

证券代码：834589

证券简称：洁特生物

主办券商：江海证券



洁特生物

NEEO :834589

广州洁特生物过滤股份有限公司
Guangzhou Jet Biofiltration Co.,Ltd



半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事 记

<p>2017 年 1 月 16 日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公布了《关于广东省 2016 年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2017〕9 号），公司通过高新技术企业复审，证书编号：GR201644002819。</p>	<p>2017 年 1 月 24 日，公司收到广东证监局发出的《广东证监局辅导备案登记确认书》（编号[2017]007 号），自 2017 年 1 月 24 日开始公司进入上市辅导期。</p>
<p>2017 年 3 月 29 日，公司获得 2016 年广州市研究开发机构建设专项资金补贴资金 50 万元。2017 年 5 月 25 日，公司获得广州开发区企业上市（辅导阶段）补贴 50 万元。2017 年 5 月 26 日，公司获得企业研发机构广州开发区配套资金 25 万元。</p>	<p>2017 年 6 月 2 日，公司获得广州开发区关于全国中小企业转让系统挂牌扶持补贴资金 100 万元。2017 年 6 月 16 日，公司获得广州开发区 2016 年度高新技术企业认定通过奖励资金 70 万元。</p>
<p>2017 年 6 月 20 日，公司向中国证监会提交了首次公开发行股票并在创业板上市的申请，并于 2017 年 6 月 28 日领取了《中国证监会行政许可申请受理通知书》（171241 号），公司首次公开发行股票并在创业板上市的申请已被中国证监会受理。自 2017 年 6 月 29 日起，公司股票在全国中小企业股份转让系统暂停转让。</p>	<p>2017 年 6 月 30 日，根据广东省“粤经信创新函[2017]96 号”文件，公司被广东省经济和信息化委、广东省财政厅、广东省地方税务局、广东省国家税务局、海关总署广东分署联合认定为广东省省级企业技术中心。</p>

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	广州经济技术开发区永和经济区斗塘路 1 号公司董事会办公室
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）签名并盖章的财务报表。 2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件正本及原稿。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	广州洁特生物过滤股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Jet Bio-Filtration Co.,Ltd 缩写 Jet Bio-Filtration
证券简称	洁特生物
证券代码	834589
法定代表人	袁建华
注册地址	广州经济技术开发区永和经济区斗塘路 1 号
办公地址	广州经济技术开发区永和经济区斗塘路 1 号
主办券商	江海证券有限公司
会计师事务所	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	饶友孙
电话	020-32811888
传真	020-32811888-802
电子邮箱	jetbiofil@jetbiofil.com
公司网址	http://www.jetbiofil.com
联系地址及邮政编码	广州经济技术开发区永和经济区斗塘路 1 号 511356

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	2015-12-14
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	（C29）橡胶和塑料制品业
主要产品与服务项目	离心管、移液管、过滤器、细胞培养系列等生物实验室一次性高端耗材的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	42,500,288
控股股东	袁建华
实际控制人	袁建华和 Yuan Ye James（袁晔）父子
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	66
公司拥有的“发明专利”数量	11

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	64,003,938.20	44,619,035.74	43.45%
毛利率	43.05%	42.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,684,482.85	6,257,232.36	118.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,244,592.14	3,694,003.05	177.33%
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）	8.91%	5.10%	-
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）	6.67%	3.01%	-
基本每股收益	0.32	0.15	113.33%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	208,669,597.34	199,227,272.34	4.74%
负债总计	48,280,657.59	52,389,206.01	-7.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	160,423,395.47	146,738,912.62	9.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.77	3.45	9.41%
资产负债率（母公司）	22.36%	25.31%	-
资产负债率（合并）	23.14%	26.30%	-
流动比率	207.39%	165.00%	-
利息保障倍数	35.85	20.40	-

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	14,351,370.99	4,565,397.80	-
应收账款周转率	1.79	1.63	-
存货周转率	1.90	1.38	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	4.74%	2.85%	-
营业收入增长率	43.45%	3.02%	-

净利润增长率	118.70%	269.56%	-
--------	---------	---------	---

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（如有）

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
盈余公积			1,726,495.65	2,541,434.66
未分配利润			18,813,649.55	17,998,710.54
支付其他与经营活动有关的现金			27,014,233.69	20,014,233.69
支付其他与投资活动有关的现金			0.00	7,000,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金			24,043,017.82	15,569,919.53
购买商品、接受劳务支付的现金			52,040,485.25	60,513,583.54

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司从事生物实验室高端耗材及过滤制品研发、生产、销售和生物实验室整体解决方案的提供。公司是国家高新技术企业，拥有广州市级研发中心和广东省级工程技术中心，拥有一支包括博士、硕士在内 39 人的研发技术团队，共获得 66 项授权专利（包括 11 项发明专利）。公司为各大医学院校实验室、生物医学研究机构、各级疾病控制中心、药品生产和监测机构、生物制药企业和医疗器材厂商等国内外客户提供质量可靠、高性价比的实验室高端耗材产品与服务。公司通过以为国际知名厂商贴牌生产、以经销商代理和向终端客户直销相结合的销售模式开拓业务，收入来源是产品销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式也未发生较大变化。

二、经营情况

报告期内，公司实现营业收入 64,003,938.20 元，与上年同期相比增长 43.45%；归属挂牌公司的净利润 13,684,482.85 元，与上年同期相比增长 118.70%；加权平均净资产收益率 8.91%，基本每股收益 0.32 元。

2017 年 6 月 30 日，公司总资产 208,669,597.34 元，比期初增长 4.74%；归属挂牌公司的所有者权益 160,423,395.47 元，比期初增长 9.33%。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 14,351,370.99 元，投资活动产生的现金流量净额 -4,769,074.01 元；筹资活动产生的现金流量净额 -461,825.00 元。

对公司经营情况的影响因素分析如下：

1、行业发展与市场竞争方面：公司业务为生物实验室高端耗材细分行业，受国内外政治、周期性经济危机等环境影响较小，行业波动相对较小，市场发展前景良好。行业内竞争主要靠产品质量竞争、在高质量基础上的价格竞争和服务竞争。全球规模制造商数量不多，主要集中在美国及欧洲。在实验室高端耗材市场，国外产品处于垄断地位。我国实验室耗材需求量大，但国内 90%以上为中小型企业，市场竞争力相对薄弱，集中度、国产品牌接受程度亟待提高。本公司从国际化运营起步，在业内率先与国际标准全面接轨，先后通过了 ISO9001:2008 质量管理体系认证、德国 TUV 安全认证和欧盟 CE 认证等多项专业认证，以及多家国际知名厂商的合格供应商资格认证，产品符合国内外主流市场准入标准，产品质量稳定可靠，性价比较高，是国内实验室耗材行业龙头企业。

2、商业模式方面：报告期内，公司主要产品、核心团队、关键技术、主要客户、销售渠道、收入模式、主要供应商、成本结构均保持稳定，未发生重大变化。报告期内，公司核心竞争优势持续得到巩固：（1）渠道优势：公司通过参加国内外知名展会，入驻生物器材网、阿里巴巴、丁香园等电商平台实现产品宣传、推广，在国内外均已形成覆盖面较广的销售网络，国际上公司产品远销美国、加拿大、德国、澳大利亚、以色列、俄国、印度、日本及韩国等 40 余个国家，拥有一批长期友好合作的国外 ODM 客户和经销商；国内拥有以总部为中心的六大办事处和覆盖全国大多省份的 44 个一级授权经销商。（2）技术研发和创新服务优势：公司形成一支 39 人的研发团队，取得发明专利 11 项、实用新型专利 42 项、外观设计专利 13 项，公司依靠领先的研发设计能力，积极主动向下游客户特别是国际知名厂商提供先进的产品设计方案，并快速提供具有良好性价比的产品，在为客户创造价值的同时，也为公司的持续发展赢得了主动和优势。（3）品牌优势：公司牵头编制了一次性血清移液管等多项产品技术标准，产品获得“广东省著名商标”称号，与国内同类企业相比，在市场上已经具备较大的品牌优势。（4）进入国际知名厂商全球供应链体系优势。（5）独创的工艺设备体系和高效的产业化能力。（6）产品质量优势。

3、季节性、周期性特征方面：生物实验室耗材行业有一定的季节性特征。由于终端客户中很多为

高等院校、科研机构，科研经费主要来源于各级财政拨款，为了提高科研经费使用效率，避免年末经费回收，各实验室通常在年末增加采购实验室耗材。此外，境外客户考虑船期和中国春节期间放假停产的因素，亦会在年底为次年一季度增加备货。生物实验室耗材行业主要应用于生命科学、生物制药、大专院校、科研院所、临床医学、商品检验及环境检测等领域，下游行业受宏观经济周期波动影响较小。由于本行业与下游行业具有显著的关联性，所以生物实验室耗材行业也没有非常明显的周期性特征。

三、风险与价值

存续到报告期的风险因素、原因与影响、采取的措施：

1、技术风险：主要包括技术进步不足的风险、核心技术人员流失的风险和技术失密的风险。

原因与影响：由于生物实验室耗材领域呈现技术创新及产业化较快、产品需求具有个性化、多样化等特点，如果公司的技术进步不足，不能适应市场环境的快速变化，将影响公司的竞争优势。公司作为集研发、生产、销售于一体的技术型企业，技术人员尤其是核心技术人员是公司生存和发展的根本。如果公司未来不能持续提供具有竞争力的薪酬、福利等，可能会造成专业技术人才的流失，这将极大地制约公司的创新能力和长远发展，从而对公司的经营产生不利影响。公司作为专业从事生物实验室耗材产品研发生产的高科技企业，技术泄密将对公司持续发展造成不利影响。

采取的措施：加强人才引进、培养和技术创新与新产品研发，完善研发激励考核体系，实施技术保密、竞业禁止协议制度等。

2、市场风险：包括市场竞争风险、汇率波动风险、国际政治环境变动风险

原因与影响：公司从事生物实验室高端耗材细分领域，产品出口占比 80%以上，目前主要竞争对手为国外知名品牌制造商，以及部分国内企业。虽然公司产品技术含量已经达到国际先进水平，并进入国外知名品牌商的供应链体系，但是由于发展时间较短，在业务规模、品牌知名度等方面与国外知名企业的差距较大。如果公司不能在短时间内提高经营规模，增强资本实力，扩大市场份额，将面临较大的市场竞争风险。2015 年下半年以来，人民币汇率进入贬值通道，由于公司的外销业务以美元或欧元结算，人民币贬值带来外销业务毛利率的提升。未来若人民币出现大幅升值，公司产品在国际市场的性价比优势将被削弱，公司存在汇率波动风险。公司业务收入主要来源于外销，若进口国政局不稳或经济贸易政策发生不利变化，公司将面临国际政治环境变动风险。

采取的措施：研究开发高附加值的新产品、根据汇率变化情况采取及时结汇或外汇套期保值措施、加大国内市场开发提高国内销售比重等。

3、经营风险：包括原材料价格波动风险、经销商管理风险

原因与影响：公司原材料主要为聚苯乙烯（GPPS）、聚丙烯（PP）、聚乙烯（PE）等通用塑料原料。近年来国际原油价格回暖，通用塑料原料价格随之上涨。如果原材料价格仍持续上涨将对公司盈利能力造成不利影响。目前公司与国内 44 家一级授权经销商、国外近 60 家经销商建立合作关系，营销和服务网络覆盖全球 40 多个国家和地区，虽然公司建立了经销商管理制度对经销商的日常经营进行了规范。但公司无法完全控制经销商的行为，若经销商出现自身经营不善、违法违规等行为，可能导致公司产品在该区域销售出现下滑风险，此外公司存在对市场信息反馈滞后、销售渠道不稳定等相关风险。

采取的措施：与主要供应商签订长期合作协议，通过优化产品设计、改进工艺流程、加强员工技能培训、精细化生产和全面质量管理加强成本控制，提高生产效率和效益。

4、管理风险：

原因与影响：未来随着资产规模和经营规模的进一步扩张，经营决策、组织管理、风险控制的难度将不断增加，公司将面临组织模式、管理制度、管理人员能力不能适应公司规模快速扩张的风险。

采取的措施：公司将建立健全管理制度体系和组织运行模式，同时为适应公司发展的需要，公司每年有计划地引进技术、管理、营销等各类人才，加大对高管、核心人才的培训力度，完善培训体系，不断提高管理队伍素质，促进公司可持续发展。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	
是否存在股票发行事项	否	
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节、二(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节、二(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节、二(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节、二(四)
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在公开发行债券的事项	否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	1,000,000.00	13,488.55
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		
总计	1,000,000.00	13,488.55

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
广州拓展投资管理有限公司	房屋租赁	3,102.28	是
广州市麦金顿投资管理合伙企业（有限合伙）	房屋租赁	2,161.15	是

广州萝岗区汇资投资管理合伙企业（有限合伙）	房屋租赁	3,102.28	是
总计	-	8,365.71	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

为了提高公司综合办公楼的利用率，公司将少部分空闲房间按市场公允价格出租给广州拓展、麦金顿、汇资，出租场地面积很小，租赁金额较小，对公司的影响主要是增加了公司其他业务收入，但金额影响所占比例很小。

（三）承诺事项的履行情况

本公司股东、董事、监事、高级管理人员作出了避免同业竞争、股份锁定等有关承诺，报告期内承诺事项履行良好，未发生违反承诺情况。

（四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
厂房和土地（粤房地权证穗字第 0550033350 号房产证）	抵押	69,042,474.04	33.09%	系抵押用于本公司向交通银行广州经济技术开发区支行贷款
累计值		69,042,474.04	32.84%	-

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	22,485,928	52.91%	0	22,485,928	52.91%
	其中：控股股东、实际控制人	7,233,333	17.02%	0	7,233,333	17.02%
	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	20,014,360	47.09%	0	20,014,360	47.09%
	其中：控股股东、实际控制人	19,166,667	45.10%	0	19,166,667	45.10%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		42,500,288	-	0	42,500,288	-
普通股股东人数				7		

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	袁建华	18,800,000	0	18,800,000	44.24%	14,100,000	4,700,000
2	广州海汇财富创业投资企业（有限合伙）	8,320,000	0	8,320,000	19.58%	0	8,320,000
3	广州海汇投资管理有限公司	1,280,000	-1,280,000	0	0%	0	0
4	李明智	0	1,280,000	1,280,000	3.01%	0	1,280,000
5	广东卓越润都创业投资合伙企业（有限合伙）	4,000,000	0	4,000,000	9.41%	-	4,000,000
6	JET(H.K.) BIOSCIENCE CO., LIMITED	7,600,000	0	7,600,000	17.88%	5,066,667	2,533,333
7	广州萝岗区汇资投资管理合伙企业（有限合伙）	1,228,749	0	1,228,749	2.89%	-	1,228,749
8	广州市麦金顿	1,271,539	0	1,271,539	2.99%	847,693	423,846

投资管理合伙企业（有限合伙）						
合计	42,500,288	0	42,500,288	100.00%	20,014,360	22,485,928

前十名股东间相互关系说明：

袁建华与 JET (H. K.) BIOSCIENCE CO., LIMITED 的控股股东 Yuan Ye James 为父子关系，为公司的共同实际控制人。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

本公司控股股东为袁建华，中国国籍，男，1952 年出生，无境外永久居留权。1985 年毕业于中国医科大学，获医学硕士学位，1995 年毕业于美国哈佛大学公共卫生学院，获博士后学位。曾任南昌市血防站医师、江西省寄生虫病研究所诊断研究室主任、美国哈佛大学公共卫生学院访问学者、客座研究员、广东省和广州市海外交流协会理事、广州市侨商会常务理事、广州经济技术开发区科协委员、广东省政协特聘委员等职务，2001 年创办广州洁特生物过滤制品有限公司，现任洁特生物董事长、首席科学家。报告期内本公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

本公司实际控制人为袁建华和 Yuan Ye James（袁晔）父子。袁建华情况如上。
Yuan Ye James（袁晔），加拿大国籍，男，1979 年出生，拥有加拿大永久居留权。2002 年毕业于加拿大多伦多大学，获商业管理和东亚学双学士学位。曾任洁特有限国际销售部经理、销售总监，现任洁特生物董事、总经理。报告期内本公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
袁建华	董事长	男	65	博士研究生	2014.09.12-2017.09.12	是
Yuan Ye James	董事、总经理	男	38	本科	2014.09.12-2017.09.12	是
向阳	董事	男	45	博士研究生	2014.09.12-2017.09.12	是
付胜春	董事	男	47	本科	2014.09.12-2017.09.12	是
杨德懋	独立董事	男	57	博士研究生	2014.09.12-2017.09.12	是
陈旭东	独立董事	男	51	博士研究生	2014.09.12-2017.09.12	是
黄静	独立董事	女	39	博士研究生	2014.09.12-2017.09.12	是
姚俊杰	监事	男	45	本科	2014.09.12-2017.09.12	是
吴志义	监事	男	43	大专	2014.09.12-2017.09.12	是
李慧伦	监事	女	36	硕士研究生	2014.09.12-2017.09.12	是
胡翠枝	副总经理	女	41	大专	2014.09.12-2017.09.12	是
方想元	总工程师	男	45	大专	2014.09.12-2017.09.12	是
饶友孙	董事会秘书、财务总监	男	41	本科	2014.09.12-2017.09.12	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
袁建华	董事长	18,800,000	0	18,800,000	44.24%	0
合计		18,800,000	0	18,800,000	44.24%	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	5	5
核心技术人员	5	5
截止报告期末的员工人数	200	218

核心员工变动情况：

本公司的核心员工包括公司高管人员和核心技术人员；部分核心技术人员同时为公司高管人员。报告期内，公司核心员工未发生变动。

报告期内，公司核心员工未发生变动。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-	-	-
货币资金	第八节（一）1	28,535,410.03	19,860,304.01
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	第八节（一）2	33,630,720.55	35,482,127.46
预付款项	第八节（一）3	2,832,999.21	2,950,069.15
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	第八节（一）4	837,398.86	866,997.97
买入返售金融资产	-	-	-
存货	第八节（一）5	20,203,571.98	16,440,406.99
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	第八节（一）6	621,223.89	263,295.37
流动资产合计	-	86,661,324.52	75,863,200.95
非流动资产：	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	第八节（一）7	950,185.62	974,146.07
投资性房地产	-	-	-
固定资产	第八节（一）8	106,205,381.64	106,908,078.75

在建工程	第八节（一）9	407,979.36	1,589,639.82
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	第八节（一）10	13,224,113.95	13,370,776.93
开发支出	-		-
商誉	-		-
长期待摊费用	第八节（一）11	252,631.58	276,315.79
递延所得税资产	第八节（一）12	259,171.92	245,114.03
其他非流动资产	-	708,808.75	-
非流动资产合计	-	122,008,272.82	123,364,071.39
资产总计	-	208,669,597.34	199,227,272.34
流动负债：	-		
短期借款	第八节（一）13	21,000,000.00	21,000,000.00
向中央银行借款	-		-
吸收存款及同业存放	-		-
拆入资金	-		-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-		-
衍生金融负债	-		-
应付票据	-		-
应付账款	第八节（一）14	11,725,226.91	12,356,304.76
预收款项	第八节（一）15	3,332,784.31	4,509,231.47
卖出回购金融资产款	-		-
应付手续费及佣金	-		-
应付职工薪酬	第八节（一）16	1,454,350.96	1,697,619.95
应交税费	第八节（一）17	3,219,732.05	4,937,861.71
应付利息	-		-
应付股利	-		-
其他应付款	第八节（一）18	1,053,563.36	1,393,188.12
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	-	41,785,657.59	45,894,206.01
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	第八节（一）19	6,495,000.00	6,495,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	6,495,000.00	6,495,000.00
负债合计	-	48,280,657.59	52,389,206.01
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	第八节（一）20	42,500,288.00	42,500,288.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	第八节（一）21	57,078,434.37	57,078,434.37
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	第八节（一）22	5,380,011.34	5,380,011.34
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	第八节（一）23	55,464,661.76	41,780,178.91
归属于母公司所有者权益合计	-	160,423,395.47	146,738,912.62
少数股东权益	-	-34,455.72	99,153.71
所有者权益合计	-	160,388,939.75	146,838,066.33
负债和所有者权益总计	-	208,669,597.34	199,227,272.34

法定代表人：袁建华 主管会计工作负责人：饶友孙 会计机构负责人：陈婵芝

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-	-	-
货币资金	-	27,632,216.35	18,262,787.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	第八节（九）1	33,509,897.31	35,279,070.01
预付款项	-	2,832,999.21	2,950,069.15
应收利息	-	-	-

应收股利	-	-	-
其他应收款	第八节（九）2	7,466,063.14	7,289,415.00
存货	-	17,785,904.80	13,519,373.92
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	-	-	73,758.10
流动资产合计	-	89,227,080.81	77,374,473.18
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	第八节（九）3	4,950,185.62	4,974,146.07
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	105,145,367.95	105,760,227.59
在建工程	-	155,979.36	1,328,839.82
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	-	13,224,113.95	13,370,776.93
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	259,171.92	245,114.03
其他非流动资产	-	708,808.75	-
非流动资产合计	-	124,443,627.55	125,679,104.44
资产总计	-	213,670,708.36	203,053,577.62
流动负债：			
短期借款	-	21,000,000.00	21,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	11,310,161.37	11,513,040.69
预收款项	-	3,332,784.31	4,509,231.47
应付职工薪酬	-	1,378,367.89	1,550,187.32
应交税费	-	3,216,139.25	4,926,890.93
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	1,052,664.87	1,392,557.12
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	-	41,290,117.69	44,891,907.53
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	-	6,495,000.00	6,495,000.00
递延所得税负债	-		-
其他非流动负债	-		-
非流动负债合计	-	6,495,000.00	6,495,000.00
负债合计	-	47,785,117.69	51,386,907.53
所有者权益：	-		
股本	-	42,500,288.00	42,500,288.00
其他权益工具	-		-
其中：优先股	-		-
永续债	-		-
资本公积	-	56,409,527.45	56,409,527.45
减：库存股	-		-
其他综合收益	-		-
专项储备	-		-
盈余公积	-	5,380,011.34	5,380,011.34
未分配利润	-	61,595,763.88	47,376,843.30
所有者权益合计	-	165,885,590.67	151,666,670.09
负债和所有者权益合计	-	213,670,708.36	203,053,577.62

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	64,003,938.20	44,619,035.74
其中：营业收入	第八节（一）24	64,003,938.20	44,619,035.74
利息收入	-		-
已赚保费	-		-
手续费及佣金收入	-		-
二、营业总成本	-	51,884,762.50	40,347,521.20
其中：营业成本	第八节（一）24	36,450,407.97	25,817,588.31
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	第八节（一）25	956,894.02	542,848.80
销售费用	第八节（一）26	5,894,492.05	5,644,901.68
管理费用	第八节（一）27	7,204,719.45	7,025,249.56
财务费用	第八节（一）28	831,157.76	1,261,854.64
资产减值损失	第八节（一）29	547,091.25	55,078.21
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）	-	-20,263.54	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-23,960.45	-
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）	-	12,098,912.16	4,271,514.54
加：营业外收入	第八节（一）30	3,997,228.00	3,047,995.60
其中：非流动资产处置利得	-		-
减：营业外支出	第八节（一）31		32,431.70
其中：非流动资产处置损失	-		-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	16,096,140.16	7,287,078.44
减：所得税费用	第八节（一）32	2,545,266.74	1,282,708.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	13,550,873.42	6,004,369.61
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	-	13,684,482.85	6,257,232.36
少数股东损益	-	-133,609.43	-252,862.75
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	-	13,550,873.42	6,004,369.61
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	13,684,482.85	6,257,232.36

归属于少数股东的综合收益总额	-	-133,609.43	-252,862.75
八、每股收益：	-		-
（一）基本每股收益	-	0.32	0.15
（二）稀释每股收益	-	0.32	0.15

法定代表人：袁建华 主管会计工作负责人：饶友孙 会计机构负责人：陈婵芝

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第八节（九）4	63,155,602.55	43,611,910.44
减：营业成本	第八节（九）4	35,914,787.35	25,244,213.51
税金及附加	-	950,620.53	542,848.80
销售费用	-	5,398,868.20	4,697,964.52
管理费用	-	6,787,728.72	6,298,049.90
财务费用	-	830,881.00	1,260,750.11
资产减值损失	-	224,796.98	32,255.23
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）	-	-23,960.45	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-23,960.45	-
其他收益	-		-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	13,023,959.32	5,535,828.37
加：营业外收入	-	3,740,228.00	3,047,995.52
其中：非流动资产处置利得	-		-
减：营业外支出	-		32,431.70
其中：非流动资产处置损失	-		-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	16,764,187.32	8,551,392.19
减：所得税费用	-	2,545,266.74	1,282,708.83
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	14,218,920.58	7,268,683.36
五、其他综合收益的税后净额	-		-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-		-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-		-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-		-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-		-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-		-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-		-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-		-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-		-
5. 外币财务报表折算差额	-		-

6. 其他	-		-
六、综合收益总额	-	14,218,920.58	7,268,683.36
七、每股收益：	-		-
（一）基本每股收益	-	0.33	0.17
（二）稀释每股收益	-	0.33	0.17

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	67,728,494.85	50,994,286.11
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	-	1,958,020.71	1,071,934.94
收到其他与经营活动有关的现金	第八节（一）33	4,431,190.85	11,447,674.75
经营活动现金流入小计	-	74,117,706.41	63,513,895.80
购买商品、接受劳务支付的现金	-	36,871,468.76	22,155,463.11
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	-	9,647,872.01	8,886,420.37
支付的各项税费	-	5,878,773.00	3,691,272.44
支付其他与经营活动有关的现金	第八节（一）34	7,368,221.65	24,215,342.08
经营活动现金流出小计	-	59,766,335.42	58,948,498.00
经营活动产生的现金流量净额	-	14,351,370.99	4,565,397.80
二、投资活动产生的现金流量：	-		-
收回投资收到的现金	-		1,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	3,696.91	-
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	-	3,696.91	1,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	4,372,770.92	2,388,237.14
投资支付的现金	-		1,000,000.00
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	-	400,000.00	-
投资活动现金流出小计	-	4,772,770.92	3,388,237.14
投资活动产生的现金流量净额	-	-4,769,074.01	-2,388,237.14
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	-		9,750,000.00
发行债券收到的现金	-		-
收到其他与筹资活动有关的现金	-		-
筹资活动现金流入小计	-	0.00	9,750,000.00
偿还债务支付的现金	-		19,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	461,825.00	1,079,008.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-		-
支付其他与筹资活动有关的现金	-		-
筹资活动现金流出小计	-	461,825.00	20,579,008.17
筹资活动产生的现金流量净额	-	-461,825.00	-10,829,008.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-445,365.96	54,259.18
五、现金及现金等价物净增加额	-	8,675,106.02	-8,597,588.33
加：期初现金及现金等价物余额	-	19,860,304.01	14,071,402.58
六、期末现金及现金等价物余额	-	28,535,410.03	5,473,814.25

法定代表人：袁建华 主管会计工作负责人：饶友孙 会计机构负责人：陈婵芝

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	66,626,136.46	49,609,023.40
收到的税费返还	-	1,958,020.71	1,071,934.94
收到其他与经营活动有关的现金	-	3,873,398.49	9,532,702.66
经营活动现金流入小计	-	72,457,555.66	60,213,661.00
购买商品、接受劳务支付的现金	-	36,164,260.21	21,263,032.62
支付给职工以及为职工支付的现金	-	9,090,213.83	7,813,715.68
支付的各项税费	-	5,743,275.17	3,690,859.71
支付其他与经营活动有关的现金	-	6,810,415.22	23,093,634.87
经营活动现金流出小计	-	57,808,164.43	55,861,242.88

经营活动产生的现金流量净额	-	14,649,391.23	4,352,418.12
二、投资活动产生的现金流量：	-		-
收回投资收到的现金	-		1,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-		-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-		-
收到其他与投资活动有关的现金	-		-
投资活动现金流入小计	-	0.00	1,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	4,372,770.92	2,367,553.37
投资支付的现金	-		1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-		-
支付其他与投资活动有关的现金	-		-
投资活动现金流出小计	-	4,372,770.92	3,367,553.37
投资活动产生的现金流量净额	-	-4,372,770.92	-2,367,553.37
三、筹资活动产生的现金流量：	-		-
吸收投资收到的现金	-		-
取得借款收到的现金	-		9,750,000.00
发行债券收到的现金	-		-
收到其他与筹资活动有关的现金	-		-
筹资活动现金流入小计	-	0.00	9,750,000.00
偿还债务支付的现金	-		19,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	461,825.00	1,079,008.17
支付其他与筹资活动有关的现金	-		-
筹资活动现金流出小计	-	461,825.00	20,579,008.17
筹资活动产生的现金流量净额	-	-461,825.00	-10,829,008.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-445,365.96	54,259.18
五、现金及现金等价物净增加额	-	9,369,429.35	-8,789,884.24
加：期初现金及现金等价物余额	-	18,262,787.00	13,976,856.49
六、期末现金及现金等价物余额	-	27,632,216.35	5,186,972.25

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	是
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	是
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）：

3、前期差错更正的内容及影响：

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，公司采用追溯重述法对前期差错进行了更正，具体如下：（1）盈余公积计提：2015 年度盈余公积计提不足，现按照母公司净利润 10% 计提，补提盈余公积 814,939.01 元。（2）购买理财产品现金流量表项目分类：2015 年公司购买理财产品 7,000,000.00 元，现金流量表在“支付其他与经营活动有关的现金”项目列报，现更正为在“支付其他与投资活动有关的现金”项目列报。（3）包装加工费现金流量表项目分类：2015 年公司包装加工费 8,473,098.29 元，现金流量表在“支付给职工以及为职工支付的现金”项目，现更正为在“购买商品、接受劳务支付的现金”项目列报。

4、季节性或者周期性特征的内容及其影响：

生物实验室耗材行业有一定的季节性特征。由于终端客户中很多为高等院校、科研机构，科研经费主要来源于各级财政拨款，为了提高科研经费使用效率，避免年未经费回收，各实验室通常在年末增加采购实验室耗材。此外，境外客户考虑船期和中国春节期间放假停产的因素，亦会在年底为次年一季度增加备货。生物实验室耗材行业主要应用于生命科学、生物制药、大专院校、科研院所、临床医学、商品检验及环境检测等领域，下游行业受宏观经济周期波动影响较小。由于本行业与下游行业具有显著的关联性，所以生物实验室耗材行业也没有非常明显的周期性特征。

二、报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2017 年 1 月 1 日，期末指 2017 年 6 月 30 日，本期指 2017 年 1-6 月，上期指 2016 年 1-6 月，上年指 2016 年度（以下数据除非特别注明外，金额单位均为人民币元）。

广州洁特生物过滤股份有限公司

财务报表附注

2017 年半年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广州洁特生物过滤股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原广州洁特生物过滤制品有限公司（以下简称洁特有限公司），洁特有限公司系由袁建华、舒凤斌共同出资组建，于 2001 年 4 月 11 日在广州工商行政管理局登记注册，取得注册号 440108000018145 的企业法人营业执照。洁特有限公司成立时注册资本 225.50 万元。洁特有限公司以 2014 年 5 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2014 年 11 月 7 日在广州市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省广州市。公司现持有统一社会信用代码为 91440116728198443M 营业执照，注册资本 42,500,288.00 元，股份总数 42,500,288 股（每股面值 1 元）。其中，限售股份数量 20,014,360 股，非限售的股份数量 22,485,928 股，公司股票于 2015 年 12 月 14 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属橡胶和塑料制品行业。主要经营活动为生物分解塑料制品制造；医疗卫生用塑料制品制造；塑料薄膜制造；实验分析仪器制造；药物检测仪器制造；药品研发；房屋租赁；场地租赁（不含仓储）；销售本公司生产的产品（国家法律法规禁止经营的项目除外；涉及许可经营的产品需取得许可证后方可经营）；技术进出口；生物技术开发服务；新材料技术开发服务。产品主要有移液管、离心管、细胞培养皿、过滤器、酶标板等橡胶和塑料制品。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 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 2014 年 1 月 1 日起至 2017 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司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。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（九）金融工具

1. 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）、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）、其他金融负债。

2. 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：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 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，计入公允价值变动收益；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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；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其他综合收益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。

3. 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。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 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。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，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。测试结果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的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

① 债务人发生严重财务困难；

- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十）应收款项

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	金额 500 万元以上且占应收款项账面余额 10%以上的款项。
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. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(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	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
个别分析法组合	关联方欠款
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
个别分析法组合	不计提坏账准备，除有迹象显示存在不能收回的情形。

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项金额虽然不重大，但是已经有确凿证据表明该应收款项已经发生减值。
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。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其

初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

(十三) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	30	5	3.17
机器设备	平均年限法	10-20	5	4.75-9.50
运输工具	平均年限法	5-10	5	9.50-19.00

生产工具	平均年限法	5-10	5	9.50-19.00
办公设备及其他	平均年限法	5-10	5	9.50-19.00

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 借款费用

1. 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。

2. 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：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 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。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

1. 无形资产包括土地使用权，按成本进行初始计量。

2. 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。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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）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。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。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）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，

对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的

资产组或者资产组组合进行减值测试。

（二十一）收入

1. 收入确认原则

（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，并按已完工作的测量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。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售橡胶和塑料等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。线上销售，系公司于天猫等电子商务平台开立旗舰店等店铺，由公司开立的支付宝账户在顾客下订单时统一向顾客收取全部款项，公司发出货物并经顾客确认，按应收取的全部款项确认销售收入。

（二十二）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十三）递延所得税资产、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。

（二十四）租赁

经营租赁的会计处理方法

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，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	按 17% 的税率计缴，出口货物实行“免抵退”税政策
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2017 年 1-6 月	2016 年	2015 年	2014 年
本公司	15%	15%	15%	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%	25%

(二) 税收优惠

本公司为高新技术企业，证书编号 GF201344000393，2013 年至 2015 年期间享受企业所得税税率为 15% 的税收优惠；2016 年通过高新技术企业复审，证书编号为 GR201644002819，2016 年、2017 年 1-6 月享受企业所得税税率为 15% 的税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	22,340.76	284.20
银行存款	28,024,961.55	19,279,552.14
其他货币资金	488,107.72	580,467.67
合计	28,535,410.03	19,860,304.01
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	期末数				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	34,818,897.34	100.00	1,188,176.79	3.41	33,630,720.55
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	34,818,897.34	100.00	1,188,176.79	3.41	33,630,720.55

(续上表)

种类	期初数				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	36,715,808.20	100.00	1,233,680.74	3.36	35,482,127.46
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	36,715,808.20	100.00	1,233,680.74	3.36	35,482,127.46

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	33,817,795.41	1,014,533.86	3.00	35,889,273.21	1,076,678.20	3.00
1-2 年	750,356.76	75,035.68	10.00	549,170.89	54,917.09	10.00
2-3 年	96,347.77	19,269.55	20.00	136,251.17	27,250.23	20.00
3-4 年	134,732.16	67,366.08	50.00	132,555.43	66,277.72	50.00
4 年以上	11,971.62	11,971.62	100.00	8,557.50	8,557.50	100.00
合计	34,811,203.72	1,188,176.79	3.41	36,715,808.20	1,233,680.74	3.36

(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-45,503.95 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额	坏账准备

		的比例 (%)	
VWR International, LLC	8,864,451.26	25.46	265,933.54
Celltreat Scientific Products, LLC	6,615,776.27	19.00	198,473.29
Genesee Scientific Corporation	2,910,262.86	8.36	87,307.89
GE Healthcare Ltd	2,083,502.79	5.98	62,505.08
Argos Technologies Inc.	1,137,055.80	3.27	34,111.67
小 计	21,611,048.98	62.07	648,331.47

3、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,832,999.21	100.00		2,832,999.21	2,950,069.15	100.00		2,950,069.15
合计	2,832,999.21	100.00		2,832,999.21	2,950,069.15	100.00		2,950,069.15

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
佛山市顺德区容桂毅龙有限公司	977,447.50	34.50
Channel Prime Alliance	904,480.04	31.93
Genesee Scientific Corporation	303,599.84	10.72
颇尔过滤器（北京）有限公司	179,850.72	6.35
Neuation Technologies Pvt Ltd（印度）	115,624.71	4.08
小 计	2,481,002.81	87.58

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	982,840.63	100.00	145,441.77	14.80	837,398.86
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合计	982,840.63	100.00	145,441.77	14.80	837,398.86
----	------------	--------	------------	-------	------------

(续上表)

种类	期初数				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	993,899.24	100.00	126,901.27	12.77	866,997.97
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	993,899.24	100.00	126,901.27	12.77	866,997.97

(2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	622,418.97	18,672.57	3.00	661,341.58	19,840.25	3.00
1-2 年	118,224.00	11,822.40	10.00	155,369.78	15,536.98	10.00
2-3 年	120,106.78	24,021.36	20.00	99,433.00	19,886.60	20.00
3-4 年	45,050.88	22,525.44	50.00	12,234.88	6,117.44	50.00
4 年以上	68,400.00	68,400.00	100.00	65,520.00	65,520.00	100.00
合计	974,200.63	145,441.77	14.93	993,899.24	126,901.27	12.77

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 18,540.50 元。

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否关联方
黄埔海关	出口退税	404,131.54	1 年以内	41.12	12,123.95	否
浙江淘宝网络有限公司及其关联方	保证金	133,720.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	13.61	15,244.00	否
江苏京东信息技术有限公司	保证金	50,000.00	1-2 年	5.09	5,000.00	否
上海润尔实业有限公司	押金	42,737.00	2-3 年	4.35	8,547.40	否
李陆军	备用金	40,000.00	1 年以内	4.07	1,200.00	否
小计		670,588.54		68.24	42,115.35	

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,108,762.87	216,923.62	11,891,839.25	9,364,464.06	179,659.08	9,184,804.98
库存商品	6,960,268.58	872,259.02	6,088,009.56	5,632,137.86	493,045.48	5,139,092.38
在产品	394,093.52		394,093.52	387,949.92		387,949.92
发出商品	1,829,629.65		1,829,629.65	1,728,559.71		1,728,559.71
合计	21,292,754.62	1,089,182.64	20,203,571.98	17,113,111.55	672,704.56	16,440,406.99

(2) 存货跌价准备

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	179,659.08	65,774.15		28,509.61		216,923.62
库存商品	493,045.48	508,280.55		129,067.01		872,259.02
合计	672,704.56	574,054.70		157,576.62		1,089,182.64

6、其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	217,526.98	263,295.37
理财产品	403,696.91	
合计	621,223.89	263,295.37

7、长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	950,185.62		950,185.62	974,146.07	-	974,146.07
合计	950,185.62		950,185.62	974,146.07	-	974,146.07

(2) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减投资	权益法下确认的投资损益	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州医大科学器材有限公司	974,146.07	-	-23,960.45	950,185.62	-	-
小计	974,146.07	-	-23,960.45	950,185.62	-	-

8、固定资产

明细情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	生产工具	办公设备	合计
一、账面原值						
1、期初数	61,761,472.22	56,820,597.50	3,526,018.83	12,275,896.80	1,727,412.01	136,111,397.36
2、本期增加金额		3,415,410.37		784,723.52	42,988.45	4,243,122.34
1) 购置		2,322,303.68		777,202.15	22,612.38	3,122,118.21
2) 在建工程转入		1,093,106.69		7,521.37	20,376.07	1,121,004.13
3、本期减少金额	239,331.60					239,331.60
1) 处置或报废	239,331.60					239,331.60
4、期末数	61,522,140.62	60,236,007.87	3,526,018.83	13,060,620.32	1,770,400.46	140,115,188.10
二、累计折旧						
1、期初数	4,730,726.57	12,834,165.10	2,394,272.91	8,023,549.65	1,220,604.38	29,203,318.61
2、本期增加金额	4,730,726.57	12,834,165.10	2,394,272.91	8,023,549.65	1,220,604.38	29,203,318.61
1) 计提	973,053.96	2,801,699.16	157,861.85	668,859.90	105,012.98	4,706,487.85
3、本期减少金额	973,053.96	2,801,699.16	157,861.85	668,859.90	105,012.98	4,706,487.85
1) 处置或报废						
4、期末数	5,703,780.53	15,635,864.26	2,552,134.76	8,692,409.55	1,325,617.36	33,909,806.46
三、账面价值						
1、期末账面价值	55,818,360.09	44,600,143.61	973,884.07	4,368,210.77	444,783.10	106,205,381.64
2、期初账面价值	57,030,745.65	43,986,432.40	1,131,745.92	4,252,347.15	506,807.63	106,908,078.75

9、在建工程

明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待调试设备				1,337,639.82		1,337,639.82
实验室装修	252,000.00		252,000.00	252,000.00		252,000.00
车间装修	155,979.36		155,979.36			
合计	407,979.36		407,979.36	1,589,639.82		1,589,639.82

10、无形资产

项 目	土地使用权	合 计
账面原值		
期初数	14,666,300.00	14,666,300.00
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	14,666,300.00	14,666,300.00
累计摊销		
期初数	1,295,523.07	1,295,523.07
本期增加金额	146,662.98	146,662.98
1) 计提	146,662.98	146,662.98
本期减少金额		
期末数	1,442,186.05	1,442,186.05
账面价值		
期末账面价值	13,224,113.95	13,224,113.95
期初账面价值	13,370,776.93	13,370,776.93

11、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
商标使用费	276,315.79		23,684.21		252,631.58
合 计	276,315.79		23,684.21		252,631.58

12、递延所得税资产

项目	期末数	期初数
资产减值准备	259,171.92	245,114.03
合 计	259,171.92	245,114.03

13、短期借款

项目	期末数	期初数
保证、抵押借款	21,000,000.00	21,000,000.00
合 计	21,000,000.00	21,000,000.00

14、应付账款

项目	期末数	期初数
货款	8,410,585.04	7,655,037.31
工程设备款	410,844.40	1,239,843.82
包装加工费	1,403,326.43	1,632,686.44
服务费	525,000.00	459,250.00

项目	期末数	期初数
其他	975,471.04	1,369,487.19
合计	11,725,226.91	12,356,304.76

15、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	3,332,784.31	4,509,231.47
合计	3,332,784.31	4,509,231.47

16、应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,697,619.95	8,920,516.49	9,163,785.48	1,454,350.96
离职后福利—设定提存计划		476,690.21	476,690.21	
合计	1,697,619.95	9,397,206.70	9,640,475.69	1,454,350.96

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,697,619.95	7,545,373.64	7,788,642.63	1,454,350.96
职工福利费		731,365.41	731,365.41	
社会保险费		392,149.14	392,149.14	
其中：医疗保险费		343,972.47	343,972.47	
工伤保险费		8,844.44	8,844.44	
生育保险费		39,332.23	39,332.23	
住房公积金		115,874.00	115,874.00	
工会经费和职工教育经费		135,754.30	135,754.30	
小计	1,697,619.95	8,920,516.49	9,163,785.48	1,454,350.96

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	-	465,862.85	465,862.85	-
失业保险费	-	10,827.36	10,827.36	-
小计	-	476,690.21	476,690.21	-

17、应交税费

项目	期末数	期初数
企业所得税	2,126,387.76	4,532,302.73
增值税	516,267.15	

代扣代缴个人所得税	41,500.33	48,896.92
城市维护建设税	138,686.23	199,038.91
教育费附加	59,436.98	85,304.06
地方教育附加	39,624.67	56,869.39
房产税	240,845.16	
土地使用税	56,170.00	
印花税	813.77	15,449.70
合计	3,219,732.05	4,937,861.71

18、其他应付款

项目	期末数	期初数
押金保证金	901,701.00	971,701.00
应付暂收款		187,748.92
其他	151,862.36	233,738.20
合计	1,053,563.36	1,393,188.12

19、递延收益

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	6,495,000.00			6,495,000.00	尚未完成验收
合计	6,495,000.00			6,495,000.00	

(2) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增 补助金额	本期减少金额	期末数	与资产相关/ 与收益相关
广州市战略性新兴产业示范工程专项资金	3,000,000.00			3,000,000.00	与收益相关
广东省生物实验室一次性塑料耗材工程技术研究中心	1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
广东省生物实验室一次性塑料耗材工程技术研究中心资助	1,050,000.00			1,050,000.00	与收益相关
市级科技计划项目资金配套补助	595,000.00			595,000.00	与收益相关
2016 年科技发展专项资金补助	850,000.00			850,000.00	与收益相关
小计	6,495,000.00			6,495,000.00	

20、股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“-”表示）	期末数
----	-----	------------------	-----

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	42,500,288.00	-	-	-	-	-	42,500,288.00

21、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	56,409,527.45	-	-	56,409,527.45
其他资本公积	668,906.92			668,906.92
合计	57,078,434.37	-	-	57,078,434.37

22、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,380,011.34	-	-	5,380,011.34
合计	5,380,011.34	-	-	5,380,011.34

23、未分配利润

项目	期末数	期初数
期初未分配利润	41,780,178.91	17,998,710.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,684,482.85	26,620,045.05
减：提取法定盈余公积		2,838,576.68
提取任意盈余公积		
净资产折股		
期末未分配利润	55,464,661.76	41,780,178.91

24、营业收入/营业成本

项目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	63,981,420.69	36,450,407.97	44,469,778.41	25,817,588.31
其他业务收入	22,517.51		149,257.33	-
合计	64,003,938.20	36,450,407.97	44,619,035.74	25,817,588.31

25、营业税金及附加

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
----	--------------	--------------

营业税		1,672.25
城市维护建设税	361,880.12	316,760.07
教育费附加	155,089.84	134,649.89
地方教育附加	103,393.23	89,766.59
房产税	253,730.16	
土地使用税	56,170.00	
印花税	26,630.67	
合 计	956,894.02	542,848.80

26、销售费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
职工薪酬	1,985,827.11	2,001,767.94
运输费	1,506,561.74	1,492,872.39
业务推广费用	759,708.88	822,571.73
邮递费	492,535.56	404,861.36
租赁费	367,709.65	126,047.01
差旅费	414,076.11	292,572.33
折旧摊销	165,331.16	139,709.93
办公费	36,755.51	36,777.95
电费	5,048.64	3,063.71
其他	160,937.69	324,657.33
合 计	5,894,492.05	5,644,901.68

27、管理费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
研发费	3,106,991.93	3,208,104.36
职工薪酬	1,695,076.76	1,679,136.20
折旧摊销	457,155.72	478,314.35
中介费用	559,915.40	214,136.56
水电费	368,711.53	340,430.13
税费		26,249.26
办公费	231,035.75	188,235.91
汽车费	131,053.71	162,788.78
差旅费	27,450.85	165,047.80
其他	627,327.80	562,806.21
合 计	7,204,719.45	7,025,249.56

28、财务费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
利息支出	461,825.00	1,076,147.11
利息收入	-10,369.34	-2,038.63
汇兑损益	344,948.56	157,274.91
银行手续费及其他	34,753.54	30,471.25
合 计	831,157.76	1,261,854.64

29、资产减值损失

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
坏账损失	-26,963.45	63,067.89
存货跌价损失	574,054.70	-7,989.68
商誉减值损失	-26,963.45	-
合 计	574,054.70	55,078.21

30、营业外收入

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
政府补助	3,902,620.00	2,892,211.89
其他	94,608.00	155,783.71
合 计	3,997,228.00	3,047,995.60

31、营业外支出

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
非流动资产处置损失		
其中：固定资产处置损失		
无法收回款项		32,431.70
合 计	0.00	32,431.70

32、所得税费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
当期所得税费用	2,559,324.63	1,282,708.83
递延所得税费用	-14,057.89	-
合 计	2,545,266.74	1,282,708.83

33、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
营业外收入	3,997,228.00	3,047,995.60
递延收益		958,800.00
利息收入	10,369.34	2,038.63
其他往来款	423,593.51	7,438,840.52
合 计	4,431,190.85	11,447,674.75

34、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
付现管理费用	3,058,193.78	7,025,249.56
付现销售费用	3,719,649.57	5,644,901.68
付现财务费用	34,753.54	1,261,854.64
其他往来款	555,624.76	10,283,336.20
合 计	7,368,221.65	24,215,342.08

35、现金流量表补充资料

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	13,550,873.42	6,004,369.61
加: 资产减值准备	547,091.25	55,078.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,706,487.85	4,350,490.47
无形资产摊销	146,662.98	146,662.98
长期待摊费用摊销	23,684.21	-
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)	907,190.96	1,261,854.64
投资损失(收益以“-”号填列)	20,263.54	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-14,057.89	-
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)	-4,337,219.69	-3,369,912.5

经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	2,067,110.89	-1,398,534.21
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-3,266,716.53	3,101,422.14
其他		7,181,633.79
经营活动产生的现金流量净额	14,351,370.99	4,565,397.80
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	28,535,410.03	5,473,814.25
减: 现金的期初余额	19,860,304.01	7,071,402.58
加: 现金等价物的期末余额		-
减: 现金等价物的期初余额		7,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	8,675,106.02	-8,597,588.33

36、所有权或使用权受限制的资产

项目	账面价值	受限原因
固定资产	55,818,360.09	抵押借款
无形资产	13,224,113.95	抵押借款
合计	69,042,474.04	

六、合并范围的变更

本期公司未发生非同一控制下企业合并、同一控制下企业合并、反向购买、处罚子公司及其他原因的合并范围变动情况。

七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州拜费尔空气净化材料有限公司	广州经济技术开发区	广州经济技术开发区	制造业	80.00	-	非同一控制下企业合并

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的

负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

(1) 本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

2、流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

(1) 利率风险：是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

(2) 外汇风险：是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、关联方及关联交易

1、关联方情况

1) 本公司的实际控制人

袁建华和 Yuan Ye James (袁晔) 系父子关系，袁建华直接持有本公司股份比例为 44.23%，JET (H.K.) BIOSCIENCE CO., LIMITED 为 Yuan Ye James (袁晔) 全资控股公司，持有本公司股份比例为 17.88%。因此，本公司的实质控制人为袁建华和 Yuan Ye James (袁晔) 父子。

2) 本公司的子公司情况

广州拜费尔空气净化材料有限公司，于 2014 年 7 月 11 日注册成立，统一社会信用代码 91440101304301689J，主要从事防霾呼吸口罩及医用、劳保等特种口罩产品的开发、生产和销售，注册资本 500 万元，本公司持股 80%，为本公司控股子公司。

3) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
叶江南	实际控制人袁建华的妻子
袁建平	实际控制人袁建华的堂兄弟
王婧	实际控制人 Yuan Ye James (袁晔) 的妻子
广州拓展投资管理有限公司	同一实际控制人
广州市麦金顿投资管理合伙企业 (有限合伙)	股东，实际控制人之一袁建华控制的其他企业
广州萝岗区汇资投资管理合伙企业 (有限合伙)	股东，公司实际控制人配偶王婧担任执行事务合伙人的企业
广州海汇投资管理有限公司	股东
JET (H. K.) BIOSCIENCE CO., LIMITED	股东，实际控制人之一 Yuan Ye James 控制的其他企业
广州呼研所医药科技有限公司	子公司少数股东
广州杰特免疫诊断制品有限公司	同一实际控制人 (注：2015 年已注销)

2、关联交易情况

1) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
广州医大科学器材有限公司	销售商品	13,488.55	0.00
合 计		13,488.55	0.00

2) 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	2017 年 1-6 月 确认的租赁收入	2016 年 1-6 月 确认的租赁收入
广州拓展投资管理有限公司	房屋建筑物	3,102.28	3,712.57
广州市麦金顿投资管理合伙企业 (有限合伙)	房屋建筑物	2,161.15	2,586.29
广州萝岗区汇资投资管理合伙企业 (有限合伙)	房屋建筑物	3,102.28	3,712.57
合 计		8,365.71	10,011.43

3、关联方应收应付款项

1) 应收关联方款项-其他应收款

关联方	期末数	期初数
广州医大科学器材有限公司	7,693.62-	-
广州拓展投资管理有限公司	3,204.00	-
广州市麦金顿投资管理合伙企业（有限合伙）	2,232.00	-
广州萝岗区汇资投资管理合伙企业（有限合伙）	3,204.00	-
小计	16,333.62	-

十、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的其他重大承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

其他对投资者决策有影响的重要交易和事项请见“公司大事记”。

十三、母公司财务报表主要项目注释**1、应收账款**

(1) 应收账款按种类列示

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	34,692,617.73	100.00	1,182,720.42	3.41	33,509,897.31
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	34,692,617.73	100.00	1,182,720.42	3.41	33,509,897.31

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	36,506,470.62	100.00	1,227,400.61	3.36	35,279,070.01
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	36,506,470.62	100.00	1,227,400.61	3.36	35,279,070.01

(2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	33,715,344.06	1,011,460.32	3.00	35,679,935.63	1,070,398.07	3.00
1-2 年	726,528.50	72,652.85	10.00	549,170.89	54,917.09	10.00
2-3 年	96,347.77	19,269.55	20.00	136,251.17	27,250.23	20.00
3-4 年	134,732.16	67,366.08	50.00	132,555.43	66,277.72	50.00
4 年以上	11,971.62	11,971.62	100.00	8,557.50	8,557.50	100.00
小计	34,684,924.11	1,182,720.42	3.41	36,506,470.62	1,227,400.61	3.36

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-44,680.19 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
VWR International,LLC	8,864,451.26	25.55	265,933.54
Celltreat Scientific Products,LLC	6,615,776.27	19.07	198,473.29
Genesee Scientific Corporation	2,910,262.86	8.39	87,307.89
GE Healthcare Ltd	2,083,502.79	6.01	62,505.08
Argos Technologies Inc.	1,137,055.80	3.28	34,111.67
小 计	21,611,048.98	62.30	648,331.47

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类列示

种类	期末数				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,585,918.86	100.00	119,855.72	1.58	7,466,063.14
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	7,585,918.86	100.00	119,855.72	1.58	7,466,063.14

(续上表)

种类	期初数				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,395,998.86	100.00	106,583.86	1.44	7,289,415.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	7,395,998.86	100.00	106,583.86	1.44	7,289,415.00

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	517,017.20	15,510.52	3.00	433,161.20	12,994.84	3.00

1-2 年	15,424.00	1,542.40	10.00	22,649.78	2,264.98	10.00
2-3 年	59,386.78	11,877.36	20.00	98,433.00	19,686.60	20.00
3-4 年	45,050.88	22,525.44	50.00	12,234.88	6,117.44	50.00
4 年以上	68,400.00	68,400.00	100.00	65,520.00	65,520.00	100.00
小计	705,278.86	119,855.72	16.99	631,998.86	106,583.86	16.86

(3) 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	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
个别分析法组合	6,880,640.00	-	-	6,764,000.00	-	-
小计	6,880,640.00	-	-	6,764,000.00	-	-

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 13,271.86 元。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
广州拜费尔空气净化材料有限公司	租金、拆借款	6,872,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	90.59	
黄埔海关	出口退税	404,131.54	1 年以内	5.33	12,123.95
上海润尔实业有限公司	押金	42,737.00	2-3 年	0.56	8,547.40
李陆军	备用金	40,000.00	1 年以内	0.53	1,200.00
王敏安	备用金	35,000.00	1 年以内	0.46	1,050.00
小 计		7,393,868.54		97.47	22,921.35

3、长期股权投资

(1) 分类情况

项目	期末数			期初数		
	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	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00	-	4,000,000.00
对联营企业投资	950,185.62		950,185.62	974,146.07	-	974,146.07

合计	4,950,185.62		4,950,185.62	4,974,146.07	-	4,974,146.07
----	--------------	--	--------------	--------------	---	--------------

4、营业收入/营业成本

项 目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	63,030,227.88	35,914,787.35	43,462,653.11	25,244,213.51
其他业务收入	125,374.67	0.00	149,257.33	0.00
合 计	63,155,602.55	35,914,787.35	43,611,910.44	25,244,213.51

(十四) 其他补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上年同期金额
非流动性资产处置损益	-	-
计入当期损益的政府补助（与公司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）	3,902,620.00	2,892,211.89
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	94,608.00	123,352.01
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,696.91	-
小 计	4,000,924.91	3,015,563.90
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	561,034.20	452,334.58
少数股东权益影响额（税后）	-	-
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,439,890.71	2,563,229.32

2、净资产收益率及每股收益

(1) 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		基本每股收益 (元/股)	
	本期数	上期数	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	8.91%	5.10%	0.32	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.67%	3.01%	0.24	0.09

(2) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	13,684,482.85	6,257,232.36

非经常性损益	B	3,439,890.71	2,563,229.32
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	10,244,592.14	3,694,003.05
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	146,738,912.62	119,449,960.65
发行新股或债转股等新增的股份	E1	-	-
发行新股或债转股等新增的股份	E2	-	-
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	F1	-	-
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	F2	-	-
回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东净资产	G	-	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	-	-
其他	其他净资产增减金额(负数为减少)	I	-
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	-
报告期月份数	K	6	6
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	153,581,154.05	122,578,576.83
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	8.91%	5.10%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	6.67%	3.01%

(3) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	13,684,482.85	6,257,232.36
非经常性损益	B	3,439,890.71	2,563,229.32
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	10,244,592.14	3,694,003.05
期初股份总数	D	42,500,288.00	42,500,288.00
发行新股或债转股等新增的股份	E1	-	-
发行新股或债转股等新增的股份	E2	-	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	-	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	-	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	-	-
因回购等减少股份数	H	-	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	-	-
报告期缩股数	J	-	-
报告期月份数	K	6	6

发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G / K - H \times I / K - J$	42,500,288.00	42,500,288.00
基本每股收益	$M=A / L$	0.32	0.15
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C / L$	0.24	0.09

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

广州洁特生物过滤股份有限公司董事会

二〇一七年八月二十八日