



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

审计报告

AUDIT REPORT

湖州松华橡塑有限公司
2015 年度、2016 年度
2017 年 1-4 月财务报表审计

中国·北京
BEIJING CHINA

湖州松华橡塑有限公司

审 计 报 告

中审亚太 审 字[2017] 020813 号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	3
2、 合并利润表	5
3、 合并现金流量表	6
4、 合并所有者权益变动表	7
5、 资产负债表	10
6、 利润表	12
7、 现金流量表	13
8、 所有者权益变动表	14
9、 财务报表附注	17
10、 财务报表附注补充资料	85



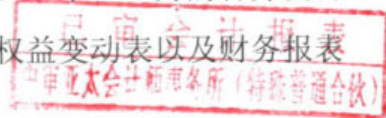
通讯地址：北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 22 层
邮政编码：100086
电话：010-6216 6525
传真：010-6216 6525
网址：www.zsytcpa.com.cn

审 计 报 告

中审亚太审字【2017】020813 号

湖州松华橡塑有限公司全体股东：

我们审计了后附的湖州松华橡塑有限公司（以下简称“松华橡塑公司”）的财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 4 月 30 日的合并及公司资产负债表，2015 年度、2016 年度、2017 年 1-4 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。



一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是松华橡塑公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有

效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了松华橡塑公司 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 4 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度、2016 年度、2017 年 1-4 月的合并及公司经营成果和现金流量。



中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：吕洪仁

中国注册会计师：杜明

中国·北京

二〇一七年五月三十一日

合并资产负债表

编制单位：湖州松华橡塑有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：				
货币资金	6.1	8,263,228.11	6,419,211.68	5,308,172.28
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	6.2		31,596.43	30,000.00
应收账款	6.3	5,858,505.32	6,878,775.78	6,182,674.11
预付款项	6.4	712,803.71	803,060.87	429,632.91
应收利息				
应收股利				
其他应收款	6.5	130,428.76	112,063.89	982,416.75
存货	6.6	25,021,442.98	18,345,284.81	12,030,878.93
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	6.7	2,162,578.59	1,561,531.66	1,434,858.89
流动资产合计		42,148,987.47	34,151,525.12	26,398,633.87
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				
投资性房地产				
固定资产	6.8	12,264,862.75	12,375,665.87	11,271,460.88
在建工程	6.9	640,292.24		
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	6.10	3,411,958.45	3,356,468.15	1,245,545.02
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	6.11	458,782.29	459,080.24	667,636.54
其他非流动资产	6.12		460,515.00	200,609.00
非流动资产合计		16,775,895.73	16,651,729.26	13,385,251.44
资产总计		58,924,883.20	50,803,254.38	39,783,885.31

已审会计报表
中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

(承上页)

合并资产负债表（续）

编制单位：湖州北华能源有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：				
短期借款	6.13	20,200,000.00	19,805,118.78	23,900,000.00
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	6.14	10,181,596.43	6,447,500.00	6,650,000.00
应付账款	6.15	3,959,234.90	2,371,033.65	1,802,466.17
预收款项	6.16	1,694,972.54	1,209,184.94	1,302,022.50
应付职工薪酬	6.17	482,009.20	1,220,313.75	684,867.56
应交税费	6.18	459,443.22	299,265.76	36,560.32
应付利息				
应付股利				
其他应付款	6.19	1,905,387.43	677,079.71	383,147.12
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		38,882,643.72	32,029,496.59	34,759,063.67
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	6.20	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
负债合计		41,882,643.72	35,029,496.59	37,759,063.67
股东权益：				
实收资本	6.21	14,875,148.96	14,875,148.96	8,120,148.96
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	6.22	6,389,618.80	6,389,618.80	500,000.00
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	6.23	-4,222,528.28	-5,491,009.97	-6,595,327.32
归属于母公司股东权益合计		17,042,239.48	15,773,757.79	2,024,821.64
少数股东权益				
股东权益合计		17,042,239.48	15,773,757.79	2,024,821.64
负债和股东权益总计		58,924,883.20	50,803,254.38	39,783,885.31

载于第17页至第85页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：湖州秋华林业有限公司

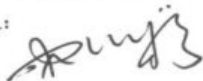
金额单位：人民币元

项 目	注释	2017年1-4月	2016年度	2015年度
一、营业总收入		14,076,011.31	38,782,675.69	40,557,529.90
其中：营业收入	6.24	14,076,011.31	38,782,675.69	40,557,529.90
二、营业总成本		12,732,980.83	38,073,643.28	39,889,775.93
其中：营业成本	6.24	9,763,543.17	28,904,299.10	31,576,001.34
税金及附加	6.25	172,011.17	366,176.07	150,051.86
销售费用	6.26	641,253.06	2,135,209.37	1,932,254.36
管理费用	6.27	1,747,760.44	5,410,891.26	4,440,874.59
财务费用	6.28	411,343.25	1,166,602.60	1,484,579.03
资产减值损失	6.29	-2,930.26	90,464.88	306,014.75
加：公允价值变动收益				
投资收益				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
三、营业利润		1,343,030.48	709,032.41	667,753.97
加：营业外收入	6.30	150,086.16	713,905.60	1,873,200.03
其中：非流动资产处置利得			15,807.47	
减：营业外支出	6.31		35,125.93	43,644.71
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额		1,493,116.64	1,387,812.08	2,497,309.29
减：所得税费用	6.32	224,634.95	283,494.73	343,178.64
五、净利润		1,268,481.69	1,104,317.35	2,154,130.65
归属于母公司股东的净利润		1,268,481.69	1,104,317.35	2,154,130.65
少数股东损益				
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司股东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				
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		1,268,481.69	1,104,317.35	2,154,130.65
归属于母公司股东的综合收益总额		1,268,481.69	1,104,317.35	2,154,130.65
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：	14.3			
(一)基本每股收益		0.09	0.10	0.27
(二)稀释每股收益		0.09	0.10	0.27

载于第17页至第85页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：湖州松华橡塑有限公司

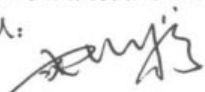
金额单位：人民币元

项	注释	2017年1-4月	2016年度	2015年度
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		16,766,504.76	40,501,171.21	43,539,636.01
收到的税费返还		615,759.95	1,583,032.58	1,514,311.26
收到其他与经营活动有关的现金	6.33	5,331,342.35	10,597,283.51	7,380,357.22
经营活动现金流入小计		22,713,607.06	52,681,487.30	52,434,304.49
购买商品、接受劳务支付的现金		11,172,716.27	34,460,984.09	31,256,789.95
支付给职工以及为职工支付的现金		3,175,353.36	6,047,380.49	5,714,639.80
支付的各项税费		755,810.23	1,315,708.67	1,061,099.74
支付其他与经营活动有关的现金	6.33	7,593,911.44	11,701,487.59	11,544,576.62
经营活动现金流出小计		22,697,791.30	53,525,560.84	49,577,106.11
经营活动产生的现金流量净额		15,815.76	-844,073.54	2,857,198.38
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			38,117.47	
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			38,117.47	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		713,191.72	1,187,230.94	770,636.99
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		713,191.72	1,187,230.94	770,636.99
投资活动产生的现金流量净额		-713,191.72	-1,149,113.47	-770,636.99
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			8,942,500.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		2,389,762.44	30,705,118.78	37,045,000.00
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		2,389,762.44	39,647,618.78	37,045,000.00
偿还债务支付的现金		1,994,881.22	34,800,000.00	38,117,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		358,037.05	1,340,892.37	1,672,048.45
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	6.33		500,000.00	
筹资活动现金流出小计		2,352,918.27	36,640,892.37	39,789,048.45
筹资活动产生的现金流量净额		36,844.17	3,006,726.41	-2,744,048.45
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		-660,531.79	1,013,539.40	-657,487.06
加：期初现金及现金等价物余额		1,621,711.68	608,172.28	1,265,659.34
六、期末现金及现金等价物余额		961,179.89	1,621,711.68	608,172.28

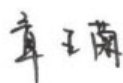
载于第17页至第85页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

2017年1-4月												
项 目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	股东权益合计				
	股本	资本公积	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		
一、上年年末余额	14,875,148.96	6,389,618.80						-5,491,009.97			15,773,757.79	
加：会计政策变更	3,252,100.00											
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	14,875,148.96	6,389,618.80						-5,491,009.97			15,773,757.79	
三、本期增减变动金额								1,268,481.69			1,268,481.69	
（一）综合收益总额								1,268,481.69			1,268,481.69	
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入资本												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	14,875,148.96	6,389,618.80						-4,222,528.28			17,042,239.48	

已审会计报表

会计师事务所 特殊普通合伙

编制单位：湖州松华橡塑有限公司

编制日期：2017年4月27日

编制人：王卫华

审核人：王卫华

会计：王卫华

出纳：王卫华

复核：王卫华

主管：王卫华

财务总监：王卫华

总经理：王卫华

董事长：王卫华

法定代表人：王卫华

实际控制人：王卫华

控股股东：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人：王卫华

实际控制人

已审会计报表
会计师事务所 特殊普通合伙



载于第17页至第85页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

（Signature）

主管会计工作负责人：

（Signature）

会计机构负责人：

（Signature）

合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2016年度										少数股东权益	股东权益合计		
	归属于母公司所有者权益													
	股本	优先股	其他权益工具	资本公积	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				
			永续债											
一、上年年末余额	120,148.96									-5,554,881.31		2,565,267.65		
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并				500,000.00						-1,040,446.01		-540,446.01		
其他														
二、本年初余额	8,120,148.96			500,000.00						-6,595,327.32		2,024,821.64		
三、本期增减变动金额	6,755,000.00			5,889,618.80						1,104,317.35		13,748,936.15		
(一) 综合收益总额										1,104,317.35		1,104,317.35		
(二) 所有者投入和减少资本	6,755,000.00			6,389,618.80								13,144,618.80		
1、所有者投入资本	6,755,000.00			6,389,618.80								13,144,618.80		
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
(三) 利润分配														
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配														
4、其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本														
2、盈余公积转增资本														
3、盈余公积弥补亏损														
4、其他														
(五) 专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	14,875,148.96			-500,000.00						-5,491,009.97		-500,000.00		
				6,389,618.80								15,773,757.79		

已审会计报表
立信会计师事务所(特殊普通合伙)

载于第17页至第85页的财务报表附注是本财务报表的组成部分



编制单位：湖州松华橡塑有限公司

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表 (续)

2016年度

金额单位: 人民币元

2015年度													
项	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	股东权益合计	
	其他权益工具				资本公积	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
	股本	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	8,120,148.96											-7,878,583.22	241,565.74
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并						500,000.00						-870,874.75	-370,874.75
其他													
二、本年初余额	8,120,148.96					500,000.00						-8,749,457.97	-129,309.01
三、本期增减变动金额												2,154,130.65	2,154,130.65
(一) 综合收益总额												2,154,130.65	2,154,130.65
(二) 所有者投入和减少资本													
1、所有者投入资本													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
(三) 利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本													
2、盈余公积转增资本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
(五) 专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	8,120,148.96					500,000.00						-6,595,327.32	2,024,821.64

已审会计报表

浙江松华检测股份有限公司 特殊普通合伙

浙江松华检测股份有限公司

2015年度

20151231

编制单位：湖州松华检测股份有限公司

已审会计报表
中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

载于第17页至第85页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 

主管会计工作负责人:

章玉南

会计机构负责人:

章玉南

资产负债表

编制单位：湖州松华橡塑有限公司

金额单位：人民币元

项	注释	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：				
货币资金		8,215,084.34	6,364,026.59	5,287,565.57
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			31,596.43	30,000.00
应收账款	13.1	5,858,505.32	6,878,775.78	6,182,674.11
预付款项		712,803.71	926,930.12	873,492.91
应收利息				
应收股利				
其他应收款	13.2	119,100.76	99,319.89	968,964.75
存货		24,088,577.90	17,453,945.53	11,116,537.47
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		2,162,578.59	1,561,531.66	1,434,858.89
流动资产合计		41,156,650.62	33,316,126.00	25,894,093.70
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				
投资性房地产				
固定资产		11,825,519.90	11,891,170.06	10,651,506.19
在建工程		640,292.24		
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		3,411,958.45	3,356,468.15	1,245,545.02
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		458,074.29	458,726.24	667,459.54
其他非流动资产			460,515.00	200,609.00
非流动资产合计		16,335,844.88	16,166,879.45	12,765,119.75
资产总计		57,492,495.50	49,483,005.45	38,659,213.45

资产负债表 (续)

编制单位: 湖州松华橡塑有限公司

金额单位: 人民币元

项目	注释	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债:				
短期借款		19,500,000.00	19,105,118.78	22,500,000.00
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		10,181,596.43	6,447,500.00	6,650,000.00
应付账款		2,790,171.18	1,406,004.97	1,802,466.17
预收款项		1,694,972.54	1,209,184.94	1,302,022.50
应付职工薪酬		482,009.20	1,220,313.75	684,867.56
应交税费		392,882.62	94,021.26	31,236.13
应付利息				
应付股利				
其他应付款		1,503,273.89	255,373.12	123,353.44
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		36,544,905.86	29,737,516.82	33,093,945.80
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		3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
非流动负债合计		3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
负债合计		39,544,905.86	32,737,516.82	36,093,945.80
股东权益:				
股本		14,875,148.96	14,875,148.96	8,120,148.96
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		5,889,618.80	5,889,618.80	
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		-2,817,178.12	-4,019,279.13	-5,554,881.31
股东权益合计		17,947,589.64	16,745,488.63	2,565,267.65
负债和股东权益总计		57,492,495.50	49,483,005.45	38,659,213.45

载于第17页至第85页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

编制单位：湖州松华建设有限公司

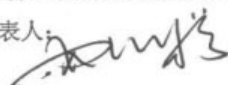
金额单位：人民币元

项 目	注释	2017年1-4月	2016年度	2015年度
一、营业收入	13.3	14,076,011.31	38,782,675.69	40,557,529.90
减：营业成本	13.3	9,973,041.80	28,939,600.38	31,722,726.98
税金及附加		127,003.45	282,047.72	119,078.31
销售费用		641,253.06	2,135,209.37	1,932,254.36
管理费用		1,667,379.21	5,112,349.85	4,165,287.85
财务费用		394,676.25	1,083,916.83	1,368,115.63
资产减值损失		-4,346.26	89,756.88	305,306.75
加：公允价值变动收益				
投资收益				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润		1,277,003.80	1,139,794.66	944,760.02
加：营业外收入		150,086.16	712,271.98	1,763,524.51
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出			32,792.73	41,226.98
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额		1,427,089.96	1,819,273.91	2,667,057.55
减：所得税费用		224,988.95	283,671.73	343,355.64
四、净利润		1,202,101.01	1,535,602.18	2,323,701.91
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		1,202,101.01	1,535,602.18	2,323,701.91

载于第17页至第85页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：

章玉南

会计机构负责人：

章玉南

现金流量表

编制单位：湖州松华橡塑有限公司

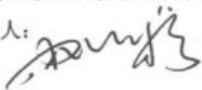
金额单位：人民币元

项 目	注释	2017年1-4月	2016年度	2015年度
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		16,766,504.76	40,501,171.21	43,539,636.01
收到的税费返还		1,125,759.95	1,583,032.58	1,514,311.26
收到其他与经营活动有关的现金		4,821,212.32	10,195,064.09	7,012,645.81
经营活动现金流入小计		22,713,477.03	52,279,267.88	52,066,593.08
购买商品、接受劳务支付的现金		11,865,632.07	35,992,348.90	31,985,887.85
支付给职工以及为职工支付的现金		3,141,192.12	5,966,002.65	5,604,336.75
支付的各项税费		129,384.40	600,966.93	713,464.47
支付其他与经营活动有关的现金		7,569,251.04	11,379,840.29	11,489,676.54
经营活动现金流出小计		22,705,459.63	53,939,158.77	49,793,365.61
经营活动产生的现金流量净额		8,017.40	-1,659,890.89	2,273,227.47
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			38,117.47	
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			38,117.47	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		713,191.72	1,187,230.94	690,736.99
投资支付的现金			500,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		713,191.72	1,687,230.94	690,736.99
投资活动产生的现金流量净额		-713,191.72	-1,649,113.47	-690,736.99
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			8,942,500.00	
取得借款收到的现金		2,389,762.44	29,305,118.78	35,600,000.00
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		2,389,762.44	38,247,618.78	35,600,000.00
偿还债务支付的现金		1,994,881.22	32,700,000.00	36,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		343,197.37	1,259,653.40	1,559,380.47
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		2,338,078.59	33,959,653.40	37,759,380.47
筹资活动产生的现金流量净额		51,683.85	4,287,965.38	-2,159,380.47
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		-653,490.47	978,961.02	-576,889.99
加：期初现金及现金等价物余额		1,566,526.59	587,565.57	1,164,455.56
六、期末现金及现金等价物余额		913,036.12	1,566,526.59	587,565.57

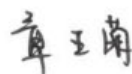
载于第17页至第85页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

金额单位：人民币元

2017年1-4月

项 目	实收资本			其他权益工具			资本公积	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	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	14,875,148.96						5,889,618.80						-4,019,279.13	16,745,488.63
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	14,875,148.96						5,889,618.80						-4,019,279.13	16,745,488.63
三、本期增减变动金额													1,202,101.01	1,202,101.01
（一）综合收益总额													1,202,101.01	1,202,101.01
（二）所有者投入和减少资本														
1、所有者投入资本														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配														
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对所有者的分配														
4、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本														
2、盈余公积转增资本														
3、盈余公积弥补亏损														
4、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	14,875,148.96						5,889,618.80						-2,817,178.12	17,947,589.64

载于第17页至第85页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

王 兰

主管会计工作负责人：

王 兰

会计机构负责人：

王 兰



所有者权益变动表

金额单位：人民币元

2016年度

	实收资本	其他权益工具			资本公积	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	8,120,148.96										-5,554,881.31	2,565,267.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	8,120,148.96										-5,554,881.31	2,565,267.65
三、本期增减变动金额	6,755,000.00				5,889,618.80						1,535,602.18	14,180,220.98
(一) 综合收益总额											1,535,602.18	1,535,602.18
(二) 所有者投入和减少资本	6,755,000.00				6,389,618.80						-	13,144,618.80
1、所有者投入资本	6,755,000.00				6,389,618.80							13,144,618.80
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
(三) 利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配												
4、其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用					-500,000.00							-500,000.00
(六) 其他					5,889,618.80						-4,019,279.13	16,745,488.63
四、本年年末余额	14,875,148.96											

载于第17页至第85页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





所有者权益变动表（续）

金额单位：人民币元

2015年度														
项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	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	股东权益合计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	8,120,148.96										-7,878,583.22	241,565.74		
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	8,120,148.96										-7,878,583.22	241,565.74		
三、本期增减变动金额											2,323,701.91	2,323,701.91		
（一）综合收益总额											2,323,701.91	2,323,701.91		
（二）所有者投入和减少资本														
1、所有者投入资本														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配														
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对所有者的分配														
4、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本														
2、盈余公积转增资本														
3、盈余公积弥补亏损														
4、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	8,120,148.96										-5,554,881.31	2,565,267.65		



载于第17页至第85页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：章玉刚

会计机构负责人：章玉刚

湖州松华橡塑有限公司

财务报表附注

(2015 年 1 月 1 日至 2017 年 4 月 30 日)

1、公司基本情况

湖州松华橡塑有限公司(以下简称公司或本公司) 成立于 2005 年 11 月 3 日, 并取得统一社会信用代码 91330521781813046A 号营业执照, 注册地址: 浙江德清, 法定代表人: 杨成刚。

本公司系由法人德清县松华塑业有限公司和自然人王瑞昌(中国台湾)投资设立的有限责任公司(台港澳与境内合资), 注册资本 165.00 万美元, 其中德清县松华塑业有限公司以人民币折合美元出资 84.15 万美元, 占注册资本的 51.00%; 王瑞昌以外币现汇出资 80.85 万元美元, 占注册资本的 49.00%, 并取得由浙江省人民政府核发《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》(商外资浙府资湖字[2005]00217 号)。

2005 年 12 月 31 日, 德清天勤会计师事务所有限责任公司出具《验资报告》(德天会验(2005)第 351 号), 确认截至 2005 年 12 月 29 日, 公司已收到德清县松华塑业有限公司缴纳的第一期注册资本 126,347.08 美元, 王瑞昌缴纳的第一期注册资本 137,980.00 美元, 合计 264,327.08 美元, 均以货币出资。2006 年 1 月 9 日, 湖州市工商局核准公司本次变更。

2006 年 3 月 8 日, 德清县对外贸易经济合作局出具《关于同意“湖州松华橡塑有限公司”变更中方出资方式的批复》(德外经贸企[2006]34 号), 同意公司中方出资方式变更为以人民币现金及实物出资, 公司合同有关条款作相应变更, 未涉及部分继续有效。2006 年 4 月 3 日, 湖州市工商局核准了此次变更。

2006 年 4 月 24 日, 德清天勤会计师事务所有限责任公司出具《验资报告》(德天会验(2006)第 89 号), 确认截至 2006 年 4 月 24 日, 公司已收到股东德清县松华塑业有限公司缴纳的注册资本第二期合计 222,789.30 美元, 以实物资产(机器设备)折合美元出资。至该次验资日, 德清县松华塑业有限公司已将实物资产(机器设备)移交至公司名下, 变更后公司的实收资本变更为 487,116.38 美元。2006 年 4 月 30 日, 湖州市工商局核准公司本次变更。

根据 2006 年 8 月 8 日的董事会决议，并 2006 年 8 月 14 日，德清县对外贸易经济合作局出具的《关于同意“湖州松华橡塑有限公司”减资的批复》（德外经贸企[2006]101 号），同意：公司注册资本由原 165.00 万美元减至 102.00 万美元，其中德清县松华塑业有限公司出资 66.30 万美元，占注册资本的 65.00%，王瑞昌出资 35.70 万美元，占注册资本的 35.00%。于 2006 年 8 月 16 日，公司在《湖州日报》上刊登了减资公告。

2006 年 11 月 8 日，德清天勤会计师事务所有限责任公司出具《验资报告》（德天会验（2006）第 273 号）确认，截至 2006 年 11 月 8 日，公司已收到股东缴纳的出资额合计 532,883.62 美元，其中，以德清县松华塑业有限公司以货币出资 216,075.28 美元，以实物（机器设备）出资 97,788.34 美元，合计出资 313,863.62 美元，王瑞昌以货币出资 219,020.00 美元。2006 年 11 月 10 日，湖州市工商局核准本次变更。变更后各股东的出资额及出资比例如下：

单位：元（美元）

股东姓名	认缴额	实缴额	出资比例（%）	出资方式
王瑞昌	357,000.00	357,000.00	35.00	货币
德清县松华塑业有限公司	663,000.00	663,000.00	65.00	货币、实物
合计	1,020,000.00	1,020,000.00	100.00	

2016 年 3 月 20 日，公司召开董事会，全体董事一致同意：（1）王瑞昌（中国台湾）将持有的公司 35.00% 股权计 35.70 万美元以 35.70 万美元的价格转让给杨成刚；（2）股权转让后，德清县松华塑业有限公司出资 66.30 万美元，占注册资本的 65.00%，杨成刚出资 35.70 万美元，占注册资本的 35.00%，股权转让后，公司由外商投资企业变更为内资企业，公司原债权债务（含涉外税收）延续。2016 年 4 月 1 日，德清县商务局出具《关于同意“湖州松华橡塑有限公司”股权转让变更为内资企业的批复》（德商务企[2016]19 号）。

2016 年 4 月 6 日，公司召开股东会，全体股东一致同意：公司注册资本币种由美元变更为人民币，即注册资本变更为 812.014896 万元人民币，其中德清县松华塑业有限公司以货币方式出资 272.0923 万元人民币，以实物（机器设备）方式出资 255.6216 万元人民币，合计出资人民币 527.7139 万元，占注册资本的 64.99%，杨成刚以货币方式出资 284.300996 万元人民币，占注册资本的 35.01%。2016 年 4 月 22 日，德清县工商局核准本次变更。本次变更后，各股东的出资额及出资比

例如下：

单位：元（人民币）

股东姓名	认缴额	实缴额	出资比例（%）	出资方式
德清县松华塑业有限公司	5,277,139.00	5,277,139.00	64.99	货币、实物
杨成刚	2,843,009.96	2,843,009.96	35.01	货币
合计	8,120,148.96	8,120,148.96	100.00	

根据 2016 年 5 月 25 日股东会决议和修改后的章程规定，吸收杨根源为公司新股东，公司注册资本变更为 1232.014896 万元人民币，其中杨根源以实物（房屋）方式出资 201.40 万元人民币，以土地使用权方式出资 218.60 万元人民币，合计 420.00 万元人民币，占注册资本的 34.09%。

2016 年 6 月 14 日，德清天勤会计师事务所有限责任公司出具《验资报告》（德天会验（2016）第 10 号）确认，截至 2016 年 6 月 14 日，公司已收到新股东缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币 420 万元整，其中以实物（房屋）出资 2,014,000.00 元，以土地使用权出资 2,186,000.00 元（上述房屋、土地的产权已过户至公司名下）。2016 年 5 月 27 日，湖州市工商局核准本次变更。变更后各股东的出资额及出资比例如下：

单位：元（人民币）

股东姓名	认缴额	实缴额	出资比例（%）	出资方式
德清县松华塑业有限公司	5,277,139.00	5,277,139.00	42.83	货币、实物
杨成刚	2,843,009.96	2,843,009.96	23.08	货币
杨根源	4,200,000.00	4,200,000.00	34.09	实物、土地使用权
合计	12,320,148.96	12,320,148.96	100.00	

根据 2016 年 6 月 13 日公司股东会决议、股权转让协议和修改后的公司章程规定，股东德清县安源塑业有限公司（原名：德清县松华塑业有限公司）将湖州松华橡塑有限公司 38.55% 股权以人民币 474.9439 万元的价格转让给杨成刚，将湖州松华橡塑有限公司 4.28% 股权以人民币 52.77 万元的价格转让给杨丽丽；股东杨根源将湖州松华橡塑有限公司 3.37% 股权以人民币 41.57 万元的价格转让给杨成刚，股东杨根源将湖州松华橡塑有限公司 8.72% 股权以人民币 107.39 万元的价格转让给杨丽丽。2016 年 6 月 15 日，湖州市工商局核准本次变更。变更后各股东

的出资额及出资比例如下：

单位：元（人民币）

股东姓名	认缴额	实缴额	出资比例（%）	出资方式
杨丽丽	1,601,600.00	1,601,600.00	13.00	货币、实物、土地使用权
杨成刚	8,008,148.96	8,008,148.96	65.00	货币、实物、土地使用权
杨根源	2,710,400.00	2,710,400.00	22.00	实物、土地使用权
合计	12,320,148.96	12,320,148.96	100.00	

根据 2016 年 5 月 25 日股东会决议和修改后的章程规定，公司吸收沈萍萍等 27 位自然人为公司新股东，沈萍萍等 27 位自然人以货币形式出资 894.25 万元，其中 255.50 万元计入公司注册资本，638.75 万元计入公司资本公积。2016 年 5 月 25 日，杨根源签署投资入股协议。股东杨根源以实物（房屋）及土地使用权入股时，产生的税费差额 2,118.80 元计入资本公积。2016 年 6 月 28 日，湖州市工商局核准本次变更。本次变更后，各股东的出资额及出资比例如下：

单位：元（人民币）

股东姓名	认缴额	实缴额	出资比例（%）	出资方式
杨丽丽	1,601,600.00	1,601,600.00	10.7670	货币、实物、土地使用权
杨成刚	8,008,148.96	8,008,148.96	53.8358	货币、实物、土地使用权
杨根源	2,710,400.00	2,710,400.00	18.2210	实物、土地使用权
沈萍萍	1,620,000.00	1,620,000.00	10.8906	货币
沈国华	300,000.00	300,000.00	2.0168	货币
沈德强	80,000.00	80,000.00	0.5378	货币
方掌龙	60,000.00	60,000.00	0.4034	货币
鲍斌强	50,000.00	50,000.00	0.3361	货币
叶永军	40,000.00	40,000.00	0.2689	货币
沈勇祥	40,000.00	40,000.00	0.2689	货币
谢勤勇	30,000.00	30,000.00	0.2017	货币
许佩晶	30,000.00	30,000.00	0.2017	货币
方良芳	30,000.00	30,000.00	0.2017	货币

丁继	30,000.00	30,000.00	0.2017	货币
欧阳峰	30,000.00	30,000.00	0.2017	货币
钟诚	30,000.00	30,000.00	0.2017	货币
陆银华	30,000.00	30,000.00	0.2017	货币
杨时琴	20,000.00	20,000.00	0.1345	货币
何建宾	20,000.00	20,000.00	0.1345	货币
王小珍	15,000.00	15,000.00	0.1008	货币
孙苗燕	10,000.00	10,000.00	0.0672	货币
杨小根	10,000.00	10,000.00	0.0672	货币
徐晓瑛	10,000.00	10,000.00	0.0672	货币
杜娇花	10,000.00	10,000.00	0.0672	货币
高茹萍	10,000.00	10,000.00	0.0672	货币
冯红芬	10,000.00	10,000.00	0.0672	货币
杨伟强	10,000.00	10,000.00	0.0672	货币
郎洪顺	10,000.00	10,000.00	0.0672	货币
刘国鹤	10,000.00	10,000.00	0.0672	货币
冯芸	10,000.00	10,000.00	0.0672	货币
合计	14,875,148.96	14,875,148.96	100.0000	

本申报财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2017 年 5 月 31 日批准。

本公司 2015 年度、2016 年度、2017 年 1-4 月纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。

本公司及各子公司主要从事聚四氟乙烯及橡胶制品、塑料棒材、板材及管材的研发、生产、销售，工程塑料、新型塑料的销售，货物及技术进出口，废聚四氟乙烯回收。

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

本公司自报告期末起 12 个月具有持续经营能力。

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 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 4 月 30 日的财务状况及 2015 年度、2016 年度、2017 年 1-4 月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

本公司从事聚四氟乙烯及塑料制品经营。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，对应收款项坏账计提、固定资产折旧、收入确认等交易和事项制定了具体会计政策和会计估计，详见本附注 4.9 应收账款、4.12 固定资产、4.18 收入各项描述。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 4.23 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

人民币为本公司主要经济环境中的货币，本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“4.11 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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

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。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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“4.11 长期股权投资”或本附注“4.8 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 4.11.2.4）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 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。

4.7 外币业务和外币报表折算

4.7.1 外币交易的折算方法

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

4.7.2 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，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

4.8 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。

4.8.1 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。

4.8.2 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。

4.8.2.1 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。

4.8.2.2 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。

4.8.2.3 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。

4.8.2.4 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。

4.8.3 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。

4.8.3.1 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。

4.8.3.2 可供出售金融资产减值

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。

4.8.4 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。

4.8.5 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。

4.8.5.1 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。

4.8.5.2 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。

4.8.5.3 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。

4.8.6 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。

4.8.7 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。

4.8.8 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。

4.8.9 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。

4.9 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

4.9.1 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。

4.9.2 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
根据信用风险特征组合（账龄分析法）确定的坏账准备计提方法：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
其他组合	合并范围内关联方	不计提坏账准备

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	40	40
4-5 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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4.9.3 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。

4.10 存货

4.10.1 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、库存商品、发出商品等。

4.10.2 存货取得和发出的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用月末一次加权平均法计价。

4.10.3 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。

4.10.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.10.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

4.11 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“4.8 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。

4.11.1 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；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。

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

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

4.11.2 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。

4.11.2.1 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。

4.11.2.2 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。

4.11.2.3 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。

4.11.2.4 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。

4.12 固定资产

4.12.1 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。

4.12.2 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(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	10	4.50
机器设备	年限平均法	10	10	9
运输设备	年限平均法	5	10	18
办公设备及其他	年限平均法	5	10	18

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。

4.12.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.16 长期资产减值”。

4.12.4 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。

4.12.5 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。

4.13 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“4.16 长期资产减值”。

4.14 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。

4.15 无形资产

4.15.1 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，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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。

4.15.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.15.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.16 长期资产减值”。

4.16 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。

4.17 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。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。

4.18 收入

4.18.1 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。

本公司销售商品收入确认的具体方法如下：

国内销售：物流送至客户，经客户验收签字确认的签收单为依据确认收入，收入确认时点为客户签收时；

出口销售：物流送至海关，办理完出口报关手续，取得货物提单为依据确认收入，收入确认时点为取得货物提单时。

4.18.2 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

4.18.3 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计

量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

4.18.4 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4.18.5 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

4.19 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。

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。

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。

4.20 递延所得税资产/递延所得税负债

4.20.1 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报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.20.2 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。

4.20.3 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。

4.20.4 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。

4.21 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。

4.21.1 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。

4.21.2 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。

4.21.3 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。

4.21.4 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。

4.22 重要会计政策、会计估计的变更

4.22.1 会计政策变更

根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）的规定，2016年5月1日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用的相关税费，自2016年5月1日起调整计入“税金及附加”。

4.22.2 会计估计变更

无

4.23 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能

与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

4.23.1 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

4.23.2 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4.23.3 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

4.23.4 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

4.23.5 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

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5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	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15%计缴。

纳税主体名称	所得税税率
湖州松华橡塑有限公司	15%
德清松源废旧物资回收有限公司	25%

5.2 税收优惠及批文

公司于 2014 年 9 月被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国税局、浙江省地税局联合认定为高新技术企业，取得编号 GF201433000195 的高新技术企业证书，证书有效期 3 年，2015 年度、2016 年度、2017 年 1-4 月企业所得税按 15% 的税率计缴。

6、合并财务报表主要项目注释

6.1 货币资金

项目	2017.04.30	2016.12.31	2015.12.31
库存现金	19,283.77	19,892.18	15,747.70
银行存款	941,896.12	1,601,819.50	592,424.58
其他货币资金	7,302,048.22	4,797,500.00	4,700,000.00
合计	8,263,228.11	6,419,211.68	5,308,172.28

说明：其他货币资金系票据保证金。

6.2 应收票据

6.2.1 分类

项目	2017.04.30	2016.12.31	2015.12.31
银行承兑汇票			30,000.00
商业承兑汇票		31,596.43	
合计		31,596.43	30,000.00

6.2.2 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2017.04.30 终止确认金额	2017.04.30 未终止确认金额
银行承兑汇票	1,074,643.50	--
合计	1,074,643.50	--

6.3 应收账款

6.3.1 分类

类别	2017.04.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,028,309.77	83.37	1,169,804.45	16.64	5,858,505.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,401,975.77	16.63	1,401,975.77	100.00	
合计	8,430,285.54	100.00	2,571,780.22	30.51	5,858,505.32

(续 1)

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	1,305,495.00	13.77	1,305,495.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,828,545.91	82.59	949,770.13	12.13	6,878,775.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	345,112.98	3.64	345,112.98	100.00	
合计	9,479,153.89	100.00	2,600,378.11	27.43	6,878,775.78

(续 2)

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	1,305,495.00	15.08	1,305,495.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,030,580.82	81.19	847,906.71	12.06	6,182,674.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	323,054.00	3.73	323,054.00	100.00	
合计	8,659,129.82	100.00	2,476,455.71	28.60	6,182,674.11

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017.04.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,915,782.23	195,789.12	5.00
1 至 2 年	1,995,202.17	199,520.22	10.00
2 至 3 年	262,422.49	52,484.50	20.00
3 至 4 年	25,545.71	10,218.28	40.00
4 至 5 年	587,824.18	470,259.34	80.00
5 年以上	241,532.99	241,532.99	100.00
合计	7,028,309.77	1,169,804.45	16.64

(续 1)

账龄	2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	5,820,464.56	291,023.23	5.00
1 至 2 年	710,074.35	71,007.44	10.00
2 至 3 年	195,218.31	39,043.66	20.00
3 至 4 年	850,113.33	340,045.33	40.00
4 至 5 年	220,124.46	176,099.57	80.00
5 年以上	32,550.90	32,550.90	100.00
合计	7,828,545.91	949,770.13	12.13

(续 2)

账龄	2015.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,544,567.33	227,228.36	5.00
1 至 2 年	493,758.43	49,375.84	10.00
2 至 3 年	1,193,099.37	238,619.87	20.00
3 至 4 年	766,604.79	306,641.92	40.00

账龄	2015.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
4 至 5 年	32,550.90	26,040.72	80.00
合计	7,030,580.82	847,906.71	12.06

— 6.3.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年 1-4 月转回坏账准备金额 28,597.89 元;

2016 年度计提坏账准备金额 123,922.40 元;

2015 年度计提坏账准备金额 243,788.71 元。

6.3.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2017 年 4 月 30 日

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
广州市越秀区松铭塑料制品经营部	911,495.00	10.81	911,495.00
九江奥泰橡塑有限公司	440,251.00	5.22	22,012.55
Khai Dinh Company Limited	345,282.75	4.10	17,264.14
Maxsus Qurilish-3 Toshkent bo'Limited	342,928.94	4.07	342,928.94
Mittal Corporation	339,112.95	4.02	16,955.65
合计	2,379,070.64	28.22	1,310,656.28

2016 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
广州市越秀区松铭塑料制品经营部	1,305,495.00	13.77	1,305,495.00
Khai Dinh Company Limited	385,902.05	4.07	19,295.10
Maxsus Qurilish-3 Toshkent bo'Limited	345,112.98	3.64	345,112.98
慈溪剑山绝缘材料有限公司	286,904.86	3.03	104,088.54
Mittal Corporation	275,988.55	2.91	13,799.43
合 计	2,599,403.44	27.42	1,787,791.05

2015 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
广州市越秀区松铭塑料制品经营部	1,305,495.00	15.08	1,305,495.00

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
上海氟峰防腐设备有限公司	1,016,325.99	11.73	279,007.96
Heroflon S.p.A.	688,321.60	7.95	34,416.08
Khair Dinh Company Limited	355,526.35	4.11	17,776.32
Maxsus Qurilish-3 Toshkent bo'Limited	323,054.00	3.73	323,054.00
合计	3,688,722.94	42.60	1,959,749.36

6.4 预付款项

6.4.1 账龄

账龄	2017.04.30		2016.12.31		2015.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	571,646.63	80.20	800,245.07	99.65	380,547.19	88.58
1 至 2 年	138,341.28	19.40	535.00	0.07	46,279.52	10.77
2 至 3 年	535.00	0.08	9.60			
3 年以上	2,280.80	0.32	2,271.20	0.28	2,806.20	0.65
合计	712,803.71	100.00	803,060.87	100.00	429,632.91	100.00

6.4.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2017 年 4 月 30 日

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
德清华塑塑业有限公司	150,000.00	21.04
上海达沃德会展服务有限公司	124,755.00	17.50
临安磊力塑胶有限公司	64,137.19	9.00
射阳县德源塑业有限公司	39,790.34	5.58
东莞鹏博盛实业有限公司	39,238.10	5.50
合计	417,920.63	58.63

2016 年 12 月 31 日

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
山东华氟化工有限公司	343,589.74	42.79
江西理文化工有限公司	120,500.00	15.01
北京雅展展览服务有限公司	51,129.00	6.37
射阳县德源塑业有限公司	40,709.86	5.07
上海达沃德会展服务有限公司	40,000.00	4.98
合 计	595,928.60	74.22

2015 年 12 月 31 日

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
山东四达工贸股份有限公司	174,520.93	40.63
上海达沃德会展服务有限公司	59,949.00	13.95
上海鲁尔会展服务有限公司	49,867.00	11.61
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	46,269.92	10.77
东莞市鹏博盛实业有限公司	27,260.00	6.34
合计	357,866.85	83.30

6.5 其他应收款

6.5.1 分类

类别	2017.04.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	242,423.96	70.80	111,995.20	46.20	130,428.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	100,000.00	29.20	100,000.00	100.00	--
合计	342,423.96	100.00	211,995.20	61.91	130,428.76

(续 1)

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	198,391.46	66.49	86,327.57	43.51	112,063.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	100,000.00	33.51	100,000.00	100.00	
合计	298,391.46	100.00	186,327.57	62.44	112,063.89

(续 2)

类别	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,102,201.84	91.68	119,785.09	10.87	982,416.75

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	100,000.00	8.32	100,000.00	100.00	--
合计	1,202,201.84	100.00	219,785.09	18.28	982,416.75

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017.04.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	113,763.96	5,688.20	5.00
2 至 3 年	14,160.00	2,832.00	20.00
4 至 5 年	55,125.00	44,100.00	80.00
5 年以上	59,375.00	59,375.00	100.00
合计	242,423.96	111,995.20	46.20

(续 1)

账龄	2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	69,731.46	3,486.57	5.00
1 至 2 年	14,160.00	1,416.00	10.00
3 至 4 年	55,125.00	22,050.00	40.00
5 年以上	59,375.00	59,375.00	100.00
合计	198,391.46	86,327.57	43.51

(续 2)

账龄	2015.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	987,701.84	49,385.09	5.00
2 至 3 年	55,125.00	11,025.00	20.00
5 年以上	59,375.00	59,375.00	100.00
合计	1,102,201.84	119,785.09	10.87

6.5.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年 1-4 月计提坏账准备金额 25,667.63 元；

2016 年度转回坏账准备金额 33,457.52 元；

2015 年度计提坏账准备金额 62,226.04 元；

6.5.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.04.30 账面余额	2016.12.31 账面余额	2015.12.31 账面余额
------	-----------------	-----------------	-----------------

保证金	128,660.00	128,660.00	128,660.00
往来款	100,000.00	100,000.00	1,000,000.00
其他	113,763.96	69,731.46	73,541.84
合计	342,423.96	298,391.46	1,202,201.84

6.5.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2017 年 4 月 30 日

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
国网浙江德清县供电公司	保证金	55,125.00	4 至 5 年	16.10	44,100.00
		59,375.00	5 年以上	17.33	59,375.00
代缴社保	其他	108,841.96	1 年以内	31.79	5,442.10
王孝强	往来款	100,000.00	5 年以上	29.20	100,000.00
浙江嘉德担保有限公司	保证金	14,160.00	2 至 3 年	4.14	2,832.00
帮扶基金	其他	4,922.00	1 年以内	1.44	246.10
合计		342,423.96		100.00	211,995.20

2016 年 12 月 31 日

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
国网浙江德清县供电公司	保证金	55,125.00	3 至 4 年	18.47	22,050.00
		59,375.00	5 年以上	19.90	59,375.00
王孝强	往来款	100,000.00	5 年以上	33.51	100,000.00
代缴社保	其他	69,731.46	1 年以内	23.37	3,486.57
浙江嘉德担保有限公司	保证金	14,160.00	1-2 年	4.75	1,416.00
合计		298,391.46		100.00	186,327.57

2015 年 12 月 31 日

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
杨根源	往来款	900,000.00	1 年以内	74.86	45,000.00
国网浙江德清县供电公司	保证金	55,125.00	2 至 3 年	4.59	11,025.00
		59,375.00	5 年以上	4.93	59,375.00
王孝强	往来款	100,000.00	4 至 5 年	8.32	100,000.00
代缴社保	其他	73,541.84	1 年以内	6.12	3,677.09
浙江嘉德担保有限公司	保证金	14,160.00	1 年以内	1.18	708.00
合计		1,202,201.84		100.00	219,785.09

6.6 存货

6.6.1 分类

项目	2017.04.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,746,704.71		11,746,704.71
在产品	1,471,409.47		1,471,409.47
库存商品	11,775,773.73	272,885.23	11,502,888.50
发出商品	300,440.30		300,440.30
合计	25,294,328.21	272,885.23	25,021,442.98

(续)

项目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,918,927.87		5,918,927.87
在产品	1,128,056.98		1,128,056.98
库存商品	11,503,154.30	272,885.23	11,230,269.07
发出商品	68,030.89		68,030.89
合计	18,618,170.04	272,885.23	18,345,284.81

(续)

项目	2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,387,042.79		5,387,042.79
在产品	1,001,923.65		1,001,923.65
库存商品	6,464,332.90	1,737,658.38	4,726,674.52
发出商品	915,237.97		915,237.97
合计	13,768,537.31	1,737,658.38	12,030,878.93

注：2017 年 4 月 30 日企业存货大幅增加主要是库存原材料增加，受环保影响，主要原材料聚四氟乙烯市场价格走高，企业备货增加导致库存增加。

6.6.2 存货跌价准备

项目	2017.01.01	本期增加金额		本期减少金额		2017.04.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	272,885.23					272,885.23
合计	272,885.23					272,885.23

6.6.3 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
----	---------------	---------------	---------------

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	正常生产经营过程中, 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		

6.7 其他流动资产

项目	2017.04.30	2016.12.31	2015.12.31
预交所得税			1,500.00
待抵扣进项税	2,162,578.59	1,561,531.66	1,433,358.89
合计	2,162,578.59	1,561,531.66	1,434,858.89

6.8 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值:					
1、2017.01.01	9,267,060.63	10,650,788.33	1,650,488.79	1,668,987.69	23,237,325.44
2、本期增加金额		364,102.57		12,621.36	376,723.93
(1) 购置		364,102.57		12,621.36	376,723.93
(2) 在建工程转入					
(3) 其他增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4、2017.04.30	9,267,060.63	11,014,890.90	1,650,488.79	1,681,609.05	23,614,049.37
二、累计折旧					
1、2017.01.01	2,091,404.52	6,695,895.07	1,076,232.82	998,127.16	10,861,659.57
2、本期增加金额	138,142.36	227,937.60	45,286.28	76,160.81	487,527.05
(1) 计提	138,142.36	227,937.60	45,286.28	76,160.81	487,527.05
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4、2017.04.30	2,229,546.88	6,923,832.67	1,121,519.10	1,074,287.97	11,349,186.62
三、减值准备					
1、2017.01.01					
2、本期增加金额					
(1) 计提					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(2) 其他增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4、2017.04.30					
四、账面价值					
1、2017.04.30 账面价值	7,037,513.75	4,091,058.23	528,969.69	607,321.08	12,264,862.75
2、2017.01.01 账面价值	7,175,656.11	3,954,893.26	574,255.97	670,860.53	12,375,665.87

(续 1)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1、2016.01.01	7,290,425.87	10,121,967.69	1,786,588.79	1,541,532.12	20,740,514.47
2、本期增加金额	1,976,634.76	588,820.64		127,455.57	2,692,910.97
(1) 购置		588,820.64		127,455.57	716,276.21
(2) 在建工程转入					
(3) 其他增加	1,976,634.76				1,976,634.76
3、本期减少金额		60,000.00	136,100.00		196,100.00
(1) 处置或报废		60,000.00	136,100.00		196,100.00
(2) 其他减少					
4、2016.12.31	9,267,060.63	10,650,788.33	1,650,488.79	1,668,987.69	23,237,325.44
二、累计折旧					
1、2016.01.01	1,718,861.07	5,960,867.90	1,006,676.79	782,647.83	9,469,053.59
2、本期增加金额	372,543.45	786,327.17	192,046.03	215,479.33	1,566,395.98
(1) 计提	372,543.45	786,327.17	192,046.03	215,479.33	1,566,395.98
3、本期减少金额		51,300.00	122,490.00		173,790.00
(1) 处置或报废		51,300.00	122,490.00		173,790.00
(2) 其他减少					
4、2016.12.31	2,091,404.52	6,695,895.07	1,076,232.82	998,127.16	10,861,659.57
三、减值准备					
1、2016.01.01					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
2、本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4、2016.12.31					
四、账面价值					
1、2016.12.31 账面价值	7,175,656.11	3,954,893.26	574,255.97	670,860.53	12,375,665.87
2、2016.01.01 账面价值	5,571,564.80	4,161,099.79	779,912.00	758,884.29	11,271,460.88

(续 2)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值:					
1、2015.01.01	7,290,425.87	9,806,614.32	1,706,688.79	1,429,400.03	20,233,129.01
2、本期增加金额		315,353.37	79,900.00	112,132.09	507,385.46
(1) 购置		315,353.37	79,900.00	112,132.09	507,385.46
(2) 在建工程转入					
(3) 其他增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4、2015.12.31	7,290,425.87	10,121,967.69	1,786,588.79	1,541,532.12	20,740,514.47
二、累计折旧					
1、2015.01.01	1,390,791.91	5,062,994.58	810,607.85	572,785.66	7,837,180.00
2、本期增加金额	328,069.16	897,873.32	196,068.94	209,862.17	1,631,873.59
(1) 计提	328,069.16	897,873.32	196,068.94	209,862.17	1,631,873.59
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4、2015.12.31	1,718,861.07	5,960,867.90	1,006,676.79	782,647.83	9,469,053.59

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
三、减值准备					
1、2015.01.01					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4、2015.12.31					
四、账面价值					
1、2015.12.31 账面价值	5,571,564.80	4,161,099.79	779,912.00	758,884.29	11,271,460.88
2、2015.01.01 账面价值	5,899,633.96	4,743,619.74	896,080.94	856,614.37	12,395,949.01

使用权受限固定资产：

本公司于 2016 年 6 月 20 日与湖州银行股份有限公司德清支行签订编号为【2016 年德抵保 02 字第 M-3 号】抵押合同，抵押物为本公司房屋建筑物以及土地使用权，抵押财产作价为 4,578,837.00 元。

本公司于 2016 年 11 月 11 日与中国工商银行股份有限公司德清支行签订编号为【2016 年德清（抵）字 0062 号】抵押合同，抵押物为本公司房屋建筑物以及土地使用权，抵押财产作价为 15,126,000.00 元。

6.9 在建工程

项目	2017.04.30			2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产线	640,292.24		640,292.24						
合计	640,292.24		640,292.24						

6.10 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、2017.01.01	3,686,323.68	34,512.82	3,720,836.50

项目	土地使用权	软件	合计
2、本期增加金额		92,647.48	92,647.48
购置		92,647.48	92,647.48
其他增加			
3、本期减少金额			
4、2017.04.30	3,686,323.68	127,160.30	3,813,483.98
二、累计摊销			
1、2017.01.01	360,917.07	3,451.28	364,368.35
2、本期增加金额	30,137.75	7,019.43	37,157.18
计提	30,137.75	7,019.43	37,157.18
3、本期减少金额			
4、2017.04.30	391,054.82	10,470.71	401,525.53
三、减值准备			
1、2017.01.01			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、2017.04.30			
四、账面价值			
1、2017.04.30 账面价值	3,295,268.86	116,689.59	3,411,958.45
2、2017.01.01 账面价值	3,325,406.61	31,061.54	3,356,468.15

(续 1)

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、2016.01.01	1,540,880.00		1,540,880.00
2、本期增加金额	2,145,443.68	34,512.82	2,179,956.50
购置		34,512.82	34,512.82
其他增加	2,145,443.68		2,145,443.68
3、本期减少金额			
4、2016.12.31	3,686,323.68	34,512.82	3,720,836.50
二、累计摊销			
1、2016.01.01	295,334.98		295,334.98
2、本期增加金额	65,582.09	3,451.28	69,033.37
计提	65,582.09	3,451.28	69,033.37
3、本期减少金额			
4、2016.12.31	360,917.07	3,451.28	364,368.35
三、减值准备			
1、2016.01.01			
2、本期增加金额			

3、本期减少金额			
4、2016.12.31			
四、账面价值			
1、2016.12.31 账面价值	3,325,406.61	31,061.54	3,356,468.15
2、2016.01.01 账面价值	1,245,545.02		1,245,545.02

(续 2)

项目	土地使用权		合计
一、账面原值			
1、2015.01.01	1,540,880.00		1,540,880.00
2、本期增加金额			
购置			
其他增加			
3、本期减少金额			
4、2015.12.31	1,540,880.00		1,540,880.00
二、累计摊销			
1、2015.01.01	264,517.42		264,517.42
2、本期增加金额	30,817.56		30,817.56
计提	30,817.56		30,817.56
3、本期减少金额			
4、2015.12.31	295,334.98		295,334.98
三、减值准备			
1、2015.01.01			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、2015.12.31			
四、账面价值			
1、2015.12.31 账面价值	1,245,545.02		1,245,545.02
2、2015.01.01 账面价值	1,276,362.58		1,276,362.58

使用权受限无形资产：

本公司于 2016 年 6 月 20 日与湖州银行股份有限公司德清支行签订编号为【2016 年德抵保 02 字第 M-3 号】抵押合同，抵押物为本公司房屋建筑物以及土地使用权，抵押财产作价为 4,578,837.00 元。

本公司于 2016 年 11 月 11 日与中国工商银行股份有限公司德清支行签订编号为【2016 年德清（抵）字 0062 号】抵押合同，抵押物为本公司房屋建筑物以及土地使用权，抵押财产作价为 15,126,000.00 元。

6.11 递延所得税资产/递延所得税负债

6.11.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	2017.04.30		2016.12.31		2015.12.31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,056,660.65	458,782.29	3,059,590.91	459,080.24	4,433,899.18	665,155.68
可抵扣亏损					16,539.07	2,480.86
合计	3,056,660.65	458,782.29	3,059,590.91	459,080.24	4,450,438.25	667,636.54

6.11.2 未确认递延所得税资产明细

项目	2017.04.30	2016.12.31	2015.12.31
可抵扣亏损	363,311.12	430,753.80	169,040.28
合计	363,311.12	430,753.80	169,040.28

6.11.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2017.04.30	2016.12.31	2015.12.31	备注
2016 年			169,040.28	
2021 年	363,311.12	430,753.80		
合计	363,311.12	430,753.80	169,040.28	

6.12 其他非流动资产

项目	2017.04.30	2016.12.31	2015.12.31
预付设备款		460,515.00	200,609.00
合计		460,515.00	200,609.00

6.13 短期借款

项目	2017.04.30	2016.12.31	2015.12.31
保证借款	4,200,000.00	3,500,000.00	7,200,000.00
抵押借款	3,200,000.00	3,200,000.00	3,200,000.00
抵押保证借款	10,000,000.00	10,305,118.78	10,700,000.00
质押借款	2,800,000.00	2,800,000.00	2,800,000.00
合计	20,200,000.00	19,805,118.78	23,900,000.00

说明：

①截至 2017 年 4 月 30 日，本公司尚有向湖州银行股份有限公司德清支行借款 670.00 万元，分别为 2017 年 6 月 19 日到期的 320.00 万元，以本公司土地使用权和房屋建筑物作抵押；2017 年 6 月 3 日到期的 200.00 万元，由浙江德清泰盛轻纺发展有限公司和杨成刚、沈晓洁提供保证担保；2017 年 11 月 3 日到期的 150.00 万元，由浙江德清泰盛轻纺发展有限公司和杨成刚，沈晓洁提供保证担保。

②截至 2017 年 4 月 30 日，本公司尚有向浙江德清农村商业银行股份有限公司借款 280.00 万元，到期日为 2017 年 7 月 5 日，由本公司专利权作质押。

③截至 2017 年 4 月 30 日，本公司尚有向中国工商银行股份有限公司德清支行借款 1,000.00 万元，分别为 2017 年 5 月 19 日到期的 200.00 万元，以本公司土地使用权和房屋建筑物作抵押，并由杨成刚、沈晓洁提供保证担保；2018 年 4 月 12 日到期的 100.00 万元，以本公司土地使用权和房屋建筑物作抵押，并由杨成刚、沈晓洁提供保证担保；2017 年 7 月 28 日到期的 350 万元，以本公司土地使用权和房屋建筑物作抵押，并由杨成刚、沈晓洁提供保证担保；2017 年 11 月 21 日到期的 350.00 万元，以本公司土地使用权和房屋建筑物作抵押，并由杨成刚、沈晓洁提供保证担保

④截至 2017 年 4 月 30 日，本公司尚有向湖州银行股份有限公司德清支行借款 70.00 万元，到期日为 2017 年 10 月 27 日，由杨根源，鲍年芳提供保证担保。

⑤用于抵押的资产以及关联方提供担保情况详见本附注 6.35 和附注 9.4。

6.14 应付票据

种类	2017.04.30	2016.12.31	2015.12.31
银行承兑汇票	10,181,596.43	6,447,500.00	6,650,000.00
合计	10,181,596.43	6,447,500.00	6,650,000.00

说明：本期末无已到期未支付的应付票据。

6.15 应付账款

项目	2017.04.30	2016.12.31	2015.12.31
货款	3,959,234.90	2,371,033.65	1,802,466.17
合计	3,959,234.90	2,371,033.65	1,802,466.17

说明：期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

6.16 预收款项

项目	2017.04.30	2016.12.31	2015.12.31
货款	1,694,972.54	1,209,184.94	1,302,022.50
合计	1,694,972.54	1,209,184.94	1,302,022.50

说明：期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

6.17 应付职工薪酬

6.17.1 应付职工薪酬列示

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.04.30
一、短期薪酬	1,218,460.98	2,263,561.34	3,043,086.28	438,936.04
二、离职后福利-设定提存计划	1,852.77	173,487.47	132,267.08	43,073.16
合计	1,220,313.75	2,437,048.81	3,175,353.36	482,009.20

(续 1)

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
一、短期薪酬	652,838.26	6,125,115.44	5,559,492.72	1,218,460.98
二、离职后福利-设定提存计划	32,029.30	457,711.24	487,887.77	1,852.77
合计	684,867.56	6,582,826.68	6,047,380.49	1,220,313.75

(续 2)

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
一、短期薪酬	591,758.83	5,328,903.44	5,267,824.01	652,838.26
二、离职后福利-设定提存计划	153,130.88	325,714.21	446,815.79	32,029.30
合计	744,889.71	5,654,617.65	5,714,639.80	684,867.56

6.17.2 短期薪酬列示

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.04.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,215,217.16	1,835,838.66	2,640,835.22	410,220.60
2、职工福利费		215,835.39	215,835.39	
3、社会保险费	3,243.82	112,688.70	87,217.08	28,715.44
其中：医疗保险费	902.41	79,403.26	60,204.86	20,100.81
工伤保险费	1,748.92	25,329.56	20,514.95	6,563.53
生育保险费	592.49	7,955.88	6,497.27	2,051.10
4、住房公积金		39,714.00	39,714.00	
5、工会经费和职工教育经费		59,484.59	59,484.59	
合计	1,218,460.98	2,263,561.34	3,043,086.28	438,936.04

(续 1)

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	625,244.50	5,361,828.56	4,771,855.90	1,215,217.16
2、职工福利费		220,593.08	220,593.08	
3、社会保险费	26,049.40	280,222.79	303,028.37	3,243.82
其中：医疗保险费	15,899.74	204,063.75	219,061.08	902.41
工伤保险费	3,849.20	60,881.21	62,981.49	1,748.92
生育保险费	6,300.46	15,277.83	20,985.80	592.49
4、住房公积金		174,375.00	174,375.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,544.36	88,096.01	89,640.37	
合计	652,838.26	6,125,115.44	5,559,492.72	1,218,460.98

(续 2)

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	505,096.70	4,522,864.80	4,402,717.00	625,244.50
2、职工福利费		338,761.07	338,761.07	
3、社会保险费	86,662.13	202,415.36	263,028.09	26,049.40
其中：医疗保险费	66,994.76	149,247.81	200,342.83	15,899.74
工伤保险费	14,882.03	36,563.71	47,596.54	3,849.20
生育保险费	4,785.34	16,603.84	15,088.72	6,300.46
4、住房公积金		172,948.00	172,948.00	
5、工会经费和职工教育经费		91,914.21	90,369.85	1,544.36
合计	591,758.83	5,328,903.44	5,267,824.01	652,838.26

6.17.3 设定提存计划列示

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.04.30
1、基本养老保险	1,804.83	158,806.36	120,409.57	40,201.62
2、失业保险费	47.94	14,681.11	11,857.51	2,871.54
合计	1,852.77	173,487.47	132,267.08	43,073.16

(续 1)

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
1、基本养老保险	31,799.48	408,127.48	438,122.13	1,804.83
2、失业保险费	229.82	49,583.76	49,765.64	47.94
合计	32,029.30	457,711.24	487,887.77	1,852.77

(续 2)

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
1、基本养老保险	133,989.52	298,495.62	400,685.66	31,799.48
2、失业保险费	19,141.36	27,218.59	46,130.13	229.82
合计	153,130.88	325,714.21	446,815.79	32,029.30

6.18 应交税费

项目	2017.04.30	2016.12.31	2015.12.31
企业所得税	297,775.43	73,438.43	
增值税	60,269.87	186,283.28	
城市维护建设税	13,418.25	18,847.84	15,419.97
教育费附加	8,050.96	11,308.71	9,251.98
地方教育费附加	5,367.25	7,539.08	6,167.98
地方水利建设基金			4,361.84
印花税	5,297.07	1,848.42	1,358.55
房产税	25,947.77		

项目	2017.04.30	2016.12.31	2015.12.31
土地使用税	43,159.77		
残疾人保障金	156.85		
合计	459,443.22	299,265.76	36,560.32

6.19 其他应付款

项目	2017.04.30	2016.12.31	2015.12.31
往来款	1,760,849.06	544,659.00	255,663.00
设备款	44,342.00	42,842.00	38,537.00
其他	100,196.37	89,578.71	88,947.12
合计	1,905,387.43	677,079.71	383,147.12

说明：期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

6.20 递延收益

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.04.30	形成原因
政府补助	3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关的政府补助
合计	3,000,000.00			3,000,000.00	

(续 1)

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31	形成原因
政府补助	3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关的政府补助
合计	3,000,000.00			3,000,000.00	

(续 2)

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31	形成原因
政府补助	3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关的政府补助
合计	3,000,000.00			3,000,000.00	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	2017.01.01	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2017.04.30	与资产相关/与收益相关
2013 年工业中小企业技术改造中央投资项目	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
合计	3,000,000.00				3,000,000.00	

(续 1)

负债项目	2016.01.01	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016.12.31	与资产相关/与收益相关
2013 年工业中小企业技术改造中央投资项目	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关

合计	3,000,000.00				3,000,000.00	
----	--------------	--	--	--	--------------	--

(续 2)

负债项目	2015.01.01	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	2015.12.31	与资产相关/ 与收益相关
2013 年工业中小企业技术 改造中央投资项目	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
合计	3,000,000.00				3,000,000.00	

6.21 实收资本

股东名称	2017.01.01		本期增加	本期减少	2017.04.30	
	实收资本金 额	比例%			实收资本金 额	比例%
杨根源	2,710,400.00	18.2210			2,710,400.00	18.2210
杨成刚	8,008,148.96	53.8358			8,008,148.96	53.8358
杨丽丽	1,601,600.00	10.7670			1,601,600.00	10.7670
沈萍萍	1,620,000.00	10.8906			1,620,000.00	10.8906
沈国华	300,000.00	2.0168			300,000.00	2.0168
沈德强	80,000.00	0.5378			80,000.00	0.5378
方掌龙	60,000.00	0.4034			60,000.00	0.4034
鲍斌强	50,000.00	0.3361			50,000.00	0.3361
叶永军	40,000.00	0.2689			40,000.00	0.2689
沈勇祥	40,000.00	0.2689			40,000.00	0.2689
谢勤勇	30,000.00	0.2017			30,000.00	0.2017
许佩晶	30,000.00	0.2017			30,000.00	0.2017
方良芳	30,000.00	0.2017			30,000.00	0.2017
丁继	30,000.00	0.2017			30,000.00	0.2017
欧阳峰	30,000.00	0.2017			30,000.00	0.2017
钟诚	30,000.00	0.2017			30,000.00	0.2017
陆银华	30,000.00	0.2017			30,000.00	0.2017
杨时琴	20,000.00	0.1345			20,000.00	0.1345
何建宾	20,000.00	0.1345			20,000.00	0.1345
王小珍	15,000.00	0.1008			15,000.00	0.1008
孙苗燕	10,000.00	0.0672			10,000.00	0.0672
杨小根	10,000.00	0.0672			10,000.00	0.0672
徐晓瑛	10,000.00	0.0672			10,000.00	0.0672
杜娇花	10,000.00	0.0672			10,000.00	0.0672
高茹萍	10,000.00	0.0672			10,000.00	0.0672
冯红芬	10,000.00	0.0672			10,000.00	0.0672
杨伟强	10,000.00	0.0672			10,000.00	0.0672
郎洪顺	10,000.00	0.0672			10,000.00	0.0672

股东名称	2017.01.01		本期增加	本期减少	2017.04.30	
	实收资本金额	比例%			实收资本金额	比例%
刘国鹤	10,000.00	0.0672			10,000.00	0.0672
冯芸	10,000.00	0.0672			10,000.00	0.0672
合计	14,875,148.96	100.0000			14,875,148.96	100.0000

(续 1)

股东名称	2016.01.01		本期增加	本期减少	2016.12.31	
	实收资本金额	比例%			实收资本金额	比例%
杨根源			4,200,000.00	1,489,600.00	2,710,400.00	18.2210
杨成刚			8,008,148.96		8,008,148.96	53.8358
杨丽丽			1,601,600.00		1,601,600.00	10.7670
沈萍萍			1,620,000.00		1,620,000.00	10.8906
沈国华			300,000.00		300,000.00	2.0168
沈德强			80,000.00		80,000.00	0.5378
方掌龙			60,000.00		60,000.00	0.4034
鲍斌强			50,000.00		50,000.00	0.3361
叶永军			40,000.00		40,000.00	0.2689
沈勇祥			40,000.00		40,000.00	0.2689
谢勤勇			30,000.00		30,000.00	0.2017
许佩晶			30,000.00		30,000.00	0.2017
方艮芳			30,000.00		30,000.00	0.2017
丁继			30,000.00		30,000.00	0.2017
欧阳峰			30,000.00		30,000.00	0.2017
钟诚			30,000.00		30,000.00	0.2017
陆银华			30,000.00		30,000.00	0.2017
杨时琴			20,000.00		20,000.00	0.1345
何建宾			20,000.00		20,000.00	0.1345
王小珍			15,000.00		15,000.00	0.1008
孙苗燕			10,000.00		10,000.00	0.0672
杨小根			10,000.00		10,000.00	0.0672
徐晓瑛			10,000.00		10,000.00	0.0672
杜娇花			10,000.00		10,000.00	0.0672
高茹萍			10,000.00		10,000.00	0.0672
冯红芬			10,000.00		10,000.00	0.0672
杨伟强			10,000.00		10,000.00	0.0672
郎洪顺			10,000.00		10,000.00	0.0672
刘国鹤			10,000.00		10,000.00	0.0672

股东名称	2016.01.01		本期增加	本期减少	2016.12.31	
	实收资本金额	比例%			实收资本金额	比例%
冯芸			10,000.00		10,000.00	0.0672
德清县松华塑业有限公司	5,277,139.00	64.99		5,277,139.00		
王瑞昌	2,843,009.96	35.01		2,843,009.96		
合计	8,120,148.96	100.00	16,364,748.96	9,609,748.96	14,875,148.96	100.0000

(续 2)

股东名称	2015.01.01		本期增加	本期减少	2015.12.31	
	实收资本金额	比例%			实收资本金额	比例%
德清县松华塑业有限公司	5,277,139.00	64.99			5,277,139.00	64.99
王瑞昌	2,843,009.96	35.01			2,843,009.96	35.01
合计	8,120,148.96	100.00			8,120,148.96	100.00

说明：详见本附注 1、公司基本情况。

6.22 资本公积

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.04.30
资本溢价	6,389,618.80			6,389,618.80
合计	6,389,618.80			6,389,618.80

(续 1)

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
资本溢价	500,000.00	6,389,618.80	500,000.00	6,389,618.80
合计	500,000.00	6,389,618.80	500,000.00	6,389,618.80

(续 2)

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
资本溢价	500,000.00			500,000.00
合计	500,000.00			500,000.00

说明：

①增加详见本附注 1、公司基本情况。

②公司 2016 年 12 月受让实际控制人杨成刚持有的德清松源废旧物资回收有限公司，构成同一控制下企业合并，根据会计准则的相关规定，合并后形成的报告主体视同本报告比较报表的期初即存在，故德清松源废旧物资回收有限公司实

收资本 500,000.00 元计入资本公积。合并日 2016 年 12 月 31 日德清松源废旧物资回收有限公司账面净资产-971,730.84 元，股权转让价款 500,000.00 元，因此冲减资本公积 500,000.00 元。

6.23 未分配利润

项目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
调整前上年末未分配利润	-5,491,009.97	-5,554,881.31	-7,878,583.22
调整年初未分配利润合计数		-1,040,446.01	-870,874.75
调整后年初未分配利润	-5,491,009.97	-6,595,327.32	-8,749,457.97
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,268,481.69	1,104,317.35	2,154,130.65
减：提取法定盈余公积			
年末未分配利润	-4,222,528.28	-5,491,009.97	-6,595,327.32

说明：

调整年初未分配利润合计数：由于同一控制导致的合并范围变更，影响 2015 年度期初未分配利润-870,874.75 元，影响 2016 年度期初未分配利润-1,040,446.01 元。

6.24 营业收入和营业成本

6.24.1 营业收入和营业成本

项目	2017年1-4月		2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,076,011.31	9,763,543.17	38,727,243.95	28,888,002.26	40,539,664.59	31,569,544.88
其他业务			55,431.74	16,296.84	17,865.31	6,456.46
合计	14,076,011.31	9,763,543.17	38,782,675.69	28,904,299.10	40,557,529.90	31,576,001.34

6.24.2 主营业务（分地区）

地区名称	2017 年 1-4 月		2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
境内	6,843,375.21	4,782,324.12	15,308,132.11	11,521,268.68	16,817,431.54	13,801,033.20
境外	7,232,636.10	4,981,219.05	23,419,111.84	17,366,733.58	23,722,233.05	17,768,511.68
合 计	14,076,011.31	9,763,543.17	38,727,243.95	28,888,002.26	40,539,664.59	31,569,544.88

6.25 税金及附加

项目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
城市维护建设税	47,295.67	122,355.58	69,900.54
土地使用税	43,159.77	62,812.87	

项目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
教育费附加	28,377.42	73,413.36	48,090.78
地方教育费附加	18,918.29	48,942.25	32,060.54
房产税	25,947.77	45,696.20	
印花税	8,312.25	12,955.81	
合计	172,011.17	366,176.07	150,051.86

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.26 销售费用

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
运保费	308,751.98	1,053,539.81	865,286.60
职工薪酬	183,887.24	475,411.89	490,845.89
展览费	86,399.00	425,271.87	411,341.88
软件服务费		76,367.78	119,229.24
差旅费	29,147.84	59,376.03	35,550.75
宣传费	11,117.00	16,661.00	10,000.00
其他	21,950.00	28,580.99	
合计	641,253.06	2,135,209.37	1,932,254.36

6.27 管理费用

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	644,732.07	1,668,102.72	1,507,577.31
研发费用	457,539.36	2,199,385.92	1,609,513.91
中介机构费	288,292.46	259,743.64	35,871.59
业务招待费	135,789.10	183,677.43	193,337.10
折旧与摊销	108,055.27	315,941.77	264,334.86
差旅费	30,121.88	134,813.10	112,504.80
汽车费用	28,772.76	105,947.69	106,812.55
保险费	17,514.23	106,155.87	171,504.72
办公费	16,414.92	62,083.11	33,941.16
税金	467.03	58,914.43	175,181.68
装修费		202,339.96	170,049.24
其他	20,061.36	113,785.62	60,245.67
合计	1,747,760.44	5,410,891.26	4,440,874.59

6.28 财务费用

项目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
利息支出	358,037.05	1,340,892.37	1,672,048.45
减：利息收入	17,384.18	79,605.32	67,575.82
汇兑损益	39,119.44	-177,672.41	-269,223.84
手续费及其他	31,570.94	82,987.96	149,330.24
合计	411,343.25	1,166,602.60	1,484,579.03

6.29 资产减值损失

项目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
坏账损失	-2,930.26	90,464.88	306,014.75
合计	-2,930.26	90,464.88	306,014.75

6.30 营业外收入

项目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
非流动资产处置利得合计		15,807.47	
其中：固定资产处置利得		15,807.47	
政府补助	150,000.00	670,632.80	1,872,529.03
其他	86.16	27,465.33	671.00
合计	150,086.16	713,905.60	1,873,200.03

其中，政府补助明细如下：

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度	与资产相关/ 与收益相关
南太湖精英计划创新人才项目资助资金	100,000.00			收益相关
参与制定行业（聚四氟乙烯板车削薄膜）标准奖励	50,000.00			收益相关
高新技术企业科技保险费补助			15,000.00	收益相关
科技项目经费补助		10,000.00	70,000.00	收益相关
县级科技成果转化项目补助经费			60,000.00	收益相关
外贸奖励		199,600.00	164,600.00	收益相关
第二批中小企业国际市场开拓资金			15,000.00	收益相关
土地使用税退税		56,531.58	65,953.51	收益相关
有效收入、科技创新、“两化”融合、节能减排等项目奖励资金		196,300.00	424,000.00	收益相关
专利保险经费补助		5,000.00		收益相关
2014 年中央外经贸发展专项资金			40,500.00	收益相关
省循环经济“991 行动计划”2014 年度重点支持项目资金			675,000.00	收益相关
专利授权奖励		33,000.00	7,800.00	收益相关

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度	与资产相关/ 与收益相关
中小企业发展专项中央补助资金			210,000.00	收益相关
中央外经贸发展专项资金中小企业提升国际化经营能力专项资金		20,000.00	15,000.00	收益相关
2013~2014 年度德清县科学技术进步奖励		10,000.00		收益相关
争创品牌奖励		50,000.00		收益相关
科技型企业和研发机构资金补助		70,000.00		收益相关
2015 年度实用新型与外观设计专利授权奖励		800.00		收益相关
2016 年度中央外经贸发展专项资金（中小企业提升国际化经营能力）		16,300.00		收益相关
稳岗补贴		3,101.22		收益相关
财政补助			109,675.52	收益相关
合计	150,000.00	670,632.80	1,872,529.03	

说明：营业收入全部计入非经常性损益。

6.31 营业外支出

项目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
地方水利建设基金		25,187.46	43,644.71
其他		9,938.47	
合计		35,125.93	43,644.71

说明：

其中，计入非经常性损益的金额

项目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
其他		9,938.47	
合计		9,938.47	

6.32 所得税费用

6.32.1 所得税费用表

项目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
当期所得税费用	224,337.00	74,938.43	-
递延所得税费用	297.95	208,556.30	343,178.64
合计	224,634.95	283,494.73	343,178.64

6.32.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
利润总额	1,493,116.64	1,387,812.08	2,497,309.29
按法定税率计算的所得税费用	223,967.50	208,171.81	374,596.39
某些子公司适用不同税率的影响	6,602.67	-43,146.18	-16,974.83
不可抵扣的成本、费用和损失	10,925.45	10,780.65	11,600.23
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-16,860.67	107,688.45	42,260.07
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）			-59,303.22
其他			-9,000.00
所得税费用	224,634.95	283,494.73	343,178.64

6.33 现金流量表项目

6.33.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
利息收入	17,384.18	79,605.32	67,575.82
资金往来款	1,816,458.17	2,035,830.06	489,581.37
政府补助	150,000.00	670,632.80	1,873,200.03
收回票据保证金	3,347,500.00	7,783,750.00	4,950,000.00
其他		27,465.33	
合计	5,331,342.35	10,597,283.51	7,380,357.22

6.33.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
费用支付明细	1,109,766.43	2,972,212.03	2,320,887.41
往来款	632,096.79	838,087.09	2,073,689.21
支付票据保证金	5,852,048.22	7,881,250.00	7,150,000.00
其他		9,938.47	
合计	7,593,911.44	11,701,487.59	11,544,576.62

6.33.3 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
同一控制下企业合并支付的对价		500,000.00	
合计		500,000.00	

6.34 现金流量表补充资料

6.34.1 现金流量表补充资料

补充资料	2017年1-4月	2016年度	2015年度
------	-----------	--------	--------

补充资料	2017年1-4月	2016年度	2015年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	1,268,481.69	1,104,317.35	2,154,130.65
加：资产减值准备	-2,930.26	90,464.88	306,014.75
固定资产折旧	487,527.05	1,566,395.98	1,631,873.59
无形资产摊销	37,157.18	69,033.37	30,817.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		-15,807.47	
财务费用	358,037.05	1,340,892.37	1,672,048.45
投资损失			
递延所得税资产减少	297.95	208,556.30	343,178.64
递延所得税负债增加			
存货的减少	-6,676,158.17	-6,314,405.88	-2,896,424.25
经营性应收项目的减少	649,511.76	-417,910.85	-571,923.55
经营性应付项目的增加	6,398,439.73	1,621,890.41	2,387,482.54
其他	-2,504,548.22	-97,500.00	-2,200,000.00
经营活动产生的现金流量净额	15,815.76	-844,073.54	2,857,198.38
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	961,179.89	1,621,711.68	608,172.28
减：现金的期初余额	1,621,711.68	608,172.28	1,265,659.34
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	-660,531.79	1,013,539.40	-657,487.06

6.34.2 现金及现金等价物的构成

项目	2017年1-4月	2016.12.31	2015.12.31
一、现金	961,179.89	1,621,711.68	608,172.28
其中：库存现金	19,283.77	19,892.18	15,747.70
可随时用于支付的银行存款	941,896.12	1,601,819.50	592,424.58
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			

项目	2017年1-4月	2016.12.31	2015.12.31
三、年末现金及现金等价物余额	961,179.89	1,621,711.68	608,172.28

6.35 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
货币资金	7,302,048.22	票据保证金
固定资产	6,710,664.22	借款抵押
无形资产	3,295,268.86	借款抵押
合计	17,307,981.30	

6.36 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
货币资金			
其中：美元	1.19	6.8931	8.20
欧元	0.01	7.4945	0.07
应收账款			
其中：美元	230,477.57	6.8931	1,588,704.94

7、合并范围的变更

7.1 同一控制下企业合并

7.1.1 本报告期发生的同一控制下企业合并

2016 年度

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
德清松源废旧物资回收有限公司	100.00%	注	2016 年 12 月	支付股权转让款

(续)

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
德清松源废旧物资回收有限公司	4,900,504.94	-431,284.83	2,417,735.07	-169,571.26

说明：

2016 年 12 月，公司以 500,000.00 元的价格收购德清松源废旧物资回收有限公司 100% 的股权，德清松源废旧物资回收有限公司系本公司实际控制人杨成刚实际控制企业，视同该股权合并与合并后的报告主体在以前期间一直存在，从合并报告期的期初将资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，合并日确定为 2016 年 12 月 31 日。本公司与德清松源废旧物资回收有限公司的合并中取得的资产及负债，均按照合并日在被合并方的账面价值计量。

7.1.2 合并成本

合并成本	德清松源废旧物资回收有限公司
—现金	500,000.00

7.1.3 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	德清松源废旧物资回收有限公司	
	合并日	上期期末
流动资产	959,268.37	948,400.17
非流动资产	484,849.81	620,131.69
流动负债	2,415,849.02	2,108,977.87
非流动负债		
净资产	-971,730.84	-540,446.01
减：少数股东权益		
合并取得的净资产	-971,730.84	-540,446.01

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 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	
德清松源废旧物资回收有限公司	湖州	湖州	废聚四氟乙烯回收	100.00		购买

9、关联方及关联交易

9.1 本公司的控股股东及实际控制人系杨根源、杨成刚父子持股比例合计 72.0568%。

9.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

9.3 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
鲍年芳	实际控制人杨根源之妻
沈晓洁	实际控制人杨成刚之妻
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

9.4 关联方交易情况

9.4.1 关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	2017 年 1-4 月确认的租赁费	2016 年度确认的租赁费	2015 年度确认的租赁费
杨根源	房屋及建筑物		25,000.00	60,000.00

9.4.2 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨根源、鲍年芳	10,000,000.00	2014/1/1	2017/1/1	是
杨成刚、沈晓洁	12,000,000.00	2014/4/18	2017/4/30	是
杨根源	3,200,000.00	2013/7/25	2016/7/25	是
杨根源、鲍年芳	5,000,000.00	2013/1/28	2016/1/28	是
杨成刚、沈晓洁	13,000,000.00	2017/5/1	2020/5/1	否
杨成刚、沈晓洁	9,000,000.00	2016/6/6	2019/6/6	否
杨成刚、沈晓洁	1,500,000.00	2016/11/4	2017/11/3	否
鲍年芳	113,763.00	2014/11/11	2017/11/11	否
杨根源	975,271.00	2014/11/11	2017/11/11	否

9.4.3 关联方资金拆借

关联方	2015 年度拆出	2015 年度拆入	2016 年度拆出	2016 年度拆入	2017 年 1-4 月拆出	2017 年 1-4 月拆入
杨根源	3,270,000.00	2,330,000.00	600,000.00	2,025,000.00		
杨成刚	2,666,337.00	2,450,000.00	286,004.00	50,000.00	529,659.00	1,510,000.00

说明：披露的拆借金额为拆借期间内拆入或者拆出的资金总额。

9.5 关联方应收应付款项

9.5.1 应收项目

项目名称	2017.04.30		2016.12.31		2015.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：						
杨根源					900,000.00	45,000.00
合计					900,000.00	45,000.00

9.5.2 应付项目

项目名称	2017.04.30	2016.12.31	2015.12.31
其他应付款：			
杨根源	525,000.00	525,000.00	

项目名称	2017.04.30	2016.12.31	2015.12.31
杨成刚	1,000,000.00	19,659.00	255,663.00
合计	1,525,000.00	544,659.00	255,663.00

10、承诺及或有事项

10.1 重大承诺事项

截至 2017 年 4 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

10.2 或有事项

截至 2017 年 4 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

11、资产负债表日后事项

2017 年 5 月 18 日，本公司股东会作出决议：由本公司全体股东作为发起人，将本公司整体变更设立为股份公司；各股东以本公司截至 2016 年 12 月 31 日的净资产 16,745,488.63 元折为股份公司的股本，股份总数为 1,488.00 万股，净资产折合股本后的余额 1,865,488.63 元转为资本公积，本次出资经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中审亚太验字（2017）020814 号《验资报告》。于 2017 年 5 月 27 日，在湖州市工商行政管理局变更登记最新营业执照。

截至 2017 年 5 月 31 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

12、其他重要事项

截至 2017 年 4 月 30 日，本公司不存在应披露其他重要事项。

13、公司财务报表重要项目注释

13.1 应收账款

详见本附注 6.3

13.2 其他应收款

13.2.1 分类

类别	2017.04.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	228,263.96	69.54	109,163.20	47.82	119,100.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	100,000.00	30.46	100,000.00	100.00	--
合计	328,263.96	100.00	209,163.20	63.72	119,100.76

(续 1)

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	184,231.46	64.82	84,911.57	46.09	99,319.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	100,000.00	35.18	100,000.00	100.00	
合计	284,231.46	100.00	184,911.57	65.06	99,319.89

(续 2)

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,088,041.84	91.58	119,077.09	10.94	968,964.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	100,000.00	8.42	100,000.00	100.00	
合计	1,188,041.84	100.00	219,077.09	18.44	968,964.75

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017.4.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	113,763.96	5,688.20	5.00
4 至 5 年	55,125.00	44,100.00	80.00
5 年以上	59,375.00	59,375.00	100.00
合计	228,263.96	109,163.20	47.82

(续 1)

账龄	2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	69,731.46	3,486.57	5.00
3 至 4 年	55,125.00	22,050.00	40.00

账龄	2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
5 年以上	59,375.00	59,375.00	100.00
合计	184,231.46	84,911.57	46.09

(续 2)

账龄	2015.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	973,541.84	48,677.09	5.00
2 至 3 年	55,125.00	11,025.00	20.00
5 年以上	59,375.00	59,375.00	100.00
合计	1,088,041.84	119,077.09	10.94

13.2.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年 1-4 月计提坏账准备金额 24,251.63 元；

2016 年度转回坏账准备金额 34,165.52 元；

2015 年度计提坏账准备金额 61,518.04 元。

13.2.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.4.30 账面余额	2016.12.31 账面余额	2015.12.31 账面余额
保证金	114,500.00	114,500.00	114,500.00
往来款	100,000.00	100,000.00	1,000,000.00
其他	113,763.96	69,731.46	73,541.84
合计	328,263.96	284,231.46	1,188,041.84

13.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2017 年 4 月 30 日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
国网浙江德清县供电公司	保证金	55,125.00	4 至 5 年	16.79	44,100.00
		59,375.00	5 年以上	18.09	59,375.00
代缴社保	其他	108,841.96	1 年以内	33.16	5,442.10
王孝强	往来款	100,000.00	5 年以上	30.46	100,000.00
帮扶基金	其他	4,922.00	1 年以内	1.50	246.10
合计		328,263.96		100.00	209,163.20

2016 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
国网浙江德清县供电公司	保证金	55,125.00	3 至 4 年	19.39	22,050.00
		59,375.00	5 年以上	20.90	59,375.00
王孝强	往来款	100,000.00	5 年以上	35.18	100,000.00
代缴社保	其他	69,731.46	1 年以内	24.53	3,486.57
合 计		284,231.46		100.00	184,911.57

2015 年 12 月 31 日

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
杨根源	往来款	900,000.00	1 年以内	75.75	45,000.00
国网浙江德清县供电公司	保证金	55,125.00	2 至 3 年	4.64	11,025.00
		59,375.00	5 年以上	5.00	59,375.00
王孝强	往来款	100,000.00	4 至 5 年	8.42	100,000.00
代缴社保	其他	73,541.84	1 年以内	6.19	3,677.09
合计		1,188,041.84		100.00	219,077.09

13.3 营业收入、营业成本

项目	2017 年 1-4 月		2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,076,011.31	9,973,041.80	38,727,243.95	28,923,303.54	40,539,664.59	31,716,270.52
其他业务			55,431.74	16,296.84	17,865.31	6,456.46
合计	14,076,011.31	9,973,041.80	38,782,675.69	28,939,600.38	40,557,529.90	31,722,726.98

14、补充资料

14.1 非经常性损益明细表

项目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
非流动性资产处置损益		15,807.47	
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	150,000.00	670,632.80	1,872,529.03
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		-431,284.83	-169,571.26
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	86.16	17,526.86	671.00
小计	150,086.16	272,682.30	1,703,628.77
所得税影响额	22,512.92	105,350.03	264,528.68

少数股东权益影响额（税后）			
合计	127,573.24	167,332.27	1,439,100.09

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告【2008】43 号）的规定执行。

14.2 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		
	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.08	0.12	2.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.07	0.10	0.54

14.3 每股收益

报告期利润	基本每股收益		
	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.09	0.10	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.08	0.08	0.09

续：

报告期利润	稀释每股收益		
	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.09	0.10	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.08	0.08	0.09

公司名称：湖州松华橡塑有限公司



法定代表人

[Signature]

主管会计工作负责人：

[Signature]

会计机构负责人：

[Signature]

日期：2017 年 5 月 31 日

日期：2017 年 5 月 31 日

日期：2017 年 5 月 31 日



编号:0 03171368

营业执照

统一社会信用代码 91110108061301173Y

名称 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区青云里满庭芳园小区9号楼青云当代大厦22层

执行事务合伙人 郝树平

成立日期 2013年01月18日

合伙期限 2013年01月18日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计、审计咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



2017年 05月 19日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址：qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：郝树平

办公场所：北京市海淀区北三环西路43号青云当代大厦22层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010170

注册资本(出资额)：1250万元

批准设立文号：京财会许可[2012]0034号

批准设立日期：2012-09-28

证书序号：NO. 019882

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称:	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
主任会计师:	郝树平
办公场所:	北京市海淀区北三环西路43号青云当代大厦22层
组织形式:	特殊普通合伙
会计师事务所编号:	11010170
注册资本(出资额):	1250万元
批准设立文号:	京财会许可[2012]0034号
批准设立日期:	2012-09-28

证书序号: NO. 019882

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



北京市财政局

二〇一二年四月

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000110

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查,

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 郝树平

证书号: 22

发证时间: 二〇一九年一月十九日

证书有效期至: 二〇一九年一月十九日





中国注册会计师协会

吕洪仁

男

1971年07月24日

杭州华天会计师事务所

330624710724371

姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号 Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：
No. of Certificate

330000011793

批准注册协会：浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance

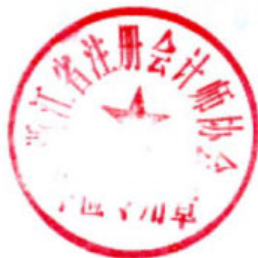
2004 年 04 月 21 日
/y /m /d



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 月 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2008 年 01 月 01 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

This certificate is valid for another year after this renewal.



日期 年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



年 月 日
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



年 月 日
/y /m /d

事务所
CPAs



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



年 月 日
/y /m /d

12

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时应向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

转入：李国生 2015.5.8 2015.4.29

北京 NOTES
When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

转出：李国生 2015.12.21 2016.4.14



姓名

男

1980-01-21

江苏省注册会计师协会有限公司

132521198001210011

Full name
Sex
Date of birth
Working unit
Identity card No.



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 320000060021
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇八年一月二十日
Date of Issuance



记
tration

合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2012 01 01 7
年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



20 年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



同意调入

Agree the holder to be transferred to

中汇 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2010年 2月 25日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



同意调入

Agree the holder to be transferred to

