

证券代码：831965

证券简称：固瑞股份

主办券商：安信证券



固 瑞 股 份

NEEQ : 831965

大连固瑞聚氨酯股份有限公司

Dalian GuRui Pu Co.,Ltd.



半年度报告

—2017—

# 公 司 半 年 度 大 事 记

## 目 录

<b>【声明与提示】</b> .....	1
<b>一、基本信息</b>	
第一节 公司概况.....	2
第二节 主要会计数据和关键指标.....	3
第三节 管理层讨论与分析.....	4
<b>二、非财务信息</b>	
第四节 重要事项.....	6
第五节 股本变动及股东情况 .....	8
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	10
<b>三、财务信息</b>	
第七节 财务报表 .....	12
第八节 财务报表附注 .....	22

## 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。

公司负责人黄钟亮、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）陈丹丹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异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

(1) 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的理由（如有）

--

(2) 列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由（如有）

--

(3) 豁免披露事项及理由（如有）

--

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	1.大连固瑞聚氨酯股份有限公司第一届董事会第十五次会议决议
	2.大连固瑞聚氨酯股份有限公司第一届监事会第七次会议决议
	3.大连固瑞聚氨酯股份有限公司 2017 年半年度报告
	4.载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	大连固瑞聚氨酯股份有限公司
英文名称及缩写	Dalian GuRui Pu Co.,Ltd.
证券简称	固瑞股份
证券代码	831965
法定代表人	黄钟亮
注册地址	辽宁省大连高新技术产业园区世达街 19 号-1-20-7 号
办公地址	辽宁省大连市甘井子区营旭路 39 号
主办券商	安信证券股份有限公司
会计师事务所	无

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	陈丹丹
电话	0411-39865404
传真	0411-88105573
电子邮箱	chendd@guruipu.com
公司网址	www.guruipu.cn
联系地址及邮政编码	辽宁省大连市甘井子区营旭路 39 号，116001

### 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	2015-02-12
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C26 化学原料和化学制品制造业
主要产品与服务项目	公司主要从事建筑铝合金型材的聚氨酯隔热胶的研发、生产和销售，以及提供配套装备、技术支持等一系列服务。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	12,450,000
控股股东	黄钟亮
实际控制人	黄钟亮
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	9
公司拥有的“发明专利”数量	1

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	15,548,911.18	20,254,494.25	-23.23%
毛利率	9.82%	25.92%	
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,059,951.71	-1,605,538.58	-152.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,124,132.31	-1,643,777.21	-150.89%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-10.14%	-3.37%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-10.30%	-3.45%	-
基本每股收益	-0.33	-0.13	-153.85%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	50,194,133.84	54,297,965.46	-7.56%
负债总计	12,193,403.84	12,237,283.75	-0.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	38,000,730.00	42,060,681.71	-9.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.05	3.38	-9.76%
资产负债率（母公司）	44.71%	41.41%	-
资产负债率（合并）	24.29%	22.54%	-
流动比率	3.99	4.46	-
利息保障倍数	-36.47	-56.50	-

### 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	-6,231,155.46	-3,961,891.52	-
应收账款周转率	1.24	1.50	-
存货周转率	1.74	1.61	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-7.56%	-7.38%	-
营业收入增长率	-23.23%	-45.28%	-
净利润增长率	-152.87%	-139.93%	-

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

本公司是处于 C26 化学原料和化学制品制造业，细分领域为聚氨酯产品领域的生产商并为客户提供后续的调试开工、技术支持以及配套的机械装置加工等一系列服务。公司拥有盖建筑节能、门窗、幕墙等多个领域的产品，拥有多项技术专利，为国内大型建筑隔热铝型材生产商提供高性能、低成本的聚氨酯隔热浇注胶等聚氨酯胶粘剂及制品。公司通过覆盖华东、华南、华北、西部等地区，通过自有销售团队开拓业务，收入来源是聚氨酯胶粘剂产品及设备销售收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

### 二、经营情况

报告期内，公司的主营业务、产品与上一年度保持一致，公司经营业绩如下：

#### 一、2017 年 6 月 30 日财务状况

报告期末，公司总资产 5,019.41 万元，较去年期末减少了 7.56%。主要原因：公司上半年亏损 406.00 万元造成。

#### 二、2017 年上半年经营成果

报告期内，公司实现营业收入 1,554.89 万元，相对于 2016 同期下降 470.56 万元，净利润-406.00 万元，相对于 2016 年同期下降 245.44 万元。报告期内，公司营业收入下降主要原因为公司主要产品浇注胶销售量下降；净利润减少且亏损主要是由于公司营业收入下降，同时毛利率减少、营业外收入减少、营业外支出增加等因素导致。

#### 三、2017 年上半年现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额-623.12 万，主要原因是客户的回款时间延长，有些客户付款方式由现金转化为承兑汇票。

2017 年房地产市场增速的放缓、门窗行业需求下降，浇注胶市场价格透明、原材料成本上涨等因素，直接对公司经营状况产生较大影响。针对公司 2017 年营业收入下滑、净利润亏损的情况，公司预计在专注于专业领域的同时，将加强对客户的售后服务，并成立专门的售后团队，加强市场信息的收集和分析，同时通过材料、工艺方面的技术更新，以及更加科学的备货方案，达到在提升产品品质的同时，有效控制成本，以提高公司的竞争力。

### 三、风险与价值

#### 一、原材料价格波动风险

公司生产主要原材料为聚醚多元醇（简称 PPG）和二苯基甲烷二异氰酸酯（简称 MDI）。报告期内，两者采购金额之和占公司产品成本的 90%以上，两者均属于石油化工原料，价格波动与石油价格、市场供求相关联。如果原材料价格未来出现持续大幅波动，将对公司的生产经营及盈利水平产生一定影响。

应对措施：公司时刻关注原材料价格波动，并在价格较低时适当扩大库存，有效降低公司采购成本。

#### 二、房地产市场变化引起的需求变动

公司的下游产品注胶式隔热型材主要应用于房屋门窗领域，与房地产行业的景气度息息相关。由于近几年房价快速增长，房价过高，国家出台了一系列的宏观调控政策，房地产可能出现阶段性回调，间接影响建筑隔热型材乃至聚氨酯隔热胶的市场发展速度。给公司产品未来市场的增长速度带来不确定性。

应对措施：首先，公司进一步巩固主业，为客户提供更加优质的产品，增加客户粘性，保持公司的

核心的竞争力；其次，逐步向产业链上下游延伸，将进入隔热铝合金型材、建筑节能门窗领域，开发高附加值的终端产品；再次，公司将借助资本市场，完善公司的融资渠道，增强公司的风险抵御能力。

### 三、技术人才流失风险

聚氨酯隔热浇注胶配方的研发与应用，需要配备理论功底扎实、经验丰富的专业技术人员，专业而稳定的技术团队对公司的发展起着至关重要的作用，而专业技术人才队伍的建设需要将人员持续引进和后续培训相结合，技术人员的培养和经验积累并非能够一蹴而就，如果未来公司不能提供有市场竞争力的激励机制，不能吸引并留住适合公司发展的高端技术人才，将会影响到研发团队积极性、创造性的发挥，造成核心技术人才流失，削弱公司技术竞争力，影响公司核心竞争优势，给公司经营带来不利影响。

应对措施：公司重视人才培养，制订了较完善的人才培养与激励政策，有效保证了公司员工的稳定性。

### 四、技术失密风险

聚氨酯隔热浇注胶的配方设计及研发技术是行业内企业参与市场竞争的核心要素，其行业应用的广泛性以及下游生产厂商生产需求的多样性，都对浇注胶的生产提出了较高要求。从配方的研制到实际生产应用，需要长期技术和研发经验的积累。隔热浇注胶技术最早由美国亚松公司引进，国内一直由国外公司垄断，国内一直没有能够生产该类产品的厂商。公司通过多年的积累，自主研发出浇注胶的配方，填补了国内该类产品的空白。如果公司技术秘密被他人窃取或者专利被他人侵权利用，公司将面临技术失密，核心竞争力下降的风险。

应对措施：公司制订了较完善的保密制度，与研发人员皆签订保密协议；同时，通过对核心产品进行专利注册，利用法律手段有效保护公司的知识产权。

### 五、实际控制人不当控制风险

黄钟亮先生直接持有公司 7,100,000 股的股份，持股比例为 57.03%；大连合益咨询管理中心（有限合伙）持有公司 9.26% 股份，黄钟亮先生占大连合益咨询管理中心（有限合伙）出资额的 18.83%，黄钟亮先生直接或间接持有公司股份比例为 58.77%，为公司控股股东。此外，黄钟亮先生担任公司董事长、总经理，为公司实际控制人。若控股股东、实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，可能对公司及其他股东的利益产生不利的影响。公司实际控制人为黄钟亮先生，截至报告期期末，黄钟亮先生直接持有公司 57.03% 的股份，并担任公司董事长和总经理。

应对措施：公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对控股股东、实际控制人的行为进行了规范，最大程度地保护了公司及中小股东的利益。



## 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、资产及其他自源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	二、(一)
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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
黄钟亮、戴震	为子公司向中国建设银行股份有限公司葫芦岛东戴河支行借款提供担保	4,000,000.00	是
总计	-	4,000,000.00	-

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述偶发性关联交易有助于公司子公司补充流动资金，属于子公司业务发展和日常经营的正常所需，符合公司和全体股东的利益。详见 2016 年 7 月 8 日发布的 2016-022 大连固瑞聚氨酯股份有限公司董事会决议公告。此担保是 2016 年 7 月 13 日-2017 年 7 月 13 日，截至报告日，公司已将借款悉数偿还，解除担保合同。

#### （二）承诺事项的履行情况

报告期内，公司在《公开转让说明书》中披露了控股股东、实际控制人出具的《避免同业竞争的承诺函》，且自该承诺函出具之日起至报告期末，公司控股股东、实际控制人严格履行了该承诺，未曾发生违背承诺的事项。

#### （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
----	--------	------	---------	------

土地使用权	抵押	4,458,798.89	8.88%	抵押贷款
总计		4,458,798.89	8.88%	-

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	4,950,000	39.76%	-	4,950,000	39.76%
	其中：控股股东、实际控制人	1,775,000	14.26%	-	1,775,000	14.26%
	董事、监事、高管	725,000	5.82%	-	725,000	5.82%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	7,500,000	60.24%	-	7,500,000	60.24%
	其中：控股股东、实际控制人	5,325,000	42.77%	-	5,325,000	42.77%
	董事、监事、高管	2,175,000	17.47%	-	2,175,000	17.47%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		<b>12,450,000</b>	<b>100.00%</b>	-	<b>12,450,000</b>	<b>100.00%</b>
普通股股东人数		<b>8</b>				

### 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	黄钟亮	7,100,000	-	7,100,000	57.03%	5,325,000	1,775,000
2	王贵斌	2,500,000	-	2,500,000	20.08%	1,875,000	625,000
3	大连合益咨询管理中心 (有限合伙)	1,153,000	-	1,153,000	9.26%	-	1,153,000
4	安信证券股份有限公司	498,000	-	498,000	4.00%	-	498,000
5	联讯证券股份有限公司	498,000	-	498,000	4.00%	-	498,000
6	谭舸	400,000	-	400,000	3.21%	300,000	100,000
7	东莞证券股份有限公司	299,000	-	299,000	2.40%	-	299,000
8	荆明	2,000	-	2,000	0.02%	-	2,000
合计		12,450,000	-	12,450,000	100.00%	7,500,000	4,950,000

前十名股东间相互关系说明：

公司股东黄钟亮占有股东合益管理 18.83% 出资额、股东王贵斌占有合益管理 30.00% 出资额且为合益管理执行事务合伙人、股东谭舸占有合益管理 4.92% 出资额，除此以外，公司股东相互之间不存在关联关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

黄钟亮先生直接持有公司 7,100,000 股的股份，持股比例为 57.03%；大连合益咨询管理中心（有限合伙）持有公司 9.26% 股份，黄钟亮先生占大连合益咨询管理中心（有限合伙）出资额的 18.83%，间接持有公司 1.74% 股份；黄钟亮先生直接或间接持有公司股份比例为 58.77%，为公司控股股东。

黄钟亮先生，1972 年 9 月 18 日出生，中国国籍，无境外永久居住权。毕业于大连理工大学高分子专业，2009 年 12 月至 2010 年 11 月就读于清华大学高级工商管理专业获硕士学位。1994 年 8 月至 1996 年 6 月任大连华龙精细化工厂车间主任；1996 年 6 月至 2000 年 1 月任辽宁省化工研究二室聚氨酯研究人员；2000 年 2 月至 2002 年 12 月任辽宁省化工研究院二室主任；2002 年 12 月至 2009 年 3 月为大连固得聚氨酯科技发展有限公司技术总监；2009 年 4 月至 2014 年 6 月任大连固瑞聚氨酯有限公司执行董事兼经理；2014 年 7 月至今任大连固瑞聚氨酯股份有限公司董事长、总经理。

报告期内控股股东未发生变化。

#### （二）实际控制人情况

公司实际控制人为自然人黄钟亮先生。黄钟亮先生情况详见本报告之“第五节 股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

## 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
黄钟亮	董事长、总经理	男	45	硕士	2014年7月7日-2017年7月6日	是
王贵斌	董事、副总经理	男	45	本科	2014年7月7日-2017年7月6日	是
谭舸	董事	男	46	本科	2014年7月7日-2017年7月6日	是
张兰成	董事	男	63	本科	2014年7月7日-2017年7月6日	是
董明全	董事	男	47	硕士	2014年7月7日-2017年7月6日	是
王金珠	监事会主席	女	56	专科	2014年7月7日-2017年7月6日	是
赵明峰	监事	男	43	硕士	2014年7月7日-2017年7月6日	是
陈岩	监事	男	42	本科	2014年7月7日-2017年7月6日	是
陈丹丹	财务负责人、董 秘董事会秘书	女	36	本科	2014年7月7日-2017年7月6日	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
黄钟亮	董事长、总经理	7,100,000	-	7,100,000	57.03%	-
王贵斌	董事、副总经理	2,500,000	-	2,500,000	20.08%	-
谭舸	董事	400,000	-	400,000	3.21%	-
合计	-	10,000,000	-	10,000,000	80.32%	-

### 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、员工情况

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	70	57

**核心员工变动情况：**

不适用

## 第七节 财务报告

### 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： 不适用	

### 二、财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	二、(一)	5,594,455.03	11,947,477.16
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	二、(二)	2,728,308.40	1,053,971.00
应收账款	二、(三)	12,182,144.69	12,825,356.24
预付款项	二、(四)	548,308.81	1,248,355.04
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	二、(五)	670,868.44	495,625.19
买入返售金融资产			
存货	二、(六)	9,069,734.19	7,071,412.56
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	二、(七)	235,875.27	88,349.60
<b>流动资产合计</b>		<b>31,029,694.83</b>	<b>34,730,546.79</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	二、(八)	12,904,207.01	13,395,572.29
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	二、(九)	4,559,837.68	4,618,944.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	二、(十)	377,957.12	396,851.54
递延所得税资产	二、(十一)	473,877.20	307,490.68
其他非流动资产	二、(十二)	848,560.00	848,560.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>19,164,439.01</b>	<b>19,567,418.67</b>
<b>资产总计</b>		<b>50,194,133.84</b>	<b>54,297,965.46</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	二、(十三)	4,000,000.00	4,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	二、(十四)	1,866,295.11	747,242.06
预收款项	二、(十五)	331,399.00	123,074.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	二、(十六)	309,668.88	380,481.87
应交税费	二、(十七)	221,374.19	426,215.20
应付利息	二、(十八)	6,283.34	6,911.67
应付股利			
其他应付款	二、(十九)	1,049,403.53	2,094,560.18
应付分保账款			



保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>7,784,424.05</b>	<b>7,778,484.98</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	二、(二十)	4,408,979.79	4,458,798.77
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,408,979.79</b>	<b>4,458,798.77</b>
<b>负债合计</b>		<b>12,193,403.84</b>	<b>12,237,283.75</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	二、(二十一)	12,450,000.00	12,450,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	二、(二十二)	12,642,729.36	12,642,729.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	二、(二十三)	522,479.84	522,479.84
一般风险准备			
未分配利润	二、(二十四)	12,385,520.80	16,445,472.51
归属于母公司所有者权益合计		<b>38,000,730.00</b>	<b>42,060,681.71</b>
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>38,000,730.00</b>	<b>42,060,681.71</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>50,194,133.84</b>	<b>54,297,965.46</b>

法定代表人：黄钟亮

主管会计工作负责人：陈丹丹

会计机构负责人：陈丹丹

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,615,468.79	9,335,280.14
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		2,628,308.40	1,053,971.00
应收账款	十一、（一）	11,908,544.69	12,928,786.62
预付款项		540,042.36	1,236,359.62
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、（二）	365,540.87	193,244.44
存货		8,030,401.93	6,559,536.86
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		212,186.99	<b>74,165.00</b>
<b>流动资产合计</b>		<b>28,300,494.03</b>	<b>31,381,343.68</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、（三）	8,972,393.28	8,972,393.28
投资性房地产			
固定资产		1,203,119.55	1,301,461.52
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		150,857.75	160,145.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		470,277.20	303,590.68
其他非流动资产		848,560.00	<b>848,560.00</b>
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,645,207.78</b>	11,586,150.75
<b>资产总计</b>		<b>39,945,701.81</b>	<b>42,967,494.43</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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		16,251,368.76	15,074,237.37
预收款项		331,399.00	123,074.00
应付职工薪酬		237,394.10	308,176.58
应交税费			204,841.01
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,039,991.61	2,082,933.21
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>17,860,153.47</b>	<b>17,793,262.17</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>17,860,153.47</b>	<b>17,793,262.17</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		12,450,000.00	12,450,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,642,729.36	12,642,729.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		522,479.84	522,479.84
未分配利润		-3,529,660.86	-440,976.94
<b>所有者权益合计</b>		<b>22,085,548.34</b>	<b>25,174,232.26</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>39,945,701.81</b>	<b>42,967,494.43</b>

法定代表人：黄钟亮

主管会计工作负责人：陈丹丹

会计机构负责人：陈丹丹

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

<b>一、营业总收入</b>		<b>15,548,911.18</b>	<b>20,254,494.25</b>
其中：营业收入	二、(二十五)	15,548,911.18	20,254,494.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>19,839,430.01</b>	<b>21,933,650.20</b>
其中：营业成本	二、(二十五)	14,021,243.18	15,005,267.05
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	二、(二十六)	200,090.67	138,151.73
销售费用	二、(二十七)	1,411,690.50	1,840,264.52
管理费用	二、(二十八)	2,992,134.53	4,491,001.45
财务费用	二、(二十九)	104,227.63	-22,532.31
资产减值损失	二、(三十)	1,110,043.50	481,497.76
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			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,290,518.83</b>	<b>-1,679,155.95</b>
加：营业外收入	二、(三十一)	64,180.60	51,818.98
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	二、(三十二)	-	971.29
其中：非流动资产处置损失			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-4,226,338.23</b>	<b>-1,628,308.26</b>
减：所得税费用	二、(三十三)	-166,386.52	-22,769.68
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,059,951.71</b>	<b>-1,605,538.58</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		-4,059,951.71	-1,605,538.58
少数股东损益			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的			

其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-4,059,951.71</b>	<b>-1,605,538.58</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,059,951.71	-1,605,538.58
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.33	-0.12
（二）稀释每股收益		-0.33	-0.12

法定代表人：黄钟亮

主管会计工作负责人：陈丹丹

会计机构负责人：陈丹丹

**（四）母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十一、（四）	<b>14,690,448.48</b>	<b>20,254,494.25</b>
减：营业成本	十一、（四）	13,170,067.05	17,524,949.58
税金及附加		18,478.01	101,625.07
销售费用		1,395,181.30	1,498,693.16
管理费用		2,272,473.41	3,654,708.56
财务费用		-7,262.73	-22,275.18
资产减值损失		1,111,243.50	481,291.88
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			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,269,732.06</b>	<b>-2,984,498.82</b>
加：营业外收入		14,361.62	2,000.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			971.29
其中：非流动资产处置损失			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-3,255,370.44</b>	<b>-2,983,470.11</b>
减：所得税费用		-166,686.52	-53,711.32
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,088,683.92</b>	<b>-2,929,758.79</b>
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			

1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-3,088,683.92	-2,929,758.79
<b>七、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

法定代表人：黄钟亮

主管会计工作负责人：陈丹丹

会计机构负责人：陈丹丹

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,848,779.43	16,412,489.89
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	二、(三十三)	13,710.17	2,031,844.06
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>9,862,489.60</b>	<b>18,444,333.95</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		9,439,162.84	9,977,511.87
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		3,615,482.19	3,644,417.05
支付的各项税费		464,875.29	1,205,656.44
支付其他与经营活动有关的现金	二、(三十三)	2,574,124.74	7,578,640.11
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>16,093,645.06</b>	<b>22,406,225.47</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,231,155.46</b>	<b>-3,961,891.52</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>20,000.00</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,164.00	677,411.28
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>22,164.00</b>	<b>677,411.28</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,164.00</b>	<b>-677,411.28</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金		119,702.67	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>119,702.67</b>	<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-119,702.67</b>	<b>-</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-6,353,022.13</b>	<b>-4,639,302.80</b>
加：期初现金及现金等价物余额		11,947,477.16	19,239,007.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>5,594,455.03</b>	<b>14,599,704.59</b>

法定代表人：黄钟亮

主管会计工作负责人：陈丹丹

会计机构负责人：陈丹丹

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,913,079.43	16,412,489.89
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,369.53	31,010.73
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>8,924,448.96</b>	<b>16,443,500.62</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		8,074,591.83	15,647,188.77
支付给职工以及为职工支付的现金		2,997,205.96	3,159,366.81
支付的各项税费		283,262.63	906,831.62
支付其他与经营活动有关的现金		2,287,035.89	2,981,059.75
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>13,642,096.31</b>	<b>22,694,446.95</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,717,647.35</b>	<b>-6,250,946.33</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>20,000.00</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,164.00	654,311.28
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>22,164.00</b>	<b>654,311.28</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,164.00</b>	<b>-654,311.28</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-4,719,811.35</b>	<b>-6,905,257.61</b>
加：期初现金及现金等价物余额		9,335,280.14	19,041,292.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>4,615,468.79</b>	<b>12,136,035.36</b>

法定代表人：黄钟亮

主管会计工作负责人：陈丹丹

会计机构负责人：陈丹丹



## 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
附注详情（如有）：	
-	

### 二、报表项目注释

## 大连固瑞聚氨酯股份有限公司

### 2017 年半年度财务报表附注

（金额单位：人民币元）

#### 一、重要会计政策及会计估计

##### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果及现金流量。

##### （二）会计期间

本公司会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2017 年 1 月 1 日起至 2017 年 6 月 30 日止。

### （三）营业周期

本公司营业周期为自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止的 12 个月。

### （四）记账本位币

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

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下企业合并

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

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

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

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

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

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算

而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

## 2、非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

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

益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

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

### **3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准**

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

### **(六) 合并财务报表的编制方法**

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

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

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

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

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并

转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

#### **（七）现金及现金等价物的确定标准**

编制现金流量表时，现金是指库存现金及可随时用于支付的存款；现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

#### **（八）外币业务和外币报表折算**

##### **（1）外币交易折算**

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率（或近似汇率）将外币金额折算为人民币入账。

资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币；以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折算为人民币；以历史成本计量的外币非货币性项目采用交易发生日的即期汇率折算为人民币。

除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款本金及利息的汇兑差额按资本化的原则处理外，其余情况下所产生的外币折算差额直接计入当期损益。货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

##### **（2）外币报表折算**

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（或近似汇率）折算。

上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

#### **（九）金融工具**

##### **金融资产和金融负债的分类**

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

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

### 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；②与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；③不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a、按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；b、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

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



#### 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

#### 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于按照类似金

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。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

#### (十) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

##### 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	单项金额重大是指占应收款项（包括应收账款、其他应收款）期末余额 10%以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

##### 2、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已无法与债务人取得联系并且无第三方追偿人。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

##### 3、按组合计提坏账准备应收款项：

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

##### (1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄具有类似风险特征组合
无风险组合	无回收风险的关联方、押金、保证金等款项

按组合计提坏账准备的计提方法		
账龄分析法组合	账龄分析法	
个别认定法组合	不计提坏账准备	
(2) 账龄分析法计提比例		
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 (含 2 年)	10	10
2—3 年 (含 3 年)	30	30
3 年以上	100	100

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### (十一) 存货

#### (1) 存货分类

存货，是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。存货分类为原材料、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

#### (2) 发出存货的计价方法

原材料及库存商品发出时按加权平均法计价。

#### (3) 存货跌价准备的计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似

最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### （4）存货的盘存制度

存货的盘存采用永续盘存制。

周转材料（低值易耗品和包装物）摊销方法

周转材料（低值易耗品和包装物）按照一次转销法进行摊销。

## （十二）长期股权投资

### （1）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注二、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### ②其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### （2）后续计量及损益确认方法

#### ①成本法核算的长期股权投资

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

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

## ② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

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

## ③ 处置长期股权投资

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

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

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

a、在个别财务报表中，对于处置的股权，应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

a、在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

b、在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利

益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### （十三）固定资产

#### （1）固定资产的确认条件、计价、折旧方法

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、运输工具、机器设备、办公设备、。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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

#### （2）固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提，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。各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限（寿命）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20 年	5.00	4.75
运输工具	4 年	5.00	23.75
机器设备	3-10 年	5.00	9.50-31.66
办公设备	3 年	5.00	31.66

每年年度终了，应对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。必要时，作适当调整。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本公司于资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

### （4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人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承租人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 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75% 以上（含 75%）]；④承租人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 [ 90% 以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90% 以上（含 90%）]；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

### （5）固定资产的处置

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计



入当期损益。

#### （十四）在建工程

##### （1）在建工程计量

在建工程成本按实际成本确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。所建造的固定资产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。

##### （2）在建工程减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### （十五）借款费用

##### 借款费用资本化的确认原则

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

##### 借款费用资本化期间

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

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

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

### 借款费用资本化金额

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

## （十六）无形资产

### 无形资产的计价方法

无形资产包括土地使用权、林地使用权、专利权及非专利技术等。无形资产按取得时的实际成本入账。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按其在被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

### （2）无形资产使用寿命及摊销

#### ①使用寿命有限的无形资产

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。公司无形资产按估计使用年限平均摊销。

无形资产类别	估计使用年限
土地使用权	50 年
软件	5-10 年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核；如必要，对使用寿命进行调整。

#### ②使用寿命不确定的无形资产

对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不需要摊销，期末复核后仍为不确定的，应当在每个会计期间进行减值测试。

### （3）研究与开发支出

公司根据研发活动是否在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件为主要判断依据，划分研究阶段和开发阶段。已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性时，研发项目处于研究阶段；当研发项目在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件时，研发项目进入开发阶段。

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：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管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③能够证明该无形资产将如何产生经济利益；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

#### （4）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

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，每年均进行减值测试。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### （十七）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十八）收入

##### （1）销售商品

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

的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### (2) 提供劳务

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

#### (3) 让渡资产使用权

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

### (十九) 政府补助

(1) 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

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

(3) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：① 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。② 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### (二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

#### **(二十一) 经营租赁与融资租赁**

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) 经营租赁**

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

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### **(2) 融资租赁**

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

公司生产经营存货商品作为融资租赁时，公司执行销售商品收入确认的会计政策，在租赁开始日按销售商品的公允价值确计量确认收入，在租赁开始日确认的销售成本为商品成本减去未担保残值的现值后的余额。

#### **(二十二) 主要会计政策、会计估计的变更及前期差错更正**

报告期本公司不存在需要披露的重大会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正。

## **二、税项**

**（一）主要税种及税率**

公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	增值税应税收入	17%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
河道修建维护费	营业收入总额	1%

**（二）税收优惠及批文**

公司 2016 年 11 月 23 日取得大连市科学技术局、大连市财政局、大连市国家税务局和大连市地方税务局联合颁发的高薪技术企业证书，证书编号：GR201621200104；有效期：三年。

**三、合并财务报表主要项目注释**

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

**（一）货币资金**

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	63,738.06	11,967.92
银行存款	5,530,716.97	11,935,509.24
合 计	5,594,455.03	11,947,477.16

说明：截至 2017 年 6 月 30 日止，上述货币资金余额中不存在抵押、质押等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

**（二）应收票据****1、应收票据的分类**

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,728,308.40	1,053,971.00
合 计	2,728,308.40	1,053,971.00

**2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	4,743,500.00	
合 计	4,743,500.00	

(三) 应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,702,402.52	82.94	757,992.83	5.97	11,944,409.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,611,966.00	17.06	2,374,231.00	90.90	237,735.00
合计	15,314,368.52	100.00	3,132,223.83	20.45	12,182,144.69

续表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,248,359.25	82.42	728,986.01	5.95	11,519,373.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,611,966.00	17.58	1,305,983.00	50.00	1,305,983.00
合计	14,860,325.25	100.00	2,034,969.01	13.69	12,825,356.24

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款  
组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	11,940,328.52	597,016.43	5
1-2 年	647,629.00	64,762.90	10
2-3 年	26,045.00	7,813.50	30
3 年以上	88,400.00	88,400.00	100
合计	12,702,402.52	757,992.83	5.97

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

	期末余额

应收账款	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏佳源铝业有限公司	1,270,695.00	1,270,695.00	100.00	详见说明(1)
广东银一百创新铝业有限公司	865,801.00	865,801.00	100.00	对方经营状况不佳，款项收回具有重大不确定性
绍兴巨龙新型材料有限公司	475,470.00	237,735.00	50.00	详见说明(2)
合计	2,611,966.00	2,374,231.00		

说明（1）：2015年6月4日，大连市甘井子区人民法院判决江苏佳源铝业有限公司偿还大连固瑞公司货款 1,270,695.00，申请执行期为 2 年。截止到出具报告日，江苏佳源尚未偿还该款项，收回具有重大不确定性。

说明（2）：2016年7月4日，绍兴市上虞区人民法院判决绍兴巨龙新型材料有限公司偿还大连固瑞货款，目前判决正在执行中。

## 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 1,097,254.82 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## 3、本报告期实际核销的应收账款情况

无。

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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
肇庆亚洲铝厂有限公司吉安分公司	2,253,960.00	14.72	112,698.00
江苏佳源铝业有限公司	1,270,695.00	8.30	1,270,695.00
江阴信元铝业有限公司	1,197,750.00	7.82	62,007.50
岳阳金刚铝材有限公司	1,165,565.00	7.61	58,278.25
广东银一百创新铝业有限公司	865,801.00	5.65	865,801.00
合计	6,753,771.00	44.10	2,369,479.75

## （四）预付款项

### 1、预付账款按账龄列示



账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	123,308.81	22.49	613,355.04	49.13
1-2 年				
2-3 年	420,000.00	76.60	630,000.00	50.47
3 年以上	5,000.00	0.91	5,000.00	0.40
合计	548,308.81	100.00	1,248,355.04	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司 (个人) 名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	账 龄	未结算原因
大连隆华实业总公司	非关联方	420,000.00	76.60	2-3 年	预付房租款
中联慕尼 (北京) 国际会展有限公司	非关联方	63,983.00	11.67	1 年以内	
中国石油天然气股份有限公司	非关联方	16,451.05	3.00	1 年以内	预付加油费
上海市对外服务有限公司	非关联方	14,143.91	2.58	1 年以内	
佛山市合象新材料科技有限公司	非关联方	7,150.00	1.30	1 年以内	预付材料采购款
合计		521,727.96	95.15		

## (五) 其他应收款

### 1、其他应收款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	688,225.97	100.00	17,357.53	2.52	670,868.44
组合 1: 账龄分析法	292,250.50	42.46	17,357.53	5.94	274,892.97
组合 2: 无风险组合	395,975.47	57.54			395,975.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	688,225.97	100.00	17,357.53	2.52	670,868.44

续表:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	500,194.04	100.00	4,568.85	0.91	495,625.19
组合 1：账龄分析法	91,297.00	18.25	4,568.85	5.00	86,728.15
组合 2：无风险组合	408,897.04	81.75			408,897.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	500,194.04	100.00	4,568.85	0.91	495,625.19

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	237,350.50	11,867.53	5.00
1-2 年	54,900.00	5,490.00	10.00
2-3 年			50.00
3 年以上			100.00
合计	292,250.50	17,357.53	5.00

组合中，按无风险组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	395,975.47		
合计	395,975.47		

确定该组合依据的说明：

无风险组合款项性质主要为保证金押金等，无收回风险，因此未计提坏账。

期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

## 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 12,788.68 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## 3、本报告期实际核销的其他应收款情况

无。

## 4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	331,515.00	331,515.00
往来款	292,250.50	91,297.00
押金	2,250.00	2,250.00
个人社保公积金	62,210.47	75,132.04
合计	688,225.97	500,194.04

#### 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	款项的性质	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
谢传根	往来款	190,550.00	1 年以内	27.69	9,527.50
绥中劳动保障监察大队	保证金	151,515.00	2-3 年	22.02	
建行贷款保证金	保证金	140,000.00	3 年以上	20.34	
唐轶珠	往来款	54,980.00	1 年以内 54,900.00 元, 1-2 年 80.00 元	7.99	2,753.00
广东凤铝铝业有限公司	保证金	30,000.00	3 年以上	4.36	
合计		567,045.00		82.39	12,280.50

#### (六) 存货

##### 1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,045,853.29		3,045,853.29	3,894,699.46		3,894,699.46
产成品	5,983,225.90		5,983,225.90	3,136,058.10		3,136,058.10
低值易耗品	40,655.00		40,655.00	40,655.00		40,655.00
发出商品						
合计	9,069,734.19		9,069,734.19	7,071,412.56		7,071,412.56

##### 2、存货跌价准备

公司报告期末对存货进行减值测试，未发现减值迹象，无须计提减值准备。

#### (七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	49,582.82	14,184.60
房租	179,500.00	74,165.00

项目	期末余额	期初余额
盛景网联科技股份有限公司培训费	6,792.45	
合计	235,875.27	88,349.60

## (八) 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	合计
<b>一、账面原值：</b>					
1.期初余额	12,914,095.78	3,169,439.20	514,434.74	238,410.03	16,836,379.75
2.本期增加金额		19,708.45			19,708.45
(1) 购置		19,708.45			19,708.45
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废			84,666.00		84,666.00
4.期末余额	12,914,095.78	3,189,147.65	429,768.74	238,410.03	16,771,422.20
<b>二、累计折旧</b>					
1.期初余额	1,781,728.64	1,060,000.17	424,673.88	174,404.77	3,440,807.46
2.本期增加金额	320,827.72	147,983.27	23,627.54	14,402.80	506,841.33
(1) 计提	320,827.72	147,983.27	23,627.54	14,402.80	506,841.33
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废			80,433.60		80,433.60
4.期末余额	2,102,556.36	1,207,983.44	367,867.82	188,807.57	3,867,215.19
<b>三、减值准备</b>					
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					
<b>四、账面价值</b>					
1.期末账面价值	10,811,539.42	1,981,164.21	61,900.92	49,602.46	12,904,207.01
2.期初账面价值	11,132,367.14	2,109,439.03	89,760.86	64,005.26	13,395,572.29

### 2、暂时闲置的固定资产情况

截至报告期末，公司无暂时闲置固定资产。

### 3、融资租赁租入的固定资产

截至报告期末，无通过融资租赁租入的固定资产

### 4、通过经营租出的固定资产

截至报告期末，无通过经营租赁租出的固定资产

## 5、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面原值	未办妥产权证书原因
厂房	4,150,000.00	子公司所在地开发区政府的
办公楼	5,388,706.15	流程原因导致未办妥房产证

说明：截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司的固定资产不存在减值情形，不需提取固定资产减值准备。

注：因子公司辽宁固得新材料有限公司所在地开发区政府的流程原因，子公司的厂房和办公楼还未取得房产证，现在正在办理的过程中。（1）房产的账面原值为：4,150,000.00 元，截至 2017 年 6 月 30 日净值为：3,066,796.75 元；（2）办公楼原值为 5,388,706.15 元，截止 2017 年 6 月 30 日净值为：4,749,237.85 元。该项房产建设在 2012.2.13 取得辽宁东戴河新区规划局发的绥新州地字 2014201200010 号建设用地规划许可证书及中标通知书。

## （九）无形资产

## 1、无形资产情况

项目	土地使用权	财务软件	办公软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	4,981,898.00	63,299.15	122,451.28	5,167,648.43
2.本期增加金额				
(1)购置				
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	4,981,898.00	63,299.15	122,451.28	5,167,648.43
二、累计摊销				
1.期初余额	523,099.11	18,462.15	7,143.01	548,704.27
2.本期增加金额				
(1)计提	49,818.96	3,164.94	6,122.58	59,106.48
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	572,918.07	21,627.09	13,265.59	607,810.75
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				

项目	土地使用权	财务软件	办公软件	合计
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	4,408,979.93	41,672.06	109,185.69	4,559,837.68
2.期初账面价值	4,458,798.89	44,837.00	115,308.27	4,618,944.16

## 2、所有权或使用权受到限制的无形资产情况

子公司辽宁固得新材料有限公司于 2016 年 7 月 13 日与中国建设银行股份有限公司葫芦岛东戴河支行签订了人民币肆佰万元整的流动资金借款合同（合同编号：LD-2016-008）和最高额抵押合同（合同编号：ZGE-2016-004），将其编号为辽东国用（2012）第 14515062 号的工业用地使用权抵押给中国建设银行股份有限公司葫芦岛东戴河支行，该借款同时由大连固瑞聚氨酯股份有限公司、黄钟亮、戴震等做为担保人，提供连带责任保证。

### （十）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
供电工程款	103,332.26		9,999.96		93,332.30
挡土墙工程	293,519.28		8,894.46		284,624.82
房租					
合计	396,851.54		18,894.42		377,957.12

注：供电工程款按照 10 年直线法摊销，挡土墙工程按照 20 年直线法摊销。

### （十一）递延所得税资产/递延所得税负债

#### 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,149,581.36	473,877.20	2,039,537.86	307,490.68
合计	3,149,581.36	473,877.20	2,039,537.86	307,490.68

### （十二）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
设备款	848,560.00	848,560.00
合计	848,560.00	848,560.00

注：其他非流动资产为预付给大连凯默科技有限公司的部分设备款。

### （十三）短期借款

#### 1、短期借款分类

类别	期末余额	期初余额
抵押借款	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	4,000,000.00	4,000,000.00

#### 2、短期借款分类的说明

借款单位	期末余额	借款期限	年利率(%)	抵押、担保情况
中国建设银行股份有限公司葫芦岛东戴河支行	4,000,000.00	2016年7月13日至2017年7月13日	5.655	
合计	4,000,000.00			

#### 3、已逾期未偿还的借款情况

截至2017年6月30日，公司无逾期未偿还借款。截至报告日，公司已将借款悉数偿还。

### （十四）应付账款

#### 1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年，下同）	1,730,613.70	1,771,007.86
1-2年	135,681.41	370,545.34
2-3年		
3年以上		
合计	1,866,295.11	2,141,553.20

#### 2、账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
辽宁绥二建工集团有限公司	110,000.00	工程尚未完工
合计	110,000.00	

### （十五）预收款项

#### 1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年，下同）	331,399.00	123,074.00
1-2年		
2-3年		

项目	期末余额	期初余额
3 年以上		
合计	331,399.00	123,074.00

## 2、账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

## (十六) 应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	380,481.87	2,926,423.48	2,997,236.47	309,668.88
二、离职后福利-设定提存计划		482,095.23	482,095.23	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	380,481.87	3,408,518.71	3,479,331.70	309,668.88

### 2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	374,439.19	2,165,871.85	2,235,296.95	305,014.09
二、职工福利费		12,689.90	12,689.90	
三、社会保险费		213,142.99	213,142.99	
其中：医疗保险费		170,739.66	170,739.66	
工伤保险费		21,773.47	21,773.47	
生育保险费		20,629.86	20,629.86	
四、住房公积金		500,389.10	500,389.10	
五、工会经费和职工教育经费	6,042.68	34,329.64	35,717.53	4,654.79
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	380,481.87	2,926,423.48	2,997,236.47	309,668.88

### 3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		465,550.28	465,550.28	
2、失业保险费		16,544.95	16,544.95	
合计		482,095.23	482,095.23	

## (十七) 应交税费



项目	期末余额	期初余额
增值税		186,200.08
企业所得税	221,374.19	221,374.19
城市维护建设税		10,873.88
教育费附加		7,767.05
个人所得税		
合计	221,374.19	426,215.20

## (十八) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	6,283.34	6,911.67
合计	6,283.34	6,911.67

## (十九) 其他应付款

## 1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	938,403.53	1,983,560.18
押金、保证金	111,000.00	111,000.00
合计	1,049,403.53	2,094,560.18

## 2、重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
黄钟亮	210,991.61	代扣的个税未到缴款期
陈思	700,000.00	代扣的个税未到缴款期
合计	910,991.61	

## (二十) 递延收益

## 1、递延收益明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,458,798.77		49,818.98	4,408,979.79	注 1
合计	4,458,798.77		49,818.98	4,408,979.79	

注 1：递延收益 4,981,898.00 元为辽宁固得新材料有限公司收到政府返还的土地出让金及税金，根据企业无形资产土地每年摊销金额相应结转到营业外收入科目缴纳企业所得税。政府补助文件为：绥财指【2012】11 号 4,000,000.00 元、绥财预【2011】7 号 981,898.00 元，款项性质系地方发展基金。

## 2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关 / 与收益相 关
返还土地款	4,458,798.77		49,818.98		4,408,979.79	与资产相关
合计	4,458,798.77		49,818.98		4,408,979.79	

## （二十一）股本

### 1、股本增减变动情况

股东名称	期初余额	本次增减变动（+、—）					期末余额
		增资	送股	公积金 转股	其他	小计	
黄钟亮	7,100,000.00						7,100,000.00
王贵斌	2,500,000.00						2,500,000.00
谭舸	400,000.00						400,000.00
东莞证券 股份有限 公司	299,000.00						299,000.00
联讯证券 股份有限 公司	498,000.00						498,000.00
安信证券 股份有限 公司	498,000.00						498,000.00
大连合益 咨询管理 中心（有 限合伙）	1,153,000.00						1,153,000.00
荆明	2,000.00						2,000.00
合计	12,450,000.00						12,450,000.00

## （二十二）资本公积

### 1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢 价）	12,642,729.36			12,642,729.36
合计	12,642,729.36			12,642,729.36

## （二十三）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	522,479.84			522,479.84
合计	522,479.84			522,479.84

**(二十四) 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	16,445,472.51	22,609,932.36
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	16,445,472.51	22,609,932.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,059,951.71	-6,164,459.85
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	12,385,520.80	16,445,472.51

**(二十五) 营业收入和营业成本****1、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	15,170,214.34	13,793,161.65	20,247,400.23	14,999,299.81
其他业务	378,696.84	228,081.53	7,094.02	5,967.24
合计	15,548,911.18	14,021,243.18	20,254,494.25	15,005,267.05

**2、主营业务收入及成本（分产品）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
浇注胶	12,346,059.43	11,175,891.44	18,338,786.30	13,345,359.16
组角胶	1,808,938.43	1,704,980.87	1,256,082.02	1,068,283.06
涂胶	1,015,216.48	912,289.34	483,140.05	358,073.38
单组份聚氨酯发泡胶			110,769.21	203,424.11
设备			58,622.65	24,160.10
合计	15,170,214.34	13,793,161.65	20,247,400.23	14,999,299.81

**3、销售收入前五名情况**

项目	收入金额	占本期全部营业收入总额的比例%
肇庆亚洲铝厂有限公司吉安分公司	1,926,461.54	12.39

项目	收入金额	占本期全部营业收入总额的比例%
岳阳金刚铝材有限公司	1,176,679.49	7.57
广东新合铝业新兴有限公司	1,083,226.50	6.97
江阴信元铝业有限公司	987,478.63	6.35
营口托田铝业有限公司	752,013.68	4.84
合计	5,925,859.83	38.12

**(二十六) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	6,356.18	77,544.61
教育税附加	2,724.08	36,364.27
地方教育税附加	1,816.05	24,242.85
房产税	61,080.36	
土地使用费	120,000.00	
印花税	8,114.00	
合计	200,090.67	138,151.73

注：（根据财会〔2016〕22号财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知规定：“全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。”此规定自2016年12月3日发布，自发布之日起实施。）

**(二十七) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
运费	301,638.17	910,729.58
职工薪酬	655,908.72	538,189.35
差旅费	192,243.29	110,615.60
广告费	4,333.34	
招待费	210,931.00	55,605.30
办公费用	13,066.37	17,009.51
折旧	14,415.10	
其他	19,154.51	208,115.18
合计	1,411,690.50	1,840,264.52

**(二十八) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	1,178,408.59	1,811,062.34
职工薪酬	982,236.22	1,114,357.04

项目	本期发生额	上期发生额
税费	0.00	237,920.21
车辆使用费	31,399.76	52,290.09
中介咨询服务费	378,528.59	724,423.29
差旅费	70,326.03	95,046.63
无形资产摊销	59,106.48	54,004.33
长期待摊费用	18,894.42	95,280.42
办公费	49,970.02	72,168.61
业务招待费	70,948.80	91,005.70
其他	152,315.62	143,442.79
合计	2,992,134.53	4,491,001.45

**(二十九) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	112,791.00	
减：利息收入	12,210.17	26,119.24
手续费	3,646.8	3,586.93
合计	104,227.63	-22,532.31

**(三十) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,110,043.50	481,497.76
合计	1,110,043.50	481,497.76

**(三十一) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	12,861.62		12,861.62
其中：固定资产处置利得	12,861.62		12,861.62
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	51,318.98	51,818.98	51,818.98
其他			
合计	64,180.60	51,818.98	64,180.60

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
返还土地款递延收益摊销确认	49,818.98	49,818.98	与资产相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
研发专利补助		2,000.00	与收益相关
大连市科学技术局-2015-2016年第二批企业创新券补助	1,500.00		与收益相关
合 计	51,318.98	51,818.98	

**(三十二) 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
滞纳金		871.29	395,756.89
车辆违章费		100.00	100.00
合 计		971.29	395,856.89

**(三十三) 所得税费用****1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		49,475.57
递延所得税费用	-166,386.52	-72,245.25
合 计	-166,386.52	-22,769.68

**(三十四) 现金流量表项目****1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	1,500.00	2,000.00
利息收入	12,210.17	3,844.06
往来款收到的现金		2,026,000.00
合 计	13,710.17	2,031,844.06

**2、支付的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用付现支出	1,275,743.34	2,368,643.09
营业外付现支出		971.29
手续费支付的现金	2,606.80	25,862.11
往来款支付的现金	1,295,774.60	5,183,163.62
合 计	2,574,124.74	7,578,640.11

**(三十五) 现金流量表补充资料****1、现金流量表补充资料表**

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-4,053,668.37	-1,605,538.58
加：资产减值准备	1,110,043.50	481,497.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	506,841.33	502,444.47
无形资产摊销	59,106.48	54,004.33
长期待摊费用摊销	18,894.42	269,865.42
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）	112,791.00	
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-166,386.52	-72,245.25
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）	-1,998,321.63	2,034,358.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,718,349.30	-2,247,893.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,897,265.30	-3,378,384.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,238,067.13	-3,961,891.52
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	5,594,455.03	14,599,704.59
减：现金的期初余额	11,947,477.16	19,239,007.39
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,353,022.13	-4,639,302.80

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,594,455.03	14,599,704.59
其中：库存现金	63,738.06	59,529.68
可随时用于支付的银行存款	5,530,716.97	14,540,174.91
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

项目	期末余额	期初余额
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	5,594,455.03	14,599,704.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### (三十六) 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
无形资产	4,458,798.89	见本附注“六、(九) 2、”。
合计		

#### 四、在其他主体中的权益

##### (一) 在子公司中的权益

##### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
辽宁固得新材料有限公司	绥中	绥中	聚氨酯浇注灌封胶、聚氨酯树脂的生产、销售	100.00		同一控制下合并

#### 五、关联方及关联交易

##### (一) 存在控制关系的关联方

关联方名称	与本企业关系	持股比例(%)	
		直接	间接
黄钟亮	实际控制人、法人、董事长、总经理	57.0281	1.7438

##### (二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“七、(一)”。

##### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
王贵斌	持股 5% 以上股东、董事
大连合益咨询管理中心(有限合伙)	持股 5% 以上股东
安信证券股份有限公司	持股 5% 以上股东
谭舸	董事、股东
董明全	董事
张兰成	董事
赵明峰	监事



其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
王金珠	监事会主席
陈岩	监事
陈丹丹	财务负责人、董事会秘书

#### (四) 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	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄钟亮、戴震	4,000,000.00	2016 年 7 月 13 日	2017 年 7 月 13 日	是

注：截至本半年度报告出具之日，该担保合同已经履行完毕。

###### (2) 关联担保情况说明

无

#### (五) 关联方应收应付款项

##### 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	张兰成	680.00	34.00
合计		680.00	34.00

##### 2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	黄钟亮	210,991.61	1,210,991.61
合计		210,991.61	1,210,991.61

#### 六、股份支付

本报告期未发生股份支付修改、终止情况。

#### 七、承诺及或有事项

##### (一) 重要承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

##### (二) 或有事项

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

#### 八、资产负债表日后事项

截至 2017 年 8 月 24 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

#### 九、其他重要事项

##### （一）前期会计差错更正

##### 1、采取追溯重述法的前期会计差错

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

##### 2、采取未来适用法的前期会计差错

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

#### 十、母公司财务报表主要项目注释

##### （一）应收账款

##### 1、应收账款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	12,414,402.52	82.62	743,592.83	5.99	11,670,809.69
组合 1：账龄分析法	12,414,402.52	82.62	743,592.83	5.99	11,670,809.69
组合 2：无风险组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,611,966.00	17.38	2,374,231.00	90.90	237,735.00
合计	15,026,368.52	100.00	3,117,823.83	20.75	11,908,544.69

续表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	12,336,189.63	82.53	713,386.01	5.78	11,622,803.62
组合 1: 账龄分析法	11,936,359.25	79.85	713,386.01	5.98	11,222,973.24
组合 2: 无风险组合	399,830.38	2.67			399,830.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,611,966.00	17.47	1,305,983.00	50.00	1,305,983.00
合计	14,948,155.63	100.00	2,019,369.01	13.51	12,928,786.62

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	11,652,328.52	582,616.43	5.00
1—2 年	647,629.00	64,762.90	10.00
2—3 年	26,045.00	7,813.50	30.00
3 年以上	88,400.00	88,400.00	100.00
合计	12,414,402.52	743,592.83	5.99

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏佳源铝业有限公司	1,270,695.00	1,270,695.00	100.00	详见说明(1)
广东银一百创新铝业有限公司	865,801.00	865,801.00	100.00	对方经营状况不佳, 款项收回具有重大不确定性
绍兴巨龙新型材料有限公司	475,470.00	237,735.00	50.00	详见说明(2)
合计	2,611,966.00	2,374,231.00		

说明(1): 2015 年 6 月 4 日, 大连市甘井子区人民法院判决江苏佳源铝业有限公司偿还大连固瑞公司货款 1,270,695.00, 申请执行期为 2 年。截止到出具报告日, 江苏佳源尚未偿

还该款项，收回具有重大不确定性。

说明(2)：2016 年 7 月 4 日，绍兴市上虞区人民法院判决绍兴巨龙新型材料有限公司偿还大连固瑞货款，目前判决正在执行中。

## 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 1,098,454.82 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## 3、本报告期实际核销的应收账款情况

无。

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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
肇庆亚洲铝厂有限公司吉安分公司	2,253,960.00	15.00	112,698.00
江苏佳源铝业有限公司	1,270,695.00	8.46	1,270,695.00
江阴信元铝业有限公司	1,197,750.00	7.97	62,007.50
岳阳金刚铝材有限公司	1,165,565.00	7.76	58,278.25
广东银一百创新铝业有限公司	865,801.00	5.76	865,801.00
	6,753,771.00	44.95	2,369,479.75

## (二) 其他应收款

### 1、其他应收款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	382,898.40	100.00	17,357.53	4.53	365,540.87
组合 1：账龄分析法	292,250.50	76.33	17,357.53	5.94	274,892.97
组合 2：无风险组合	90,647.90	23.67			90,647.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	382,898.40	100.00	17,357.53	4.53	365,540.87

续表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	197,813.29	100.00	4,568.85	2.31	193,244.44
组合 1: 账龄分析法	91,297.00	46.15	4,568.85	5.00	86,728.15
组合 2: 无风险组合	106,516.29	53.85			106,516.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	197,813.29	100	4,568.85	2.31	193,244.44

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	237,350.50	11,867.53	5.00
1-2 年	54,900.00	5,490.00	10.00
2-3 年			
3 年以上			
合计	292,250.50	17,357.53	

期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

## 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 12,788.68 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## 3、本报告期实际核销的其他应收款情况

无。

## 4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	40,000.00	40,000.00
往来款	292,250.50	91,297.00
押金	2,250.00	2,250.00
个人社保公积金	48,397.90	64,266.29
合计	382,898.40	197,813.29

## 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	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
谢传根	往来款	190,550.00	1 年以内	49.77	9,527.50
唐轶珠	往来款	54,900.00	1-2 年	14.34	5,490.00
个人统筹	个人社保公积金	48,397.90	1 年以内	12.64	
广东凤铝铝业有限公司	保证金	30,000.00	3 年以上	7.83	
河北鼎泰华奥投资有限公司	保证金	10,000.00	1-2 年 5,000.00 元, 2-3 年 5,000.00 元	2.61	
合计		333,847.90		87.19	15,017.50

### (三) 长期股权投资

#### 1、长期股权投资余额列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,972,393.28		8,972,393.28	8,972,393.28		8,972,393.28
合计	8,972,393.28		8,972,393.28	8,972,393.28		8,972,393.28

#### 2、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
辽宁固得新材料有限公司	8,972,393.28			8,972,393.28		
合计	8,972,393.28			8,972,393.28		

### (四) 营业收入和营业成本

#### 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	14,220,043.42	12,850,402.63	20,247,400.23	17,518,982.34
其他业务	470,405.06	319,664.42	7,094.02	5,967.24
合计	14,690,448.48	13,170,067.05	20,254,494.25	17,524,949.58

#### 2、主营业务收入及成本（分产品）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
浇注胶	12,317,050.89	11,056,842.83	<b>18,338,786.30</b>	15,865,041.69
组角胶	887,776.05	881,270.46	1,256,082.02	1,068,283.06
涂胶	1,015,216.48	912,289.34	483,140.05	358,073.38
单组份聚氨酯发泡胶			110,769.21	203,424.11
设备			58,622.65	24,160.10
合计	14,220,043.42	12,850,402.63	20,247,400.23	17,518,982.34

### 3、销售收入前五名情况

项目	收入金额	占本期全部营业收入总额的比例%
肇庆亚洲铝厂有限公司吉安分公司	1,926,461.54	13.11
岳阳金刚铝材有限公司	1,176,679.49	8.01
广东新合铝业新兴有限公司	1,083,226.50	7.37
江阴信元铝业有限公司	987,478.63	6.72
营口托田铝业有限公司	752,013.68	5.12
合计	5,925,859.83	40.33

## 十一、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	12,861.62	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	51,318.98	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

项目	金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计		
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）		
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	64,180.60	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-10.14	-0.33	-0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.30	-0.33	-0.33

大连固瑞聚氨酯股份有限公司

二〇一七年八月二十四日