



博盛新材

NEEQ : 833911

河北中振博盛新材料股份有限公司

Hebei ZhongZhenBoSheng Advanced Materials Co.,Ltd



半年度报告

2017

公司半年度大事



2017年3月8日，公司全资子公司威海博盛新材料有限公司通过能源体系认证



2017年5月5日，公司全资子公司威海博盛新材料有限公司通过绿色建材认证

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况.....	1
第二节 主要会计数据和关键指标.....	3
第三节 管理层讨论与分析.....	5

二、非财务信息

第四节 重要事项.....	8
第五节 股本变动及股东情况.....	11
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	13

三、财务信息

第七节 财务报表.....	15
第八节 财务报表附注.....	24

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：	公司办公室
备查文件：	1. 报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	河北中振博盛新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Hebei ZhongZhenBoSheng Advanced Materials Co.,Ltd; Bsrockwool
证券简称	博盛新材
证券代码	833911
法定代表人	赵美
注册地址	卢龙县城龙城路东侧A区11#
办公地址	卢龙县城龙城路东侧A区11#
主办券商	东兴证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	汪金荣
电话	0335-7138400-8868
传真	0335-7138402
电子邮箱	bsrockwool@163.com
公司网址	www.bsrockwool.com
联系地址及邮政编码	卢龙县城龙城路东侧A区11# 066400

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年10月30日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	非金属矿物制品业(C30)
主要产品与服务项目	岩棉制品加工生产及销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	38,000,000
控股股东	赵振增
实际控制人	赵振增、赵美
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	7
公司拥有的“发明专利”数量	0

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	48,790,202.75	25,184,357.47	93.73%
毛利率	19.96%	11.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,326,057.19	-3,274,478.58	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,133,659.43	-4,763,703.33	-
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）	6.73%	-9.55%	-
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）	6.17%	-13.89%	-
基本每股收益	0.06	-0.09	

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	153,367,638.88	149,220,950.59	2.78%
负债总计	117,621,372.17	115,800,741.07	1.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,746,266.71	33,420,209.52	6.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.94	0.88	6.80%
资产负债率（母公司）	76.42%	75.60%	-
资产负债率（合并）	76.69%	77.60%	-
流动比率	0.48	0.38	-
利息保障倍数	2.27		-

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	9,974,905.26	7,669,875.36	-
应收账款周转率	6.88	4.03	-
存货周转率	3.46	3.42	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	2.78%	3.19%	-
营业收入增长率	93.73%	101.27%	-
净利润增长率	-	-21.10%	-

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

无

六、自愿披露

无

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

公司立足于岩棉制品制造行业，以岩棉制品研发、生产加工及销售推广为主要业务。公司生产的岩棉制品按照使用功能的不同，可划分为外墙保温岩棉板、外墙防火隔离带岩棉条、屋面保温专用高强度岩棉板、复合板岩棉芯材、多功能岩棉板、岩棉毡、防火黑岩棉、船舶用岩棉、管道保温专用岩棉管等。

公司通过直销模式，依托公司本部及子公司组建的营销渠道，立足于山东省、河北省并辐射京津、东北、韩国等地区，面向建筑、船舶、工业、农业、化工等领域，通过为其提供岩棉类隔热隔音、防火保温岩棉制品，实现收入并赚取利润。公司产品销售领域的多样性能够保证公司收入来源及未来业务开拓发展的空间。

公司设置研发机构，负责新产品研发，根据市场需求情况提出研发计划、进行项目立项、项目可行性论证、组织实施研发、修订完善专家评审等环节。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

二、经营情况

公司财务状况：

公司 2017 年 6 月底资产总额为 153,367,238.88 元，上年底资产总额为 149,220,950.59 元，比上年增加了 2.78%；2017 年 6 月底负债总额为 117,621,372.17 元，上年底负债总额为 115,800,741.07 元，比上年增加了 1.57%；2017 年 6 月底净资产总额为 35,746,266.71 元，上年底净资产为 33,420,209.52 元，比上年增加了 6.96%。

公司经营成果：

报告期内，公司 2017 年上半年实现营业收入 48,790,202.75 元，较上年同期的 25,184,357.47 元增加 93.73%；公司 2017 年上半年营业成本为 46,682,363.59 元，较上年同期的 29,948,060.80 元增加

55.88%；2017 年上半年净利润 2,326,057.19 元，较上年同期的-3,274,478.58 元增加 5,600,535.77 元。

现金流量情况：

报告期内，2017 年上半年经营活动产生现金净流量为 9,974,905.26 元，较上年同期 7,669,875.36 元增加 2,305,029.90 元，主要原因为 2017 年上半年货款回收较好所致。

经营情况分析：

公司 2017 年上半年销售收入大幅增长的原因为（1）公司加大市场的开拓力度，加之母公司产能释放，市场占有率大幅增加，收入同比大幅增加 266.82%；（2）威海子公司前期的市场开拓取得一定的成效，收入同比增长 36.76%；（3）2017 年全国环保督查力度增大，同行业中高能耗、高污染的企业被关停，导致市场上同类产品供给大幅减少。因此公司今年上半年销售收入同比大幅增长。

公司 2017 年上半年利润大幅增加的主要原因为 2017 年上半年收入较上年同期大幅增长 93.73%，因产量增加对应的产品单位固定成本大幅降低，且产品价格因市场同类产品供给减少导致价格上升，由此导致公司毛利率由上年同期的 11.57% 提升至 19.96%。

三、风险与价值

1、公司所处行业受宏观经济波动影响的风险

岩棉制品主要应用于各类建筑、工业管道、运输工具的保温节能、防火隔离、装修装饰等领域。因此，受房地产业和基础设施建设影响较大。报告期内，受国家宏观调控和经济运行周期影响，房地产业及工业投资规模增速呈下行趋势。如果国家对房地产行业调控力度进一步加大，将对建筑保温材料的市场产生不利的影响。从长远来看，随着未来中国经济的增长，房地产业仍将持续发展。但若未来几年房地产业因各种原因发展缓慢，将减少公司建筑用保温材料的市场份额，将对公司盈利能力产生不利影响。

应对举措：公司将调整产品结构，加大高利润率产品的营销力度。同时公司 2017 年加大了对新产品的研发力度，努力提高利润率。

2、原材料价格波动风险

公司主营产品为岩棉制品，生产过程使用的原材料主要是玄武岩、焦炭、白云石等矿产品以及树脂等化工产品，其中玄武岩、焦炭和树脂的价格对公司产品的生产成本影响较大，受经济波动的

影响，焦炭、树脂等原材料价格会有一定幅度的波动，对公司产品的毛利率水平产生一定影响，因此公司存在原材料价格波动风险。

应对举措：公司将发挥集团化运作的优势，针对主要原材料的采购实行比价采购、集中采购政策，减少地区差异和价格波动风险。

3、资产负债率较高的风险

公司 2017 年 6 月末资产负债率为 76.69%。公司资产负债率较高主要是因为厂房构建、设备购置投入的资金量逐渐加大，而企业自有资金较少，无法满足资金需求，只能通过外部融资筹集资金。银行借款到期后如若不能再次获得银行借款或从其他渠道获取资金，则公司面临一定的偿债风险。

应对举措：公司一方面加大研发力度、调整产品结构，拓展高附加值产品的销售渠道，寻找新的盈利增长点，提升公司自身盈利能力；另一方面公司将加大直接融资方式的比重，通过股权融资方式获取经营发展的长期资金。

4、实际控制人控制不当的风险

截止报告期末，赵振增和赵美合计持有本公司 100%的股权，二人为父女关系，为公司的实际控制人，且公司董事、总经理周鹏举为赵美的配偶，监事会主席赵洋为赵美的堂弟。实际控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务管理等决策实施绝对控制。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会导致实际控制人不当控制及公司治理的风险。

应对举措：公司按照相关规定，进一步完善关联交易约束机制、纠纷解决机制等内控制度，设置股东大会、董事会、监事会、高级管理层构成的“三会一层”的组织架构，并计划积极引入新的投资者以增加公司股权分散程度，降低实际控制人控制不当的风险。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用。

第四节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	
是否存在股票发行事项	否	
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节二(一)
是否存在偶发性关联交易事项	否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	第四节二(二)
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节二(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	第四节二(四)
是否存在被调查处罚的事项	是	第四节二(五)
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	1,000,000.00	303,598.25
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4 财务资助（挂牌公司接受的）	50,000,000.00	6,769,904.99
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	51,000,000.00	7,073,503.24

备注：

1.公司向关联方购买原材料计 303,598.25 元，其中：卢龙县武山发达建材有限公司采购废渣 136,572.10 元，向秦皇岛武山实业开发集团有限公司采购柴油 167,026.15 元。

2.公司接受关联方财务资助计 6,769,904.99 元，其中：秦皇岛武山实业开发集团有限公司 6,569,904.99 元，赵振增 200,000.00 元。

上述关联交易已于 2017 年 3 月 31 日召开的公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过。

(二) 收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

报告期内公司使用自有闲置资金购买理财产品 1000 万元，截止报告期末余额为 600 万元。上述投资事项已于 2017 年 6 月 23 日召开的公司第一届董事会第十二次会议审议通过。

(三) 承诺事项的履行情况

1、公司挂牌时，董事赵振增及董事长赵美出具了《关于避免同业竞争的承诺函》、《关于减少及避免关联交易的承诺函》。

2、公司董事赵振增及董事长赵美出具《承诺函》，确认威海博盛取得三宗土地的国有土地使用证书（证号为：文国用（2013）第 110015 号、文国用（2013）第 110016 号、文国用（2013）第 110017 号）合法有效，不存在权属争议或者潜在纠纷。

3、公司董事赵振增及董事长赵美出具《承诺函》，威海博盛投资建设的年产 6.5 万吨玄武岩纤维建筑保温板生产线项目一期工程（建设项目名称为 2#餐厅、3#宿舍、16#原料库、18#车间及 8#联合车间）已经取得《国有土地使用权证》及《建设用地规划许可证》、《建设工程规划许可证》、《建设工程施工许可证》等建设审批手续，于 2013 年 8 月完工并投入试运行，威海博盛目前正在积极办理工程竣工验收、备案的相关事宜，待完成竣工验收、备案后将依法申请办理相关房屋产权证书。截止本报告出具之日，办理工作积极进行中。

4、公司挂牌时公司实际控制人赵振增、赵美出具《承诺函》，确认博盛新材已经按照有关法律、法规的规定为其员工缴纳社会保险；若有权部门要求或决定，博盛新材需要为其没有缴纳或者没有足额缴纳社会保险费及住房公积金的员工补交社会保险费及住房公积金，其将按主管部门核定的金额补缴相应的社会保险费及住房公积金，并承担因补缴社会保险费用、住房公积金而使博盛新材遭受的任何处罚或损失。

报告期内，相关人员严格履行了上述承诺，未有任何违背事项。

(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	账面价值	占总资产的	发生原因
----	----	------	-------	------

	受限类型		比例	
中振联合车间及附属设施	抵押	18,873,784.24	12.31%	银行贷款抵押
中振土地使用权	抵押	7,020,654.25	4.58%	银行贷款抵押
威海土地使用权	抵押	5,793,042.24	3.77%	银行贷款抵押
威海联合车间及附属设施	抵押	18,418,183.06	12.01%	银行贷款抵押
累计值	-	50,105,663.79	32.67%	-

(五) 调查处罚事项

公司因在未取得建设工程规划许可证的情况下新建办公楼，于2017年5月15日被卢龙县城乡管理执法局出具执法罚字[2017]第001号《行政处罚决定书》，认定公司违反《中华人民共和国城乡规划法》第四十条第一款和《河北省城乡规划条例》第五十条的规定，对公司处以人民币2万元的行政处罚。

公司接到处罚决定书后，已经按照规定缴纳完毕罚款事项。由于公司新建办公楼的总平面图等设计方案已经规划部门审查通过，因此公司新建办公楼属于可采取措施消除对规划实施影响的情况，不会对公司生产经营造成重大负面影响。

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					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	38,000,000	100.00%		38,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	38,000,000	100.00%		38,000,000	100.00%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		38,000,000	-		38,000,000	-
普通股股东人数		2				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	赵振增	20,900,000		20,900,000	55.00%	20,900,000	
2	赵美	17,100,000		17,100,000	45.00%	17,100,000	
合计		38,000,000		38,000,000	100.00%	38,000,000	

前十名股东间相互关系说明：

赵振增和赵美是父女关系。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司股东赵振增持有公司 55% 的股份，持有比例超过 50%，为公司第一大股东，因此公司控股股东为赵振增。

赵振增先生，1957 年出生，现任公司董事，公司实际控制人，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级经济师。1980 年至 1987 年任职于秦皇岛市武山水泥厂，担任职员；1988 年至 1991

年于天津大学攻读管理工程专业；1992年任职秦皇岛市武山水泥厂，担任供应科长；1993年至1995年任职于秦皇岛武山水泥总公司，担任总经理助理兼任供销经理；1996年至1998年任职秦皇岛武山水泥总公司，担任总经理兼党委书记；1998年2000年任职秦皇岛中财武山水泥有限公司，担任总经理兼党委书记；2001年2004年任职秦皇岛中财武山水泥有限公司，担任董事长兼党委书记；2005年至2008年任职河北武山水泥有限公司，担任董事长兼党委书记；2008年至今任职秦皇岛武山实业开发集团有限公司，担任董事长兼党委书记。2015年5月起任股份公司董事，任期三年至2018年5月。

报告期内公司的控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

赵振增持有公司55%的股份，赵美持有公司45%的股份并任公司董事长，赵振增为赵美的父亲，二人一致行动人，二人合计持有公司100%的股份，因此公司实际人为赵振增和赵美。

赵振增情况见本年报第六节、三、（一）控股股东情况；

赵美女士，1980年出生，现任公司董事长，公司实际控制人，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2006年任职中自控（北京）技术工程发展有限公司，担任项目经理；2007年至2008年任职中国重型机械总公司，担任项目经理；2008年至2013年任职秦皇岛武山实业开发集团有限公司，担任副总经理；2013年至2015年5月任职秦皇岛中振博盛新型墙体材料有限公司，担任董事长。2015年5月起任股份公司董事长，任期三年至2018年5月。

报告期内，公司的实际控制人未发生变动。

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
赵美	董事长	女	37	硕士	2015年5月至2018年5月	是
赵振增	董事	男	60	本科	2015年5月至2018年5月	否
周鹏举	董事、总经理	男	36	硕士	2015年5月至2018年5月	是
崔志民	董事	男	50	本科	2015年5月至2018年5月	否
汪金荣	董事、董事会秘书、财务总监	女	45	大专	2015年5月至2018年5月	是
赵洋	监事会主席	男	35	硕士	2015年5月至2018年5月	否
张学军	监事	男	46	中专	2015年5月至2018年5月	否
严义	监事	男	47	大专	2015年5月至2018年5月	是
郑国华	副总经理	男	45	大专	2015年5月至2018年5月	是
王志刚	副总经理	男	35	大专	2015年5月至2018年5月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
赵美	董事长	17,100,000		17,100,000	55.00%	
赵振增	董事	20,900,000		20,900,000	45.00%	
周鹏举	董事、总经理					
崔志民	董事					
汪金荣	董事、董事会秘书、财务总监					
赵洋	监事会主席					
张学军	监事					
严义	监事					
郑国华	副总经理					
王志刚	副总经理					
合计	-	38,000,000	-	38,000,000	100.00%	

三、变动情况

信息统计	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
张磊	副总经理	离任	无	个人原因

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	1	0
核心技术人员	1	0
截止报告期末的员工人数	207	199

核心员工变动情况：

核心员工和核心技术人员张磊先生因个人原因辞职，期末公司无核心员工。张磊先生在职期间担任公司副总经理职务，负责公司日常的生产管理工作，辞去副总经理后，所分管工作由在职的其他副总经理接管，对公司的日常经营活动不会产生不利影响。

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	六、1	4,643,636.18	3,299,578.61
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	六、2	550,000.00	1,597,904.99
应收账款	六、3	7,959,352.77	6,227,578.51
预付款项	六、4	1,728,894.22	2,227,436.19
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	六、5	893,464.87	744,206.97
买入返售金融资产			
存货	六、6	11,172,261.53	11,418,349.68
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	六、7	7,294,716.25	1,252,294.41
流动资产合计		34,242,325.82	26,767,349.36
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、8	98,012,513.19	101,621,820.19

在建工程	六、9	1,091,478.78	702,578.31
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	六、10	19,907,046.83	20,129,202.73
开发支出	六、11	114,274.26	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		119,125,313.06	122,453,601.23
资产总计		153,367,638.88	149,220,950.59
流动负债：			
短期借款	六、12	14,000,000.00	14,000,000.00
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	六、13	15,055,220.15	16,089,782.35
预收款项	六、14	7,839,080.66	5,361,758.79
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、15	833,884.45	696,271.77
应交税费	六、16	522,715.17	1,939,126.73
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、17	19,543,944.83	17,959,646.69
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	六、18	14,000,000.00	14,000,000.00
其他流动负债	六、19	291,352.94	13,506.15
流动负债合计		72,086,198.20	70,060,092.48
非流动负债：			
长期借款	六、20	42,000,000.00	42,000,000.00
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	六、21	3,535,173.97	3,740,648.59
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		45,535,173.97	45,740,648.59
负债合计		117,621,372.17	115,800,741.07
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、22	38,000,000.00	38,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	12,387,461.36	12,387,461.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、24	-14,641,194.65	-16,967,251.84
归属于母公司所有者权益合计		35,746,266.71	33,420,209.52
少数股东权益			
所有者权益合计		35,746,266.71	33,420,209.52
负债和所有者权益总计		153,367,638.88	149,220,950.59

法定代表人：赵美

主管会计工作负责人：汪金荣

会计机构负责人：汪金荣

（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		4,401,164.76	2,717,102.98
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		300,000.00	100,000.00
应收账款	十二、1	4,228,278.31	4,147,719.87
预付款项		1,139,908.66	897,093.21
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、2	29,596,707.68	32,447,890.35
存货		2,489,678.15	3,172,375.70
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		7,294,716.25	1,252,294.41
流动资产合计		49,450,453.81	44,734,476.52

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	十二、3	18,407,281.27	18,407,281.27
投资性房地产			
固定资产		53,104,994.74	55,177,329.14
在建工程		603,940.88	65,396.59
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		14,114,004.59	14,272,440.01
开发支出		57,321.41	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		86,287,542.89	87,922,447.01
资产总计		135,737,996.70	132,656,923.53
流动负债：			
短期借款		14,000,000.00	14,000,000.00
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		9,634,017.81	8,723,225.35
预收款项		905,137.72	63,452.86
应付职工薪酬		408,626.32	266,875.77
应交税费		6,929.08	29,832.02
应付利息			
应付股利			
其他应付款		19,117,161.46	17,447,071.38
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		14,000,000.00	14,000,000.00
其他流动负债		121,800.75	13,506.15
流动负债合计		58,193,673.14	54,543,963.53
非流动负债：			
长期借款		42,000,000.00	42,000,000.00
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		3,535,173.97	3,740,648.59
非流动负债合计		45,535,173.97	45,740,648.59
负债合计		103,728,847.11	100,284,612.12
所有者权益：			
股本		38,000,000.00	38,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		794,742.63	794,742.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-6,785,593.04	-6,422,431.22
所有者权益合计		32,009,149.59	32,372,311.41
负债和所有者权益合计		135,737,996.70	132,656,923.53

(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		48,790,202.75	25,184,357.47
其中：营业收入	六、25	48,790,202.75	25,184,357.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		46,682,363.59	29,948,060.80
其中：营业成本	六、25	39,052,510.02	22,271,088.85
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	六、26	672,342.20	181,416.58
销售费用	六、27	1,373,552.51	1,282,526.44
管理费用	六、28	3,755,270.87	4,084,390.83
财务费用	六、29	1,841,636.15	2,128,638.10
资产减值损失	六、30	-12,948.16	
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）	六、31	25,820.27	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“兑收号填列）			

其他收益	六、32	205,474.62	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,339,134.05	-4,763,703.33
加：营业外收入	六、33	12,523.14	1,645,474.62
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	六、34	25,600.00	156,249.87
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,326,057.19	-3,274,478.58
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,326,057.19	-3,274,478.58
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		2,326,057.19	-3,274,478.58
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		2,326,057.19	-3,274,478.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,326,057.19	-3,274,478.58
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		0.06	-0.09
（二）稀释每股收益		0.06	-0.09

法定代表人：赵美

主管会计工作负责人：汪金荣

会计机构负责人：汪金荣

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	22,140,235.05	6,035,723.13
减：营业成本	十二、4	18,350,488.52	7,420,734.34
税金及附加		125,058.44	
销售费用		656,841.18	287,127.02
管理费用		1,753,561.61	1,955,237.37
财务费用		1,837,390.17	2,124,715.29
资产减值损失		-12,948.16	

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）		25,820.27	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益		205,474.62	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-338,861.82	-5,752,090.89
加：营业外收入			1,645,474.62
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		24,300.00	153,599.87
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-363,161.82	-4,260,216.14
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-363,161.82	-4,260,216.14
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		-363,161.82	-4,260,216.14
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.01	-0.11
（二）稀释每股收益		-0.01	-0.11

（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		41,634,806.12	16,997,137.90
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			

回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		8,822.34	
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	3,996,149.94	9,029,260.25
经营活动现金流入小计		45,639,778.40	26,026,398.15
购买商品、接受劳务支付的现金		20,270,895.56	8,405,251.07
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,142,337.21	4,232,769.99
支付的各项税费		3,339,151.26	441,494.83
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	6,912,489.11	5,277,006.90
经营活动现金流出小计		35,664,873.14	18,356,522.79
经营活动产生的现金流量净额		9,974,905.26	7,669,875.36
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		25,820.27	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、35	4,000,000.00	
投资活动现金流入小计		4,050,820.27	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		849,013.59	5,321,962.68
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	六、35	10,000,000.00	
投资活动现金流出小计		10,849,013.59	5,321,962.68
投资活动产生的现金流量净额		-6,798,193.32	-5,321,962.68
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,832,654.37	2,121,093.40
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		1,832,654.37	2,121,093.40
筹资活动产生的现金流量净额		-1,832,654.37	-2,121,093.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	六、36		
五、现金及现金等价物净增加额	六、36	1,344,057.57	226,819.28
加：期初现金及现金等价物余额		3,299,578.61	2,517,247.61
六、期末现金及现金等价物余额	六、36	4,643,636.18	2,744,066.89

法定代表人：赵美

主管会计工作负责人：汪金荣

会计机构负责人：汪金荣

(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		20,388,415.52	5,009,738.47
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,208,427.76	9,023,441.61
经营活动现金流入小计		29,596,843.28	14,033,180.08
购买商品、接受劳务支付的现金		9,314,392.93	4,139,285.78
支付给职工以及为职工支付的现金		1,983,938.39	1,792,614.99
支付的各项税费		131,791.49	138,622.46
支付其他与经营活动有关的现金		7,990,266.59	3,468,300.17
经营活动现金流出小计		19,420,389.40	9,538,823.40
经营活动产生的现金流量净额		10,176,453.88	4,494,356.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		25,820.27	
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		4,025,820.27	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		685,558.00	2,124,666.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00	
投资活动现金流出小计		10,685,558.00	2,124,666.00
投资活动产生的现金流量净额		-6,659,737.73	-2,124,666.00
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,832,654.37	2,121,093.40
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,832,654.37	2,121,093.40
筹资活动产生的现金流量净额		-1,832,654.37	-2,121,093.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,684,061.78	248,597.28
加：期初现金及现金等价物余额		2,717,102.98	2,329,963.55
六、期末现金及现金等价物余额		4,401,164.76	2,578,560.83

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	是
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。经本公司第一届董事会第十三次会议于2017年8月29日决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述会计准则。

本公司已根据《企业会计准则第16号——政府补助》的通知（财会[2017]15号）相关规定对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。2017年1月1日收到的并确认为递延收益的与资产相关的政府补助摊销余额为3,740,648.59元，本期摊销金额205,474.62元确认为其他收益，对于2017年财务报表中可比期间的财务报表不予追溯调整。

河北中振博盛新材料股份有限公司
2017年1-6月份财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

河北中振博盛新材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为“秦皇岛中振博盛新型墙体材料有限公司”(以下简称“博盛有限”),系由秦皇岛武山实业开发集团有限公司(以下简称“武山集团”)、北京中振汇元投资管理有限公司(以下简称“中振汇元”)于2012年6月6日共同出资组建。组建时注册资本共人民币2,000万元,公司于2012年6月6日领取了卢龙县工商行政管理局核发的工商登记注册号为130324000006122的企业法人营业执照。

2012年6月4日,秦皇岛弘嘉联合会计师事务所(特殊普通合伙)出具了《验资报告》(秦弘会设字(2012)30151号),截至2012年6月4日,公司(筹)已经收到全体股东缴纳的注册资本(实收资本)合计人民币2,000万元整,各股东以货币出资。

2014年1月18日,中振汇元与武山集团签订《股权转让协议》,约定中振汇元将其持有的博盛有限19%股权以人民币380万元价格转让给武山集团。

2014年1月28日,秦皇岛弘嘉联合会计师事务所(特殊普通合伙)出具了《验资报告》(秦弘会变字(2014)第30007号),截至2014年1月28日,公司已经收到武山集团和赵美缴纳的新增注册资本(实收资本)合计人民币1,000万元整,各股东以货币出资。截至2014年1月28日,公司变更后的累计注册资本为人民币3,000万元,实收资本为3,000万元。

2014年2月24日,中振汇元与武山集团签订《股权转让协议》,约定中振汇元将其持有的博盛有限20%股权以人民币600万元价格转让给武山集团,变更后为武山集团出资2,250万元、占注册资本的75%,赵美出资750万元、占注册资本的25%;

2015年3月26日,武山集团与赵振增、赵美签订《股权转让协议》,约定武山集团将其持有的博盛有限55%股权以人民币1,650万元的价格转让给赵振增,约定武山集团将其持有的博盛有限20%股权以人民币600万元的价格转让给赵美。变更后为赵振增出资1,650万元、占注册资本的55%,赵美出资1,350万元、占注册资本的45%。

根据有限公司2015年4月30日股东会决议,有限公司整体变更为股份有限公司,变更前后各股东的持股比例不变,并以2015年3月31日经审计的净资产3,079.474263万元,折股3,000万元,股份总额为3,000万股,每股面值1元,缴纳注册资本人民币3,000万元。此次出资经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具大华验字

(2015) 000366 号《验资报告》。

根据本公司 2015 年 6 月 24 日股东大会决议和章程修正案的规定，本公司增加注册资本 800 万元，其中：赵振增认缴人民币 440 万元，赵美认缴人民币 360 万元，出资方式均为货币资金。变更后的注册资本为 3,800 万元。此次出资经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具编号为大华验字[2015]000568 号《验资报告》审验。

本公司于 2015 年 10 月 30 日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌。

统一社会信用代码： 91130300596845388G

公司注册地址：卢龙县城龙城路东侧 A 区 11#；

法定代表人：赵美；

注册资本：人民币 3,800 万元；

经营范围：岩棉制品的技术开发、生产、销售；硅酸铝制品、玻璃棉制品、橡胶制品、塑料制品、网格布、建筑材料的销售；砂浆的生产与销售**（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司 2017 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 1 户，为威海博盛新材料有限公司。详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 8 月 29 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

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。除某些金融工具外，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。

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 日的财务状况及 2017 年 1-6 月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

本公司及各子公司从事岩棉制品的生产经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、19“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

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年度，即每年自1月1日起至12月31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

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定人民币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的

控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额

以外，其余转为购买日所属当期投资收益)。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资

产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”。

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的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注四、10、(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、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现金、价值变动风险很小的投资。

7、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。

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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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或回购；**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。

交易性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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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) 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。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(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
本公司将金额为人民币 100.00 万元(含 100.00 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
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计,参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
押金备用金组合	根据以往经验不计提坏账准备
关联方组合	根据以往经验不计提坏账准备

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。

本公司根据账龄组合，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（%）	其他应收款的计提比例（%）
1年以内（含1年）	0.00	0.00
1—2年	5.00	5.00
2—3年	10.00	10.00
3—4年	20.00	20.00
4—5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，应披露单项计提坏帐准备的理由和计提方法。如：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：说明导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征，如：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等。

（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。

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、自制半成品、产成品、库存商品等。

（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。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

（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

低值易耗品采用五五摊销法；包装物和其他周转材料采用一次转销法。

10、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、7“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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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，在处置时将原计入股东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。

11、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	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75
机器设备	10.00	5.00	9.50

电子设备	4.00	5.00	23.75
运输工具	5.00	5.00	19.00
其他设备	5.00	5.00	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、16“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。

12、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、16“长期资产减值”。

13、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。

14、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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额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) 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、16“长期资产减值”。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房屋装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。

17、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、辞退福利以及其他长期职工福利。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基本养老保险、失业保险。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。

18、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。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

19、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。

本公司销售商品收入确认条件的具体应用形式：在购买方接受商品以及检验完毕前，不确认收入，待验收合格后确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）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

20、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。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、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，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。

22、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。

23、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——

政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。经本公司第一届董事会第十三次会议于 2017 年 8 月 29 日决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述会计准则。

本公司已根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》的通知（财会[2017]15 号）相关规定对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。2017 年 1 月 1 日收到的并确认为递延收益的与资产相关的政府补助摊销余额为 3,740,648.59 元，本期摊销金额 205,474.62 元确认为其他收益，对于 2017 年财务报表中可比期间的财务报表不予追溯调整。

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）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。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）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。

（3）长期资产减值准备

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。

（4）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。

（5）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。

（6）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

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
----	--------

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7%、5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的5%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴

2、税收优惠及批文

无

六、合并财务报表项目注释

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，年初指2017年1月1日，期末指2017年6月30日，本期是指2017年1月1日至2017年6月30日，上期是指2016年1月1日至2016年6月30日。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	101,381.57	144,960.06
银行存款	4,542,254.61	3,154,618.55
合计	4,643,636.18	3,299,578.61

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	550,000.00	1,597,904.99
商业承兑汇票		
合计	550,000.00	1,597,904.99

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	12,707,940.17	
合计	12,707,940.17	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额		
	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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,963,477.36	100.00	4,124.59	0.16	7,959,352.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	7,963,477.36	100.00	4,124.59		7,959,352.77

(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	6,244,651.26	100.00	17,072.75	0.27	6,227,578.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	6,244,651.26	100.00	17,072.75	0.27	6,227,578.51

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,880,985.56		
1至2年	82,491.80	4,124.59	5.00
合计	7,963,477.36	4,124.59	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-12,948.16元；；本年无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 4,399,468.99元，占应收账款期末余额合计数的比例为 55.27%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,728,894.22	100	1,969,745.25	88.43
1至2年			257,690.94	11.57
合计	1,728,894.22	100	2,227,436.19	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 945,463.62 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 54.69%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	893,464.87	100.00			893,464.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	893,464.87	100.00			893,464.87

(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	744,206.97	100.00			744,206.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	744,206.97	100.00			744,206.97

①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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
押金备用金组合	893,464.87		
合计	893,464.87		

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金备用金	893,464.87	744,206.97
合计	893,464.87	744,206.97

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
叶中	备用金	472,006.39	1年以内	52.83	
邢萌芳	备用金	59,879.49	1年以内	6.70	
于春玲	备用金	35,716.24	1年以内	4.00	
邢月洁	备用金	32,328.78	1年以内	3.62	
孙义春	备用金	30,110.00	1年以内	3.37	
合计	—	630,040.90		70.52	

6、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,913,013.88		2,913,013.88
自制半成品及在产品	1,549,646.67		1,549,646.67
库存商品	6,577,094.56		6,577,094.56
周转材料	132,506.42		132,506.42
合计	11,172,261.53		11,172,261.53

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,443,085.23		2,443,085.23
自制半成品及在产品	2,966,259.24		2,966,259.24
库存商品	5,880,960.19		5,880,960.19
周转材料	128,045.02		128,045.02
合计	11,418,349.68		11,418,349.68

7、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
低风险理财产品	6,000,000.00	
待抵扣增值税	1,294,716.25	1,252,294.41
合计	7,294,716.25	1,252,294.41

8、固定资产**(1) 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、期初余额	59,397,582.71	58,126,533.00	1,473,794.40	316,102.23	235,362.99	119,549,375.33
2、本年增加金额	31,258.50	432,642.08	225,425.87	24,720.35	1,200.00	715,246.80
其中：购置	-	32,415.48	225,425.87	24,720.35	1,200.00	283,761.70
在建工程转入	-	400,226.60	-	-	-	400,226.60
其他转入	31,258.50	-	-	-	-	31,258.50
3、本年减少金额	-	45,240.06	60,047.61	-	-	105,287.67
4、期末余额	59,428,841.21	58,513,935.02	1,639,172.66	340,822.58	236,562.99	120,159,334.46
二、累计折旧						-
1、期初余额	5,348,880.90	11,486,276.65	851,749.00	144,751.71	95,896.88	17,927,555.14
2、本年增加金额	1,300,232.26	2,765,803.84	143,357.21	32,018.85	24,354.72	4,265,766.88
其中：计提	1,300,232.26	2,765,803.84	143,357.21	32,018.85	24,354.72	4,265,766.88
3、本年减少金额	-	-	46,500.75	-	-	46,500.75
4、期末余额	6,649,113.16	14,252,080.49	948,605.46	176,770.56	120,251.60	22,146,821.27
三、减值准备						-
1、期初余额						-
2、本年增加金额						-
3、本年减少金额						-
4、期末余额						-
四、账面价值						-
1、期末账面价值	52,779,728.05	44,261,854.53	690,567.20	164,052.02	116,311.39	98,012,513.19
2、期初账面价值	54,048,701.81	46,640,256.35	622,045.40	171,350.52	139,466.11	101,621,820.19

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	52,779,728.05	尚未办理完成竣工验收手续

9、在建工程

(1) 在建工程情况

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
威海 18#车间	421,696.31		421,696.31	421,696.31		421,696.31
技术改造工程	533,721.19		533,721.19			
其他零星在建	136,061.28		136,061.28	280,882.00		280,882.00
合计	1,091,478.78		1,091,478.78	702,578.31		702,578.31

10、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	21,366,063.96	28,803.42	21,394,867.38
2、本年增加金额			-
其中：购置			-
其他转入			-
3、本年减少金额			-
4、期末余额	21,366,063.96	28,803.42	21,394,867.38
二、累计摊销			-
1、期初余额	1,248,168.98	17,495.67	1,265,664.65
2、本年增加金额	214,955.04	7,200.86	222,155.90
其中：计提	214,955.04	7,200.86	222,155.90
3、本年减少金额			-
4、期末余额	1,463,124.02	24,696.53	1,487,820.55
三、减值准备			-
1、期初余额			-
2、本年增加金额			-
3、本年减少金额			-
4、期末余额			-
四、账面价值			-
1、期末账面价值	19,902,939.94	4,106.89	19,907,046.83
2、期初账面价值	20,117,894.98	11,307.75	20,129,202.73

注：本期末未通过公司内部研究开发形成的无形资产。

11、研发支出

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
研发支出	114,274.26	
合计	114,274.26	

12、短期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	14,000,000.00	14,000,000.00
合计	14,000,000.00	14,000,000.00

抵押借款的抵押物信息，参见附注六、35 所有权或使用权受限制的资产。

13、应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付工程及设备款	4,511,611.54	5,044,653.48
应付购货款	10,543,608.61	11,045,128.87
合计	15,055,220.15	16,089,782.35

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
货款	7,839,080.66	5,361,758.79
合计	7,839,080.66	5,361,758.79

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	期末余额
一、短期薪酬	696,271.77	5,144,696.97	5,007,084.29	833,884.45
二、离职后福利-设定提存计划	-	688,280.84	688,280.84	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	696,271.77	5,832,977.81	5,695,365.13	833,884.45

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	688,322.17	4,491,531.75	4,345,969.47	833,884.45
2、职工福利费	7,949.60	258,687.68	266,637.28	
3、社会保险费		376,309.54	376,309.54	
其中：医疗保险费		311,167.10	311,167.10	
工伤保险费		47,488.88	47,488.88	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
生育保险费		17,653.56	17,653.56	
4、住房公积金		3,168.00	3,168.00	
5、工会经费和职工教育经费		15,000.00	15,000.00	
合计	696,271.77	5,144,696.97	5,007,084.29	833,884.45

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险		662,035.53	662,035.53	
2、失业保险费		26,245.31	26,245.31	
合计		688,280.84	688,280.84	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的20%、1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

16、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	359,562.21	1,326,806.60
土地使用税	75,000.00	299,947.50
房产税	10,000.00	231,977.74
城市维护建设税	34,742.11	36,240.26
教育费附加	24,815.37	25,885.90
个人所得税	11,920.26	13,423.40
其他税费	6,675.22	4,845.33
合计	522,715.17	1,939,126.73

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
关联方借款	19,118,498.69	17,446,490.70
往来款	425,446.14	513,155.99
合计	19,543,944.83	17,959,646.69

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
赵美（股东）	2,090,000.00	公司资金紧张

合计	2,090,000.00
----	--------------

18、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1年内到期的长期借款（附注六、19）	14,000,000.00	14,000,000.00
合计	14,000,000.00	14,000,000.00

19、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
预提费用	291,352.94	13,506.15
合计	291,352.94	13,506.15

20、长期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	56,000,000.00	56,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、17）	14,000,000.00	14,000,000.00
合计	42,000,000.00	42,000,000.00

抵押借款的抵押物信息，参见附注六、35 所有权或使用权受限制的资产。

21、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,740,648.59		205,474.62	3,535,173.97	财政拨款
合计	3,740,648.59		205,474.62	3,535,173.97	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
契税及耕地占用税返还	507,315.26		5,474.62		501,840.64	与资产相关
年产6.5万吨玄武岩纤维（建筑）保温板生产线项目补助	3,233,333.33		200,000.00		3,033,333.33	与资产相关
合计	3,740,648.59		205,474.62		3,535,173.97	

22、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	38,000,000.00						38,000,000.00

23、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价	11,000,000.00			11,000,000.00
其他资本公积	1,387,461.36			1,387,461.36
合计	12,387,461.36			12,387,461.36

注：资本公积余额由以下三部分组成：（1）实际控制人控制的企业豁免公司债务 2,593,855.97 元；（2）同一控制下合并还原合并日之前的留存收益 11,000,000.00 元；（3）公司以 2015 年 3 月 31 日账面净资产折股变更股份公司减少资本公积 1,206,394.61 元。

24、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上期末未分配利润	-16,967,251.84	-14,466,474.11
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	-16,967,251.84	-14,466,474.11
加：本年归属于母公司股东的净利润	2,326,057.19	-2,500,777.73
减：转增股本		
期末未分配利润	-14,641,194.65	-16,967,251.84

25、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	48,786,442.07	39,052,510.02	25,184,357.47	22,271,088.85
岩棉制品	48,786,442.07	39,052,510.02	25,184,357.47	22,271,088.85
其他业务小计	3,760.68			
合计	48,790,202.75	39,052,510.02	25,184,357.47	22,271,088.85

26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	213,795.60	
房产税	76,511.35	45,354.14
城建税	196,703.40	105,826.34
教育费附加	140,502.40	45,354.14

项目	本期发生额	上期发生额
其他税种	44,829.52	30,236.10
合计	672,342.20	181,416.58

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	317,000.24	203,279.32
业务费	18,557.35	23,507.14
差旅费	32,273.14	45,307.70
宣传费	46,441.84	59,319.68
运费	769,586.57	888,269.37
装卸费	108,815.21	31,188.92
邮寄费	11,802.43	14,664.56
汽车费	5,358.00	3,500.00
其他	63,717.73	13,489.75
合计	1,373,552.51	1,282,526.44

28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	1,039,047.22	791,438.96
职工福利费	258,687.68	283,630.23
社会保险费	923,546.22	990,979.97
固定资产折旧	443,551.21	398,952.44
无形资产摊销	222,155.90	219,723.60
低值易耗品摊销	4,461.40	4,032.50
中介机构费用	113,207.54	311,320.75
税金		207,638.80
办公费	27,628.87	59,038.76
业务招待费	39,421.21	43,343.39
差旅费	59,629.91	97,655.80
汽车费	179,610.58	122,583.42
水电费	72,039.66	88,529.34
检验费	88,613.29	116,284.31
邮电费	11,770.43	17,341.27
认证费	8,490.57	116,280.40
其他	263,409.18	215,616.89
合计	3,755,270.87	4,084,390.83

29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,832,654.37	2,121,093.40
减：利息收入	3,273.34	2,359.17
汇兑损益		
银行手续费	12,255.12	9,903.87
合计	1,841,636.15	2,128,638.10

30、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-12,948.16	
合计	-12,948.16	

31、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	25,820.27	
合计	25,820.27	

32、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	205,474.62	
合计	205,474.62	

33、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）		1,645,474.62	
债务重组利得			
其他	12,523.14		
合计	12,523.14	1,645,474.62	

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
财政专项资金（递延收益摊销）		205,474.62	与资产相关
产业发展技改奖励资金		540,000.00	与收益相关
挂牌奖励资金		900,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
合计		1,645,474.62	与收益相关

34、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	25,600.00	143,050.00	25,600.00
违约金		13,199.87	
合计	25,600.00	156,249.87	25,600.00

35、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴		1,440,000.00
利息收入	3,273.34	2,359.17
往来款项及其他款项	3,992,876.60	7,586,901.08
合计	3,996,149.94	9,029,260.25

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理、运营等费用	1,928,992.46	2,447,013.63
往来款项及其他	4,983,496.65	2,829,993.27
合计	6,912,489.11	5,277,006.90

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	4,000,000.00	
合计	4,000,000.00	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

36、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,326,057.19	-3,274,478.58
加：资产减值准备	-12,948.16	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,265,766.88	4,009,191.05
无形资产摊销	222,155.90	219,633.60
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）	-11,453.14	
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）	1,841,636.15	2,121,093.40
投资损失（收益以“-”号填列）	-25,820.27	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	246,088.15	2,130,519.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-130,918.89	-2,916,821.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,254,341.45	5,380,738.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,974,905.26	7,669,875.36
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	4,643,636.18	2,744,066.89
减：现金的期初余额	3,299,578.61	2,517,247.61
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	1,344,057.57	226,819.28

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	4,643,636.18	3,299,578.61

项目	期末余额	年初余额
其中：库存现金	101,381.57	144,960.06
可随时用于支付的银行存款	4,542,254.61	3,154,618.55
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	4,643,636.18	3,299,578.61

37、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	37,291,967.31	银行贷款抵押
无形资产	12,813,696.49	银行贷款抵押
合计	50,105,663.80	

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
威海博盛新材料有限公司	山东威海文登	山东威海文登	生产制造	100.00		同一控制下企业合并

八、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为赵振增和赵美，持本公司股份比例为 100%。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、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
周鹏举	董事、总经理、公司实际控制人赵美的配偶
崔志民	董事
汪金荣	董事、董事会秘书、财务总监
赵洋	监事会主席、公司实际控制人赵美的堂弟
张学军	监事、公司实际控制人赵振增的表弟
严义	监事
郑国华	副总经理

王志刚	副总经理
秦皇岛武山实业开发集团有限公司	公司实际控制人赵振增持股 90%、董事崔志民持股 10% 的企业
秦皇岛武山物流有限公司	公司实际控制人赵振增控制的企业
河北武山水泥有限公司	公司实际控制人赵振增控制的企业
秦皇岛武山矿业有限责任公司	公司实际控制人赵振增控制的企业
卢龙县武山发达建材有限公司	公司实际控制人赵振增控制的企业
秦皇岛市武山新型建材有限公司	公司实际控制人赵振增控制的企业
秦皇岛得高钙业有限公司	公司实际控制人赵美持股 60%的企业

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
卢龙县武山发达建材有限公司	购买原材料	136,572.10	
秦皇岛武山实业开发集团有限公司	购买原材料	167,026.15	

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
秦皇岛得高钙业有限公司	售岩棉板		9,425.23

(2) 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
拆入：				
赵振增	9,310,000.00	200,000.00		9,510,000.00
秦皇岛武山实业开发集团有限公司	5,970,540.70	6,569,904.99	5,024,266.90	7,516,178.79
赵美	2,090,000.00			2,090,000.00
合计	17,370,540.70	6,769,904.99	5,024,266.90	19,116,178.79

(3) 关联担保情况

2014年9月18日，博盛有限与中国工商银行股份有限公司秦皇岛北戴河新区支行签订编号为040400153-2014年（南支）字0023号《固定资产借款合同》，借款金额为6,800万元，借款期限为6年。

2016年9月30日，博盛有限与中国工商银行股份有限公司秦皇岛分行签订编号为0040400405-2016年（卢龙）字0021号《流动资金借款合同》，借款金额为1,400万

元，借款期限为 10 个月。

上述两项贷款由武山集团、赵振增、赵美、周鹏举为公司提供保证担保。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项:				
卢龙县武山发达建材有限公司	113,427.90		71,000.90	
合计	113,427.90		71,000.90	
其他应收款:				
王志刚	11,000.00			
郑国华	17,588.00		32,190.00	
张磊	10,000.00		29,080.00	
合计	38,588.00		61,270.00	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
其他应付款:		
赵振增	9,510,000.00	9,310,000.00
秦皇岛武山实业开发集团有限公司	7,516,178.79	5,970,540.70
赵美	2,090,000.00	2,090,000.00
合计	19,116,178.79	17,370,540.70

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止 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。

十、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，本公司无需要披露的日后事项。

十一、其他重要事项

十二、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,232,073.33	100.00	3,795.02	0.09	4,228,278.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	4,232,073.33	100.00	3,795.02	0.09	4,228,278.31

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,161,854.48	100.00	14,134.61	0.34	4,147,719.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	4,161,854.48	100.00	14,134.61	0.34	4,147,719.87

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	4,156,173.01		
1至2年	75,900.32	3,795.02	5.00%
合计	4,232,073.33	3,795.02	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-12,948.16元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,353,400.23元，占应收账款期末余额合计数的比例 79.31%，相应计提的坏账准备期末余额汇

总金额 0 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	29,596,707.68	100.00			
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	29,596,707.68	100.00			

(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	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	32,447,890.35	100.00			
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	32,447,890.35	100.00			

①组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
押金备用金组合	752,390.63		
关联方组合	28,844,317.05		
合计	29,596,707.68		

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	18,000.00	188,000.00

代垫款及备用金	745,390.63	329,666.03
往来款	28,833,317.05	31,930,224.32
合计	29,596,707.68	32,447,890.35

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
威海博盛新材料有 限公司	子公司往来款	28,833,317.05	0-2年	96.25	
叶中	备用金	455,907.39	1年以内	1.52	
卢龙县建筑工程安 全监督站	押金	18,000.00	2-3年	0.06	
王志刚	备用金	11,000.00	1年以内	0.04	
张磊	押金	10,000.00	1年以内	0.03	
合计	—	29,328,224.44	—	97.90	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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
对子公 司投资	18,407,281.27		18,407,281.27	18,407,281.27		18,407,281.27
合计	18,407,281.27		18,407,281.27	18,407,281.27		18,407,281.27

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计 提减值 准备	减值准备 期末余额
威海博盛新材料 有限公司	18,407,281.27			18,407,281.27		
合计	18,407,281.27			18,407,281.27		

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,140,235.05	18,350,488.52	6,035,723.13	7,420,734.34

项目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	22,140,235.05	18,350,488.52	6,035,723.13	7,420,734.34

十三、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	205,474.62	详见六、32
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,076.86	详见六、33、34
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	192,397.76	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	192,397.76	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.73	0.06	0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.17	0.06	0.06

河北中振博盛新材料股份有限公司

2017年8月30日