



德 润 环 保

NEEQ : 831968

江苏德润环保科技股份有限公司

(Jiangsu Deering Environmental Science&Technology Limited Corporation)



半年度报告

— 2017 —

公 司 半 年 度 大 事 记

公司 2017 年上半年度正常经营，实现归属于挂牌公司股东的净利润 624,444.86，扭亏为盈。

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 德润环保《2017 年半年度报告》
	2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
	3. 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	江苏德润环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Deering Environmental Science&Technology Limited Corporation
证券简称	德润环保
证券代码	831968
法定代表人	林小峰
注册地址	江苏省淮安市洪泽区工业园区精益路 6 号
办公地址	江苏省淮安市洪泽区工业园区精益路 6 号
主办券商	财通证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	吴妍
电话	0517-87278019
传真	0517-87297696
电子邮箱	sunny841129@163.com
公司网址	www.jsdeering.com
联系地址及邮政编码	江苏省淮安市洪泽区工业园区精益路 6 号 223100

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	2015-02-12
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C42 废弃资源综合利用业
主要产品与服务项目	消费后塑料的再生循环利用及回收塑料的加工、生产、销售业务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	12,000,000
控股股东	广东勤迈高实业有限公司
实际控制人	林小峰
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

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	10,512,717.30	10,958,044.82	-4.06%
毛利率	15.94%	4.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	624,444.86	-581,146.24	207.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	656,110.17	-594,049.29	210.45%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.21%	-5.78%	-
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）	6.53%	-5.91%	-
基本每股收益	0.05	-0.05	200.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	32,629,822.41	30,528,195.40	6.88%
负债总计	22,266,107.19	20,788,925.04	7.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,363,715.22	9,739,270.36	6.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.86	0.81	6.41%
资产负债率	68.24%	68.10%	-
流动比率	1.74	1.74	-
利息保障倍数	3.62	-0.22	-

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	-107,349.63	431,603.72	-
应收账款周转率	5.24	4.64	-
存货周转率	1.13	1.49	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	6.88%	9.42%	-
营业收入增长率	-4.06%	-18.55%	-
净利润增长率	207.45%	-9.55%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司的主要产品为各色 PET 净片。PET 学名聚对苯二甲酸乙二醇酯，属线型饱和聚酯树脂。由于 PET 具有高透明、易拉伸的特性，公司各色 PET 净片产品面向下游化纤厂，作为其拉丝的主要原料，可以生产出我们日常穿着的衣物、填充物等。公司主营业务为 PET 白净片加工生产和销售。公司通过取得进口可用作原料的固体废物国内收货人资质，通过自行设计的较为先进的 11 道加工工序，取得较高纯度的 PET 净片，并以相对原生聚酯切片更低的成本获得定价优势从而实现稳定的销售和盈利。

采购方面，公司主要采取按需采购的模式，根据市场需求确定采购文件，并进行采购订单的内部审批，之后再选取合格的供应商进行采购并加以控制建立档案。目前，公司已经积累了一批比较稳定的上游采购企业，由丰富国外采购经验的专职采购专员进行对接和维护。

销售方面，公司目前主要采取直销的方式。由公司专业的销售人员寻找下游企业，提供公司样品，如果符合要求，就签订销售合同。签订合同以后，一般由购货方负责物流部分。公司也采用了 B2C 平台、展会等其他形式进行销售，力求以高性能的产品、优质的服务满足客户需求，从而实现公司效益。

报告期内，公司商业模式没有发生重大变化。

二、经营情况

报告期内，营业成本、管理费用、销售费用、财务费用、营业利润和净利润有较大差异，主要原因是：

1、2017 年上半年的毛利率为 15.94%，较去年同期的 4.84%有了大幅度的提升。主要原因有：国外再生塑料价格下跌，采购成本减少；国内再生塑料市场回暖，再生专用料价格大幅上涨，产品销售价格平均每吨增加了 1500 元；生产工艺改进，提高了产品的出产率；对生产成本控制得当，启用两班制生产模式，能源消耗等有所减少。

2、管理费用较去年同期减少了 88,239.63 元，减幅为 15.21%。主要原因是原归集到管理费用科目下的地方小税种，根据最新会计记账要求，计入主营业务税金及附加科目。

3、销售费用较去年同期减少了 125,922.33 元，减幅为 71.58%。主要原因是去年同期因市场原因，产品销售困难，所以公司以承担运输费用的方式吸引客户，今年开始市场回暖，再生塑料产品供不应求，并且我公司的产品质量较好受到下游客户的认可，产品在销售过程中，主要是客户自行承担运输费用。

4、财务费用较去年同期减少了 34,194.15 元，减幅为 13.88%。主要原因为本期短期借款较上年同

期减少了 90 万元，利息支出相应的减少。

5、归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润增加了 205.12%。主要原因是原材料价格下跌、产品价格上涨，销售费用、管理费用、财务费用较去年同期分别减少了 71.58%、15.21%、13.88%。

6、营业利润较上年同期增加了 1,367,468.34 元，增幅为 213.59%。主要因为报告期内的产品销售价格上涨、营业成本降低、销售费用、管理费用、财务费用较去年同期分别减少了 71.58%、15.21%、13.88%。。

7、净利润较上年同期上升了 1,205,621.10 元。净利润增长率为 207.45%。报告期内，公司营业收入较去年有小幅下降，但是应原材料价格下跌、产品价格大幅上涨且生产成本严格把控，公司毛利率有较大幅度的提升，管理方面，各项费用控制得当，也有相应的减少。公司的净利润还是有了大幅的提升。

8、2017 年 6 月 30 日，应收账款为 3,252,490.26 元，比上期末 725,114.08 元提高了 348.55%。主要原因是市场行情走高，客户大量采购，期末的应收款项相应的增高。

9、报告期内经营活动产生的现金流量为-107,349.63 元；投资活动产生的现金流量为-15,317.90 元，系自建造粒设备的支出；筹资活动产生的现金流量为-261,857.93 元，系支付贷款利息 247,871.68 元。

报告期内，因终端需求回暖，市场出现了量价其升的局面。市场价格出现大涨态势。主流厂家多无产销压力，与 2016 年同期相比价格及利润皆有好转。但是今年国内环保查处力度空前，进口审批困难重重，对于依赖国外进口的企业来说，要加紧转型国内废塑料采购。国内环保政策严格的背景下，再生瓶片市场供应局面或更加严峻。

报告期内，公司的客户以及供应商没有发生变化。主要客户为集中在江浙沪及周边的纺织、化纤行业。前五大客户为：江阴市荣晟特纤有限公司、扬州市源联化纤有限公司、南通三嘉化纤有限公司、扬州瑞月化纤有限公司、中再生徐州资源再生开发有限公司。

公司的原料采购，主要依靠境外进口。前五大供应商为：日本 PANTECH、日本 NIKKI、日本 EANTECH、日本 MARUZEN、日本 TOEI。

报告期内，公司根据目前的市场状况及政策，制定了新的采购方针，预计 2017 年下半年逐步实现原材料国外采购和国内采购并行的方法，2018 年完全实现原材料国内采购。

三、风险与价值

1、市场竞争风险

近年来，随着环保和可再生这些概念逐渐被世界各国所认可和重视，越来越多的环保型企业应运而

生，相应地，市场上提供可再生资源的公司数目也不断增长，公司在市场开拓中遭遇的竞争对手也越来越多。虽然公司在技术和采购渠道上具有一定优势，但如果不能持续的保持研发投入，增加一部分工艺创新、技术专利，并加大市场开拓的力度，公司可能会因为行业的准入壁垒比较低而面临因为其他企业不断进入所带来的冲击。公司产业链比较短，如果能适当延长产业链，可以加强公司的竞争力。总体上看，公司可能面临着遭遇激烈市场竞争的风险。

针对上述风险公司将保持在行业经验、客户资源、创新能力、优质产品等方面已有的竞争优势，发掘新的竞争优势，克服存在的竞争劣势，在扩大在熟悉的化纤行业领域市场占有率的同时，逐步拓展其他建材领域客户，不断地提升市场地位。

2、下游行业波动或萎缩风险

由于目前公司的销售对象主要集中在化纤行业，对化纤行业的依存度比较高，如果下游化纤行业价格波动比较大，同时也会传导至上游行业，对公司产品价格构成压力。我国化纤行业存在产能过剩问题，在经济不景气的环境下，化纤产品的内需和外需都有所下降。公司供应的各色 PET 净片，主要供应于化纤企业。虽然 PET 净片作为化纤企业原料仅占很少一部分，不会因化纤企业产能缩减而导致公司产品滞销的情况，但对公司产品的价格仍会产生负面影响，存在影响公司利润的风险。

针对上述风险公司将继续加大对新产品 PE 专用料和 PP 专用料的市场开拓力度，摆脱下游企业类型单一的情况。并继续开发新的产品，完善已有的产品生产工艺，增加产品的附加值，开拓新的市场。

3、内部管理风险

公司经过股份制改造后，虽然逐步建立了现代公司治理机制，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系，但各项管理制度的执行仍需要经过一定期间的实践检验，公司内部管理和内部控制体系也需要在公司经营过程中逐步完善。随着公司经营规模和业务范围不断扩展，人员不断增加，公司在新产品研发、技术水平提升、市场开拓、员工及上下游管理等诸多方面均面临着新的挑战，对公司内部管理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

针对上述风险，公司采取的管理措施为引进外部董事、监事，充分发挥外部董事、监事的专业知识及相对客观、独立的判断，为公司经营管理提供建议、协助改进经营活动，帮助公司决策、防控风险，从而利于公司提高决策水平，更好地维护中小股东的利益，提高公司价值。

4、控股股东控制不当风险

公司控股股东为广东勤迈高，勤迈高持有公司 74.5%的股份，林小峰持有广东勤迈高实业有限公司 69%的股份，林小峰为公司实际控制人。公司实际控制人可利用其控制地位，通过行使表决权对公司的

人事、经营决策进行控制。虽然公司已经建立了较为完善的内部控制制度和公司治理结构，包括制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《关联交易管理办法》等规章制度，但现代公司治理的建立需要过程，未来仍存在实际控制人利用其控制地位从事相关活动，对公司和中小股东的利益产生不利影响的风险。

针对上述风险，公司将加强管理层和员工在公司治理和规范运作方面的培训，提高董事、监事和高级管理人员对《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定的认识，强化规范运作的意识，严格履行职责，切实执行《公司法》、《公司章程》及各项治理制度等的规定，使公司规范治理更趋完善。

5、政策变动风险（行业相关资质认定）

由于目前公司的原材料基本依靠进口，由于进口可用作原材料废物的审批涉及环保、海关、检验检疫等环节，因此在资质审批流程上十分严格。近年来，国家对环保的要求越来越高，关于进口可用作原材料的固体废物资质的审批，政策呈现出逐年收紧的趋势。限制进口可用作原材料的固体废弃物目录的要求也越来越严格。这些可能给公司在采购上带来一定的限制和进一步的要求，导致提高公司采购成本的风险。

针对上述风险，公司从加强内部管理，增强环保力度等方面进行应对。报告期内，环保、海关、检验检疫等环节均达到国家标准。2016年2月已经取得新的进口固体废物的许可证书。

2017年公司已经调整原材料采购方针，计划一年内从依靠进口慢慢转变为国内采购，报告期内，已经与当地及周边地区回收塑料采购点洽谈采购合作。

6、税收政策风险

根据国家财政部、国家税务总局联合下发的财税[2011]115号文以及洪泽国税局下发的洪泽国税流优惠认字[2012]第2号文，公司生产化纤用再生聚酯专用料，享受增值税即征即退50%的政策。有效期为2012年3月1日至2015年1月31日止。2015年7月继续取得增值税税收优惠。若未来国家调整相关税收政策，或公司未能通过资格审核，公司将不再享受增值税优惠政策，公司盈利能力和经营成果可能受到一定影响。

针对上述风险公司将致力于扩大营业收入规模、提高主营业务毛利率，以增强公司的盈利能力，降低政府补助对公司净利润的影响。

7、长期应付款被催缴的风险

公司与洪泽县城市资产经营管理有限公司签订协议购买公司厂房与土地，账面尚有963万元待支付，根据原协议，最晚需要在2015年12月底付清余款。2014年10月签订了延迟付款协议，最晚2019年

12月底付清余款。目前公司账面货币资金较少，一旦公司被催缴该款项，可能会造成公司资金链紧张从而影响公司的持续经营。

针对上述风险，公司实际控制人已经与当地政府积极沟通该事项，争取继续延期或免于缴纳，并承诺任何由于该款项被催缴从而影响公司经营的损失由其承担。

8、汇兑风险

因为塑料分类国内尚不健全，公司主要从国外采购原材料，涉及日本、加拿大、美国、巴西、意大利等多个国家。因为境外采购是以外币进行结算，而从付款到实际收到货物有1-2个月的时间，所以一旦汇率发生了不利的变动，可能对公司本身造成一定的损失。

针对上述风险，公司主要从两个方面进行应对：一、和银行合作，寻找合适的外汇产品如锁定汇率、远期汇率、人民币质押外币贷款等来规避或减少汇率不利变动带来的风险；二、积极开发优质的国内再生塑料供应商，减少外币结算。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	
是否存在股票发行事项	否	
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	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	二（二）
是否存在日常性关联交易事项	是	二（三）
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	二（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二（五）
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）重大诉讼、仲裁事项

报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

（二）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

报告期内不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。

（三）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	2,000,000.00	62,330.00
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		
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	10,000,000.00	951,022.00
总计	12,000,000.00	1,013,352.00

报告期间发生的日常性关联交易主要是：

1、广东勤迈高实业有限公司按照市场价格向公司提供原材料。2017 年公司预计与关联方广东勤迈高实业有限公司的日常性采购金额 200 万元，并经公司第一届董事会第八次会议、2016 年年度股东大会审议通过。本期实际发生 6.233 万元，未超出预计范围。

2、公司向关联方林小峰无偿借入临时资金。2017 年公司预计与关联方林小峰无偿借入临时资金 1000 万元，并经公司第一届董事会第八次会议、2016 年年度股东大会审议通过。本期实际发生 95.1022 万元，截至 2017 年 6 月 30 日上述关联方资金拆入已归还 2.3022 万元，未超出预计范围。

（四）承诺事项的履行情况

1、避免同业竞争承诺

为避免未来可能发生的同业竞争，本公司控股股东及实际控制人林小峰及公司董事、监事和高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺内容如下：

(1) 本公司/本人目前除持有公司股份外，未投资其他与德润股份相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织，或从事其他与德润股份相同、类似的经营活动；也未在与德润股份经营业务相同、类似或构成竞争的任何企业任职；

(2) 本公司/本人未来将不以任何方式从事(包括与他人合作直接或间接从事)或投资于任何业务与德润股份相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；或在经济实体、机构、经济组织中担任董事、高级管理人员或核心技术人员；

(3) 当本公司/本人控制的企业与德润股份之间存在竞争性同类业务时，本人及控制的企业自愿放弃同德润股份的业务竞争；

(4) 本公司/本人及控制的企业不向其他在业务上与德润股份相同、类似或构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供资金、技术或提供销售渠道、客户信息等支持；

(5) 上述承诺在本公司/本人持有公司股份期间有效，如违反上述承诺，本人愿意承担给公司造成的全部经济损失。”

报告期内，公司实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员不存在违反出具的上述承诺的情形。

2、规范关联交易和关联方资金占用承诺

为规范关联方与公司之间的潜在的关联交易，公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，将尽力避免本人与德润环保之间的关联交易。对于无法避免的任何

业务来往或交易均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格严格按市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务。双方就相互间关联事务及交易事务所做出的任何约定及安排，均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易。

报告期内，公司实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员不存在违反出具的上述承诺的情形。

3、无违法违规的承诺函

公司董事、监事和高级管理人员共同出具了《无违法违规的承诺函》，报告期内内无因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分，也不存在较大的债务未清偿或其他不诚信行为。

报告期内，公司实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员不存在违反出具的上述承诺的情形。

（五）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
房产	抵押	7,634,813.05	23.40%	公司以公司所拥有的洪房房权证高良涧镇字第20109052号位于洪泽工业园区东五街、北二道南侧的厂房，以及洪国用（2010）第2696号洪泽工业园区东五街、北二道东侧土地使用权为公司向中国工商银行股份有限公司洪泽支行最高额804万元借款提供抵押担保。截至2016年12月31日止，公司在该等抵押合同项目的借款余额为人民币800万元。
土地	抵押	596,474.39	1.83%	
累计值		8,231,287.44	25.23%	-

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	7,805,000	65.04%	-	7,805,000	65.04%
	其中：控股股东、实际控制人	5,960,000	49.66%	-	5,960,000	49.66%
	董事、监事、高管	405,000	3.38%	-	405,000	3.38%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	4,195,000	34.96%	-	4,195,000	34.96%
	其中：控股股东、实际控制人	2,980,000	24.83%	-	2,980,000	24.83%
	董事、监事、高管	1,215,000	10.13%	-	1,215,000	10.13%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		12,000,000	-		12,000,000	-
普通股股东人数		9				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	广东勤迈高实业有限公司	8,940,000	0	8,940,000	74.50%	2,980,000	5,960,000
2	刘选	840,000	0	840,000	7.00%	630,000	210,000
3	高洪强	420,000	0	420,000	3.50%	315,000	105,000
4	杨光	360,000	0	360,000	3.00%	270,000	90,000
5	陈庆和	360,000	0	360,000	3.00%	0	360,000
6	许奕辉	360,000	0	360,000	3.00%	0	360,000
7	谢芳	360,000	0	360,000	3.00%	0	360,000
8	林南	180,000	0	180,000	1.50%	0	180,000
9	浙江水土爱沐网络科技有限公司	180,000	0	180,000	1.50%	0	180,000
合计		12,000,000.	-	12,000,000	100%	4,195,000	7,805,000
前十名股东间相互关系说明：无关联关系							

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、截至 2017 年 6 月 30 日，广东勤迈高实业有限公司持有股份公司 894 万股股权，股权比例为

74.5%，为股份公司的控股股东。

控股股东广东勤迈高实业有限公司基本情况如下：

统一社会信用代码：914401017124055677

法定代表人：林小峰

注册资本：500 万元

实收资本：500 万元

股权结构：林小峰 69%；陈庆佳 15%；张章培 12%；陈幸雅 4%。

经营范围：化学原料和化学制品制造业（具体经营项目请登陆广州市商事主体信息公示平台查询。已发须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

成立时间：1998 年 09 月 17 日

住所：广州市天河区粤垦路 628 号长讯实业大厦 5 楼

2、报告期内控股股东无变动。

（二）实际控制人情况

1、截至 2016 年 12 月 31 日，林小峰通过广东勤迈高实业有限公司间接持有公司 616.86 万股股权，股权比例为 51.41%，为公司的实际控制人。

实际控制人林小峰的基本情况如下：

林小峰，男，1966 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，浙江大学毕业，本科学历。1989 年 8 月至 1997 年 5 月，就职于汕头广信经济发展有限公司任业务员，任经理；1997 年 6 月至今，就职于广东勤迈高实业有限公司，任总经理；2010 年至 2014 年 9 月，担任德润有限执行董事兼总经理。2014 年 9 月至今任公司董事长，任期 3 年。

2、报告期内实际控制人无变动。

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
林小峰	董事、董事长	男	51	本科	2014年9月30日至2017年9月29日	是
时文艺	董事、总经理	男	52	本科	2014年9月30日至2017年9月29日	是
刘选	董事	男	57	本科	2014年9月30日至2017年9月29日	是
高洪强	董事	男	57	本科	2014年9月30日至2017年9月29日	是
杨光	董事	男	40	本科	2014年9月30日至2017年9月29日	否
张章培	监事会主席	男	44	大专	2014年9月30日至2017年9月29日	是
黎春俏	监事	女	32	大专	2014年9月30日至2017年9月29日	否
严定鸾	职工代表监事	女	58	大专	2014年9月30日至2017年9月29日	是
吴妍	财务总监、董秘	女	33	大专	2014年9月30日至2017年9月29日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
刘选	董事	840,000	0	840,000	7.00	0
高洪强	董事	420,000	0	420,000	3.50	0
杨光	董事	360,000	0	360,000	3.00	0
合计		1,620,000	0	1,620,000	13.50	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

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	1	1

截止报告期末的员工人数	33	33
-------------	----	----

核心员工变动情况：

报告期内，公司无核心员工。

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：	
无	

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	6.1	852,906.02	1,237,431.48
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			
应收账款	6.2	3,089,865.75	725,114.08
预付款项	6.3	8,488,590.34	9,478,316.39
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	6.4	2,565.00	
买入返售金融资产			
存货	6.5	8,581,103.77	7,052,099.16

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	6.6		35,063.12
流动资产合计		21,015,030.88	18,528,024.23
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	6.7	10,556,282.26	10,972,718.86
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	6.8	609,599.39	619,732.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6.9	41,189.88	
其他非流动资产	6.10	407,720.00	407,720.00
非流动资产合计		11,614,791.53	12,000,171.17
资产总计		32,629,822.41	30,528,195.40
流动负债：			
短期借款	6.11	8,000,000.00	8,000,000.00
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	6.12	2,272,339.86	2,253,069.13
预收款项	6.13	611,159.94	266,737.35
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	6.14	84,506.89	73,097.53
应交税费	6.15	34,435.80	27,921.03
应付利息			
应付股利			

其他应付款	6.16	1,095,564.70	
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		12,098,007.19	10,620,825.04
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	6.17	10,168,100.00	10,168,100.00
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		10,168,100.00	10,168,100.00
负债合计		22,266,107.19	20,788,925.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.18	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.19	270,078.78	270,078.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	6.20	-1,906,363.56	-2,530,808.42
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		10,363,715.22	9,739,270.36
负债和所有者权益总计		32,629,822.41	30,528,195.40

法定代表人：林小峰 主管会计工作负责人：时文艺 会计机构负责人：吴妍

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		10,512,717.30	10,958,044.82
其中：营业收入	6.21	10,512,717.30	10,958,044.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,785,484.43	11,598,280.26
其中：营业成本	6.21	8,837,487.12	10,428,151.38
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	6.22	69,292.63	
销售费用	6.23	50,000.00	175,922.33
管理费用	6.24	492,028.05	580,267.68
财务费用	6.25	212,204.11	246,398.26
资产减值损失	6.26	124,472.52	167,540.64
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）		727,232.87	-640,235.47
加：营业外收入	6.27		17,204.06
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	6.28	42,220.41	
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		685,012.46	-623,031.41
减：所得税费用	6.29	60,567.60	-41,885.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		624,444.86	-581,146.24
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			
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		624,444.86	-581,146.24
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.05	-0.05
(二) 稀释每股收益		0.05	-0.05

法定代表人：林小峰 主管会计工作负责人：时文艺 会计机构负责人：吴妍

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,279,550.16	10,603,341.62
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			17,204.06
收到其他与经营活动有关的现金	6.30	1,389,021.95	3,184,163.95
经营活动现金流入小计		11,668,572.11	13,804,709.63
购买商品、接受劳务支付的现金		11,119,798.54	12,427,215.44
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		440,627.71	587,825.60
支付的各项税费		179,852.94	261,351.99
支付其他与经营活动有关的现金	6.30	35642.55	96712.88
经营活动现金流出小计		11,775,921.74	13,373,105.91
经营活动产生的现金流量净额		-107,349.63	431,603.72
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		15,317.90	36,836.46
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		15,317.90	36,836.46
投资活动产生的现金流量净额		-15,317.90	-36,836.46
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		8,000,000.00	2,000,000.00
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		8,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	2,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		261,857.93	247,871.68
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		8,261,857.93	2,297,871.68
筹资活动产生的现金流量净额		-261,857.93	-297,871.68
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		-384,525.46	96,895.58
加：期初现金及现金等价物余额		1,237,431.48	300,467.32
六、期末现金及现金等价物余额		852,906.02	397362.90

法定代表人：林小峰 主管会计工作负责人：时文艺 会计机构负责人：吴妍

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

二、报表项目注释

江苏德润环保科技股份有限公司 2017 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

1、公司基本情况

江苏德润环保科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“股份公司”）系由江苏德润环保科技有限公司（以下简称“德润有限公司”）整体变更而来。具体情况如下：

1.1 德润有限公司

德润有限公司于 2010 年 2 月 5 日成立，取得了淮安市洪泽工商管理局核发的 320829000036170 号《企业法人营业执照》。注册资本人民币 500 万元，其中：林小峰出资人民币 400 万元，占注册资本的 80%；珠海唯实经贸发展有限公司出资人民币 75 万元，占注册资本的 15%；高洪强出资人民币 25 万元，占注册资本的 5%。上述实收资本业经淮安鹏程联合会计师事务所审验，并于 2010 年 2 月 4 日、8 月 12 日分别出具[2010]44 号、214 号验资报告验证。

根据 2014 年 1 月 6 日股东会决议，股东珠海唯实经贸发展有限公司将所持有的公司 15% 的股权转让给自然人刘选，转让后注册资本不变。

根据 2014 年 1 月 6 日股东会决议和修改后的章程，公司注册资本由人民币 500 万元增加至 1,200 万元，其中：林小峰出资人民币 1020 万元，占注册资本的 85%；刘选出资人民币 120 万元，占注册资本的 10%；高洪强出资人民币 60 万元，占注册资本的 5%。业经淮安鹏程联合会计师事务所审验，于 2014 年 1 月 23 日出具[2014]30 号验资报告验证。

根据 2014 年 1 月 25 日股东会决议和修改后的章程，股东刘选将所持有的公司 3% 的股权价值人民币 36 万元转让给自然人杨光；股东高洪强将所持有的公司 1.5% 的股权价值人民币 18 万元转让给自然人涂六一；股东林小峰将所持有的公司 3% 的股权价值人民币 36 万元转让给陈庆和，将所持有的公司 1.5% 的股权价值人民币 18 万元转让给林南，将所持有的公司 3% 的股权价值人民币 36 万元转让给自然人许奕辉，将所持有的公司 3% 的股权价值人民币 36 万元转让给谢芳，将所持有的公司 74.50% 的股权价值人民币 894 万元转让给广东勤迈高实业有限公司。

1.2 股份有限公司

根据德润有限公司 2014 年 7 月 25 日的临时股东会决议，有限公司整体变更设立为股份有限公司。

根据北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）[2014]京会兴专字第 60000005 号审计报告，有限公司 2014 年 1 月 31 日经审计确认的所有者权益（净资产）为 12,270,078.78 元。根据北京国融兴华资产评估有限责任公司国融兴华评报字 [2014] 第 570001 号评估报告，有限公司 2014 年 1 月 31 日净资产评估值为人民币 15,931,627.52 元。公司依据上述经审计的净资产值折股，12,000,000.00 元计入股本，剩余 270,078.78 元计入资本公积。

北京兴华会计师事务所有限责任公司于 2014 年 9 月 25 日出具了[2014]京会兴验字第 60000010 号《验资报告》，确认公司已收到全体股东缴纳的注册资本人民币 1200 万元。

2015 年 2 月 12 日公司股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，证券简称：德润环保，证券代码：831968。

2016 年 10 月股东涂六一将所持有的公司 18 万股本转让给浙江水土爱沐网络科技有限公司。

截至 2017 年 6 月 30 日止本公司股权结构如下：

股东名称	股本	出资比例（%）
广东勤迈高实业有限公司	8,940,000.00	74.50

刘选	840,000.00	7.00
高洪强	420,000.00	3.50
杨光	360,000.00	3.00
陈庆和	360,000.00	3.00
许奕辉	360,000.00	3.00
谢芳	360,000.00	3.00
林南	180,000.00	1.50
浙江水土爱沐网络科技有限公司	180,000.00	1.50
合 计	12,000,000.00	100.00

公司类型：股份有限公司（非上市）

注册地址：江苏省洪泽县工业园区北一道6号

统一社会信用代码：91320800551151032C

公司归属于废弃资源综合利用业，主营业务为PET白净片加工生产与销售。

经营范围：回收塑料技术研发及回收塑料产品开发；回收塑料的处理加工生产、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（经营范围中涉及国家专项审批规定的，须办理审批后方可经营）。

本财务报表业经公司董事会于2017年8月27日批准。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41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》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2.2 持续经营

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

3、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 2017 年 6 月 30 日的财务状况及 2017 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.21 收入”、“4.16 无形资产”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“4.28 重大会计判断和估计”。

4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4.2 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

按照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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司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，

应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

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

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

本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.12 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

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

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

4.5.2 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.12 长期股权投资”或本附注“4.9 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公

司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 4.12.2.4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.12.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

4.7 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期

限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4.8 外币业务和外币报表折算

4.8.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

4.8.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计

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

4.8.3 外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量，采用现金流量发生日的折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

4.9 金融工具

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

4.9.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

4.9.2 金融资产的分类、确认和计量

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

4.9.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价

值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

4.9.2.2 持有至到期投资

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

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

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

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

4.9.2.3 贷款和应收款项

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

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

4.9.2.4 可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成

的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

4.9.3 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

4.9.3.1 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

4.9.3.2 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该

损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

4.9.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4.9.5 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

4.9.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

4.9.5.2 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4.9.5.3 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4.9.6 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.9.7 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融资产或金融负债。

4.9.8 金融资产和金融负债的抵销

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

4.9.9 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

4.10 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

4.10.1 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

4.10.2 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据:

项 目	确定组合的依据
组合 1: 账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时, 坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
组合 1: 账龄组合	账龄分析法

a. 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年, 下同)	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	50	50
4 至 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	单项计提坏账准备的理由: 有确凿证据表明其可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 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; 经单独测试未发生减值的, 包括在具有类似信用风险特征应收款项组合中计提坏账准备。本公司对旅游局保证金的款项不计提坏账准备, 本公司与控股子公司、及关联方往来款项不计提坏账准备。

4.10.3 坏账准备的转回

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

4.11 存货

4.11.1 存货的分类

存货主要包括原材料、半成品、周转材料、库存商品等。

4.11.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

4.11.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

4.11.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.12 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“4.9 金融工具”。

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

4.12.1 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权

投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

4.12.2 后续计量及损益确认方法

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

4.12.2.1 成本法核算的长期股权投资

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

4.12.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

4.12.2.3 收购少数股权

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

4.12.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5.2 合并财务报表编制

的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

4.13 固定资产

4.13.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.13.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75%
机器设备	平均年限法	10	5	9.5%
电子设备	年限平均法	3	5	31.67%
其他设备	年限平均法	5-10	5	19%-9.5%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.13.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.18 长期资产减值”。

4.13.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4.13.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后

续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.14 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.18 长期资产减值”。

4.15 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

4.16 无形资产

4.16.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均/产量法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50 年	土地使用期限
软件	10 年	预计使用年限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

4.16.2 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.18 长期资产减值”。

4.17 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.18 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协

议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.19 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

4.20 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

4.21 收入

4.21.1 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。

公司收入确认的时点为：货物发出并由对方签收后确认销售收入。

4.21.2 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4.21.3 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

4.22 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和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的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和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

4.23 递延所得税资产/递延所得税负债

4.23.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.23.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不

予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

4.23.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4.23.4 所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，本公司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，本公司递延所

得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

4.24 租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

4.24.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.24.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.24.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.24.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.25 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关

关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

4.26 其他重要的会计政策和会计估计

4.26.1 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一

部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

4.27 重要会计政策、会计估计的变更

无

4.28 重大会计判断和估计

无

4.29 其他

无

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

5.2 税收优惠及批文

根据县 2015 年 4 月 27 日国税局洪泽国税流优惠认字〔2012〕第 2 号《税收优惠资格认定结果通知书》，自 2015 年 3 月 1 日起，公司享受增值税资源综合利用产品即征即退税收优惠。

6、公司财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，年初指 2016 年 1 月 1 日，期末指 2017 年 6 月 30 日。

6.1.1 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
现金	41,277.11	39,630.90
银行存款	811,628.91	1,197,800.58
其他货币资金		
合 计	852,906.02	1,237,431.48

6.1.2 期末无因抵押、质押或冻结等款项。

6.2 应收账款

6.2.1 分类

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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,252,490.26	100.00	162,624.51	5.00	3,089,865.70
组合 1	3,252,490.26	100.00	162,624.51	5.00	3,089,865.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	3,252,490.26	100.00	162,624.51	5.00	3,089,865.70

(续)

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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	763,401.07	100.00	38,286.99	5.02	725,114.08
组合 1	763,401.07	100.00	38,286.99	5.02	725,114.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	763,401.07	100.00	38,286.99	5.02	725,114.08

②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	3,252,490.26	162,624.51	5.00
2 至 3 年			
合计	3,252,490.26	162,624.51	5.00

注：确定该组合的依据详见本附注 4.10。

6.2.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 124,337.52 元。

6.2.3 按欠款方归集的期末余额情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
江阴市荣晟特种化纤有限公司	非关联方	3,252,237.28	1年以内	99.99	162,611.86
盱眙县佳成塑料制品厂	非关联方	252.00	1年以内	0.01	12.60
扬州市联合无纺布材料厂	非关联方	0.98	1年以内	0.00	0.05
合计		3,252,490.26		100.00	162,624.51

6.3 预付款项

6.3.1 账龄

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	5,481,867.70	64.58	7,584,052.17	80.01
1至2年	1,329,183.81	15.66	1,538,166.28	16.23
2至3年	1,524,960.19	17.96	356,097.94	3.76
3至4年	152,578.64	1.80		
合计	8,488,590.34	100.00	9,478,316.39	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

序号	债务人	期末余额	账龄	未及时结算的原因
1	OGO FIBERS INC	1,124,928.75	1年以内0.67万元, 1-2年年内7.36万元, 2-3年95.62万元, 3-4年8.84万元	预付定货款
2	揭阳大可以贸易有限公司	2,900,000.00	1年以内200万元, 1-2年90万元	预付定货款
2	ROSY LEAD	573,749.88	1年以内0.34万元, 1-2年3.75万元, 2-3年53.28万元	预付定货款
	合计	1,988,678.63		

6.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
海南东木泓装饰材料有限	非关联	3,000,000.00	35.23	项目未结算

公司	方				
揭阳大可以贸易有限公司	非关联方		2,900,000.00	34.05	项目未结算
OGO FIBERS INC	非关联方		1,124,928.75	13.21	预付定货款
ROSY LEAD	非关联方		573,749.88	6.74	预付定货款
TOEI	非关联方		284,765.29	3.34	预付定货款
合计			7,883,443.92	92.57	

6.4 其他应收款

6.4.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,700.00	100.00	2,135.00	45.43	2,565.00
组合 1	4,700.00	100.00	2,135.00	45.43	2,565.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,700.00	100.00	2,135.00	45.43	2,565.00

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,000.00	100.00	2,000.00	100.00	0.00
组合 1	2,000.00	100.00	2,000.00	100.00	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,000.00	100.00	2,000.00	100.00	0.00

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	2700.00	135.00	5.00

5年以上	2,000.00	2,000.00	100.00
合 计	4,700.00	2,135.00	

注：确定该组合的依据详见本附注 4.10。

6.4.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 135.00 元。

6.4.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
暂借款	4,700.00	2,000.00
押金		
合 计	4,700.00	2,000.00

6.4.4 按欠款方归集的期末余额情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
张章培	借款	2,000.00	5年以上	42.55	2,000.00
严素英	备用金	1,200.00	1年以内	25.53	60.00
孙延安	备用金	1,000.00	1年以内	21.28	50.00
张荣	备用金	500.00	1年以内	10.64	25.00
合 计		4,700.00		100.00	2,135.00

6.5 存货

6.5.1 分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,837,104.80		2,081,318.19
库存商品	4,915,998.97		4,142,780.97
半成品	828,000.00		828,000.00
周转材料			
合 计	8,581,103.77		7,052,099.16

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,081,318.19		2,081,318.19
库存商品	4,142,780.97		4,142,780.97
半成品	828,000.00		828,000.00
周转材料			

合 计	7,052,099.16	7,052,099.16
-----	--------------	--------------

6.5.2 期末存货未发现跌价迹象，故未计提存货跌价准备。

6.6 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税		35,063.12
合 计		35,063.12

6.7 固定资产

6.7.1 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	11,108,019.00	5,041,688.85	82,165.36	806,295.73	17,038,168.94
2、本年增加金额		15,317.60			15,317.60
(1) 购置		15,317.60			15,317.60
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	11,108,019.00	5,057,006.45	82,165.36	806,295.73	17,053,486.54
二、累计折旧					
1、年初余额	3,209,390.52	2,379,089.71	67,575.74	409,394.11	6,065,450.08
2、本年增加金额	263,815.43	130,884.71	2,000.16	35,053.90	431,754.20
(1) 计提	263,815.43	130,884.71	2,000.16	35,053.90	431,754.20
3、本年减少金额					
4、期末余额	3,473,205.95	2,509,974.42	69,575.90	444,448.01	6,497,204.28
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	7,634,813.05	2,547,032.03	12,589.46	361,847.72	10,556,282.26

2、年初账面价值	7,898,628.48	2,662,599.14	14,589.62	396,901.62	10,972,718.86
----------	--------------	--------------	-----------	------------	---------------

6.8 无形资产

6.8.1 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	701,580.00	45,000.00	746,580.00
2、本年增加金额			
(1) 内部研发			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	701,580.00	45,000.00	746,580.00
二、累计摊销			
1、年初余额	97,222.69	29,625.00	126,847.69
2、本年增加金额	7,882.92	2,250.00	10,132.92
(1) 计提	7,882.92	2,250.00	10,132.92
3、本年减少金额			
4、期末余额	105,105.61	31,875.00	136,980.61
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	596,474.39	13,125.00	609,599.39
2、年初账面价值	604,357.31	15,375.00	619,732.31

6.9 递延所得税资产/递延所得税负债

6.9.1 已确认的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	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	164,759.51	41,189.88		
合 计				

6.10 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
购置机器设备	407,720.00	407,720.00

合 计	407,720.00	407,720.00
-----	------------	------------

6.11 短期借款

6.11.1 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款	8,000,000.00	8,000,000.00
合 计	8,000,000.00	8,000,000.00

注：短期借款抵押情况详见附注“6.32 所有权或使用权受限制的资产”。

6.12 应付账款

6.12.1 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
货款	1,772,339.86	1,753,069.13
咨询服务费	500,000.00	500,000.00
合 计	2,272,339.86	2,253,069.13

6.12.2 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江财通证券股份有限公司	500,000.00	尾款未结算
合 计	500,000.00	

6.13 预收款项

6.13.1 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
货款	611,159.94	266,737.35
合 计	611,159.94	266,737.35

6.13.2 预收账款期末余额中无账龄超过1年的重要款项

6.14 应付职工薪酬

6.14.1 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
一、短期薪酬	73,097.53	417,573.07	406,163.71	84,506.89
二、离职后福利-设定提存计划		34,464.00	34,464.00	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	73,097.53	452,037.07	440,627.71	84,506.89

6.14.2 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	73,097.53	399,177.07	387,767.71	84,506.89
2、职工福利费		18,396.00	18,396.00	
3、社会保险费		17,052.80	17,052.80	
其中：医疗保险费		14,600.00	14,600.00	
工伤保险费		1,576.80	1,576.80	
生育保险费		876.00	876.00	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	73,097.53	417,573.07	406,163.71	84,506.89

6.14.3 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
1、基本养老保险		33,288.00	33,288.00	
2、失业保险费		1,176.00	1,176.00	
合 计		34,464.00	34,464.00	

6.15 应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税		
城建税		
土地使用税	23,384.00	17,538.00
房产税	9,993.32	9,993.33
教育费附加		
地方教育附加		
防洪保安基金		
个人所得税	62.88	78.00
印花税	995.60	311.70
合 计	34,435.80	27,921.03

6.16 其他应付款

6.15.1 款项性质

项 目	期末余额	年初余额
垫付款	928,000.00	
应付借款利息、预提费用及社保费	167,564.70	

合 计	1,095,564.70
-----	--------------

6.17 长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
洪泽县创业投资发展中心	10,168,100.00	10,168,100.00
合 计	10,168,100.00	10,168,100.00

6.18 股本

项 目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	12,000,000.00						12,000,000.00

6.19 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	270,078.78			270,078.78
合 计	270,078.78			270,078.78

6.20 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上期末未分配利润	-2,530,808.42	-1,928,417.38
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	-2,530,808.42	-1,928,417.38
加：本年归属于母公司股东的净利润	624,444.86	-602,391.04
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,906,363.56	-2,530,808.42

6.21 营业收入和营业成本

6.21.1 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	10,512,717.30	8,837,487.12	10,958,044.82	10,428,151.38
合 计	10,512,717.3	8,837,487.12	10,958,044.82	10,428,151.38

6.21.2 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
PET 净片	9,439,415.58	7,812,540.44	10,897,549.09	10,372,981.32
PE 专用料	911,195.73	871,718.31		
PP 专用料	162,105.99	153,228.37	60,495.73	55,170.06
合计	10,512,717.30	8,837,487.12	10,958,044.82	10,428,151.38

6.21.3 公司前五名客户的营业收入情况:

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
江阴市荣晟特种化纤有限公司	3,067,781.97	29.18
扬州市源联化纤有限公司	1,704,728.88	16.22
南通三嘉化纤有限公司	1,174,695.85	11.17
扬州瑞月化纤有限公司	1,030,795.28	9.81
中再生徐州资源再生开发有限公司	907,229.74	8.63
合计	7,885,231.72	75.01

6.22 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育附加		
房产税	19,986.63	
土地使用税	46,768.00	
印花税	2,538.00	
合计	69,292.63	

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.23 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	50,000.00	175,922.33
合计	50,000.00	175,922.33

6.24 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	236,535.74	267,386.00
折旧费	18,296.77	19,898.66
税金		128,277.36
审计、咨询、服务费	150,362.26	57,707.56

社保	51,516.80	66,474.40
差旅费	5,666.75	1,680.00
小车费	5,888.10	5,329.13
福利费	1,145.00	3,877.50
办公费	3,641.27	9,467.14
无形资产摊销	10,132.92	10,132.92
通讯费	5,365.90	6,867.01
业务费	2,654.00	520.00
其他	822.54	2,650.00
合 计	492,028.05	580,267.68

6.25 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	261,857.93	247,871.68
减：利息收入	315.97	191.64
利息净支出	261,541.96	247,680.04
汇兑损益	-67,702.10	-16,721.90
手续费支出	18,364.25	15,440.12
合 计	212,204.11	246,398.26

6.26 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	124,472.52	167,540.64
合 计	124,472.52	167,540.64

6.27 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	本期发生额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）			
税收返还			
无需支付的应付款转入			
赔款收入		17,204.06	
合 计		17,204.06	

6.28 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	本期发生额
罚款支出	42,220.41		
合 计	42,220.41		

6.29 所得税费用

6.29.1 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	101,757.48	
递延所得税费用	-41,189.88	-41,885.17
合 计	60,567.60	-41,885.17

6.29.2 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	685,012.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	171,253.12
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	101,757.48
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-171,253.12
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	-41,189.88
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	60,567.60

6.30 现金流量表项目

6.30.1 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
政府补助		
利息收入	315.97	191.64
其他往来收入	1,388,705.98	3,183,972.31
合 计	1,389,021.95	3,184,163.95

6.30.2 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
费用支出	35,642.55	96,712.88
合 计	35,642.55	96,712.88

6.31 现金流量表补充资料

6.31.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	624,444.86	-581,146.24
加：资产减值准备	124,472.52	167,540.64

固定资产折旧	431,754.20	430,226.36
无形资产摊销	10,132.62	10,132.62
长期待摊费用摊销		
预提费用增加	117,596.83	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	261,857.93	247,871.68
投资损失		
递延所得税资产减少	-41,189.88	-41,885.17
递延所得税负债增加		
存货的减少	-1,529,004.61	481,726.18
经营性应收项目的减少	-1,377,590.62	-3,868,449.46
经营性应付项目的增加	1,477,182.15	3,547,562.67
其他	-207,005.63	38,024.44
经营活动产生的现金流量净额	-107,349.63	431,603.72
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	852,906.02	397,362.90
减：现金的期初余额	1,237,461.48	300,467.32
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	-384,555.46	96,895.58

6.31.2 现金及现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	852,906.02	397,362.90
其中：库存现金	41,277.11	87,715.83
可随时用于支付的银行存款	811,628.91	309,647.07
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	852,906.02	397,362.90
----------------	------------	------------

6.32 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	7,634,813.05	贷款抵押
无形资产	596,474.39	贷款抵押
合 计	8,231,287.44	

根据 2016 年 2 月 29 日公司与 中国工商银行股份有限公司洪泽支行签订的编号为 2016 年洪泽（抵）字 0007《最高额抵押合同》，最高额度为 804 万元，抵押期间为 2016 年 2 月 29 日至 2019 年 2 月 29 日。公司以公司所拥有的洪房房权证高良涧镇字第 20109052 号位于洪泽工业园区东五街、北二道南侧的厂房，以及洪国用（2010）第 2696 号洪泽工业园区东五街、北二道东侧土地使用权为公司向中国工商银行股份有限公司洪泽支行最高额 810 万元借款提供抵押担保。截至 2017 年 6 月 30 日止，公司在该等抵押合同项目的借款余额为人民币 800 万元。

6.33 外币货币性项目

6.33.1 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
预付账款	362,782.74		2,457,635.39
其中：美元	362,782.74	6.7744	2,457,635.39

7、关联方及关联交易

7.1 本公司母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
广东勤迈高实业有限公司	广州	贸易型	500 万	74.50	74.50

本公司母公司情况的说明：广东勤迈高实业有限公司（以下简称勤迈高公司）于 1998 年 9 月 17 日广东省广州市成立，《营业执照》统一社会信用代码：914401017124055677；法定代表人：林小峰；公司注册资本人民币 500 万元；注册地址：广州市天河区粤垦路 628 号长讯实业大厦 5 楼。本公司的最终控制方是林小峰。

7.2 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
林小峰	公司实际控制人
时文艺	公司总经理

广州八方人力资源有限公司	实际控制人控制的企业
刘选	股东，持股比例 7%

7.3 关联方交易情况

7.3.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东勤迈高实业有限公司	采购原材料	62,330.00	700,000.00

7.4 关联方资金拆借

关联方	期初余额	拆入金额	归还金额	期末余额
林小峰		951,022.00	23,022.00	928,000.00

8、承诺及或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

9、或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

10、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的日后事项。

11、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项

12、补充资料

12.1 本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-42,220.41	罚款支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-42,220.41	
所得税影响额	-10,555.10	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-31,665.31	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

12.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.21	0.05	0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.53	0.05	0.05

江苏德润环保科技股份有限公司

二〇一七年八月二十七日