

证券代码：832179

证券简称：达胜股份

公告编号：2017-019



证券简称：达胜股份

证券代码：832179

江苏达胜高聚物股份有限公司

Jiangsu Dasheng Polymer Co.,Ltd.



半年度报告

2017

公司半年度大事记

1、1 月份印度市场斩获超百吨光伏料订单，创历史新高！

2、公司自行研发并申请的专利名称为“一种 125°C 辐照交联 EPC 光伏用无卤绝缘材料及其制备方法”，1 月份分别在日本和美国申请的 PCT 专利获得授权。



3、2017 年 6 月我司委托缆慧检测中心检测橡胶样品，所测项目符合 GB/T5013-2008 中 IE4 和 SE3 的标准要求。



4、2017 年 6 月我司委托国家电线电缆质量监督检验中心进行样品检测，该样品烟密度透光率为 80%，达到 EN50618-2004 的标准要求。



5、2017 年 6 月 8 日，公司全资子公司“杭州聚胜线缆材料有限公司”完成工商注销手续。

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

释 义

释义项目	释义
本公司、公司、达胜股份	江苏达胜高聚物股份有限公司
中广核达胜、控股股东	中广核达胜加速器技术有限公司
核技术公司	中广核核技术应用有限公司
中广核技	中广核核技术发展股份有限公司
大连国际	中国大连国际合作（集团）股份有限公司
中广核集团	中国广核集团有限公司
股东大会	江苏达胜高聚物股份有限公司股东大会
董事会	江苏达胜高聚物股份有限公司董事会
监事会	江苏达胜高聚物股份有限公司监事会
达胜热缩	江苏达胜热缩材料有限公司
达胜加速器	江苏达胜加速器制造有限公司
达同新材	苏州达同新材料有限公司
吴江创投	苏州市吴江创业投资有限公司
杭州聚胜	杭州聚胜线缆材料有限公司
东吴证券	东吴证券股份有限公司
股转系统、全国股转系统	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	《中华人民共和国公司法》
三会	股东大会、董事会、监事会
公司章程、章程	最近一次由股东大会通过的《江苏达胜高聚物股份有限公司章程》
高级管理人员	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等的统称
管理层	董事、监事、高级管理人员的统称
元、万元	人民币元、人民币万元

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	公司董秘办
备查文件	报告期内在指定网站上公开披露过的所有文件的正本和公告的原稿；
	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）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	江苏达胜高聚物股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Dasheng Polymer Co., Ltd.
证券简称	达胜股份
证券代码	832179
法定代表人	HSIAO KENNETH FENG
注册地址	江苏省苏州市吴江区黎里镇北库社区库西路 1288 号
办公地址	江苏省苏州市吴江区黎里镇北库社区库西路 1288 号
主办券商	东吴证券
会计师事务所	信用中和会计师事务所（特殊普通合伙）

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	张徐文
电话	0512-80673385
传真	0512-80673386
电子邮箱	gjwdmb@dasheng.com
公司网址	www.polymerdasheng.com
联系地址及邮政编码	江苏省苏州市吴江区黎里镇北库社区库西路 1288 号

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	2015-03-27
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C26 化学材料和化学制品制造业
主要产品与服务项目	中高端线缆用高分子材料的研究、开发与生产
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	20,000,000
控股股东	中广核达胜加速器技术有限公司
实际控制人	中国广核集团有限公司
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	26
公司拥有的“发明专利”数量	8

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	63,129,884.99	52,109,955.83	21.15%
毛利率	18.30%	25.14%	-27.21%
归属于挂牌公司股东的净利润	3,270,337.26	4,678,460.56	-30.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,206,317.18	4,608,100.56	-30.42%
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）	7.16%	13.25%	-45.96%
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）	7.03%	13.05%	-46.13%
基本每股收益（元/股）	0.16	0.23	-30.43%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	114,264,894.65	108,585,122.75	5.23%
负债总计	66,967,462.88	64,558,028.24	3.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	47,297,431.77	44,027,094.51	7.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	2.36	2.20	7.27%
资产负债率（母公司）	58.62%	60.71%	-3.44%
资产负债率（合并）	58.61%	59.45%	1.41%
流动比率	1.53	1.50	2.0
利息保障倍数	6.86	11.96	-42.64%

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	1,827,550.14	-5,728,030.95	131.91%
应收账款周转率	1.66	1.72	-3.49%
存货周转率	10.12	7.46	35.66%

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	5.23%	9.95%	-47.44%
营业收入增长率	21.15%	21.85%	-3.20%
净利润增长率	-30.10%	188.43%	-115.97%

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

1、我公司专业生产中高端线缆用高分子材料，拥有一支创新能力十分优秀的研发团队。目前我司拥有丰富多样的产品种类，为各种类型的电缆生产厂家提供“一站式服务”；同时获得多项国内首创和国际领先的专利技术以及相关资质认证。我司采用直销的销售模式开拓业务范围，收入来源全部是产品销售。

2、报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化，报告期后至报告披露日，公司的商业模式也没有发生变化。

二、经营情况

1、营业收入本期较上年同期增加 21.15%，主要是公司新增客户和老客户的销售量保持增长所致；
2、毛利率本期较上年同期下降了 27.21%，归属于挂牌公司股东的净利润本期较上年同期减少 30.10%，主要是：由于市场竞争激烈，成熟产品的价格较透明，公司采用薄利多销的方式，扩大销售，其中无卤料售价本期比去年同期下降 5.03%；同时，公司主要原材料的价格却在上涨，主要原材料采购价本期比去年同期上涨 2.32%，造成公司产品毛利率下降，进而影响了公司的净利润。

3、经营活动产生的现金流量净额为 182.76 万元，主要是公司的产品销售对象主要是电缆企业，按照国内电缆行业的惯例，公司的销售货款 80%以上是收取银行承兑汇票，收取现金较少。

4、公司 2017 年度经营计划是上半年完成营业收入 5988.30 万元，目前实际完成是 6312.99 万元，销售计划完成；计划实现净利润是 482.92 万元，实际完成 327.03 万元，未完成计划。

5、随着国家力推新能源与环保政策，光伏电缆以及建筑线缆需求量的发展迅速。公司紧紧抓住市场机遇，在光伏线和建筑线方面投入了大量的人力和物力，作为公司 2017 年的销售重点。另外在电动汽车领域的充电桩线缆料销售方面，公司也正逐步扩大市场占有率，计划在技术和销售上都有更大的突破。

三、风险与价值

存续到报告期内的主要风险是：

1、应收账款回收风险：

截至 2017 年 6 月 30 日，公司应收账款账面价值为 7992.19 万元，比上年同期增加 27.57%，应收账款金额占资产比重为 69.94%，其中账龄在 1 年以内的占比 91.99%。未来随着公司业务规模的不断扩大，一旦客户违约，公司将存在已计提的坏账准备不能覆盖发生的坏账损失而导致公司未来利润减少的风险。为此，公司出台了一系列措施，加大了应收款回收力度。

2、市场竞争风险：

公司在中高端线缆用高分子材料领域获得较大突破，但是与同行业内的大企业相比，仍然存在生产能力不足、资金实力不强的缺陷。为此，公司大力依托核技术公司的有利平台，结合自身产品特点，加大新品开发，积极为客户进行高端定制，提高了盈利能力。

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	是	第四节二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	5,950,000.00	2,049,404.53
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	10,050,000.00	110,877.39
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	1,400,000.00	549,793.50
总计	17,400,000.00	2,710,075.42

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	20,000,000	100.00%	0	20,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	12,110,000	60.55%	0	12,110,000	60.55%
	董事、监事、高管	5,190,000	25.95%	0	5,190,000	25.95%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		20,000,000	—	0	20,000,000	—
普通股股东人数		3				

二、报告期末普通股前十名股东情况

单位：股

[illegible]

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

控股股东是中广核达胜加速器技术有限公司，截至本半年报出具之日，中广核达胜持有公司股份 1211 万股，占公司股份总额的 60.55%。

中广核达胜成立于 2007 年 5 月 24 日，统一社会信用代码 913205096617743537，法定代表人是林乃杰，注册资本为 10000 万元整。

2017 年 3 月 22 日，中广核达胜公司股东名称由原来的“中国大连国际合作（集团）股份有限公司”变更为“中广核核技术发展股份有限公司”；2017 年 5 月 9 日，法定代表人由原来的“张剑锋”变更为“林乃杰”。

（二）实际控制人情况

截至本半年报出具之日，实际控制人“中国广核集团有限公司”持有深圳市能之汇投资有限公司 100%的股权，深圳市能之汇投资有限公司持有中广核核技术应用有限公司 100%股权，中广核核技术应用有限公司及其一致行动人持有中广核核技术发展股份有限公司 61.08%的股权，中广核核技术发展股份有限公司持有中广核达胜 100%的股权，中广核达胜持有达胜股份 60.55%的股权。所以达胜股份的实际控制人为“中国广核集团有限公司”。“国务院国有资产监督管理委员会”持有“中国广核集团有限公司”90%的股权。

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
HSIAO KENNETH FENG	董事长	男	49	高中	3 年	否
马小丽	副董事长	女	55	大专	3 年	否
罗超华	副董事长兼总经理	男	53	本科	3 年	是
朱建新	董事	男	52	大专	3 年	否
张彦红	董事	女	36	本科	3 年	否
范魏魏	监事会主席	男	33	高中	3 年	是
陈爱明	监事	男	40	大专	3 年	是
赵荣军	职工代表监事	男	46	高中	3 年	是
潘云华	副总经理	男	42	大专	3 年	是
沈荣华	财务总监	男	55	本科	3 年	是
张徐文	董事会秘书	女	49	大专	3 年	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
罗超华	副董事长兼总经理	5,190,000	0	5,190,000	25.95%	0
合计	-	5,190,000	-	5,190,000	25.95%	0

三、变动情况

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

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	98	104

核心员工变动情况：

报告期内，董事、监事、高管及核心员工没有发生变动。

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	六.1	989,420.22	936,807.98
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	六.2	10,419,237.76	17,359,137.65
应收账款	六.3	79,921,852.85	67,498,631.61
预付款项	六.4	577,849.53	668,798.55
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六.5	51,973.10	55,826.00
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六.6	10,161,481.50	10,233,826.90
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	六.7	125,876.97	88,068.24
流动资产合计	-	102,247,691.93	96,841,096.93
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六.8	6,045,081.88	6,562,415.03
在建工程	六.9	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	六.10	3,668,869.79	804,878.39
开发支出	六.11	1,078,853.84	2,978,510.86
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六.12	529,171.20	806,920.91
递延所得税资产	六.13	695,226.01	591,300.63
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	12,017,202.72	11,744,025.82
资产总计	-	114,264,894.65	108,585,122.75
流动负债：	-		
短期借款	六.14	29,000,000.00	30,000,000.00
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	六.15	33,382,160.78	29,503,457.97
预收款项	六.16	1,723.60	21,137.35
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六.17	1,547,247.31	1,571,180.11
应交税费	六.18	1,406,006.43	2,566,094.58
应付利息	六.19	36,189.59	41,204.17
应付股利	-	-	-
其他应付款	六.20	1,594,135.17	854,954.06

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	-	66,967,462.88	64,558,028.24
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	-	66,967,462.88	64,558,028.24
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	六.21	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六.22	3,684,964.39	3,684,964.39
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六.23	1,887,756.15	1,887,756.15
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六.24	21,724,729.23	18,454,391.97
归属于母公司所有者权益合计	-	47,297,431.77	44,027,094.51
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	47,297,431.77	44,027,094.51
负债和所有者权益总计	-	114,264,894.65	108,585,122.75

法定代表人： HSIAO KENNETH FENG 主管会计工作负责人： 罗超华 会计机构负责人： 沈荣华

(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	-	965,317.09	793,269.40
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	-	10,419,237.76	17,359,137.65
应收账款	十五.1	79,921,852.85	67,498,631.61
预付款项	十五.2	577,849.53	668,798.55
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	51,973.10	55,826.00
存货	-	10,161,481.50	10,233,826.90
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	-	125,876.97	88,068.24
流动资产合计	-	102,223,588.80	96,697,558.35
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	十五.3	-	500,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	6,045,081.88	6,562,415.03
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	-	3,668,869.79	804,878.39
开发支出	-	1,078,853.84	2,978,510.86
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	529,171.20	806,920.91
递延所得税资产	-	695,226.01	591,300.63
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	12,017,202.72	12,244,025.82
资产总计	-	114,240,791.52	108,941,584.17
流动负债：	-		
短期借款	-	29,000,000.00	30,000,000.00
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	-	33,382,160.78	31,111,742.08
预收款项	-	1,723.60	21,137.35
应付职工薪酬	-	1,547,247.31	1,571,180.11
应交税费	-	1,406,006.43	2,539,777.18
应付利息	-	36,189.59	41,204.17
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	1,594,135.17	854,954.06
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	-	66,967,462.88	66,139,994.95
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	-	66,967,462.88	66,139,994.95
所有者权益：	-		
股本	-	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	3,684,946.39	3,684,946.39
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,887,756.15	1,887,756.15
未分配利润	-	21,700,626.10	17,228,886.68
所有者权益合计	-	47,273,328.64	42,801,589.22
负债和所有者权益合计	-	114,240,791.52	108,941,584.17

法定代表人： HSIAO KENNETH FENG 主管会计工作负责人： 罗超华 会计机构负责人： 沈荣华

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	-	63,129,884.99	52,109,955.83
其中：营业收入	六.25	63,129,884.99	52,109,955.83
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	51,575,211.43	39,007,347.56
其中：营业成本	六.25	51,575,211.43	39,007,347.56
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	六.26	192,528.69	244,989.32
销售费用	六.27	2,619,794.88	1,891,255.13
管理费用	六.28	3,245,017.83	4,217,855.25
财务费用	六.29	763,853.08	549,652.13
资产减值损失	六.30	415,701.50	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	4,317,777.58	6,198,856.44
加：营业外收入	六.31	85,360.10	70,360.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	六.32	4,734.58	10,000.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	4,398,403.10	6,259,216.44
减：所得税费用	六.33	1,128,065.84	1,580,755.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	3,270,337.26	4,678,460.56
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	-	3,270,337.26	4,678,460.56
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	-	3,270,337.26	4,678,460.56
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	3,270,337.26	4,678,460.56
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	-	0.16	0.23
(二) 稀释每股收益	-	0.16	0.23

法定代表人：HSHIAO KENNETH FENG 主管会计工作负责人：罗超华 会计机构负责人：沈荣华

(三) 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	十五.4	63,129,884.99	52,109,955.83
减：营业成本	十五.4	51,575,211.43	39,539,214.29
税金及附加	-	192,528.69	220,886.81
销售费用	-	2,619,794.88	1,891,255.13
管理费用	-	3,154,085.17	4,081,190.44
财务费用	-	763,323.98	549,065.54
资产减值损失	-	415,701.50	-
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）	-	1,108,284.11	-
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）	-	5,517,523.45	5,828,343.62
加：营业外收入	-	85,360.10	70,360.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	4,734.58	10,000.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	5,598,148.97	5,888,703.62
减：所得税费用	-	1,126,409.55	1,487,179.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	4,471,739.42	4,401,524.62
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	-	4,471,739.42	4,401,524.62
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	0.22	0.22
(二) 稀释每股收益	-	0.22	0.22

法定代表人： HSIAO KENNETH FENG 主管会计工作负责人： 罗超华 会计机构负责人： 沈荣华

(四) 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	-	14,441,917.89	16,219,179.70
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六.34	86,488.22	268,998.21
经营活动现金流入小计	-	14,528,406.11	16,488,177.91
购买商品、接受劳务支付的现金	-	2,508,566.99	10,912,779.71
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	-	4,046,688.95	3,485,884.17
支付的各项税费	-	4,458,918.37	5,475,806.94
支付其他与经营活动有关的现金	六.34	1,686,681.66	2,341,738.04
经营活动现金流出小计	-	12,700,855.97	22,216,208.86
经营活动产生的现金流量净额	-	1,827,550.14	-5,728,030.95
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	-	19,449.00	57,960.88
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-

投资活动现金流出小计	-	19,449.00	57,960.88
投资活动产生的现金流量净额	-	-19,449.00	-57,960.88
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	6,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	6,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	1,000,000.00	20,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	755,488.90	466,410.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	1,755,488.90	486,410.23
筹资活动产生的现金流量净额	-	-1,755,488.90	5,513,589.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	52,612.24	-272,402.06
加：期初现金及现金等价物余额	-	936,807.98	1,350,543.93
六、期末现金及现金等价物余额	-	989,420.22	1,078,141.87

法定代表人：Hsiao Kenneth Feng 主管会计工作负责人：罗超华 会计机构负责人：沈荣华

（五）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	-	14,441,917.89	16,219,179.70
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	86,359.32	124,784.80
经营活动现金流入小计	-	14,528,277.21	16,343,964.50
购买商品、接受劳务支付的现金	-	4,116,851.10	10,993,249.71
支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,046,688.95	3,395,279.77
支付的各项税费	-	4,430,944.68	5,103,198.71
支付其他与经营活动有关的现金	-	1,595,091.00	2,295,682.84
经营活动现金流出小计	-	14,189,575.73	21,787,411.03
经营活动产生的现金流量净额	-	338,701.48	-5,443,446.53
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	500,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	1,108,284.11	-
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	-	1,608,284.11	-

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	19,449.00	57,960.88
投资支付的现金	-	-	-
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	-	19,449.00	57,960.88
投资活动产生的现金流量净额	-	1,588,835.11	-57,960.88
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	6,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	6,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	1,000,000.00	20,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	755,488.90	466,410.23
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	1,755,488.90	486,410.23
筹资活动产生的现金流量净额	-	-1,755,488.90	5,513,589.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	172,047.69	12,182.36
加：期初现金及现金等价物余额	-	793,269.40	991,182.41
六、期末现金及现金等价物余额	-	965,317.09	1,003,364.77

法定代表人： HSIAO KENNETH FENG 主管会计工作负责人： 罗超华 会计机构负责人： 沈荣华

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

财务报表附注

一、公司基本情况

江苏达胜高聚物股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2009 年 7 月 7 日经苏州市吴江工商行政管理局核准登记成立，企业法人营业执照注册号：320584000214823。经历次变更后，2014 年 10 月 13 日，经江苏省苏州工商行政管理局批准，有限公司变更为江苏达胜高聚物股份有限公司。注册资本未 2000 万元；法定代表人：HSIAO KENNETH FENG；注册地址：江苏省苏州市吴江区黎里镇北库社区库西路 1288 号。2016 年 4 月 29 日，办理三证合一手续，统一社会信用代码为 91320500692107270L。

公司经营范围主要包括：电线电缆用高聚物材料生产、销售，自营和代理各类商品及技术的进出口业务。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括杭州聚胜线缆材料有限公司。

三、财务报表的编制基础

（一）编制基础：

本公司财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注”四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（二）持续经营

本公司管理层综合考虑了宏观政策风险、市场经营风险、公司目前和长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性以及管理层改变经营政策的意向等因素，认为本公司自报告期末起 12 个月内部存在影响持续经营能力的事项。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司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

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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的，如果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，应当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投资损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币财务报表折算

（1）外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即时汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

外币资产负债表资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类

项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币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，在现金流量表中单独列示。

9、金融资产和金融负债

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。

（1） 金融资产

（1） 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

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。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可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：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具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；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；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损益，同时调整公允价值变动损益。

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，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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，与因转移而收到的对价及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，并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

(3) 金融资产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其他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。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的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负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次

输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

10、应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过三年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

计提坏账准备时，应首先考虑单项金额重大的应收款项是否需要计提，需要计提的则按下述（1）中所述方法计提；其次，应对除单项金额重大并单项计提坏账准备以外的其他应收款项，考虑按照组合计提坏账准备能否反映其风险特征，如能够反映则按下述（2）中所述组合及方法计提或不计提坏账准备，如不能够反映则按下述（3）中所述理由及方法计提坏账准备。

（1） 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额占应收款项余额 10%以上的款项确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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

（2） 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合：	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合：	集团内部的应收款项
无风险组合：	本组合主要包括有确凿证据能够收回的广核集团外部的应收款项，如应收政府补贴，押金等
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合：	不计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
----	-------------	--------------

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内	——	——
6 个月至 1 年 (含 1 年)	5	5
1-2 年 (含 2 年)	10	10
2-3 年 (含 3 年)	30	30
3-4 年 (含 4 年)	50	50
4-5 年 (含 5 年)	80	80
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款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
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

11、存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料（如包装物、低值易耗品）等。

存货实行永续盘存制，分类及分阶段对存货定期盘点，每年至少盘点一次。盘点结果与账面记录不符的，应于期末前查明原因，按管理权限经批准后，在年末结账前处理完毕。存货盘盈和盘亏、毁损报废的利得和损失，计入当期损益。

存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物等周转材料采用一次转销法进行摊销。

年末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

12、长期股权投资

（1）确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制和重大影响的权益性投资。

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其回报金额。

共同控制是指按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经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本公司一方面会考虑本公司直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本公司和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

（2）长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

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。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、所承担债务账面价值之间的差额，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。

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，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。

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。

为企业合并而发生的审计、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；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。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，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，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；投资方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；投资方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各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本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，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

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）长期股权投资的变更

本公司对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的分类为可供出售金融资产的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本，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改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

本公司对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资分类为可供出售金融资产进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权分类为可供出售金融资产的，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。

本公司对因处置部分权益性投资等原因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重大影响，分类为可供出售金融资产的，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资时，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，原采用权益法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。

13、委托贷款

委托贷款按实际委托的贷款金额入账。按照委托贷款规定的利率计提应收利息。

资产负债表日对委托贷款本金进行全面检查，如果有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，计提委托贷款减值准备。

14、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房屋、建筑物、机器设备、运输工具、办公设备，电子设备等。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

（2）固定资产的分类

固定资产分类为：房屋建筑物、机器设备、运输工具、办公设备、电子设备及其他等。

（3）固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

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

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

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

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

（4） 固定资产折旧计提方法

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

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
办公设备、电子设备及其他	5	5	19.00

（5） 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，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，扣除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加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）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。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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

本公司无形资产包括土地使用权、软件、专利技术、非专利技术、特许权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

土地使用权，按不超过 50 年的法定可使用年限平均摊销；软件按照预计使用年限 5 至 10 年平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

18、研究与开发支出

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，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，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 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；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

19、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、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项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

- 1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- 2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- 3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- 4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- 5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期, 如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

20、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出, 但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各类费用, 该等费用在收益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益, 则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

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

(1) 短期薪酬, 是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬, 因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司的短期薪酬具体包括: 职工工资、奖金、津贴和补贴, 职工福利费, 医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费, 住房公积金, 工会经费和职工教育经费, 短期带薪缺勤, 短期利润分享计划, 非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的, 按照公允价值计量。

(2) 离职后福利, 是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后, 提供的各种形式的报酬和福利, 属于短期薪酬和辞退福利的除外。于报告期内, 本公司的离职后福利包括设定提存计划及设定受益计划。

本公司的设定提存计划, 是指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以及企业年金等, 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。

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。

（3）辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本公司解除劳动合同，但未来不再为本公司提供服务，不能为本公司带来经济利益，本公司承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本公司向职工提供辞退福利的，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、本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

（4）其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本公司按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计入当期损益或相关资本成本。

22、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

23、股份支付

股份支付是指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。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。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，

在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积（其他资本公积）。

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

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。

24、收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入

（1）商品销售收入

本公司的商品销售收入主要为橡胶和塑料制品销售收入。对于橡胶和塑料制品销售收入，在货物发出并经客户签收后，确认销售收入的实现。

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

（2）提供劳务收入

对于提供劳务收入，在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认劳务收入。对于劳务的开始和完成不在同一会计年度内的，按完工百分比法，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，确认劳务收入。

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。

（3）让渡资产使用权收入

利息收入按使用现金的时间和适用利率计算确定；发生的使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：①与交易相关的经济利益能够流入本公司；②收入的金额能够可靠地计量。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财

政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

本公司的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，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；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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断。

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

26、递延所得税资产及递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，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。

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当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。

27、租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指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。本公司作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方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，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

28、所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入所有者权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费

用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

五、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更：

无

(2) 重要会计估计变更：

无

六、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17
城市维护建设税	应纳流转税额	5-7
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	25

2、税收优惠

无

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2017. 06. 30			2016. 12. 31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	429. 24	--	--	130. 00
银行存款：	--		988, 990. 98	--	--	936, 677. 98
其他货币资金：	--	--	--	--	--	-
合 计	--		989, 420. 22	--	--	936, 807. 98

注：截止报告期末，公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回收到限制的款项。

2、应收票据

种 类	2017. 06. 30	2016. 12. 31
银行承兑汇票	10, 419, 237. 76	17, 359, 137. 65

(1) 期末无已用于质押的应收票据。

(2) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据 47, 441, 571. 38 元

3、应收账款

(1) 应收账款分类

种 类	2017. 06. 30				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	净额
金额重大并单项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	80, 037, 900. 60	96. 87	1, 020, 929. 35	1. 28	79, 016, 971. 25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2, 589, 740. 67	3. 13	1, 684, 859. 07	65. 06	904, 881. 60
合 计	82, 627, 641. 27	100. 00	2, 705, 788. 42	-	79, 921, 852. 85

续上表:

种 类	2016. 12. 31				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	67, 211, 613. 86	96. 29	617, 863. 85	0. 92	66, 593, 750. 01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2, 589, 740. 67	3. 71	1, 684, 859. 07	65. 06	904, 881. 60
合 计	69, 801, 354. 53	100. 00	2, 302, 722. 92	-	67, 498, 631. 61

① 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	金 额	比例%	坏账准备
6 个月以内	63, 857, 549. 03		-	55, 919, 341. 37		
6 个月-1 年	12, 153, 313. 74	5	607, 665. 69	10, 471, 808. 00	5	523, 590. 40
1 至 2 年	3, 974, 238. 43	10	397, 423. 84	759, 329. 49	10	75, 932. 95
2-3 年	52, 799. 40	30	15, 839. 82	61, 135. 00	30	18, 340. 50
合 计	80, 037, 900. 60		1, 020, 929. 35	67, 211, 613. 86		617, 863. 85

注: 以上应收款项确认为账龄组合的依据为风险类别相似。

② 期末单项金额虽不重大，但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2017 年 6 月 30 日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
慈溪署颀电线电缆有限公司	632,489.37	632,489.37	100.00	法院认定无可供执行的资产
上海署颀电线电缆有限公司	147,488.10	147,488.10	100.00	法院认定无可供执行的资产
河南华泰特种电缆集团有限公司	1,809,763.20	904,881.60	50.00	客户信用状况恶化
合计	2,589,740.67	1,684,859.07	-	-

(2) 本期计提、收回(或转回)的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额 432,384.54 元。

(3) 本期无核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
江西合佳科技有限公司	非关联方	15,944,981.11	19.30	378,900.66
苏州谐通光伏科技有限公司	非关联方	11,804,737.77	14.28	20,274.39
江苏金友电气有限公司	非关联方	6,148,023.20	7.44	468,094.16
宁波光迅线缆科技有限公司	非关联方	6,007,633.80	7.27	-
无锡鑫宏业特塑线缆有限公司	非关联方	5,864,768.81	7.10	-
合 计	—	45,770,144.69	55.39	867,269.21

说明：报告期期末应收账款净额较期初增加 12,423,221.24 元，增幅 18.41%，主要系公司销售收入增长和新增客户需要 3-6 个月收款账期所致。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2017.06.30		2016.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%

1 年以内	422,990.53	73.20	556,311.35	83.18
1-2 年	154,859.00	26.80	112,487.20	16.82
合计	577,849.53	100.00	668,798.55	100.00

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类

种 类	2017.06.30				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	63,180.00	100.00	31,590.00	50.00	31,590.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	63,180.00	--	31,590.00	--	31,590.00

其他应收款按种类披露（续）

种 类	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	74,780.00	100.00	18,954.00	25.35	55,826.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	74,780.00	--	18,954.00	--	55,826.00

1) 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	计提比例%	坏账准备	金 额	计提比例%	坏账准备
6 个月以内	-	0	-	-	0	-
6 个月-1 年	-	5	-	-	5	-
1-2 年	-	10	-	-	10	-
2-3 年	-	30	-	63,180.00	30	18,954.00
3-4 年	63,180.00	50	31,590.00	-	50	-
合计	63,180.00	-	31,590.00	63,180.00	-	18,954.00

注：以上其他应收款确认为账龄组合的依据为风险类别相似。

2) 组合中, 采用其他方法计提坏帐准备的其他应收款

项目名称	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例%
无风险组合	20,383.10	-	
合计	20,383.10	-	-

注：该组合主要为押金、保证金性质款项，根据风险特征确认为无风险组合。

(2) 本期计提、收回（或回收）坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 12,636.00 元

(3) 本期无实际核销的其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
代垫款	63,865.70	68,780.00
押金备用金等	19,697.40	6,000.00
合计	83,563.10	74,780.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末金额	年限	坏账准备期末余额	比例%
吕帮洪	代垫款	63,180.00	3-4 年	31,590.00	75.61
陈嫣玲	备用金	8,097.40	1 年以下		9.69
李清珠	租房押金	5,600.00	1 年以下		6.70
姚燕萍	租房押金	4,000.00	1 年以下		4.79
互盛（中国）有限公司	押金	2,000.00	1-2 年		2.39
合计		82,877.40		31,590.00	99.18

(6) 本公司无涉及政府补助的应收款项

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	2017. 06. 30			2016. 12. 31		
	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	7, 983, 063. 81		7, 983, 063. 81	7, 469, 829. 49		7, 469, 829. 49

库存商品	1,849,321.80		1,849,321.80	2,072,427.06		2,072,427.06
在产品	372,621.48	43,525.59	329,095.89	681,119.24	43,525.59	637,593.65
发出商品				53,976.70		53,976.70
合 计	10,205,007.09	43,525.59	10,161,481.50	10,277,352.49	43,525.59	10,233,026.90

(2) 存货跌价准备

存货种类	2017.01.01	本年计提额	本期减少		2017.06.30
			转回	转销	
在产品	43,525.59	—	—	—	43,525.59
合计	43,525.59				43,525.59

(3) 存货跌价准备计提

项 目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
在产品	按照存货成本高于预计可变现净值的部分计提	

7、其他流动资产

项 目	2017.06.30	2016.12.31
房屋租金	125,876.97	88,068.24
合 计	125,876.97	88,068.24

8、固定资产

(1) 固定资产明细表

项 目	2017.01.01		本期增加	本期减少	2017.06.30
一、账面原值合计	10,281,785.16		5,511.97	—	10,287,297.13
机器设备	9,096,649.02			—	9,096,649.02
运输设备	631,054.66			—	631,054.66
电子设备	437,141.57			—	437,141.57
其他	116,939.91		5,511.97	—	122,451.88
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	3,719,370.13	—	522,845.12	—	4,242,215.25
机器设备	3,026,203.39	—	449,294.64	—	3,475,498.03
运输设备	346,755.01	—	41,403.13	—	388,158.14
电子设备	291,507.29	—	22,614.83	—	314,122.12
其他	54,904.44	—	9,532.52	—	64,436.96

三、减值准备合计	—	—	—	—
四、固定资产账面价值合计	6,562,415.03	—	—	6,045,081.88

(2) 期末公司无暂时闲置的固定资产

(3) 期末公司未通过融资租赁租入的固定资产

(4) 期末公司未通过经营租入租出的固定资产

(5) 期末公司无未办妥产权证书的固定资产

说明：①本期折旧额 522,845.12 元。

②报告期期末固定资产净额较期初减少 517,333.15 元，降幅 7.88%，主要系本年计提固定资产折旧所致。

9、在建工程

本期无

本期公司未计提在建工程减值准备

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.06.30
一、账面原值合计	949,840.51	3,060,524.64	—	4,010,365.15
ERP 软件	79,701.71	—	—	79,701.71
非专利技术	870,138.8	3,060,524.64		393,0663.44
二、累计摊销合计	144,962.12	196,533.24	—	341,495.36
ERP 软件	79,701.71			79,701.71
非专利技术	65,260.41	196,533.24		261,793.65
三、无形资产账面净值合计	804,878.39	2,863,991.40	—	3,668,869.79
ERP 软件		—	—	
非专利技术	804,878.39	2,863,991.40		3,668,869.79
四、减值准备合计	—	—	—	—
ERP 软件	—	—	—	—
五、无形资产账面价值合计	804,878.39	2,863,991.40	—	3,668,869.79
ERP 软件		—	—	
非专利技术	804,878.39	2,863,991.40		3,668,869.79

说明：本期摊销额 196,533.24 元。

11、开发支出

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.06.30
-----	------------	------	------	------------

			计入当期损益	确认为无形资产
可用于 110KV 高压的交联聚乙烯架空电缆绝缘材料	544,558.39	19,587.83		564,146.22
电动汽车充电桩电缆用超柔软弹性体绝缘材料	549,192.98	21,347.05		570,540.03
核级电缆绝缘材料的研究与制备	530,562.13	20,382.54		550,944.67
低烟无卤新型建筑电缆绝缘料	338,206.84			338,206.84
充电桩电缆绝缘材料	1,015,990.52	20,696.36		1,036,686.88
辐照交联风能电缆料的研发与制备	--	368,499.47	368,499.47	--
无卤低烟低毒阻燃船用电力电缆材料的研发与制备	--	439,384.09	168,484.13	270,899.96 --
一种耐湿光伏电缆绝缘料的研发与制备	--	516,334.83	210,050.17	306,284.66
电动汽车充电桩用超柔韧辐交联电缆料的研发与制备	-	684,191.80	182,522.58	501,669.22
合 计	2,978,510.86	2,090,423.97	929,556.35	3,060,524.64- 1,078,853.84

12、长期待摊费用

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.06.30
			本期摊销	其他减少	
无卤车间隔断工程	56,604.25		37,736.10		18,868.15
无卤车间水电工程	108,064.95		30,411.18		77,653.77
无卤车间桥架工程	30,848.89		20,565.90		10,282.99
无卤车间零星工程	7,813.48		5,208.96		2,604.52
电缆线	73,333.29		48,888.90		24,444.39
废水池	23,400.00		15,600.00		7,800.00
车间气楼与油罐区改造	27,683.26		18,455.58		9,227.68
低卤车间隔断工程	4,727.04		3,151.32		1,575.72
无卤车间废气、粉尘处理系统	236,915.52		157,943.70		78,971.82
零星工程	91,518.86	121,708.74	81,297.36		131,930.24
设备改造	146,011.37	55,128.21	35,327.66		165,811.92
合 计	806,920.91	176,836.95	454,586.66		529,171.20

13、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项 目	2017. 06. 30	2016. 12. 31
递延所得税资产：		
资产减值准备	695, 226. 01	591, 300. 63
可抵扣亏损	-	-
合 计	695, 226. 01	591, 300. 63

(2) 可抵扣暂时性差异明细

项 目	2017. 06. 30	2016. 12. 31
可抵扣差异项目		
资产减值准备	2, 780, 904. 01	2, 365, 202. 51
可抵扣亏损	-	-
合 计	2, 780, 904. 01	2, 365, 202. 51

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2017. 06. 30	2016. 12. 31
信用借款	29, 000, 000. 00	30, 000, 000. 00
合计	29, 000, 000. 00	30, 000, 000. 00

(2) 期末公司无已逾期期末未偿还的短期借款

15、应付账款

(1) 应付账款

项 目	2017. 06. 30	2016. 12. 31
1 年以内（含 1 年）	32, 848, 425. 72	29, 296, 574. 52
1-2 年（含 2 年）	357, 101. 16	61, 377. 39
2-3 年（含 3 年）	33, 872. 00	3, 284. 16
3 年以上	142, 761. 90	142, 221. 90
合 计	33, 382, 160. 78	29, 503, 457. 97

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
苏州志成颜料有限公司	92, 177. 80	尚未支付
昆山胜达塑料机械有限公司	140, 021. 90	尚未支付
丹东鸿峰矿业发展有限公司	229, 685. 20	尚未支付

合 计	461,884.90
-----	------------

16、预收账款

(1) 预收款项

项目	2017.06.30	2016.12.31
1年以内（含1年）	1,723.60	21,137.35
合计	1,723.60	21,137.35

(2) 期末公司无账龄超过 1 年的重要预收款项

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.06.30
短期薪酬	1,571,180.11	3,845,124.49	3,869,057.29	1,547,247.31
离职后福利-设定提成计划	-	248,094.00	248,094.00	-
合计	1,571,180.11	4,093,218.49	4,117,151.29	1,547,247.31

(2) 短期薪酬

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	958,051.64	3,254,279.08	3,254,279.08	958,051.64
职工福利费	-	353,439.75	353,439.75	-
社会保险费		107,637.66	107,637.66	
其中：1. 医疗保险费		81,529.20	81,529.20	
2. 工伤保险费	-	19,892.16	19,892.16	-
3. 生育保险费	-	6,216.30	6,216.30	-
住房公积金		129,768.00	129,768.00	
工会经费和职工教育经费	613,128.47		23,932.80	589,195.67
合计	1,571,180.11	3,845,124.49	3,869,057.29	1,547,247.31

(3) 设定提存计划

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.06.30
1. 基本养老保险费		238,750.20	238,750.20	
2. 失业保险费	-	9,343.80	9,343.80	-
合计		248,094.00	248,094.00	

18、应交税费

税 项	2017. 06. 30	2016. 12. 31
增值税	398,790.33	602,627.80
企业所得税	943,358.50	1,871,765.47
城市维护建设税	19,924.19	30,166.06
个人所得税	20,627.94	17,715.90
教育费附加	19,924.17	30,166.05
其他税费	3,381.30	13,753.30
合 计	1,406,006.43	2,566,094.58

19、应付利息

(1) 应付利息分类

项 目	2017. 6. 30	2016. 12. 31
短期借款应付利息	36,189.59	41,204.17
合计	36,189.59	41,204.17

(2) 期末公司无已逾期未支付的利息

20、其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2017. 6. 30	2016. 12. 31
资金往来款	1,581,319.17	837,651.06
押金、备用金		
其他	12,816.00	17,303.00
合计	1,594,135.17	854,954.06

(2) 期末公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款

21、股本（单位：万股）

项目	2017. 01. 01	本年变动 增减	2017. 06. 30
中广核达胜加速器技术有 限公司	1,211.00	-- --	1,211.00 60.55
罗超华	519.00	-- --	519.00 25.95
苏州市吴江创业投资有限	270.00	-- --	270.00 13.50

公司					
合计	2,000.00	--	--	2,000.00	100.00

22、资本公积

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.06.30
股本溢价	3,684,946.39	--	--	3,684,946.39
合计	3,684,946.39			3,684,946.39

23、盈余公积

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.06.30
法定盈余公积	1,887,756.15	--	--	1,887,756.15
合计	1,887,756.15			1,887,756.15

注：公司按照净利润的 10%提取法定盈余公积。

24、未分配利润

项 目	2017年1-6月	2016年度
上年年末未分配利润	18,454,391.97	8,987,965.21
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）		
年初未分配利润	18,454,391.97	8,987,965.21
加：本年归属于母公司所有者的净利润	3,270,337.26	1,044,9681.45
减：提取法定盈余公积		983,254.69
其他		
期末未分配利润	21,724,729.23	18,454,391.97

25、营业收入和营业成本

项目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小计	63,084,623.45	51,529,949.89	52,109,955.83	39,007,347.56
线缆用改性高分子材料	63,084,623.45	51,529,949.89	52,109,955.83	39,007,347.56
(2) 其他业务小计	45,261.54	45,261.54		
材料销售	45,261.54	45,261.54		
合计	63,129,884.99	51,757,211.43	52,109,955.83	39,007,347.56

26、营业税金及附加

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
城市维护建设税	88,680.75	124,503.19
教育费附加	88,680.74	120,486.13
印花税	15,167.20	
合 计	192,528.69	244,989.32

27、销售费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
职工薪酬	346,649.98	429,704.50
运费	1,335,179.04	924,380.76
认证检测费	434,998.75	174,424.53
业务宣传费		139,330.18
其他	502,967.11	223,415.17
合 计	2,619,794.88	1,891,255.13

9、管理费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
研发费用	929,556.35	2,322,807.03
职工薪酬	889,284.99	938,632.16
中介机构服务费	268,299.68	169,056.6
业务招待费	115,020.00	155,614.00
办公费	77,133.86	191,809.73
差旅费	81,752.75	277,053.40
折旧	41,703.82	51,347.40
无形资产摊销	196,533.24	7,970.16
其他	645,733.14	103,564.77
合 计	3,245,017.83	4,217,855.25

29、财务费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
利息支出	750,474.32	544,018.88
减：利息收入	1,128.12	1,578.58

加：汇兑损益	5,778.95	
加：其他支出	8,727.93	7,211.83
合 计	763,853.08	549,652.13

30、资产减值损失

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
坏账损失	415,701.5	
存货跌价损失	-	
合 计	415,701.5	

31、营业外收入

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
政府补助	85,360.00	70,360.00
其他	0.10	-
合 计	85,360.10	70,360.00

(1) 政府补助明细

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
专利资助经费	85,360.00	70,360.00
合 计	85,360.00	70,360.00

32、营业外支出

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
非流动资产处置损失合计	4,734.58	10,000.00
其中：固定资产处置损失	--	--
残疾人就业保障金	4,734.58	--
合 计	4,734.58	10,000.00

33、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,128,065.84	1,580,755.88
递延所得税调整		
合 计	1,128,065.84	1,580,755.88

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
利润总额	4,398,403.10	6,259,216.44
按法定(或适用)税率计算的所得税费用	1,099,600.78	1,564,804.11
对以前期间当期所得税的调整		
不可抵扣的成本、费用和损失	28,465.06	15,951.77
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
研究开发费加成扣除的纳税影响(以“-”填列)		
所得税费用	1,128,065.84	1,580,755.88

34、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
政府补助	85,360.00	70,360.00
利息收入	1,128.12	1,578.58
往来款及其他	0.10	197,059.63
合 计	86,488.22	268,998.21

(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
付现费用	1,458,656.07	1,299,536.86
支付的其他往来款项	228,025.59	1,042,201.18
合 计	1,686,681.66	2,341,738.04

(3) 现金流量表补充资料

项目	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	3,270,337.26	4,678,460.56
加: 资产减值准备	415,701.50	

固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	522,845.12	441,937.14
无形资产摊销	196,533.24	7,970.16
长期待摊费用摊销	454,586.66	264,916.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	690,781.98	477,110.13
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）		
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）	72,345.40	-79,348.90
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-15,967,434.05	-7,186,514.39
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	11,574,728.52	-4,332,561.80
其他	597,124.51	
经营活动产生的现金流量净额	1,827,550.14	-5,728,030.95
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	989,420.22	1,078,141.87
减：现金的期初余额	936,807.98	1,350,543.93
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	52,612.24	-272,402.06

(4) 现金及和现金等价物的构成

项 目	2016 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
现金	989,420.22	1,078,141.87
其中：库存现金	429.24	979.70
可随时用于支付的银行存款	988,990.98	1,077,162.17
期末现金及现金等价物余额	989,420.22	1,078,141.87
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		

八、合并范围的变化

公司本期未发生合并范围变动

九、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
				直接	间接	
杭州聚胜线缆材料有限公司	杭州市	杭州市	商贸	100.00		投资设立

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1、控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例%	对本公司的表决权比例%
中广核达胜加速器技术有限公司	吴江市	制造业	1 亿元	60.55	60.55

本公司最终控制方为中国广核集团有限公司

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1、（1）企业集团的构成：相关内容。

3、其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
江苏达胜热缩材料有限公司	母公司股东
肖峰	本公司董事长
罗超华	本公司股东
苏州市吴江创业投资有限公司	本公司股东

苏州达同新材料有限公司	江苏达胜热缩材料有限公司控制公司
苏州肯耐制衣有限公司	肖峰通过 Kenan Enterprises International Inc 间接持股 50%，单人董事、副总经理
肯耐（上海）服装贸易有限公司	肖峰持股 50%，单人执行董事
江苏达胜伦比亚生物科技有限公司	江苏达胜热缩材料有限公司控制公司
达胜加速器（香港）公司	江苏达胜热缩材料有限公司控制公司
达胜辐照有限公司（台湾）	江苏达胜热缩材料有限公司控制公司
江苏达胜热缩防护用品有限公司	江苏达胜热缩材料有限公司控制公司

（二）关联交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	关联交易金额	
			2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
江苏达胜热缩材料有限公司	水电费	公允价	1,705,974.95	1,311,202.29
	房租费	公允价	533,998.50	560,698.44
中广核达胜加速器技术有限公司	水电费	公允价	325,228.00	154,876.86
江苏达胜热缩防护用品有限公司	原材料	公允价	18,201.58	
江苏达胜伦比亚生物科技有限公司	面膜		15,795.00	
合计			2,599,198.03	2,026,777.59

（2）销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	关联交易金额	
			2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
达胜辐照有限公司（台湾）	销材料	公允价		3,706.4
江苏达胜热缩防护用品有限公司	销材料	公允价	110,877.38	
合计			110,877.38	3,706.4

2、关联出租情况

（1）承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2017 年 1-6 月确认的租赁费	2016 年 1-6 月确认的租赁费
江苏达胜热缩材料有限公司	房屋	533,998.50	560,698.44

3、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
江苏达胜热缩材料有限公司、苏州达同新材料有限公司、苏州肯耐制衣有限公司、肖峰、罗超华王秀玲夫妇	江苏达胜高聚物股份有限公司	5,000,000.00	2015/2/10	2018/2/10	否

4、关联方资金拆借

关联方名称	借出、拆入	金额	起始日	到期日	备注
中广核达胜加速器技术有限公司	拆入	14,000,000	2016-7-13	2017-7-12	年利率 4.5675%
中广核达胜加速器技术有限公司	拆入	5,000,000	2016-11-30	2017-11-29	年利率 4.5675%

5、关键管理人员薪酬

项 目 名 称	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
薪酬合计	506,657.00	485,174.00

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2017.06.30	2016.06.30
应收账款	达胜辐照有限公司(台湾))		4,336.50
应收账款	江苏达胜热缩防护用品有限公司	108,430.69	
其他应收款	范魏魏		76,000.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	2017.06.30	2016.06.30
其他应付款	江苏达胜热缩材料有限公司	483,042.00	
其他应付款	中广核达胜加速器技术有限公司	1,017,917.17	224,654.92

十一、或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无重大或有事项

十二、承诺事项

本公司不存在应披露的承诺事项

十三、资产负债表日后事项

公司与江苏金友电气有限公司（以下简称“江苏金友”）自 2016 年开始存在业务往来，截至 2017 年 6 月 30 日，江苏金友尚欠货款 6,148,023.20 元，经多次催收仍未收回，公司与 2017

年 8 月 8 日向苏州市吴江区人民法院提起诉讼，并采用财产保全。受理号：（2017）苏 0509 民初 9838 号，目前该诉讼正在进行中。

十四、其他重要事项

本公司与河南华泰特种电缆集团有限公司(以下简称“河南华泰公司”)发生合同纠纷诉讼，经河南省郑州市上街区人民法院主持调解下，通过(2016)豫 0106 民初 1052 号民事调解书达成协议：河南华泰公司于 2016 年 11 月 30 日前将所欠货款 1,809,763.20 元支付完毕，截止 2017 年 6 月底，河南华泰公司尚未支付本公司货款。2016 年 12 月 1 日本公司向郑州市上街区人民法院申请强制执行，目前正在执行中。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类

种 类	2017. 06. 30				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	净额
金额重大并单项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	80,037,900.60	96.87	1,020,929.35	1.28	79,016,971.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,589,740.67	3.13	1,684,859.07	65.06	904,881.60
合 计	82,627,641.27	100.00	2,705,788.42	-	79,921,852.85

续上表：

种 类	2016. 12. 31				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	67,211,613.86	96.29	617,863.85	0.92	66,593,750.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,589,740.67	3.71	1,684,859.07	65.06	904,881.60
合 计	69,801,354.53	100.00	2,302,722.92	-	67,498,631.61

1) 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	金 额	比例%	坏账准备
6 个月以内	63,857,549.03		-	55,919,341.37		

6 个月-1 年	12,153,313.74	5	607,665.69	10,471,808.00	5	523,590.40
1 至 2 年	3,974,238.43	10	397,423.84	759,329.49	10	75,932.95
2-3 年	52,799.40	30	15,839.82	61,135.00	30	18,340.50
合 计	80,037,900.60		1,020,929.35	67,211,613.86		617,863.85

注：以上应收款项确认为账龄组合的依据为风险类别相似。

2) 期末单项金额虽不重大，但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2017 年 6 月 30 日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
慈溪署颀电线电缆有限公司	632,489.37	632,489.37	100.00	法院认定无可供执行的资产
上海署颀电线电缆有限公司	147,488.10	147,488.10	100.00	法院认定无可供执行的资产
河南华泰特种电缆集团有限公司	1,809,763.20	904,881.60	50.00	客户信用状况恶化
合计	2,589,740.67	1,684,859.07	-	-

(2) 本期计提、收回(或转回)的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额 432,384.54 元。

(3) 本期无核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
江西合佳科技有限公司	非关联方	15,944,981.11	19.30	378,900.66
苏州谐通光伏科技有限公司	非关联方	11,804,737.77	14.28	20,274.39
江苏金友电气有限公司	非关联方	6,148,023.20	7.44	468,094.16
宁波光迅线缆科技有限公司	非关联方	6,007,633.80	7.27	-
无锡鑫宏业特塑线缆有限公司	非关联方	5,864,768.81	7.10	-
合 计	—	45,770,144.69	55.39	867,269.21

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类

种 类	2017. 06. 30				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	63,180.00	100.00	31,590.00	50.00	31,590.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	63,180.00	--	31,590.00	--	31,590.00

其他应收款按种类披露（续）

种 类	2016. 12. 31				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	74,780.00	100.00	18,954.00	25.35	55,826.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	74,780.00	--	18,954.00	--	55,826.00

1) 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	计提比例%	坏账准备	金 额	计提比例%	坏账准备
6 个月以内	-	0	-	-	0	-
6 个月-1 年	-	5	-	-	5	-
1-2 年	-	10	-	-	10	-
2-3 年	-	30	-	63,180.00	30	18,954.00
3-4 年	63,180.00	50	31,590.00	-	50	-
合计	63,180.00	-	31,590.00	63,180.00		18,954.00

注：以上其他应收款确认为账龄组合的依据为风险类别相似。

2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

项目名称	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例%
无风险组合	20,383.10	-	

合计	20,383.10	-	-
----	-----------	---	---

注:该组合主要为押金、保证金性质款项,根据风险特征确认为无风险组合。

(2) 本期计提、收回(或回收)坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 12,636.00 元

(3) 本期无实际核销的其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额 金额	期初余额 金额
代垫款	63,865.70	68,780.00
押金备用金等	19,697.40	6,000.00
合计	83,563.10	74,780.00

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末金额	年限	坏账准备期末余额	比例%
吕帮洪	代垫款	63,180.00	3-4 年	31,590.00	75.61
陈嫣玲	备用金	8,097.40	1 年以下		9.69
李清珠	租房押金	5,600.00	1 年以下		6.70
姚燕萍	租房押金	4,000.00	1 年以下		4.79
互盛(中国)有限公司	押金	2,000.00	1-2 年		2.39
合计		82,877.40		31,590.00	99.18

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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				500,000.00		500,000.00
合计				500,000.00		500,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
-------	------	------	------	------	----------	----------

杭州聚胜线缆材料有限公司	500,000.00		500000			
合计	500,000.00		500000			

4、营业收入和营业成本

项目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,084,623.45	51,529,949.89	52,109,955.83	39,539,214.29
线缆用改性高分子材料	63,084,623.45	51,529,949.89	52,109,955.83	39,539,214.29
其他业务	45,261.54	45,261.54		
材料销售	45,261.54	45,261.54		
合计	63,129,884.99	51,757,211.43	52,109,955.83	39,539,214.29

江苏达胜高聚物股份有限公司

2017 年 8 月 29 日