



精发股份

NEEQ :839716

上海精发实业股份有限公司

SHANGHAI KINGFO INDUSTRIAL CO.,LTD



半年度报告

—2017—

公司半年度大事记

2017年4月27日，温州市瓯海区区委书记率领的领导考察团莅临公司参观。

2017年6月23日，公司参加温州市瓯海区总商会上海分会第四届会员大会，由陈致帆担任常务副会长。

2017年6月末，公司热风双组份生产线改造竣工进入投产阶段。

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。 公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	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 在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	上海精发实业股份有限公司
英文名称及缩写	SHANGHAI KINGFO INDUSTRIAL CO.,LTD
证券简称	精发股份
证券代码	839716
法定代表人	陈立东
注册地址	上海市金山区亭林镇林盛路 28 号
办公地址	上海市金山区亭林镇林盛路 28 号
主办券商	德邦证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	陈致帆
电话	021-37910988
传真	021-37910022
电子邮箱	chenzhifan@clnonwoven.com
公司网址	http://www.chinakingfo.com/
联系地址及邮政编码	上海市金山区亭林镇林盛路 28 号 201505

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	2016-11-14
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C17 纺织业
主要产品与服务项目	非织造布的生产和销售、塑料和橡胶贸易
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	50,000,000
控股股东	陈立东、陈连忠
实际控制人	陈立东、陈连忠
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	3
公司拥有的“发明专利”数量	1

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	279,266,955.11	181,534,772.41	53.84%
毛利率	14.56%	8.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,418,109.85	3,608,862.26	160.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,004,191.10	3,553,839.42	181.50%
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）	5.64%	3.87%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	6.00%	3.81%	-
基本每股收益（元/股）	0.19	0.08	137.50%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	291,826,294.42	313,681,240.78	-6.96%
负债总计	120,262,461.11	151,535,517.32	-21.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	171,563,833.31	162,145,723.46	5.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	3.43	3.24	5.86%
资产负债率	35.70%	48.31%	-
流动比率	137.82%	127.00%	-
利息保障倍数	10.70	0.08	-

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	47,283,241.42	21,320,975.17	-
应收账款周转率	12.99	8.61	-
存货周转率	2.87	3.22	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-6.96%	8.38%	-
营业收入增长率	53.84%	34.29%	-
净利润增长率	160.97%	6,515.75%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司作为一家较早进入纺粘非织造布行业的企业，拥有完整的纺粘熔喷无纺布生产制造技术，同时也是一家设备研发制造，生产销售为一体的综合性企业。目前企业产品主要应用于医疗、卫生领域。产品用于制造手术服、口罩、卫生巾、婴儿裤、成人失禁垫、手术罩布、防护服、救护服和医疗机械罩等。公司的核心技术研发团队持续壮大，通过参与国家科技支撑计划课题，成功研发 PET、PLA 及皮芯结构的双组份（粗旦、细旦）组合的多模头产品，已成为高效低阻复合过滤材料。公司将不断研发新产品来作为公司开拓占领市场的必要手段，新产品的研发和投产将会加快增长公司主营业务，推动公司产品品种的多样化和产品品质的持续提高。公司拥有 2 项实用型专利，1 项发明型专利和 1 个商标。公司内部自 2017 年初开始推行 5S 管理和班组建设活动，同时为公司技术人员和中层干部提供“走出去”的委外培训课程，势必将公司的生产经营管理团队打造成一支“内外兼修”的实力团队。而公司的橡胶及塑料贸易，作为分散营业风险的手段，这支良好的销售团队凭着他们对大宗商品交易丰富的经验，为公司历年的销售收入以及毛利率做出了较大的贡献。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，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

二、经营情况

（一）报告期内的财务状况、经营成果的实现、现金流量情况，以及相对于同期或上年度末的增长（下降）情况，年度经营计划的执行情况

报告期末，公司实现营业收入 27926.70 万元。同比增长 53.84%；净利润 941.81 万元，同比增长 160.97%。截至 2017 年 06 月 30 日，公司总资产为 29182.63 万元，净资产为 17156.38 万元，同比增长 5.8%。公司与花王（合肥）有限公司，杭州可靠护理用品股份有限公司等长期建立稳定的合作关系，并积极拓展新的客户，持续稳步良好发展。

报告期末，营业收入增长为橡胶贸易和无纺布业务比去年同期的成交量上涨 53.84%，橡胶年初价格涨势突出，故增加较多。营业成本增长 43.53%为今年上半年比去年同期的业务量增大，随着收入的增长，成本也相应增长。营业利润增长 177.45%，因为报告期初橡胶贸易行情良好，涨势良好，公司看准时机抛售货物，净利润较去年同期上涨 160.97%。营业外收入为本年收到政府扶持资金 59.8 万元，故比去年增长。营业外支出为上半年废布出库损失。净利润的增长为橡胶贸易年初价格涨势良好，抛售货物增长，利润上涨较多，无纺布利润也比去年同期上涨。

报告期末，经营活动产生的现金流量净额的增加为本年度营业收入的增加导致，本年度营业收入同比增加 53.84%。投资活动现金流量净额变动为减少为本年度在建工程已接近尾声，投资减少；筹资活动产生的现金流量净额减少为本年度借款还款 7300 万导致。

报告期末，货币资金增长为本年度业务量大应收账款回款率高；存货的变动为 2017 年上半年计提 1550 万元的存货跌价准备，为以前高价购进的橡胶货物截止报告期末橡胶的市场行情存在较大的跌价风险，按谨慎性原则计提存货跌价准备。短期借款变动为-41.38%的原因为上半年公司偿还了部分借款，上半年公司资金量充足无需较大额的融资款。

2017 年度经营计划如下：

（1）2017 年销售目标：力争无纺布销售额达到 15272.28 万元以上，相比 2016 年，销售额增长 10%以上。

（2）经营计划：提高现有工厂生产线的运行效率，确保产能有效利用，降低生产成本，提高经济效益；在保障现有产品产能和工艺技术水平的同时，有序开展各项生产设备的技改和基建工程的验收工作。

(3) 市场目标：加快开拓过滤材料市场，提升公司产品档次，加强品牌建设，力争成为纺织品行业非织布领域的主力军。

2017 年度经营计划实现情况： 公司经营活动有序开展，2017 年上半年度无纺布销售收入累计完成年度计划的 48.31%，同比增长 15.76%。新建厂房屋于 2017 年 7 月 7 日竣工，已进入竣工验收阶段；管理目标陆续实现，制度不断完善，工作流程持续规范运行；市场目标陆续完成，品牌建设持续跟进，新产品已开始向新客户推广，得到了客户的肯定。

(二) 经营变动情况分析 公司的商业模式主要是以无纺布的生产和销售为主，橡胶、塑料贸易为辅的经营活动，报告期内未变化。

目前公司所属的无纺布行业正处于机遇与挑战并存的发展阶段，行业产业链正在发生巨大的变化，GDP 增长刺激消费，地区政治及货币的不稳定性，生育观念的转变和老龄化趋势急需健康养护的配套，还有金融危机引发的人均收入增速下降，由此给无纺布行业带来的影响是，企业生产批量呈现下降，并且更趋向于产品差异化的发展和快速创新的应变能力。对我们的客户而言，他们更加注重消费者的体验和如何去塑造产品品牌的信任度。这也再次验证了，目前无纺布行业力求发展和自我突破的关键点集中在产品创新上，而产品创新趋势的导向和驱动是来自于消费者的体验。所以公司在定期走访市场、参加国内外展会的过程中，将更多的注意力放在产品高性能附加值的开发和新领域产品前瞻性的设计上，在同行业的竞争中，通过拉锯产品差异化来让客户感受到公司产品的优势，逐步在市场上打响品牌知名度。

报告期内，公司产品未发生重大变化，核心团队及关键技术未变化，研发部门增加研发人员 3 人，研发团队的实力不断增强，有助于加快新产品的研发进度。同时，无纺布销售配合新产品的研发试产，已开始开拓新产品客户，对现有的产品公司销售、研发、生产、品管部门组织研讨会，通过客户反馈的产品要求，将现有产品的性能进行提升形成高附加值的产品材料。

报告期内，公司橡胶贸易因市场需求量平稳，供给稳定，年初价格涨势良好，公司看准时机抛售货物增长，利润上涨较多。报告期末，随着橡胶价格有回落趋势，公司做出计提存货跌价准备。

根据公司财务数据分析，供应商及主要客户均未发生重大变化。

公司销售渠道目前仍以国内为主、外贸为辅，未发生重大变动。产品成本结构也未发生变动。

报告期内，公司加强经销商管理和营销团队建设，提高了的产品知名度和市场影响力，为公司下半年营造了良好的市场环境，公司将按 2017 年度经营计划继续完善内部管理和技术水平的提升，拓展销售业务，降低营业成本，提升现有业务利润。

三、风险与价值

1、原材料价格波动风险

报告期内，公司的原材料主要是聚丙烯，色母粒以及辅料纸管、缠绕膜等，聚丙烯系原油类产品，所属上游为石油化工行业，石化产品价格除受市场供求关系影响外，因具备金融衍生产品的特征，其价格也随国际金融市场行情而波动，进而影响公司原材料成本及盈利能力的稳定性。

风险应对措施：报告期内，主要原材料聚丙烯市场价格走势平稳，为确保主要原材料采购供给的多元化和多渠道，公司积极配合原料供应商中石化进行新料的小批量试用，新料的采用，既可以满足公司目前产品生产原料的供给，又可以为中石化评估新原料的稳定性提供一定的数据支持。另外山东道恩附属的上海大韩道恩也已开始为我公司提供生产原料的小批量试用，逐步进行新供应商的引入。公司在采购主要原材料时，当受到石化产品市场供给关系和国际金融市场行情波动的波动的影响时，可以根据生产的需求、现货价格确定各类原材料的库存储备货数量，建立稳定、多元化的供货商圈，控制原材料的成本。以优质的服务，优良的品质获得优良的价格，降低原料波动风险。并通过抓管理降能耗，降低生产成本、抵冲原材料波动因素。

2、绩效波动风险

报告期内，公司的主营业务收入由非织造布的销售和大宗商品贸易构成，2017 年上半年度大宗商品贸易对公司的销售收入以及毛利率做出了较大的贡献，橡胶、塑料贸易 2017 年 1-6 月份累计销售收入达到 20548.35 万元，占比达 73.57%。然而，大宗商品贸易的价格会随宏观经济以及国内外供求情况发生波动，如果未来贸易类收入下滑，将会对公司的业绩产生较大的影响，公司在短期内仍面临业绩波动的风险。

风险应对措施：报告期内，随着橡胶、塑料贸易经营规模的不断扩大，存货规模处于较高水平，考虑到公司可能发生库存产品滞销，或产品价格下降超过一定幅度而导致公司的存货发生减值。对公司经营业绩和盈利能力造成不利影响。公司 2017 年上半年计提 1550 万元的存货跌价准备，同时对贸易品种采取高抛低吸滚动操作来稳定客户，发展优质客户。严格控制仓位，建立价格控制程序。

3、经营活动现金流较大的风险

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 4728.32 万元。主要原因系大宗商品存货规模扩大及应收票据、应收账款增加。若未来大宗商品价格大跌，货值下降，可能存在库存商品跌价风险，短期资金难以回流。此外，虽然公司的品牌效应和销售规模不断扩大，选择客户的主动性不断提高，同时实施严格的客户信用等级评估制度以降低应收账款坏账风险、与供应商建立更为紧密的合作关系争取更大赊购力度来优化公司现金流，但仍存在经营现金流紧张所带来的经营风险。

风险应对措施：报告期内，公司主营业务无纺布的原材料采购、生产经营、销售营收保持良性循环，风险可控。橡胶、塑料的贸易已制定相关规定，控制库存，减少应收账款，控制资金回流周期，建立良好的上下游客户关系，建立严格客户信用评估，降低应收款和坏账风险。

4、主要经营资产抵押的风险 报告期内，公司于 2017 年 2 月 9 日与上海农村商业银行金山支行签订了《最高额融资合同》（合同编号：31170174170017），以其拥有的房屋建筑物及土地使用权沪 2016 金字不动产权第 007971 号（为原来的沪房地金字（2013）第 009284 号）厂房的相关资产作为授信担保，此合同覆盖原于 2014 年 3 月 12 日签署的合同编号：31170144170018 的《最高额融资合同》，此合同有效期自 2017 年 2 月 9 日至 2020 年 2 月 8 日止，截至 2017 年 6 月 30 日，该担保合同下的借款余额为 3400 万元。公司以全部房屋建筑物为上述贷款提供抵押担保。尽管公司目前经营良好，但可能存在上述贷款到期时不能按时还款，主要经营资产被依法处置的风险，公司持续经营将受到影响。

目前公司经营状况良好，可以自行化解经营资产抵押带来的风险隐患。

5、汇率变化的风险

报告期内，公司 2017 年 1-6 月份外销累计占比大约为 11.29%，均以美元结算。人民币对外币汇率的变动，将会影响公司以人民币折算的产品价格，从而影响公司的经营业绩。此外，若未来人民币对美元的汇率大幅波动，也会影响公司产品在国际市场的竞争力。

风险应对措施：公司产品“无纺布”出口是以人民币计价，美元结算，近年来人民币进入一篮子货币，对美元汇率波动风险不大。

6、非经常性损益比较大的风险 报告期内，2017 年 1-6 月公司非经常性损益占净利润累计为-58.61 万元。公司的非经常性收益主要是政府补助，未来如果政府补贴政策发生变化，可能对公司的经营业绩产生一定影响。

风险应对措施：报告期内，公司进入正常运营盈利期，前三个年度非经常收益主要是发改委 2000 万，属企业建设期，符合产业政策政府支撑，为企业发展铺垫，现阶段逐年的复合增长弥补了非经常性收益，对公司的经营业绩不会产生影响。

7、公司治理的风险

公司股票于 2016 年 11 月 14 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，挂牌后公司建立健全了法人治理结构，修订和完善适应公司现阶段发展的内部控制制度体系，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，通过对公司持续的内部治理来减少影响公司持续、稳定、健康发展的风险因素。

8、公司品牌推广进程较慢的风险 报告期内，虽然公司的营业收入稳步上升，在长三角地区有着较高的商誉，但是由于公司成立时间较短，资金受限，且本行业具有充分竞争的特性，公司在品牌推

广上的进程较慢，与业内老牌龙头企业相比，品牌知名度还处在发展初期阶段。

风险应对措施：公司的新产品研发团队已经开始做小批量的新产品样布，通过与新产品客户的接洽，对新产品后期的产品市场定位进行系列分类，形成品牌系列进行推广，同时，强化市场营销，大力拓展新客户，加大宣传力度，充分利用行业协会的优势，通过展会、行业媒体进行产品宣传。做好实体和网络营销占领市场份额，以质取胜，梳理良好企业形象。

9、存货跌价的风险

报告期内，公司存货账面价值 2017 年 1-6 月累计为 6598.56 万元，占同期总资产的比例为 22.61%。报告期初，公司存货均为正常生产经营所需，未计提存货跌价准备，但是橡胶、塑料贸易的大宗商品存货较大占用了公司较多的流动资金。随着公司经营规模的不断扩大，存货规模处于较高水平，若将来公司库存产品滞销，或产品价格下降超过一定幅度时，公司的存货发生减值。若公司存货发生不利变化，将对公司经营业绩和盈利能力造成不利影响。

风险措施：公司 2017 年上半年计提 1550 万元的存货跌价准备。大宗商品价格很大程度上是受到国家宏观经济政策的影响，故公司时刻关注国家经济政策导向，提前做好应急措施，按谨慎性原则计提存货跌价准备，避免因政策、法规等变更而对公司经营活动造成突然受到打击的情况发生。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	-
董事会就非标准审计意见的说明：	无

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
温州朝隆纺织机械有限公司	2017年6月26日，公司与温州朝隆纺织机械有限公司签署《专利权转让合同》，将公司专利号：ZL201621238046.8 专利名称：一种具有防止纤网缠绕预压辊装置的纺粘非织造布生产线；专利号：ZL201621239950.0 专利名称：一种新型成网机；专利号：ZL201621238045.3 专利名称：一种分切机；专利号：ZL201521010023.7 专利名称：一种调控落丝位置的牵伸器上述4项实用新型专利无偿转让给温州朝隆纺织机械有限公司，转让完成后，公司对上述4项专利不再享有任何权利。	0.00	是
总计	-	0.00	-

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：

随着公司目前研发团队的组建和壮大，后续公司将大力推动新产品的创新研究，同步将对应新产品的生产工艺自主申报各类专利，故目前上述现有的4项实用新型专利已无法满足公司研发项目发展规划所需。从而更好地保持公司资产独立性，突出公司主营业务。本次转让实用新型专利账面价值为零，其转让行为对公司经营活动、盈利能力都不存在影响。

（二）承诺事项的履行情况

1、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺，报告期内股东严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

2、控制人陈立东、陈连忠做出承诺依法及时办理排污许可证，报告期内尚未收到当地环保主管部门申报排污许可证的通知，暂定2017年年底自行申报办理排污许可证。

3、公司控股股东、实际控制人承诺按劳动保障主管部门核定的员工社保、公积金补缴金额无偿代公司补缴，并承担相关费用，报告期内未违背承诺事项。

4、最近两年及一期公司控股股东、实际控制人不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分。

5、公司实际控制人、5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员及控股股东的全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》的承诺，报告期内严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

6、控股股东若耶投资、实际控制人均出具了《减少和规范关联交易的承诺》，报告期内严格履行上

述承诺，未有违背承诺事项。

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	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	50,000,000	100.00%	0	50,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	37,500,000	75.00%	0	37,500,000	75.00%
	董事、监事、高管	50,000,000	100.00%	0	50,000,000	100.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数		3				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈立东	18,750,000	0	18,750,000	37.50%	18,750,000	0
2	陈连忠	18,750,000	0	18,750,000	37.50%	18,750,000	0
3	徐克勤	12,500,000	0	12,500,000	25.00%	12,500,000	0
合计		50,000,000	-	50,000,000	100.00%	50,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

股东陈立东与陈连忠为兄弟关系，除此之外，精发股份现有股东之间不存在其他亲属关系或关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、控股股东陈立东，男，1967年01月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士（MBA）。1992年4月至今于温州朝隆纺织机械有限公司担任执行董事兼总经理（原温州市瓯海轻工机二厂，2010年12

月 28 日变更），1993 年 6 月至 2015 年 6 月于温州昌隆纺织科技有限公司担任执行董事兼总经理（原温州市瓯海昌隆化纤制品厂 2010 年 12 月 28 日变更，目前公司已注销），2002 年 4 月至 2004 年 6 月温州永宏化纤有限公司担任执行董事（现已无持股），2006 年 2 月至今于温州市昌隆进出口有限公司担任执行董事兼总经理，2008 年 5 月至今于温州市瓯海区担任政协委员，2009 年 1 月至今于温州市宏昌非织造布有限公司担任执行董事兼总经理，2009 年 6 月至今于温州昌浩光伏科技有限公司担任执行董事兼总经理，2010 年 4 月至今于上海精发实业有限公司担任董事长，2016 年股份公司成立至今任上海精发实业股份有限公司董事长。2010 年 8 月至今于温州联动发展有限公司担任监事，2010 年 8 月至今于中国纺机机械器材工业协会非织造布专业委员会副主任，2007 年 3 月至今于中国产业用纺织品行业协会副会长，2014 年 12 月至今于中国纺粘熔喷法非织造布行业协会担任会长。2015 年 12 月至今于百茂（上海）投资管理有限公司担任董事长。报告期内无变动情况。

2、控股股东陈连忠，男，1959 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1974 年至 1991 年于温州农业水利机械厂担任技工，1992 年 4 月至今于温州朝隆纺织机械有限公司担任监事（（原温州市瓯海轻工机二厂，2010 年 12 月 28 日变更），1993 年 4 月至 2015 年 6 月于温州昌隆纺织科技有限公司担任监事（原温州市瓯海昌隆化纤制品厂 2010 年 12 月 28 日变更，目前公司已注销），2002 年 4 月至 2004 年 6 月于温州永宏化纤有限公司担任监事，2009 年 6 月至今于温州昌浩光伏科技有限公司担任监事，2016 年上海精发实业股份有限公司成立至今任董事。报告期内无变动情况。

（二）实际控制人情况

1、实际控制人陈立东，男，1967 年 01 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士（MBA）。1992 年 4 月至今于温州朝隆纺织机械有限公司担任执行董事兼总经理（原温州市瓯海轻工机二厂，2010 年 12 月 28 日变更），1993 年 6 月至 2015 年 6 月于温州昌隆纺织科技有限公司担任执行董事兼总经理（原温州市瓯海昌隆化纤制品厂 2010 年 12 月 28 日变更，目前公司已注销），2002 年 4 月至 2004 年 6 月温州永宏化纤有限公司担任执行董事（现已无持股），2006 年 2 月至今于温州市昌隆进出口有限公司担任执行董事兼总经理，2008 年 5 月至今于温州市瓯海区担任政协委员，2009 年 1 月至今于温州市宏昌非织造布有限公司担任执行董事兼总经理，2009 年 6 月至今于温州昌浩光伏科技有限公司担任执行董事兼总经理，2010 年 4 月至今于上海精发实业有限公司担任董事长，2016 年股份公司成立至今任上海精发实业股份有限公司董事长。2010 年 8 月至今于温州联动发展有限公司担任监事，2010 年 8 月至今于中国纺机机械器材工业协会非织造布专业委员会副主任，2007 年 3 月至今于中国产业用纺织品行业协会副会长，2014 年 12 月至今于中国纺粘熔喷法非织造布行业协会担任会长。2015 年 12 月至今于百茂（上海）投资管理有限公司担任董事长。报告期内无变动情况。

2、实际控制人陈连忠，男，1959 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1974 年至 1991 年于温州农业水利机械厂担任技工，1992 年 4 月至今于温州朝隆纺织机械有限公司担任监事（（原温州市瓯海轻工机二厂，2010 年 12 月 28 日变更），1993 年 4 月至 2015 年 6 月于温州昌隆纺织科技有限公司担任监事（原温州市瓯海昌隆化纤制品厂 2010 年 12 月 28 日变更，目前公司已注销），2002 年 4 月至 2004 年 6 月于温州永宏化纤有限公司担任监事，2009 年 6 月至今于温州昌浩光伏科技有限公司担任监事，2016 年上海精发实业股份有限公司成立至今任董事。报告期内无变动情况。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
----	----	----	----	----	----	-----------

陈立东	董事长	男	50	硕士	2016年5月31日到2019年5月30日	是
陈连忠	董事	男	57	初中	2016年5月31日到2019年5月30日	否
濮颖军	董事	男	61	本科	2016年5月31日到2019年5月30日	否
沈根珠	董事兼总经理	男	67	大专	2016年5月31日到2019年5月30日	是
柏国清	董事兼副总经理	男	42	中专	2016年5月31日到2019年5月30日	是
陈致帆	财务总监兼董事会秘书	男	26	本科	2017年3月24日到2019年5月30日	是
徐克勤	监事	男	56	初中	2016年5月31日到2019年5月30日	否
邱丽杰	监事	女	47	大专	2017年4月12日到2019年5月30日	是
俞永亮	监事	女	32	本科	2016年5月31日到2019年5月30日	是
杜桂芝	副总经理（质量副总）	女	39	本科	2017年4月24日到2019年5月30日	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
陈立东	董事长	18,750,000	-	18,750,000	37.50%	18,750,000
陈连忠	董事	18,750,000	-	18,750,000	37.50%	18,750,000
徐克勤	监事	12,500,000	-	12,500,000	25.00%	12,500,000
合计	-	50,000,000	-	50,000,000	100.00%	50,000,000

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		是	
	财务总监是否发生变动		是	
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
张浩	财务总监兼董事会秘书	离任	-	个人原因
陈致帆	董事长助理兼销售经理	新任	财务总监兼董事会秘书兼董事长助理兼销售经理	因原公司财务总监兼董事会秘书离职
姚刚	监事	离任	车间主任	个人原因
邱丽杰	销售经理	新任	监事兼销售经理	因原公司监事离任后，导致公司监事会成员人数低于法定最低人数
杜桂芝	品管经理	新任	副总经理（质量副总）	公司经营发展需要

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	1	1
截止报告期末的员工人数	148	163

核心员工变动情况：

本公司尚未专门认定核心员工。核心技术人员为濮颖军，濮颖军为公司董事。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	无
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	六、1	33,053,184.43	19,553,257.50
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	2,384,419.18	2,593,945.59
应收账款	六、3	22,024,045.14	20,964,778.61
预付款项	六、4	17,883,337.51	23,723,079.85
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	2,247,823.15	1,297,428.64
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、6	65,985,613.97	100,362,505.32
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	-	-	211,565.76
流动资产合计	-	143,578,423.38	168,706,561.27
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	75,392,937.82	75,966,913.70
在建工程	六、9	41,551,257.29	41,130,940.08
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	21,547,326.13	21,786,897.55
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	六、11	4,219,339.78	355,638.16
其他非流动资产	六、12	5,537,010.02	5,734,290.02
非流动资产合计	-	148,247,871.04	144,974,679.51
资产总计	-	291,826,294.42	313,681,240.78
流动负债：	-	-	-
短期借款	六、13	34,000,000.00	58,000,000.00
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	六、14	330,000.00	7,128,300.00
应付账款	六、15	54,899,576.91	53,280,401.60
预收款项	六、16	7,597,959.72	9,700,980.14
卖出回购金融资产款	-	-	-

应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、17	-	1,360,984.30
应交税费	六、18	4,860,550.29	3,085,421.19
应付利息	六、19	26,219.18	76,035.62
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、20	111,151.68	180,061.14
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	-	101,825,457.78	132,812,183.99
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	六、21	18,437,003.33	18,723,333.33
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	18,437,003.33	18,723,333.33
负债合计	-	120,262,461.11	151,535,517.32
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	六、22	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、23	99,511,908.78	99,511,908.78
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、24	1,263,381.47	1,263,381.47
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、25	20,788,543.06	11,370,433.21
归属于母公司所有者权益合计	-	171,563,833.31	162,145,723.46
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	171,563,833.31	162,145,723.46

负债和所有者权益总计	-	291,826,294.42	313,681,240.78
------------	---	----------------	----------------

法定代表人：陈立东 主管会计工作负责人：汤丹凤 会计机构负责人：陈致帆

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、26	279,266,955.11	181,534,772.41
其中：营业收入	六、26	279,266,955.11	181,534,772.41
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	六、26	266,091,761.47	176,805,040.00
其中：营业成本	六、26	238,608,418.81	166,247,788.29
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、27	283,662.50	79,761.60
销售费用	六、28	6,267,208.19	5,933,223.42
管理费用	六、29	4,206,459.88	3,526,204.39
财务费用	六、30	1,271,205.60	977,079.00
资产减值损失	六、31	15,454,806.49	40,983.30
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、32	-	18,900.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	13,175,193.64	4,748,632.41
加：营业外收入	六、33	1,228,084.89	586,157.81
其中：非流动资产处置利得	-	53,000.00	-
减：营业外支出	六、34	1,814,166.14	531,134.97
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	12,589,112.39	4,803,655.25
减：所得税费用	六、35	3,171,002.54	1,194,792.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	9,418,109.85	3,608,862.26
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	-	9,418,109.85	3,608,862.26
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-

归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.19	0.08
（二）稀释每股收益	-	0.20	0.07

法定代表人：陈立东 主管会计工作负责人：汤丹凤 会计机构负责人：陈致帆

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	317,833,950.87	214,895,395.64
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	-	2,009,648.74	3,119,591.54
收到其他与经营活动有关的现金	六、36（1）	4,159,518.98	3,836,609.72
经营活动现金流入小计	-	324,003,118.59	221,851,596.90
购买商品、接受劳务支付的现金	-	249,796,223.73	175,932,362.78

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	-	8,688,764.78	6,162,233.25
支付的各项税费	-	5,987,594.22	5,144,957.04
支付其他与经营活动有关的现金	六、36（2）	12,247,294.44	13,291,068.66
经营活动现金流出小计	-	276,719,877.17	200,530,621.73
经营活动产生的现金流量净额	-	47,283,241.42	21,320,975.17
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	-	-	18,900.00
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	-	-	18,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	8,762,272.76	12,990,152.59
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	8,762,272.76	12,990,152.59
投资活动产生的现金流量净额	-	-8,762,272.76	-12,971,252.59
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	110,000,000.00
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	-	49,000,000.00	22,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	49,000,000.00	132,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	73,000,000.00	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,021,065.83	1,171,983.53
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	六、36（3）	-	107,187,254.10
筹资活动现金流出小计	-	74,021,065.83	120,359,237.63
筹资活动产生的现金流量净额	-	-25,021,065.83	11,640,762.37
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	-	13,499,902.83	19,990,484.95
加：期初现金及现金等价物余额	-	17,922,205.28	15,026,039.78
六、期末现金及现金等价物余额	-	31,422,108.11	35,016,524.73

法定代表人：陈立东 主管会计工作负责人：汤丹凤 会计机构负责人：陈致帆

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

二、报表项目注释

-

上海精发实业股份有限公司
2017 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

上海精发实业股份有限公司(以下简称公司或本公司) 原名上海精发实业有限公司(以下简称精发有限)。精发有限系由陈立东、徐克勤及陈连忠共同投资组建的有限责任公司，于 2010 年 4 月 15 日在上海市工商行政管理局金山分局登记注册，取得 310228001327458 号企业法人营业执照。公司注册地：上海市金山区亭林镇林盛路 28 号。法定代表人：陈立东。

精发有限初始设立时注册资本人民币 4,500 万元，实缴注册资本人民币 900 万元，其中：陈立东出资人民币 2,025 万元，实缴出资人民币 405 万元，占注册资本的 45.00%；徐克勤出资人民币 1,350 万元，实缴出资人民币 270 万元，占注册资本的 30.00%；陈连忠出资人民币 1,125 万元，实缴出资人民币 225 万元，占注册资本的 25.00%。

2010 年 7 月，根据精发有限股东会决议、修改后的章程及陈立东、徐克勤分别与陈连忠签订的《股权转让协议》，陈立东、徐克勤分别将其持有的精发有限 7.5%、5%股权转让给陈连忠。同时所有股东按转让后比例缴纳出资 2,300 万元。精发有限已于 2010 年 7 月 27 日办妥工商变更登记手续。

2011 年 5 月，精发有限全体股东按比例缴纳剩余出资 1,300 万元，变更后精发有限注册资本及实收资本均为人民币 4,500 万元，其中：陈立东出资人民币 1,687.50 万元，占注册资本的 37.50%；陈连忠出资人民币 1,687.50 万元，占注册资本的 37.50%；徐克勤出资人民币 1,125 万元，占注册资本的 25.00%。精发有限已于 2011 年 5 月 17 日办妥工商变更登记手续。

2011 年 9 月，根据精发有限股东会决议、修改后的章程及陈立东、陈连忠及徐克勤分别与温州朝隆纺织机械有限公司签订的《股权转让协议》，陈立东、陈连忠及徐克勤分别将其持有的精发有限 37.50%、37.50%及 25.00%股权转让给温州朝隆纺织机械有限公司。变更后温州朝隆纺织机械有限公司持有公司出资 4,500 万元，占注册资本的 100%。精发有限已于 2011 年 9 月 27 日办妥工商变更登记手续。

2015 年 10 月，根据精发有限股东会决议、修改后的章程及陈立东、陈连忠及徐克勤分别与温州朝隆纺织机械有限公司签订的《股权转让协议》，陈立东、陈连忠及徐克勤分别受让温州朝隆纺织机械有限公司持有的精发有限 37.50%、37.50%及 25.00%股权。变更后陈立东出资人民币 1,687.50 万元，占注册资本的 37.50%；陈连忠出资人民币 1,687.50 万元，占注册资本的 37.50%；徐克勤出资人民币 1,125 万元，占注册资本的 25.00%。精发有限已于 2015 年 10 月 16 日办妥工商变更登记手续。

2016 年 1 月，根据精发有限股东会决议和修改后的章程规定，精发有限申请增加注册资本人民币 500 万元，所有股东按原比例以货币资金认缴，变更后精发有限注册资本为人民币 5,000 万元，其中：陈立东出资人民币 1,875 万元，占注册资本的 37.50%；陈连忠出资人民币 1,875 万元，占注册资本的 37.50%；徐克勤出资人民币 1,250 万元，占注册资本的 25.00%。精发有限已于 2016 年 1 月 26 日办妥工商变更登记手续。

2016 年 5 月 15 日，根据精发有限股东会决议、全体股东签署的发起人协议书及章程，精发有限以 2016 年 3 月 31 日为基准日，采用整体变更方式设立本公司，公司名称变更为上海精发实业股份有限公司。本公司于 2016 年 5 月 31 日在上海市工商行政管理局登记注册，取得社会统一信用代码为 9131011655299535XP 的《企业法人营业执照》，注册资本为人民币 5,000 万元，总股本为 5,000 万股(每股面值人民币 1 元)

2016 年 10 月 27 日,全国中小企业股份转让系统有限责任公司(以下简称“全国股转公司”)下发了《关于同意上海精发实业股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2016]7773 号),同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌,转让方式为协议转让。

2016 年 11 月 14 日,本公司股票在全国股份转让系统挂牌公开转让。证券简称:精发股份,证券代码:839716。

截止本财务报表批准报出日，本公司股权结构如下：

股东名称	股份金额(人民币元)	股权比例(%)
陈立东	18,750,000.00	37.50
陈连忠	18,750,000.00	37.50
徐克勤	12,500,000.00	25.00
合计	50,000,000.00	100.00

本公司经营范围为：非织造布生产、销售，化工产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品），橡胶及橡胶制品，有色金属销售，从事纺织领域内的技术开发、技术咨询、技术服务，商务咨询（除经纪），自有房屋租赁，从事货物进出口及技术进出口业务，仓储服务（除危险品）。主要产品为非织造布。

本财务报告已于 2017 年 8 月 18 日经公司董事会会议批准。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政

部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照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。

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 6 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

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

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

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

5、外币业务

外币交易的折算方法

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

6、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②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。

③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。

④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。

⑤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。

③ 财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

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

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的计提方法

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 500 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单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

③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
关联方	与关联方发生交易产生的应收款项及其他往来款项
员工借款及备用金	公司内有关部门或内部职工借款及备用金借款
其他应收款项	上述之外的其他应收款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
关联方	账龄分析法
备用金	账龄分析法
其他应收款项	账龄分析法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

④单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，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等。

(2) 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。

8、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、产成品、库存商品。

(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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

9、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5%	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5%	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4-5	5%	19.00-23.75
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5%	19.00-31.67

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、13“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。

10、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、13“长期资产减值”。

11、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。

12、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

13、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。

14、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

15、收入

1. 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有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企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

公司具体收入确认原则：

(1) 国内销售商品收入具体确认原则及时点：公司通过第三方物流将商品运至客户指定的交货地点、并收到客户签收确认的相关单据后确认相关商品销售收入。

(2) 国际销售商品收入具体确认原则及时点：公司将产品发至出口港，办理报关手续并取得海关盖章的出口报关单，按照合同约定的运输方式将货物装运出港并取得收款权利，此时公司按合同金额确认销售收入，并开具发票。

2. 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、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。

16、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

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

17、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。

18、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。

19、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

报告期公司无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

报告期公司无会计估计变更事项。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

2、税收优惠及批文

报告期公司无税收优惠。

六、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，年末指 2017 年 6 月 30 日。

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	43,112.30	27,139.73
银行存款	31,378,995.81	17,895,065.55
其他货币资金	1,631,076.32	1,631,052.22
合 计	33,053,184.43	19,553,257.50

注：期末货币资金中受到限制的款项 1,631,076.32 元为本公司向银行申请开具进

出口信用证的保证金存款。

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	2,384,419.18	2,593,945.59
商业承兑汇票		
合 计	2,384,419.18	2,593,945.59

(2) 年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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,898,986.06
合 计		1,898,986.06

(3) 期末公司无未到期已贴现的商业承兑汇票。

(4) 期末无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据。

(5) 期末无应收关联方票据。

(6) 期末未发现应收票据存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	23,283,097.80	100.00	1,259,052.66	5.41	22,024,045.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	23,283,097.80	100.00	1,259,052.66	5.41	22,024,045.14

(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	22,319,045.54	100.00	1,354,266.93	6.07	20,964,778.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	22,319,045.54	100.00	1,354,266.93	6.07	20,964,778.61

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			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,627,627.16	1,131,381.36	5.00	20,319,130.87	1,015,956.54	5.00
1 至 2 年	44,085.10	4,408.51	10.00	616,725.52	61,672.55	10.00
2 至 3 年	608,099.94	121,619.99	20.00	1,383,189.15	276,637.83	20.00
3 年以上	3,285.60	1,642.80	50.00			
合计	23,283,097.80	1,259,052.66	—	22,319,045.54	1,354,266.93	—

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
浙江珍琦护理用品有限公司	货款	2,616,690.21	1 年以内	11.24	130,834.51
杭州可靠护理用品股份有限公司	货款	1,999,378.01	1 年以内	8.59	99,968.90
厦门微护佳防护用品有限公司	货款	1,188,049.55	1 年以内	5.10	59,402.48
杭州豪悦实业有限公司	货款	1,180,244.10	1 年以内	5.07	59,012.21
杭州可悦卫生用品有限公司	货款	965,234.58	1 年以内	4.15	48,261.73

合 计		7,949,596.45		34.15	397,479.83
-----	--	--------------	--	-------	------------

(3) 期末无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位账款或关联方单位账款。

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	17,883,306.21	100.00	23,723,078.46	100.00
1 至 2 年	31.30	0.00	1.39	0.00
合 计	17,883,337.51		23,723,079.85	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
西双版纳景仁橡胶有限公司	预付货款	10,500,784.92	1 年以内	58.72
中国石化化工销售有限公司华北分公司	预付货款	1,243,523.93	1 年以内	6.95
中国石化化工销售有限公司华东分公司	预付货款	1,235,235.21	1 年以内	6.91
上海市电力公司	预付电费	1,201,912.40	1 年以内	6.72
宁波齐鑫化工贸易有限公司	预付货款	950,700.00	1 年以内	5.32
合 计		15,132,156.46		84.62

(3) 期末无预付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项或关联方单位款项。

(4) 期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项未及时结算的情况。

(5) 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

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					

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,366,129.63	100.00	118,306.48	5.00	2,247,823.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,366,129.63	100.00	118,306.48	5.00	2,247,823.15

(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	1,365,714.36	100.00	68,285.72	5.00	1,297,428.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,365,714.36	100.00	68,285.72	5.00	1,297,428.64

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,366,129.63	118,306.48	5.00	1,365,714.36	68,285.72	5.00
1 至 2 年						
合 计	2,366,129.63	118,306.48		1,365,714.36	68,285.72	—

(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
押金及保证金	175,199.00	154,299.00
备用金	1,694,723.07	524,069.02
往来款	496,207.56	687,346.34

合 计	2,366,129.63	1,365,714.36
-----	--------------	--------------

(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
上海飞马合冠国际物流有限公司	往来款	496,207.56	1 年以内	20.97	24,810.38
金光纸业(中国)投资有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	2.11	2,500.00
俞永亮	备用金	30,000.00	1 年以内	1.27	1,500.00
张英林	备用金	28,000.00	1 年以内	1.18	1,400.00
沈根珠	备用金	24,700.00	1 年以内	1.04	1,235.00
合 计	—	628,907.56	—	26.57	31,445.38

(4) 期末无预付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项或关联方单位款项。

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,280,787.44		8,280,787.44
库存商品	73,204,826.53	15,500,000.00	57,704,826.53
合 计	81,485,613.97	15,500,000.00	65,985,613.97

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,043,085.13		7,043,085.13
库存商品	93,319,420.19		93,319,420.19
合 计	100,362,505.32		100,362,505.32

(2) 期末发现橡胶存货存在明显减值迹象，故计提了 1,550.00 万元存货跌价准备。

(3) 期末存货余额中无资本化利息金额。

7、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税额		211,565.76
合 计		211,565.76

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	电子及其他设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	55,391,942.56	42,249,721.74	576,159.50	872,766.21	99,090,590.01
2、本年增加金额		364,250.03	2,691,445.00	14,178.20	3,069,873.23
(1) 购置		364,250.03	2,691,445.00	14,178.20	3,069,873.23
(2) 在建工程转入					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	55,391,942.56	42,613,971.77	3,267,604.50	886,944.41	102,160,463.24
二、累计折旧					
1、年初余额	8,795,132.58	13,482,563.08	277,920.53	568,060.12	23,123,676.31
2、本年增加金额	1,323,006.24	2,084,424.37	163,121.42	73,297.08	3,643,849.11
(1) 计提	1,323,006.24	2,084,424.37	163,121.42	73,297.08	3,643,849.11
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	10,118,138.82	15,566,987.45	441,041.95	641,357.20	26,767,525.42
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	45,273,803.74	27,046,984.32	2,826,562.55	245,587.21	75,392,937.82
2、年初账面价值	46,596,809.98	28,767,158.66	298,238.97	304,706.09	75,966,913.70

[注]本期折旧额 3,643,849.11 元。本期无由在建工程中转入的固定资产原值。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产—电子设备原值 167,888.38 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注六、财务报表项目注释之 38、所有权或使用权受限制的资产之说明。

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
生活楼工程	20,037,040.36		20,037,040.36	19,616,723.15		19,616,723.15
三号线安装工程	21,430,675.08		83,541.85	21,430,675.08		21,430,675.08
四号线安装工程	83,541.85		83,541.85	83,541.85		83,541.85
合 计	41,551,257.29		41,551,257.29	41,130,940.08		41,130,940.08

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加 金额	本年转入固 定资产金额	本年其他减少 金额	期末余额
生活楼工程	2,500.00	19,616,723.15	420,317.21			20,037,040.36
三号线安 装工程	2,500.00	21,430,675.08				21,430,675.08
四号线安 装工程	1,500.00	83,541.85				83,541.85
合 计		41,130,940.08	420,317.21			41,551,257.29

(续)

工程名称	工程累计投 入占预算比 例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
生活楼工程	80.15	95%				自筹
三号线安 装工程	85.72	90%				自筹
四号线安 装工程	0.56	1%				自筹
合 计						

(3) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	24,555,429.00	478,345.03	25,033,774.03

项 目	土地使用权	软件	合 计
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	24,555,429.00	516,806.57	25,072,235.57
二、累计摊销			
1、年初余额	3,028,502.96	218,373.52	3,246,876.48
2、本年增加金额	245,554.32	32,478.64	278,032.96
(1) 计提	245,554.32	32,478.64	278,032.96
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	3,274,057.28	250,852.16	3,802,942.40
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	21,281,371.72	265,954.41	21,547,326.13
2、年初账面价值	21,526,926.04	259,971.51	21,786,897.55

[注]本期摊销额 278,032.96 元。

(2) 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末用于借款抵押的无形资产，详见本财务报表附注六、财务报表项目注释之 38、所有权或使用权受限制的资产之说明。

(4) 期末无未办妥权证的无形资产。

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性	递延所得税资产	可抵扣暂时性	递延所得税资产

	差异		差异	
资产减值准备	16,877,359.14	4,219,339.78	1,422,552.65	355,638.16
公允价值变动				
合 计	16,877,359.14	4,219,339.78	1,422,552.65	355,638.16

12、其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付工程款项	5,537,010.02	4,537,010.02
预付机器设备款		231,480.00
预付运输设备款		965,800.00
合 计	5,537,010.02	5,734,290.02

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
抵押及保证借款	34,000,000.00	58,000,000.00
合 计	34,000,000.00	58,000,000.00

(2) 借款抵押情况详见本财务报表附注六、财务报表项目注释之 38、所有权或使用权受限制的资产之说明。

14、应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	330,000.00	7,128,300.00
合 计	330,000.00	7,128,300.00

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
货款	7,726,859.47	707,684.16
设备款	47,172,717.44	52,572,717.44
合 计	54,899,576.91	53,280,401.60

(2) 期末应付账款账龄超过 1 年的重要应付款项详见本财务报表附注“七、关联方及关联交易”。

16、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	年初余额
货款	7,597,959.72	9,700,980.14
合 计	7,597,959.72	9,700,980.14

(2) 期末预收账款无账龄超过 1 年的重要预收款项。

17、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	1,360,984.30	4,597,872.22	5,958,856.52	
二、离职后福利-设定提存计划		727,387.90	727,387.90	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,360,984.30	5,325,260.12	6,686,244.42	

(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	1,360,984.30	3,831,175.44	5,192,159.74	
2、职工福利费		338,054.48	338,054.48	
3、社会保险费		365,159.30	365,159.30	
其中：医疗保险费		258,194.20	258,194.20	
工伤保险费		24,130.50	24,130.50	
生育保险费		29,310.00	29,310.00	
地方附加医疗保险费		53,524.60	53,524.60	
4、住房公积金		63,483.00	63,483.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,360,984.30	4,597,872.22	5,958,856.52	

(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		694,696.80	694,696.80	
2、失业保险费		32,691.10	32,691.10	
3、企业年金缴费				
合 计		727,387.90	727,387.90	

(4) 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。

18、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	21,225.14	
企业所得税	4,779,413.05	3,085,421.19
印花税	59,912.10	
合 计	4,860,550.29	3,085,421.19

19、应付利息

项 目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	26,219.18	76,035.62
合 计	26,219.18	76,035.62

20、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
保证金	100,179.75	100,179.75
代扣代缴	3,317.06	77,226.52
党员活动经费	2,654.87	2,654.87
工会经费	5,000.00	
合 计	111,151.68	180,061.14

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
生产线补助	16,583,333.33		500,000.00	16,083,333.33	生产线项目补助
技术补助	2,140,000.00	213,670.00		2,353,670.00	纺织技术研究补助
合 计	18,723,333.33	213,670.00	500,000.00	18,437,003.33	—

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
生产线补助	16,583,333.33		500,000.00		16,083,333.33	与资产相关
技术补助	2,140,000.00	213,670.00			2,353,670.00	与收益相关
合 计	18,723,333.33	213,670.00	500,000.00		18,437,003.33	—

注：(1) 根据 2011 年 11 月上海市经济信息化委、沪经信投下发的《上海市经济信息化委关于上海精发实业有限公司年产 3 万吨 SMS 及 SMMS 复合无纺布生产项目 2011 年重点产业振兴和技术改造专项资金申请报告的批复》([2011]274 号)，公司收到 2,000 万元政府补助，该补助与上述批复中的项目建设相关，自项目建成使用时即 2013 年 7 月起，按主体厂房折旧年限 20 年进行同步摊销。

(2) 根据 2015 年 10 月科学技术部资源配置与管理司下发的《国家科技支撑计划课题任务书》，截至期末公司共收到对应编号：2015BAE01B00 项目下的补助款 214 万元，因该补助款对应研发项目尚未进行验收，相关补助金额尚未进行摊销。

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	
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

(1) 公司自成立起历次股本变动情况详见本财务报表附注“一、公司基本情况”。

具体验资情况说明如下：

发生年度	变动方式	变动金额 (万元)	验资机构	验资报告	变动后金额 (万元)
2010 年	货币出资	900.00	上海东方会计师事务所	上东会验字 (2010) 第 2001 号	900.00
2010 年	货币出资	2,300.00	上海东方会计师事务所	上东会验字 (2010) 第 3301 号	3,200.00
2011 年	货币出资	1,300.00	上海东方会计师事务所	上东会验字 (2011) 第 2223 号	4,500.00
2011 年	货币出资	4,500.00	上海事诚会计师事务所	事诚会师 (2011) 第 4926 号	4,500.00
2016 年	货币出资	500.00	上海东方会计师事务所	上东会验字 (2016) 第 014 号	5,000.00

(2) 上述股本变更均已办妥工商变更登记手续。

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	99,511,908.78			99,511,908.78
合计	99,511,908.78			99,511,908.78

注：资本公积增减变动原因及依据说明

(1) 根据 2016 年 1 月 13 日股东会决议和修改后的章程规定，精发有限申请增加注册资本人民币 500 万元，所有股东按原比例以货币资金认缴，股东共计投入资本 11,000 万元，其中 500 万元作为注册资本，溢价部分 10,500 万元计入资本公积资本溢价。

(2) 公司截至 2016 年 3 月 31 日的净资产经中汇会计师事务所审计，并于 4 月 29 日出具的中汇审[2016]2997 号审计报告中确认公司净资产为人民币 149,511,908.78 元，实收资本为 50,000,000.00 元，资本公积 105,000,000.00 元，未分配利润-5,488,091.22 元。根据公司股东会决议和全体发起人签署的发起人协议及拟定的股份公司章程，将截至 2016 年 3 月 31 日止经中汇会计师事务所审计的净资产人民币 149,511,908.78 元，按 2.9902:1 的折股比例折合股份总数 5,000.00 万股，每股面值 1 元，超过折股部分的净资产 99,511,908.78 元计入公司资本公积。经中汇会计师事务所验资并于 2016 年 5 月 15 日出具中汇会验[2016]3495 号验资报告。

24、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	1,263,381.47			1,263,381.47
合 计	1,263,381.47			1,263,381.47

25、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	11,370,433.21	-8,537,085.74
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	11,370,433.21	-8,537,085.74
加：其他转入数		
加：本年归属于母公司股东的净利润	9,418,109.85	15,682,809.20
减：提取法定盈余公积		1,263,381.47
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
股改时转入资本公积		-5,488,091.22
年末未分配利润	20,788,543.06	11,370,433.21

26、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	279,266,955.11	238,608,418.81	181,534,772.41	166,247,788.29
合 计	279,266,955.11	238,608,418.81	181,534,772.41	166,247,788.29

27、税金及附加

项 目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税		39,880.80
教育费附加		23,928.48
地方教育费附加		15,952.32
印花税	282,177.50	
车船税	1,485.00	
合 计	283,662.50	79,761.60

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

28、销售费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
运杂费	4,437,100.74	4,741,963.41
仓储费	480,105.74	297,539.44
销售人员薪酬	409,670.70	471,972.10
差旅及业务招待费	401,885.37	224,658.22
办公及租赁费	312,158.04	152,901.58
其他	226,287.60	44,188.67
合 计	6,267,208.19	5,933,223.42

29、管理费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
管理人员薪酬	1,460,531.39	1,315,017.30
折旧费、无形资产及低耗摊销	375,684.92	276,459.22
办公及租赁费	276,609.42	332,207.18
差旅及业务招待费	175,374.47	85,911.20
税费（购置税、河道费等）		38,276.16
保险费	169,985.87	136,387.34
审计咨询费	269,183.96	3,773.58
研发费用	913,551.73	1,031,815.94
修理费	232,389.40	17,375.90
其他	333,148.72	288,980.57
其中：诉讼费	22,291.00	18,188.00
车辆使用费	86,005.10	56,938.36
其他	224,852.62	213,854.21

项 目	本期发生额	上年同期发生额
合 计	4,206,459.88	3,526,204.39

30、财务费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	971,249.39	1,150,516.86
减：利息收入	91,952.07	67,399.98
汇兑损失	278,140.71	0.00
减：汇兑收益		185,215.72
手续费支出	113,767.57	79,177.84
合 计	1,271,205.60	977,079.00

31、资产减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	-45,193.51	40,983.30
存货跌价准备	15,500,000.00	
合 计	15,454,806.49	40,983.30

32、投资收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		18,900.00
合 计		18,900.00

33、营业外收入

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	53,000.00		53,000.00
其中：固定资产处置利得	53,000.00		53,000.00
无形资产处置利得			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	1,098,000.00	499,999.99	1,098,000.00
赔款收入	55,000.00	29,592.00	55,000.00
个税返还		1,116.45	

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	22,084.89	55,449.37	22,084.89
合 计	1,228,084.89	586,157.81	1,228,084.89

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
年产三万吨 SMS 及 SMMS 复合无纺布项目补助	500,000.00	499,999.99	与资产相关
上海市金山区财政局扶持资金	598,000.00		与收益相关
合 计	1,098,000.00	499,999.99	

注：（1）上海市经济信息化委、沪经信投下发的《上海市经济信息化委关于上海精发实业有限公司年产 3 万吨 SMS 及 SMMS 复合无纺布生产项目 2011 年重点产业振兴和技术改造专项资金申请报告的批复》（[2011]274 号）。

（2）2017 年 5 月收到上海市金山区财政局扶持资金拨款 598,000.00 元。

34、营业外支出

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
在建工程处置损失			
废品销售损失	1,764,166.14	531,134.97	1,764,166.14
对外捐赠支出	50,000.00		50,000.00
其他			
合 计	1,814,166.14	531,134.97	1,814,166.14

35、所得税费用

（1）所得税费用表

项 目	本期发生额	上年同期发生额
-----	-------	---------

项 目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	-3,863,701.62	1,188,672.17
递延所得税费用	7,034,704.16	6,120.82
合 计	3,171,002.54	1,194,792.99

36、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	上年同期发生额
收到存款利息	91,952.07	67,399.98
收到补助款	598,000.00	
收到其他款项	3,469,566.91	3,769,209.74
合 计	4,159,518.98	3,836,609.72

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
支付往来款	502,420.77	2,854,558.85
付现费用	11,744,873.67	10,436,506.81
合 计	12,247,294.44	13,291,068.66

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
归还关联方暂借款		107,187,254.10
合 计		107,187,254.10

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,418,109.85	3,608,862.26
加：资产减值准备	15,454,806.49	40,983.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,643,849.11	3,507,225.11
无形资产摊销	111,653.74	245,554.32
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		

补充资料	本年金额	上年金额
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)	879,297.32	1,083,116.88
投资损失 (收益以“-”号填列)		-18,900.00
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-3,863,701.62	-6,120.82
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)	18,876,891.35	3,847,363.31
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	4,493,622.88	23,515,544.02
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-1,823,239.77	-14,394,168.46
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	47,283,241.42	21,429,459.92
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	31,422,108.11	35,016,524.73
减: 现金的期初余额	17,922,205.28	15,026,039.78
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	13,499,902.83	19,990,484.95

(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	31,422,108.11	35,016,524.73
其中: 库存现金	43,112.30	53,937.64
可随时用于支付的银行存款	31,378,995.81	34,962,587.09
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	31,422,108.11	35,016,524.73

注: 现金和现金等价物不含公司使用受限制的现金和现金等价物。

38、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,631,076.32	进出口信用证的保证金存款
应收票据	330,000.00	应收票据质押
固定资产	45,273,803.72	详见注 1
无形资产	21,281,371.72	详见注 1
合 计	68,516,251.76	

注 1：公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值(万元)	抵押物账面净值(万元)	担保借款余额(万元)	借款到期日	备注
本公司	上海农村商业银行金山支行	房屋建筑物及土地使用权	7,847.73	4,527.38	1,000.00	2017-3-28	[注]
					1,000.00	2017-04-20	
					900.00	2017-04-20	
					900.00	2017-04-20	
					2,000.00	2017-04-20	
					2,000.00	2018-2-27	
					1,400.00	2018-2-27	

2017 年 2 月 9 日，公司与上海农村商业银行金山支行签订了《最高额融资合同》，公司以其拥有的房屋建筑物及土地使用权（沪房地金字（2016）第 007971 号），为公司 2017 年 2 月 9 日至 2020 年 2 月 8 日的贷款业务提供最高额不超过 7,000.00 万元融资余额的授信保证。截止 2017 年 6 月 30 日，该担保合同下的借款余额为 3,400 万元。

39、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			4,991,636.77
其中：美元	736,838.21	6.7744	4,991,636.77
应收账款			1,111,584.54
其中：美元	164,086.05	6.7744	1,111,584.54

七、关联方及关联交易

1、本公司的股东情况

股东名称	股份金额(人民币元)	股权比例(%)
陈立东	18,750,000.00	37.50
陈连忠	18,750,000.00	37.50
徐克勤	12,500,000.00	25.00

注：自然人陈立东与陈连忠为一致行动人，直接控制本公司 75%的股权，为本公司实际控制人。

2、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
温州朝隆纺织机械有限公司	受同一实际控制人控制
温州永宏化纤有限公司	受实际控制人之亲属控制
徐克勤	股东
俞永亮	监事
沈根珠	董事

3、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	上年同期发生额
温州朝隆纺织机械有限公司	生产线		19,658,119.62

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
温州永宏化纤有限公司	聚乙烯		6,555,555.64

(2) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保期间	担保是否已经履行完毕
	1,000 万元	2017-03-28 至 2019-03-27 (借款期间为 2016-03-29 至 2017-03-28, 担保期间为借款合同约定的被担保人履行债务期限届满之日起两年)	是
	2,800 万元	2017-04-20 至 2019-04-19 (借款期间为 2016-09-02 至	是

		2017-04-20, 担保期间为借款合同约定的被担保人履行债务期限届满之日起两年)	
	2,000 万元	2017-04-20 至 2019-04-19 (借款期间为 2016-11-30 至 2017-04-20, 担保期间为借款合同约定的被担保人履行债务期限届满之日起两年)	是
	2,000 万元	2018-02-27 至 2020-02-26 (借款期间为 2017-1-16 至 2018-2-27), 担保期间为借款合同约定的被担保人履行债务期限届满之日起两年)	否
	1,400 万元	2018-02-27 至 2020-02-26 (借款期间为 2017-6-29 至 2018-2-27), 担保期间为借款合同约定的被担保人履行债务期限届满之日起两年)	否

②关联担保情况说明

该借款由陈立东为 2017 年 2 月 9 日本公司与上海农村商业银行金山支行签署的《最高额融资合同》提供保证担保, 最高担保额为 7,625 万元, 担保期间为各借款合同约定的被担保人履行债务期限届满之日起两年。截止 2017 年 6 月 30 日, 该担保合同下的借款余额为 3,400 万元。同时该借款由本公司所拥有的房产及土地作抵押担保。

(3) 关联方资金拆借

①关联方往来明细情况

关联方名称	本期金额	2017 年 3 月份归还金额	2017 年 1-3 月份计提利息
温州朝隆纺织机械有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	103,675.00
合计	15,000,000.00	15,000,000.00	103,675.00

②关联方往来情况说明

本公司通过上海农商银行于 2017 年 1 月 16 日与温州朝隆纺织机械有限公司签订委托贷款合同 1000 万元, 2017 年 1 月 19 日与温州朝隆纺织机械有限公司签订委托贷款合同 500 万元。并于 2017 年 3 月 16 日归还 1500 万委托贷款, 支付利息 103,675.00 元。

4、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
其他应收款:				

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
俞永亮	20,000.00	1,000.00	7,291.00	364.55
沈根珠	24,700.00	1,235.00		
合计	44,700.00	2,235.00	7,291.00	364.55

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
应付账款：		
温州朝隆纺织机械有限公司	47,172,717.44	52,572,717.44
合计	47,172,717.44	52,572,717.44

八、承诺及或有事项

1、承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

本公司无资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至2017年6月30日，本公司无其他重要事项。

十一、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	53,000.00	
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	1,098,000.00	
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		

项 目	金 额	说 明
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	-1,737,081.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-586,081.25	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-586,081.25	

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	5.64	0.19	0.19
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.00	0.20	0.20

上海精发实业股份有限公司

2017月8月18日