

DECRE[®] TAPE

证券简称：展新股份

NEEQ：871054

太仓展新胶粘材料股份有限公司

TAICANG ZHANXIN ADHESIVE MATERIAL CO.,LTD



半年度报告

——2017——

公司半年度大事记

1、2017 年 2 月 23 日，公司收到关于同意太仓展新胶粘材料股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函。2017 年 3 月 8 日，展新股份正式挂牌新三板。通过挂牌新三板，提升了公司的影响力，为公司发展打下坚实的基础，是公司迈入资本市场的里程碑。

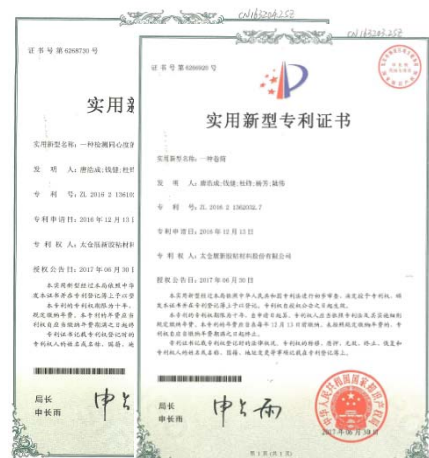
2、2017 年 3 月，公司获得"苏州市名牌商标"的称号。



3、2017 年 4 月，公司通过了 ISO/TS16949:2009 质量管理体系的认证。



4、2017 年 6 月，公司获得了专利发明的授权，其名称为“一种检测同心度的治具”(专利号：ZL 2016 2 1361020.2)和“一种卷筒”(专利号：ZL 2016 2 1362032.7)



目录

【声明与提示】	1
一、基本信息	
第一节 公司概况	2-3
第二节 主要会计数据和关键指标	4-5
第三节 管理层讨论与分析	6-9
二、非财务信息	
第四节 重要事项	10-11
第五节 股本变动及股东情况	12-14
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	15-16
三、财务信息	
第七节 财务报表	17-26
第八节 财务报表附注	27-79

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：	报告期内在指定网站上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原件 载有会计机构负责人(会计主管人员)、主管会计工作负责人、法定代表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	太仓展新胶粘材料股份有限公司
英文名称及缩写	TAICANG ZHANXIN ADHESIVE MATERIAL CO., LTD
证券简称	展新股份
证券代码	871054
法定代表人	唐浩成
注册地址	太仓经济开发区广州东路 288 号
办公地址	江苏省太仓经济开发区广州东路 288 号
主办券商	兴业证券股份有限公司
会计师事务所	—

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	张海龙
电话	0512-53209308
传真	0512-53573397
电子邮箱	hailong.zhang@zhanxin.com.cn
公司网址	http://www.zhanxin.com.cn
联系地址及邮政编码	江苏省太仓经济开发区广州东路 288 号 215400

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	2017 年 3 月 8 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	计算机、通讯和其他电子设备制造业(C39)
主要产品与服务项目	光电显示薄膜器件相关材料及制成品的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	58,000,000
控股股东	唐浩成、瞿清
实际控制人	唐浩成、瞿清
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	12
公司拥有的“发明专利”数量	1

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	102,701,303.83	83,939,705.49	22.35%
毛利率	34.29%	24.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,486,862.24	-836,315.84	2,071.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,075,533.61	2,030,650.87	642.40%
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）	14.72%	-0.95%	-
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）	13.46%	2.30%	-
基本每股收益	0.28	-0.02	1,500.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	148,518,109.85	141,971,956.38	4.61%
负债总计	28,239,079.18	38,179,787.95	-26.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	120,279,030.67	103,792,168.43	15.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.07	1.79	15.64%
资产负债率（母公司）	19.32%	26.08%	-
资产负债率（合并）	19.01%	26.89%	-
流动比率	4.0800	2.8000	-
利息保障倍数	30.96	0.87	-

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	10,654,710.81	1,369,490.63	-
应收账款周转率	1.33	1.57	-
存货周转率	3.61	4.15	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	4.61%	-3.25%	-
营业收入增长率	22.35%	-8.78%	-
净利润增长率	2,071.37%	-108.82%	-

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

公司是一家致力于各类胶粘材料、薄膜材料及制成品的研发、生产与销售的高新技术企业。根据中国证监会《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所处行业为计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）。公司的主营业务为光电显示薄膜器件相关材料及制成品的研发、生产与销售。

公司主要结合自主研发的光电显示薄膜器件精密模切技术以及与上游材料渠道方面的良好合作关系，为光电触摸屏、液晶显示器件、半导体生产厂商提供各类胶粘产品零部件及相关原材料，主要产品包括OCA 光学胶、光学保护膜以及其他胶粘制品等。公司的主要产品为光电显示薄膜器件、胶带制品等，包括OCA 光学胶片、OCA光学胶带、光学保护膜、半导体硅片抗酸膜、半导体晶圆和封装切割固定胶膜、光学镜片切割用固定胶膜、石墨片、绝缘材料贴合胶带、高温胶带、包装胶带、双面胶、遮蔽胶带、散热胶带等品种。

公司目前主要采用“订单式生产”的经营模式，即主要根据“业务需求计划、客户订单”进行采购、生产，产品直接销售给客户的模式。报告期内，公司营业收入主要来源于OCA 光学胶、光学保护膜以及其他胶粘制品等的加工和销售。公司主要客户是京东方科技集团、欧菲光集团、莱宝集团等。

公司核心团队在行业内有十多年经验积累，在技术水平、管理制度等方面都形成了行业领先优势，同时公司与行业内主要上游厂商美国3M、日本三菱公司建立了长期、稳定的合作关系，供应链渠道稳定。丰富的行业经验、技术优势和稳定的供应链为公司长期的发展奠定了坚实的基础。

报告期末至本报告披露之日，公司商业模式、主营业务未发生重大变化。

二、经营情况

展新股份主营业务是光电显示薄膜器件及相关材料的研发、生产和销售，报告期内，公司实现营业总收入 10270.1 万元，较上年度同期上升了 22.35%，实现营业利润 1754.55 万元，较上年同期上升了 5020.10%，实现净利润 1648.69 万元，较上年同期上升了 2071.37%，其上升一方面是由于：（1）上期存在股份支付、存货跌价准备等拉低了利润水平；（2）本期销售收入上升导致单位固定成本被摊薄；（3）相对毛利率较高的光学胶片销量占比上升，导致综合毛利率的上升；以上原因综合导致本期利润的上升。

报告期内，公司在内部管理上加强了员工的培训，提高员工的业务素质，为员工提供良好的工作环境。同时，完成了股份的改制，不断健全公司结构体质，让全员能够提高法制概念。公司加强了自动化的改善，提高了生产效率，降低成本，提高公司的竞争能力，不断拓展行业中业务能力。

三、风险与价值

（一）公司治理风险

公司股份改制后，制定了较为完备的《公司章程》、《“三会”议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》等内控制度，建立了相对完善、健全的公司治理机制。但由于股份公司成立时间较短，公司治理机制的有效运行仍需磨合，故公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：公司已制定了规范公司治理及强化其制衡运作的管理制度，强化全体股东、董事、监事、高级管理人员规范公司治理理念，依法审慎履行管理、监督职责，确保严格按照《公司章程》及其他管理制度的规定组织及实施“三会”程序，规范公司治理行为。

（二）实际控制人不当控制的风险

唐造成目前直接持有公司 42.50%的股份，通过太仓联为、太仓道合分别间接持有公司 0.36%、2.25%的股份，合计持有公司 45.11%的股份；瞿清直接持有公司 37.00%的股份，通过太仓联为、太仓道合分别间接持有公司 15.64%、2.25%的股份，合计持有公司 54.89%的股份；唐造成与瞿清为一致行动人，合计控制公司 100%的表决权。同时，唐造成担任公司董事长兼总经理，瞿清担任公司董事、副总经理，在公司重大事项决策、日常经营管理方面均可施予重大影响。虽然股份公司成立后公司已建立健全公司治理机构及内部控制体系，股份公司成立以来也未发生实际控制人利用控制地位损害公司利益的情形，但仍不能排除实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排等方面进行不当控制并造成公司权益受损的风险。

应对措施：完善法人治理结构，加强规范治理意识并认真履行法人义务和严谨行使法人权利；完善董事会经营决策机制，重大经营决策由董事会讨论决定；建立、完善公司规范化管理体系，建章立制，形成规范；建立、完善公司风险控制机制，形成风险预测、风险评估、风险预防及风险控制的管控体系，确保公司合法经营、诚信经营；加强职业团队建设，确保公司各项业务规范化运作。

（三）核心技术人员流失风险

公司作为高新技术企业，每年投入大量资金进行新产品、新技术、新工艺的研发，以保证公司产

品在市场上具有较强的竞争力，而研发创新工作不可避免地依赖专业人才，特别是核心技术人员。一旦发生核心技术人员的大量离职，而公司又不能安排适当人选接替或及时补充，将会对公司的生产经营造成一定的影响。

应对措施：公司专注于光电器件加工业务，在行业内已经拥有一定的知名度，有利于吸引优秀的人才。另外公司加强重视企业文化建设，增强团队凝聚力及员工的归属感，同时加大高素质专业人才招揽，积极扩充核心技术人员的后备力量。

（四）汇率波动风险

报告期内公司主要原材料采购存在一定的国外采购，公司对外采购需要以外币结算，而外币汇率的波动一方面会对公司财务费用、现金流以及支付的采购款金额产生一定程度的影响，进而影响到公司收益；另一方面，如果汇率发生较大变动会影响公司采购原材料的相对价格，以致对公司产品竞争力和业绩产生影响，如不能采取有效的汇率波动应对措施，将可能对公司的净利润产生较大的影响。

应对措施：一方面公司将调整采购对象，逐步加大对以人民币结算的采购力度，减少汇率波动对公司产生的负面影响；另一方面公司未来将积极学习和研究利用专业金融工具进行风险管理，适时采用外汇理财产品、远期结汇交易等锁定外汇汇率波动风险。

（五）应收账款收回风险

公司 2017 年 1-6 月度应收账款账面价值为 73,697,123.71 元，虽然占公司销售收入比重高，且公司主要客户资金实力较强，信用较好，资金回收有保障，但如果出现应收账款不能按期收回或无法收回发生坏账的情况，将对公司的资金使用效率和经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将提高对应收账款管理的科学认识，增强法律意识，把不良应收账款控制到最低水平；建立信用评价制度，制定信用标准和条件，建立完善的合同管理制度，对付款方式、违约责任等作出明确的规定，建立应收账款的责任制度，建立合理的奖罚制度，并作为考核指标；对已发生的正常应收账款，加强对账，有区别、有重点地开展清欠工作，力争尽快回收资金，必要时，适当采取诉讼方式，以法律手段强制收回。

（六）原材料价格波动风险

公司的原材料占生产成本比重较大，公司生产所需的主要原材料为 OCA 光学胶原料，因此主要原材料价格波动对本公司成本和利润的影响较大。若未来原材料价格呈现上涨趋势，且公司未对产品价格进行及时调整，则会对公司经营业绩的稳定性产生一定影响。

对应的举措：针对原材料价格波动可能带来的风险，公司一方面通过建立稳定的合作关系实现规模

化采购，凭借产品质量和品牌逐步提升议价能力和价格传导能力；另一方面，基于多年的行业与管理经验，公司能够做好价格走势预判，灵活控制部分原材料品种的库存量，进一步加强原材料的安全库存管理，一定程度上减少价格波动可能带来的影响。

（七）供应商较为集中的风险

报告期内,公司向前五大供应商采购原材料较为集中, 2017 年 1-6 月度向前五大供应商采购原材料占总采购金额比例超过 50%, 公司主营成本中原材料的采购主要来自日本三菱和 3M 的各类粘胶产品原材料,公司虽然与上游供应商已形成长期良好的合作关系,但仍然存在供应商较为集中的风险。

应对措施：由于公司主要原材料的供应在全球范围内集中在三菱、3M 等少数供应商，公司将积极拓展、深化与其他供应商的合作，以缓解未来供货出现短缺可能对公司正常生产经营造成的影响。

（八）客户集中度较高的风险

报告期内,公司主要客户为京东方、欧菲光、莱宝等行业内规模较大的企业, 2017 年 1-6 月度对前五大客户的合计销售占当期总营业收入的比例超过 50%,占比较高,虽然公司与下游客户保持长期良好的供货关系,但依然存在客户集中度较高的风险。

应对措施：公司将在维护现有客户的同时，坚持进行市场及客户的培育，不断提升自身服务的创新性及其他增值优势，进行市场开发，并通过现有优质客户资质获得同行业及跨行业更多客户，从而降低客户集中度过高的危险。

（九）对部分企业既是客户又是供应商的风险

报告期内,南昌欧菲光科技有限公司、苏州欧菲光科技有限公司等多家欧菲光集团下公司既是公司的客户又是供应商。2017 年 1-6 月度,公司向欧菲光相关企业销售金额分别为 16,426,828 元,占同期销售总收入比例为 15.99%,呈现下降趋势;公司向欧菲光相关企业采购金额为 58826.92 元,占同期采购总金额比例为 0.1%。公司通过该交易安排一方面可以降低供应商的催款压力,另一方面也可以保持与客户的长期合作关系,未来若公司继续与欧菲光保持合作且欧菲光未改变其采购、生产策略,则公司未来仍存在客户供应商重叠的风险。

应对措施：公司将加大市场的市场拓展、渠道建设以及新产品的研发，综合降低既是客户又是供应商的企业在公司销售、采购中的占比，同时公司将通过优质的产品和服务维护与上述企业的合作关系，缓解供应商客户重叠的风险。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	_____
是否存在股票发行事项	否	_____
是否存在重大诉讼、仲裁事项	是	第四节二、（一）
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	是	第四节二、（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节二、（三）
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）

（一）重大诉讼、仲裁事项

单位：元

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净资产比例	是否结案	临时公告披露时间
展新有限诉惠州创仕实业有限公司买卖合同纠纷案	740,850.65	0.61%	否	-
总计	740,850.65	0.61%	-	-

案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债，以及对公司未来的影响：

展新有限诉惠州创仕实业有限公司买卖合同纠纷案于 2015 年 3 月 17 日广东省博罗县人民法院开庭并作出了判决（判决书号：（2015）惠博法民二初字第 28 号民事判决书），判决原告太仓展新胶粘材料有限公司胜诉，要求被告惠州创仕实业有限公司付款 740850.65 元，并于 2015 年 5 月 12 日受理了此次合同纠纷案，并立案执行。在执行过程中，经查，被执行人无其他财产可供执行，本案终结本次执行，并出具了（2015）惠博法执字第 721 号执行裁定书，终结本院（2015）惠博法执字第 721 号案的本次执行程序；申请执行人发行被执行人有可供执行的财产或财产线索的，可以向人民法院申请恢复执行。2016 年，惠州市创仕实业有限公司申请破产

程序，公司已在法定期限内向广东省博罗县人民法院递交了《破产债权申报书》。截止本报告披露日，上述破产债权申报尚处于法院审理状态，尚未结束。

上述诉讼案件中公司为原告且以公司胜诉结案，金额较小，判决结果对公司持续经营并无重大不利影响。

（二）承诺事项的履行情况

关于避免同业竞争的承诺，公司控股股东、实绩控制人、董事、监事、高级管理人员均出具了《关于避免同业竞争的承诺书》，承诺避免产生同业竞争的情况。

关于减少及避免关联交易的承诺：公司、公司控股股东、实际控制人、法人股东、董事、监事、高级管理人员均已相应出具《关于关联方交易、对外担保、重大投资、委托理财的声明》、《控股股东、实际控制人关于资金占用的说明和承诺》、《关于减少及避免关联交易的承诺》。

其他声明及承诺：公司董事、监事、高级管理人员同时对其任职资格、竞业禁止情况、个人诚信状况进行了声明；并根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于在全国中小企业股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具了相应的声明和承诺。

报告期内，公司控股股东、实际控制人、其他股东、董事、监事、高级管理人员均严格遵守以上各项承诺。

（三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋及建筑物	抵押	12,119,857.06	8.16%	抵押贷款
土地	抵押	4,865,961.00	3.28%	抵押贷款
累计值	-	16,985,818.06	11.44%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第五节股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	58,000,000	100.00%	0	58,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	46,110,000	79.50%	0	46,110,000	79.50%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		58,000,000	-	0	58,000,000	-
普通股股东人数		4				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	唐浩成	24,650,000	0	24,650,000	42.50%	24,650,000	0
2	瞿清	21,460,000	0	21,460,000	37.00%	21,460,000	0
3	太仓联为股权投资合伙企业(有限合伙)	9,280,000	0	9,280,000	16.00%	9,280,000	0
4	太仓道合股权投资合伙企业(有限合伙)	2,610,000	0	2,610,000	4.50%	2,610,000	0
合计		58,000,000	-	58,000,000	100.00%	58,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

公司股东中，唐浩成、瞿清签订了《一致行动人协议》，为一致行动人；唐浩成为太仓联为的执行事务合伙人，唐浩成、瞿清分别持有太仓联为 2.25%、97.75%的出资份额；瞿清为太仓道合的执行事务合伙人，唐浩成、瞿清分别持有太仓道合 50.00%的出资份额。除此之外，公司股东之间不存在任何的关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司的控股股东为唐浩成、瞿清两人，由于在 2016 年 2 月 19 日，唐浩成与瞿清签订《一致行动协议》，约定在行使股东大会或董事会等事项的表决权前，唐浩成与瞿清内部先对表决事项进行协调，达成一致意见，在召开股东大会、董事会时做出相同的意思表示进行投票表决，出现意见不一致时，以唐浩成意见为准，唐浩成与瞿清合计持有公司 100.00%的股份；因此，认定唐浩成、瞿清为公司的共同控股股东。

唐浩成：1976 年 12 月 3 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1997 年 7 月至 1998 年 12 月任太仓百利包装材料有限公司业务经理；1998 年 12 月至 1999 年 2 月，自由职业；1999 年 2 月至 2000 年 3 月任太仓创佳胶粘制品有限公司业务经理；2000 年 3 月至 2000 年 5 月，自由职业；2000 年 5 月至 2002 年 2 月任太仓市谊晨包装材料有限公司业务经理；2002 年 3 月至 2016 年 7 月任展新有限执行董事兼总经理；2009 年 6 月至今担任太仓迪科力监事；2011 年 10 月至 2015 年 10 月任四川展新执行董事；2015 年 10 月至今任四川展新执行董事兼总经理；2015 年 12 月至今任太仓联为执行事务合伙人；2016 年 7 月至今任展新股份董事长、总经理，任期三年。截止目前，唐浩成直接和间接持有公司股份 26,163,800 股，占总股份的 45.11%。

瞿清：1978 年 11 月 8 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1997 年 7 月至 1998 年 12 月任太仓百利包装材料有限公司业务经理；1998 年 12 月至 1999 年 2 月，自由职业；1999 年 2 月至 2000 年 3 月任太仓创佳胶粘材料有限公司业务经理；2000 年 3 月至 2000 年 5 月，自由职业；2000 年 5 月至 2002 年 2 月任太仓市谊晨包装材料有限公司业务经理；2002 年 3 月至 2004 年 6 月任太仓永德包装材料有限公司总经理；2004 年 7 月至 2016 年 7 月任展新有限监事；2011 年 10 月至今任四川展新监事；2013 年 2 月至今任太仓迪科力执行董事兼总经理；2016 年 7 月至今任展新股份董事、副总经理，任期三年。截止目前，瞿清直接和间接持有公司股份 31,836,200 股，占总股份的 54.89%。

报告期内，公司的控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司的实际控制人为唐浩成、瞿清，详情见控股股东情况，报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

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
李强	职工监事	男	41	大专	2016.7-2019.7	是
唐浩成	董事长兼总经理	男	40	大专	2016.7-2019.7	是
瞿清	董事兼副总经理	男	38	中专	2016.7-2019.7	是
黄丽	董事兼财务负责人	女	38	中专	2016.7-2019.7	是
陈剑	董事	男	37	本科	2016.7-2019.7	是
张海龙	董事兼董事会秘书	男	40	大专	2016.7-2019.7	是
陈高峰	监事会主席	男	38	大专	2016.7-2019.7	是
陈振东	监事	男	37	中专	2016.7-2019.7	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
唐浩成	董事长兼总经理	24,650,000	0	24,650,000	42.50%	0
瞿清	董事兼副总经理	21,460,000	0	21,460,000	37.00%	0
合计	-	46,110,000	-	46,110,000	79.50%	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
-		<u>选择一项</u>		

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	203	190

核心员工变动情况：

报告期内，公司无核心员工；报告期内，公司核心技术人员未发生变化。

第七节财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		15,248,734.64	6,738,126.56
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		5,786,400.35	7,599,586.27
应收账款		73,697,123.71	74,677,717.33
预付款项		2,816,325.82	2,177,786.89
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		104,792.00	84,585.00
买入返售金融资产		_____	_____
存货		17,607,489.99	15,109,546.17
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		63,411.65	704,824.52
流动资产合计		115,324,278.16	107,092,172.74
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		1,488,903.89	1,542,723.53
固定资产		25,402,058.86	26,581,528.94
在建工程		_____	_____
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		4,865,961.00	4,951,009.57
开发支出		_____	_____
商誉		_____	_____
长期待摊费用		564,521.67	978,983.49
递延所得税资产		872,386.27	825,538.11
其他非流动资产		_____	_____
非流动资产合计		33,193,831.69	34,879,783.64
资产总计		148,518,109.85	141,971,956.38
流动负债：			
短期借款		19,000,000.00	20,000,000.00
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		6,206,415.52	8,265,974.30
预收款项		283,061.78	170,488.26
卖出回购金融资产款		_____	_____
应付手续费及佣金		_____	_____
应付职工薪酬		1,533,768.77	3,009,558.83
应交税费		1,215,671.11	1,633,222.69
应付利息		_____	_____
应付股利		_____	_____
其他应付款		162.00	5,100,543.87
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		28,239,079.18	38,179,787.95
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		28,239,079.18	38,179,787.95
所有者权益（或股东权益）：		58,000,000.00	58,000,000.00
股本			
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		36,427,131.01	36,427,131.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,388,567.48	1,388,567.48
一般风险准备			
未分配利润		24,463,332.18	7,976,469.94
归属于母公司所有者权益合计		120,279,030.67	103,792,168.43
少数股东权益			
所有者权益合计		120,279,030.67	103,792,168.43
负债和所有者权益总计		148,518,109.85	141,971,956.38

法定代表人：唐浩成

主管会计工作负责人：黄丽

会计机构负责人：黄丽

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		14,813,858.92	6,183,525.36
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		5,786,400.35	7,599,586.27
应收账款		72,810,106.97	73,270,242.55
预付款项		2,671,121.07	1,905,397.84

应收利息			
应收股利			
其他应收款		56,842.00	560,572.15
存货		14,726,509.23	12,936,541.85
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			9,736.69
流动资产合计		110,864,838.54	102,465,602.71
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		28,581,648.43	28,581,648.43
投资性房地产		1,488,903.89	1,542,723.53
固定资产		7,727,500.10	8,212,128.55
在建工程			
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			27,801.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			290,585.88
递延所得税资产		838,453.92	754,878.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		38,636,506.34	39,409,767.30
资产总计		149,501,344.88	141,875,370.01
流动负债：			
短期借款		19,000,000.00	20,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,615,021.35	7,325,198.53
预收款项		283,061.78	170,488.26
应付职工薪酬		1,508,037.12	2,984,782.67
应交税费		1,480,495.64	1,518,592.82
应付利息			
应付股利			
其他应付款		162.00	5,000,000.00
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		28,886,777.89	36,999,062.28
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		28,886,777.89	36,999,062.28
所有者权益：			
股本		58,000,000.00	58,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		36,427,131.01	36,427,131.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,388,567.48	1,388,567.48
未分配利润		24,798,868.50	9,060,609.24
所有者权益合计		120,614,566.99	104,876,307.73
负债和所有者权益合计		149,501,344.88	141,875,370.01

法定代表人：唐浩成

主管会计工作负责人：黄丽

会计机构负责人：黄丽

（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		102,701,303.83	83,939,705.49
其中：营业收入		102,701,303.83	83,939,705.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		85,155,793.85	83,600,915.69
其中：营业成本		67,486,652.86	63,600,301.42
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		899,997.27	499,528.45
销售费用		2,999,578.63	2,509,115.72
管理费用		12,318,483.97	13,630,769.20
财务费用		915,561.00	1,006,069.43
资产减值损失		535,520.12	2,355,131.47
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）			3,889.31
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）		17,545,509.98	342,679.11
加：营业外收入		1,661,398.19	19,545.97
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		1,011.57	399,562.53
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		19,205,896.60	-37,337.45
减：所得税费用		2,719,034.36	798,978.39
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		16,486,862.24	-836,315.84
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		16,486,862.24	-836,315.84
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			

归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.28	-0.02
（二）稀释每股收益			

法定代表人：唐浩成

主管会计工作负责人：黄丽

会计机构负责人：黄丽

（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		100,186,877.72	83,214,997.27
减：营业成本		67,035,034.05	61,215,655.52
税金及附加		744,966.75	495,527.54
销售费用		2,945,186.59	2,440,632.28
管理费用		11,237,205.32	12,570,816.23
财务费用		910,879.99	999,201.51
资产减值损失		557,166.52	2,335,052.09
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）			3,889.31
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）		16,756,438.50	3,162,001.41
加：营业外收入		1,661,398.19	19,545.97
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		561.06	399,529.24
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		18,417,275.63	2,782,018.14
减：所得税费用		2,679,016.37	957,480.26
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		15,738,259.26	1,824,537.88
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额			

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		_____	_____
（二）稀释每股收益		_____	_____

法定代表人：唐浩成

主管会计工作负责人：黄丽

会计机构负责人：黄丽

（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		124,674,104.93	99,517,514.85
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		9,293.99	597,081.77
收到其他与经营活动有关的现金		2,486,326.17	1,234,476.14
经营活动现金流入小计		127,169,725.09	101,349,072.76
购买商品、接受劳务支付的现金		80,300,403.55	69,584,262.61
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		15,163,362.61	14,743,310.43
支付的各项税费		9,069,355.94	7,194,459.39
支付其他与经营活动有关的现金		11,981,892.18	8,457,549.70
经营活动现金流出小计		116,515,014.28	99,979,582.13
经营活动产生的现金流量净额		10,654,710.81	1,369,490.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		_____	4,200,000.00
取得投资收益收到的现金		_____	3,889.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		_____	_____
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		_____	_____
收到其他与投资活动有关的现金		_____	_____
投资活动现金流入小计		_____	4,203,889.31

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		241,196.58	1,735,937.06
投资支付的现金		_____	36,000,000.00
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		241,196.58	37,735,937.06
投资活动产生的现金流量净额		-241,196.58	-33,532,047.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		_____	32,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		_____	_____
取得借款收到的现金		17,000,000.00	8,000,000.00
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		17,000,000.00	40,500,000.00
偿还债务支付的现金		18,000,000.00	5,387,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		640,954.63	292,267.16
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		18,640,954.63	5,679,767.16
筹资活动产生的现金流量净额		-1,640,954.63	34,820,232.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-261,951.52	-694,390.15
五、现金及现金等价物净增加额		8,510,608.08	1,963,285.57
加：期初现金及现金等价物余额		5,823,710.87	3,860,425.30
六、期末现金及现金等价物余额		15,248,734.64	5,823,710.87

法定代表人：唐浩成

主管会计工作负责人：黄丽

会计机构负责人：黄丽

(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		117,803,782.40	95,673,916.52
收到的税费返还		_____	593,206.84
收到其他与经营活动有关的现金		2,468,387.07	1,209,811.51
经营活动现金流入小计		120,272,169.47	97,476,934.87
购买商品、接受劳务支付的现金		75,989,232.20	66,588,831.13
支付给职工以及为职工支付的现金		14,018,046.51	13,728,767.95
支付的各项税费		8,893,534.67	7,059,961.46
支付其他与经营活动有关的现金		10,629,398.43	8,125,598.09
经营活动现金流出小计		109,530,211.81	95,503,158.63
经营活动产生的现金流量净额		10,741,957.66	1,973,776.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		_____	4,200,000.00

取得投资收益收到的现金		_____	3,889.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		_____	_____
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		_____	_____
收到其他与投资活动有关的现金		_____	_____
投资活动现金流入小计		_____	4,203,889.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		208,717.95	1,327,339.33
投资支付的现金		_____	36,000,000.00
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		_____	_____
投资活动现金流出小计		208,717.95	37,327,339.33
投资活动产生的现金流量净额		-208,717.95	-33,123,450.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		_____	32,500,000.00
取得借款收到的现金		17,000,000.00	8,000,000.00
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		17,000,000.00	40,500,000.00
偿还债务支付的现金		18,000,000.00	5,387,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		640,954.63	292,267.16
支付其他与筹资活动有关的现金		_____	_____
筹资活动现金流出小计		18,640,954.63	5,679,767.16
筹资活动产生的现金流量净额		-1,640,954.63	34,820,232.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-261,951.52	-697,808.45
五、现金及现金等价物净增加额		8,630,333.56	2,972,750.61
加：期初现金及现金等价物余额		5,442,752.11	2,470,001.50
六、期末现金及现金等价物余额		14,813,858.92	5,442,752.11

法定代表人：唐浩成

主管会计工作负责人：黄丽

会计机构负责人：黄丽

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

附注详情：

无

太仓展新胶粘材料股份有限公司 财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

（一） 公司概况

太仓展新胶粘材料股份有限公司，原名为太仓展新包装材料有限公司，于 2002 年 3 月 20 日取得苏州市太仓工商行政管理局核发的注册号为 3205852113040 的《企业法人营业执照》，注册地址：太仓市城厢镇太胜村，法定代表人：唐浩成。公司成立时注册资本为 50 万元，其中唐浩成出资人民币 35 万元（占股权 70%），唐浩英出资人民币 15 万元（占股权 30%），经江苏华星会计师事务所有限公司于 2002 年 3 月 14 日华星会验字（2002）第 0143 号验资报告予以验证。

2003 年 4 月 17 日，经苏州市太仓工商行政管理局（1147）名称变更【2003】第 04170000 号名称变更核准通知书核准，“太仓展新包装材料有限公司”名称变更为“太仓展新胶粘材料有限公司”（名称变更号 320585M001351）。

2004 年 5 月 17 日，根据公司股东会决议，原股东唐浩英在公司所占的 30%（人民币 15 万元）股权以原值转让给受让人瞿清。

2004 年 5 月 20 日，公司第一次增资，原注册资本人民币 50 万元增加至 150 万元，增资后唐浩成持有公司股份 50%（75 万元），瞿清持有公司股份 50%（75 万元），经昆山丰瑞联合会计师事务所于 2004 年 5 月 21 日昆瑞资验（2004）第 0451 号验资报告予以验证。

2006 年 9 月 26 日，公司第二次增资，原注册资本人民币 150 万元增加至 500 万元，增资后唐浩成持有公司股份 50%（250 万元），瞿清持有公司股份 50%（250 万元），经苏州立德会计师事务所有限公司于 2006 年 9 月 27 日苏立内验字【2006】第 099 号验资报告予以验证。

2008 年 3 月 17 日，根据《工商行政管理市场主体注册号编制规则》（GS15-2006），公司被苏州市太仓工商行政管理局赋予新的注册号 320585000020099。

2013 年 1 月 8 日，经苏州市太仓工商行政管理局（05850062）公司变更【2013】第 01080018 号公司准予变更登记通知书，公司住所由太仓经济开发区东亭北路 28 号，变更为太仓经济开发区广州东路 288 号。

2016 年 1 月 4 日，根据公司股东会决议，公司第三次增资，原注册资本人民币 500 万元增至 3,750 万元，其中股东唐浩成新增认缴出资 1,343.75 万元人民币共计出资 1,593.75 万元持有公司 42.5%的股权，股东瞿清新增认缴出资 1,137.5 万元人民币共计出资 1,387.5 万元持有公司 37%的股权，股东太仓联为股权投资合伙企业（有限合

伙）新增认缴出资 600 万元持有公司 16%的股权，股东太仓道合股权投资合伙企业（有限合伙）新增认缴出资 168.75 万元人民币持有公司 4.5%的股权。并于 2016 年 1 月 25 日取得注册号为 91320585736538102J 的新营业执照。

2016 年 9 月 2 日，本次本公司由太仓展新胶粘材料有限公司整体变更为太仓展新胶粘材料股份有限公司，变更后注册资本为人民币 5,800 万元，由太仓展新胶粘材料股份有限公司截至 2016 年 4 月 30 日止经审计的所有者权益（净资产）人民币 91,434,245.56 元，1: 0.6343 的比例折合股份总额 5,800 万股，共计股本人民币 5,800 万元投入，由原股东按原比例分别持有。

整体变更后，股份有限公司股权结构如下：

股东名称	持股数量（万股）	持股比例
唐造成	24,650,000.00	42.50%
瞿清	21,460,000.00	37.00%
太仓联为股权投资合伙企业（有限合伙）	9,280,000.00	16.00%
太仓道合股权投资合伙企业（有限合伙）	2,610,000.00	4.50%
合计	58,000,000.00	100.00%

2016 年 9 月 2 日，苏州市工商行政管理局向公司核发了证照编号为 91320585736538102J 的股份公司营业执照，住所为太仓经济开发区广州东路 288 号，法定代表人唐造成，注册资本及实收资本均为 5,800 万元，公司类型为股份有限公司（非上市），经营范围为生产、加工、销售胶粘带、保护膜、胶粘复合制品、塑胶制品、打包带、其他塑料包装材料；经销包装设备；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）

（二）合并财务报表范围

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
太仓迪科力科技有限公司
四川展新胶粘材料有限公司

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本报告“七、在其他主体中的权益”。

二、

财务报表的编制基础

编制基础

公司以持续经营为基础，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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

财政部于 2014 年颁布下列新的及修订的企业会计准则，本公司已于 2014 年 7 月 1 日起执行下列新的及修订的企业会计准则：

《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）
《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）
《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）
《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》
《企业会计准则第 40 号——合营安排》
《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合

并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方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差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产

负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

（九） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转

出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除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金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 应收款项坏账准备

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

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值

的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	账龄状态
关联方组合	实际控制人并表范围内的关联方相互之间发生的应收款项
保证金、押金组合	应收保证金、押金等
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备
保证金、押金组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	3	3
1-2 年	5	5
2-3 年	10	10
3-4 年	20	20
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

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

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

(十二) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用平均年限法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线摊销法	20	5.00	4.75
机器设备	直线摊销法	3~10	5.00	9.50~31.67
办公设备	直线摊销法	3~5	5.00	19.00~31.67
运输设备	直线摊销法	5	5.00	19.00
其他	直线摊销法	10	5.00	9.50

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本

等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费

用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地权证
ERP 软件	3 年	

每年度终了，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九)长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括经营租赁资产的装修费及融资租赁手续费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

经营租赁资产的装修费摊销年限为 5 年

融资租赁手续费摊销年限为 3 年

(二十)职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十七)应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一)预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十二)股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的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。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在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、是否达到规定业绩条件]等

后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十三)收入

1、 销售商品收入的确认一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请，通知仓库办理出库手续，客户收到商品后，进行验收，验收后定期与企业进行对账。

财务部收到客户的对账单后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，开具销售发票，确认销售收入。

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

于收到政府补助款时确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十六) 租赁

经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十七)重要会计政策和会计估计的变更

1、 会计政策变更

本期公司未发生会计政策变更。

2、 会计估计变更

本期公司未发生会计估计变更。

3、 重大前期差错更正

本期公司未发生重大前期差错更正。

4、 其他事项调整

本期公司未发生其他事项调整。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税和营业税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15% 25%

(二) 税收优惠

太仓展新胶粘材料股份有限公司获得编号为 GR201432001527 的高新技术企业证书，证书颁发日为 2014 年 9 月 2 日，有效期 3 年，根据高新技术企业税收优惠政策，2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日企业所得税按 15%征收。目前，高企的复审已经于 2017 年 5 月进行提交，依据政策，现仍以 15%企业所得税征收。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	42,380.61	69,257.55

项目	期末余额	年初余额
银行存款	15,206,354.03	6,668,869.01
其他货币资金		
合 计	15,248,734.64	6,738,126.56

(二) 应收票据

应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,783,940.35	7,599,586.27
商业承兑汇票	2,460.00	
合计	5,786,400.35	7,599,586.27

注：截至期末已背书未到期的票据金额为 1,929,054.65 元。

截至期末已贴现未到期的票据金额为 2,074,634.62 元。

(三) 应收账款

应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	75,983,611.11	99.03	2,286,487.40	3.01	73,697,123.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	740,850.65	0.97	740,850.65	100.00	
合计	76,724,461.76		3,027,338.05	3.95	73,697,123.71

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	76,992,131.86	99.05	2,314,414.53	3.01	74,677,717.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	740,850.65	0.95	740,850.65	100.00	
合计	77,732,982.51	100.00	3,055,265.18	3.93	74,677,717.33

期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
惠州市创仕实业有限公司	740,850.65	740,850.65	100.00	资不抵债无力偿还
合计	740,850.65	740,850.65	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	75,634,657.78	2,269,039.73	3.00%
1 至 2 年	348,953.33	17,477.67	5.00%
2 至 3 年	0.00	0.00	10.00%
3 至 4 年	0.00	0.00	20.00%
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	75,983,611.11	2,286,487.40	

(四) 预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	2,812,455.82	99.86	2,168,234.89	99.56
1 至 2 年			9,552.00	0.44
2 至 3 年	3,870.00	0.14		
3 年以上				
合计	2,816,325.82	100.00	2,177,786.89	100.00

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	107,400.00	100.00	2,608.00	3.00	82,992.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	107,400.00	100.00	2,608.00		104,792.00

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	85,743.00	100.00	888.00	1.04	84,585.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	85,743.00	100.00	888.00	1.04	84,585.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	83,600.00	2,508.00	3.00%
1 至 2 年	2,000.00	100.00	5.00%
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	85,600.00	2,608.00	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
保证金组合	21,800.00		
合计	21,800.00		

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	期末余额	年初余额
计提坏账准备	2608.00	888.00
收回/转回坏账准备		

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	期末余额	年初余额
备用金	85,600.00	29,600.00
保证金	21,800.00	55,873.00
合计	107,400.00	85,473.00

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,726,372.24	2,205,739.83	12,520,632.41	12,630,867.22	1,881,470.04	10,749,397.18
周转材料	172,842.58		172,842.58	181,301.53		181,301.53
在产品	157,173.78		157,173.78	187,019.46		187,019.46
库存商品	4,371,016.32	380,739.69	3,990,276.63	3,588,936.35	157,988.53	3,430,947.82
发出商品	766,564.59		766,564.59	560,880.18		560,880.18
合计	20,193,969.51	2,586,479.52	17,607,489.99	17,149,004.74	2,039,458.57	15,109,546.17

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,881,470.04	324,269.79				2,205,739.83
库存商品	157,988.53	222,751.16				380,739.69
合 计	2,039,458.57	547,020.95				2,586,479.52

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待摊费用	63,411.65	
留抵进项税		704,824.52
合计	63,411.65	704,824.52

(八) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
（1）年初余额	2,266,088.99			2,266,088.99
（2）本期增加金额				
—自用转入				
（3）本期减少金额				
（4）期末余额				
2. 累计折旧和累计摊销				
（1）年初余额	723,365.46			723,365.46
（2）本期增加金额	53,819.64			53,819.64
—自用转入				
（3）本期减少金额				
（4）期末余额	777,185.10			777,185.10
3. 减值准备				
（1）年初余额				
（2）本期增加金额				
（3）本期减少金额				
（4）期末余额				
4. 账面价值				
（1）期末余额账面价值	1,488,903.89			1,488,903.89
（2）年初余额账面价值	1,542,723.53			1,542,723.53

(九) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
1. 账面原值						
（1）年初余额	18,186,917.82	16,606,965.46	1,755,647.04	949,633.48	1,381,376.51	38,880,540.31
（2）本期增加金额		209,401.70		31,794.88		241,196.58
—购置		209,401.70		31,794.88		241,196.58
—在建工程转入						
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）期末余额	18,186,917.82	16,816,367.16	1,755,647.04	981,428.36	1,381,376.51	39,121,736.89
2. 累计折旧						
（1）年初余额	4,319,392.26	5,365,519.39	1,408,660.55	549,013.37	656,425.80	12,299,011.37
（2）本期增加金额	431,939.22	777,395.09	85,525.14	60,164.63	65,642.58	1,420,666.66
—计提	431,939.22	777,395.09	85,525.14	60,164.63	65,642.58	1,420,666.66
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）期末余额	4,751,331.48	6,142,914.48	1,494,185.69	609,178.00	722,068.38	13,719,678.03
3. 减值准备						
（1）年初余额						
（2）本期增加金额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末余额账面价值	13,435,586.34	10,673,452.68	261,461.35	372,250.36	659,308.13	25,402,058.86
(2) 年初余额账面价值	13,867,525.56	11,241,446.07	346,986.49	400,620.11	724,950.71	26,581,528.94

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司已提足折旧仍继续使用的固定资产账面原值为人民币 1,697,724.65 元，账面净值为人民币 156,385.09 元。用于抵押担保的固定资产原值为 16,405,897.12 元，账面净值为 12,119,857.06 元。

2、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	账面价值
	期末余额
房屋建筑物	1,488,903.89
合计	1,488,903.89

(十) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
1. 账面原值			
（1）年初余额	5,724,660.00	160,339.84	5,884,999.84
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	5,724,660.00	160,339.84	5,884,999.84
2. 累计摊销			
（1）年初余额	801,452.40	132,537.87	933,990.27
（2）本期增加金额	57,246.60	27,801.97	85,048.57
—计提	57,246.60	27,801.97	85,048.57
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	858,699.00	160,339.84	1,019,038.84
3. 减值准备			
（1）年初余额			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末余额账面价值	4,865,961.00	0.00	4,865,961.00
（2）年初余额账面价值	4,923,207.60	27,801.97	4,951,009.57

(十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
修理改造费	688,397.61		123,875.94		564,521.67
装修费	290,585.88		290,585.88		0
合计	978,983.49		414,461.82		564,521.67

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	5,618,870.93	842,830.64	5,060,062.47	759,009.37
内部交易未实现利润	197,037.53	29,555.63	443,524.93	66,528.74
合计	5,815,908.46	872,386.27	5,503,587.40	825,538.11

2、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额
递延所得税资产		872,386.27		825,538.11
递延所得税负债				

3、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	-4,086,405.98	-4,625,494.65
合计	-4,086,405.98	-4,625,494.65

(十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	19,000,000.00	20,000,000.00
合计	19,000,000.00	20,000,000.00

2、 借款抵押物

项 目	账面价值	
	期末余额	年初余额
固定资产	12,119,857.06	12,509,497.06
无形资产	4,865,961.00	4,923,207.60
合计	16,985,818.06	17,432,704.66

(十四) 应付账款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	6,206,415.52	8,264,481.05
1 年以上		1,493.25
合计	6,206,415.52	8,265,974.30

(十五) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	283,061.78	170,488.26
合 计	283,061.78	170,488.26

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,009,558.83	14,097,131.63	15,572,921.69	1,533,768.77
离职后福利-设定提存计划		474,788.31	474,788.31	
辞退福利		99,994.50	99,994.50	
一年内到期的其他福利				
合计	3,009,558.83	14,671,914.44	16,147,704.50	1,533,768.77

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,009,558.83	12,618,106.10	14,104,610.64	1,523,054.29
(2) 职工福利费		748,904.26	748,904.26	
(3) 社会保险费		251,764.88	251,764.88	
其中：医疗保险费		193,659.18	193,659.18	
工伤保险费		45,836.39	45,836.39	
生育保险费		12,269.31	12,269.31	
(4) 住房公积金		388,851.00	388,851.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		89,505.39	78,790.91	10,714.48
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	3,009,558.83	14,097,131.63	15,572,921.69	1,533,768.77

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		459,156.96	459,156.96	
失业保险费		15,631.35	15,631.35	
合计		474,788.31	474,788.31	

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	424,399.92	547,774.86
企业所得税	422,640.06	731,276.82
个人所得税	161,039.08	154,215.25
城市维护建设税	58,183.61	42,617.67
房产税	97,700.67	97,900.67
教育费附加	41,559.72	30,441.20
印花税	4,286.34	6,990.21
土地使用税	22,206.00	22,206.01
其他	-16,344.29	
合计	1,215,671.11	1,633,222.69

(十八) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款		5,000,000.00
其他	162.00	100,543.87
合 计	162.00	5,100,543.87

(十九) 实收资本

股东名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例
唐浩成	24,650,000.00			24,650,000.00	42.50%
瞿清	21,460,000.00			21,460,000.00	37.00%
太仓联为股权投资合伙企业（有限合伙）	9,280,000.00			9,280,000.00	16.00%
太仓道合股权投资合伙企业（有限合伙）	2,610,000.00			2,610,000.00	4.50%

股东名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例
合 计	58,000,000.00			58,000,000.00	100.00%

(二十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）	33,434,245.56			33,434,245.56
同一控制下企业合并的影响				
投入者投入和减少资本产生的影响	2,992,885.45			2,992,885.45
2.其他资本公积				
合计	36,427,131.01			36,427,131.01

(二十一) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,388,567.48			1,388,567.48
合计	1,388,567.48			1,388,567.48

(二十二) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	7,976,469.94	45,588,969.23
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	7,976,469.94	45,588,969.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,486,862.24	12,268,703.84
减：提取法定盈余公积		1,388,567.48
所有者权益内部结转		48,492,635.65
期末未分配利润	24,463,332.18	7,976,469.94

(二十三)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	89,411,123.86	55,189,817.77	83,820,657.87	62,872,236.01
其他业务	13,290,176.97	12,296,835.09	119,047.62	728,065.41
合计	102,701,303.83	67,486,652.86	83,939,705.49	63,600,301.42

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	414,560.90	291,391.60
教育费附加	296,114.92	208,136.85
其他	189,321.45	0.00
合计	899,997.27	499,528.45

(二十五)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
应付职工薪酬	1,410,938.91	1,444,803.45
业务宣传	225,600.38	8,221.19
运输费	816,915.56	548,432.78
差旅费	152,361.86	98,156.38
招待费	231,488.75	98,006.90
报关费	100,248.27	167,232.58
交通费	36,057.00	37,981.50
办公费	11,807.79	10,662.95
销售折让	4,077.15	7,651.80
其他	10,082.96	19,103.19
合计	2,999,578.63	2,509,115.72

(二十六)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费用	163,197.48	72,852.50
差旅费	78,710.19	16,399.80
电话费	60,879.99	82,477.77
工会经会	16,642.08	41,583.36
咨询服务费	1,098,578.91	24,200.00
快递费	89,749.83	37,362.61
交通费	51,480.00	10,721.50
累计折旧	169,242.89	183,214.00
汽车费用	143,187.05	84,817.15
税金	2,164.84	65,923.78
研发费用	5,180,148.63	5,129,089.36
业务招待费	196,101.90	139,931.87
应付福利	465,683.30	597,824.66
人工成本	3,544,985.48	3,081,046.34
职工教育经费	68,510.87	110,615.00
装修费	133,320.63	
土地摊销	22,898.64	57,246.60
审核认证费	4,716.98	41,087.54
股份支付		2,992,885.45
待摊费用	291,349.23	438,078.25
其他	536,485.05	423,411.66
合计	12,318,843.97	13,630,769.20

(二十七)财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	640,954.63	292,261.08
减：利息收入	7,876.36	7,874.61
汇兑损益	263,270.86	700,814.43
手续费	19,211.87	20,868.53
合计	915,561.00	1,006,069.43

(二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-11,500.83	270,636.29
存货跌价损失	547,020.95	2,084,495.18
合计	535,520.12	2,355,131.47

(二十九) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益		3,889.31
合 计		

(三十) 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
非流动资产处置利得合计	998.19	11,229.39	998.19
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,660,400.00		1,660,400.00
其他		8,316.58	
合计	1,661,398.19	19,545.97	1,661,398.19

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌补助	1,660,400.00	与收益相关
合计	1,660,400.00	/

(三十一) 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	35.05	28438.20	35.03
其中：固定资产处置损失		28438.20	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	976.51	371,124.33	976.51
合计	1,011.57	399,562.53	1,011.57

其他说明：其他为企业所得税的滞纳金

(三十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,762,591.35	1,307,738.07
递延所得税费用	-43,556.99	-508,759.68
合计	2,719,034.36	798,978.39

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	19,205,896.60	-37,337.45
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,880,884.49	-5,600.62
子公司适用不同税率的影响	82,801.06	-264,401.47
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-327,452.25	1,333,381.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	82,801.06	-264,401.47
所得税费用	2,719,034.36	798,978.39

(三十三)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	本期发生额	上期发生额
往来款	799,730.00	1,205,189.69
政府补助	1,660,400.00	
利息收入	7,876.36	7,874.61
其他	18,319.81	21,411.84
合 计	2,486,326.17	1,234,476.14

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	7,839,945.09	6,096,502.50
管理费用	2,556,408.01	933,262.40
销售费用	1,584,562.57	1,056,660.47
营业外支出	976.51	371,124.33
合 计	11,981,892.18	8,457,549.70

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回理财投资款		
合 计		

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品		
合 计		

(三十四)现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	16,486,862.24	-836,315.84
加：资产减值准备	535,520.12	2,355,131.47

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产等折旧	1,474,486.30	1,401,105.38
无形资产摊销	85,048.57	85,048.68
长期待摊费用摊销	414,461.82	484,914.18
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）		28,438.20
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	902,906.15	986,657.31
投资损失（收益以“-”号填列）		-3,889.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-110,085.73	-422,613.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,601,439.81	2,155,256.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,632,271.72	-1,683,153.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,165,320.57	-3,181,089.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,654,710.81	1,369,490.63
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	15,248,734.64	5,823,710.87
减：现金的期初余额	6,738,126.56	3,860,425.30
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	8,510,608.08	1,963,285.57

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	15,248,734.64	6,738,126.56
其中：库存现金	42,380.61	69,257.55
可随时用于支付的银行存款	15,206,354.03	6,668,869.01

项 目	期末余额	年初余额
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	15,248,736.64	6,738,126.56
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		

(三十五)所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面价值		受限原因
	期末余额	年初余额	
固定资产	12,119,857.06	12,509,497.06	借款抵押
无形资产	4,865,961.00	4,923,207.60	借款抵押
合计	16,985,818.06	17,432,704.66	

(三十六)外币货币性项目

外币货币性项目

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	45,144.16	6.7744	305,824.60
日元	2	0.06048	0.12
应收账款			
其中：美元	176,980.32	6.7744	1,198,935.47
日元	64,673,360.00	0.06048	3,911,768.18
应付账款			
其中：美元	7,167.00	6.7744	48,552.12
日元	3,744,402.00	0.06048	226,480.15

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
太仓迪科力科技有限公司	江苏省太仓市	江苏省太仓市	生产	100.00		同一控制下企业合并
四川展新胶粘材料有限公司	四川省成都市	四川省成都市	生产	100.00		同一控制下企业合并

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、日元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币）：

项目	期末余额			年初余额		
	美元	日元	合计	美元	日元	合计
货币资金	305,824.60	0.12	305,824.72	220,983.13		220,983.13
应收账款	1,198,935.47	3,911,768.18	5,110,703.65	2,120,446.65		2,120,446.65
应付账款	48,552.12	226,480.15	275,032.27	209,021.81	216,214.07	425,235.87
合计	1,553,312.19	4,138,248.45	5,691,560.64	2,550,451.58	216,214.07	2,766,665.65

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对日元升值或贬值 5%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为 5%合理反映了人民币对日元可能发生变动的合理范围。

汇率变化	对净利润的影响	
	期末余额	年初余额
上升 5%	184,264.41	-10,812.34
下降 5%	-184,264.41	10,812.34

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

汇率变化	对净利润的影响	
	期末余额	年初余额
上升 5%	72,810.40	106,620.40
下降 5%	-72,810.40	-106,620.40

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	合计
短期借款		6,000,000.00	13,000,000.00		19,000,000.00
应付账款	3,650,058.58	2,556,356.94			6,206,415.52
预收账款	22,259.56	30,001.80	71,311.49	159,488.93	283,061.78
合计	3,672,318.14	8,586,358.74	13,071,311.49	159,488.93	25,489,477.30

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是自然人唐造成和瞿清。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
太仓联为股权投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
太仓道合股权投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
唐浩成	公司实际控制人
瞿清	公司实际控制人
黄丽	公司董事
陈剑	公司董事
张海龙	公司高管

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本公司报告期内无关联交易。

2、 关联租赁情况

本公司报告期内无关联租赁情况。

3、 关联担保情况

本公司报告期内无关联担保情况。

4、 关联方资金拆借

项目名称	关联方	本期发生金额	上期发生金额
本期资金拆入			
	唐浩成		1,060,589.23
本期还款			
	唐浩成	5,000,000.00	4,560,589.23

5、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生金额	上期发生金额
-----	--------	--------	--------

关联方	关联交易内容	本期发生金额	上期发生金额
唐浩成	购买太仓迪科力科技有限公司股权		
	购买四川展新胶粘材料有限公司股权		
瞿清	购买太仓迪科力科技有限公司股权		
	购买四川展新胶粘材料有限公司股权		

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

报告期内公司无关联方应收项目。

2、 应付项目

项目名称	关联方	账面余额	
		期末余额	年初余额
其他应付款			
	唐浩成		5,000,000.00

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

公司期后无重要的非调整事项。

(二) 利润分配情况

公司期后无利润分配情况。

(三) 销售退回

公司期后未发生对报表有重大影响的销售退回。

十三、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	74,182,696.87	97.89	2,232,733.59	3.01	71,949,963.28
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	1,600,994.34	2.11	740,850.65	46.27	860,143.69
合计	75,783,691.21	100.00	2,973,584.24	3.92	72,810,106.97

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	74,889,281.65	98.20	2,251,329.02	3.01	72637952.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,373,140.57	1.8	740,850.65	53.95	632,289.92
合计	76,262,422.22	100.00	2,992,179.67	4.01	73,270,242.55

期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例	
四川展新胶粘材料有限公司	860,143.69			关联方不计提坏账
惠州市创仕实业有限公司	740,850.65	740,850.65	100%	企业无偿还能力

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例	
合计	1,600,994.34	740,850.65	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额	
	应收账款	坏账准备
1 年以内	75,127,114.12	2,232,733.59
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	75,127,114.12	2,232,733.59

（二）其他应收款

其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	58,600.00	100.00	1,758.00	3.00	56,842.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	58,600.00	100.00	1,758.00	3.00	5,6842.00

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	561,460.15	100.00	888.00	16.00	560,572.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	561,460.15	100.00	888.00	16.00	560,572.15

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	58,600.00	1758.00	3.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	58,600.00	1,758.00	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
保证金组合			
合计			

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	28,581,648.43		28,581,648.43	28,581,648.43		28,581,648.43
合计	28,581,648.43		28,581,648.43	28,581,648.43		28,581,648.43

对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四川展新胶粘材料有限公司	1,099,575.67			1,099,575.67
太仓迪科力科技有限公司	27,482,072.76			27,482,072.76
合计	28,581,648.43			28,581,648.43

(四) 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	86,950,045.16	55,573,751.87	83,095,949.65	61,162,235.88
其他业务	13,236,832.56	11,461,282.18	119,047.62	53,419.64
合计	100,186,877.72	67,035,034.05	83,214,997.27	61,215,655.52

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益		3,889.31
合 计		3,889.31

十五、 补充资料

非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	963.14	-17,208.17
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,660,400.00	
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-976.52	-3,355,693.84
所得税影响额	249,057.99	-505,935.30
少数股东权益影响额		
合计	1,411,328.63	-2,866,966.71

净资产收益率及每股收益	
	本期
归属于挂牌公司股东的净利润	16,486,862.24
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,075,533.61
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）	14.72%
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）	13.46%
基本每股收益	0.2843

太仓展新胶粘材料股份有限公司

二〇一七年八月二十三日