限公司
2017 半年度报告

增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

(1) 货币资金分类披露

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
库存现金	175,578.10	62,836.71
银行存款	7,246,696.34	1,653,022.05
其他货币资金	5,995,000.00	5,965,000.00
合计	13,417,274.44	7,680,858.76

(2) 期末使用受限的货币资金

	2017年6月30日	2016年12月31日
银行承兑汇票保证金	5,995,000.00	5,965,000.00

除上述事项外货币资金期末余额中无抵押、冻结等对变现有限制和存放在境外或有潜在回收风险的款项。

(二) 应收账款

1、应收账款分类披露

种 类	2017年6月30日				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	-	-	-	-	-
按信用风险组合计提坏账准备	2,255,316.74	100.00	45,106.33	2.00	2,210,210.41
组合1: 账龄组合	2,255,316.74	100.00	45,106.33	2.00	2,210,210.41
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	2,255,316.74	100.00	45,106.33	2.00	2,210,210.41

浙江宝威纺织股份有限公司
2017 半年度报告

种 类	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,292,955.38	100.00	105,859.11	2.00	5,187,096.27
组合 1: 账龄组合	5,292,955.38	100.00	105,859.11	2.00	5,187,096.27
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	5,292,955.38	100.00	105,859.11	2.00	5,187,096.27

注：单项金额重大的应收账款指单笔金额为 200 万元以上的客户应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	2,255,316.74	100.00	45,106.33	2.00
一至二年	-	-	-	-
二至三年	-	-	-	-
三年以上	-	-	-	-
合 计	2,255,316.74	100.00	45,106.33	2.00

账 龄	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	5,292,955.38	100.00	105,859.11	2.00
一至二年	-	-	-	-
二至三年	-	-	-	-
三年以上	-	-	-	-
合 计	5,292,955.38	100.00	105,859.11	2.00

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
Chesapeake Merchandising INC	1,061,580.25	47.07	21,231.61
苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司	399,763.00	17.73	7,995.26
Geneva Home Fashion	312,353.36	13.85	6,247.08
Estex Home.	198,186.16	8.79	3,963.72
Max Holdings and Investments Ltd	151,089.71	6.70	3,021.79
合 计	2,122,972.48	94.14	42,459.46

注：应收账款期末余额前五名与本公司为非关联方关系。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	21,302,686.40	99.91	436,815.55	95.62
一至二年	-	-	-	-
二至三年	-	-	20,000.00	4.38
三至四年	20,000.00	0.09		
合 计	21,322,686.40	100.00	456,815.55	100.00

按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

客户名称	金额	占预付款项总额的比例%
北京泽信沃尔国际贸易有限公司	10,000,000.00	46.90
承德开源地毯有限公司	6,007,392.60	28.17
土地保证金	3,000,000.00	14.07
佛山市南海樵亿机械制造有限公司	1,000,000.00	4.69
常熟市双兴纺织品有限公司	269,361.44	1.26
合 计	20,276,754.04	95.09

注：预付账款期末余额前五名与本公司为非关联方关系。

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种 类	2017 年 6 月 30 日				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	-	-	-	-	-
按信用风险组合计提坏账准备	1,711,309.82	100.00	34,226.20	2.00	1,677,083.62
组合 1：账龄组合	1,711,309.82	100.00	34,226.20	2.00	1,677,083.62
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	1,711,309.82	100.00	34,226.20	2.00	1,677,083.62

种 类	2016 年 12 月 31 日				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	-	-	-	-	-

浙江宝威纺织股份有限公司
2017 半年度报告

坏账准备					
按信用风险组合计提坏账准备	2,070,019.56	100.00	41,624.31	2.01	2,028,395.25
组合 1: 账龄组合	2,070,019.56	100.00	41,624.31	2.01	2,028,395.25
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	2,070,019.56	100.00	41,624.31	2.01	2,028,395.25

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2017 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	1,711,309.82	100.00	34,226.20	2.00
一至二年	-	-	-	-
二至三年	-	-	-	-
三年以上	-	-	-	-
合 计	1,711,309.82	100.00	34,226.20	2.01

账 龄	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
一年以内	2,067,220.60	99.86	41,344.41	2.00
一至二年	2,798.96	0.14	279.90	10.00
二至三年	-	-	-	-
三年以上	-	-	-	-
合 计	2,070,019.56	100.00	41,624.31	2.01

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
应收出口退税	877,239.45	1,847,389.40
保证金、押金	101,172.00	103,412.00
其他暂付款	732,898.37	119,218.16
合 计	1,711,309.82	2,070,019.56

3、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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
					期末余额
国家税务总局	出口退税款	877,239.45	一年以内	51.26	17,544.79
杨林才	基建工程款		一年以内		7,215.62

浙江宝威纺织股份有限公司
2017 半年度报告

		360,781.20		21.08	
高广国	暂付差旅费	125,750.00	一年以内	7.35	2,515.00
上海奥菲思房产经营管理有 限公司	租赁保证金	101,172.00	一年以内	5.91	2,023.44
周婉仪	暂付差旅费	98,349.49	一年以内	5.75	1,966.99
合 计	/	1,563,292.14		91.35	31,265.84

(五) 存货

存货项目	2017年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,041,255.25	-	15,041,255.25
库存商品	4,919,857.52	-	4,919,857.52
发出商品	5,328,929.22	-	5,328,929.22
委托加工物资	-	-	-
合 计	25,290,041.99	-	25,290,041.99
存货项目	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,482,562.40	-	11,482,562.40
库存商品	1,008,875.69	-	1,008,875.69
发出商品	11,283,994.88	-	11,283,994.88
委托加工物资	17,887.26	-	17,887.26
合 计	23,793,320.23	-	23,793,320.23

(六) 其他流动资产

项 目	2017年6月30日	2016年12月31日
增值税留抵税	40,748.31	50,378.71
合 计	40,748.31	50,378.71

(七) 固定资产

1、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、 帐面原值					
1、 年初余额	22,135,746.23	24,085,439.88	1,584,170.94	250,606.29	48,055,963.34
2、 本年增加金额	-	236,984.47	-	10,162.36	247,146.83
(1) 购置	-	236,984.47	-	10,162.36	247,146.83
(2) 在建工程转入					0.00

浙江宝威纺织股份有限公司
2017 半年度报告

(3) 企业合并增加					-
3、本年年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废					-
(2) 其他					-
4、期末余额	22,135,746.23	24,322,424.35	1,584,170.94	260,768.65	48,303,110.17
二、累计折旧					
1、年初余额	2,084,122.42	3,898,886.64	505,991.32	103,231.20	6,592,231.58
2、本年增加金额	310,214.72	702,693.23	94,060.17	25,197.41	1,132,165.53
(1) 计提	310,214.72	702,693.23	94,060.17	25,197.41	1,132,165.53
(2) 其他					-
3、本年年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-
4、期末余额	2,394,337.14	4,601,579.87	600,051.49	128,428.61	7,724,397.11
三、减值准备					
1、年初余额	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、帐面价值					
1、期末账面价值	19,741,409.09	19,720,844.48	984,119.45	132,340.04	40,578,713.06
2、年初账面价值	20,051,623.81	20,186,553.24	1,078,179.62	147,375.09	41,463,731.76

2、固定资产用于抵押借款情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	21,920,383.01	2,386,840.92	-	19,533,542.09	抵押给中国农业银行临海杜桥支行贷款

(八) 在建工程

项目	年初余额	本期增加额	减值准备	2017年6月30日
设备改造	-	168,781.90	-	168,781.90
厂房	-	2,885,387.77	-	2,885,387.77
合计	-	3,054,169.67	-	3,054,169.67

(九) 工程物资

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	2017年6月30日
设备部件	-	3,006,000.00	-	3,006,000.00
合计	-	3,006,000.00	-	3,006,000.00

(十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	2017年6月30日
----	------	-------	-------	------------

浙江宝威纺织股份有限公司
2017 半年度报告

货架	162,293.38	-	23,057.34	139,236.04
简易棚	28,700.06	-	4,099.98	24,600.08
编织支架	34,420.17	-	6,884.02	27,536.13
车间维修费	-	23,234.00	2,581.56	20,652.44
体验馆	-	17,190.00		17,190.00
合计	225,413.61	40,424.00	36,622.92	229,214.69

说明：长期待摊费用摊销年限为 5 年。

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2017 年 6 月 30 日		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	79,332.56	19,833.14	147,483.42	36,870.86
合计	79,332.56	19,833.14	147,483.42	36,870.86

(十二) 短期借款

借款条件	2017 年 6 月 30 日	年初余额
抵押借款	21,000,000.00	21,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	-
合 计	31,000,000.00	21,000,000.00

注：报告期内，公司向临海华夏银行借款 1000 万元，为保证借款，由非关联方东海翔集团有限公司提供担保。

(十三) 应付票据

类型	2017 年 6 月 30 日	年初余额
银行承兑汇票	11,990,000.00	11,930,000.00
合 计	11,990,000.00	11,930,000.00

注：2017 年 6 月 30 日公司向台州银行股份有限公司市府大道支行申请开具了银行承兑汇票 1199 万元，保证金为 599.5 万元，剩余敞口由实际控制人杨海华、其他关联方台州市海华工艺品公司、台州市椒江椒北金属工艺品厂、公司高管尹雪敏提供连带责任担保保证。

(十四) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2017 年 6 月 30 日	年初余额
应付材料（工程）款	20,038,213.87	21,083,399.82
应付设备款	4,221,550.00	2,013,200.00
合 计	24,259,763.87	23,096,599.82

2、 按应付对象归集的期末余额前五名的应付款情况

浙江宝威纺织股份有限公司
2017 半年度报告

客户名称	金额	占应付账款总额的比例%	款项性质
承德开源地毯有限公司	3,000,000.00	12.37	设备款
常州市金坛区奥威特海绵制造有限公司	2,710,882.25	11.17	货款
蒋宏伟	1,867,620.70	7.70	货款
常熟市双兴纺织品有限公司	1,418,274.98	5.85	货款
台州市东海包装制造有限公司	1,361,463.99	5.61	货款
合计	10,358,241.92	42.70	

(十五) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2017年6月30日	年初余额
预收货款	2,300,673.55	199,876.23
合计	2,300,673.55	199,876.23

2、 截止2017年06月30日，预收账款金额较大单位情况

客户名称	金额	占预收账款总额的比例%
南京科迪尔国际贸易有限公司	1,673,281.04	72.73
瑞丽市中孚贸易有限责任公司	331,007.40	14.39
TRUST GROUP COSMETICSCO.,LTD	86,712.32	3.77
CORPORATION CRIS S	54,804.90	2.38
BIANCA	30,782.87	1.34
合计	2,176,588.53	94.61

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	2017年6月30日
短期薪酬	1,467,381.52	4,755,212.14	4,802,941.86	1,419,651.80
离职后福利-设定提存计划	53,408.18	294,002.18	301,138.05	46,272.31
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,520,789.70	5,049,214.32	5,104,079.91	1,465,924.11

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	2017年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	1,449,882.33	4,501,050.87	4,549,489.31	1,401,443.89
职工福利费	-	60,000.00	60,000.00	-

浙江宝威纺织股份有限公司
2017 半年度报告

社会保险费	17,499.19	194,161.27	193,452.55	18,207.91
其中：医疗保险费	12,619.68	128,914.28	127,772.36	13,761.60
工伤保险费	2,591.54	16,700.34	17,034.69	2,257.19
生育保险费	788.73	7,352.88	7,281.51	860.10
住房公积金	-	34,076.00	34,076.00	-
工会经费和职工教育经费	1,499.24	7,117.77	7,287.99	1,329.02
非货币性福利	-	-	-	-
合 计	1,467,381.52	4,755,212.14	4,802,941.86	1,419,651.80

设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	2017年6月30日
基本养老保险	51,830.72	241,869.72	248,556.72	45,143.72
失业保险	1,577.46	8,367.26	8,816.13	1,128.59
合 计	53,408.18	250,236.98	257,372.85	46,272.31

(十七) 应交税费

税 种	2017年6月30日	年初余额
增值税	70,792.07	368,348.59
所得税	270,370.89	382,997.07
城市维护建设税	5,736.58	18,417.43
教育费附加	5,736.58	18,417.43
水利基金	-	-
个人所得税	65,336.89	56,149.22
印花税	1,278.16	2,253.80
房产税	-	-
合 计	419,251.17	846,583.54

(十八) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项 目	2017年6月30日	年初余额
暂收款	23,244,985.94	6,725,746.90
其他	-	158,737.54
合 计	23,244,985.94	6,884,484.44

2、 按应付对象归集的期末余额前五名的其他应付款情况

客户名称	金额	占应付账款总额的比例%	款项性质
杨海华	17,530,000.00	75.41	无息借款
杨奕祥	5,200,000.00	22.37	无息借款
马菊	514,985.94	2.22	垫付款
合 计	23,244,985.94	100.00	

(十九) 股本

浙江宝威纺织股份有限公司
2017 半年度报告

投资者名称	年初余额		本期增加额	本期减少额	2017年6月30日	
	投资金额	比例(%)			投资金额	比例(%)
杨海华	5,954,000.00	59.01	-	-	5,954,000.00	59.01
杨奕祥	4,136,000.00	40.99	-	-	4,136,000.00	40.99
合计	10,090,000.00	100.00	-	-	10,090,000.00	100.00

(二十) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	2017年6月30日
法定盈余公积	240,871.13	122,914.07	-	363,785.20
合计	240,871.13	122,914.07	-	363,785.20

增加数按当年净利润的10%计提法定盈余公积。

(二十一) 未分配利润

项目	本期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	4,826,006.49	
会计差错更正	-	
同一控制下企业合并	-	
调整后期初未分配利润	4,826,006.49	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	811,423.69	
减：提取法定盈余公积	122,914.07	10%
提取任意盈余公积	-	
提取一般风险准备	-	
应付普通股股利	-	
期末未分配利润	5,514,516.11	

(二十二) 营业收入和营业成本

项目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	33,998,741.67	27,656,272.23	23,902,546.44	19,409,497.40
其他业务	-	-	-	-
合计	33,998,741.67	27,656,272.23	23,902,546.44	19,409,497.40

(二十三) 税金及附加

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
城市维护建设税	55,649.55	44,961.18
教育费附加	55,649.55	44,961.20
水利基金	-	24,495.14
印花税	8,280.76	6,812.6
房产税	92,970.13	-
土地使用税	83,151.86	-

浙江宝威纺织股份有限公司
2017 半年度报告

合 计	295,701.85	121,230.12
-----	------------	------------

(二十四) 销售费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
运输费	278,927.12	489,108.88
差旅费	22,693.90	580.00
工资支出	191,267.13	202,780.21
展览费	165,846.86	165,826.20
其他	100.00	8,162.74
合 计	658,835.01	866,458.03

(二十五) 管理费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
研发支出	1,039,142.32	1,269,297.77
咨询费	262,011.95	237,029.66
工资及社保费用	1,587,958.67	822,605.07
办公费	474,075.06	211,111.72
税费支出	-	576,851.78
差旅费	95,705.56	135,298.50
业务招待费	70,790.50	28,690.30
折旧摊销	189,085.81	182,700.41
福利费	92,333.20	82,043.18
职工教育经费		12,080.00
车辆费用	45,130.33	73,465.16
其他	36,869.95	187,818.47
合 计	3,893,103.35	3,818,992.02

(二十六) 财务费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
利息支出	573,387.39	506,036.68
减：利息收入	61,510.02	88,652.62
汇兑损益	-118,427.90	-141,274.45
手续费支出	22,198.25	84,640.09
合 计	652,503.52	360,749.70

(二十七) 资产减值损失

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
坏账准备	-66,628.07	21,063.06
合 计	-66,628.07	21,063.06

(二十八) 营业外收入

浙江宝威纺织股份有限公司
2017 半年度报告

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	280,900.00	761,900.00	280,900.00
其他	-	-	-
合 计	280,900.00	761,900.00	280,900.00

计入当期损益的政府补助

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
企业创新管理奖励	-	656,900.00
安全生产标准化奖励	-	105,000.00
成长性企业财政奖	270,900.00	-
财政奖励	10,000.00	-
合 计	280,900.00	761,900.00

(二十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	416,763.25	116,735.14
递延所得税调整	17,037.72	-
合 计	433,800.97	116,735.14

(三十) 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	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
往来款	21,900,859.27	5,627,149.59
银行存款利息	61,510.02	88,652.62
政府补助	280,900.00	761,900.00
合 计	22,243,269.29	6,477,702.21

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
展览费	165,846.86	165,826.20
业务招待费	70,790.50	28,690.30
办公费	474,075.06	211,111.72
差旅费	118,399.46	135,878.50
咨询费	262,011.95	237,029.66
其他期间费用	1,589,255.49	2,094,329.46
往来款项及保证金	5,501,536.63	-
合 计	8,181,915.95	2,872,865.84

浙江宝威纺织股份有限公司
2017 半年度报告

(三十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	756,052.81	-49,457.45
加：资产减值准备	-66,628.07	21,063.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,132,165.53	1,063,243.86
无形资产摊销		-
长期待摊费用摊销	36,622.92	123,422.34
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）	573,387.39	506,036.68
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-1,112.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	17,037.72	-30,459.41
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）	-1,496,721.76	-5,755,237.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,528,042.96	5,799,717.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	19,202,264.91	-6,880,902.90
其他	-1,110,382.49	-725,007.09
经营活动产生的现金流量净额	1,515,756.00	-5,928,692.47
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,422,274.44	7,527,272.65
减：现金的年初余额	1,715,858.76	8,688,798.51
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的年初余额		-
现金及现金等价物净增加额	5,706,415.68	-1,161,525.86

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
一、现金	7,422,274.44	7,527,272.65
其中：库存现金	62,836.71	6,7215.16
可随时用于支付的银行存款	7,359,437.73	7,460,057.49
可随时用于支付的其他货币资金	-	-

浙江宝威纺织股份有限公司
2017 半年度报告

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	7,422,274.44	7,527,272.65

(三十二) 期末所有权或使用权受到限制的资产

项 目	金 额	受限原因
货币资金	5,995,000.00	银行承兑汇票保证金
房屋(10,086.89 m ²)	19,533,542.09	借款抵押
合 计	25,528,542.09	

六、 合并范围的变更

报告期内无其他发生其他原因导致的合并范围变动及其相关情况。

1、在子公司中的权益

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	
标普国际贸易（上海）有限公司	上海	上海	进出口贸易	80%		同控合并
新疆宝威地毯有限公司	新疆	新疆	生产销售	100%		

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人

实际控制人名称	与本公司关系	实际控制人对公司的控股比例	实际控制人对公司的表决权比例	本公司的最终控制方
杨奕祥、杨海华父子	控制人	100	100	杨奕祥、杨海华父子

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 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	统一社会信用代码
台州市海华工艺品有限公司	杨海华家族控制的公司	9133108274413284XD
台州市华舜窗帘有限公司	杨海华家族控制的公司	91331002562357677Y
台州市椒江椒北金属工艺品厂	杨海华家族控制的公司	91331002148252845X
杨得花	董事	
尹雪敏	董事	

浙江宝威纺织股份有限公司
2017 半年度报告

杨先明	监事会主席	
罗海丹	监事	
杨世普	监事	

(四) 关联交易情况

1、关联方担保情况

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
杨海华，台州市海华工艺品有限公司	3,545,000.00	2016-10-8	2017-9-22	未完成
杨海华，尹雪敏，台州市椒江椒北金属工艺品厂	2,450,000.00	2016-10-8	2018-9-30	未完成

关联担保情况说明：向台州银行股份有限公司市府大道支行申请开具了银行承兑汇票 1199.00 万元，保证金为 599.50 万元，剩余敞口由实际控制人杨海华、其他关联方台州市海华工艺品公司、台州市椒江椒北金属工艺品厂、公司高管尹雪敏，提供连带责任担保保证，实际控制人杨海华、其他关联方台州市海华工艺品公司签署台银（商保）字 0302152120 保证合同，担保最高额为 355 万元；杨海华、台州市椒江椒北金属工艺品厂、公司高管尹雪敏签署台银（商保）字 0302152212 抵押担保合同，担保最高额为 350 万元。

2、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
杨海华	16,500,000.00	2017-01-01	2017-12-31	无息借款
杨奕祥	5,200,000.00	2017-01-01	2017-12-31	无息借款

(五) 关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	杨海华	17,530,000.00	6,174,626.00
	杨奕祥	5,200,000.00	-

八、 承诺及或有事项

无需要披露的重大承诺或或有事项。

九、 资产负债表日后事项

无需要披露的资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

无需要披露的其他事

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

种 类	2017年6月30日余额				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	-	-	-	-	-
按信用风险组合计提坏账准备	2,298,055.05	100.00	45,961.10	2.00	2,252,093.95
组合 1: 账龄组合	2,298,055.05	100.00	45,961.10	2.00	2,252,093.95
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	2,298,055.05	100.00	45,961.10	2.00	2,252,093.95

种 类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,186,069.72	100.00	123,721.39	2.00	6,062,348.33
组合 1: 账龄组合	6,186,069.72	100.00	123,721.39	2.00	6,062,348.33
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	6,186,069.72	100.00	123,721.39	2.00	6,062,348.33

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017年6月30日余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	2,298,055.05	100.00	45,961.10	2.00
一至二年	-	-	-	-
二至三年	-	-	-	-
三年以上	-	-	-	-
合 计	2,298,055.05	100.00	45,961.10	2.00

账 龄	年初余额			
-----	------	--	--	--

浙江宝威纺织股份有限公司
2017 半年度报告

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	6,186,069.72	100.00	123,721.39	2.00
一至二年	-	-	-	-
二至三年	-	-	-	-
三年以上	-	-	-	-
合计	6,186,069.72	100.00	123,721.39	2.00

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-77,760.29 元。

3、报告期内无核销应收账款情况。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
标普国际贸易（上海）有限公司	1,688,274.05	73.46	33,765.48
苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司	399,763.00	17.40	7,995.26
新疆宝威地毯有限公司	159,210.00	6.93	3,184.20
深圳市建艺装饰集团股份有限公司江苏分公司	50,808.00	2.21	1,016.16
合计	2,298,055.05	100.00	45,961.10

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种类	2017年6月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险组合计提坏账准备	257,211.71	100.00	5,144.23	2.00	25,2067.48
组合1：账龄组合	257,211.71	100.00	5,144.23	2.00	25,2067.48
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	257,211.71	100.00	5,144.23	2.00	25,2067.48

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险组合计提坏账准备	5,003.50	100.00	100.07	2.00	4,903.43
组合1：账龄组合	-	-	-	-	-

浙江宝威纺织股份有限公司
2017 半年度报告

单项金额虽不重大但单独计提 坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	5,003.50	100.00	100.07	2.00	4,903.43

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2017年6月30日余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	257,211.71	100.00	5,144.23	2.00
一至二年	-	-	-	-
二至三年	-	-	-	-
三年以上	-	-	-	-
合 计	257,211.71	100.00	5,144.23	2.00

账 龄	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	5,003.50	100.00	100.07	2.00
一至二年	-	-	-	-
二至三年	-	-	-	-
三年以上	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5044.16 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、报告期内无核销其他应收款情况。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017年6月30日余额	年初余额
其他暂付款	257,211.71	5,003.50
合 计	257,211.71	5,003.50

5、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	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备
					期末余额
高广国	暂付差旅费	125,750.00	一年以内	48.89	2,515.00
新疆宝威地毯有 限公司	代付款项	91,816.00	一年以内	35.70	1,836.32
杨奕祥	暂付差旅费	20,000.00	一年以内	7.78	400.00

浙江宝威纺织股份有限公司
2017 半年度报告

兰正祥	暂付医药费	8,000.00	一年以内	3.11	160.00
杨世普	暂付差旅费	7,000.00	一年以内	2.72	140.00
合 计	/	252,566.00		98.20	5,051.32

(三) 营业收入和营业成本

1、按性质列示

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	33,351,314.60	27,656,272.23	22,627,119.54	19,238,550.71
其他业务	-	-	-	-
合 计	33,351,314.60	27,656,272.23	22,627,119.54	19,238,550.71

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	2017年6月30日	2016年6月30日
非流动性资产处置损益		
越权审批,或无正式批准文件,或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	280,900.00	761,900.00
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	-	1,112.53
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年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		

浙江宝威纺织股份有限公司
2017 半年度报告

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产 公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进 行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	290.95
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	280,900.00	762,721.58
所得税影响额	70,225.00	190,680.40
少数股东权益影响额（税后）	42,135.00	-
合 计	168,540.00	572,041.18

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

(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（元）	
		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	5.21	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股 东的净利润	4.13	0.06	0.06