

证券代码：430389

证券简称：意普万

主办券商：东莞证券



意普万

NEEQ:430389

东莞市意普万尼龙科技股份有限公司

DONGGUAN EPONE NYLON SCI TECH CO.,LTD.

半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事

1、报告期内，根据东科【2017】84号文件公告，公司成为申请东莞市重大项目 11 家企业之一，项目编号 2017215102005，项目名称：耐高温共聚尼龙的合成、功能化改性及产业化研究，并于 2017 年 6 月 28 日与东莞市科学技术局签署了《东莞市重大科技项目合同书》。

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况.....	5
第二节 主要会计数据和关键指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 重要事项.....	14
第五节 股本变动及股东情况.....	17
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	19
第七节 财务报表.....	21
第八节 财务报表附注.....	30

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	是
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

(2) 列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事高原先生因个人原因无法出席本次董事会，授权董事梁效礼先生代为出席并对会议通知中列明的事项、议案、决议进行表决，代表其签署公司会议决议及其他有关文件。

【备查文件目录】

文件存放地点：	东莞市意普万尼龙科技股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件：	(1) 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。
	(2) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。
	(3) 第二届董事会第十八次会议决议、第二届监事会第六次会议决议及《2017年半年度报告》原件。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	东莞市意普万尼龙科技股份有限公司
英文名称及缩写	DONGGUAN EPONE NYLON SCI TECH CO., LTD.
证券简称	意普万
证券代码	430389
法定代表人	梁效礼
注册地址	东莞市松山湖高新技术产业开发区工业北四路五号 ITT 厂房 312 室
办公地址	东莞市松山湖高新技术产业开发区工业北四路五号 ITT 厂房 312 室
主办券商	东莞证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	牟素梅
电话	0769-22891092
传真	0769-22891356
电子邮箱	xinyue0828@126.com
公司网址	www.epone.com.cn
联系地址及邮政编码	东莞市东坑镇角社上埔工业区, 邮政编码: 523451

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C26 化学原料及化学制品制造业
主要产品与服务项目	改性尼龙塑料产品的研发、服务、生产及销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	23,000,000
控股股东	无
实际控制人	曹铁波、崔鹤鸣、梁效礼
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	13
公司拥有的“发明专利”数量	13

四、自愿披露

不适用

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	32,457,766.71	27,362,955.09	18.62%
毛利率	19.91%	31.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	453,062.62	2,424,437.74	-81.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	453,194.96	2,394,854.44	-81.08%
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）	0.98%	8.15%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.98%	8.05%	-
基本每股收益	0.02	0.12	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	71,281,943.20	71,828,187.39	-0.76%
负债总计	24,637,590.36	25,636,897.17	-3.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	46,644,352.84	46,191,290.22	0.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.03	2.01	-
资产负债率（母公司）	34.55%	35.69%	-
资产负债率（合并）	34.56%	35.69%	-
流动比率	2.38	2.28	-
利息保障倍数	3.97	8.83	-

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	5,414,558.83	4,967,594.48	-
应收账款周转率	0.81	0.94	-
存货周转率	2.22	3.93	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	-0.76%	38.44%	-
营业收入增长率	18.62%	-20.73%	-
净利润增长率	-81.31%	-39.12%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司是处于 C26 化学原料与化学制品制造业（《上市公司行业分类指引》）（2012 年修订版）中 C2651 初级形态塑料及合成树脂制造（《国民经济行业分类》）（GB/T 4754-2011）的细分行业，主营业务为聚酰胺工程塑料产品的研发、服务、生产及销售。

公司拥有高性能特种共聚尼龙树脂及高性能改性尼龙工程塑料的自主专利技术及行业领先的技术和管理团队，自 2004 年成立及 2007 年通过 ISO/TS16949 体系认证以来，公司始终致力于汽车发动机周边关键零部件用高性能尼龙材料的开发和供应，其中汽车发动机进气歧管、发动机气门室罩盖、耐醇解水室、中冷器端盖、后视镜底座、皮带轮罩盖、发动机装饰罩盖、空滤器外壳、门把手、冷却风扇及支架、发动机油底壳、高强度支架等专用尼龙材料已批量应用于多个汽车品牌，如：一汽大众、奥迪、一汽轿车、华晨、海马、长城、比亚迪、奇瑞、吉利、江淮、北汽、北汽银翔、五菱、力帆、众泰等；公司于 2017 年又对多个高性能共聚尼龙新品进行了工业化量产和优化，主要包括高温尼龙（熔点：265℃-305℃）、PA12 共聚物、高强度低吸水性共聚尼龙、低翘曲共聚尼龙等；共聚尼龙树脂既可明显的改善产品的加工性能，又能提高制品的尺寸稳定性；高温尼龙树脂主要用于拓展电子电器和汽车领域的对耐高温有特殊要求的产品市场，高强度低吸水性共聚尼龙和低翘曲共聚尼龙树脂主要用于拓展机械和汽车领域的对强度和平整度有特殊要求的产品市场，PA12 共聚物则主要是针对 3D 打印及挤出包覆用 PA12 材料市场；上述系列产品技术均处于行业领先水平，并拥有自主知识产权，其中高性能特种共聚尼龙树脂和汽车发动机关键零部件用尼龙材料技术已申请 16 项发明专利，其中 13 项已获得授权。公司可为汽车主机厂和汽车零部件生产厂提供加工性能更优异、成本更具优势的产品。公司通过直销的方式开拓业务，收入来源是产品销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有变化。

二、经营情况

公司是国内专业生产高端尼龙产品的企业,常用尼龙改性材料性价相比国内企业上具有技术优势。目前公司开发的特种尼龙聚合、多元共聚等系列产品,适用于汽车工业,轨道交通及航空,航海及军事等方面,应用领域广泛。

目前公司主营收入是汽车领域的核心技术产品,但是汽车行业受季节性销售影响明显,为了改善这一现状,公司在2016年下半年已经启动了产业转型升级工程,在大力扩大汽车市场业务的同时加大其他市场(电子电器、电动工具及其他工业消费品)的推广力度,并同时实施了特种尼龙树脂合成项目,从而实现上中游的产业整合,产品线也将从单一的改性尼龙扩展到高性能特种尼龙合成树脂直接生产和销售。2017年上半年公司已经完成了多个高性能特种尼龙合成树脂的产业化开发、工艺稳定性优化和小批试产,已经有部分产品开始应用于公司的改性项目,部分直接销售的合成树脂也已送样供客户测试评估,客户初步反馈良好。

一、公司财务状况:

- 1、截至报告期末,公司资产总额7,128.19万元,较年初7,182.82万元降低0.76%。
- 2、截至报告期末,公司负债总额2,463.76万元,较年初2,563.69万元降低3.90%。
- 3、截至报告期末,所有者权益4,664.44万元,较年初4,619.43万元增长0.98%。

二、公司经营成果

报告期内,实现营业收入3,245.78万元,较上年同期2,736.30万元增长18.62%;主要是销售数量较上年同期增长12.11%,其中汽车市场类产品销量较上年同期增长30.50%,主要是新客户销量增加,新客户销量占该类产品销量的15.50%;电气电器类产品销量较上年同期增长460.87%,主要是新增客户销量增加,新增客户销量占该类产品销量的30.23%。随着公司产品不断得到新客户认可,公司产品销量增加,导致了公司营业收入的增长。

报告期内,公司净利润45.30万元,较上年同期242.44万元降低81.31%。

公司净利润下降的主要原因:

1、报告期内,营业成本2,599.38万元,较上年同期1,869.38万元增长39.05%,一方面是随着公司营业收入的增长,公司营业成本增长;另一方面是因为2016年年末生产所需的主要原材料聚酰胺类材料的价格上涨,导致了公司营业成本的上涨。

2、报告期内,销售费用223.55万元,较上年同期184.09万元增长21.44%,主要是销售员工资薪酬较上年同期增加45%;公司加大了市场开发力度,差旅费及业务费用较上年同期增加66.67%所致;

3、报告期内，管理费用 339.78 万元，较上年同期 326.36 万元增长 4.11%，主要是实施特种尼龙合成项目后，研发费用的增加导致了公司管理费用的增加。

4、报告期内，财务费用 61.70 万元，较上年同期 63.30 万元降低，主要是收到财政贴息 24.90 万元冲减利息支出，剔除此因素影响，报告期末财务费用为 86.60 万元，较上年同期增长 36.81%，主要是利息支出较上年同期增长 18.16%，贴现利息较上年同期增长 43.20%。

5、报告期内，应收账款上期末余额 4,325.01 万元，报告期余额 3,662.10 万元，较上期减少 18.10%，主要是因为报告期内，公司财务部门加强了应收款项的催收力度所致。

三、公司现金流情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 541.46 万元，较上年同期 496.76 万元增加 9.00%。主要是销售商品、提供劳务收到的现金增加 984.97 万元所致。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-78.20 万元，主要是公司构建固定资产进项税金。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-328.69 万元，较上年同期 1,352.31 万元减少。主要是因为取得借款收到的现金减少 500.00 万元，定增款项减少 1,200.00 万元所致。

报告期内，公司业务、产品或服务未发生重大变化，未对公司经营情况产生影响。

公司核心技术团队稳定，未发生重大变化。

三、风险与价值

（一）风险

1、市场低迷以及利润率降低的风险

国际原油及相关化工产品价格的波动，对尼龙原材料价格有直接影响，而且客户持续的低成本的采购需求，形成公司利润被进一步摊薄的风险。

公司针对市场低迷及利润降低的情况，推出了一系列高性能共聚尼龙树脂，通过发挥上下游的技术优势，从而实现材料成本的降低和性能的提高。

2、所得税优惠政策变化风险

公司于 2011 年 11 月 17 日取得广东省高新技术企业资格，于 2014 年 12 月 2 日复核通过；公司 2014 年、2015 年、2016 年的企业所得税税率为 15%。如果公司未来不能继续被认

定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受相关优惠政策，将按25%的税率征收企业所得税，所得税税率的提高将对公司经营业绩产生一定影响。

公司已于2017年5月份完成高新技术企业重新认定的申请，申请尚在审核当中。

3、应收账款较高的风险

报告期内，公司应收账款余额为3,662.10万元，占营业收入的比例为112.83%，公司应收账款占当期营业收入的比例较高。主要是由公司行业特点、销售规模和客户特点决定的。公司客户主要为汽车制造类以及汽车配件制造类企业，实力较强，信誉度较高，回收风险较小，且公司已遵循谨慎性原则计提了较为充分的应收账款坏账准备。但随着公司未来业务规模的扩大，应收账款的增加，公司可能存在不可预见的应收账款无法收回的风险。

（二）价值

1、新产品及技术研发持续领先

公司是国内专业开发生产高端尼龙产品，相对国内其他企业，在尼龙改性材料上具有技术优势，目前主要核心技术体现在汽车发动机等关键部位所需的零部件尼龙材料以及已经实施的特种尼龙聚合、多元共聚等系列产品方面；公司已经申请产品发明专利16项，其中13项已经通过授权。

公司开发成功的特种尼龙树脂共聚发明专利技术，具有完全自主知识产权的突破性技术成果。目前已经成功开发并工业化量产多个品种，主要的有高温尼龙、3D打印专用长链尼龙、高强度低吸水性共聚尼龙、低翘曲共聚尼龙等；适用于我国高端高分子尼龙材料的开发应用，满足我国自主汽车工业，高端精密电子、轨道交通，及航空，航海及军事方面非金属新材料等领域的发展应用，具有深远的意义。该项目的投产，加快促进公司现有产品的升级换代，同时将为公司开拓出一个全新的更具性价比优势的改性尼龙系列产品。

2、市场方面

公司通过长期努力，通过了汽车行业尤其是汽车零部件企业严苛的认证检测，进气歧管、发动机气门室罩盖、耐醇解水室、正时皮带轮罩盖、发动机装饰罩盖、发动机油底壳等实现了大批量稳定供货，用时间证明了所拥有技术的高端性和权威性；以上产品的稳定性使用为汽车零部件市场的开拓提供了更有力的证明。同时公司积极开展汽车主机厂供应商体系入围的市场营销工作，目前入围工作正在有序进行中。

另外，得力于特种尼龙合成树脂的技术和成本优势，公司上半年推出的部分新产品市场反馈良好，已有部分客户开始批量采购。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

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(六)
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	第四节、二(十)
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(十一)
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（如事项存在选择以下表格填列）

（六）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）	11,000,000.00	1,700,000.00
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	25,000,000.00	10,000,000.00
6 其他	_____	_____
总计	36,000,000.00	11,700,000.00

公司关联方梁效礼自愿为公司提供无偿借款 170 万元。

2017 年 6 月 9 日，曹铁波、梁效礼、崔鹤鸣与东莞银行签订最高额保证合同（合同号东银（3900）2017 年最高保字第 010144 号）。本合同项下的保证最高本金限额为人民币 1000 万元整，保证额度有效期自 2017 年 6 月 9 日起至 2018 年 06 月 8 日止。

（十）承诺事项的履行情况

2016年4月29日，收购人曹铁波、崔鹤鸣、梁效礼就收购行为做出如下承诺：

（1）《关于保持东莞市意普万尼龙科技股份有限公司独立性的承诺》

承诺在控制公司期间，收购人将保障公司符合法律、法规、规范性文件以及监管部门关于公司治理与规范运作的相关规定，在业务、资产、财务、人员、机构等方面独立于收购人控制的其他企业，保证公司与收购人控制的其他企业不存在业务冲突或者显失公平的关联交易。

（2）《避免同业竞争承诺函》

本人或本人控制的其他企业不存在与公司从事相同或类似业务的情况，本人或本人控制的其他企业与公司不存在同业竞争。

自本承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其产品和业务范围，本人或本人控制的其他企业将充分尊重其发展机会与商业利益，对于可能形成冲突的业务进行协调避免形成冲突。

本公司在持有公司股份期间及本人担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间，本承诺均为有效承诺。

（3）《关于规范关联交易的承诺》，承诺内容如下：

本人将尽可能的避免和减少本人或本人控制的其他企业、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的其他企业”）与公司之间的关联交易。

对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护公司及其他股东的利益。

本人保证不利用在公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益；并保证本人控制的其他企业保证不利用本人在公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求公司违规提供担保。

④本承诺自盖章签字之日即行生效并不可撤销，并在公司存续且依照法律法规以及规范性文件的相关规定将本人认定为公司关联方期间有效。

(4) 关于股份锁定的承诺

收购人承诺,其持有的被收购公司股份,在收购完成后 12 个月内不进行转让。
报告期内,以上承诺按要求履行。

(十一) 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
应收账款	质押	10,000,000.00	14.03%	公司以其权利价值为 1000 万元的应收账款的 100%提供最高额权利质押担保,期限一年。
累计值	-	10,000,000.00	14.03%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

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	4,762,907	20.71%	-2,409,476	2,353,431	10.23%
	其中：控股股东、实际控制人	3,205,634	13.94%	-2,404,226	801,408	3.48%
	董事、监事、高管	139,350	0.61%	-5,250	134,100	0.58%
	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	18,237,093	79.29%	2,409,476	20,646,569	89.77%
	其中：控股股东、实际控制人	13,752,165	59.79%	2,404,226	16,156,391	70.25%
	董事、监事、高管	1,042,650	4.53%	5,250	1,047,900	4.56%
	核心员工	440,000	1.91%	0	440,000	1.91%
总股本		23,000,000	100.00%	0	23,000,000	100.00%
普通股股东人数		29				

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	曹铁波	10,002,292	0	10,002,292	43.49%	9,368,634	633,658
2	崔鹤鸣	5,055,507	0	5,055,507	21.98%	4,887,757	167,750
3	梁效礼	1,900,000	0	1,900,000	8.26%	1,900,000	0
4	大成创新资本-广发证券-大成创新资本-东证锦信2号-新三板精选资产管理计划	1,000,000	0	1,000,000	4.34%	1,000,000	0
5	深圳市志惠投资管理有限公司	500,000	0	500,000	2.17%	500,000	0
6	大成创新资本-广发证券-大成创新资本-东证锦信4号-新三板精选资产管理计划	500,000	0	500,000	2.17%	500,000	0
7	崔晓光	478,201	0	478,201	2.07%	187,878	290,323
8	杨冬	400,000	0	400,000	1.73%	349,950	50,050
9	牟素梅	300,000	0	300,000	1.30%	266,750	33,250
10	东莞市合元投资管理有限公司	300,000	0	300,000	1.30%	300,000	0
合计		20,436,000	0	20,436,000	88.85%	19,260,969	1,175,031

前十名股东间相互关系说明：

股东崔鹤鸣与崔晓光系兄弟关系，股东牟素梅系梁效礼儿媳，除此之外各股东之间无关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

报告期末，公司未有持股 50%以上股东。

（二）实际控制人情况

2016 年 2 月 1 日前，崔鹤鸣与北京意普万的实际控制人高原为一致行动人，公司实际控制人；2016 年 2 月 1 日，高原与崔鹤鸣签署《〈一致行动协议书〉解除协议》，曹铁波、崔鹤鸣、梁效礼签署新的《一致行动协议》，合计持股超过 50%，成为公司实际控制人。

曹铁波，男，1949 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，2003 年至今任北京意普万工程塑料有限公司副董事长；2012 年 5 月至 2015 年 4 月任东莞市意普万尼龙科技股份有限公司第一届董事会副董事长；2015 年 4 月 16 日起任东莞市意普万尼龙科技股份有限公司第二届董事会董事长，任期三年；2015 年 11 月至今任重庆骄王天然产物股份有限公司董事。现直接持有公司股份 43.49%。

崔鹤鸣，男，1949 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2003 年与高原共同创办北京意普万工程塑料有限公司，任总经理，2004 年与高原共同创办东莞市意普万工程塑料有限公司，任董事。现任北京意普万工程塑料有限公司董事兼总经理、公司董事、兴和鹏能源技术（北京）股份有限公司董事、北京市赛德咨询公司总经理。现直接持有公司股份 21.98%。

梁效礼，男，1953 年 7 月出生，中国国籍，大专学历，无境外永久居留权，2012 年 5 月至 2015 年 4 月任东莞市意普万尼龙科技股份有限公司第一届董事会董事兼总经理；2015 年 4 月 16 日起任东莞市意普万尼龙科技股份有限公司第二届董事会副董事长兼总经理，任期三年。现直接持有公司股份 8.26%。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
曹铁波	董事长	男	68	大专	2015年4月-2018年4月	否
梁效礼	副董事长/总经理	男	64	大专	2015年4月-2018年4月	是
高原	董事	男	69	博士	2015年4月-2018年4月	否
崔鹤鸣	董事	男	68	研究生	2015年4月-2018年4月	否
赵莉莉	董事	女	60	本科	2015年4月-2018年4月	否
杨冬	副总经理	男	32	本科	2015年4月-2018年4月	是
牟素梅	董事会秘书	女	47	大专	2015年4月-2018年4月	是
卢柱华	财务负责人	男	35	大专	2015年4月-2018年4月	是
凌永胜	监事会主席	男	39	本科	2015年4月-2018年4月	是
蒋国生	监事	男	32	本科	2016年4月-2018年4月	是
何显雄	监事	男	30	中专	2015年4月-2018年4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
曹铁波	董事长	10,002,292	0	10,002,292	43.49%	0
崔鹤鸣	董事	5,055,507	0	5,055,507	21.98%	0
高原	董事	0	0	0	0.00%	0
梁效礼	副董事长/总经理	1,900,000	0	1,900,000	8.26%	0
赵莉莉	董事	0	0	0	0.00%	0
杨冬	副总经理	400,000	0	400,000	1.74%	0
牟素梅	董事会秘书	300,000	0	300,000	1.30%	0
卢柱华	财务负责人	192,000	0	192,000	0.83%	0
凌永胜	监事会主席	290,000	1,000	291,000	1.27%	0
蒋国生	监事	80,000	0	80,000	0.35%	0
何显雄	监事	40,000	0	40,000	0.17%	0
合计		18,259,799	1,000	18,260,799	79.39%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任） <i>选择一项</i>	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	8	8
核心技术人员	6	6
截止报告期末的员工人数	63	61

核心员工变动情况：

报告期内无变动

第七节财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

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	四、1	2,570,521.96	1,225,145.09
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	四、2	100,486.00	1,549,760.06
应收账款	四、3	34,767,811.69	41,066,966.33
预付款项	四、4	9,402,694.97	2,531,663.44
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	四、5	253,380.00	270,615.00
买入返售金融资产		_____	_____
存货	四、6	11,624,043.96	11,790,724.80
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		_____	_____
流动资产合计		58,718,938.58	58,434,874.72
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	四、7	10,038,887.84	10,669,027.82
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	四、8	4,799.66	6,399.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	四、9	2,234,439.55	2,385,422.24
递延所得税资产	四、10	284,877.57	332,462.93
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,563,004.62	13,393,312.67
资产总计		71,281,943.20	71,828,187.39
流动负债：			
短期借款	四、11	10,000,000.00	14,100,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	四、12	11,649,921.28	9,300,635.56
预收款项	四、13	41,175.47	10,407.50
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	四、14	680,735.84	435,923.63
应交税费	四、15	471,745.48	994,055.38
应付利息			
应付股利			
其他应付款	四、16	1,558,346.73	500,176.31
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	四、17	235,665.56	295,698.79
流动负债合计		24,637,590.36	25,636,897.17
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		24,637,590.36	25,636,897.17
所有者权益（或股东权益）：			
股本	四、18	23,000,000.00	23,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	四、19	9,551,880.52	9,551,880.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	四、20	2,164,240.90	2,164,240.90
一般风险准备			
未分配利润	四、21	11,928,231.42	11,475,168.80
归属于母公司所有者权益合计		46,644,352.84	46,191,290.22
少数股东权益			
所有者权益合计		46,644,352.84	46,191,290.22
负债和所有者权益总计		71,281,943.20	71,828,187.39

法定代表人：梁效礼 主管会计工作负责人：牟素梅 会计机构负责人：卢柱华

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,568,372.48	1,225,144.45
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		100,486.00	1,549,760.06
应收账款	十、1	34,767,811.69	41,066,966.33
预付款项		9,402,694.97	2,531,663.44
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十、2	260,380.00	273,615.00
存货		11,624,043.96	11,790,724.80
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			
流动资产合计		58,723,789.10	58,437,874.08
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			
投资性房地产			
固定资产		10,038,887.84	10,669,027.82
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		4,799.66	6,399.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,234,439.55	2,385,422.24
递延所得税资产		284,877.57	332,462.93
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,563,004.62	13,393,312.67
资产总计		71,286,793.72	71,831,186.75
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	14,100,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,649,921.28	9,300,635.56
预收款项		41,175.47	10,407.50
应付职工薪酬		680,735.84	435,923.63
应交税费		471,745.48	994,055.38
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,558,346.73	500,176.31
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		235,665.56	295,698.79
流动负债合计		24,637,590.36	25,636,897.17
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		24,637,590.36	25,636,897.17
所有者权益：			
股本		23,000,000.00	23,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,551,880.52	9,551,880.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		2,164,240.90	2,164,240.90
未分配利润		11,933,081.94	11,478,168.16
所有者权益合计		46,649,203.36	46,194,289.58
负债和所有者权益合计		71,286,793.72	71,831,186.75

(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	四、22	32,457,766.71	27,362,955.09
其中：营业收入	四、22	32,457,766.71	27,362,955.09
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		32,089,763.45	24,508,322.12
其中：营业成本	四、22	25,993,804.22	18,693,844.41
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	四、23	160,470.73	179,872.53
销售费用	四、24	2,235,512.62	1,840,856.82
管理费用	四、25	3,397,814.11	3,263,615.43
财务费用	四、26	619,397.51	634,611.53
资产减值损失	四、27	-317,235.74	-104,478.60
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	四、28	187,300.29	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		555,303.55	2,854,632.97
加：营业外收入	四、29		34,873.88
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	四、30	155.69	70.00
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		555,147.86	2,889,436.85
减：所得税费用	四、31	102,085.24	464,999.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		453,062.62	2,424,437.74
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		453,062.62	2,424,437.74
少数股东损益			
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			
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		453,062.62	2,424,437.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		453,062.62	2,424,437.74
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.02	0.12
(二) 稀释每股收益		0.02	0.12

法定代表人：梁效礼 主管会计工作负责人：牟素梅 会计机构负责人：卢柱华

(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	十、3	32,457,766.71	27,362,955.09
减：营业成本	十、3	25,993,804.22	18,693,844.41
税金及附加		160,470.73	179,872.53
销售费用		2,235,512.62	1,840,856.82
管理费用		3,397,814.11	3,263,615.43
财务费用		617,546.35	633,011.53
资产减值损失		-317,235.74	-104,478.60
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益		187,300.29	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		557,154.71	2,856,232.97
加：营业外收入			34,873.88
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		155.69	70.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		556,999.02	2,891,036.85
减：所得税费用		102,085.24	464,999.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		454,913.78	2,426,037.74
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			

3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		454,913.78	2,426,037.74
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,027,684.28	24,177,966.90
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	四、32	189,252.16	420,305.11
经营活动现金流入小计		34,216,936.44	24,598,272.01
购买商品、接受劳务支付的现金		20,407,441.25	12,984,409.31
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		3,343,332.38	2,227,523.51
支付的各项税费		1,852,407.66	2,278,900.27
支付其他与经营活动有关的现金	四、32	3,199,196.32	2,139,844.44
经营活动现金流出小计		28,802,377.61	19,630,677.53
经营活动产生的现金流量净额		5,414,558.83	4,967,594.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		782,241.75	4,255,373.02

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		782,241.75	4,255,373.02
投资活动产生的现金流量净额		-782,241.75	-4,255,373.02
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		5,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	四、32	1,700,000.00	14,450,000.00
筹资活动现金流入小计		6,700,000.00	24,450,000.00
偿还债务支付的现金		9,100,000.00	6,533,568.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		186,940.21	369,532.30
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	四、32	700,000.00	4,023,781.95
筹资活动现金流出小计		9,986,940.21	10,926,882.25
筹资活动产生的现金流量净额		-3,286,940.21	13,523,117.75
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		1,345,376.87	14,235,339.21
加：期初现金及现金等价物余额		617,145.09	3,386,157.81
六、期末现金及现金等价物余额		1,962,521.96	17,621,497.02

法定代表人：梁效礼主管会计工作负责人：牟素梅会计机构负责人：卢柱华

（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		34,027,684.28	24,177,966.90
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		189,252.16	420,305.11
经营活动现金流入小计		34,216,936.44	24,598,272.01
购买商品、接受劳务支付的现金		20,407,441.25	12,984,409.31
支付给职工以及为职工支付的现金		3,343,332.38	2,227,523.51
支付的各项税费		1,852,407.66	2,278,900.27
支付其他与经营活动有关的现金		3,201,345.16	2,138,244.44
经营活动现金流出小计		28,804,526.45	19,629,077.53
经营活动产生的现金流量净额		5,412,409.99	4,969,194.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		782,241.75	4,255,373.02

投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		782,241.75	4,255,373.02
投资活动产生的现金流量净额		-782,241.75	-4,255,373.02
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		5,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,700,000.00	14,450,000.00
筹资活动现金流入小计		6,700,000.00	24,450,000.00
偿还债务支付的现金		9,100,000.00	6,533,568.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		186,940.21	369,532.30
支付其他与筹资活动有关的现金		700,000.00	4,023,781.95
筹资活动现金流出小计		9,986,940.21	10,926,882.25
筹资活动产生的现金流量净额		-3,286,940.21	13,523,117.75
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		1,343,228.03	14,236,939.21
加：期初现金及现金等价物余额		617,144.45	3,383,357.17
六、期末现金及现金等价物余额		1,960,372.48	17,620,296.38

第八节 财务报表附注

（除特别标注外，金额单位：人民币元）

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	是
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

附注详情：

不适用

二、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销及收入确认政策，具体会计政策参见附注二、15、附注二、19和附注二、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2017 年半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之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起至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，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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。少数股东分担的子公司的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，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份

额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司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：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注二、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢

价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的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负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注二、11。

(5) 金融资产减值

除了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其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③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作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

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

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对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。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有

重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	50	50

13、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本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。

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，在转换日，按照原股权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。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再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。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注二、21。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
生产设备	5—10	5	19.00—9.50
办公设备	3—5	5	31.67—19.00
运输设备	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二、21。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够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。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注二、21。

17、长期待摊费用

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

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

19、无形资产

本公司无形资产包括网络域名等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法

摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
12114 名址	10 年	直线法	

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注二、21。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产

的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入

(1) 一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

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

(2) 收入确认的具体方法

产品已经发出并取得买方签收的送货单或托运单时，凭相关单据确认收入。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以借款的公允价值

作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益，在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本集团，贴息冲减借款费用。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

27、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融

融资租赁的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

递延所得税资产

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

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
根据《企业会计准则第16号——政府补助》（财会〔2017〕15号）的规定，2017年1月1日之后发生的与政府补助相关交易，按该规定调整。公司收到的财政贴息原计入营业外收入，自2017年1月1日起调整计入“财务费用”。原确认至营业外收入的政府补助收入，自2017年1月1日起调整至“其他收益”		① 财务费用	-249,083.00
		② 营业外收入	-249,083.00
		③ 其他收益	187,300.29
		④ 营业外收入	-187,300.29

该会计政策变更适用未来适用法，2016 年度同期对比数据不做调整。

(2) 重要会计估计变更

本报告期不存在重要会计估计变更。

三、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	15

2、税收优惠及批文

本公司经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局共同确认，于 2011 年 11 月 17 日取得广东省高新技术企业资格，高新技术企业证书编号为 GR201144000404，有效期 3 年，本公司高新技术企业复审已于 2014 年 12 月 2 日复核通过。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。根据该规定，科技部、财政部、国家税务总局联合发布了国科发火[2008]172 号《高新技术企业认定管理办法》和国科发火[2008]362 号《高新技术企业认定管理工作指引》，2017 年 1 至 6 月份公司适用 15% 的优惠税率。

四、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			1,135.27			5,557.37
银行存款：	--	--	1,961,386.69	--	--	611,587.72
人民币	--	--	1,959,237.21	--	--	611,587.08
港 元	2,476.59	0.87	2,149.48	0.71	0.8966	0.64
其他货币资 金：	--	--	608,000.00	--	--	608,000.00
合 计			2,570,521.96			1,225,145.09

2、应收票据

种 类	期末数	期初数
	100,486.00	1,549,760.06

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	29,378,560.50-	--

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	期末数				净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收按组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
其中：账龄组合	36,620,975.44	100.00	1,853,163.75	5.06	34,767,811.69
组合小计	36,620,975.44	100.00	1,853,163.75	5.06	34,767,811.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	36,620,975.44	100.00	1,853,163.75	5.06	34,767,811.69

应收账款按种类披露（续）

种 类	期初数				净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收按组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
其中：账龄组合	43,250,100.82	100.00	2,183,134.49	5.05	41,066,966.33
组合小计	43,250,100.82	100.00	2,183,134.49	5.05	41,066,966.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的	--	--	--	--	--
合 计	43,250,100.82	100.00	2,183,134.49	5.05	41,066,966.33

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	36,503,429.45	99.67	1,825,171.47	5.00	34,678,257.98
1至2年	75,857.58	0.21	7,585.76	10.00	68,271.82
2至3年	2,188.41	0.01	656.52	30.00	1,531.89
3年以上	39,500.00	0.11	19,750.00	50.00	19,750.00
合计	36,620,975.44	100.00	1,853,163.75	5.06	34,767,811.69

续：

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	43,164,265.51	99.80	2,158,213.28	5.00	41,006,052.23
1至2年	43,896.90	0.10	4,389.69	10.00	39,507.21
2至3年	2,188.41	0.01	656.52	30.00	1,531.89
3年以上	39,750.00	0.09	19,875.00	50.00	19,875.00
合计	43,250,100.82	100.00	2,183,134.49	5.05	41,066,966.33

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 329,970.74 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
安徽省锦瑞汽车部件有限公司	10,496,932.67	28.66	524,846.63
江苏宝时达动力科技有限公司	6,439,444.30	17.58	321,972.22
浙江众迪汽车零部件有限公司	3,874,413.38	10.58	193,720.67
浙江奥萨特实业有限公司	2,154,000.00	5.88	107,700.00
辽宁丰迪发动机进气系统有限公司	1,783,200.00	4.87	89,160.00
合计	24,747,990.35	67.58	1,237,399.52

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比 例 %	金 额	比 例 %
1 年 以 内	8,521,414.97	90.63	1,538,063.44	60.75
1 至 2 年	881,280.00	9.37	993,600.00	39.25
合 计：	9,402,694.97	100.00	2,531,663.44	100.00

说明：预付东莞市卢氏实业投资有限公司账龄超过 1 年，原因是预付的房租，分期进行结算。

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
常德市海力新材料有限公司	1,429,942.00	15.21
中仑塑业（福建）有限公司	1,386,240.00	14.74
广东成吉化工有限公司	1,124,792.94	11.96
上海芮毅化工有限公司	1,029,168.00	10.95
东莞市卢氏实业投资有限公司	881,280.00	9.37
合 计	5,851,422.94	62.23

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期 末 数				净 额
	金 额	比 例 %	坏 账 准 备	计 提 比 例 %	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	299,400.00	100.00	46,020.00	15.37	253,380.00
组合小计	299,400.00	100.00	46,020.00	15.37	253,380.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他	--	--	--	--	--

合 计	299,400.00	100.00	46,020.00	15.37	253,380.00
-----	------------	--------	-----------	-------	------------

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	303,900.00	100.00	33,285.00	10.95	270,615.00
组合小计	303,900.00	100.00	33,285.00	10.95	270,615.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	303,900.00	100.00	33,285.00	10.95	270,615.00

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	--	--	--	--	--
1至2年	259,200.00	86.57	25,920.00	10.00	233,280.00
2至3年	--	--	--	--	--
3年以上	40,200.00	13.43	20,100.00	50.00	20,100.00
合 计	299,400.00	100.00	46,020.00	15.37	253,380.00

续：

账 龄	金 额	比例%	期初数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	263,700.00	86.77	13,185.00	5.00	250,515.00
1至2年	--	--	--	--	--
2至3年	--	--	--	--	--
3年以上	40,200.00	13.23	20,100.00	50.00	20,100.00
合 计	303,900.00	100.00	33,285.00	10.95	270,615.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 12,735.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
保险费	--	4,500.00
押金	299,400.00	299,400.00
合计	299,400.00	303,900.00

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
东莞市卢氏实业投资有 限公司	押金	259,200.00	1至2年	86.57	25,920.00
吴梅珍	押金	36,000.00	3年以上	12.03	18,000.00
松山湖工业发展公司	押金	4,200.00	3年以上	1.40	2,100.00
合计	--	299,400.00	--	100.00	46,020.00

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,769,212.75	--	3,769,212.75	6,739,201.25	--	6,739,201.25
库存商品	7,488,976.46	--	7,488,976.46	3,832,934.34	--	3,832,934.34
发出商品	365,854.75	--	365,854.75	1,218,589.21	--	1,218,589.21
合计	11,624,043.96	--	11,624,043.96	11,790,724.80	--	11,790,724.80

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	生产设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	12,486,887.98	392,817.30	760,752.25	13,640,457.53
2.本期增加金额	--	--	--	--

(1) 购置	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--
4.期末余额	12,486,887.98	392,817.30	760,752.25	13,640,457.53
二、累计折旧				
1.期初余额	2,230,080.36	299,727.95	441,621.40	2,971,429.71
2.本期增加金额	594,871.91	4,942.01	30,326.06	630,139.98
(1) 计提	594,871.91	4,942.01	30,326.06	630,139.98
3.本期减少金额	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--
4.期末余额	2,824,952.27	304,669.96	471,947.46	3,601,569.69
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) 处置或报废	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--
四、账面价值				
1.期末账面价值	9,661,935.71	88,147.34	288,804.79	10,038,887.84
2.期初账面价值	10,256,807.62	93,089.35	319,130.85	10,669,027.82

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	12114 名址
一、账面原值	
1.期初余额	32,000.00
2.本期增加金额	--
(1) 购置	--
3.本期减少金额	--
(1) 处置	--
4.期末余额	32,000.00
二、累计摊销	
1.期初余额	25,600.32
2.本期增加金额	1,600.02
(1) 计提	1,600.02
3.本期减少金额	--
(1) 处置	--
4.期末余额	27,200.34
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	4,799.66
2.期初账面价值	6,399.68

说明：期末，无形资产无抵押情况。

9、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
东坑分公司厂房装修费	1,836,678.54	--	95,178.25	--	1,741,500.29
机器导热油摊销费	548,743.70	--	55,804.44	--	492,939.26

合 计：	2,385,422.24	--	150,982.69	--	2,234,439.55
------	--------------	----	------------	----	--------------

10、递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣税暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣税暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,899,183.75	284,877.57	2,216,419.49	332,462.92

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	4,850.52	2,800.00

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末数	期初数
担保借款	--	4,100,000.00
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	10,000,000.00	14,100,000.00

说明：担保情况详见“九、关联方及关联方交易”；抵押情况详见“五、36、所有权或使用权受到限制的资产”

12、应付账款

项 目	期末数	期初数
货 款	11,294,071.90	8,609,149.18
设备款	213,003.00	295,189.00
工程款	66,286.38	66,286.38
服务费	76,560.00	330,011.00
合 计	11,649,921.28	9,300,635.56

13、预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	41,175.47	10,407.50

14、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	435,923.63	3,321,167.50	3,076,355.29	680,735.84
离职后福利-设定提存计划	--	266,977.09	266,977.09	--
合计	435,923.63	3,588,144.59	3,343,332.38	680,735.84

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	435,923.63	3,160,600.80	2,915,788.59	680,735.84
职工福利费	--	39,248.60	39,248.60	--
社会保险费	--	47,540.10	47,540.10	--
其中：1. 医疗保险费	--	21,560.92	21,560.92	--
2. 工伤保险费	--	17,111.64	17,111.64	--
3. 生育保险费	--	8,867.54	8,867.54	--
住房公积金	--	73,778.00	73,778.00	--
工会经费和职工教育经费	--	--	--	--
合计	435,923.63	3,321,167.50	3,076,355.29	680,735.84

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	--	266,977.09	266,977.09	--
其中：1. 基本养老保险费	--	256,024.54	256,024.54	--
2. 失业保险费	--	10,952.55	10,952.55	--
合计	--	266,977.09	266,977.09	--

15、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	270,160.45	297,332.50
企业所得税	118,020.62	615,442.47
个人所得税	49,804.96	42,614.51
城市维护建设税	16,855.55	19,717.29
教育费附加	12,797.02	14,482.43
印花税	4,106.88	4,466.18
合 计	471,745.48	994,055.38

16、其他应付款

项 目	期末数	期初数
往来款	1,000,000.00	--
押金	558,346.73	500,176.31
合 计	1,558,346.73	500,176.31

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

项目	金额	未偿还或未结转的原因
押金	260,339.10	尚未结算

17、其他流动负债

项 目	期末数	期初数
预提水电费	235,665.56	295,698.79

18、股本（单位：股）

项目	期初数	本期增减+、-	期末数
一、无限售流通股份			
其中：境内自然人持股	4,370,907.00	-2,409,476.00	1,961,431.00
其他无限售股份	392,000.00	--	392,000.00
无限售股份合计	4,762,907.00	-2,409,476.00	2,353,431.00
二、限售股份			
其中：境内自然人持股	15,737,093.00	2,409,476.00	18,146,569.00
其他无限售股份	2,500,000.00	--	2,500,000.00
限售股份合计	18,237,093.00	2,409,476.00	20,646,569.00
总股本	23,000,000.00	--	23,000,000.00

19、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	9,551,880.52	--	--	9,551,880.52

20、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,164,240.90	--	--	2,164,240.90

说明：本期盈余公积增加系本期按照净利润 10% 计提法定盈余公积金。

21、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分 配比例
调整前 上期末未分配利润	11,475,168.80	6,174,946.79	--
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	11,475,168.80	6,174,946.79	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	453,062.62	5,889,446.68	--
减：提取法定盈余公积	--	589,224.67	10.00%
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	--	--	
未分配利润转增股本	--	--	
期末未分配利润	11,928,231.42	11,475,168.80	

22、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,342,333.65	25,993,804.22	27,124,395.63	18,693,844.41
其他业务	115,433.06	--	238,559.46	--
合 计：	32,457,766.71	25,993,804.22	27,362,955.09	18,693,844.41

23、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	71,636.17	99,362.65
教育费附加	71,636.17	72,011.15
堤围费	--	8,498.73
印花税	17,198.39	--
合 计	160,470.73	179,872.53

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注三、税项。

24、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

职工薪酬	771,961.00	534,689.00
运输费	747,354.57	848,668.40
业务费	305,145.98	224,827.00
差旅费	292,780.52	136,066.70
广告费	24,150.94	34,068.12
邮电费	94,119.61	62,537.60
合 计	2,235,512.62	1,840,856.82

25、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费	1,830,261.78	1,538,685.41
职工薪酬	885,683.05	957,081.42
中介机构服务费	306,332.94	298,541.85
房租费	92,704.12	78,054.53
维修费	75,116.46	--
东坑分公司筹建费	57,516.07	--
折旧费	37,425.47	22,534.02
办公水电费	63,011.52	355,431.81
董事会费	17,042.38	--
税费	--	13,286.39
差旅费	13,145.30	--
业务招待费	8,405.00	--
竞业限制补偿金	6,920.00	--
保险费	2,650.00	--
无形资产和低值易耗品摊销	1,600.02	--
合 计	3,397,814.11	3,263,615.43

26、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	186,940.21	369,532.30
减：利息收入	1,989.23	7,964.23
承兑汇票贴息	421,371.24	--
手续费及其他	13,075.29	273,043.46
合 计	619,397.51	634,611.53

27、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
(1) 坏账损失	-317,235.74	-104,478.60

28、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
研发项目补助	183,500.00	--
个税返还	3,800.29	-
合计：	187,300.29	--

29、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	--	33,000.00	
其他	--	1,873.88	
合计：	--	34,873.88	

30、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	155.69	70.00	155.69

31、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	54,499.88	449,327.32
递延所得税费用	47,585.36	15,671.79
合计	102,085.24	464,999.11

32、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	183,500.00	34,873.88
押金		
银行利息收入	1,951.87	7,964.23
个税返还	3,800.29	--
收到单位及个人往来	--	377,467.00

合 计	189,252.16	420,305.11
-----	------------	------------

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	3,199,196.32	1,926,403.44
押金	--	12,000.00
往来款	--	201,441.00
合 计	3,199,196.32	2,139,844.44

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到股东流动资金借款	1,700,000.00	2,450,000.00
定增款暂入	--	12,000,000.00
合 计：	1,700,000.00	14,450,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
归还股东流动资金借款	700,000.00	3,590,000.00
定向发行股票产生的费用	--	244,716.98
贴现利息	--	189,064.97
合 计：	700,000.00	4,023,781.95

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	453,062.62	2,424,437.74
加：资产减值准备	-317,235.74	-104,478.60
固定资产折旧	630,139.98	226,072.33
无形资产摊销	1,600.02	1,600.02
长期待摊费用摊销	150,982.69	--
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）	186,940.21	369,532.30
投资损失（收益以“－”号填列）	--	--
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	47,585.36	15,671.79
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）	166,680.84	-1,222,767.95
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,139,031.95	1,198,734.38
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,955,770.90	2,058,792.47
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	5,414,558.83	4,967,594.48
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	1,962,521.96	17,620,296.38
减：现金的期初余额	617,145.09	3,383,357.17
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	1,345,376.87	14,236,939.21

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 12,057,070.18 元。

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	1,962,521.96	617,145.09
其中：库存现金	1,135.27	5,557.37
可随时用于支付的银行存款	1,961,386.69	611,587.72
二、现金等价物	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	1,962,521.96	617,145.09

34、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	608,000.00	保证金

五、合并范围的变动

本期合并范围无变动。

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
意普万尼龙实业（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100	--	新设

说明：2013年10月29日，本公司在香港注册设立全资子公司意普万尼龙实业（香港）有限公司，注册资本为港币1600万元。截止2017年6月30日，本公司尚未对该子公司注资。

七、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司最终控制方是：曹铁波、崔鹤鸣、梁效礼。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
曹铁波	董事长、共同实际控制人
梁效礼	副董事长、总经理、共同实际控制人
崔鹤鸣	董事、共同实际控制人
北京意普万工程塑料有限公司	实际控制人控制公司
高原	董事
赵莉莉	董事
凌永胜	监事会主席
卢柱华	财务负责人
何显雄	职工监事

关联方名称	与本公司关系
蒋国生	监事
牟素梅	董事会秘书
杨冬	副总经理

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
崔鹤鸣	600 万元	2015 年 9 月 10 日	2020 年 9 月 10 日	否
梁效礼	600 万元	2015 年 9 月 10 日	2020 年 9 月 10 日	否
曹铁波	600 万元	2015 年 9 月 10 日	2020 年 9 月 10 日	否
北京意普万工程塑料有限公司、梁效礼、曹铁波、崔鹤鸣	1000 万元	2016 年 9 月 29 日	2017 年 12 月 31 日	否
曹铁波	1000 万元	2016 年 5 月 16 日	2021 年 5 月 15 日	否
崔鹤鸣	1000 万元	2016 年 5 月 16 日	2021 年 5 月 15 日	否
北京意普万工程塑料有限公司、梁效礼、曹铁波、崔鹤鸣	1000 万元	2016 年 5 月 16 日	2021 年 5 月 15 日	是
东莞市意普万尼龙科技股份有限公司	1000 万元	2016 年 5 月 16 日	2017 年 5 月 15 日	是
东莞市意普万尼龙科技股份有限公司	1000 万元	2017 年 6 月 9 日	2018 年 6 月 8 日	否
曹铁波、崔鹤鸣、梁效礼、	1000 万元	2017 年 6 月 9 日	2018 年 6 月 8 日	否

说明：

2015 年 9 月 10 日，梁效礼与兴业银行股份有限公司东莞支行签订最高额股票质押合同（合同号：兴银粤质字（东莞）第 201505261133-2 号），以梁效礼持有的东莞市意普万尼龙科技股份有限公司 100 万股作质押，本合同项下的质押最高本金限额为人民币 600 万元整。质押额度有效期自 2015 年 9 月 10 日至 2020 年 9 月 10 日。

2015 年 9 月 10 日，曹铁波与兴业银行股份有限公司东莞支行签订最高额股票质押合同（合同号：兴银粤质字（东莞）第 201505261133-3 号），以曹铁波持有的东莞市意普万尼龙科技股份有限公司 250 万股作质押，本合同项下的质押最高本金限额为人民币 600 万元整。质押额度有效期自 2015 年 9 月 10 日至 2020 年 9 月 10 日。

2015 年 9 月 10 日，崔鹤鸣与兴业银行股份有限公司东莞支行签订最高额股票质

押合同（合同号：兴银粤质字（东莞）第 201505261133-1 号），以崔鹤鸣持有的东莞市意普万尼龙科技股份有限公司 250 万股作质押，本合同项下的质押最高本金限额为人民币 600 万元整。质押额度有效期自 2015 年 9 月 10 日至 2020 年 9 月 10 日。

2016 年 09 月 19 日，北京意普万工程塑料有限公司、梁效礼、曹铁波与兴业银行股份有限公司东莞分行签订最高额保证合同（合同号：兴银粤保字（东莞）第 2201608040085）。本合同项下的保证最高本金限额为人民币 1000 万元整，保证额度有效期自 2016 年 9 月 29 日起至 2017 年 12 月 31 日止。

2017 年 6 月 9 日，曹铁波与东莞银行签订最高额保证合同（合同号东银（3900）2017 年最高保字第 010144 号）。本合同项下的保证最高本金限额为人民币 1000 万元整，保证额度有效期自 2017 年 6 月 9 日起至 2018 年 06 月 8 日止。

2017 年 6 月 9 日，梁效礼与东莞银行签订最高额保证合同（合同号东银（3900）2017 年最高保字第 010146 号）。本合同项下的保证最高本金限额为人民币 1000 万元整，保证额度有效期自 2017 年 6 月 9 日起至 2018 年 06 月 8 日止。

2017 年 6 月 9 日，崔鹤鸣与东莞银行签订最高额保证合同（合同号东银（3900）2017 年最高保字第 010147 号）。本合同项下的保证最高本金限额为人民币 1000 万元整，保证额度有效期自 2017 年 6 月 9 日起至 2018 年 06 月 8 日止。

2017 年 6 月 9 日，公司与东莞银行签署最高权力质押合同，（合同号东银（3900）2017 年最高保字第 010148 号），本合同项下的保证最高本金限额为人民币 1000 万元整，保证额度有效期自 2017 年 6 月 9 日起至 2018 年 06 月 8 日止。

2017 年 6 月 9 日，公司与东莞银行应收账款质押登记协议，同意将下游客户包括但不限于安徽省锦瑞汽车零部件有限公司、江苏宝时达动力科技有限公司、江西鑫田车业有限公司、天津惠德汽车进气系统有限公司已发生及未来将要发生的应收账款的下游企业及金额发生变化的，经双方确认，仍属于本次质押范围。

（2）关联方资金拆借情况

关联方	金 额	说明
拆入		
梁效礼	1,700,000.00	无固定期限流动资金往来
归还		
梁效礼	700,000.00	无固定期限流动资金往来

说明：关联方拆借资金给本公司，未计提利息。

5、关联方应收应付款项

(1) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	梁效礼	1,000,000.00	--
其他应付款	何显雄	1,350.00	1,350.000

6、关联方承诺

无

八、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2016.6.30	2016. 12. 31
资产负债表日后第 1 年	2,580,498.00	2,525,256.00
资产负债表日后第 2 年	2,622,078.00	2,635,740.00
资产负债表日后第 3 年	2,608,416.00	2,608,416.00
以后年度	15,394,464.00	16,698,672.00
合计	23,205,456.00	24,468,084.00

2015年9月11日，本公司与东莞市卢氏实业投资有限公司签订厂房租赁合同，承租面积14,400.00平方米(以实际出租为准)厂房，租赁期自2015年11月1日至2025年10月31日。厂房租金第一年标准为每月每平方米建筑面积租金人民币12元，租金标准每5年递增10%。

2016年5月25日，本公司与东莞市卢氏实业投资有限公司签订宿舍租赁合同，承租3600平方米，租赁期2016年6月1日至2021年2月28日。租金第一年标准为每月每平方米建筑面积租金人民币12.38元，租金标准5年递增10%。

2016年1月1日，本公司与东莞市松山湖工业发展有限公司签订房屋租赁合同，承租面积69.00平方米，租赁期自2016年1月1日至2018年12月31日。厂房租金第一年标准为每月每平方米建筑面积租金人民币30元，租金标准每2年递增10%。

截至2017年6月30日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

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

九、资产负债表日后事项

截至 2017 年 8 月 21 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期 末 数		净 额
			坏账准备	计提比	
单项金额重大并单项计提坏账准备的按组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
其中：账龄组合	36,620,975.44	100.00	1,853,163.75	5.06	34,767,811.69
组合小计	36,620,975.44	100.00	1,853,163.75	5.06	34,767,811.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	36,620,975.44	100.00	1,853,163.75	5.06	34,767,811.69

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期 初 数		净 额
			坏账准备	计提比	
单项金额重大并单项计提坏账准备的按组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
其中：账龄组合	43,250,100.82	100.00	2,183,134.49	5.05	41,066,966.33
组合小计	43,250,100.82	100.00	2,183,134.49	5.05	41,066,966.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准	--	--	--	--	--
合 计	43,250,100.82	100.00	2,183,134.49	5.05	41,066,966.33

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期 末 数
-----	-------

	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	36,503,429.45	99.67	1,825,171.47	5.00	34,678,257.98
1 至 2 年	75,857.58	0.21	7,585.76	10.00	68,271.82
2 至 3 年	2,188.41	0.01	656.52	30.00	1,531.89
3 年以上	39,500.00	0.11	19,750.00	50.00	19,750.00
合 计	36,620,975.44	100.00	1,853,163.75	5.06	34,767,811.69

续：

账 龄	金 额	比例%	期初数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	43,164,265.51	99.80	2,158,213.28	5.00	41,006,052.23
1 至 2 年	43,896.90	0.10	4,389.69	10.00	39,507.21
2 至 3 年	2,188.41	0.01	656.52	30.00	1,531.89
3 年以上	39,750.00	0.09	19,875.00	50.00	19,875.00
合 计	43,250,100.82	100.00	2,183,134.49	5.05	41,066,966.33

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 329,970.74 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
安徽省锦瑞汽车部件 有限公司	10,496,932.67	28.66	524,846.63
江苏宝时达动力科技 有限公司	6,439,444.30	17.58	321,972.22
浙江众迪汽车零部件 有限公司	3,874,413.38	10.56	193,720.67
浙江奥萨特实业有限 公司	2,154,000.00	5.88	107,700.00
辽宁丰迪发动机进气 系统有限公司	1,783,200.00	4.87	89,160.00
合 计	24,747,990.35	67.58	1,237,399.52

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期 末 数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
其中：账龄组合	299,400.00	97.72	46,020.00	15.37	253,380.00
合并范围内往来	7,000.00	2.28			7,000.00
组合小计	306,400.00	100.00	46,020.00	15.02	260,380.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	306,400.00	100.00	46,020.00	15.02	260,380.00

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期 初 数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
其中：账龄组合	303,900.00	99.02	33,285.00	10.95	270,615.00
合并范围内往来	3,000.00	0.98	--	--	3,000.00
组合小计	306,900.00	100.00	33,285.00	10.85	273,615.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	306,900.00	100.00	33,285.00	10.85	273,615.00

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金 额	比例%	期 末 数		净 额
			坏账准备	计提比例%	

1年以内	--	--	--	--	--
1至2年	259,200.00	86.57	25,920.00	10.00	233,280.00
2至3年	--	--	--	--	--
3年以上	40,200.00	13.43	20,100.00	50.00	20,100.00
合计	299,400.00	100.00	46,020.00	15.37	253,380.00

续：

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	263,700.00	86.77	13,185.00	5.00	250,515.00
1至2年	--	--	--	--	--
2至3年	--	--	--	--	--
3年以上	40,200.00	13.23	20,100.00	50.00	20,100.00
合计	303,900.00	100.00	33,285.00	10.95	270,615.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 12,735.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
保险费	--	4,500.00
合并范围内往来	7,000.00	3,000.00
押金	299,400.00	299,400.00
合计	306,400.00	306,900.00

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
东莞市卢氏实业投资有限公司	押金	259,200.00	1至2年	84.60	25,920.00
吴梅珍	押金	36,000.00	3年以内	11.75	18,000.00
意普万尼龙实业(香港)有限公司	往来款	7,000.00	1年以内	2.23	--

松山湖工业发展公司	押金	4,200.00	3年以内	1.37	2,100.00
合 计	--	306,400.00	--	100.00	46,020.00

3、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,342,333.65	25,993,804.22	27,124,395.63	18,693,844.41
其他业务	115,433.06	--	238,559.46	
合 计：	32,457,766.71	25,993,804.22	27,362,955.09	18,693,844.41

东莞市意普万尼龙科技股份有限公司

2017年8月21日