



天加新材

NEEQ:830853

苏州天加新材料股份有限公司

SUZHOU TIPACK CO., LTD

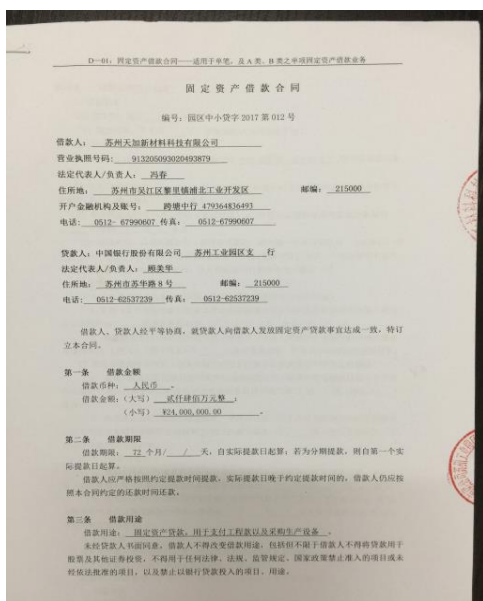


半年度报告

2017

公司半年度大事记

- 1、公司全资子公司苏州天加新材料科技有限公司取得中国银行 2400 万固定资产项目贷款，为企业后续加快发展奠定基础；



- 2、继去年 6 月通过 BRC 及 FSSC22000 首次现场认证审核，今年 6 月再次通过 BRC 现场认证审核和 FSSC22000 现场监督审核；



- 3、公司全资子公司天加科技新厂房建设六月完成建设内容，开始进行设备安装，预调试，预计 8 月底开始试生产；



- 随着企业的不断发展，公司也开始回报社会，公司董事长冯春先生一直坚持爱心助学，2017 年 5 月受聘于湖北省爱心助学协会 名誉 副 会 长 。

湖北省爱心助学志愿者协会文件

鄂爱助会发〔2017〕4 号

湖北省爱心助学志愿者协会
聘请冯春为协会名誉副会长的公告

经理事会表决通过，决定聘请冯春（苏州天加新材料股份有限公司董事长）为湖北省爱心助学志愿者协会名誉副会长。
特此公告。



报 送：省民政厅
抄 送：省文明办 团省委

湖北省爱心助学志愿者协会

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

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	苏州天加新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Tipack Co.,Ltd
证券简称	天加新材
证券代码	830853
法定代表人	冯春
注册地址	苏州工业园区唯亭镇唯文路 15 号
办公地址	苏州工业园区唯亭镇唯文路 15 号
主办券商	申万宏源证券有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	许尔建
电话	0512-67990605
传真	0512-62952005
电子邮箱	xu.ejian@tipack.cn
公司网址	www.tipack.cn
联系地址及邮政编码	苏州工业园区唯亭镇唯文路 15 号/215122

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	2014-07-14
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C29 橡胶和塑料制造业
主要产品与服务项目	多层共挤 PVDC 高阻隔热收缩包装膜研发、制造与销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	41,999,198
控股股东	冯春
实际控制人	冯春
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	4

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	19,651,856.90	13,781,053.93	42.60%
毛利率	36.63%	35.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	378,995.79	253,215.58	49.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	225,178.91	93,527.71	140.76%
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）	0.80%	0.70%	-
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）	0.48%	0.26%	-
基本每股收益（元/股）	0.01	0.01	0.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	73,544,300.79	58,812,830.39	25.05%
负债总计	26,008,779.03	11,656,304.42	123.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	47,535,521.76	47,156,525.97	0.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.13	1.12	0.89%
资产负债率（母公司）	28.57%	26.77%	-
资产负债率（合并）	35.36%	19.85%	-
流动比率	1.88	2.12	-
利息保障倍数	1.66	18.11	-

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	1,397,472.30	1,013,090.81	-
应收账款周转率	2.39	1.88	-
存货周转率	1.93	1.55	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	25.05%	23.63%	-
营业收入增长率	42.60%	116.83%	-
净利润增长率	49.67%	114.79%	-

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

公司属于橡塑包装行业，专业、专注于肉食品（禽畜、海鲜、肉制品等）领域需要高阻隔功能包装材料的提供。具体产品为 PVDC、EVA 等材质的多层共挤热收缩薄膜及包装袋，公司为独立掌握核心设备研制、吹膜工艺技术编制及高品质热收缩薄膜（袋）产品规模化生产的国家高新技术企业，拥有自主知识产权的多项发明专利和实用新型专利。

公司客户集中在禽畜类鲜肉屠宰、海产品加工包装生产和销售企业。以 PVDC、EVA 等材质为主导的多层共挤热收缩薄膜及包装袋以其卓越的高阻隔性为目标客户提供产品保鲜、延长仓储和扩大销售半径等市场竞争手段，最大限度地提升客户产品综合品质。公司和双汇、新希望、皓月、恒都、雨润等行业龙头企业保持长期合作关系，同时依托高品质成功进入美洲、欧洲、澳洲、东南亚市场。

目前公司产品主要通过直销大宗终端客户、为中小客户提供完整的冷鲜食品包装解决方案以及委托部分经销商代理销售小微客户，同时通过和包装设备制造商合作相互延伸销售等方式拓展业务，主要收入来源是多层共挤热收缩薄膜（袋）产品销售，同时代理销售部分包装设备、关联包装材料等产生收入

二、经营情况

1、报告期内公司实现营业收入 1,965.19 万元，比上年同期增长了 42.60%；净利润 37.90 万元，比上年同期增长了 49.67%；总资产 7354.43 万元，比上年末增加了 25.05%；净资产 4,753.55 万元，比上年末增加了 0.80%；经营性活动产生的现金流量净额 139.74 万元，比上年同期增长了 37.94%；投资活动产生的现金流量净额-1,378.54 万元，比上年同期减少了 99.51%；筹资活动产生的现金流量净额 955.39 万元，比上年同期减少了 13.01%；

2、2017 年 6 月中旬公司再次通过了 BRC 工厂现场认证以及 FSSC22000 现场监督审核，为公司国际业务奠定必要基础；

3、公司吴江建设项目于 2017 年 6 月完成了全部建设内容，目前正在准备资料争取尽快通过竣工验收，新购置的产线设备及进口印刷设备已完成调试，预计 2017 年 8 月底开始试生产。

三、风险与价值

1、国内市场竞争持续加剧

高阻隔热收缩包装膜（袋）这种较高技术含量且原来非常冷门的产品开始被诸多塑料薄膜制造企业所看好，逐鹿市场的企业开始增加。当前公司前有综合实力强大的外资企业垄断全球市场，后有国内几家企业快步紧跟，面对面地竞争可能使得部分产品利润逐步下降的风险。中国作为全球最大的肉食品生产、消费大国，与之紧密配套的高阻隔热收缩包装膜（袋）这种安全高品质包装材料也必将产生巨大的市场容量，所以当前出现竞争对手是市场发展的必然选择，也是将高阻隔热收缩包装膜（袋）推向市场最有效的方式之一。

针对这一短期出现的竞争风险，公司将充分发挥独有的自身研制国产设备核心技术优势，进一步降低成本，提高产品竞争力；同时通过强有力的营销团队加大市场拓展力度，努力抢占市场份额，扩大销量，通过产量的大幅提升，销售费用、管理费用的合理控制，提高公司产品市场竞争力。

2、国外市场快速发展能否实现

2016 年公司国外市场销售占公司整体销售收入约 30%，公司 2017 年国外市场目标是在 2016 年基础上翻番，虽然国外市场非常成熟且年度目标总量不是很大，但是对公司的产品质量和国外市场拓展能力也是巨大的考验。

针对目前面临的问题，公司一方面在快速补充现有产能前提下，抓紧启动公司吴江基地建设，力争在 2017 年将产能提升三倍以上；另一方面不断加强国外市场业务部的团队能力，招募了年轻、有较为丰富的国外市场营销经验的市场经理，同时安排一公司级领导作直接主管，将通过各种国际展会、关键客户拜访及接待计划，将目标任务逐层分解并落实追踪，确保国外市场全年度目标实现。

3、高级管理、技术人才相对缺乏

随着公司经营规模的逐渐扩张，公司面临较高层次的销售人才、技术服务人才、管理人才的不足。

针对人才风险，公司将进一步完善人才保障的常态化机制，通过提供畅通的晋升渠道、有竞争力的薪酬条件、推行有效的绩效考核与多元激励机制等措施，来满足公司业务跨越式发展对人才的需求。

4、固定资产投资加大导致营运成本增高

公司新厂房预计将于 2017 年 8 月开始投入使用，新购置产线设备也将陆续安装调试投产，截止 2017 年底完成固定资产投资将超过 8000 万，公司产能将提高至 1.5 亿以上。考虑到新增加的固定资产投资与实际产出的相对滞后，2017 年当年需要摊销的固定资产成本及银行融资的财务费用将显著提升，直接结果将影响 2017 年营业利润。

针对这一问题，公司最主要的对策是强有力地进行市场拓展，确保新增产能在下半年得到充分释放，最大限度地通过产量快速提升即增大分母数来分摊固定资产折旧。公司年初已经制定明确的国际和国内业务方针，通过主动出击，赢得市场先机，一改历年传统春节淡季模式，增长态势明显。同时利用设备产线增多的有利条件下，优化排产流程、节约过程周转费用（充分发挥进口印刷设备效力），最大程度降低生产过程中的无效成本。

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	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	是	二、(二)
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

(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
董事长冯春	为天加科技向中国银行园区支行贷款 2400 万元提供质押担保, 质押个人股份 10,000,000 股。	0.00	是
董事长冯春	为天加包装向江苏银行园区支行贷款 200 万元提供个人信用担保。	0.00	是
总计	-	0.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响:

上述两项偶发性关联交易, 第一项是公司董事长为公司全资子公司苏州天加新材料科技有限公司向中国银行申请固定资产项目贷款 2400 万提供 1000 万股个人股份质押, 该笔贷款用于天加科技位于吴江汾湖高新区的新建厂房和设备采购, 对公司后续快速发展意义重大。

第二项是公司董事长为公司全资子公司苏州天加包装技术有限公司向江苏银行申请流动资金贷款 200 万提供个人信用担保, 通过必要的流动资金补充, 确保天加包装贸易业务正常流转。

(二) 股权激励计划在报告期的具体实施情况

2016 年 12 月 21 日，公司召开的第二届董事会第十四次会议及 2017 年 1 月 9 日公司召开的 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《股权激励计划（草案）》。

1、本计划的激励对象为部分在职董事、高级管理人员、核心员工共计 18 名。

2、本激励计划采用股票期权激励，股票来源为公司向激励对象定向发行的股票。本激励计划拟向激励对象授予权益总计 85 万股，涉及的标的股票种类为公司普通股，约占本激励计划签署时公司股本总额 4199.9198 万股的 2.02%。在满足行权条件的情况下，每份股票期权拥有在有效期内以行权价格购买一股公司股票的权利。

3、本激励计划授予的股票期权的行权价格为人民币 4 元/股。

4、天加新材股票期权计划有效期内发生资本公积金转增股本、派发股票红利、股份拆细、缩股、配股、定增等事宜，股票期权数量、所涉及标的股票总数及行权价格将不做调整。

5、本激励计划有效期为股票期权首次授予之日起二年。

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	21,735,226	51.75%	0	21,735,226	51.75%
	其中：控股股东、实际控制人	5,350,415	12.74%	0	5,350,415	12.74%
	董事、监事、高管	6,754,655	16.08%	0	6,754,655	16.08%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	20,263,972	48.25%	0	20,263,972	48.25%
	其中：控股股东、实际控制人	16,051,247	38.22%	0	16,051,247	38.22%
	董事、监事、高管	20,263,972	48.25%	0	20,263,972	48.25%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		41,999,198	-	0	41,999,198	-
普通股股东人数		33				

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	冯春	21,401,662	0	21,401,662	50.96%	16,051,247	5,350,415
2	陈延明	2,089,500	0	2,089,500	4.98%	-	2,089,500
3	周然	1,986,500	0	1,986,500	4.73%	-	1,986,500
4	马杏华	1,950,000	0	1,950,000	4.64%	-	1,950,000
5	张昱	1,500,000	0	1,500,000	3.57%	-	1,500,000
6	冯斌	1,480,000	0	1,480,000	3.52%	-	1,480,000
7	张文芳	1,440,000	0	1,440,000	3.43%	1,080,000	360,000
8	颜东	1,301,000	0	1,301,000	3.10%	975,750	325,250
9	史保利	1,000,000	0	1,000,000	2.38%	750,000	250,000
10	许尔建	970,000	0	970,000	2.31%	727,500	242,500
合计		35,118,662	-	35,118,662	83.62%	19,584,497	15,534,165

前十名股东间相互关系说明：

冯春与冯斌为亲兄弟

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

冯春：持有公司 50.96% 的股份，为公司控股股东、实际控制人。1970 年出生，中国籍，有加拿大永久居留权，1991 年毕业于上海交通大学材料工程系塑性成型专业，本科学历。1991 年 8 月至 1995 年 9

苏州天加新材料股份有限公司
2017年半年度报告

月就职于中国科学院成都分院，任工程师；1995年10月至2005年9月就职于成都市中德制辊有限责任公司，任销售经理；2004年3月至今就职于中德制辊（苏州）有限公司，任副董事长兼总经理；2011年11月至2014年4月就职于苏州中德制辊科技有限公司，任董事长；2007年12月至2013年12月就职于苏州天资包装科技有限公司，任执行董事兼总经理；2008年5月创办股份公司，任董事长。现任股份公司董事长兼总经理。报告期内，控股股东、实际控制人无变化。

（二）实际控制人情况

同上

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
冯春	董事长、总经理	男	47	本科	2014年10月17日至2017年10月16日	是
史保利	董事、副总裁	男	48	本科	2014年10月17日至2017年10月16日	是
颜东	董事、副总经理	男	49	硕士	2015年5月10日至2017年10月16日	是
谢景泉	董事、副总经理	男	43	高中	2014年10月17日至2017年10月16日	是
蒋国庆	董事	男	48	中专	2014年10月17日至2017年10月16日	否
张文芳	监事会主席	男	54	本科	2014年10月17日至2017年10月16日	否
郭兰翎	监事	男	51	本科	2014年10月17日至2017年10月16日	否
苏秀国	职工监事	男	44	高中	2014年10月17日至2017年10月16日	是
许尔建	董秘、副总经理	男	48	硕士	2015年4月20日至2017年10月16日	是
刘琼华	财务总监	女	39	大专	2014年10月17日至2017年10月16日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股	数量变动	期末持普通股	期末普通股持	期末持有股票
----	----	--------	------	--------	--------	--------

苏州天加新材料股份有限公司
2017 年半年度报告

		股数		股数	股比例	期权数量
冯春	董事长、总经理	21,401,662	0	21,401,662	50.96%	0
史保利	董事、副总裁	1,000,000	0	1,000,000	2.38%	0
颜东	董事、副总经理	1,301,000	0	1,301,000	3.10%	0
谢景泉	董事、副总经理	52,849	0	52,849	0.13%	190,000
蒋国庆	董事	666,667	0	666,667	1.59%	0
张文芳	监事会主席	1,440,000	0	1,440,000	3.43%	0
郭兰翎	监事	100,000	0	100,000	0.24%	0
苏秀国	职工监事	42,000	0	42,000	0.10%	90,000
许尔建	董秘、副总经理	970,000	0	970,000	2.31%	-
刘琼华	财务总监	44,449	0	44,449	0.11%	135,000
合计	-	27,018,627	-	27,018,627	64.33%	415,000

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		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	15	27
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	91	106

核心员工变动情况：

2016 年 12 月 21 日召开的公司第二届董事会第十四次会议、2017 年 1 月 5 日召开的公司第二届监事会第七次会议，及 2017 年 1 月 9 日召开的 2017 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于提名 15 名员工为公司核心员工的议案》，对蔡汶君、陈福建、郭凯、张从建、蔡启学、菅永志、肖进、杨明、李进、蔡明宏、张兆成、何兰克、陈健、李彩萍、鲁祥梅 15 名员工认定为核心员工，加上期初 15 名核心员工共计 30 名。期间由于个人原因，郭凯、张从建、何兰克三名员工辞职，期末核心员工总数为 27 人。

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	--
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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	五、1	5,086,506.47	7,948,209.93
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	五、2	66,280.00	161,140.00
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五、3	300,000.00	-
应收账款	五、4	8,089,931.08	8,328,798.94
预付款项	五、5	1,191,167.27	1,197,726.10
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、6	1,083,248.08	808,709.47
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、7	7,232,333.54	5,706,318.22

苏州天加新材料股份有限公司
2017年半年度报告

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	五、8	1,320,976.71	392,759.92
流动资产合计	-	24,370,443.15	24,543,662.58
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	五、9	9,261,477.86	8,075,993.28
在建工程	五、10	21,300,653.80	5,806,297.47
工程物资	五、11	1,093,927.87	1,056,897.48
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、12	2,930,667.73	2,961,248.59
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、13	312,190.71	225,630.34
其他非流动资产	五、14	14,274,939.67	16,143,100.65
非流动资产合计	-	49,173,857.64	34,269,167.81
资产总计	-	73,544,300.79	58,812,830.39
流动负债：	-	-	-
短期借款	五、15	7,000,000.00	10,000,000.00
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	五、16	3,855,576.03	291,354.34
预收款项	五、17	1,218,755.71	409,657.90
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、18	524,554.08	440,848.28
应交税费	五、19	26,005.98	115,970.21
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、20	315,976.00	309,871.00

苏州天加新材料股份有限公司
2017年半年度报告

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	-	12,940,867.80	11,567,701.73
非流动负债：	-		
长期借款	五、21	13,000,000.00	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	五、22	67,911.23	88,602.69
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	-	13,067,911.23	88,602.69
负债合计	-	26,008,779.03	11,656,304.42
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五、23	41,999,198.00	41,999,198.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、24	10,099,480.79	10,099,480.79
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、25	-4,563,157.03	-4,942,152.82
归属于母公司所有者权益合计	-	47,535,521.76	47,156,525.97
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	47,535,521.76	47,156,525.97
负债和所有者权益总计	-	73,544,300.79	58,812,830.39

法定代表人：冯春

主管会计工作负责人：刘琼华

会计机构负责人：刘琼华

（二）母公司资产负债表

单位：元

苏州天加新材料股份有限公司
2017年半年度报告

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	4,190,845.03	7,488,085.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十三、1	3,474,105.49	4,058,134.48
预付款项	-	935,409.65	1,036,585.87
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十三、2	899,323.36	465,491.00
存货	-	6,536,088.85	5,257,406.23
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	-	649,767.64	168,129.72
流动资产合计	-	16,685,540.02	18,473,832.71
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十三、3	25,000,000.00	25,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	9,005,453.58	7,785,613.24
在建工程	-	5,992,967.76	3,568,391.67
工程物资	-	1,093,927.87	1,056,897.48
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	37,938.34	38,216.43
其他非流动资产	-	10,642,738.13	9,563,100.65
非流动资产合计	-	51,773,025.68	47,012,219.47
资产总计	-	68,458,565.70	65,486,052.18
流动负债：	-		
短期借款	-	5,000,000.00	10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-

苏州天加新材料股份有限公司
2017年半年度报告

应付账款	-	649,109.80	186,093.26
预收款项	-	13,458,843.45	6,871,630.65
应付职工薪酬	-	364,734.96	368,021.69
应交税费	-	21,047.09	15,925.92
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	-	1,000.00
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	-	19,493,735.30	17,442,671.52
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	-	67,911.23	88,602.69
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	-	67,911.23	88,602.69
负债合计	-	19,561,646.53	17,531,274.21
所有者权益：	-		
股本	-	41,999,198.00	41,999,198.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	10,099,480.79	10,099,480.79
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	-	-3,201,759.62	-4,143,900.82
所有者权益合计	-	48,896,919.17	47,954,777.97
负债和所有者权益合计	-	68,458,565.70	65,486,052.18

法定代表人：冯春

主管会计工作负责人：刘琼华

会计机构负责人：刘琼华

苏州天加新材料股份有限公司
2017年半年度报告

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、26	19,651,856.90	13,781,053.93
其中：营业收入	-	19,651,856.90	13,781,053.93
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	19,590,870.20	13,605,760.88
其中：营业成本	五、26	12,454,185.12	8,882,142.49
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	五、27	141,627.55	195,514.14
销售费用	五、28	2,950,172.59	2,011,248.59
管理费用	五、29	3,585,745.33	2,649,094.66
财务费用	五、30	451,291.19	-8,299.38
资产减值损失	五、31	7,848.42	-123,939.62
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、32	-32,064.97	-73,497.99
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）	-	28,921.73	101,795.06
加：营业外收入	五、33	278,000.75	159,700.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、34	32,726.61	12.13
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	274,195.87	261,482.93
减：所得税费用	五、35	-104,799.92	8,267.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	378,995.79	253,215.58
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	378,995.79	253,215.58
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-

苏州天加新材料股份有限公司
2017年半年度报告

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	-	378,995.79	253,215.58
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	378,995.79	253,215.58
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
(一) 基本每股收益	十四、2	0.01	0.01
(二) 稀释每股收益	-	0.01	0.01

法定代表人：冯春

主管会计工作负责人：刘琼华

会计机构负责人：刘琼华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	15,830,442.42	12,003,787.09
减：营业成本	十三、4	10,817,397.28	8,270,724.29
税金及附加	-	62,108.84	187,423.39
销售费用	-	665,368.15	684,494.58
管理费用	-	3,156,719.27	2,437,656.19
财务费用	-	256,078.54	-1,842.26
资产减值损失	-	-1,853.93	-247,558.09
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	-	-	-
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	874,624.27	672,888.99
加：营业外收入	-	98,000.25	159,300.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	30,205.23	12.13
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	942,419.29	832,176.86
减：所得税费用	-	278.09	37,133.72
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	942,141.20	795,043.14
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-

苏州天加新材料股份有限公司
2017年半年度报告

(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	942,141.20	795,043.14
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：冯春

主管会计工作负责人：刘琼华

会计机构负责人：刘琼华

苏州天加新材料股份有限公司
2017年半年度报告

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	22,590,620.43	17,737,792.45
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	-	152,700.02	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	373,880.63	250,697.45
经营活动现金流入小计	-	23,117,201.08	17,988,489.90
购买商品、接受劳务支付的现金	-	11,801,193.99	9,362,598.62
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	-	4,480,735.22	3,535,364.69
支付的各项税费	-	745,374.55	1,363,262.64
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	4,692,425.02	2,714,173.14
经营活动现金流出小计	-	21,719,728.78	16,975,399.09
经营活动产生的现金流量净额	-	1,397,472.30	1,013,090.81
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	-	13,785,374.85	6,909,640.72
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	-	-	-

苏州天加新材料股份有限公司
2017年半年度报告

投资活动现金流出小计	-	13,785,374.85	6,909,640.72
投资活动产生的现金流量净额	-	-13,785,374.85	-6,909,640.72
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	7,996,792.00
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	-	15,000,000.00	3,000,000.00
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	-	15,000,000.00	10,996,792.00
偿还债务支付的现金	-	5,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	416,096.66	13,920.00
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	-	30,000.00	-
筹资活动现金流出小计	-	5,446,096.66	13,920.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	9,553,903.34	10,982,872.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-27,704.25	34,420.42
五、现金及现金等价物净增加额	-	-2,861,703.46	5,120,742.51
加：期初现金及现金等价物余额	-	7,948,209.93	8,707,845.44
六、期末现金及现金等价物余额	-	5,086,506.47	13,828,587.95

法定代表人：冯春

主管会计工作负责人：刘琼华

会计机构负责人：刘琼华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	24,557,535.43	17,641,710.46
收到的税费返还	-	152,700.02	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	62,757.83	230,872.20
经营活动现金流入小计	-	24,772,993.28	17,872,582.66
购买商品、接受劳务支付的现金	-	9,649,878.14	8,481,207.19
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,345,312.80	2,834,025.28
支付的各项税费	-	248,956.14	1,260,202.84
支付其他与经营活动有关的现金	-	2,929,736.36	1,655,163.93
经营活动现金流出小计	-	16,173,883.44	14,230,599.24
经营活动产生的现金流量净额	-	8,599,109.84	3,641,983.42
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	-	2,876,141.56	-
投资活动现金流入小计	-	2,876,141.56	-

苏州天加新材料股份有限公司
2017 年半年度报告

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	6,290,321.96	6,098,604.52
投资支付的现金	-	-	1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	3,233,715.57	-
投资活动现金流出小计	-	9,524,037.53	7,098,604.52
投资活动产生的现金流量净额	-	-6,647,895.97	-7,098,604.52
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	7,996,792.00
取得借款收到的现金	-	-	3,000,000.00
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	-	-	10,996,792.00
偿还债务支付的现金	-	5,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	220,750.00	13,920.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	5,220,750.00	13,920.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	-5,220,750.00	10,982,872.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-27,704.25	34,420.42
五、现金及现金等价物净增加额	-	-3,297,240.38	7,560,671.32
加：期初现金及现金等价物余额	-	7,488,085.41	5,230,680.80
六、期末现金及现金等价物余额	-	4,190,845.03	12,791,352.12

法定代表人：冯春

主管会计工作负责人：刘琼华

会计机构负责人：刘琼华

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

苏州天加新材料股份有限公司

2017 年半年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

苏州天加新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2008 年 5 月 6 日，并取得由苏州市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》（注册号：91320000674890003Y），注册资本：4199.9198 万元，实收资本：4199.9198 万元，系自然人股东冯春、马杏华等出资共同设立，法定代表人：冯春，住所地：苏州工业园区唯亭镇唯文路 15 号。公司营业期限：2008 年 5 月 6 日至长期。挂牌时间：2014 年 7 月 14 日，挂牌代码：830853，财务报告批准报出日为 2017 年 8 月 22 日。

经营范围：许可经营项目：无。一般经营项目：研发、生产、销售：新型塑料包装薄膜、农用多层薄膜、电子包装材料；上述产品、相关原材料、设备和零配件的进出口业务。（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）。

苏州天加新材料股份有限公司
2017年半年度报告

根据 2016 年 6 月 1 日第一次临时股东大会决议，本公司申请增加注册资本人民币 199.9198 万元，每股面值 1 元，发行价格每股 4 元。截止 2016 年 6 月 21 日，公司已完成 799.6792 万元资金的筹集。本次增资已由中兴财光华会计师事务所于 2016 年 6 月 21 日出具中兴财光华审验字(2016)第 202024 号验资报告。

此次变更之后公司股权结构如下：

股东	出资额	股本比例
冯春	21,401,662.00	50.957%
陈延明	2,089,500.00	4.975%
周然	1,986,500.00	4.730%
马杏华	1,950,000.00	4.643%
张昱	1,500,000.00	3.571%
冯斌	1,480,000.00	3.524%
张文芳	1,440,000.00	3.429%
颜东	1,301,000.00	3.098%
史保利	1,000,000.00	2.381%
许尔建	970,000.00	2.310%
闵燕霞	837,950.00	1.995%
黄忠	800,000.00	1.905%
梁伟怡	686,000.00	1.633%
蒋国庆	666,667.00	1.587%
张跃军	585,000.00	1.393%
柴文磊	552,450.00	1.315%
沈文伟	533,333.00	1.270%
郭喜铎	420,000.00	1.000%
樊军	401,000.00	0.955%
赵品康	400,000.00	0.953%
张岸	200,000.00	0.476%

苏州天加新材料股份有限公司
2017年半年度报告

徐辉	200,000.00	0.476%
仝晗	125,000.00	0.298%
郭兰翎	100,000.00	0.238%
张立春	100,000.00	0.238%
谭忠	73,500.00	0.175%
谢景泉	52,849.00	0.126%
刘琼华	44,449.00	0.106%
苏秀国	42,000.00	0.100%
王羽宁	33,338.00	0.079%
田永辉	25,000.00	0.060%
陈立新	1,000.00	0.002%
陈文辉	1,000.00	0.002%
合计	41,999,198.00	100.000%

本公司 2017 年半年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司主要从事研发、生产、销售：新型塑料包装薄膜、农用多层薄膜、电子包装材料；上述产品、相关原材料、设备和零配件的进出口业务。（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）

苏州天加新材料科技有限公司主要从事新型塑料包装薄膜研发、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）

苏州天加包装技术有限公司主要从事包装技术研发、技术咨询、技术服务；设备租赁；销售：包装材料、机械设备及零部件、清洁用品、劳保用品，从事上述产品的进出口业务。（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）

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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），

苏州天加新材料股份有限公司

2017 年半年度报告

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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、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 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度，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。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的

净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否

属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期

股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、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。

8、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）；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。

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，采用交易发生日的即期汇率折算。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即期汇率折算。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/所有者权益项目下列示的、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。

9、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。

10、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(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	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款。
------------------	---------------------------------------

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提	当存在客观证据表明本公司将无法按应收
--------------------	--------------------

款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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。

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	其他应收计提比例
1年以内（含1年，下同）	5%	5%
1-2年	10%	10%
2-3年	30%	30%
3-4年	50%	50%
4-5年	80%	80%
5年以上	100%	100%

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(4) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(5) 对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料，低值易耗品，库存商品，半成品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，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。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末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，期末，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) 存货可变现净值的确认方法

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

12、划分为持有待售的资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；(2) 决定不再出售之日的可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或

重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交

易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

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

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综

合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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) 固定资产分类及折旧政策

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	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3	5	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。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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。

(3) 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。

15、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。

16、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。

17、无形资产

本公司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。

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。

本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。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

19、长期待摊费用摊销方法

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。

20、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、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。

21、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及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:

- A、该义务是本公司承担的现时义务;
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司;
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿,则补偿金额只能在基本确定能收到时,作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具,按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具,采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日,最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

24、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司具体的收入确认原则：本公司销售的商品，按照合同约定的交货时间，运输至合同约定的交货地点，经客户验收确认后，确认商品销售收入。

（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，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

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

(3) 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。

a.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。

b.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。

c.出租物业收入：

①具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；

②经营租赁的租金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；

③出租开发产品成本能够可靠地计量。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资

产相关或与收益相关的判断依据。

27、递延所得税资产/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。

资产负债表日，对于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。

28、所得税

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

苏州天加新材料股份有限公司
2017年半年度报告
作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

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。

29、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金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。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

无

②其他会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

31、前期差错更正

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、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%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、25%

2、优惠税负及批文

注：(1) 苏州天加新材料股份有限公司于 2014 年 8 月 5 日取得高新技术企业证书，有效期三年；证书编号：GF201432000647。其执行企业所得税税率：15%。

(2) 苏州天加新材料科技有限公司成立于 2014 年 6 月，其执行企业所得税税率：25%。

(3) 苏州天加包装技术有限公司成立于 2015 年 6 月，其执行小微企业所得税税

苏州天加新材料股份有限公司
2017年半年度报告
率：20%。

(4) 苏州天加新材料股份有限公司与苏州天加包装技术有限公司城市维护建设税税率均为7%，苏州天加新材料科技有限公司城市维护建设税税率为5%。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2017.06.30	2016.12.31
库存现金	4,045.29	101,361.29
银行存款	4,987,208.19	7,814,390.68
其他货币资金	95,252.99	32,457.96
合计	5,086,506.47	7,948,209.93

说明：本报告期内，公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2017.06.30	2016.12.31
交易性金融资产	66,280.00	161,140.00
其中：权益性投资	66,280.00	161,140.00
合计	66,280.00	161,140.00

说明：该投资以2017年6月30日所持股票的收盘价格确认期末公允价值。管理层认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产投资变现不存在重大限制。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产对当期损益的影响金额为32,064.97。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2017.06.30	2016.12.31
银行承兑汇票	300,000.00	
商业承兑汇票	--	--
合计	300,000.00	--

4、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

苏州天加新材料股份有限公司
2017年半年度报告

类别	2017.06.30				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	8,533,793.48	100.00	443,862.40	5.20	8,089,931.08
其中：账龄组合	8,533,793.48	100.00	443,862.40	5.20	8,089,931.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					--
合计	8,533,793.48	100.00	443,862.40	5.20	8,089,931.08

(续)

类别	2016.12.31				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	8,784,890.31	100.00	456,091.37	5.19	8,328,798.94
其中：账龄组合	8,784,890.31	100.00	456,091.37	5.19	8,328,798.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					--
合计	8,784,890.31	100.00	456,091.37	5.19	8,328,798.94

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.06.30				2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	8,204,993.01	96.15	410,249.7	5.00	8,447,953.34	96.16	422,397.67	5.00
1至2年	325,136.97	3.81	32,513.7	10.00	336,936.97	3.84	33,693.70	10.00
2至3年	3,663.5	0.04	1,099.05	30.00				
合计	8,533,793.48	100.00	443,862.40		8,784,890.31	100.00	456,091.37	

(2) 坏账准备

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少		2017.06.30
			转回	转销	
金额	456,091.37		12,228.97	--	443,862.40

苏州天加新材料股份有限公司
2017年半年度报告

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

2017年6月30日,按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额4,698,454.97元,占应收账款期末余额合计数的比例55.06%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额234,922.75元。

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
JVH CORPORATION	非关联方	3,054,951.7	1年以内	35.80%	152,747.59
重庆恒都食品开发有限公司	非关联方	470,302.8	1年以内	5.51%	23,515.14
宁波今日食品有限公司	非关联方	461,406.5	1年以内	5.41%	23,070.33
北京众信泓昌商贸有限公司	非关联方	370,719.47	1年以内	4.34%	18,535.97
上海牧鲜谷食品有限公司	非关联方	341,074.5	1年以内	4.00%	17,053.73
合计		4,698,454.97		55.06%	234,922.75

5、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2017.06.30		2016.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	1,175,172.27	98.66	1,165,385.80	97.30
1至2年	15,995.00	1.34	32,340.30	2.70
合计	1,191,167.27	100.00	1,197,726.10	100.00

(2) 2017年6月30日,按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额的比例	未结算原因
COEX TECHNOLOGY LIMITED	非关联方	315,597.15	1年以内	26.49%	原料未到
国网江苏省电力公司苏州供电公司	非关联方	140,186.11	1年以内	11.77%	预付电费
南京一擎机械制造有限公司	非关联方	112,800.00	1年以内	9.47%	原料未到
国网江苏省电力公司苏州市吴江区供电公司	非关联方	100,000.00	1年以内	8.40%	预付电费
北京信美国际展览有限公司	非关联方	95,879.00	1年以内	8.05%	预付展会款
合计		764,462.26		64.18%	

6、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2017.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,160,601.76	100.00	77,353.68	6.66	1,083,248.08
其中：账龄组合	1,160,601.76	100.00	77,353.68	6.66	1,083,248.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
合计	1,160,601.76	100.00	77,353.68	6.66	1,083,248.08

(续)

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	866,205.76	100.00	57,496.29	6.64	808,709.47
其中：账龄组合	866,205.76	100.00	57,496.29	6.64	808,709.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
合计	866,205.76	100.00	57,496.29	6.64	808,709.47

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.06.30				2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	836,130.00	72.04	41,806.50	5	624,485.76	72.09	31,224.29	5.00
1至2年	308,971.76	26.62	30,897.18	10	231,220.00	26.69	23,122.00	10.00
2至3年	15,500.00	1.34	4,650.00	30	10,500.00	1.22	3,150.00	30.00
合计	1,160,601.76	100.00	77,353.68		866,205.76	100.00	57,496.29	

(2) 坏账准备

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少		2017.06.30
			转回	转销	

苏州天加新材料股份有限公司
2017年半年度报告

金额	57,496.29	19,857.39		77,353.68
----	-----------	-----------	--	-----------

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.06.30	2016.12.31
保证金	681,856.76	608,340.00
垫付款	296,366.00	73,745.76
押金	171,440.00	184,120.00
备用金	10,939.00	
合计	1,160,601.76	866,205.76

(4) 截至2017年6月30日，其他应收款期末余额较大单位情况：

单位名称	款项性质	与本企业关系	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
苏州市吴江区建筑安装管理处	保证金	非关联方	512,000.00	1年以内	44.12%	25,600.00
苏州华冠塑胶有限公司	押金	非关联方	150,000.00	1至2年	12.92%	15,000.00
蔡汶君	垫付款	非关联方	72,490.00	1年以内	6.25%	3,624.50
江苏省汾湖高新技术产业开发区财政局	垫付款	非关联方	69,431.76	1至2年	5.98%	6,943.18
苏州工业园区海关	保证金	非关联方	61,000.00	1至2年	5.26%	6,100.00
合计			864,921.76		74.53%	57,267.68

7、存货

项目	2017年06月30日			2016年12月31日		
	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	3,824,311.26	-	3,824,311.26	3,617,125.77	-	3,617,125.77
低值易耗品	27,179.56	-	27,179.56	29,081.99	-	29,081.99
库存商品	1,438,519.59	-	1,438,519.59	743,290.56	-	743,290.56

苏州天加新材料股份有限公司
2017年半年度报告

项目	2017年06月30日			2016年12月31日		
	账面余额	跌价准	账面价值	账面余额	跌价准	账面价值
半成品	1,942,323.13	-	1,942,323.13	1,316,819.90	-	1,316,819.90
合计	7,232,333.54	-	7,232,333.54	5,706,318.22	-	5,706,318.22

截至2016年12月31日，无受限的存货，存货未发生减值。

8、其他流动资产

项目	2017.06.30	2016.12.31
预缴所得税		41,037.29
待抵扣进项税	1,314,921.08	345,731.02
预付员工保险	6,055.63	5,991.61
合计	1,320,976.71	392,759.92

9、固定资产

项目	办公及机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额	14,654,381.78	767,628.32	468,290.91	15,890,301.01
2、本年增加金额	1,894,957.36	2,051.28	108,525.07	2,005,533.71
(1) 购置	1,894,957.36	2,051.28	108,525.06	2,005,533.70
3、本年减少金额	0.00	0.00	3,679.80	3,679.80
(1) 处置或报废	0.00		3,679.80	3,679.80
4、年末余额	16,549,339.14	769,679.60	573,136.18	17,892,154.92
二、累计折旧				
1、年初余额	7,068,648.48	392,257.14	353,402.11	7,814,307.73
2、本年增加金额	737,733.84	50,772.01	31,359.29	819,865.14
(1) 计提	737,733.84	50,772.01	31,532.21	820,038.06
3、本年减少金额	0.00		3,495.81	3,495.81
(1) 处置或报废	0.00		3,495.81	3,495.81
4、年末余额	7,806,382.32	443,029.15	381,265.59	8,630,677.06
三、减值准备	-			-
1、年初余额	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-

苏州天加新材料股份有限公司
2017年半年度报告

项目	办公及机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
3、本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1、年末账面价值	8,742,956.82	326,650.45	191,870.59	9,261,477.86
2、年初账面价值	7,585,733.30	375,371.18	114,888.80	8,075,993.28

注:①苏州天加新材料股份有限公司 2016 年 3 月份从山重融资租赁有限公司融资租入一辆价值 135,333.33 元的叉车,租期为 36 个月,每租租金 3,880.00 元;

②截至 2016 年 12 月 31 日,本公司不存在暂时闲置的、通过经营租赁租出的、未办妥产权证书的固定资产情况。

通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
叉车	135,333.33	32,141.67		103,191.66
合计	135,333.33	32,141.67		103,191.66

10、在建工程

项目	2017.06.30			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房	15,086,818.06		15,086,818.06	5,806,297.47		5,806,297.47
机器设备	6,213,835.74		6,213,835.74			
合计	21,300,653.80		21,300,653.80	5,806,297.47		5,806,297.47

11、工程物资

类别	2017.06.30	2016.12.31
专用材料	1,093,927.87	1,056,897.48
减: 工程物资减值准备	-	-
合计	1,093,927.87	1,056,897.48

12、无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		

苏州天加新材料股份有限公司
2017年半年度报告

1、2016年12月31日	3,058,088.00	3,058,088.00
2、本年增加金额		
(1) 购置		
3、本年减少金额		
4、2017年06月30日	3,058,088.00	3,058,088.00
二、累计摊销	-	
1、2016年12月31日	96,839.41	96,839.41
2、本年增加金额	30,580.86	30,580.86
(1) 摊销	30,580.86	30,580.86
3、本年减少金额		
4、2017年6月30日	127,420.27	127,420.27
三、减值准备		-
1、2016年12月31日		-
2、本年增加金额		-
3、本年减少金额		-
4、2017年6月30日		-
四、账面价值		-
1、2017年06月30日	2,930,667.73	2,930,667.73
2、2016年12月31日	2,961,248.59	2,961,248.59

13、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项目	2017.06.30		2016.12.31	
	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
资产减值准备	68,681.77	521,436.08	110,303.35	513,587.66
可抵扣亏损	239,851.91	230,218.53	113,726.48	454,905.90
公允价值变动	3,657.03	36,570.27	1,600.51	6402.04
合计	312,190.71	788,224.88	225,630.34	974,895.60

14、其他非流动资产

项目	2017.06.30	2016.12.31
----	------------	------------

苏州天加新材料股份有限公司
2017年半年度报告

预付设备款	14,274,939.67	16,143,100.65
合计	14,274,939.67	16,143,100.65

15、短期借款

项目	2017.06.30	2016.12.31
保证借款	7,000,000.00	10,000,000.00
合计	7,000,000.00	10,000,000.00

注：(1) 2016年8月向华夏银行借款200.00万元，借款利率为5.2200%。由公司董事长冯春、闵燕霞、苏州高新区中小企业担保有限公司为此次借款提供担保，为期一年。

(2) 2016年12月23日公司向江苏银行园区支行申请“苏科贷”科技贷款，金额300.00万元，借款利率为4.3500%。公司董事长兼法定代表人冯春为公司此次贷款提供个人信用担保，期限为1年。

(3) 2017年6月向江苏银行借款200.00万元，借款利率为5.2200%。由公司董事长冯春、闵燕霞、中国太平洋财产保险股份有限公司苏州分公司为此次借款提供担保，为期一年。

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2017.06.30	2016.12.31
1年以内	3,855,576.03	258,210.34
1至2年		800.00
2至3年		5,350.00
3至4年		944.00
4至5年		9,500.00
5年以上		16,550.00
合计	3,855,576.03	291,354.34

(2) 截至2016年12月31日，期末应付款项中大额欠款金额单位如下：

单位名称	与本公司关系	2017.06.30	账龄	款项性质
苏州汉诺威尔进出口贸易有限公司	非关联方	3,100,000.00	1年以内	设备尾款
上海叶心贸易有限公司	非关联方	380,350.74	1年以内	货款
苏州美旺欣塑料包装材料有限公司	非关联方	251,468.12	1年以内	货款
洛阳宜汇包装材料有限公司	非关联方	67,187.52	1年以内	货款
苏州市和好塑业有限公司	非关联方	22,567.84	1年以内	货款

苏州天加新材料股份有限公司
2017年半年度报告

单位名称	与本公司关系	2017.06.30	账龄	款项性质
合计	--	3,821,574.22	--	--

17、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2017.06.30	2016.12.31
	1,218,755.71	408,128.90
		1,529.00
合计	1,218,755.71	409,657.90

(2) 截止 2017 年 6 月 30 日，期末预收账款大额欠款金额前五名如下：

单位名称	与本公司关系	2017.06.30	账龄	占预收账款总额比例
B.O.T.COMPANY LIMITED	非关联方	418,174.74	1 年以内	34.31%
北京苏尔泰科技有限公司	非关联方	181,199.57	1 年以内	14.87%
青海大通金鹿工贸有限责任公司	非关联方	178,500.00	1 年以内	14.65%
VC999 PACKAGING SYSTEMS INC	非关联方	53,045.23	1 年以内	4.35%
当雄县润祥绿色食品有限责任公司	非关联方	39,626.90	1 年以内	3.25%
合计	--	870,546.44	--	71.43%

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.06.30
一、短期薪酬	440,848.28	4,971,231.35	4,888,699.31	523,380.32
二、离职后福利-设定提存计划		492,742.22	491,568.46	1,173.76
三、辞退福利	-			
四、一年内到期的其他福利	-			
合计	440,848.28	5,463,973.57	5,380,267.77	524,554.08

(2) 短期薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.06.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	440,848.28	4,172,776.19	4,091,344.69	522,279.78
2、职工福利费	-	336,455.62	336,455.62	-
3、社会保险费		461,999.54	460,899.00	1,100.54
其中：医疗保险费		102,634.74	102,390.25	244.49
工伤保险费		20,526.95	20,478.05	48.90
生育保险费		10,311.21	10,286.65	24.56
4、住房公积金		328,526.64	327,744.05	782.59
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-

苏州天加新材料股份有限公司
2017年半年度报告

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.06.30
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	440,848.28	4,971,231.35	4,888,699.31	523,380.32

—(3) 设定提存计划列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.06.30
1、基本养老保险		472,215.27	471,090.41	1,124.86
2、失业保险费		20,526.95	20,478.05	48.90
3、企业年金缴费		-	-	-
合计		492,742.22	491,568.46	1,173.76

19、应交税费

税项	2017.06.30	2016.12.31
增值税		65,473.28
个人所得税	26,005.98	17,844.58
企业所得税		32,652.35
合计	26,005.98	115,970.21

20、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2017年06月30日	2016年12月31日
技术服务费		1,000.00
快递费		6,871.00
建房保证金	300,000.00	300,000.00
图纸押金	2,000.00	2,000.00
房租	13,976.00	
合计	315,976.00	309,871.00

(2) 截至2017年6月30日，期末其他应付款中大额欠款单位金额：

单位名称	与本公司关系	2017.06.30	账龄	款项性质
------	--------	------------	----	------

苏州天加新材料股份有限公司
2017年半年度报告

单位名称	与本公司关系	2017.06.30	账龄	款项性质
苏州建筑工程集团有限公司	非关联方	300,000.00	1年以内	建房保证金
江苏宏昌建设集团有限公司	非关联方	2,000.00	1年以内	图纸押金
杨明	非关联方	13,976.00	1年以内	房租
合计		315,976.00		

21、长期借款

项目	2017年06月30日	2016年12月31日
质押、抵押、担保借款	13,000,000.00	0.00
合计	13,000,000.00	0.00

苏州天加新材料科技有限公司于2017年3月与中国银行股份有限公司苏州工业园区支行签订了编号为园区中小贷字2017第012号的《固定资产借款合同》，借款金额为24,000,000.00元，借款期限为72个月，自提款日起算，该借款仅限于支付工程款以及采购生产设备，由苏州天加新材料科技有限公司提供抵押担保以及抵押设备担保，分别签订了园区中小抵字2017第012号抵押合同，园区中小抵字2017第012-1号抵押合同，园区中小抵字2017第012-2号抵押合同；苏州天加新材料股份有限公司提供保证担保，签订了园区中小保字2017第012号担保合同；苏州天加包装技术有限公司提供保证担保，签订了园区中小保字2017第012-1号担保合同；冯春提供个人保证担保，股权质押担保，质押1000万股，占公司总股本的23.81%，质押期限为2017年3月8日至2022年9月1日止，合同编号分别为园区中小保字2017第012-2号担保合同，园区中小质字2017第012号。

2017年3月，提款1300万元，剩余1100万元需天加科持取得房产证后，银行再放款。

22、长期应付款

项目	2017年06月30
长期应付款	73,720.00
未确认融资费用	-5,808.77
合计	67,911.23

23、股本

股东名称	2016年12月31日	持股比例	本期增加	本期减少	2017年06月30日	持股比例
冯春	21,401,662.00	50.957%	-	-	21,401,662.00	50.957%
陈延明	2,089,500.00	4.975%	-	-	2,089,500.00	4.975%
马杏华	1,950,000.00	4.643%	-	-	1,950,000.00	4.643%
周然	1,986,500.00	4.730%	-	-	1,986,500.00	4.730%
张昱	1,500,000.00	3.571%	-	-	1,500,000.00	3.571%

苏州天加新材料股份有限公司
2017年半年度报告

张文芳	1,440,000.00	3.429%	-	-	1,440,000.00	3.429%
颜东	1,301,000.00	3.098%	-	-	1,301,000.00	3.098%
冯斌	1,480,000.00	3.524%	-	-	1,480,000.00	3.524%
梁伟怡	686,000.00	1.633%	-	-	686,000.00	1.633%
史保利	1,000,000.00	2.381%	-	-	1,000,000.00	2.381%
樊军	401,000.00	0.955%	-	-	401,000.00	0.955%
黄忠	800,000.00	1.905%	-	-	800,000.00	1.905%
许尔建	970,000.00	2.310%	-	-	970,000.00	2.310%
蒋国庆	666,667.00	1.587%	-	-	666,667.00	1.587%
张跃军	585,000.00	1.393%	-	-	585,000.00	1.393%
沈文伟	533,333.00	1.270%	-	-	533,333.00	1.270%
闵燕霞	837,950.00	1.995%	-	-	837,950.00	1.995%
郭喜铎	420,000.00	1.00%	-	-	420,000.00	1.00%
赵品康	400,000.00	0.953%	-	-	400,000.00	0.953%
徐辉	200,000.00	0.476%	-	-	200,000.00	0.476%
郭兰翎	100,000.00	0.238%	-	-	100,000.00	0.238%
张立春	100,000.00	0.238%	-	-	100,000.00	0.238%
谭忠	73,500.00	0.175%	-	-	73,500.00	0.175%
谢景泉	52,849.00	0.126%	-	-	52,849.00	0.126%
刘琼华	44,449.00	0.106%	-	-	44,449.00	0.106%
苏秀国	42,000.00	0.10%	-	-	42,000.00	0.100%
王羽宁	33,338.00	0.079%	-	-	33,338.00	0.079%
陈文辉	1,000.00	0.002%	-	-	1,000.00	0.002%
柴文磊	552,450.00	1.315%	-	-	552,450.00	1.315%
张岸	200,000.00	0.476%	-	-	200,000.00	0.476%
仝晗	125,000.00	0.298%	-	-	125,000.00	0.298%
田永辉	25,000.00	0.060%	-	-	25,000.00	0.060%
陈立新	1,000.00	0.002%	-	-	1,000.00	0.002%
合计	41,999,198.00	100.00%	-	-	41,999,198.00	100.000%

24、资本公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.06.30
股本溢价	10,099,480.79			10,099,480.79
合计	10,099,480.79			10,099,480.79

25、未分配利润

项目	2017.06.30	2016.12.31
调整前上期末未分配利润	-4,942,152.82	-8,207,502.33
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	-4,942,152.82	-8,207,502.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	378,995.79	3,265,349.51

苏州天加新材料股份有限公司
2017年半年度报告

减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
净资产折股 其他		
期末未分配利润	-4,563,157.03	-4,942,152.82

26、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

类别	2017年1-6月	2016年1-6月
主营业务收入	19,651,660.30	13,781,053.93
其他业务收入	196.60	
合计	19,651,856.90	13,781,053.93

(2) 营业成本

类别	2017年1-6月	2016年1-6月
主营业务成本	12,453,988.52	8,882,142.49
其他业务成本	196.60	
合计	12,454,185.12	8,882,142.49

(3) 主营业务收入和主营业务成本

a. 分产品主营业务收入和主营业务成本

产品名称	2017年1-6月		2016年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
家畜产品系列包装袋	10,344,169.77	6,331,607.52	8,348,444.09	5,100,828.86
鱼类和海产品系列包装袋	6,041,420.91	3,697,919.41	3,045,226.18	1,860,607.49
家禽产品系列包装袋	815,973.33	499,452.64	139,517.00	85,243.7
奶酪系列包装袋	62,899.20	38,500.24	51,310.00	31,349.98
贸易交易	2,387,197.09	1,886,508.71	2,196,556.66	1,804,112.46
合计	19,651,660.30	12,453,988.52	13,781,053.93	8,882,142.49

b. 分产品其他业务收入和其他业务成本

产品名称	2017年1-6月		2016年1-6月	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本

苏州天加新材料股份有限公司
2017年半年度报告

产品名称	2017年1-6月		2016年1-6月	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
原料及废料销售等	196.60	196.60		
合计	196.60	196.60		

(4) 2017年半年度公司前五名客户的营业收入情况:

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
JVH CORPORACTION	5,166,878.74	26.29%
苏州中集国际供应链股份有限公司	2,131,623.93	10.85%
北京众信泓昌商贸有限公司	1,044,728.97	5.32%
B.O.T.COMPANY LIMITED	713,184.50	3.63%
河南恒都食品开发有限公司	542,996.41	2.76%
合计	9,599,412.55	48.85%

27、税金及附加

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
城市维护建设税	59,431.55	114,049.92
教育费附加	25,470.66	48,878.53
地方教育费附加	16,980.44	32,585.69
城镇土地使用税	20,119.00	
印花税	19,625.90	
车船税		
合计	141,627.55	195,514.14

28、销售费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
工资	938,213.95	681,428.08
宣传费	28,289.00	83,904.52
差旅费	702,004.00	349,570.69
运费	279,340.98	171,993.69
业务招待费	287,220.39	97,640.38
福利费	16,227.10	41,440.00
快递费	39,573.81	54,311.48
出口货代费	67,992.37	55,681.29
租赁费	14,720.00	24,100.00
折旧	28,251.42	27,574.80
办公费用	48,497.27	22,610.69
通讯费	19,805.12	13,124.14

苏州天加新材料股份有限公司
2017年半年度报告

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
车辆费用	3,554.70	7,481.32
其他	3,710.88	7,351.27
中介费	2,761.90	6,261.90
保险费	8,950.32	6,748.30
劳务费	240,000.00	224,650.24
装卸费		1,080.00
商检费		2,630.00
社保费	150,883.93	131,665.80
服务费	62,572.00	
检测费	5,612.00	
设备维护费	1,991.45	
合计	2,950,172.59	2,011,248.59

29、管理费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
研发费用	1,454,018.55	1,230,592.25
工资	454,307.18	559,131.10
开办费	389,524.99	144,991.75
咨询费	159,948.78	105,639.82
福利费	246,479.58	107,113.03
租赁费	116,102.38	111,048.75
水电费	73,485.42	68,035.63
车辆费用	33,301.83	30,159.17
其他	2,000.00	59,833.43
办公费	97,098.87	28,758.16
通讯费	24,637.63	13,313.44
城镇土地使用税		20,119.02
差旅费	103,258.01	17,783.00
税费		20,895.00
保险费	130,319.81	10,173.48
业务招待费	198,936.90	15,277.10
快递费	1,437.84	1,226.39
折旧费	12,312.22	8,556.93
检测费		4,513.21
维修费	1,693.00	1,854.69
装卸费		500.00
中介费		2,520.00
运费	6,261.26	450.45
摊销费		30,580.86
社保费	69,601.08	56,028.00
专利费	11,020.00	

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
合计	3,585,745.33	2,649,094.66

30、财务费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
利息支出	416,096.66	13,920.00
减：利息收入	11,246.81	15,153.09
汇兑损益	18,174.45	-34,420.42
手续费	28,266.89	27,354.13
担保费		
合计	451,291.19	-8,299.38

31、资产减值损失

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
坏账损失	7,848.42	-123,939.62
合计	7,848.42	-123,939.62

32、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2017年1-6月	2016年1-6月
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	32,064.97	-73,497.99
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计	32,064.97	-73,497.99

33、营业外收入

项目	2017年1-6月	2016年1-6月	计入当期非经常性损益的金额	
			2017年1-6月	2016年1-6月
政府补助	278,000.00	159,300.00	278,000.00	159,300.00
处置固定资产净收益				
其他	0.75	400.00	0.75	400
合计	278,000.75	159,700.00	278,000.75	159,700.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2017年度	与资产/收益相关
开拓国际市场	98,000.00	与收益相关
垃圾清运费补贴	180,000.00	与收益相关
合计	278,000.00	

34、营业外支出

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
滞纳金	52.42	12.13
固定资产清理	183.99	
爱心助学款	30,000.00	
其他	2,490.20	
合计	32,726.61	12.13

35、所得税费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
当期所得税		
递延所得税	-104,799.92	8,267.35
合计	-104,799.92	8,267.35

36、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
其他收入	1,000.00	
往来款	141,633.82	76,244.36
利息收入	11,246.81	15,153.09
补贴收入	220,000.00	159,300.00
合计	373,880.63	250,697.45

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
往来款	730,139.40	977,949.75
付现费用	3,932,285.62	1,736,223.39

苏州天加新材料股份有限公司
2017年半年度报告

捐赠	30,000.00	
合计	4,692,425.02	2,714,173.14

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
股票发行费		
担保费	30,000.00	
合 计	30,000.00	

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017年1-6月	2016年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	378,995.79	253,215.58
加：资产减值准备	7,848.42	-123,939.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	826,998.43	533,310.62
无形资产摊销	30,580.86	30,580.86
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	183.99	
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）	32,064.97	73,497.99
财务费用（收益以“-”号填列）	416,096.66	
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）	-86,560.37	7,945.58
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）	-1,526,015.32	-61,535.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	314,173.22	2,385,247.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,003,105.65	-2,085,232.32

苏州天加新材料股份有限公司
2017年半年度报告

其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,397,472.30	1,013,090.81
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	5,086,506.47	13,828,587.95
减：现金的期初余额	7,948,209.93	8,707,845.44
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	-2,861,703.46	5,120,742.51

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
一、现金		
其中：库存现金	4,044.79	18,940.42
可随时用于支付的银行存款	5,082,461.68	13,809,647.53
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	5,086,506.47	13,828,587.95
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
-------	-------	-----	------	----------	------

苏州天加新材料股份有限公司
2017年半年度报告

				直接	间接	
苏州天加包装技术有限公司	苏州	苏州	包装技术研发、技术咨询、技术服务；设备租赁；销售：包装材料、机械设备及零部件、清洁用品、劳保用品，从事上述产品的进出口业务。	100.00		直接投资
苏州天加新材料科技有限公司	苏州	苏州	新型塑料包装薄膜研发、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。	100.00	--	直接投资

七、合并范围的变更

1、本年合并范围未发生变更。

八、关联方及其交易

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系	股权比例
冯春	控股股东、董事长兼总经理	50.96%

(2) 不存在控制关系的关联方：

关联方名称	与本公司关系
张文芳	监事会主席
史保利	董事、副总裁
冯春	总经理
颜东	董事、副总
蒋国庆	董事
谢景泉	董事、副总
郭兰翔	监事
苏秀国	监事
许尔建	董事会秘书、副总
刘琼华	财务总监
苏州天资包装科技有限公司	冯春父亲冯全兴持有该公司 95%股份，冯春弟弟冯斌持有该公司 5%股份。
秦皇岛恒起包装新材料有限公司	张文芳持有该公司 1%股份，任该公司董事长
苏州金鼎建筑装饰工程有限公司	郭兰翔任该公司董事、副总经理

2、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

3、关联方应收应付款项

无

4、其他应收款

关联方名称	关联交易内容	2017年6月30日	2016年12月31日
史保利	备用金		2,200.00

苏州天加新材料股份有限公司
2017年半年度报告

苏秀国	备用金	5,939.00	22,000.00
合计		5,939.00	24,200.00

5、关联方担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
冯春	3,000,000.00	2016/12/23	2017/12/22	否
冯春、许尔建、刘琼华	2,000,000.00	2016/10/21	2017/10/21	是
冯春	3,000,000.00	2016/05/20	2017/05/20	是
冯春	2,000,000.00	2016/08/17	2017/08/17	否
冯春	24,000,000.00	2017/03/08	2022/09/01	否
冯春	2,000,000.00	2017/06/30	2018/06/30	否

苏州天加新材料科技有限公司于2017年3月与中国银行股份有限公司苏州工业园区支行签订了编号为园区中小贷字2017第012号的《固定资产借款合同》，借款金额为24,000,000.00元，借款期限为72个月，冯春提供个人保证担保，股权质押担保，质押1000万股，占公司总股本的23.81%，质押期限为2017年3月8日至2022年9月1日止，合同编号分别为园区中小保字2017第012-2号担保合同，园区中小质字2017第012号。

九、或有事项

截至2017年6月30日，本公司不存在应披露的或有事项。

十、承诺事项

截至2017年6月30日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

1、期后股票发行事项：公司第二届董事会第十七次会议于2017年8月1日在公司会议室召开。审议通过《关于〈苏州天加新材料股份有限公司2017年第一次股票发行方案〉的议案》，并提交股东大会审议；

公司拟增发不超过270万股(含270万股)股票，每股价格为人民币5.6元，募集不超过1512万元(含1512万元)，具体发行方案详见《苏州天加新材料股份有限公司2017年第一次股票发行方案》。

十二、其他重要事项

截至2017年6月30日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	2017.06.30
----	------------

苏州天加新材料股份有限公司
2017年半年度报告

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,665,578.09	100.00	191,472.60	5.22	3,474,105.49
其中：账龄组合	3,665,578.09	100.00	191,472.60	5.22	3,474,105.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
合计	3,665,578.09	100.00	191,472.60	5.22	3,474,105.49

(续)

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,276,241.66	100.00	218,107.18	5.10	4,058,134.48
其中：账龄组合	4,276,241.66	100.00	218,107.18	5.10	4,058,134.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
合计	4,276,241.66	100.00	218,107.18	5.10	4,058,134.48

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.06.30				2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	3,516,358.20	95.93	175,817.91	5.00	4,190,339.77	97.99	209,516.99	5.00
1-2年	145,556.39	3.97	14,555.64	10.00	85,901.89	2.01	8,590.19	10.00
2-3年	3663.5	0.10	1,099.05	30.00				
合计	3,665,578.09	100.00	191,472.60	--	4,276,241.66	100.00	218,107.18	--

(3) 坏账准备

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少		2017.06.30
			转回	转销	
金额	218,107.18		26,634.58		191,472.60

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2017年06月30日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额4,225,044.03元，占应收账款期末余额合计数的比例98.81%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额213,705.47元。

苏州天加新材料股份有限公司
2017年半年度报告

单位名称	金额	账龄	占应收账款 总额的比例	坏账准备 年末余额
JVH CORPORACTION	3,054,951.70	1年以内	83.34%	152,747.59
宁波今日食品有限公司	461,406.50	1年以内	12.59%	23,070.33
漯河双汇肉业有限公司	92,295.00	1至2年	2.52%	9,229.50
乌鲁木齐雅红特工贸有限公司	49,065.39	1至2年	1.34%	4,906.54
重庆垠庚生态农业发展有限公司	3,468.00	1至2年	0.09%	346.80
合计	3,661,186.59		99.88%	190,300.76

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2017.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	960,553.01	100.00	61,229.65	6.37	899,323.36
其中：账龄组合	960,553.01	100.00	61,229.65	6.37	899,323.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
合计	960,553.01	100.00	61,229.65	6.37	899,323.36

(续)

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	502,160.00	100.00	36,669.00	7.30	465,491.00
其中：账龄组合	502,160.00	100.00	36,669.00	7.30	465,491.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
合计	502,160.00	100.00	36,669.00	7.30	465,491.00

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.06.30	2016.12.31
----	------------	------------

苏州天加新材料股份有限公司
2017年半年度报告

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	716,513.01	74.59	35,825.65	5.00	270,940.00	53.95	13,547.00	5.00
1至2年	239,040.00	24.89	23,904.00	10.00	231,220.00	46.05	23,122.00	10.00
2至3年	5,000.00	0.52	1,500.00	30.00				
合计	960,553.01	100.00	61,229.65	--	502,160.00	100	36,669.00	--

(3) 坏账准备

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少		2017.06.30
			转回	转销	
金额	36,669.00	24,560.65			61,229.65

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.06.30	2016.12.31
保证金	91,140.00	95,040.00
垫付款	705,574.01	254,000.00
押金	152,900.00	153,120.00
备用金	10,939.00	
合计	960,553.01	502,160.00

(5) 其他应收款期末余额大额单位情况:

单位名称	款项性质	2017.06.30	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额	是否关联方
苏州天加新材料科技有限公司	垫付款	607,574.01	1年以内	63.24%	30,378.70	是
苏州华冠塑胶有限公司	押金	150,000.00	1至2年	15.61%	15,000.00	否
苏州工业园区海关	保证金	61,000.00	1至2年	6.35%	6,100.00	否
河南双汇投资发展股份有限公司	保证金	20,000.00	1至2年	2.08%	2,000.00	否
林杰南	垫付款	40,000.00	1年以内	4.16%	2,000.00	否
合计		878,574.01		91.44%	55,478.70	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2017.06.30			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

苏州天加新材料股份有限公司

2017年半年度报告

苏州天加新材料科技有限公司	20,000,000.00	-	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00
苏州天加包装技术有限公司	5,000,000.00	-	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00
合计	25,000,000.00	-	25,000,000.00	25,000,000.00	-	25,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.06.30
苏州天加新材料科技有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00
苏州天加包装技术有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
合计	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00

4、营业收入及成本

(1) 营业收入

类别	2017年1-6月	2016年1-6月
主营业务收入	15,830,245.82	12,003,787.09
其他业务收入	196.60	
合计	15,830,442.42	12,003,787.09

(2) 营业成本

类别	2017年1-6月	2016年1-6月
主营业务成本	10,817,200.68	8,270,724.29
其他业务成本	196.60	
合计	10,817,397.28	8,270,724.29

(3) 主营业务收入和主营业务成本

a. 分产品主营业务收入和主营业务成本

产品名称	2017年1-6月		2016年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
家畜产品系列包装袋	9,317,829.33	6,330,258.92	6,040,933.54	4,183,263.08
鱼类和海产品系列包装袋	5,454,205.91	3,705,426.92	4,583,366.31	2,951,232.15
家禽产品系列包装袋	815,973.33	554,348.26		
奶酪系列包装袋	62,899.20	42,731.86		
贸易	179,338.05	184,434.72	1,403,589.80	1,122,348.40
合计	15,830,245.82	10,817,200.68	12,003,787.09	8,270,724.29

b. 分产品其他业务收入和其他业务成本

产品名称	2017年1-6月		2016年1-6月	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
原料销售	196.6	196.6		
合计	196.6	196.6		

(4) 2017 半年度公司前五名客户的营业收入情况:

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
苏州天加包装技术有限公司	8,473,757.89	53.53%
JVH CORPORACTION	5,166,878.74	32.64%
B. O. T. COMPANY LIMITED	713,184.50	4.51%
Hipack Korea Limited Company	402,468.69	2.54%
宁波今日食品有限公司	377,696.58	2.39%
合计	15,133,986.40	95.60%

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2017 年度
固定资产处置损益	-183.99
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、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	278,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--
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	-32,064.97

苏州天加新材料股份有限公司
2017年半年度报告

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	-32,510.69
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	213,240.35
减：非经常性损益的所得税影响数	59,423.47
非经常性损益净额	153,816.88
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	153,816.88

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2017年6月30日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	0.80	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.48	0.01	0.01