



明旺橡塑

NEEQ: 837954

长兴明旺橡塑科技股份有限公司

ChangxingMingwang Rubber & Plastic Technologies Co.,Ltd



半年度报告

2017

公司半年度大事

事件 1:

时间：2017 年 5 月 19 日

长兴明旺橡塑科技股份有限公司召开 2017 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司实施 2017 年度搬迁扩建技改项目》的议案。

1、议案内容

由于公司现有土地和厂房无法满足日常生产和业务发展需求，公司拟实施 2017 年度搬迁扩建技改项目（以下简称“项目”），即公司将现有厂区的部分车间设备移出，并租用浙江友和光电科技有限公司所拥有的、位于长兴县和平镇官庄工业园、总面积约为 6,480 平方米的现有闲置厂房用于新建生产车间。项目拟搬迁现有自动注射成型机等设备约 20 台套，新增自动注射成型机、注塑机、变压器等设备约 41 台套；项目总投资约人民币 1,500 万元，其中固定资产投资约人民币 1,200 万元（设备投资约人民币 1,000 万元、工程建设及其他费用约人民币 200 万元），流动资金约人民币 300 万元；项目达产后可年加工橡塑玩具及制品约 3,000 吨，年产值约人民币 6,000 万元。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

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

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会办公室
备查文件：	1、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)签备查文件名并盖章的财务报表 2、报告期内在制定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	长兴明旺橡塑科技股份有限公司
英文名称及缩写	ChangxingMingwang Rubber & Plastic Technologies Co.,Ltd
证券简称	明旺橡塑
证券代码	837954
法定代表人	徐秀章
注册地址	长兴县和平镇北洋桥
办公地址	长兴县和平镇北洋桥
主办券商	德邦证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	徐跃宇
电话	0572-6097656
传真	0572-6097010
电子邮箱	646620449@qq.com
公司网址	cxmwx2010@163.com
联系地址及邮政编码	长兴县和平镇北洋桥 313100

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	2017年7月26日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C24 文教、工美、体育和娱乐用品制造业
主要产品与服务项目	橡胶宠物玩具、泡泡水玩具等一系列橡塑产品
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	12,000,000
控股股东	徐秀章
实际控制人	徐秀章 彭末珍 徐跃宇
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	30
公司拥有的“发明专利”数量	4

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	19,902,801.32	25,399,957.83	-21.64%
毛利率	22.18%	25.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,446.50	712,053.62	-99.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,446.50	712,053.62	-99.23%
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）	-0.44%	0.93%	-
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）	-0.44%	0.93%	-
基本每股收益	0.00	0.06	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	28,581,582.87	27,914,203.46	2.39%
负债总计	8,965,483.92	8,303,551.01	7.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,616,098.95	19,610,652.45	0.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.63	1.63	-
资产负债率	27.82%	29.75%	-
流动比率	0.94	1.68	-
利息保障倍数	2.43	-23.80	-

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	162,764.68	8,197,516.79	-98%
应收账款周转率	15.26	13.67	11.6%
存货周转率	0.00	2.59	-100%

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	2.39%	-34.57%	-
营业收入增长率	-21.64%	30.41%	-
净利润增长率	-99.23%	117.36%	-

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

公司致力于为客户提供满意畅销的橡胶宠物玩具和泡泡水玩具，根据客户需求设计开发产品，在掌握加工设备生产工艺的基础上、利用自身橡塑产品的优势生产能力，为客户提供满意的产品和服务。公司目前主要产品类型分为橡胶宠物玩具和泡泡水玩具两大类，产品目前的销售渠道基本为外销，前期主要出口到美欧等发达国家，并已开始受到国内外爱好宠物与休闲人士的喜欢。

公司属于橡塑玩具的中间商以及终端商户的上游企业。公司通过积极的走出去的方法，参加各类重要的展会（如广交会、长城宠物用品展、纽伦堡展、奥兰多展等）以及相关行业的采购等活动来推广自己的产品。公司目前产能得到充分释放，能够获得持续稳定的收入、利润及现金流量。

为迎合大经济形势的发展转变，不断提高现有产品质量和生产技术，保证现有产业链结构完善完整的同时积极全力向新兴环保科技型产业转型，并通过公司董事会决议通过并力主向汽车配件，家居生活用品等有着更大，更好的行业领域迈进发展。

二、经营情况

公司致力于为客户提供满意畅销的橡胶宠物玩具和泡泡水玩具，根据客户需求设计开发产品，在掌握加工设备生产工艺的基础上、利用自身橡塑产品的优势生产能力，为客户提供满意的产品和服务。公司目前主要产品类型分为橡胶宠物玩具、泡泡水玩具及其他产品。报告期内，公司业务收入基本上为主营业务收入。经核实包括现金流量、营业收入、交易客户、研发费用支出等公司营运记录，主办券商认为公司业务明确，主营业务突出，不存在大额偶发性交易或事项，不存在重大的经营风险。

公司经过一年的综合治理，盈利能力、偿债能力、营运状况、成长状况等进一步得到改善、抗风险能力进一步提升。

项目重大变动原因：

- 1、存货周转率变动较 2016 年度降低 100% 主要系原材料价格和人工工资上涨导致
- 2、净利润较 2016 年度减少 99.23% 主要系营业外收入政府补助的减少导致
- 3、经营活动产生的现金流量净额较 2016 年度减少 99% 主要系 2017 年度公司重点改革新技改项目的实施，对原有经营销售的业务结构调整，导致生产活动与销售额降低导致

三、风险与价值

（一）汇率变化的风险

公司产品最终客户主要来自境外。由于公司与经销商签订的销售合同都是以人民币报价，美元折算，因此人民币对外币汇率的变动，将会影响公司以美元折算的产品价格，从而影响公司的竞争力和产品的

毛利率并影响公司的经营业绩。同时，汇率的大幅波动也会对公司的汇兑损益产生比较大的影响，从而

直接影响公司的经营业绩。

应对措施：1.采用货币保值措施

货币保值措施是指买卖双方交易谈判时，经协商，在交易合同中订立适当的保值条款，以应对汇率变化的风险。常用的有硬货币保值条款和一揽子货币保值条款。硬货币保值条款是指在交易合同

中订明以硬货币计价，以软货币支付并载明两种货币当时的汇率。在合同执行过程中，如果支付货币汇

率下浮，则合同金额要等比例地进行调整，按照支付的汇率计算，使实收的计价货币价值与签订交易合

同时相同。

2.采用远期外汇交易法

远期外汇交易就是进出口企业把用外币计价结算的应付(收)货款，在合同签订后，同银行办理远期买进(卖出)外币货款的合同，以贸易结算日为合同交割日，合同汇率根据相应期限的远期汇率预先确定。

3.采用提前或延期结汇法

提前或延期结汇法是指在国际收支中，企业通过预测支付货币汇率的变动趋势，提前或延迟收付外汇款项，来达到降低外汇风险的目的。

（二）控股股东不当控制风险

公司的控股股东徐秀章目前直接持有本公司55.4167%的股份，处于绝对控股地位。该持股比例使徐秀章能够对本公司的董事人选、经营决策、投资方向及股利分配政策等重大事项的决策施加控制和重大

影响。因此，作为控股股东，徐秀章对本公司的方针政策、管理及其他事务拥有较大的影响力，控股股

东的利益可能与部分或全部少数股东的利益不一致。

应对措施：公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了股份公司的股东大会、董事会、监事会制度，通过制度明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的分工和制衡机制。公司的股东、董事、监事均符合《公司法》的任职要求，能够勤勉尽责的遵守“三会”议事规则，切实履行义务，严格执行“三会”决议，信息披露及时、合规。

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	否	-
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	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
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）

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	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	12,000,000	100.00%	0	12,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000	83.00%	0	10,000,000	83.00%
	董事、监事、高管	10,000,000	83.00%	0	10,000,000	83.00%
	核心员工	0	-	0	0	0.00%
总股本		12,000,000	-	0	12,000,000	-
普通股股东人数		4				

二、报告期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	徐秀章	6,650,000	-	6,650,000	55.42%	6,650,000	0
2	彭末珍	2,350,000	-	2,350,000	19.58%	2,350,000	0
3	徐跃宇	1,000,000	-	1,000,000	8.33%	1,000,000	0
4	长兴明旺投资管理中心(有限合伙)	2,000,000	-	2,000,000	16.67%	2,000,000	0
合计		12,000,000	-	12,000,000	100.00%	12,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

股东徐秀章与股东彭末珍为夫妻关系，股东徐跃宇系徐秀章之子。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

徐秀章，男，汉族，1963年08月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，1981年07月

毕业于长兴中学，1982年06月至2000年08月从事水路个体运输业务，2000年09月至2010年08月长兴县和平橡胶制品厂担任厂长职务，2010年08月至2016年03月在明旺有限担任执行董事兼总经理职务，2016年03月至今在明旺橡塑担任董事长、总经理职务，任期三年。

（二）实际控制人情况

徐秀章，男，汉族，1963年08月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，1981年07月毕业于长兴中学，1982年06月至2000年08月从事水路个体运输业务，2000年09月至2010年08月长兴县和平橡胶制品厂担任厂长职务，2010年08月至2016年03月在明旺有限担任执行董事兼总经理职务，2016年03月至今在明旺橡塑担任董事长、总经理职务，任期三年。

彭末珍，女，汉族，1973年08月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，1992年07月毕业于长兴县虹星桥中学，1992年08月至2000年08月从事个体经营工作，2000年09月至2010年08月在长兴县和平橡胶制品厂担任销售主管职务，2010年08月至2016年03月在明旺有限担任监事职务，2016年03月至今在明旺橡塑担任副总经理职务，任期三年。

徐跃宇，男，汉族，1988年07月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2010年6月毕业于浙江工商大学环境艺术设计专业。2010年06月至2011年05月在杭州极天装饰工程有限公司担任设计师职务。2011年06月至2013年11月在杭州力宇装饰工程有限公司担任项目经理职务。2013年12月至今在在明旺有限及明旺橡塑担任设计部经理职务，2016年03月至今在明旺橡塑担任董事、董事会秘书职务，任期三年。

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
徐秀章	董事长、总经理	男	53	高中	2016.3-2019.3	是
彭末珍	副总经理	女	45	初中	2016.3-2019.3	是
徐跃宇	董事、董事会秘书	男	29	本科	2016.3-2019.3	是
陈峰	董事	女	30	本科	2016.3-2019.3	否
张敏	董事	女	50	初中	2016.3-2019.3	是
刘平	董事、副总经理	男	43	专科	2016.3-2019.3	是
高丽红	职工代表监事	女	27	专科	2016.3-2019.3	是
钱军	监事	男	43	高中	2016.3-2019.3	否
章卫平	监事会主席	男	53	高中	2016.3-2019.3	是
方琦	财务总监	女	28	专科	2016.3-2019.3	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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
徐秀章	董事长、总经理	6,650,000	-	6,650,000	55.42%	0
彭末珍	副总经理	2,350,000	-	2,350,000	19.58%	0
徐跃宇	董事、董事会秘书	1,000,000	-	1,000,000	8.33%	0
合计	-	10,000,000	-	10,000,000	83.33%	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）	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	99	99

核心员工变动情况：

无

第七节财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 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	五. 1	3,336,634.56	2,474,317.79
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	五. 2	-	-
应收账款	五. 3	3,913,050.14	594,719.84
预付款项	五. 4	158,322.40	648,899.44
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	五. 5	1,027,963.50	263,915.73
买入返售金融资产		-	-
存货	五. 6	6,280,688.95	9,919,686.57
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	五. 7	-	42,345.09
流动资产合计		14,716,659.55	13,943,884.46
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	五. 8	-	-
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	五. 9	12,006,604.93	12,114,606.29
在建工程	五. 10	-	-
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	五. 11	1,775,015.23	1,796,304.31
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五. 12	-	-
递延所得税资产	五. 13	83,303.16	59,408.40
其他非流动资产	五. 14	-	-
非流动资产合计		13,864,923.32	13,970,319.00
资产总计		28,581,582.87	27,914,203.46
流动负债：			
短期借款		6,000,000.00	4,500,000.00
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		1,392,152.59	1,216,686.69
预收款项		287,008.33	773,711.18
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬		513,878.46	732,872.69
应交税费		108,863.13	42,780.08
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		663,581.41	1,037,500.37
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		-	-

流动负债合计		8,965,483.92	8,303,551.01
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		8,965,483.92	8,303,551.01
所有者权益（或股东权益）：			
股本		12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		6,713,307.00	6,713,307.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		89,734.55	89,734.55
一般风险准备		-	-
未分配利润		813,057.40	807,610.90
归属于母公司所有者权益合计		19,616,098.95	19,610,652.45
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		19,616,098.95	19,610,652.45
负债和所有者权益总计		28,581,582.87	27,914,203.46

法定代表人：徐秀章主管会计工作负责人：彭末珍会计机构负责人：方琦

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		19,902,801.32	25,399,957.83
其中：营业收入		19,902,801.32	25,399,957.83
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-

二、营业总成本	五. 27	19,975,731.55	24,497,144.78
其中：营业成本	五. 27	15,488,832.35	19,032,260.50
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	五. 28	191,896.60	76,645.24
销售费用	五. 29	1,686,745.81	3,176,624.31
管理费用	五. 30	2,301,116.96	2,273,866.23
财务费用	五. 31	211,560.39	34,762.51
资产减值损失	五. 32	95,579.44	-97,014.01
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）	五. 33	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-72,930.23	902,813.05
加：营业外收入	五. 34	99,505.55	47,094.34
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	五. 35	8,500.00	502.57
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,075.32	949,404.82
减：所得税费用	五. 36	12,628.82	237,351.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,446.50	712,053.62
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		5,446.50	712,053.62
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		-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
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		0.00	0.06
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：徐秀章主管会计工作负责人：彭末珍会计机构负责人：方琦

（三）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		19,401,542.45	25,044,978.11
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		683,290.13	1,572,464.94
收到其他与经营活动有关的现金	五. 37	4,045,105.33	579,864.98
经营活动现金流入小计		24,129,937.91	27,197,308.03
购买商品、接受劳务支付的现金		17,717,205.25	11,917,550.64
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		2,331,405.90	1,467,005.65
支付的各项税费		172,229.99	586,192.59
支付其他与经营活动有关的现金	五. 37	3,746,332.09	5,029,042.36
经营活动现金流出小计		23,967,173.23	18,999,791.24
经营活动产生的现金流量净额		162,764.68	8,197,516.79
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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		778,185.03	438,932.48
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		778,185.03	438,932.48
投资活动产生的现金流量净额		-778,185.03	-438,932.48
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		3,000,000.00	327,039.61
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五. 37	-	-
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	327,039.61
偿还债务支付的现金		1,500,000.00	8,427,039.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,262.88	42,064.32
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		-	6,700,618.67
筹资活动现金流出小计		1,522,262.88	15,169,722.60
筹资活动产生的现金流量净额		1,477,737.12	-14,842,682.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	3,343.37
五、现金及现金等价物净增加额		862,316.77	-7,080,755.31
加：期初现金及现金等价物余额		2,474,317.79	8,501,801.97
六、期末现金及现金等价物余额		3,336,634.56	1,421,046.66

法定代表人：徐秀章 主管会计工作负责人：彭末珍 会计机构负责人：方琦

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：

长兴明旺橡塑科技股份有限公司
2017 年上半年财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、公司概况

(1) 历史沿革：长兴明旺橡胶制品有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原系由股东长兴县和平橡胶制品厂和杭州天元宠物用品有限公司于2010年8月3日共同出资组建的有限公司，取得长兴县工商行政管理局核发的“330522000054613”号《企业法人营业执照》，注册资本为人民币600.00万元，上述注册资本已经湖州立天会计师事务所出具“湖立会（验）字[2010]第306号”验资报告予以验证。本公司股权结构如下表所示：

股东名称	认缴注册资本（万元）	实缴注册资本（万元）	占注册资本的比例（%）
长兴县和平橡胶制品厂	465.00	45.00	77.50
杭州天元宠物用品有限公司	135.00	135.00	22.50
合计	600.00	180.00	100.00

根据2010年8月22日股东会决议，长兴县和平橡胶制品厂原来未实缴出资的部分420.00万由货币出资变更为实物出资，变更后注册资本经湖州江天资产评估事务所（普通合伙）出具“湖江资（评）字[2010]第132号”《长兴县和平橡胶制品厂资产评估报告书》评估确认与湖州立天会计师事务所出具“湖立会（验）字[2010]第370号”验资报告予以验资。本次缴

足注册资本后，本公司股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本 (万元)	实缴注册资本 (万元)	出资方式	占注册资本的 比例 (%)
长兴县和平橡胶制品厂	465.00	45.00	货币	77.50
		173.06	实物 (机器设备)	
		108.83	实物 (房屋建筑物)	
		138.11	无形资产 (土地使用权)	
杭州天元宠物用品有限公司	135.00	135.00	货币	22.50
合计	600.00	600.00		100.00

根据 2011 年 11 月 20 日股东会决议及股权转让协议，长兴县和平橡胶制品厂按股权账面金额将其所占长兴明旺 77.50% 的股权 (对应的出资额为 465.00 万元) 以人民币 465.00 万元的价格转让给徐秀章，并于 2010 年 12 月 21 日完成工商变更登记。变更后，本公司股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本 (万元)	实缴注册资本 (万元)	出资方式	占注册资本的 比例 (%)
徐秀章	465.00	45.00	货币	77.50
		173.06	实物 (机器设备)	
		108.83	实物 (房屋建筑物)	
		138.11	无形资产 (土地使用权)	
杭州天元宠物用品有限公司	135.00	135.00	货币	22.50
合计	600.00	600.00		100.00

根据 2012 年 6 月 20 日股东会决议及股权转让协议，杭州天元宠物用品有限公司按股权账面金额将其所占长兴明旺 22.50% 的股权 (对应的出资额为 135.00 万元) 以人民币 135.00 万元的价格转让给彭末珍，并于 2012 年 7 月 19 日完成工商变更登记。变更后，本公司股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本 (万元)	实缴注册资本 (万元)	出资方式	占注册资本的 比例 (%)
徐秀章	465.00	45.00	货币	77.50
		173.06	实物 (机器设备)	
		108.83	实物 (房屋建筑物)	
		138.11	无形资产 (土地使用权)	
彭末珍	135.00	135.00	货币	22.50
合计	600.00	600.00		100.00

根据 2015 年 11 月 25 日股东会决议，公司注册资本由 600.00 万元增加至 1,000.00 万元，上述增资业经湖州立天会计师事务所出具“湖立会 (验) 字 [2015] 第 046 号”验资报告予以验证，增资后，本公司股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本 (万元)	实缴注册资本 (万元)	出资方式	占注册资本的 比例 (%)
徐秀章	665.00	245.00	货币	66.50
		420.00	实物、无形资产	
彭末珍	235.00	235.00	货币	23.50
徐跃宇	100.00	100.00	货币	10.00
合计	1,000.00	1,000.00		100.00

根据2015年12月12日股东会决议，公司注册资本由1,000.00万元增加至1,200.00万元，由新股东长兴明旺投资管理中心（有限合伙）认缴800.00万元，溢价部分金额600.00万元增加资本公积。上述增资业经湖州立天会计师事务所出具“湖立会（验）字[2015]第047号”验资报告予以验证，增资后，本公司股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本 (万元)	实缴注册资本 (万元)	出资方式	占注册资本的 比例 (%)
徐秀章	665.00	245.00	货币	55.42
		420.00	实物、无形资产	
彭末珍	235.00	235.00	货币	19.58
长兴明旺投资管理中心（有限合伙）	200.00	200.00	货币	16.67
徐跃宇	100.00	100.00	货币	8.33
合计	1,200.00	1,200.00		100.00

(2) 经营范围：公司主要从事橡胶制品、塑料制品生产、销售；货物进出口、技术进出口。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营上项目。）

2、财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2017年8月22日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司评价了自报告期末起12个月的持续经营能力。

本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、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、完整地反映了本公司 2017 年 06 月 30 日、2016 年 06 月 30 日的财务状况及 2017 年上半年、2016 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历中期，即每年自 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子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。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

5、外币业务

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币

金额计量。

6、金融工具

在本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。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的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。

②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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和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。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售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，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，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。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）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，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司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，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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失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。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原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并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的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。

②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。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能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。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）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。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额占应收款项余额 10%以上的款项或 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	按账龄分析法计提
关联方及员工备用金组合	单独测试无特别风险的不计提

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提
关联方组合	单独测试无特别风险的不计提

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	2	2
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观

证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已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。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

8、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、在产品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料领用和发出时按加权平均法；库存商品发出时按加权平均法。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、6“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实

施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

10、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机械设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50
交通设备	年限平均法	4-10	5	23.75-9.50
办公设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
电子设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
模具	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式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取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

11、在建工程

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。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

12、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

13、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

14、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流

量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

16、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

17、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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）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

18、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差

异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

20、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时

计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

(7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

注：公司不存在税收优惠政策。

二、报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年末指2017年6月30日，年初指2016年12月31日。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	0	26,242.36
银行存款	3,336,634.56	2,448,075.43
合计	3,336,634.56	2,474,317.79

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				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					

备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,025,000.13	100	111,949.49	2.78	3,913,050.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	4,025,000.13	100	111,949.49	2.78	3,913,050.64

(续)

类别	年初余额				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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	626,967.39	100.00	32,247.55	5.14	594,719.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	626,967.39	100.00	32,247.55	5.14	594,719.84

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,862,126.02	77,242.52	2
1 至 2 年	155,766.95	31,153.39	20
2 至 3 年	7,107.16	3,553.58	50
合计	4,025,000.13	111,949.49	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	517,477.39	10,349.55	2.00
1 至 2 年	109,490.00	21,898.00	20.00
合计	626,967.39	32,247.55	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2017年6月	2016年度
计提坏账准备	79,701.94	12,466.63

(3) 本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 3,741,124.36 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 92.95%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 74,822.49 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	153,722.40	97.10	646,599.44	99.65
1 至 2 年	2,300.00	1.45	2,300.00	0.35
2 至 3 年	2,300.00	1.45		
3 年以上	0	0		
合计	158,322.40	100	648,899.44	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 158,322.40 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 100%。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,049,227.04	100	21,263.54	2.03	1,027,963.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,049,227.04	100	21,263.54	2.03	1,027,963.50

(续)

类别	年初余额				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	269,301.77	100.00	5,386.04	2.00	263,915.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	269,301.77	100.00	5,386.04	2.00	263,915.73

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,047,677.04	20,953.54	2
1至2年	1,550.00	310.00	20
2至3年			
合计	1,049,227.04	21,263.54	

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	269,301.77	5,386.04	2.00
2至3年			
3至4年			
合计	269,301.77	5,386.04	

② 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	0	0	0
合计			

注：详见附注七、2、关联方应收应付款项。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本年发生额	上年发生额
计提坏账准备	15,877.50	-180,828.24

本期转回坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
出口退税款	98,099.42	239,501.77
往来款	519,744.60	29,800.00
其他	431,383.02	
合计	1,049,227.04	269,301.77

(4) 按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 926,250.44 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 88.28%。

5、存货

存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,031,250.42		2,031,250.42
在产品	2,101,634.39		2,101,634.39
库存商品	2,147,804.14		2,147,804.14
合计	6,280,688.95		6,280,688.95

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,662,597.78		1,662,597.78
在产品	2,829,248.54		2,829,248.54
库存商品	4,720,764.87		4,720,764.87
发出商品	707,075.38		707,075.38
合计	9,919,686.57		9,919,686.57

6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
未抵扣进项	0	42,345.09
合计		42,345.09

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	200,000.00	200,000.00		200,000.00	200,000.00	
其中：按成本计量的	200,000.00	200,000.00		200,000.00	200,000.00	
合计	200,000.00	200,000.00		200,000.00	200,000.00	

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初	本期增加	本期减少	期末
浙江兴旺宝宠物用品有限公司	200,000.00			200,000.00
合计	200,000.00			200,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例
	年初	本期增加	本期减少	期末	
浙江兴旺宝宠物用品有限公司	200,000.00			200,000.00	
合计	200,000.00			200,000.00	

注：本公司投资浙江兴旺宝宠物用品有限公司建立电商平台，自投资之日起，被投资企业尚未开展业务，故对该可供出售金融资产全额计提减值准备。

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机械设备	交通设备	办公设备	电子设备	模具	合计
一、账面原值							
1、年初余额	6,772,507.10	9,580,121.74	1,026,484.21	25,808.34	111,580.37	1,855,691.45	19,372,193.21
2、本年增加金额		335,042.74				464,431.37	799,474.11
(1) 购置		335,042.74				464,431.37	799,474.11

3、本年减少金额							
(1) 处置或报废							
4、年末余额	6,772,507.10	9,915,164.48	1,026,484.21	25,808.34	111,580.37	2,350,122.82	20,171,667.32
二、累计折旧							
1、年初余额	1,360,894.62	4,292,648.41	643,961.96	14,106.61	55,408.75	890,566.57	7,257,586.92
2、本年增加金额	160,847.10	465,389.40	66,736.54	1,584.60	7,695.98	205,221.85	907,475.47
(1) 计提	160,847.10	465,389.40	66,736.54	1,584.60	7,695.98	205,221.85	907,475.47
3、本年减少金额							
(1) 处置或报废							
4、年末余额	1,521,741.72	4,758,037.81	710,698.50	15,691.21	63,104.73	1,095,788.42	8,165,062.39
三、减值准备							
1、年初余额							
2、本年增加金额							
3、本年减少金额							
4、年末余额							
四、账面价值							
1、年末账面价值	5,250,765.38	5,157,126.67	315,785.71	10,117.13	48,475.64	1,224,334.40	12,006,604.93
2、年初账面价值	5,411,612.48	5,287,473.33	382,522.25	11,701.73	56,171.62	965,124.88	12,114,606.29

(2) 本报告期内无暂时闲置的固定资产。

(3) 本报告期无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 报告期末无未办妥产权证书的固定资产。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	2,030,259.00	2,030,259.00
2、本年增加金额		
(1) 购置		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	2,030,259.00	2,030,259.00
二、累计摊销		

1、年初余额	233,954.69	233,954.69
2、本年增加金额	21,289.08	21,289.08
(1) 计提	21,289.08	21,289.08
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	255,243.77	255,243.77
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,775,015.23	1,775,015.23
2、年初账面价值	1,796,304.31	1,796,304.31

(2) 本报告期内无未办妥产权证书的土地使用权情况

10、递延所得税资产/递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	333,212.63	83,303.16	237,633.59	59,408.40
合计	333,212.63	83,303.16	237,633.59	59,408.40

11、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备款	0	00
合计	0	0

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	3,000,000.00	3,000,000.00
信用借款	3,000,000.00	1,500,000.00
合计	6,000,000.00	4,500,000.00

(2) 本年度借款总额 150.00 万元，本公司无已逾期未偿还的短期借款情况。

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
采购货款	1,392,152.59	1,216,686.69
合计	1,392,152.59	1,216,686.69

(2) 本报告期内无账龄超过 1 年的重要应付账款

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
销售货款	287,008.33	773,711.18
合计	287,008.33	773,711.18

(2) 本报告期内无账龄超过 1 年的重要预收款项

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	732,872.69	1,868,770.89	2,086,604.00	513,878.46
二、离职后福利-设定提存计划		137,543.29	137,543.29	
合计	732,872.69	2,006,314.18	2,224,147.29	513,878.46

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	731,711.57	1,745,636.40	1,963,469.51	513,878.46
2、职工福利费				
3、社会保险费				
其中：医疗保险费		78,656.62	78,656.62	0
工伤保险费		12,871.08	12,871.08	0
生育保险费		4,848.75	4,848.75	0
4、住房公积金		19,431.00	19,431.00	0
5、工会经费和职工教育经费	1,161.12		1,161.12	0
合计	732,872.69	1,868,770.89	2,086,604.00	513,878.46

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		135,765.00	135,765.00	
2、失业保险费		1,778.29	1,778.29	
合计		137,543.29	137,543.29	

16、应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	14,752.33	
城市维护建设税	12,738.88	21,177.74
教育费附加	7,643.33	12,706.64
地方教育费附加	5,095.55	8,471.10
水利基金	0	3,707.50
印花税	851	
工会经费	1,161.12	424.60
房产税	36,971.62	
土地使用税	29,649.30	
合计	108,863.13	42,780.08

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
运输费	90,362.15	112,044.94
服务费	170,000.00	341,560.00
其他	403,219.26	583,895.43
合计	663,581.41	1,037,500.37

(2) 本报告期内无账龄超过 1 年的重要其他应付款

18、实收资本

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例%
徐秀章	6,650,000.00			6,650,000.00	55.42
彭末珍	2,350,000.00			2,350,000.00	19.58
长兴明旺投资管理中心（有限合伙）	2,000,000.00			2,000,000.00	16.67
徐跃宇	1,000,000.00			1,000,000.00	8.33
合计	12,000,000.00			12,000,000.00	100.00

注：具体明细详见“一、公司基本情况 1、公司概况(1)、历史沿革”。

19、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	6,713,307.00			6,713,307.00
合计	6,713,307.00			6,713,307.00

注：具体明细详见“一、公司基本情况 1、公司概况(1)、历史沿革”。

20、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	89,734.55			89,734.55
合计	89,734.55			89,734.55

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

21、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	807,610.90	641,976.30
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	807,610.90	641,976.30
加：本年归属于母公司股东的净利润	5,446.50	897,345.45
减：提取法定盈余公积		89,734.55
转增资本的普通股股利	0	641,976.30
年末未分配利润	813,057.40	807,610.90

22、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,902,801.32	15,488,832.35	25,399,957.83	19,032,260.50
合计	19,902,801.32	15,488,832.35	25,399,957.83	19,032,260.50

23、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	59,054.24	38,322.63
教育费附加	35,432.54	22,993.56
地方教育费附加	23,621.70	15,329.05
房产税	36,971.62	
土地使用税	29,649.3	
水利基金	0	
印花税	7,167.20	
合计	191,896.60	76,645.24

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

24、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	571,082.13	2,658,772.11
装卸费	127,032.00	277,239.67
仓储费	135,417.31	194,052.53
其他	853,214.37	46,560.00
合计	1,686,745.81	3,176,624.31

25、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	564,549.10	419,100.00
福利费	114,585.65	149,139.67
社保费	253,550.74	193,991.86
房租	318,605.72	151,800.00
小车费用	142,297.82	136,967.53
快递费	17,420.59	35,690.61
业务招待费	81,098.94	41,432.00
上市咨询费	510,050.62	721,953.45
通讯费	10,234.94	11,757.10
税金	0	100,364.72
其它	29,198.29	79,608.56
技术服务费	35,958.98	36,493.21
差旅费	66,147.49	59,938.45
折旧费	81,098.94	68,418.65
装修费	0	-
无形资产摊销	21,289.08	20,802.18
办公费	55,030.06	46,408.24
合计	2,301,116.96	2,273,866.23

26、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	112,866.99	39,500.12
减:利息收入	2,177.34	3,170.24
汇兑损益	93,519.60	-3,343.37
银行手续费	7,351.14	1,776.00

合计	211,560.39	34,762.51
----	------------	-----------

27、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	95,579.44	-97,014.01
长期股权投资减值损失		
合计	95,579.44	-97,014.01

28、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	71,650.00	40,000.00	71,650.00
其他	27,855.55	7,094.34	
合计	99,505.55	47,094.34	

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
长兴县和平镇人民政府的税收成长奖		40,000.00	与收益相关
2017年中央外经贸发展专项资金			与收益相关
2017年度长兴县科技计划项目补助经费			与收益相关
2016年度企业成长奖	71,650.00		与收益相关
2016年挂牌上市奖励			与收益相关
合计	71,650.00	40,000.00	

29、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失	8,500.00		8,500.00
产品报废损失			
其他		502.57	
合计	8,500.00	502.57	8,500.00

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	36,523.58	213,097.70
递延所得税费用	-23,894.76	24,253.50
合计	12,628.82	237,351.20

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额	上年发生额
利润总额	18,075.32	949,404.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,518.82	237,351.20
调整以前期间所得税的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	32,004.76	
递延所得税费用	-23,894.76	
所得税费用	12,628.82	237,351.20

31、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到与利息收入相关的现金	2,177.34	3,170.24
收到与补贴收入相关的现金	71,650.00	47,094.34
收到的其他收入及收到往来款	3,968,877.99	529,600.40
其他	2,400.00	
合计	4,045,105.33	579,864.98

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的运输费	1,686,745.81	2,658,772.11
支付的业务招待费	81,098.94	41,432.00
支付的办公费	55,030.06	46,408.24
支付的差旅费	66,147.49	59,938.45
支付的其他支出及往来款	1,857,309.79	2,222,491.56
合计	3,746,332.09	5,029,042.36

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,446.50	712,053.62

加：资产减值准备	95,579.48	-97,014.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	907,475.47	809,305.01
无形资产摊销	21,289.08	20,802.18
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	112,866.99	42,064.32
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）	-23,894.76	
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）	3,638,997.62	4,011,489.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,332,202.12	-209,347.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,263,767.34	2,908,162.85
其他	973.8	
经营活动产生的现金流量净额	162,764.68	8,197,516.79
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	3,336,634.56	1,421,046.66
减：现金的期初余额	2,474,317.79	8,501,801.97
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	862,316.77	-7,080,755.31
(2) 现金及现金等价物的构成		
项目	年末余额	年初余额
一、现金		
其中：库存现金		26,242.36
可随时用于支付的银行存款	3,336,634.56	2,448,075.43
二、年末现金及现金等价物余额	3,336,634.56	2,474,317.79

33、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
	-	-
合计	-	-

七、关联方及关联交易**1、关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
徐秀章	股东
彭末珍	股东
徐跃宇	股东
长兴明旺投资管理中心（有限合伙）	股东
浙江兴旺宝宠物用品有限公司	被投资企业

2、关联方资金拆借无

关联方	拆解金额	起始日	到期日	说明
拆入：	-	-	-	-
徐秀章	-	-	-	-
拆出：	-	-	-	-
彭末珍	-	-	-	-
徐秀章	-	-	-	-

3、关联担保情况

本公司作为被担保无

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
-	-	-	-	-

4、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：	-	-	-	-
徐秀章	-	-	-	-

合计	-	-	-	-
(2) 应付项目				
项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款：	-	-	-	-
徐秀章	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	本年发生额	上年发生额
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	71,650.00	47,094.34
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,355.55	-502.57
小计	91,005.55	46,591.77
所得税影响额	22,751.39	11,647.94
合计	68,254.16	34,943.83

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

2、净资产收益率

报告期利润	报告期间	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
			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	2017 年度	0.03	0.0005	0.0005
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2017 年度	-0.44	-0.0071	-0.0071