



瑞森新材

NEEQ:836829

福建瑞森新材料股份有限公司

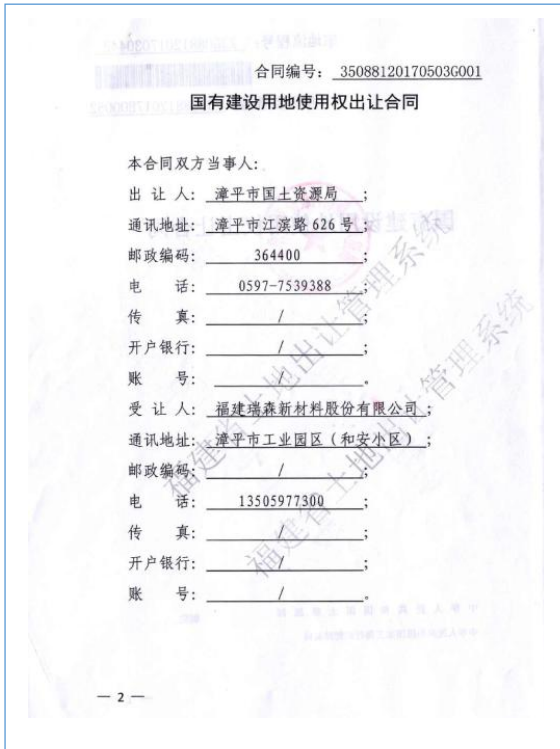
Fujian Ruisen new materials Co.,Ltd.



半年度报告

2017

公司半年度大事



公司新建项目 RPC 项目用地已与漳平市国土资源局签署了《国有建设用地使用权出让合同》(合同编号为: 35088120170503G001 号)

公司产品一种高压绝缘封堵胶于 2017 年 1 月取得发明专利授权

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：	公司董事会秘书办公室
备查文件：	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件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	福建瑞森新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian Ruisen new materials Co.,Ltd.
证券简称	瑞森新材
证券代码	836829
法定代表人	陆志军
注册地址	漳平市工业园区(和安小区)
办公地址	漳平市工业园区(和安小区)
主办券商	国金证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	罗文英
电话	0597-3271508
传真	0597-3271501
电子邮箱	luowenying@fjrshg.com
公司网址	www.fjrshg.com
联系地址及邮政编码	漳平市工业园区(和安小区)、364400

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年4月21日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C26 化学原料及化学制品制造业
主要产品与服务项目	新型防护涂料、硅橡胶绝缘制品、表面涂装防护材料及新型复合材料产品的研发、生产、销售和技术咨询服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	20,000,000
控股股东	陆志军
实际控制人	陆志军
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	26
公司拥有的“发明专利”数量	5

四、自愿披露

不适用

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	9,913,833.99	2,060,298.84	381.18%
毛利率	41.68%	47.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,951,050.78	-3,155,677.38	161.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	812,776.00	-3,213,101.07	125.30%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.51%	-10.38%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.71%	-10.57%	-
基本每股收益	0.10	-0.16	160.97%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	32,361,267.07	30,747,454.22	5.25%
负债总计	1,427,534.82	1,764,772.75	-19.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,933,732.25	28,982,681.47	6.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.55	1.45	6.73%
资产负债率	4.41%	5.74%	-
流动比率	17.21	14.78	-
利息保障倍数	-	-	-

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	966,630.83	-3,482,586.83	-
应收账款周转率	1.25	0.20	-
存货周转率	3.22	0.87	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	5.25%	-17.68%	-
营业收入增长率	381.18%	-77.92%	-
净利润增长率	161.83%	-308.86%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司业务属于以高分子材料产品为主体，生产新型材料产品的制造型企业。公司借助于自有技术研发平台及 26 项专利技术，通过直销及经销商的模式为国家电网、南方电网等电力系统终端客户提供新型防护涂料、硅橡胶绝缘制品、表面涂装防护材料等具备绝缘及外绝缘防护功能的产品和技术咨询及服务。报告期内，公司的综合毛利率维持较高水平，原因之一系公司产品拥有较高技术含量，高自洁防污闪涂料、多功能绝缘子防护剂、防爆破飞溅涂料等产品已获得国家发明专利认证。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

二、经营情况

报告期内，实现营业收入 991.38 万元，同比增长 381.18%。主要原因是公司开拓了一批优质客户资源，取得了战略性大客户的实质性突破，有效地推动了公司整体业绩的增长。营业成本 578.18 万元，较去年同期增加 469.90 万元，增加幅度为 433.97%。经营活动产生的现金流量净额 96.66 万元，比去年同期增加 444.92 万元。报告期内实现净利润 195.11 万元，比去年同期增加 510.68 万元。截至 2017 年 6 月 30 日，公司注册资本 2000 万元，总资产 3236.13 万元，资产负债率 4.41%。

综上所述，公司财务状况的趋势是营业收入比上年同期大幅增长、净利润大幅增加、盈利能力、偿债能力、营运情况、及成长情况与去年同期相比均有大幅度提升，达到公司预期目标。下半年公司整体发展趋势良好，能集中发力，可实现全年经营计划。

三、风险与价值

1、实际控制人控制不当的风险

公司实际控制人为陆志军，持有公司 62.20% 股份且担任公司董事长、总经理。公司实际控制人对公司的生产经营活动具有绝对的控制权，若实际控制人利用对公司的控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营造成风险。

应对措施：公司将严格执行包括公司章程、三会议事规则等在内的现有公司治理模式，建立现代企

业管理制度，保证公司决策的科学性，避免损害公司及股东利益。

2、应收款项余额较大带来的风险

截至 2017 年 6 月 30 日公司应收账款及应收票据的合计金额为 9,660,834.18 元，占当期资产总额的比例为 30.16%。报告期内公司应收款期后回款及时，发生坏账的可能性较小，但是占资产总额比重较高，如果客户财务状况恶化，或经济发生不利变化，可能会导致标的公司的应收账款发生坏账的损失的风险。

应对措施：公司销售部门针对主要客户设销售专员，负责定期应收账款收回统计，若出现未及时收回情况，销售人员及时催收应收款项，以保证回款及时，降低应收账款坏账风险。

3、喷涂服务风险

喷涂服务是公司产品销售不可分割的一部分，同时也是公司的竞争优势之一。服务过程中，喷涂人员需要攀爬高压电力设备进行喷涂服务，危险性较高。公司为防范风险定期对员工进行安全培训，在服务过程中对喷涂人员采取了有效的保护措施。报告期内，公司尚未发生过事故，但一旦发生安全事故，将对公司经营产生较大影响。

应对措施：公司定期对喷涂服务人员进行安全培训，在服务过程中采取有效的保护措施。

4、公司经营依赖于电网公司的风险

公司的主营业务是以高分子材料产品为主体，专业从事新型防护涂料、硅橡胶绝缘制品、表面涂装防护材料及新型复合材料产品的研发、生产、销售和技术咨询服务。公司产品销售的对象为电网公司及电力相关企业。目前，电网行业在我国属于垄断性行业，基本上由国家电网、南方电网公司所垄断，此行业特征导致公司主要的销售收入主要来自于电网公司。公司的经营情况与国家电网的经营情况密切相关，若国家电网的经营政策发生不利变动，公司的业务将面临萎缩的风险。

应对措施：公司计划开拓民用类产品的市场，加大工业技术民用化方面的研发投入，力求为社会带来更多符合节能及绿色环保要求的优质产品。

公司积极健全相关的服务商资质，加快提升服务能力，以满足客户在服务类型与服务能力上的要求。

5、原材料价格波动风险

公司主要原材料有 107 胶、溶剂油、白炭黑、铁罐等。如果主要原材料价格波动，而产品销售价格的调整往往滞后于原辅材料的价格变化。因此，原材料价格波动将影响公司的成本和盈利水平。

针对上述风险，公司拟采用如下应对措施：

在采购控制方面，利用与供应商建立长期稳定的合作关系，以取得优惠价格；在生产控制方面，公司将加大成本控制力度，通过技术创新、工艺创新达到将低生产成本的目的。公司还将通过信息化建设和加强内部控制等，有效提高生产效率和管理效率，增强对成本的管控能力。

6、市场竞争加剧风险

公司主营业务为电力行业涂料产品,所依托也主要是电力行业。该行业在经历内电煤价格上涨、行业结构调整、环保政策调控等多种因素后导致行业景气度下降,直接导致其投资意愿下降。继而引发公司所处的产业链下游竞争进一步加剧,利润空间将受到挤压,对公司生产经营带来不利影响。

针对上述风险,公司拟采用如下应对措施:

公司积极开展产业链的延伸研究,积极开展电力行业相关联的制品类研究,力求从供应能力上增加企业的竞争力。

公司积极布局转型工作,积极开拓民用类产品的市场,加大工业技术民用化方面的研发投入,力求为社会带来更多符合节能及绿色环保要求的优质产品。

公司积极健全相关的服务商资质,加快提升服务能力,以满足客户在服务类型与服务能力上的要求。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期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	5,399,166	27.00%	0	5,399,166	27.00%
	其中：控股股东、实际控制人	3,125,000	15.62%	0	3,125,000	15.62%
	董事、监事、高管	3,777,500	18.89%	0	3,777,500	18.89%
	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	14,600,834	73.00%	0	14,600,834	73.00%
	其中：控股股东、实际控制人	9,135,000	46.57%	0	9,315,000	46.57%
	董事、监事、高管	11,432,500	57.16%	0	11,432,500	57.16%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		13				

注：陆志军为公司控股股东、实际控制人，同时担任公司董事长兼总经理职务，期末持股数为1244万股，持股比例为62.20%，因此其所持股份列入控股股东、实际控制人与董事、监事、高管相应的无限售条件及有限售条件股份。

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	陆志军	12,440,000	0	12,440,000	62.20%	9,315,000	3,125,000
2	罗燕玲	4,140,000	0	4,140,000	20.70%	2,760,000	1,380,000
3	陆建军	950,000	0	950,000	4.75%	712,500	237,500
4	杨明耀	900,000	0	900,000	4.50%	675,000	225,000
5	王根贤	480,000	0	480,000	2.40%	405,000	75,000
6	黄碧芬	300,000	0	300,000	1.50%	225,000	75,000
7	张鸥	270,000	0	270,000	1.35%	180,000	90,000
8	严秋美	180,000	0	180,000	0.90%	120,000	60,000
9	林乐	170,000	0	170,000	0.85%	133,334	36,666
10	黄志祯	100,000	0	100,000	0.50%	75,000	25,000
合计		19,930,000	-	19,930,000	99.65%	14,600,834	5,329,166

前十名股东间相互关系说明：

公司董事长兼总经理陆志军与董事陆建军系兄弟关系，公司董事王根贤与董事黄志祯系叔侄关系。

除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东及实际控制人为陆志军先生。

陆志军，中国国籍，无境外永久居留权，男，46岁，毕业于福州铁路运输技工学校，中专学历。1990年8月至2001年4月，任上海铁路局福州铁路分局漳平铁路供电段检修车间工人；2001年5月至2007年11月，从事电力产品贸易工作；2007年11月至今，历任任瑞森有限执行董事、瑞森新材董事长、总经理。参与了外绝缘清洁防护剂、防爆破飞溅涂料、高自洁防污闪涂料、高压绝缘封堵胶、单挂式复合绝缘子、劣化硅橡胶复合套管修复等49项新产品、新技术的研发工作。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

（二）实际控制人情况

见公司控股股东情况介绍。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陆志军	董事长、总经理	男	46	中专	2015年7月-2018年7月	是
王根贤	董事	男	55	中专	2015年7月-2018年7月	否
杨明耀	董事	男	44	中专	2015年7月-2018年7月	否
陆建军	董事	男	42	中专	2015年7月-2018年7月	否
黄志祯	董事	男	39	大专	2015年7月-2018年7月	否
黄碧芬	监事会主席	女	51	大专	2015年7月-2018年7月	否
郑凤碧	监事	女	41	初中	2015年7月-2018年7月	是
罗文英	监事	女	28	中专	2015年7月-2018年7月	是
杜继合	副总经理	男	37	中专	2015年7月-2018年7月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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
陆志军	董事长、总经理	12,440,000	0	12,440,000	62.20%	0
王根贤	董事	480,000	0	480,000	2.40%	0
杨明耀	董事	900,000	0	900,000	4.50%	0
陆建军	董事	950,000	0	950,000	4.75%	0
黄志祯	董事	100,000	0	100,000	0.50%	0
黄碧芬	监事会主席	300,000	0	300,000	1.50%	0

罗文英	监事	0	0	0	0.00%	0
郑凤碧	监事	0	0	0	0.00%	0
杜继合	副总经理	0	0	0	0.00%	0
合计	-	15,170,000	-	15,170,000	75.85%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	5	5
截止报告期末的员工人数	78	74

核心员工变动情况：

无

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		7,221,254.19	10,623,759.80
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		445,000.00	1,079,861.22
应收账款		8,588,127.20	6,031,279.58
预付款项		184,603.86	175,998.15
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款		410,051.50	778,357.83
买入返售金融资产		-	-
存货		1,860,977.72	2,003,740.86
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		-	-
流动资产合计		18,710,014.47	20,692,997.44
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		7,504,222.41	7,881,487.93
在建工程		1,168,441.14	19,905.66
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		4,701,495.13	1,576,815.09
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		277,093.92	576,248.10
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		13,651,252.60	10,054,456.78
资产总计		32,361,267.07	30,747,454.22
流动负债：			
短期借款		-	-
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		128,202.50	95,023.22
预收款项		484,997.99	242,250.05
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬		337,100.28	512,273.06
应交税费		115,394.64	425,693.63
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		1,950.53	125,255.02
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		1,067,645.94	1,400,494.98

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		359,888.88	364,277.77
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		359,888.88	364,277.77
负债合计		1,427,534.82	1,764,772.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		9,312,484.28	9,312,484.28
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		417,919.67	417,919.67
一般风险准备		-	-
未分配利润		1,203,328.30	-747,722.48
归属于母公司所有者权益合计		30,933,732.25	28,982,681.47
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		30,933,732.25	28,982,681.47
负债和所有者权益总计		32,361,267.07	30,747,454.22

法定代表人：陆志军 主管会计工作负责人：陆志军 会计机构负责人：陈谢红

（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		9,913,833.99	2,060,298.84
其中：营业收入		9,913,833.99	2,060,298.84
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-

二、营业总成本		9,301,930.01	5,214,326.10
其中：营业成本		5,781,821.83	1,082,789.25
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		263,533.16	6,943.02
销售费用		962,275.40	924,861.98
管理费用		2,359,205.85	3,345,246.50
财务费用		-20,595.80	-26,996.68
资产减值损失		-44,310.43	-118,517.97
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		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		611,903.98	-3,154,027.26
加：营业外收入		1,362,146.80	70,557.28
其中：非流动资产处置利得		4,388.89	4,388.89
减：营业外支出		23,000.00	3,000.00
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,951,050.78	-3,086,469.98
减：所得税费用		-	69,207.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,951,050.78	-3,155,677.38
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		1,951,050.78	-3,155,677.38
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		1,951,050.78	-3,155,677.38
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,951,050.78	-3,155,677.38
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		0.10	-0.16
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：陆志军 主管会计工作负责人：陆志军 会计机构负责人：陈谢红

（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		9,190,773.40	4,908,728.14
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		2,077,745.12	3,838,365.42
经营活动现金流入小计		11,268,518.52	8,747,093.56
购买商品、接受劳务支付的现金		3,755,517.69	1,551,455.98
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		3,725,510.33	2,342,129.07
支付的各项税费		1,722,476.44	2,193,777.00
支付其他与经营活动有关的现金		1,098,383.23	6,142,318.34
经营活动现金流出小计		10,301,887.69	12,229,680.39
经营活动产生的现金流量净额		966,630.83	-3,482,586.83

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		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,369,136.44	24,376.89
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		4,369,136.44	24,376.89
投资活动产生的现金流量净额		-4,369,136.44	-24,376.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
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		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	124.38
五、现金及现金等价物净增加额		-3,402,505.61	-3,506,839.34
加：期初现金及现金等价物余额		10,623,759.80	12,373,207.47
六、期末现金及现金等价物余额		7,221,254.19	8,866,368.13

法定代表人：陆志军 主管会计工作负责人：陆志军 会计机构负责人：陈谢红

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

附注详情：

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

根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》（财会[2017]15 号）修订的规定，自 2017 年 1 月 1 日起，与企业日常活动相关的政府补助，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，计入营业外收支。

企业经营是否存在季节性或者周期性特征

本公司销售的主要客户是国家电网公司及其下属省公司。电力系统在秋季检修，防污闪涂料的招标项目及金额在全年中占有较大比例。相应的我公司在往年下半年中，中标和施工的防污闪涂料项目数量及金额，占全年的比例很高。近几年，下半年的销售收入约占到全年的 70%至 80%左右，今年也延续了这种周期性的趋势。

二、财务报表附注

（一）公司基本情况

福建瑞森新材料股份有限公司（以下简称“本公司”），系由福建瑞森化工有限公司（以下简称“瑞森化工”）整体改制设立。瑞森化工由陆志军、罗燕玲、张鸥、杨明耀共同出资设立，于2007年11月16日获取漳平市工商行政管理局核发的350881100001159号《企业法人营业执照》。

2015年7月22日，瑞森化工股东会决议同意公司整体变更设立为股份有限公司，申请设立登记的注册资本为人民币20,000,000.00元，即股份总数为20,000,000.00股，每股面值1元。公司更名为“福建瑞森新材料股份有限公司”，已于2015年8月7日完成工商变更登记，并取得了变更后的企业法人营业执照。截止2017年6月30日，本公司注册资本和实收资本均为人民币20,000,000.00元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前主要设有行政部、财务部、研发部、销售部等部门。

本公司经营范围：有机硅系列（防污闪涂料、绝缘涂料）、化工材料（农药、危险化学品、易制毒化学品、剧毒化学品、监控化学品、易燃易爆物品等涉及前置审批的除外）、橡胶制品、水泥制品的研制、生产、销售及工程、技术咨询和服务；电气设备的安装；防腐保温工程施工；建筑劳务分包；自营和代理各类商品和技术的进出口业务。（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）。

本公司的注册地址为福建省漳平市工业园区（和安小区），法定代表人为陆志军，营业期限为2007年11月16日至2057年11月15日，注册号/统一社会信用代码：91350800666899075D。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第十一次会议于2017年8月18日批准。

（二）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及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

（三）重要会计政策及会计估计

1、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、完整地反映了本公司 2017 年 6 月 30 日的财务状况以及 2017 年上半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、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。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

7、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融工具主要系应收款项。

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，包括应收账款和其他应收款等（附注三、8）。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。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债为其他金融负债

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。

（4）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，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（5）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	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

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
应收关联方款项组合	资产类型	不计提坏账准备

其他各类保证金及押金组合 资产类型 不计提坏账准备
对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

9、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为库存商品、发出商品、原材料、包装物、低值易耗品、劳务成本等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

（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

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货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

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

10、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	10-20	5.00	4.75-9.50
机器设备	5-10	5.00	9.5-19.00
运输设备	5	5.00	19.00
电子设备及办公家具	3	5.00	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、13。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

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；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

11、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、13。

12、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、计算机软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50年	直线法	—
计算机软件	5年	直线法	—

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日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。

无形资产计提资产减值方法见附注三、13。

13、资产减值

对固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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。本公司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。资产组的认定，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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

15、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

（4）辞退福利

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

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

16、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例/已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）收入确认的具体方法

①产品销售

本公司对销售产品且不需提供服务的销售业务，以货物发出并经客户签收作为收入确认时点。

②销售产品并提供服务

本公司对销售产品并提供服务的销售业务，以提供服务并经客户验收合格作为收入确认时点。

③出口业务

本公司的境外客户通过电话或邮件等方式向公司下达订单并签订销售合同，双方确认合同相关条款后，由销售人员填写申请发货单，转仓管人员开具出库单并发货，报关员向海关报关并取得报关单，海关办理结关手续并出具核销联后出口产品装船，向银行办理交单手续（信用证结算方式），并向客户寄出全套单据原件。公司在货物发出后且取得提货单并向对方单位发送提货单后确认境外销售收入。

17、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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）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，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的，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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

18、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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。

19、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更概述：

①变更日期：2017年6月12日

②变更介绍

A、变更前采取的会计政策

2006年2月15日财政部印发的《财政部关于印发〈企业会计准则第1号——存货〉等38项具体准则的通知》(财会〔2006〕3号)中的《企业会计准则第16号——政府补助》。

B、变更后采取的会计政策

财政部制定的《企业会计准则第16号——政府补助》(财会〔2017〕15号)。

③变更原因

根据财政部制定的《企业会计准则第16号——政府补助》(财会〔2017〕15号)，公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

④本次会计政策变更对公司的影响

本次会计政策变更对公司的经营管理生产活动以及财务报表项目与金额均不构成影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内不存在重要会计估计变更。

(四) 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	11 或 17
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
房产税	自用房产原值的 75%	1.2

土地使用税	自有土地面积	3 元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	15

2、税收优惠及批文

根据福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局于联合批准的《高新技术企业证书》(证书编号 GR201635000031), 认定本公司为通过审核的高新技术企业, 自 2016 年 12 月 1 日起被认定为高新技术企业, 有效期三年, 故本公司 2017 年度的企业所得税适用 15% 优惠税率。

以下注释项目除特别注明之外, 金额单位为人民币元; “期初”指 2017 年 1 月 1 日, “期末”指 2017 年 6 月 30 日, “上期”指 2016 年度 1-6 月, “本期”指 2017 年度 1-6 月。

(五) 主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:	—	—	7,282.49	—	—	708.86
人民币	—	—	7,282.49	—	—	708.86
银行存款:	—	—	7,159,263.01	—	—	10,568,342.25
人民币	—	—	7,132,410.99	—	—	10,541,490.23
美元	3,864.52	6.937	26,808.18	3,864.52	6.937	26,808.18
欧元	6.00	7.3068	43.84	6.00	7.3068	43.84
其他货币资金	—	—	54,708.69	—	—	54,708.69
人民币	—	—	54,708.69	—	—	54,708.69
合 计	—	—	7,221,254.19	—	—	10,623,759.80

说明: 期末, 本公司除计入其他货币资金的保函保证金外不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	445,000.00	1,079,861.22

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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	—	—	—	—	—
其中：账龄组合	9,215,834.18	100.00	627,706.98	6.81	8,588,127.20
组合小计	9,215,834.18	100.00	627,706.98	6.81	8,588,127.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	9,215,834.18	100.00	627,706.98	6.81	8,588,127.20

应收账款按种类披露（续）

种 类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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	—	—	—	—	—
其中：账龄组合	6,642,960.95	100.00	611,681.37	9.21	6,031,279.58
组合小计	6,642,960.95	100.00	611,681.37	9.21	6,031,279.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	6,642,960.95	100.00	611,681.37	9.21	6,031,279.58

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额

1年以内	7,469,575.04	81.05	373,478.75	5.00	7,096,096.29
1至2年	1,488,663.79	16.15	148,866.38	10.00	1,339,797.41
2至3年	70,141.04	0.76	14,028.21	20.00	56,112.83
3至4年	11,967.60	0.13	3,590.28	30.00	8,377.32
4至5年	175,486.71	1.91	87,743.36	50.00	87,743.35
合计	9,215,834.18	100.00	627,706.98	6.81	8,588,127.20

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）：

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	2,396,216.55	36.07	119,810.83	5.00	2,276,405.72
1至2年	4,025,460.09	60.61	402,546.01	10.00	3,622,914.08
2至3年	43,397.60	0.65	8,679.52	20.00	34,718.08
3至4年	41,491.71	0.62	12,447.51	30.00	29,044.20
4至5年	136,395.0	2.05	68,197.50	50.00	68,197.50
合计	6,642,960.95	100.00	611,681.37	9.21	6,031,279.58

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 0 元。

（3）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比 例%	坏账准备 期末余额
北京天衣鼎嘉工程技术有限公司	2,865,615.40	31.09	240,116.64
国网青海省电力公司	3,522,578.72	38.22	176,128.94
云峰发电厂	1,032,700.00	11.21	51,635.00
内蒙古电力集团有限公司	721,629.00	7.83	36,081.45
宁波慧能杰电力器材有限公司	692,216.00	7.51	34,610.80
合计	8,834,739.12	95.86	538,572.83

4、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	82,726.47	44.81	172,263.15	97.88
1 至 2 年	73,142.39	39.62	3,735.00	2.12
2 至 3 年	28,735.00	15.57		
合 计	184,603.86	100.00	175,998.15	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
漳平市新华成品油销售有限公司	50,000.00	27.09
天津市汇田电工技术有限公司	63,000.00	34.13
临安巨丰城市配套设备有限公司	22,308.97	12.08
中石化森美（福建）石油有限公司龙岩分公司	36,072.39	19.54
广西桂平市有限公司	4,600.00	2.49
合 计	175,981.36	95.33

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类			期末数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
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	—	—	—	—	—
账龄组合	36,182.00	8.79	1,809.10	5.00	34,372.90
应收关联方款项组合	—	—	—	—	—
其他各类保证金及押金组合	375,678.60	91.21	—	—	375,678.60
组合小计	411,860.60	100	1,809.10	0.44	410,051.50
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	411,860.60	100	1,809.10	0.44	410,051.50

其他应收款按种类披露（续）

种 类			期初数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	

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	—	—	—	—	—
账龄组合	30,677.72	3.93	1,533.89	5.00	29,143.83
应收关联方款项组合	—	—	—	—	—
其他各类保证金及押金组合	749,214.00	96.07	—	—	749,214.00
组合小计	779,891.72	100.00	1,533.89	0.20	778,357.83
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	779,891.72	100.00	1,533.89	0.20	778,357.83

注1 参见第八节财务报表附注 三、关联方及关联交易 4、关联方应收应付款项 (1) 应收关联方款项

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	36,182.00	100	1809.10	5.00	34,372.90

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）：

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	30,677.72	100.00	1,533.89	5.00	29,143.83

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 275.21 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
保证金	375,678.60	749,214.00
押金	—	—
关联方往来	—	—
代垫个人扣款	—	19,476.90
员工借款	36,182.00	2,138.50

其他（租金等）	—	9,062.32
合计	411,860.60	779,891.72

注1 参见第八节财务报表附注 三、关联方及关联交易 4、关联方应收应付款项（1）应收关联方款项

（4）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
漳平市土地收购储备中心	投标保证金	130,000.00	1年以内	31.56	—
洪静兰	投标保证金	100,000.00	1年以内	24.28	—
罗伟强	投标保证金	60,000.00	1年以内	14.57	—
河北成套招标有限公司	投标保证金	16,000.00	1年以内	3.88	—
公诚管理咨询有限公司	投标保证金	10,000.00	1年以内	2.43	—
合计	—	316,000.00	—	76.72	—

6、存货

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,419,881.14	—	1,419,881.14	667,401.14	—	667,401.14
库存商品	149,449.42	—	149,449.42	574,236.31	—	574,236.31
包装物	162,083.86	—	162,083.86	121,100.04	—	121,100.04
低值易耗品	64,397.20	—	64,397.20	65,759.74	—	65,759.74
发出商品	65,166.10	—	65,166.10	21,133.37	—	21,133.37
劳务成本	—	—	—	614,721.51	60,611.25	554,110.26
合计	1,860,997.72	—	1,860,997.72	2,064,352.11	60,611.25	2,03,740.86

7、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及 办公家具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	7,882,839.23	2,452,472.53	1,860,689.18	851,577.12	13,047,578.06
2. 本期增加金额	—	81,177.33	—	14,743.59	95,920.92
(1) 购置	—	81,177.33	—	14,743.59	95,920.92
(2) 在建工程转	—	—	—	—	—

3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
(2) 其他减少	—	—	—	—	—
4. 期末余额	7,882,839.23	2,533,649.86	1,860,689.18	866,320.71	13,143,498.98
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,266,702.93	1,198,724.64	904,372.35	796,290.21	5,166,090.13
2. 本期增加金额	168,817.58	200,807.94	86,536.60	17,024.32	473,186.44
(1) 计提	168,817.58	200,807.94	86,536.60	17,024.32	473,186.44
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
(2) 其他减少	—	—	—	—	—
4. 期末余额	2,435,520.51	1,399,532.58	990,908.95	813,314.53	5,639,276.57
三、减值准备					
1. 期初余额	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1. 期末账面价值	5,447,318.72	1,134,117.28	869,780.23	53,006.18	7,504,222.41
2. 期初账面价值	5,616,136.30	1,253,747.89	956,316.83	55,286.91	7,881,487.93

8、在建工程

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
设备安装	13,301.89	—	13,301.89	13,301.89	—	13,301.89
勘察费	6,603.77	—	6,603.77	6,603.77	—	6,603.77
RPC新材料项目	1,148,535.48	—	1,148,535.48			
合 计	1,168,441.14	—	1,168,441.14	19,905.66	—	19,905.66

9、无形资产

项目	土地使用权	商标、计算机软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,818,048.00	63,589.75	1,881,637.75
2. 本期增加金额	3,127,425.00	35,000.00	3,162,425.00

(1) 购置	3,127,425.00	35,000.00	3,162,425.00
3. 本期减少金额	—	—	—
4. 期末余额	4,945,473.00	98,589.75	5,044,062.75
二、累计摊销			
1. 期初余额	284,352.56	20,470.10	304,822.66
2. 本期增加金额	29,635.98	8,108.98	37,744.96
(1) 计提	29,635.98	8,108.98	37,744.96
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	313,988.54	28,579.08	342,567.62
三、减值准备			
1. 期初余额	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—
四、账面价值			
1. 期末账面价值	4,631,484.46	70,010.67	4,701,495.13
2. 期初账面价值	1,533,695.44	43,119.65	1,576,815.09

10、递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产
资产减值准备	629,516.08	94,427.41	673,826.51	101,073.98
可抵扣亏损	1,216,776.70	182,666.51	3,167,827.48	475,174.12
合计	1,846,292.78	277,093.92	3,841,653.99	576,248.10

11、应付账款

项 目	期末数	期初数
货 款	128,202.50	95,023.22
合 计	128,202.50	95,023.22

说明：期末不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

12、预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	484,997.99	242,250.05

说明：期末不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

13、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	512,273.06	3,602,766.11	3,777,938.89	337,100.28
离职后福利-设定提存计划	-	122,744.22	122,744.22	-
合计	512,273.06	3,725,510.33	3,900,683.11	337,100.28

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	512,273.06	3,387,190.33	3,562,363.11	337,100.28
职工福利费	-	72,949.20	72,949.20	-
社会保险费	-	107,660.58	107,660.58	-
其中：1. 医疗保险费	-	87,318.00	87,318.00	-
2. 工伤保险费	-	14,812.44	14,812.44	-
3. 生育保险费	-	5,530.14	5,530.14	-
住房公积金	-	34,006.00	34,006.00	-
工会经费和职工教育经费	-	960.00	960.00	-
合计	512,273.06	3,602,766.11	3,777,938.89	337,100.28

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	-	122,744.22	122,744.22	-
其中：1. 基本养老保险费	-	118,246.80	118,246.80	-
2. 失业保险费	-	4,497.42	4,497.42	-
合计	-	122,744.22	122,744.22	-

14、应交税费

税项	期末数	期初数
企业所得税	-	255,247.85
增值税	79,026.61	122,080.00
城市维护建设税	1,307.85	7,306.71
房产税	18,677.33	18,677.33

教育附加费	784.71	4,384.04
土地使用税	15,075.00	15,075.00
地方教育附加费	523.14	2,922.70
合 计	115,394.64	425,693.63

15、其他应付款

项 目	期末数	期初数
其他	—	4,255.49
员工报销款	1,950.53	120,999.53
合 计	1,950.53	125,255.02

说明：期末不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

16、递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	364,277.77	—	4,388.89	359,888.88	见说明

说明：此项政府补助为耕地占用税返还用于厂房基础设施建设补助。

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/与收益 相关
基础设施补助	364,277.77	—	4,388.89	—	359,888.88	与资产相关

17、股本

项 目	期初数	本期增减 (+、-)					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小 计	
股份总数	20,000,000.00	—	—	—	—	—	20,000,000.00

18、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	9,312,484.28	—	—	9,312,484.28

19、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	417,919.67	---	---	417,919.67

20、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	-747,722.48	2,250,355.50	—
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	—	—
调整后 期初未分配利润	-747,722.48	2,250,355.50	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,951,050.78	-3,155,677.38	—
减：提取法定盈余公积	—	—	—
股改溢价转入资本公积	—	—	—
期末未分配利润	1,203,328.30	-905,321.88	—

21、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,913,833.99	5,781,821.83	2,060,298.84	1,082,789.25

(1) 主营业务（分业务）

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
绝缘材料销售	1,383,984.54	400,136.60	662,770.96	241,881.59
绝缘材料销售及喷涂	8,529,849.45	5,381,685.23	1,397,527.88	840,907.66
合 计	9,913,833.99	5,781,821.83	2,060,298.84	1,082,789.25

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
涂料	9,288,049.30	5,649,635.55	1,741,225.30	932,421.65
清洗剂	58,834.96	39,291.46	56,267.35	100,846.51
防护剂	62,602.56	7,205.91	35,160.89	7,122.12

制品类	504,347.17	85,688.91	227,645.30	42,398.97
合 计	9,913,833.99	5,781,821.83	2,060,298.84	1,082,789.25

22、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	-	2,336.68
城市维护建设税	131,766.59	2,303.17
教育费附加	79,059.94	1,381.90
地方教育附加	52,706.63	921.27
合 计	263,533.16	6,943.02

23、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	444,593.01	559,245.01
差旅费	139,632.49	243,291.99
办公费	46,229.06	16,149.46
运费	104,668.23	56,788.98
业务招待费	27,989.90	6,298.00
招投标费用	167,382.09	12,211.60
广告宣传费	-	5,355.85
小车费用	28,634.19	15,000.00
参展费	-	--
邮寄费	-	--
其他	3,146.43	10,521.09
合 计	962,275.40	924,861.98

24、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	987,876.97	1,108,669.75
研发费用	429,865.85	811,004.00
监审费	188,679.24	236,584.90
中介费	-	500,000.00
折旧及摊销费	362,119.58	297,290.31
业务招待费	79,994.01	68,418.20
小车费用	62,659.52	43,551.19
差旅费	60,958.36	46,099.87
办公费	73,297.40	100,730.08
税金	78,774.29	73,692.29

咨询费	-	
其他	34,980.63	59,205.91
合 计	2,359,205.85	3,345,246.50

25、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	25,303.22	30,588.38
汇兑损益	-	-124.38
手续费及其他	4,707.42	3,716.08
合 计	-20,595.80	-26,996.68

26、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
(1) 坏账损失	16,300.82	-118,517.97
(2) 存货跌价损失	-60,611.25	-
合 计	-44,310.43	-118,517.97

27、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	--	-

28、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,361,920.89	70,388.89	1,361,920.89
其他	225.91	168.39	225.91
合 计	1,362,146.80	70,557.28	1,362,146.80

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
龙岩市创新资金项目“光催化自洁涂料”项目经费	-	50,000.00	与收益相关	-
第15届中国国际电力电工设备暨智能电网展览会补助金	-	6,000.00	与收益相关	-

总工会奖励金	-	10,000.00	与收益相关	-
福建省科技型中小企业创新大赛	20,000.00		与收益相关	-
漳平市 2016 年重点项目开发经费	50,000.00		与收益相关	-
科技小巨人“超高压防爆破飞溅涂料”项目研发经费	250,000.00		与收益相关	-
经信局技术创新项目经费	50,000.00		与收益相关	-
2016 年非公企业考评先进奖	12,000.00		与收益相关	-
2016 年科研费用加计扣除奖励	115,000.00		与收益相关	-
优秀企业技术中心奖励金	60,000.00		与收益相关	-
2017 年省发展科技项目经费	800,000.00		与收益相关	-
2017 年第一季度出口奖励	532.00		与收益相关	-
基础设施补助款	4,388.89	4,388.89	与资产相关	-
合 计	1,361,920.89	70,388.89	-	-

29、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-	-
对外捐赠	23,000.00	3,000.00	23,000.00
其他	-	-	-
合 计	23,000.00	32,873.28	23,000.00

说明：本期营业外支出项目均计入非经常性损益。

30、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	292,657.62	57,044.76
递延所得税费用	-292,657.62	12,162.64
合 计	0.00	69,207.40

31、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
员工还款	2,138.50	16,929.65
退还保证金	689,535.40	3,722,084.50
政府补助	1,357,532.00	66,000.00
收到员工归还备用金	19,476.90	4,000.00
其他	9,062.32	29,351.27
合 计	2,077,745.12	3,838,365.42

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
员工借款及备用金	36,182.00	272,876.87
支付日常经营费用	746,201.23	2,398,986.79
保证金	316,000.00	3,470,454.68
合 计	1,098,383.23	6,142,318.34

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,951,050.78	-3,155,677.38
加：资产减值准备	-44,310.43	-118,517.97
固定资产折旧	473,186.44	443,867.46
无形资产摊销	37,744.96	25,570.20
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）		-124.38
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）	299,154.18	12,162.64
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）	142,763.14	72,978.63
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-1,522,344.24	2,433,554.00

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-332,849.04	-3,196,275.65
其他	-37,744.96	—
经营活动产生的现金流量净额	966,630.83	-3,482,462.45
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	7,221,254.19	8,866,368.13
减：现金的期初余额	10,623,759.80	12,373,207.47
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	-3,402,505.61	-3,506,839.34

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	7,166,545.50	10,569,051.11
其中：库存现金	7,282.49	708.86
可随时用于支付的银行存款	7,159,263.01	10,568,342.25
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	7,166,545.50	10,569,051.11

33、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	54,708.69	保函保证金

(六) 金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险和流动性风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 95.86%（上期：76.58%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 76.72%（上期：52.97%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2017 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 0 元（2016 年 12 月 31 日：人民币 0 元）。

期末本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	期末数				合 计
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至两年以内	两年以上	
金融负债：					
应付账款	125,250.00	2,952.50	-	-	128,202.50
其他应付款	-	1,950.53	-	-	1,950.53
金融负债和或有负债合计	125,250.00	4,903.03	-	-	130,153.03

期初本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	期初数				合计
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至两年以内	两年以上	
金融负债：					
应付账款	95,023.22	—	—	—	95,023.22
其他应付款	125,255.02	—	—	—	125,255.02
金融负债和或有负债合计	220,278.24	—	—	—	220,278.24

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2017年6月30日，本公司的资产负债率为4.46%（2016年12月31日：5.74%）。

（七）关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

实际控制人姓名	身份证号	在本公司任职情况	持股比例	表决权比例
陆志军	352626*****00	董事长兼总经理	62.20	62.20

2、本公司的其他关联方情况

无其他关联方情况

3、关联交易情况

报告期内无关联方资金拆借情况。

4、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

无应收关联方款项

(2) 应付关联方款项

无应付关联方款项。

(八) 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至2017年6月30日,本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等承诺事项。

2、或有事项

截至2017年6月30日,本公司不存在应披露的承诺事项、未决诉讼、对外担保等或有事项。

(九) 资产负债表日后事项

公司于2017年7月21日获得由全国中小企业股份转让系统签发的系统文件之《关于福建瑞森新材料股份有限公司股票解除限售登记的函》,本次股票解除限售数量总额为1,641,666股,占公司总股本的比例是8.21%,可转让时间为2017年8月1日。

截至2017年8月17日,除上述事项外,本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

(十) 其他重要事项

截止2017年6月30日,本公司不存在应披露的其他重要事项。

(十一) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	—	—
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	1,361,920.89	—
对非金融企业收取的资金占用费	—	—
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	—	—

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,774.09	—
非经常性损益总额	1,339,146.80	—
减：非经常性损益的所得税影响数	200,872.02	—
非经常性损益净额	1,138,274.78	—
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数 (税后)	—	—
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,138,274.78	—

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.51	0.098	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.71	0.024	—