



立格新材

NEEQ :835329

河北立格新材料科技股份有限公司

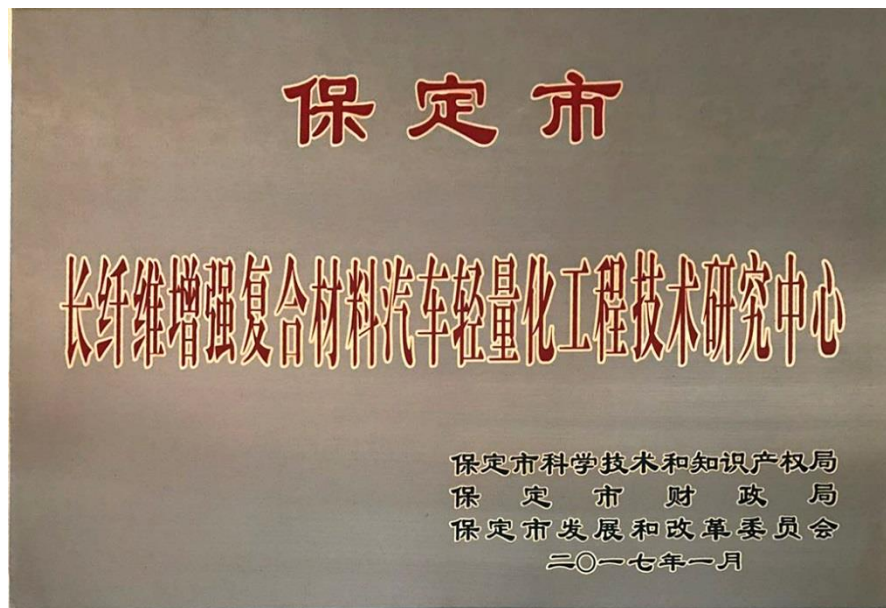
Hebei LiGe New Materials Technology Co.,Ltd.



半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事 记



2017 年 1 月公司被认定为保定市长纤维增强复合材料汽车轻量化工程技术研究中心



2017 年 1 月公司被授予河北省军民融合促进会理事单位

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况	5
第二节 主要会计数据和关键指标	6
第三节 管理层讨论与分析	7

二、非财务信息

第四节 重要事项	9
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	22

声明与提示

【声明】

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	董事会办公室
--------	--------

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	河北立格新材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hebei LiGe New Materials Technology Co.,Ltd. LEE GEE NM
证券简称	立格新材
证券代码	835329
法定代表人	徐立新
注册地址	河北省安国市中药产业园区
办公地址	河北省安国市中药产业园区
主办券商	长江证券股份有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	李燕佳
电话	0312-3365205
传真	0312-3365207
电子邮箱	Liyanjia@chinalige.cn
公司网址	www.ligexincai.com
联系地址及邮政编码	河北省安国市中药产业园区 071200

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	2016-01-20
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	新材料的研发和推广服务；复合材料制品的研发、生产、销售；汽车零部件、轨道交通零部件、船舶零部件、航空航天零部件、电力设施零部件、畜牧养殖零部件、路桥工装模板、物流仓储托盘的生产和销售；耐高温滤材、聚酯布、土工布的生产及销售。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	36,000,000
控股股东	徐立新
实际控制人	徐立新
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	17
公司拥有的“发明专利”数量	2

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	20,253,203.15	17,806,739.50	13.74%
毛利率	35.42%	31.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,704,666.96	2,880,642.14	-40.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,308,632.91	1,605,642.14	-18.50%
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）	4.02%	6.76%	-
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）	3.08%	3.77%	-
基本每股收益（元/股）	0.05	0.14	-64.29%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	85,337,658.77	82,777,964.38	3.09%
负债总计	42,062,589.40	41,207,561.97	2.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	43,275,069.37	41,570,402.41	4.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.20	1.15	4.35%
资产负债率	49.29%	53.75%	-
流动比率	1.73%	0.69%	-
利息保障倍数	1.95	6.19	-

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	2,533,274.24	4,219,939.78	-
应收账款周转率	2.21	1.26	-
存货周转率	2.21	1.94	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-10.39%	2.33%	-
营业收入增长率	13.74%	11.33%	-
净利润增长率	-40.82%	22.97%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司是属于产业用纺织制成品生产商，为纤维复合材料及非织造材料研发、生产、销售为一体的国家高新技术企业，华北地区最大的环保过滤材料生产厂家。公司目前收入和利润主要是过滤材料产品。公司从事非织造布生产已经近八年的时间，在行业内累计的口碑、精良的生产线设备以及对非织造布产品工艺流程的熟练掌握，是公司不断前进的动力。目前公司向复合材料行业转型升级，将围绕“LFT-D—SMC—RTM”为主线，通过资源整合实现复合材料在汽车、轨道交通、电力电气、军工等领域的广泛应用。公司通过研发新产品，研究已有产品的新工艺，拓展下游客户行业，获得持续的经济利益。目前，公司申请近 20 项专利技术，并引进行业经验丰富的研发团队和项目人员，以持续不断的进行技术研发。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

二、经营情况

1、财务状况： 期末资产总额 85,337,658.77 元，较期初增加：3.09%。货币资金期末余额 2,510,461.32 元，较期初增加：2,502,433.51 元。主要原因货款及时回收。应收账款期末余额 7,382,048.28 元，较期初减少 2,088,204.89 元。减幅 22.05%。原因是本期加大货款催收力度，货款回笼加快，账期缩短。预付账款期末余额 1,257,590.68 元，比期初减少 5,437,453.46 元。减幅 81.22%。原因上期设备在本期到来。其他应收款期末余额 143,659.66，比期初增加 25,387.15 元。增幅 21.46%。原因本期预付的保定营销中心租金。存货期末余额 6,938,807.67 元，比期初增加 2,022,319.79 元。增幅 41.13%。原因期末原材料库存增加。存货周转率增加 13.92%，原因销售增加及存货管理效率提高所致。固定资产净值 41,398,014.99 元，较期初增加 16.18%，原因是本期采购设备、新车间完工及设备安装完毕结转固定资产。在建工程期末余额 9,157,602.89 元，较期初减少 9.95%，原因设备安装完毕结转固定资产。期末负债总额 42,062,589.40 元，较期初增加 2.07%。应付职工薪酬期末余额 744,010.69 元，较期初增加 48.41%，原因薪酬政策调整所致。应交税费期末余额 126,164.44 元，期初-74,060.01 元，本期纳税调整。

2、经营成果 本期公司实现营业收入 20,253,203.15 元，毛利率 35.42%，营业利润 1,364,662.32 元，净利润 1,704,666.96 元，同比减幅 40.82%。营业税金及附加期末余额 247,006.97 元，本期业务税金核算增加所得税科目。销售费用 196,125.40 元，同比增加 91.23%，原因本期销售政策变动费用增加。管理费用 3,817,099.67 元，同比增加 18.07%，原因本期固定资产折旧增加所致。财务费用本期 1,578,927.25 元，同比增加 175.54%，原因银行贷款承兑汇票变成现金贷

款。资产减值损失同比降低 6,190.97，原因应收账款减少，计提坏账准备转回所致。营业外收入 480,704.00 元，减少 1,019,296 元。原因是政府补助本期减少所致。所得税费用同比减少 68.70%，原因按税法 and 规定缴纳税负。归属于母公司股东净利润同比下降 40.82%，减少原因费用增加所致。3、现金流量 本期现金及现金等价物增加 2,502,433.51 元。本期经营活动产生现金流量净额 2,533,274.24 元，上期 4,219,939.78 元，同期减少 39.97%，主要是支付其他与经营活动有关的现金同比大额增加所致，本期投资活动产生现金流量净额-4,547,838.48 元，上期为-8,976,836.70 元，主要是固定资产逐渐完成减少所致。本期筹资活动现金流量净额 4,516,997.57 元，上期-632,995.00 元，主要是本期增加短期贷款 6,000,000.00 元。上期无贷款增加。

三、风险与价值

核心技术人员流失及技术泄密的风险

公司长期以来持续的产品和技术创新积累了丰富的技术经验性成果，公司已通过申请专利方式对部分核心技术进项保护，但还有一部分核心技术不适合申请专利，该部分核心技术以专有的形式掌握在公司及部分核心技术人员的手中。核心技术是公司赖以生存和发展的关键，核心技术一旦失密，将会对公司利益产生一定的影响。随着行业的不断的激烈竞争，拥有先进技术能力、优秀研发人员、熟练的技术人才的企业在市场竞争中才会处于有利的地位，因此，未来公司面临因核心技术人员及其带来的核心技术失密的风险。

对策：加强各类外部人才引进，优化绩效考核模式，完善员工职业发展和薪酬福利激励体系，吸引并留住优秀人才；完善企业文化体系建设，充分发挥企业文化对员工的凝聚力和感召力；完善员工福利制度，关怀员工成长，实现员工与企业的共同进步，以此来降低核心技术人员流失导致的经营风险。

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	第四节第二项第一小项
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节第二项第二小项
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节第二项第三小项
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
保定天成新能源科技有限公司、徐立新、陈建宁、陈朝、张思璇	担保	6,000,000.00	是
总计	-	6,000,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司取得借款用于购买原材料、补充流动资金等，满足公司的经营需要；公司关联方为公司借款提供无偿担保，对公司正常经营和发展有积极影响，未对公司利益造成损害。

（二）承诺事项的履行情况

1、本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性、承担个人和连带的法律责任。 2、在报告期内，公司及全体股东、董事、监事及高级管理人员及其他信息披露义务人员严格履行已披露承诺。

（三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地使用权	抵押	8,079,829.66	9.45%	银行借款
房屋建筑物	抵押	19,722,814.62	23.11%	银行借款
生产设备	-	12,600,000.00	14.76%	融资租赁
累计值	-	40,402,644.28	47.32%	-

公司同安国市农村信用联社股份有限公司与 2016 年 9 月 8 日签署《最高额抵押合同》（安国联社）农信高抵字[2016]第 23792016831266 号。公司土地使用权及房屋建筑物抵押期限为自 2016 年 9 月 8 日-2018 年 9 月 8 日，公司同安国市农村信用联社股份有限公司于 2016 年 9 月 8 日签署《企业循环额度借款合同》，合同编号：（安国联社）农信循借字[2016]第 23792016506881 号，《最高额抵押合同》（安国联社）农信高抵字[2016]第 23792016831266 号为该合同的担保合同。

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	9,000,000	25.00%	-	9,000,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	9,000,000	25.00%	-	9,000,000	25.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	27,000,000	75.00%	-	27,000,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	27,000,000	75.00%	-	27,000,000	75.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		36,000,000	-	0	36,000,000	-
普通股股东人数		4				

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	徐立新	34,920,000	0	34,920,000	97.00%	26,190,000	8,730,000
2	陈朝	1,080,000	63,000	1,017,000	2.83%	810,000	207,000
3	朱文博	0	60,000	60,000	0.17%	0	60,000
4	何万龙	0	3,000	3,000	0.01%	0	3,000
合计		36,000,000	-	36,000,000	100.00%	27,000,000	9,000,000
前十名股东间相互关系说明： 徐立新与陈朝为母子关系。							

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

自然人徐立新现任公司董事长，是公司的控股股东和实际控制人。徐立新，中国国籍，无境外永久居留权，女，1967 年 10 月出生，大专学历，1988 年 6 月毕业于中央广播电视大学工商管理专业。1990 年至 1995 年，从事餐饮行业 5 年；1996 年至 2008 年，任新新洗染总经理；2009 年至 2015 年，任河北立格环保科技有限公司执行董事、经理；2015 年 9 月 1 日被选为股份公司董事，同日被选举为公司董事长，任期三年，其持有 97% 的公司股份。徐立新保定天成新能源科技有限公司 96.6% 的股份。报告期内，徐立新女士一直担任有限公司的董事长、法定代表人，能够决定公司的重大事项以及公司的财务政策、经

营政策、人事任免。可以认定为徐立新女士是公司的实际控制人，其实际控制公司经营管理的状况近两年没有发生变化。因此，报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

（二）实际控制人情况

详见前述控股股东情况。报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
徐立新	董事长	女	50	专科	2015.9.1-2018.9.1	是
陈朝	董事/副总经理	男	27	本科	2015.9.1-2018.9.1	是
杨洁	董事	男	36	大专	2017.1.19-2018.9.1	是
张恭绰	董事	男	26	本科	2015.9.1-2018.9.1	否
魏欣	董事	女	25	本科	2015.9.1-2018.9.1	是
张亚男	监事	女	47	大专	2015.9.1-2018.9.1	是
徐立恒	监事	男	46	大专	2015.9.1-2018.9.1	是
刘华	监事	女	40	初中	2016.5.20-2018.9.1	是
李勋成	总经理	男	44	本科	2015.12.15-2018.12.15	是
曹晓华	财务总监	男	46	本科	2015.11.10-2018.11.10	是
李燕佳	董事会秘书	女	25	本科	2015.9.1-2018.9.1	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
徐立新	董事长	34,920,000	0	34,920,000	97.00%	0
陈朝	董事/副总经理	1,080,000	63,000	1,017,000	2.83%	0
张恭绰	董事	-	-	-	-	-
杨洁	董事	-	-	-	-	-
魏欣	董事	-	-	-	-	-
张亚男	监事	-	-	-	-	-
徐立恒	监事	-	-	-	-	-
刘华	监事	-	-	-	-	-
李勋成	总经理	-	-	-	-	-
曹晓华	财务总监	-	-	-	-	-
李燕佳	董事会秘书	-	-	-	-	-
合计	-	36,000,000	-	35,937,000	99.83%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否

	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
高国山	董事	离任	无	辞职
杨洁	无	新任	董事	前任离职

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	136	142

核心员工变动情况：

公司董事的变动对公司生产经营无不利影响。 公司现有核心技术人员 2 人，截止至报告期末无变动情况。

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	(一)	2,510,461.32	8,027.81
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	(二)	3,059,000.00	910,000.00
应收账款	(三)	7,382,048.28	9,470,253.17
预付款项	(四)	1,257,590.68	6,695,044.14
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	(五)	143,659.66	118,272.51
买入返售金融资产	-	-	-
存货	(六)	6,938,807.67	4,916,487.88
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-

河北立格新材料科技股份有限公司
2017 半年度报告

2017-021

其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	21,291,567.61	22,118,085.51
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	(七)	41,398,014.99	35,633,640.42
在建工程	(八)	9,157,602.89	10,169,169.94
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	(九)	7,890,623.57	7,986,153.59
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	(十)	110,960.81	115,359.36
其他非流动资产	(十一)	5,488,888.90	6,755,555.56
非流动资产合计	-	64,046,091.16	60,659,878.87
资产总计	-	85,337,658.77	82,777,964.38
流动负债：	-		
短期借款	(十二)	6,000,000.00	-
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	(十三)	4,922,723.77	5,445,853.16
预收款项	(十四)	495,172.44	15,164.80
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	(十五)	744,010.69	501,318.34
应交税费	(十六)	126,164.44	-74,060.01
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	(十七)	54,308.26	4,831,201.76
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-

河北立格新材料科技股份有限公司
2017 半年度报告

2017-021

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	-	12,342,379.60	10,719,478.05
非流动负债：	-		
长期借款	(十八)	26,000,000.00	26,000,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	(十九)	3,720,209.80	4,488,083.92
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	29,720,209.80	30,488,083.92
负债合计	-	42,062,589.40	41,207,561.97
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	(二十)	36,000,000.00	36,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	(二十一)	1,322,250.01	1,322,250.01
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	(二十二)	424,815.24	424,815.24
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	(二十三)	5,528,004.12	3,823,337.16
归属于母公司所有者权益合计	-	43,275,069.37	41,570,402.41
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	43,275,069.37	41,570,402.41
负债和所有者权益总计	-	85,337,658.77	82,777,964.38

法定代表人：徐立新 主管会计工作负责人：曹晓华 会计机构负责人：徐立恒

(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	-	20,253,203.15	17,806,739.50
其中：营业收入	(二十四)	20,253,203.15	17,806,739.50
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	1,888,850.83	16,023,773.86
其中：营业成本	(二十四))	13,078,705.18	12,150,894.08
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	(二十五)	247,006.97	-
销售费用	(二十六)	196,125.40	102,559.92
管理费用	(二十七)	3,817,099.67	3,232,795.02
财务费用	(二十八)	1,578,927.25	573,039.45
资产减值损失	(二十九)	-29,323.64	-35,514.61
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	1,364,662.32	1,782,965.64
加：营业外收入	(三十)	480,704.00	1,500,000.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	(三十一)	14,781.59	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	1,830,584.73	3,282,965.64
减：所得税费用	(三十二)	125,917.77	402,323.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,704,666.96	2,880,642.14
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	-	1,704,666.96	2,880,642.14
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	-	-	-

河北立格新材料科技股份有限公司
2017 半年度报告

2017-021

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	-	0.05	0.14
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人： 徐立新 主管会计工作负责人： 曹晓华 会计机构负责人： 徐立恒

(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	-	23,605,045.54	20,868,598.24
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	(三十三)	4,357,849.89	2,844,963.67
经营活动现金流入小计	-	27,962,895.43	23,713,561.91
购买商品、接受劳务支付的现金	-	15,216,434.53	15,709,936.24
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	-	840,342.64	1,331,445.00
支付的各项税费	-	564,917.77	319,772.67
支付其他与经营活动有关的现金	(三十三)	8,807,926.25	2,132,468.22
经营活动现金流出小计	-	25,429,621.19	19,493,622.13
经营活动产生的现金流量净额	-	2,533,274.24	4,219,939.78
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	4,547,838.48	8,976,836.70
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	-	-	-

河北立格新材料科技股份有限公司
2017 半年度报告

2017-021

投资活动现金流出小计	-	4,547,838.48	8,976,836.70
投资活动产生的现金流量净额	-	-4,547,838.48	-8,976,836.70
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	-	6,000,000.00	37,000,000.00
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	-	6,000,000.00	37,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	37,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,483,002.25	632,995.00
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	-	1,483,002.25	37,632,995.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	4,516,997.75	-632,995.00
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	-	2,502,433.51	-5,389,891.92
加：期初现金及现金等价物余额	-	9,027.81	16,707,349.60
六、期末现金及现金等价物余额	-	2,510,461.32	11,317,457.68

法定代表人：徐立新 主管会计工作负责人：曹晓华 会计机构负责人：徐立恒

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

二、报表项目注释

—

河北立格新材料科技股份有限公司

2017 年半年报财务报表附注

(除特别说明外,金额以人民币元表示)

一、公司基本情况

1、公司概况

公司名称: 河北立格新材料科技股份有限公司

统一社会信用代码: 91130600695851564W

注册资本: 3600.00 万元

法定代表人: 徐立新

公司类型: 其他股份有限公司(非上市)

注册地址: 安国市中药产业园区

营业期限: 2009 年 10 月 12 日至 2019 年 10 月 12 日

2、公司经营范围

新材料的研发和推广服务; 复合材料制品的研发、生产、销售; 汽车零部件、轨道交通零部件、船舶零部件、航空技术零部件、医疗设备零部件、电力设备零部件、畜牧养殖零部件、建筑模板、路桥工装模板、物流仓储托盘的生产和销售; 耐高温滤材、聚配布、土工布的生产与销售; 自营和代理除国家组织统一联合经营的出口商品和国家实行核定公司经营的进口商品以外的其他货物的进出口业务, (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)。

3. 历史沿革

(1) 公司设立

河北立格环保科技股份有限公司原名安国立格非织造布有限公司系由徐立新、徐光、郭永峰。共同出资组建的有限公司, 于 2009 年 10 月取得了河北省工商行政管理局核发的 130683000004977 号企业法人营业执照, 公司经营期限 10 年, 从 2009 年 10 月 12 日至 2019

年 10 月 12 日止。本公司成立时注册资本 300.00 万元，实收资本为 300.00 万元。住址：安国市中药产业园区；法定代表人：徐立新。

公司成立时的股东出资额及出资比例如下：

单位：元

股东姓名	注册资本	实收资本	持股比例（%）	出资方式
徐立新	2,400,000.00	2,400,000.00	80.00	货币出资
徐光	300,000.00	300,000.00	10.00	货币出资
郭永峰	300,000.00	300,000.00	10.00	货币出资
合计	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	

公司本次出资已经保定恒泰会计师事务所审验，出具保恒交验字[2010]第 67 号验资报告。

（2）2010 年注册资本及名称变更

2010 年 12 月，股东徐光、郭永峰各把 30 万元股份全部转让给陈朝，徐立新以土地使用权增资 700 万元，安国市立格非织造布改名河北立格非织造布有限公司，此时：注册资本 1000 万元，徐立新 940 万元，陈朝 60 万元。

（3）2012 年企业名称变更

2012 年 9 月，河北立格非织造布有限公司改名河北立格环保科技有限公司。

（4）2015 年公司注册资本变更

2015 年 3 月，徐立新人民币增资 1000 万元，此时：注册资本为 2000 万元。徐立新 1940 万元、陈朝 60 万元。

2015 年 9 月 10 日，根据股东会决议，在河北立格环保科技有限公司基础上整体变更为河北立格环保科技股份有限公司，注册资本 2000 万元，由利安达会计师事务所（特殊普通合伙）出具利安达验字[2015]第 2063 号验资报告，河北立格环保科技股份有限公司全体股东以其拥有的河北立格环保科技股份有限公司截至 2015 年 5 月 31 日的净资产 37,322,250.01 元折股认购股份公司发行股份 2000 万股，其中的 2000 万元计入股本。

（5）2016 年公司注册资本变更

2016 年 11 月，徐立新人民币增资 1552 万元，陈朝人民币增资 48 万元，合计 1600 万元，全部使用资本公积转增股本。此时：注册资本为 3600 万元，其中徐立新 3492 万元，陈朝 108 万元。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本公司财务报表以持续经营为基础列报。

（二）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）会计计量属性

1. 计量属性

本公司以权责发生制为记账基础，初始价值以历史成本为计量原则。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、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

2. 计量属性在本期发生变化的报表项目

本报告期财务报表各项目会计计量属性未发生变化。

（六）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。

（七）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公

布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3. 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（八）金融工具

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

1. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

2. 金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且

为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

③贷款和应收款项

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

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，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。

（九）应收款项

1. 坏账的确认标准

凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收账款；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收账款；债务人逾期未履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的应收账款。

2. 坏账损失核算方法

公司采用备抵法核算坏账损失。

3. 坏账准备的计量

公司根据以往坏账损失发生额及其比例、债务单位的实际财务状况和现金流量情况等相关信息合理的估计。

4. 坏账准备的计提方法及计提比例

坏账准备的计提方法采用个别认定和账龄分析法相结合进行计提。对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收账款，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额不重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收账款，按账龄分析法将应收账款划分为若干信用风险组合，以应收账款的各项信用风险组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例；对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的单项金额不重大应收账款，采用个别认定法计提坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款的坏账准备计提方法：

①单项金额重大的应收账款的确认标准：

公司将前五名欠款人确定为单项金额重大的应收账款。

②单项金额重大的应收账款坏账准备的计提方法：

公司对单项金额重大的应收账款单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面余额的差额计提坏账准备，计入当期损益；期末将经减值测试未发生减值的单项金额重大的应收账款，合并到以账龄为信用风险特征组合中，按照账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收账款的坏账准备的计提方法：

公司将单项金额不重大的应收账款以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收账款按账龄分析法划分为若干信用风险组合，再按这些应收账款组合余额的一定比例计提坏账准备。根据以前年度与之相同或相类似的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现实情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

①信用风险特征组合的确定依据：

对于应收合并报表范围内单位的应收账款，确定为内部单位组合。

对于单项金额非重大以及单项金额重大但经减值测试未发生减值的非内部单位应收账款，按照账龄确定信用风险特征组合。

②根据信用风险特征组合确定的计提方法：

公司按账龄组合确定计提坏账准备的比例为：账龄在 1 年内的，按应收账款余额的 5% 计提；账龄在 1-2 年的，按应收账款余额的 10% 计提；账龄在 2-3 年的，按应收账款余额的 30% 计提；账龄在 3-4 年的，按应收账款余额的 50% 计提；账龄在 4-5 年的，按应收账款余

额的 80%计提；账龄在 5 年以上的，按应收账款余额的 100%计提。

对于无收回风险的内部单位组合，不计提坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款的坏账准备计提方法：

公司对于单项金额不重大的应收账款，经确认按照信用风险特征组合计提的坏账准备后的账面价值大于预计未来现金流量现值的，按预计未来现金流量现值低于其账面余额的差额计提坏账准备。

(4) 对预付款项坏账准备计提方法采取个别认定法，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货分类为：库存材料、库存商品、在产品、低值易耗品、包装物和生产成本等。

2. 存货计量

(1) 初始成本计量：存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(2) 发出存货的计价方法：存货（不包括低值易耗品）发出时采用个别认定法确定存货发出成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照

存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产的类别

固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备等。

3. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量，其中：外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定，实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照相关会计准则确定的方法计价。

4. 各类固定资产的折旧方法

(1) 折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，公司对所有固定资产计提折旧。

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率，但对已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按该项固定资产的账面价值，即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	50 年	5	1.90
机器设备	10 年	5	9.50
运输设备	4 年	5	23.75
工器具、电子设备及其他	5 年	5	19.00

(2) 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

5. 固定资产后续支出的处理

固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出及装修支出等内容，其会计处理方法为：

(1) 固定资产日常修理和大修费用发生时直接计入当期费用；

(2) 固定资产更新改良支出，当其包含的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠计量时计入固定资产价值；同时将被替换资产的账面价值扣除。

(3) 固定资产装修费用，当其包含的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠计量时，在房屋建筑物类别中单独核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用直线法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

6. 融资租入固定资产的核算方法

(1) 公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- ①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- ②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产的使用寿命的大部分；
- ④在租赁开始日，最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产的公允价值；
- ⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造，只有本公司才能使用。

(2) 融资租入固定资产的计价方法：在租赁开始日，公司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。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

(3) 融资租入固定资产折旧方法：公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租赁资产的折旧。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时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。

(十二) 在建工程

1. 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2. 在建工程的计价方法

在建工程按各项工程实际发生的成本入账；自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。与在建工程相关的借款所发生的借款费用，按照借款费用的会计政策进行处理。

3. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

3. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

4. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

5. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列方法确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十四）无形资产

1、无形资产的确认标准

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，具体包括：土地使用权等。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- （1）符合无形资产的定义。
- （2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- （3）该资产的成本能够可靠计量。

2. 无形资产的计价方法

(1) 无形资产的初始计量

公司取得无形资产时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公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他支出，在发生时计入当期损益。

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

②自行开发的无形资产，按相关会计准则及公司相关会计政策的有关规定确定。

③债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

④在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

⑤以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

(2) 无形资产的后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用年限内按直线法摊销，计入当期损益；如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，则摊销期限为受益年限和有效年限两者之中较短者。土地使用权按照土地使用证规定的可使用年限进行摊销。

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

每年年度终了，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，发现使用寿命和摊销方法与以前估计不一致的，重新估计使用寿命和摊销方法。每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产进行减值测试。

公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的

账面价值全部转入当期损益。

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

对于使用寿命不受法律、规章或合同的限制且无法预见为公司带来未来经济利益期限的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4. 研究开发费用

公司将内部研究开发项目的支出，划分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。研究阶段是探索性的，为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备。

开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。开发阶段应当是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时符合以下条件的，确认为无形资产：

- a. 完成该项无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- b. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c. 无形资产产生利益的方式，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，应当证明其有用性；
- d. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该项无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

（十五）长期待摊费用

1、确认条件

长期待摊费用核算已经发生，但应由当期及以后各期负担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

2. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。经营租入固定资产改良支出，当其包含的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠计量时，计入长期待摊费用，并在两次装修期间与固定资产剩余租赁期限两者中较短的期间内，采用直线法摊销。

如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

3. 摊销年限

根据受益期确定。

（十六）资产减值

1. 长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产的减值

期末，公司对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产的账面价值进行检查，有迹象表明上述资产发生减值的，先估计其可收回金额。资产可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为损失，记入当期损益。

当有迹象表明一项资产发生减值的，公司一般以单项资产为基础估计其可收回金额。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为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

2. 商誉的减值

期末，公司必须对商誉进行资产减值测试。对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，账面价值包括商誉的分摊额的，减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

3. 可收回金额的计量

可收回金额根据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较高者确定。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，应当根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。

不存在销售协议但存在资产活跃市场的，应当按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定。资产的市场价格通常应当根据资产的买方出价确定。

在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，应当以获取的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。

按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额的，应当以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

资产的预计未来现金流量的现值，应当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确定。

4. 资产组的认定

在认定资产组时，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，考虑公司管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。但认定的资产组不得大于公司所确定的报告分部。

(十七) 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设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

(十八) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，公司将其确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(十九) 收入

收入是指公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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；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，确认商品销售收入实现。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务的收入确认方法：

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

根据合同的性质及工程项目的实际情况，应按下列方法确定完工百分比：

- ①已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

（二十）政府补助

政府补助具有下列特征：

- （一）来源于政府的经济资源。对于企业收到的来源于其他方的补助，有确凿证据表

明政府是补助的实际拨付者，其他方只起到代收代付作用的，该项补助也属于来源于政府的经济资源。

（二）无偿性。即企业取得来源于政府的经济资源，不需要向政府交付商品或服务 etc 对价。

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。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、计量

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

（一）企业能够满足政府补助所附条件；

（二）企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。

政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3、会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

（一）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

（二）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

（一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

（二）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(三) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债及所得税

所得税包括以公司应纳税所得额为基础计算的各种境内和境外税额。在取得资产、承担负债时，公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

1. 递延所得税资产

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产：

- (1) 该项交易不是企业合并；
- (2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

2. 递延所得税负债

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- (1) 商誉的初始确认；
- (2) 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
 - ① 该项交易不是企业合并；
 - ② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

除非公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，公司将确认其产生的递延所得税负债。

3. 所得税的会计处理

资产负债表日，公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产）；按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量递延所得税资产和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在其他综合收益或所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

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

公司将除企业合并及直接在其他综合收益或所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

(二十二) 经营租赁、融资租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

1. 融资租赁、经营租赁认定标准

（1）符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指 75%或 75%以上）。

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于（一般指 90%或 90%以上，下同）租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司（或承租人）才能使用。

（2）经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

2. 租赁的主要会计处理

（1）融资租赁的主要会计处理

融资租入的固定资产：在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产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。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手续费等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧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时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。

融资租出资产：在租赁期开始日，出租人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。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）经营租赁的主要会计处理

作为承租人支付的租金，公司在不扣除免租期的整个租赁期内，按照直线法计入相关资产成本或当期损益。公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用，直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，

确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

(二十三) 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

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

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

(二十四) 前期会计差错更正

本报告期未有前期会计差错更正事项。

三、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17.00%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7.00%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3.00%
地方教育附加	实际缴纳流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

(二) 税收优惠及批文

公司于 2015 年通过高新技术企业认证，并向税务机关备案，2016 年起适用 15%的企业所得税税率。

四、财务报表主要项目注释

(以下注释除特别注明外)，期末指 2017 年 6 月 30 日，期初为 2017 年 1 月 1 日。本期指 2017 年 1-6 月，上年日期为 2016 年 1-6 月，金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
	人民币金额	人民币金额
现金	16,841.65	3,265.00
银行存款	2,493,619.67	4,762.81
其他货币资金		
合计	2,510,461.32	8,027.81

注：1) 公司期末无抵押或冻结等使用受限制的货币资金。

2) 公司本期加大对应收账款的催收，货款回收及时，货币资金增加。

(二) 应收票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,059,000.00	910,000.00
合 计	3,059,000.00	910,000.00

注：公司本期加大对应收账款的催收，货款回收及时，应收票据增加。

(三) 应收账款

1. 应收账款按种类披露

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	8,121,787.05	100.00	739,738.77	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	8,121,787.05	100.00	739,738.77	100.00

(续)

种 类	期初余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	10,239,315.58	100.00	769,062.41	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	10,239,315.58	100.00	769,062.41	100.00

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			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例%		金 额	比例%	
1 年以内	6,185,149.86	76.16	309,257.49	7,818,144.53	76.35	390,907.23
1 至 2 年	1,017,551.25	12.53	101,755.13	1,989,340.18	19.43	198,934.02
2 至 3 年	817,228.36	10.06	245,168.51	356,756.67	3.49	107,027.00
3 至 4 年	36,599.88	0.45	18,299.94			
4 至 5 年				14,400.20	0.14	11,520.16
5 年以上	65,257.70	0.80	65,257.70	60,674.00	0.59	60,674.00
合 计	8,121,787.05		739,738.77	10,239,315.58	100.00	769,062.41

2. 公司本期冲回坏账准备 29323.64 元。

3. 期末不存在单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备。

4. 公司不存在本期通过重组等其他方式收回的应收账款的情形。

5. 公司本报告期不存在实际核销的应收账款。

6. 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项余额。

7. 公司本报告期不存在终止确认的应收账款情况。

8. 公司本报告期不存在以应收账款为标的进行证券化的情况。

9. 应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	余额	年限	占总额的比例(%)
济南信菱电气设备有限公司	非关联方	1,706,470.00	1 年以内	21.01
包头市北方园环保科技有限公司	非关联方	1,239,675.85	1 年以内	15.26

单位名称	与本公司关系	余额	年限	占总额的比例(%)
泊头市澎博环保设备有限公司	非关联方	715,289.00	1 年以内	8.81
清河县中鼎滤清器有限公司	非关联方	463,754.60	1-2 年以内	5.71
河北巨英除尘设备制造安装有限公司	非关联方	365,305.76	1 年以内	4.50
合计		4,490,495.21		55.29

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例%		金 额	比例%	
1 年以内	371,890.68	29.57		6,419,549.14	95.88	
1 至 2 年	885,700.00	70.43		102,400.00	1.53	
2 至 3 年				173,095.00	2.59	
3 年以上						
合 计	1,257,590.68	100.00		6,695,044.14	100.00	

2. 期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项余额。

3. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
河北金亚信轻钢彩板有限公司	非关联方	544,000.00	1 年以内	在途
吴雄矿	非关联方	309,000.00	1-2 年以内	在建
保定市中石化润滑油有限公司	非关联方	57,500.00	1 年以内	在途
常州德辰自动科技有限公司	非关联方	30,000.00	1 年以内	在建
武城县家轩五金标准件有限公司	非关联方	23,575.00	1 年以内	在建
合计				

(五) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露

种 类	期末余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
备用金、押金、保证金、以及正常的关联方账款	143,659.66	100.00		
组合小计	143,659.66	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	143,659.66	100.00		

(续)

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
备用金、押金、保证金、以及正常的关联方账款	118,272.51	100.00		
组合小计	118,272.51	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	118,272.51	100.00		

2. 公司不存在本期通过重组等其他方式收回的其他应收款的情形。

3. 公司本报告期不存在实际核销的其他应收款。

4. 期末其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项余额。

5. 公司本报告期不存在终止确认的其他应收款情况。

6. 公司本报告期不存在以其他应收款为标的进行证券化的情况。

7. 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	余额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
保定信息谷资产管理公司	非关联方	111,933.00	1 年以内		租金
高援敏	非关联方	9,597.15	1 年以内		备用金
邵焕	非关联方	3,110.00	1 年以内		备用金
梁永强	非关联方	3,069.00	1 年以内		备用金
工行 POS 押金	非关联方	2,000.00	5-6 年		押金

单位名称	与本公司关系	余额	年限	占其他应收款总额的比 例 (%)	性质或内 容
合 计		129,709.15			

(六) 存货

1. 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,737,348.40		4,737,348.40	3,173,335.85		3,173,335.85
库存商品	1,877,756.34		1,877,756.34	1,170,621.42		1,170,621.42
备品备件	323,702.93		323,702.93	572,530.61		572,530.61
合 计	6,938,807.67		6,938,807.67	4,916,487.88		4,916,487.88

(七) 固定资产原价及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	工器具及家具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	21,210,849.01	19,094,337.54	371,586.23	403,807.62	41,080,580.40
2.本期增加金额	4,220,144.54	3,008,522.09	0	0	7,228,666.63
（1）购置					
（2）转入					
3.本期减少金额		162,178.89	231,987	4,030	398,195.89
（1）处置或报废					
4.期末余额	25,430,993.55	21,940,680.74	139,599.23	399,777.62	47,911,051.14
二、累计折旧					
1.期初余额	1,652,765.67	3,272,975.32	315,229.88	205,969.11	5,446,939.98
2.本期增加金额	221,758.66	1,058,412.90	44,125.86	22,648.94	1,346,946.36
（1）计提	221,758.66	1,058,412.90	44,125.86	22,648.94	1,346,946.36
3.本期减少金额		56,634.04	220,387.65	3,828.5	280,850.19
（1）处置或报废					
4.期末余额	1,874,524.33	4,274,754.18	138,968.09	224,789.55	6,513,036.15

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	工器具及家具	合计
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期初账面价值	19,558,083.34	15,821,362.22	56,356.35	197,838.51	35,633,640.42
2.期末账面价值	23,556,469.22	17,665,926.56	631.14	174,988.07	41,398,014.99

2. 期末已提足折旧仍在使用的固定资产

项目	账面原值	已计提折旧	减值准备	账面价值
工器具、电子设备及其他	0			0
运输设备	0			0
合计	0			0

3. 公司无通过经营租赁租出的固定资产

4. 公司无持有待售的固定资产情况

(八) 在建工程

1. 明细项目

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
热塑复合材料一期						
热塑复合材料二期	9,157,602.89		9,157,602.89	10,169,169.94		10,169,169.94
合计	9,157,602.89		9,157,602.89	10,169,169.94		10,169,169.94

2. 在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少
热塑复合材料一期					

热塑复合材料二期		10,169,169.94	2,328,368.08	3,339,935.13	
合计		10,169,169.94	2,328,368.08	3,339,935.13	

(续上表)

工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
						9,157,602.89
合计						9,157,602.89

3. 公司报告期内在建工程中无利息资本化金额。

4. 公司报告期内在建工程未发生减值情况,故未计提减值准备。

5. 重大在建工程的工程进度情况

项 目 名 称	工程进度	备注
热塑复合材料一期	100%	
热塑复合材料二期	80%	

(九) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	专利权	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额		9,170,880.00	9,170,880.00
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额		9,170,880.00	9,170,880.00
二、累计摊销			
1. 期初余额		1184726.41	1184726.41
2. 本期增加金额		95,530.02	95,530.02

项目	专利权	土地使用权	合计
(1) 计提		95,530.02	95,530.02
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额		1,280,256.43	1,280,256.43
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值		7,890,623.57	7,890,623.57
2. 期初账面价值		7,986,153.59	7,986,153.59

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

1. 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
一、递延所得税资产：				
资产减值准备	110,960.81	739,738.73	115,359.36	769,062.41
开办费				
可抵扣亏损				
合计	110,960.81	739,738.73	115,359.36	769,062.41
二、递延所得税负债				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值				
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额				
合计				

(十一) 其他长期资产

种 类	期末余额	期初余额
未实现融资租赁收益	5,488,888.90	6,755,555.56
合 计	5,488,888.90	6,755,555.56

(十二) 短期借款

种 类	期末余额	期初余额
抵押借款	6,000,000.00	
合 计	6,000,000.00	

短期借款期末余额中：建行借款 6,000,000.00 元，抵押物为保定天成新能源科技有限公司土地使用权，土地使用证编号 安国用（2007）第 017 号，安国市房权证职教中心西 0000643 号和 0000644 号。

(十三) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,947,512.69	5,248,531.50
1 至 2 年	806,633.88	111,308.81
2 至 3 年	82,564.35	6,441.35
3 年以上	86,012.85	79,571.50
合 计	4,922,723.77	5,445,853.16

1. 期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项余额。

2. 应付账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占应付账款总额的比例 (%)
饶阳晟杰玻璃钢材料有限公司	非关联方	692,455.60	1 年以内	14.07
厦门市泰田机械制造有限公司	非关联方	400,000.00	1 年以内	8.13
常州真乐模塑有限公司	非关联方	362,019.00	1 年以内	7.35
济南凯源特模塑有限公司	非关联方	300,000.00	1 年以内	6.09
海宁经达布业有限公司	非关联方	234,622.05	1 年以内	4.77
合 计		1,989,096.65		40.41

(十四) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	495,172.44	15,164.80
合 计	495,172.44	15,164.80

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	501,318.34	767,658.35	524,966.00	744,010.69
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	501,318.34	767,658.35	524,966.00	744,010.69

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	501,318.34	767,658.35	524,966.00	744,010.69
二、职工福利费				
三、社会保险费				
其中：医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、辞退福利				
七、其他				
合 计	501,318.34	767,658.35	524,966.00	744,010.69

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险				
二、失业保险费				
三、企业年金缴费				
合 计				

(十六) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	101,713.30	-44,658.21
营业税		
城市维护建设税	2,818.55	
教育费附加	1,691.13	

税 种	期末余额	期初余额
地方教育附加	1,380.28	
企业所得税	18,307.76	-29,401.80
印花税	253.42	
合 计	126,164.44	-74,060.01

(十七) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	24,883.33	4,801,776.83
1 至 2 年		0.93
2 至 3 年		14,174.00
3 年以上	29,424.93	15,250.00
合 计	54,308.26	4,831,201.76

2. 其他应付款前五名情况

单位名称	与本公司关系	余额	年限	占其他应付款 总额的比例 (%)	性质或内容
高援敏	非关联方	24,884.26	1 年以内	45.82	往来款
职工工资	非关联方	14,174.00	3 年以上	26.10	工资
工服押金	非关联方	12,270.00	3 年以上	22.59	押金
饭卡押金	非关联方	2,980.00	3 年以上	5.49	押金
合 计		54,308.26		100.00	

(十八) 长期借款

种 类	期末余额	期初余额
抵押借款	26,000,000.00	26,000,000.00
合 计	26,000,000.00	26,000,000.00

长期借款期初余额中：安国市农村信用联社借款 26,000,000.00 元，抵押物为河北立格新材料科技股份有限公司土地使用权证、房屋所有权证，土地使用权证编号 安国用（2007）第 075 号，房屋所有权证编号为安国市房权证安国字第 10010759 号、第 10010765 号、第 10010762 号。

(十九) 长期应付款

种 类	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	3,720,209.80	4,488,083.92
合 计	3,720,209.80	4,488,083.92

(二十) 股本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
徐立新	34,920,000.00	97.00			34,920,000.00	97.00
陈朝	1,080,000.00	3.00			1,080,000.00	3.00
合计	36,000,000.00	100.00			36,000,000.00	100.00

(二十一) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 资本溢价（股本溢价）				
（1）股东投入的资本	1,322,250.01			1,322,250.01
小计	1,322,250.01			1,322,250.01
2. 其他资本公积				
（1）被投资单位除净损益外所有者权益其他变动				
（2）其他资本公积				
小计				
合 计	1,322,250.01			1,322,250.01

(二十二) 盈余公积

项 目	期末余额	期初余额
法定公积金	424,815.24	424,815.24
合 计	424,815.24	424,815.24

(二十三) 未分配利润

项 目	提取或分配比例	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润		3,823,337.16	3,459,461.29
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		3,823,337.16	3,459,461.29
加：本期净利润		1,704,666.96	2,880,642.14
减：提取法定盈余公积	10%		
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
减：其他			
期末未分配利润		5,528,004.12	6,340,103.43

(二十四) 营业收入及营业成本

1. 营业收入和营业成本

项 目	本期金额	上期金额
营业收入	20,253,203.15	17,806,739.50
主营业务收入	20,062,726.95	17,146,739.50
其他业务收入	190,476.20	660,000.00
营业成本	13,078,705.18	12,150,894.08
主营业务成本	13,037,041.09	12,006,527.99
其他业务成本	41,664.09	144,366.09

2. 主营业务（分行业）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
高温滤材	18,018,669.25	12,029,551.53	13,497,976.29	8,981,416.77
复合材料	2,044,057.70	1,049,153.65		
其他			3,648,763.21	3,169,477.31
合 计	20,062,726.95	13,078,705.18	1,7146,739.50	12,150,894.08

说明:其他产品减少主要是公司转型升级,产品结构战略调整,科技含量高的产品投入,原产品停产所致。

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	与本公司关系	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
包头市北方园环保科技有限公司	非关联方	4,931,488.00	24.35
河北环科除尘设备有限公司	非关联方	2,416,986.00	11.93
济南信菱电气设备有限公司	非关联方	1,956,470.00	9.66
山西天赛环保科技有限公司	非关联方	1,837,709.28	9.07
献县三星制袋厂	非关联方	1,467,204.00	7.24
合计		12,609,857.28	62.25

(二十五) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城建税	19,757.80	
教育费附加	11,854.67	
地方教育附加	7,906.10	
营业税		
土地使用税	189,449.40	

项 目	本期金额	上期金额
印花税	9,878.80	
合 计	247,006.97	

说明：上期进项税额大，未产生应交增值税，没有营业税金及附加。

(二十六) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
工资	47,799.00	12,558.60
办公费	31,484.21	5,705.13
差旅费	14,317.92	21,986.19
运输费	102,524.27	62,310.00
合 计	196,125.40	102,559.92

(二十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	149,400.00	167,520.00
福利费		
工会经费	740.04	739.80
保险	93,519.55	12,937.88
办公费	19,823.54	33,591.54
研发费	444,410.75	1,293,773.03
评估费		
审计费	128,207.55	56,603.77
项目费	24,000.00	24,390.00
房屋登记费		
业务招待费	2,000.00	2,500.00
税费		13,489.58
房屋租赁费		
差旅费	3,066.00	32,166.90
检测费	5,000.00	5,000.00
咨询费	3,600.00	2,000.00
河道管理费		2,300.00
专利费		
折旧	2,566,827.03	1,001,602.32
递延收益摊销		

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	95,530.02	97,383.97
油费	107,692.30	106,398.30
劳保费		
维修费	16,328.64	8,649.00
运费		
律师费		
其他	156,954.25	371,748.93
合计	3,817,099.67	3,232,795.02

(二十八) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	1,516,402.25	632,995.00
减：利息收入	181.63	87,351.67
汇兑损益		
手续费	62,706.63	27,396.12
合 计	1,578,927.25	573,039.45

说明：利息支出 1516402.25 中实际支付 1483002.25 元。

(二十九) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
一、坏账损失	-29,323.64	-35,514.61
二、存货跌价损失		
三、长期股权投资减值损失		
合 计	-29,323.64	-35,514.61

(三十) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	480,704.00	1,500,000.00
其他		
合 计	480,704.00	1,500,000.00

政府补助明细列示如下：

项 目	本期金额	上期金额
省级工业技术改造专项基金	480,704.00	
新三板挂牌补贴收入		1,500,000.00

项 目	本期金额	上期金额
合 计	480,704.00	1,500,000.00

(三十一) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计	14,781.59	0
其中：固定资产处置损失	14,781.59	
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
滞纳金		
合 计	14,781.59	0

(三十二) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	121,519.22	393,443.85
递延所得税调整	4,398.55	8,878.65
合 计	125,917.77	402,323.50

(三十三) 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
除税收返还外的政府补助	480,704.00	1,500,000.00
往来款项	3,876,964.26	1,257,612.00
利息收入	181.63	87,351.67
合 计	4,357,849.89	2,844,963.67

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款项	7,747,776.78	62,271.36
其他管理费用及销售费用	720,324.81	177,8206.03
新三板项目费用		
车辆使用费	107,692.30	106,398.30

项目	本期金额	上期金额
评估费	128,207.55	56,603.77
差旅费	3,066.00	54,153.09
维修费	16,328.64	8,619.00
办公费	19,823.54	39,296.67
业务招待费	2,000.00	2,500.00
手续费	62,706.63	
合计	8,807,926.25	2132468.22

(三十四) 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	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,704,666.96	2,880,642.14
加：资产减值准备	-29,323.64	-35,514.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,066,096.17	
无形资产摊销	95,530.02	97,383.97
长期待摊费用摊销		
处置固定资产无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,483,002.25	632,995.00
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	4,398.55	8,878.65
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）	-2,022,319.79	-3,035,047.90
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	5,376,196.29	11,786,398.42
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-5,144,972.57	-9,117,398.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,533,274.24	4,219,939.78
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		

补充资料	本期金额	上年金额
3. 现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	2,510,461.32	11,317,457.68
减: 现金的年初余额	8,027.81	16,707,349.60
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	2,502,433.51	-5,389,891.92

2. 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,510,461.32	8,027.81
其中: 库存现金	16,841.65	3,265.00
可随时用于支付的银行存款	2,493,619.67	4,762.81
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,510,461.32	8,027.81
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

五、关联方关系及其交易

(一) 本公司控股股东及实际控制人

关联方名称 (姓名)	持股比例 (%)	与本公司关系	组织机构代码
徐立新	97.00	控股股东	

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
陈朝	拥有公司 3% 股权股东	
保定天成新能源科技有限公司	实际控制人徐立新控股企业	
魏欣	公司董事	
张恭倬	公司董事	
张亚男	公司监事	

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
徐立恒	公司监事	
刘华	公司监事	
李勋成	公司总经理	
曹晓华	财务总监	
李燕佳	董秘	
廊坊天盛环保建材科技有限公司	报告期间董事张恭倬担任总经理	

(三) 关联方交易

1、关联方应收应付款项及关联方资金拆借

项目名称	关联方	款项性质	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
徐立新	股东	其他应付款	801,776.83		801,776.83	0

(四) 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日
徐立新、陈建宁、陈朝	5,000,000.00	2016/07/29	2019/07/29

2016 年 7 月 29 日徐立新、陈建宁、陈朝对公司与浩瀚（上海）融资租赁有限公司的《售后回租合同》签定了连带保证合同。

担保方	主债权人	担保责任	合同签订日	担保合同编号	担保范围
徐立新	中国建设银行各分行有限公司安国支行	连带责任	2016 年 12 月 30 日	建保安国小自 2016 年底 038-1 号	为河北立格在 2016 年 12 月 30 日-2017 年 12 月 29 日提供保证担保
陈朝	中国建设银行各分行有限公司安国支行	连带责任	2016 年 12 月 30 日	建保安国小自 2016 年底 038-2 号	为河北立格在 2016 年 12 月 30 日-2017 年 12 月 29 日提供保证担保
陈建宁	中国建设银行各分行有限公司安国支行	连带责任	2016 年 12 月 30 日	建保安国小自 2016 年底 038-3 号	为河北立格在 2016 年 12 月 30 日-2017 年 12 月 29 日提供保证担保
张思璇	中国建设银行各分行有限公司安国支行	连带责任	2016 年 12 月 30 日	建保安国小自 2016 年底 038-4 号	为河北立格在 2016 年 12 月 30 日-2017 年 12 月 29 日提供保证担保
保定天成新能源科技有限公司	中国建设银行各分行有限公司安国支行	连带责任	2016 年 12 月 30 日	建保安国小自 2016 年底 038 号	为河北立格在 2016 年 12 月 30 日-2017 年 12 月 29 日提供抵押担保
徐立新	中国建设银行各分行有限公司安国支行	连带责任	2016 年 12 月 30 日	建保安国小自 2017 年底 001-1 号	为河北立格在 2017 年 1 月 6 日-2018 年 1 月 5 日提供保证担保
陈朝	中国建设银行各分行有限公司安国支行	连带责任	2016 年 12 月 30 日	建保安国小自 2017 年底 001-2 号	为河北立格在 2017 年 1 月 6 日-2018 年 1 月 5 日提供保证担保
陈建宁	中国建设银行各分行有限公司安国支行	连带责任	2016 年 12 月 30 日	建保安国小自 2017 年底 001-3 号	为河北立格在 2017 年 1 月 6 日-2018 年 1 月 5 日提供保证担保
张思璇	中国建设银行各分行有限公司安国支行	连带责任	2016 年 12 月 30 日	建保安国小自 2017 年底 001-4 号	为河北立格在 2017 年 1 月 6 日-2018 年 1 月 5 日提供保证担保

六、或有事项

本公司无需要披露的重大或有事项。

七、承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

八、资产负债表日后事项

公司不存在需披露的资产负债表日后事项。

九、补充资料**(一) 非经常性损益明细表**

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-14,781.59	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	480,704.00	1,500,000.00
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		
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期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		

项目	本期金额	上期金额
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	69,888.36	225,000.00
少数股东权益影响额		
合计	396,034.05	1,275,000.00

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.02	0.05	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.08	0.04	

注：公司不存在稀释性潜在股影响。

十、财务报表的批准报出

本财务报表于 2017 年 8 月 10 日经本公司董事会批准报出。

河北立格新材料科技股份有限公司

二〇一七年八月十日