

证券代码：832434

证券简称：三星股份

主办券商：财富证券



# 三星股份

NEEQ : 832434

## 浙江三星特种纺织股份有限公司

Zhejiang Tri-star Special Textile



## 半年度报告

# 2019

### 公司半年度大事记

证书号第 8578067 号

**实用新型专利证书**

实用新型名称：一种 PVC 管型膜丝的回转集丝设备

发 明 人：薛育龙;杨建勋;王镜伟;庞广洪;庞颖峰

专 利 号：ZL 2018 2 1292575.5

专利申请日：2018 年 08 月 10 日

专 利 权 人：浙江三星特种纺织股份有限公司

地 址：317299 浙江省台州市天台县始丰街道济公大道 1088 号

授权公告日：2019 年 03 月 12 日 授权公告号：CN 208594353 U

国家知识产权局依照中华人民共和国专利法经过初步审查，决定授予专利权，颁发实用新型专利证书并在专利登记簿上予以登记，专利权自授权公告之日起生效，专利权期限为十年，自申请日起算。

专利证书记载专利权登记时的法律状况，专利权的转移、质押、无效、终止、恢复和专利权人的姓名或名称、国籍、地址变更等事项记载在专利登记簿上。

局长 申长雨

2019 年 03 月 12 日

第 1 页 (共 2 页)

其他事项参见背面

公司“一种 PVC 管型膜丝的回转集丝设备”  
获得实用新型专利证书  
(专利号：ZL 2018 2 1292575.5)

证书号第 8764560 号

**实用新型专利证书**

实用新型名称：一种 PVC 管型膜丝的吹管设备

发 明 人：薛育龙;杨建勋;颜立;庞广洪;庞颖峰

专 利 号：ZL 2018 2 1302030.8

专利申请日：2018 年 08 月 10 日

专 利 权 人：浙江三星特种纺织股份有限公司

地 址：317299 浙江省台州市天台县始丰街道济公大道 1088 号

授权公告日：2019 年 04 月 23 日 授权公告号：CN 208774021 U

国家知识产权局依照中华人民共和国专利法经过初步审查，决定授予专利权，颁发实用新型专利证书并在专利登记簿上予以登记，专利权自授权公告之日起生效，专利权期限为十年，自申请日起算。

专利证书记载专利权登记时的法律状况，专利权的转移、质押、无效、终止、恢复和专利权人的姓名或名称、国籍、地址变更等事项记载在专利登记簿上。

局长 申长雨

2019 年 04 月 23 日

第 1 页 (共 2 页)

其他事项参见背面

公司“一种 PVC 管型膜丝的吹管设备”获  
得实用新型专利证书。  
(专利号：ZL 2018 2 1302030.8)

公司于 2019 年 4 月 12 日，被浙江省经济和信息化厅、浙江省信房和城乡建设厅、浙江省水利厅、浙江省节约用水办公室联合评定为“2018 年浙江省节水型企业”（文件号：浙经信绿色[2019]72 号）

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	34

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、三星股份	指	浙江三星特种纺织股份有限公司
有限公司、三星特纺	指	浙江三星特种纺织股份有限公司
主办券商、财富证券	指	财富证券有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股份有限公司股东大会议事规则》、《股份有限公司董事会议事规则》、《股份有限公司监事会议事规则》
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
公司章程	指	《浙江三星特种纺织股份有限公司章程》
会计师事务所	指	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
《公司法》	指	现行有效的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行有效的《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	元、人民币万元
管理层	指	元、人民币万元
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书的统称

## 声明与提示

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

公司负责人庞广洪、主管会计工作负责人庞颖峰及会计机构负责人（会计主管人员）施阿玲保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签字并盖章的财务报告； 2、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	浙江三星特种纺织股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Tri-star Special Textile Co., Ltd
证券简称	三星股份
证券代码	832434
法定代表人	庞广洪
办公地址	天台县始丰街道济公大道 1088 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘海芳
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0576-83730978
传真	0576-83730930
电子邮箱	lhf@ttsx.com
公司网址	www.ttsx.com
联系地址及邮政编码	天台县始丰街道济公大道 1088 号/317200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 11 月 17 日
挂牌时间	2015 年 5 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-纺织业（C17）-非家用纺织制成品制造（C178）-其他非家用纺织制成品制造（C1789）
主要产品与服务项目	环保过滤材料和新型装饰材料的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	庞广洪
实际控制人及其一致行动人	庞广洪

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913310007559052039	否
金融许可证机构编码	不适用	否
注册地址	天台县始丰街道济公大道 1088 号	否
注册资本（元）	50,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	财富证券
主办券商办公地址	湖南省长沙市芙蓉中路二段 80 号顺天国际财富中心 28 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	21,126,218.59	29,420,552.41	-28.19%
毛利率%	16.63	23.01	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,438,247.65	-5,599,763.49	125.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-528,759.06	-5,724,435.82	7.70%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.30%	-11.36%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-12.11%	-11.61%	-
基本每股收益	0.03	-0.11	127.27%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	131,497,762.30	131,844,499.40	-0.26%
负债总计	87,144,480.23	88,929,464.98	-2.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	44,353,282.07	42,915,034.42	3.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.89	0.86	3.49%
资产负债率%（母公司）	62.71%	65.19%	-
资产负债率%（合并）	66.27%	67.45%	-
流动比率	0.94	0.9	-
利息保障倍数	1.79	-1.81	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,407,853.51	311,551.86	351.88%
应收账款周转率	1.52	1.2	-
存货周转率	0.36	0.45	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	-0.26%	-8.78%	-
营业收入增长率%	-28.19%	-56.87%	-
净利润增长率%	125.68%	-130.18%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	50,000,000	50,000,000.00	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-173,379.82
计入当期损益的政府补助，但与公司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；	8,081,672.73
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-49.72
<b>非经常性损益合计</b>	<b>7,908,243.19</b>
所得税影响数	1,186,236.48
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>6,722,006.71</b>

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司是浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合认定的高新技术企业。公司自成立以来一直致力于环境治理的配套产品环保新型复合材料开发和生产，公司定位为专业的环保新材料制造商，主要从事工业环保新型滤材和家居装饰复合材料的研发、生产、销售。公司主要产品环保过滤材料，应用于各行业的污水处理，粉尘回收等领域，积累了丰富的工况配套实战经验和成功业绩。该产品采取直销方式，销售部门与客户签订合同后安排生产。公司另一类新型装饰材料系列产品涵盖了装饰、装修、户外休闲等诸多领域。公司新型装饰材料产品的销售主要分为国内销售和出口销售，国内销售分为批发商和终端客户销售，出口销售主要通过国际采购商和国外代理商进行销售。公司根据客户发生业务关系时间的长短、年均定单量大小、货款支付及时性等条件，将国际客户和国内客户分别划分为：核心客户、重点客户、一般客户等三类加以区分和管理维护。公司主要通过建立行业内的标杆样板工程项目“以点带面”，不断复制样板工程项目的成熟技术，以优质的产品质量和售后服务赢得同行业更多客户的认同；利用多样化的销售渠道和成熟的售前售后服务，为公司获得利润。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

报告期内公司实现营业收入 21,126,218.59 元，较上年同期下降了 8,294,333.82 元，下降比例 28.19%，主要原因是：公司产品出口量下降幅度较大，国内销售也是以小批量订单为主，因此营业收入下降较大。报告期实现净利润 1,438,247.65 元，较上年同增加了 125.68%，主要原因企业土地二次开发政府补偿款部分到位。企业所属产业用布行业受钢铁、煤碳、化工等应用行业的影响，在上述应用行业减产情况下，加之欧美市场对家居休闲用品需求依然处于低迷状态，因此本公司产品销售影响较为严重，公司也正积极调整产品结构，扩大产品的应用领域，不断创新产品，进一步拓展新的市场。另外通过对所属土地资源的整合，来优化企业资源，盘活资产，加大新产品的研发和投资力度。

### 三、 风险与价值

#### 1、实际控制人控制不当的风险

公司的控股股东、实际控制人庞广洪直接及间接持有公司的股份，合计控制公司 74.59% 的投票权。同时庞广洪担任公司的董事长、总经理，对公司的生产经营能够施加重大影响。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他权益股东带来风险。

应对措施：公司已经建立了较为科学的法人治理结构，制定了《公司章程》、股东大会、董事会和监事会议事规则，对关联交易、对外担保等事项进行了较为明确的规定。公司通过制度规范股东及实际控制人的决策行为，可以有效维护公司及中小股东的权益。

#### 2、公司治理的风险

公司的现有产品细分和市场规模在逐年扩大，公司规模也在快速扩张，因此对企业目前的资源整合、市场营销、项目实施、科研开发、资本运作等方面提出更高的要求。如果公司管理层的业务素质及管理水平不能适应公司规模扩大的需要，将制约公司发展。

应对措施：公司将加强企业顶层设计，不断规范公司的治理结构，通过引进高端管理人才和专业技术人员的方式，来提高企业管理层的整体能力，在报告期内，公司分别引进了纺织材料专业的研发人员和负责对外投资的高级人才，使公司的产品的研发能力和公司管理水平进一步提升。

#### 3、宏观经济下行风险及应对措施

随着中国经济进入以创新驱动、中高速增长为显著特征的新常态，我国产业用纺织品部分领域的需求增速也逐步放缓，行业运行面临一定的压力。产业用纺织品主要面对的是政府和企业市场。在当前经济下行压力加大的环境下，政府采购作为刺激经济增长的一种手段会得到加强；企业用户的采购需求，受其自身经营状况的影响，则出现一定程度的下滑。

应对措施：公司一方面持续加大研发投入、加强研发力度，以技术创新为契机，以更为优良的产品以赢得市场、赢得客户；另一方面整合销售力量，在巩固维护现有客户的基础上，努力拓展新的销售渠道。

### 四、 企业社会责任

#### （一） 精准扶贫工作情况

适用  不适用

## （二） 其他社会责任履行情况

公司在报告期内积极承担社会责任，维护员工的合法权益，诚心对待客户和供应商，诚信经营，依法纳税，尽全力对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保余额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
			开始时间	结束时间				
浙江星伦凯新材料科技有限公司	23,000,000	23,000,000	2019/2/20	2020/2/19	保证	连带	已事前及时履行	是
<b>总计</b>	23,000,000	23,000,000	-	-	-	-	-	-

**对外担保分类汇总：**

项目汇总	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	0.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	23,000,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00

**清偿和违规担保情况：**

无。

**(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	109,430,000.00	109,430,000.00

2019 年 2 月 20 日公司第二届董事会第十一次会议及 2019 年 3 月 8 日公司 2019 年第二次临时股东大会，审议并通过了《关于公司为浙江星伦凯新材料科技有限公司在平安银行股份有限公司台州分行申请流动资金借款提供连带责任担保》的议案，同意公司为浙江星伦凯新材料科技有限公司在平安银行股份有限公司台州分行 2300 万元贷款提供担保。

此次对外担保是公司关联银行借款提供担保，关联企业银行借款以土地抵押+担保形式，该土地原值为 2100 万元，另外已完成 12000 平方的厂房建设，目前正在建设的 23500 平方的厂房和配套用房施工已结项，因此不会对本公司正常经营带来不利影响。

**(三) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/9/1	2021/8/31	挂牌	资金占用承诺	公司实际控制人、控股股东承诺不占用企业资金。	正在履行中
董监高	2015/5/19	2020/5/18	挂牌	同业竞争承诺	董监高承诺同业竞争。	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

1、公司实际控制人、控股股东庞广洪以及公司全体董事、监事、高级管理人员均已出具《避免同业竞争承诺函》，截止至本报告披露日，实际控制人、控股股东庞广洪以及公司全体董事、监事、高级管理人员均严格遵守以上承诺。

2、公司实际控制人、控股股东、董事长庞广洪为规范公司与关联方占用资金，出具了《控股股东、实际控制人或其关联方资金占用的承诺函》，截止至本报告披露日，实际控制人、控股股东庞广洪及其关联方严格遵守以上承诺。

**(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋及建筑物	抵押	5,486,759.20	4.17%	2016年12月23日, 公司与 中国工商银行天台支行 签订最高额为6875万 元, 编号为2016天台 (抵)字0102号《最高额 抵押合同》, 以公司位于 科山厂区的房产土地作 为抵押, 2017年12月31 日到期并重新抵押变更 协议, 协议号: 2018年 天台(抵变)字001号, 2018年12月31日到期 并重新抵押变更协议, 协议号: 2018年天台(抵 变)字002号
土地使用权	抵押	15,086,423.89	11.47%	原因同上, 与房屋及建 筑物作为银行贷款抵 押。
合计	-	20,573,183.09	15.64%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	17,660,000	35.32%	0	17,660,000	35.32%
	其中：控股股东、实际控制人	4,500,000	9.00%	0	4,500,000	9.00%
	董事、监事、高管	4,500,000	9.00%	0	4,500,000	9.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	32,340,000	64.68%	0	32,340,000	64.68%
	其中：控股股东、实际控制人	15,000,000	30.00%	0	15,000,000	30.00%
	董事、监事、高管	15,000,000	30.00%	0	15,000,000	30.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	30.00%
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数		37				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	庞广洪	19,500,000	0	19,500,000	39.00%	15,000,000	4,500,000
2	天台凯曼达投资管理有限公司	18,500,000	0	18,500,000	37.00%	12,340,000	6,160,000
3	天台亿尔达投资管理有限公司	7,500,000	0	7,500,000	15.00%	5,000,000	2,500,000
4	天台天润投资管理有限公司	4,000,000	0	4,000,000	8.00%	0	4,000,000
5	莫少峰	30,000	0	30,000	0.06%	0	30,000
合计		49,530,000	0	49,530,000	99.06%	32,340,000	17,190,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司自然人股东庞广洪持有非自然人股东天台凯曼达投资管理有限公司 57%的股份，持有非自然人股东天台亿尔达投资管理有限公司 90%的股份。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露：**

是 否

截至 2019 年 6 月 30 日，庞广洪直接持有公司 39%的股份且担任公司董事长，为公司控股股东。庞广洪，生于 1956 年 12 月，男，中国国籍，无境外居留权，高中学历。1974 年 7 月毕业于天台中学。1983 年 8 月至 1991 年 8 月创办天台工业用布厂任技术厂长；1991 年 9 月至 1994 年 8 月创办浙江三星纺织滤料厂任生产厂长；1994 年 9 月至 1998 年 11 月任上海交家集团公司公司总经理；1998 年 12 月至 2000 年 11 月任天台县三星纺织滤料厂厂长；2000 年 12 月至 2003 年 11 月，任浙江三星纺织滤料有限公司公司董事长兼总经理；2003 年 12 月至 2009 年 8 月，任浙江三星特种纺织有限公司副董事长兼总裁；2009 年 8 月至 2014 年 5 月任浙江三星特种纺织有限公司董事长兼总裁；2014 年 6 月起任浙江三星特种纺织股份有限公司董事长兼总经理；2016 年 6 月起任浙江三星特种纺织股份有限公司董事长。

报告期内，公司控股股东、实际控制人无变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
庞广洪	董事、董事长	男	1986.12.18	高中	2017.7.25-2020.7.24	是
刘海芳	董事、董事会秘书、 副总经理	女	1976.01.10	大专	2017.7.25-2020.7.24	是
庞凤肖	董事、采购部经理	女	1963.07.05	高中	2017.7.25-2020.7.24	是
柳川	董事、技术总监	男	1980.09.14	本科	2017.7.25-2020.7.24	是
施阿玲	董事、财务部经理	女	1980.09.21	本科	2017.7.25-2020.7.24	是
陈立海	董事、物控部经理	男	1957.04.16	高中	2017.7.25-2020.7.24	是
张曙辉	董事、副总经理	男	1960.04.17	高中	2017.7.25-2020.7.24	是
庞黎丽	监事、销售部经理	女	1985.05.10	大专	2017.7.25-2020.7.24	是
高艳红	监事、外部部副经理	女	1985年4月	硕士	2019.4.19-2020.7.24	是
陈娇飞	监事、办公室主任	女	1987.10.10	本科	2017.7.25-2020.7.24	是
庞庆荣	总经理	男	1983.11.29	本科	2017.7.25-2020.7.24	是
薛育龙	副总经理	男	1962.04.20	硕士	2017.7.25-2020.7.24	是
庞颖峰	财务总监	男	1986年6月	大专	2019.4.19-2020.7.24	是
<b>董事会人数：</b>						7
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						5

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长庞广洪与公司董事庞凤肖系夫妻关系。

公司董事长庞广洪与总经理庞庆荣系父子关系。

公司董事长庞广洪与财务总监庞颖峰系父子关系。

公司董事长庞广洪与监事会主席庞黎丽系父女关系。

公司董事庞凤肖与总经理庞庆荣系母子关系。

公司董事庞凤肖与财务总监庞颖峰系母子关系。

公司董事庞凤肖与监事会主席庞黎丽系母女关系。

总经理庞庆荣与监事会主席庞黎丽系兄妹关系。

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属关系。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
庞广洪	董事、董事长	19,500,000	0	19,500,000	39.00%	0
刘海芳	董事、董事会秘书、副总经理	0	0	0	0%	0
庞凤肖	董事、采购部经理	0	0	0	0%	0
柳川	董事、技术总监	0	0	0	0%	0
施阿玲	董事、财务部经理	0	0	0	0%	0
陈立海	董事、物控部经理	0	0	0	0%	0
张曙辉	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
庞黎丽	监事、销售部经理	0	0	0	0%	0
高艳红	监事、外贸部副经理	0	0	0	0%	0
陈娇飞	监事、办公室主任	0	0	0	0%	0
庞庆荣	总经理	0	0	0	0%	0
薛育龙	副总经理	0	0	0	0%	0
庞颖峰	财务总监	0	0	0	0%	0
合计	-	19,500,000	0	19,500,000	39.00%	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

## 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘海芳	董事、董事会秘书、副总经理、财务总监	离任	董事、董事会秘书、副总经理	因公司发展需要辞去财务负责人职务。
庞志强	监事、行政总监	离任	无	因个人原因辞去监事及行政总监职务。
高艳红	外贸部经理	新任	监事、外部部经理	原监事庞志强离职，经第二届监事会第五次会议选举为第二届监事会监事。
庞颖峰	生产部经理	新任	财务总监	原财务负责人刘海芳辞去财务负责人职务，经公司第二届董事会第十二次会议任命为新一任财务负责人。

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**

√适用 □不适用

高艳红，女，中国国籍，无境外居留权，硕士学历。2004 年 9 月至 2008 年 6 月就读于陕西渭南师范学院；2008 年 9 月至 2011 年 6 月就读于西北大学。2011 年 6 月至 2012 年 6 月任浙江三星特种纺织有限公司董事长秘书；2012 年 6 月起任浙江三星特种纺织有限公司外贸部副经理。

庞颖峰，男，中国国籍，无境外居留权，大专学历。2004 年 9 月至 2007 年 6 月就读于宁波万里学院；2007 年 9 月至今在浙江三星特种纺织股份有限公司先后任职生产车间主管、技术部技术员、生产部副总等职务。

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	9	9
生产人员	150	123
销售人员	20	20
技术人员	22	22
财务人员	8	6
其它辅助人员	5	5
<b>员工总计</b>	<b>214</b>	<b>185</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	5	5
本科	20	16
专科	48	45
专科以下	140	118
<b>员工总计</b>	<b>214</b>	<b>185</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：****1、人员变动**

截止 2019 年 6 月 30 日，员工总数较上年末减少 29 人，主要是生产及相关辅助员工减少，公司中高层保持稳定，基本没有变动。

**2、人才引进、培训及招聘**

公司制定了较为完善的人力资源管理制度，对人员录用、员工分类分层培训、薪酬支付、社会福利保障、绩效考核、内部晋升及奖惩、员工离职等方面进行了明确规定。公司按照入职培训的要求，开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训。同时公司还定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的共同发展。

### 3、薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同，依现有的组织结构和管理模式，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。

### 4、需公司承担费用的离退休职工人数

无。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	1,569,018.00	1,181,405.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、（二）	23,711,473.25	27,053,352.70
其中：应收票据		259,040.84	1,684,899.24
应收账款		23,452,432.41	25,368,453.46
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	6,607,909.51	2,367,146.07
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	1,047,124.82	756,025.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	48,398,089.48	48,126,438.55
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	457,220.93	445,859.87
<b>流动资产合计</b>		<b>81,790,835.99</b>	<b>79,930,228.75</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	六、（七）	-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		812,500.00	812,500.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（八）	31,616,550.94	33,670,920.68
在建工程	六、（九）	509,786.53	392,786.53
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、（十）	14,745,961.48	14,990,084.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（十一）	77,555.48	103,407.30
递延所得税资产	六、（十二）	1,944,571.88	1,944,571.88
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>49,706,926.31</b>	<b>51,914,270.65</b>
<b>资产总计</b>		<b>131,497,762.30</b>	<b>131,844,499.40</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、（十三）	58,530,000.00	57,730,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、（十四）	12,084,752.08	13,691,354.48
其中：应付票据			
应付账款		12,084,752.08	13,691,354.48
预收款项	六、（十五）	11,374,640.77	10,719,506.80
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、（十六）	2,249,951.78	2,759,862.42
应交税费	六、（十七）	334,066.02	516,044.79
其他应付款	六、（十八）	2,341,342.30	3,251,296.48
其中：应付利息		105,428.22	105,428.22
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		86,914,752.95	88,668,064.97
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、（十九）	229,727.28	261,400.01
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		229,727.28	261,400.01
<b>负债合计</b>		87,144,480.23	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、（二十）	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十一）	2,968,477.63	2,968,477.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十二）	387,889.86	387,889.86
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十三）	-9,003,085.42	-10,441,333.07
归属于母公司所有者权益合计		44,353,282.07	42,915,034.42
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		44,353,282.07	42,915,034.42
<b>负债和所有者权益总计</b>		131,497,762.30	131,844,499.40

法定代表人：庞广洪

主管会计工作负责人：庞颖峰

会计机构负责人：施阿玲

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		573,750.73	830,846.46
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十一、（一）	259,040.84	1,684,899.24
应收账款	十一、（一）	19,591,104.52	21,578,575.94
应收款项融资			
预付款项		4,638,135.11	874,519.02
其他应收款	十一、（二）	841,967.33	535,178.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		47,580,830.35	46,990,179.42
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		215,534.72	215,534.72
<b>流动资产合计</b>		<b>73,700,363.60</b>	<b>72,709,733.05</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		812,500.00	812,500.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、（三）	1,280,000.00	1,280,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		31,549,408.90	33,603,778.64
在建工程		509,786.53	392,786.53
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		14,745,961.48	14,990,084.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		77,555.48	103,407.30
递延所得税资产		1,944,571.88	1,944,571.88
其他非流动资产			

<b>非流动资产合计</b>		50,919,784.27	53,127,128.61
<b>资产总计</b>		124,620,147.87	125,836,861.66
<b>流动负债：</b>			
短期借款		58,530,000.00	57,730,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,806,240.28	13,412,842.68
预收款项		3,254,638.24	4,394,456.47
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,249,951.78	2,759,862.42
应交税费		37,239.23	219,218.00
其他应付款		2,037,842.30	3,251,296.48
其中：应付利息		105,428.22	105,428.22
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		77,915,911.83	81,767,676.05
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		229,727.28	261,400.01
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		229,727.28	261,400.01
<b>负债合计</b>		78,145,639.11	82,029,076.06
<b>所有者权益：</b>			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,968,477.63	2,968,477.63

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		387,889.86	387,889.86
一般风险准备			
未分配利润		-6,881,858.73	-9,548,581.89
<b>所有者权益合计</b>		<b>46,474,508.76</b>	<b>43,807,785.60</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>124,620,147.87</b>	<b>125,836,861.66</b>

法定代表人：庞广洪

主管会计工作负责人：庞颖峰

会计机构负责人：施阿玲

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		21,126,218.59	29,420,552.41
其中：营业收入	六、(二十四)	21,126,218.59	29,420,552.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		27,662,228.47	36,157,815.18
其中：营业成本	六、(二十四)	17,613,847.15	22,651,175.70
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十五)	181,856.78	462,358.81
销售费用	六、(二十六)	1,156,955.72	2,076,343.76
管理费用	六、(二十七)	3,637,262.88	4,476,957.21
研发费用	六、(二十八)	1,952,777.29	1,759,911.53
财务费用	六、(二十九)	1,888,429.72	2,220,580.46
其中：利息费用		1,856,415.24	2,002,278.41
利息收入		5,456.22	556.62
信用减值损失			
资产减值损失	六、(三十)	1,231,098.93	2,510,487.71
加：其他收益	六、(三十一)	50,000.00	115,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十二)	100,432.95	17,934.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终			

止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十三)	-173,379.82	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-6,558,956.75	-6,604,328.32
加：营业外收入	六、(三十四)	8,031,673.01	31,673.33
减：营业外支出	六、(三十五)	50	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,472,666.26	-6,572,654.99
减：所得税费用	六、(三十六)	34,418.61	-972,891.50
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,438,247.65	-5,599,763.49
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,438,247.65	-5,599,763.49
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		1,438,247.65	-5,599,763.49
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		1,438,247.65	-5,599,763.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,438,247.65	-5,599,763.49
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	十二、（二）	0.03	-0.11
（二）稀释每股收益（元/股）	十二、（二）	0.03	-0.11

法定代表人：庞广洪

主管会计工作负责人：庞颖峰

会计机构负责人：施阿玲

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十一、（四）	20,653,512.32	29,470,422.44
减：营业成本	十一、（四）	16,791,601.30	23,670,057.12
税金及附加		175,332.18	453,845.06
销售费用		1,085,826.53	1,714,331.83
管理费用		3,260,993.42	3,500,755.67
研发费用		1,952,777.29	1,759,911.53
财务费用		1,883,404.90	2,211,843.58
其中：利息费用		1,856,415.24	1,994,561.41
利息收入		5,137.28	
加：其他收益		50,000.00	115,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、（五）	100,432.95	17,934.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-845,529.68	-2,297,739.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-173,379.82	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-5,364,899.85	-6,005,127.73
加：营业外收入		8,031,673.01	31,673.33
减：营业外支出		50	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,666,723.16	-5,973,454.40
减：所得税费用			-978,393.30
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,666,723.16	-4,995,061.10

(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,666,723.16	-4,995,061.10
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		2,666,723.16	-4,995,061.10
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：庞广洪

主管会计工作负责人：庞颖峰

会计机构负责人：施阿玲

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,467,296.88	42,202,085.63
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	

收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		130,740.18	1,379,412.62
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十七)	8,951,971.73	2,631,477.04
<b>经营活动现金流入小计</b>		35,550,008.79	46,212,975.29
购买商品、接受劳务支付的现金		22,967,601.29	31,683,202.59
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,147,099.36	6,384,301.43
支付的各项税费		802,225.51	1,040,804.29
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十七)	5,225,229.12	6,793,115.12
<b>经营活动现金流出小计</b>		34,142,155.28	45,901,423.43
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,407,853.51	311,551.86
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		100,432.95	17,934.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		53,014.83	13,080,145.000
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		153,447.78	13,098,079.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		118,750.00	99,510.68
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		118,750.00	99,510.68
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		34,697.78	12,998,568.77
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		43,830,000.00	32,030,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(三十七)		29,000,000.00

<b>筹资活动现金流入小计</b>		43,830,000.00	61,030,000.00
偿还债务支付的现金		43,030,000.00	33,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,856,415.24	2,342,881.01
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	六、(三十七)		39,819,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		44,886,415.24	75,211,881.01
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,056,415.24	-14,181,881.01
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,476.13	-3,229.23
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		387,612.18	-874,989.61
加：期初现金及现金等价物余额		1,181,405.82	2,590,894.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,569,018.00	1,715,905.33

法定代表人：庞广洪

主管会计工作负责人：庞颖峰

会计机构负责人：施阿玲

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,525,111.00	36,158,470.23
收到的税费返还		13,812.18	1,379,412.62
收到其他与经营活动有关的现金		8,627,858.70	2,630,920.42
<b>经营活动现金流入小计</b>		33,166,781.88	40,168,803.27
购买商品、接受劳务支付的现金		21,802,520.66	25,924,202.23
支付给职工以及为职工支付的现金		4,991,484.13	6,087,051.86
支付的各项税费		681,529.55	963,133.25
支付其他与经营活动有关的现金		4,928,101.94	5,737,988.90
<b>经营活动现金流出小计</b>		32,403,636.28	38,712,376.24
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		763,145.60	1,456,427.03
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		100,432.95	17,934.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		53,014.83	13,080,145.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		153,447.78	13,098,079.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		118,750.00	99,510.68
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		118,750.00	99,510.68
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		34,697.78	12,998,568.77
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		43,830,000.00	32,030,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			29,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		43,830,000.00	61,030,000.00
偿还债务支付的现金		43,030,000.00	33,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,856,415.24	2,335,164.01
支付其他与筹资活动有关的现金			39,819,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		44,886,415.24	75,204,164.01
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,056,415.24	-14,174,164.01
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,476.13	-3,229.23
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-257,095.73	277,602.56
加：期初现金及现金等价物余额		935,310.95	657,708.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		678,215.22	935,310.95

法定代表人：庞广洪

主管会计工作负责人：庞颖峰

会计机构负责人：施阿玲

## 第八节 务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

1、财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

2、财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对企业财务报表格式进行调整。

### 二、 报表项目注释

# 浙江三星特种纺织股份有限公司

## 2019年半年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

### 一、公司基本情况

浙江三星特种纺织股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）注册地址：天台县始丰街道济公大道 1088 号。

公司基本情况如下：

#### 1、 有限公司的设立

2003 年 10 月 8 日，庞广洪与天融太平洋产业集团签署了《合资合同》，根据《合资合同》的约定，双方共同投资 12,400.00 万元（折合 1,500.00 万美元）在浙江省天台县设立中外合资浙江三星特种纺织有限公司（以下简称“本公司或公司”），公司注册资本 5,000.00 万元（其中：庞广洪出资 2,000.00 万元，占注册资本的 40%；天融太平洋产业集团出资 3,000.00 万元，占注册资本的 60%）。

2004 年 3 月 11 日，台州中天会计师事务所有限公司出具了中天会验（2004）44 号《验资报告》确认，截至 2004 年 3 月 8 日，本公司已收到股东缴纳的注册资本 5,000.00 万元，出资方式为货币。

公司股权结构为：

序号	股东名称	出资（万元）	占注册资本比例（%）
1	庞广洪	2,000.00	40.00
2	天融太平洋产业集团	3,000.00	60.00
	合 计	5,000.00	100.00

#### 2、 有限公司第一次股权转让

2005 年 12 月 30 日，公司董事会审议同意：庞广洪向上海同华投资有限公司转让出资额 1,000.00 万元，并组成新的董事会、相应修改章程。同日，庞广洪与上海同华投资有限公司签署了《股东转让出资协议》，由庞广洪将其拥有公司的 20% 的出资转让给上海同华投资有限公司。另一股东天融太平洋产业集团于《声明》中确认同意上述转让。

2006 年 2 月 20 日，天台县对外贸易经济合作局出具天外经贸（2006）6 号《关于批准浙江三星特种纺织有限公司合同、章程变更的批复》，批准三星特纺中方股东庞广洪将其持有的 20% 的股份（计 1,000.00 万元）转让给上海同华投资有限公司，并同意变更章程。

同年公司获得浙江省人民政府换发的外经贸浙府资台字（2003）00172 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》，企业投资者变更为庞广洪（出资 1,000.00 万元）、天融太平洋产业集团（出资 3,000.00 万元）、上海同华投资有限公司（出资 1,000.00 万元）。

本次变更后股权结构如下：

编号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	庞广洪	1,000.00	20.00
2	上海同华投资有限公司	1,000.00	20.00
3	天融太平洋产业集团	3,000.00	60.00
	合 计	5,000.00	100.00

#### 3、 有限公司第二次股权转让

2009 年 9 月 10 日，公司董事会审议同意：上海同华投资有限公司将其持有的 20% 股权（计 1,000.00

万元)转让给庞广洪;同意天融太平洋产业集团将其持有的 60%的股权(计 3,000.00 万元)转让给其香港子公司恒伟发展有限公司(Harvey Development Limited),并相应修改合资合同、章程。

2009 年 9 月 10 日,天融太平洋产业集团与恒伟发展有限公司签订《股权转让协议》,约定由恒伟发展有限公司以 1,000.00 万元的价格受让天融太平洋产业集团持有的公司 60%的股权(计 3,000.00 万元),并应在 2009 年 6 月 30 日以前以等值于 1,000.00 万元人民币的美元支付给天融太平洋产业集团。同日,上海同华投资有限公司与庞广洪签订《股权转让协议》,约定由庞广洪以 800.00 万元的价格受让上海同华投资有限公司持有的公司 20%的股权(计 1,000.00 万元),并应于 2009 年 4 月 30 日前支付 205.00 万元、于 2010 年 3 月 31 日前支付 595.00 万元。

上海同华投资有限公司、庞广洪、天融太平洋产业集团分别就上述股权转让签署了放弃优先购买权声明。

2009 年 11 月 16 日,天台县对外贸易经济合作局出具天外经贸(2009)43 号《关于中外合资企业浙江三星特种纺织有限公司股权变更的批复》,批准上海同华投资有限公司将其持有的 20%的股权(计 1,000.00 万元)转让给庞广洪;同意天融太平洋产业集团将其持有的 60%的股权(计 3,000.00 万元)转让给其香港子公司恒伟发展有限公司(Harvey Development Limited),并同意更改合资合同、公司章程。

同年本公司获得浙江省人民政府换发的外经贸浙府资台字(2003)00172 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》,企业投资者变更为庞广洪(出资 2,000.00 万元)、恒伟发展有限公司(出资 3,000.00 万元)。

本次变更后股权结构如下:

编号	股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
1	庞广洪	2,000.00	40.00
2	恒伟发展有限公司	3,000.00	60.00
合 计		5,000.00	100.00

#### 4、有限公司第三次股权转让

2014 年 4 月 18 日,公司董事会审议同意:恒伟发展有限公司将其持有的 60%股权转让天台凯曼达投资管理有限公司(以下简称“凯曼达投资”),并相应修改公司章程。同日,恒伟发展有限公司与凯曼达投资签署了《股权转让协议》,约定恒伟发展有限公司将其持有的 60%股权,即 3,000.00 万元股权以原价转让给凯曼达投资。

2014 年 4 月 28 日,天台县商务局出具天商务发(2014)8 号《关于浙江三星特种纺织有限公司股权转让的批复》,批准恒伟发展有限公司将其持有的 60%股权,即 3,000.00 万元股权以 3,000.00 万元的价格转让给凯曼达投资,同意公司章程修正案,股权转让后本公司不再为中外合资企业。

2014 年 5 月 16 日,庞广洪、凯曼达投资就本次变更签署了新《浙江三星特种纺织有限公司章程》。

本次变更后股权结构如下:

编号	股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
1	庞广洪	2,000.00	40.00
2	天台凯曼达投资管理有限公司	3,000.00	60.00
合 计		5,000.00	100.00

#### 5、有限公司第四次股权转让

2014 年 5 月,公司股东会审议同意:凯曼达投资将其持有的 15%股权转让给天台亿尔达投资管理有限公司(以下简称“亿尔达投资”),将其持有的 8%股权转让给天台天润投资管理有限公司(以下

简称“天润投资”）。同日，凯曼达投资与亿尔达投资、天润投资分别签署了《股权转让协议》，约定由凯曼达投资将其持有的 15% 股权 750.00 万元股权以 750.00 万元的价格转让给亿尔达投资，将其持有的 8% 股权 400.00 万元股权以 400.00 万元的价格转让给天润投资。

2014 年 5 月，本公司办理了工商变更登记，公司股权结构变更为：

编号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	庞广洪	2,000.00	40.00
2	天台凯曼达投资管理有限公司	1,850.00	37.00
3	天台亿尔达投资管理有限公司	750.00	15.00
4	天台天润投资管理有限公司	400.00	8.00
	合 计	5,000.00	100.00

## 6、股份有限公司的设立

2014 年 8 月，公司在原浙江三星特种纺织有限公司基础上整体变更设立，按照 2014 年 5 月 31 日的净资产 52,968,477.63 元为基准，按每股 1 元折合股份总额共计 50,000,000.00 股，净资产大于股本部分 2,968,477.63 元计入资本公积，由庞广洪、天台凯曼达投资管理有限公司、天台亿尔达投资管理有限公司和天台天润投资管理有限公司作为发起人，每股面值人民币 1 元，共计股本人民币 50,000,000.00 元，业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了（2014）京会兴验字 68000001 号验资报告。公司于 2014 年 9 月 9 日在天台县工商行政管理局办妥工商变更登记，取得注册号为 331000400003172 的《企业法人营业执照》。

截止 2014 年 12 月 31 日，公司股本为人民币 5,000.00 万元。其中庞广洪出资人民币 2,000.00 万，占股本的 40.00%；天台凯曼达投资管理有限公司出资人民币 1,850.00 万元，占股本的 37.00%；天台亿尔达投资管理有限公司出资人民币 750.00 万元，占股本的 15.00%；天台天润投资管理有限公司出资人民币 400.00 万元，占股本的 8.00%。

公司经营范围：产业用布、家用纺织制成品制造、销售；货物和技术进出口。

## 7、股份有限公司股权变更

截止 2019 年 6 月 30 日，公司通过股转系统多次股权变更，变更后公司股权结构为：

编号	股东名称	持股数量（万股）	占注册资本比例（%）
1	庞广洪	1950	39
2	天台凯曼达投资管理有限公司	1850	37
3	天台亿尔达投资管理有限公司	750	15
4	天台天润投资管理有限公司	400	8
5	莫少峰	3	0.06
6	邵坤云	3	0.06
7	赵志翔	2.5	0.05
8	方海国	2.1	0.042
9	顾永霖	2	0.04
10	沈亚贤	2	0.04
11	黄声喆	2	0.04
12	马桂莲	2	0.04
13	郑书德	2	0.04
14	孙梅芬	2	0.04
15	王福才	2	0.04

16	张客	2	0.04
17	邱海军	1.5	0.03
18	康林娟	1.5	0.03
19	金雪蓉	1.5	0.03
20	张柏盛	1.5	0.03
21	金诚春	1.3	0.026
22	董伟平	1.1	0.022
23	王兆炯	1	0.02
24	李柔花	1	0.02
25	蔡苏平	1	0.02
26	魏娟	1	0.02
27	鲁兆敏	1	0.02
28	刘方敏	1	0.02
29	张逸峰	1	0.02
30	陆建华	1	0.02
31	费明余	1	0.02
32	王文勤	1	0.02
33	蒋菊香	1	0.02
34	胡响钟	1	0.02
35	吴敏棣	1	0.02
36	陈云飞	1	0.02
37	张雅君	1	0.02
合 计		5,000.00	100.00

本财务报表业经公司第二届董事会第十二次会议于 2019 年 8 月 23 日批准报出。

## 二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 3 家，与上年相同，没有变化，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## 三、财务报表编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 42 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（以下简称“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）的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 四、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、

经营成果、现金流量等有关信息。

## （二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## （三）营业周期

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。

## （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

## （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

### 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，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同处于同一方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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

## （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### **（八）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指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及价值变动风险很小的投资。

#### **（九）外币业务和外币报表折算**

##### **1、外币业务折算**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

##### **2、外币报表折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

#### **（十）金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。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。

##### **1、金融工具的分类**

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

##### **2、金融工具的确认依据和计量方法**

###### **（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）**

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为

初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

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

## **(2) 持有至到期投资**

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

## **(3) 应收款项**

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## **(4) 可供出售金融资产**

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

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

## **(5) 其他金融负债**

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### **3、金融资产转移的确认依据和计量方法**

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### (1) 可供出售金融资产的减值

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

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值

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

## (2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (十一) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	应收款项余额前五名
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
关联方应收款项组合	关联方之间的应收款项具有类似信用风险特征
账龄分析法组合	除已单独计提减值准备、关联方之间的应收款项及融资租赁风险金外，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
关联方应收款项组合	不计提坏账准备
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2—3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3—4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4—5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

### 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

## （十二）存货

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、包装物、低值易耗品等。

### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## （十三）长期股权投资

### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

## (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公

允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

#### （十四）固定资产

##### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2、折旧方法

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

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	5、10	4.50-4.75
机器设备	年限平均法	10	5、10	9.00-9.50
运输设备	年限平均法	5	5、10	18.00-19.00
电子设备及其他	年限平均法	3、5	5、10	18.00-31.67

##### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为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，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资

产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## （十五）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## （十六）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后

的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （十七）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地证登记使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

### 4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### (十八) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

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

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

### (十九) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列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：

- （1）企业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；
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## （二十一）收入

### 1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

### 2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### 3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 4、建造合同收入的确认

#### （1）建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。合同完工进度采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

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本公司；

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。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

## **(2) 建造合同的结果不能可靠估计**

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

- ①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；
- ②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。

## **(二十二) 政府补助**

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### **1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### **2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- (1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。
- (2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### **3、政策性优惠贷款贴息的会计处理**

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到

财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

### （二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### （二十四）租赁

#### 1、经营租赁会计处理

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

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

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁

收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

## 2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为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，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### (二十五) 关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

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

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

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

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

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

## （二十六）其他重要的会计政策、会计估计

### 1、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，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作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

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。资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

#### （1）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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。

#### （2）固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

#### （3）坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。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款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

#### （4）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。

#### （5）商誉估计的减值准备

在决定商誉是否要减值时，需要估计商誉分摊至现金产出单元后的使用价值。商誉按使用价值的计算需要本公司估计通过现金产出单元所产生的未来现金流和适当的贴现率以计算现值。该预测是管理层根据过往经验及对市场发展之预测来估计。

**(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更****1、重要会计政策变更**

(1) 公司按照财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布的《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则,应采用通知附件 1 的要求编制财务报表,并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更,仅对财务报表项目列示产生影响,对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

会计政策变更内容及对 2018 年 12 月 31 日资产负债表和 2018 年 1-6 月利润表项目影响金额如下:

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	合并报表影响金额	母公司报表影响金额
根据《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号),在资产负债表中删除原“应收票据及应收账款”项目,将其拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目,“应收票据”项目,反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票,包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。该项目应根据“应收票据”科目的期末余额,减去“坏账准备”科目中相关坏账准备期末余额后的金额填列。“应收账款”项目,反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。该项目应根据“应收账款”科目的期末余额,减去“坏账准备”科目中相关坏账准备期末余额后的金额填列。	应收票据及应收账款	-27,053,352.70	-23,263,475.18
	应收票据	1,684,899.24	1,684,899.24
	应收账款	25,368,453.46	21,578,575.94
根据《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号),在资产负债表中将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目,“应付票据”项目,反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因购买材料、商品和接受服务等开出、承兑的商业汇票,包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。该项目应根据“应付票据”科目的期末余额填列。“应付账款”项目,反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项。该项目应根据“应付账款”和“预付账款”科目所属的相关明细科目的期末贷方余额合计数填列。	应付票据及应付账款	-13,691,354.48	-13,412,842.68
	应付票据		
	应付账款	13,691,354.48	13,412,842.68

**2、重要会计估计变更**

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

**五、税项****(一) 主要税种及税率**

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按税法规定计算的销售货物或者加工、修理修配劳务，销售服务、无形资产、不动产收入为基础计算的销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	1%、5%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%、1.5%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%-90%为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%

注 1：公司及子公司上海洁博进出口贸易有限公司根据销售额的 16%、13%计算销项税额；按规定扣除进项税额后缴纳；自营出口外销收入按照“免、抵、退”办法核算，出口退税率为 16%、13%。子公司上海洁博环保过滤材料有限公司、上海洁纳无纺布有限公司根据销售额的 16%、13%计算销项税额；按规定扣除进项税额后缴纳。

注 2：公司为国家高新技术企业，企业所得税按 15%税率计缴；子公司上海洁博环保过滤材料有限公司、上海洁博进出口贸易有限公司、上海洁纳无纺布有限公司属于符合条件的小型微利企业，企业所得税实际按 20%税率计缴。

注 3：公司及子公司上海洁博环保过滤材料有限公司、上海洁博进出口贸易有限公司按应缴流转税及当期免抵增值税额的合计数的 5%计缴，子公司上海洁纳无纺布有限公司按应缴流转税的 1%计缴。

注 4：公司及子公司上海洁博环保过滤材料有限公司、上海洁博进出口贸易有限公司、上海洁纳无纺布有限公司按应缴流转税及当期免抵增值税额的合计数计征。

### （一）税收优惠及批文

（1）根据浙科发高【2012】313号文件，公司被认定为高新技术企业，认定有效期为 3 年，企业所得税优惠期为 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日。根据国科火字【2015】254号文件，公司通过高新技术企业复审，认定有效期为 3 年，企业所得税优惠期为 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。根据国科火字【2019】70号文件，公司于 2018 年 11 月通过高新技术企业审核，取得编号为 GR201833003467 高新技术企业证书，有效期 2018 年至 2020 年，公司企业所得税按应纳税所得额的 15%的优惠税率计缴。

## 六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	472,018.18	60,580.04
银行存款	1,096,999.82	1,120,825.78
合计	1,569,018.00	1,181,405.82

### （二）应收票据及应收账款

**1、总表情况****(1) 分类列示**

项目	期末余额	期初余额
应收票据	259,040.84	1,684,899.24
应收账款	23,452,432.41	25,368,453.46
合计	23,711,473.25	27,053,352.70

**2、应收票据****(1) 应收票据分类列示**

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	209,040.84	1,634,899.24
商业承兑票据	50,000.00	50,000.00
合计	259,040.84	1,684,899.24

**(2) 期末无质押的应收票据。****(3) 期末公司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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	158,500.00	
合计	158,500.00	

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,524,918.55	100.00	10,072,486.14	30.04	23,452,432.41	34,220,876.87	99.99	8,856,415.66	28.26	25,364,461.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						3,992.25	0.01			3,992.25
合计	33,524,918.55	100.00	10,072,486.14	30.04	23,452,432.41	34,224,869.12	100.00	8,856,415.66	28.26	25,368,453.46

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	11,990,348.80	599,517.45	5.00
1-2 年	7,515,120.87	751,512.09	10.00
2-3 年	4,435,373.64	1,330,612.09	30.00
3-4 年	2,310,769.10	1,155,384.55	50.00
4-5 年	5,189,230.92	4,151,384.73	80.00
5 年以上	2,084,075.22	2,084,075.22	100.00
合计	33,524,918.55	10,072,486.14	

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,216,070.48 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

### (3) 本报告期无实际核销的应收账款情况

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 7,538,437.22 元，占应收账款期末余额合计数的比例 22.49%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,590,995.98 元。

## (三) 预付款项

### 1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,870,589.60	73.71	652,381.33	27.56
1-2 年	233,512.90	3.53	271,308.73	11.46
2-3 年	781,634.60	11.83	947,297.60	40.02
3 年以上	722,172.41	10.93	496,158.41	20.96
合计	6,607,909.51	100.00	2,367,146.07	100.00

### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	账龄	未结算原因
浙江星伦凯新材料科技有限公司	关联方	3,375,000.00	51.08%	1 年以内	尚未结算
阿里巴巴 (中国) 网络技术有限公司	非关联方	325,268.59	4.92%	1 年以内 106,230.00 2-3 年 203,272.67 3-4 年 15,765.92	尚未结算
天台格锐思工艺品有限公司	非关联方	300,000.00	4.54%	1 年以内	尚未结算
百度在线网络技术 (北京) 有限公司上海软件技术分公司	非关联方	265,201.33	4.01%	3-4 年	尚未结算
浙江网盛生意宝股份有限公司	非关联方	227,533.33	3.44%	2-3 年	尚未结算

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	账龄	未结算原因
合计		4,493,003.25	67.99%		

#### (四) 其他应收款

##### 1、总表情况

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,047,124.82	756,025.74
合计	1,047,124.82	756,025.74

## 其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	1,157,512.01	100.00	110,387.19	9.54	1,047,124.82	851,384.48	100.00	95,358.74	11.20	756,025.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,157,512.01	100.00	110,387.19	9.54	1,047,124.82	851,384.48	100.00	95,358.74	11.20	756,025.74

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	803,339.29	40,166.96	5.00
1—2 年	264,781.32	26,478.13	10.00
2—3 年	11,322.00	3,396.60	30.00
3—4 年	74,103.40	37,051.70	50.00
4—5 年	3,361.00	2,688.80	80.00
5 年以上	605.00	605.00	100.00
合计	1,157,512.01	110,387.19	

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 15,028.45 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

**(3) 本期无实际核销的其他应收款情况**

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	320,688.00	181,215.00
保证金	329,733.00	441,956.00
备用金	93,344.76	93,623.76
应收出口退税	9,258.32	9,258.32
其他	391,586.07	90,531.40
借款		34,400.00
代扣代缴款项	12,901.86	400.00
合计	1,157,512.01	851,384.48

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位名称	款项的性质	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
天台县土地价格与交易中心	保证金	160,000.00	1 年以内	13.82%	8,000.00
李桂香	往来款	131,800.00	1 年以内	11.39%	6,590.00
上海浦东发展银行股份有限公司台州天台支行	其他	116,966.67	1 年以内	10.11%	5,848.33
云南驰宏锌锗股份有限公司	保证金	50,000.00	3-4 年	4.32%	25,000.00
浙江泰隆银行天台支行	其他	44,400.00	1 年以内	3.84%	2,220.00
合计		503,166.67		43.47%	47,658.33

**(6) 报告期内无涉及政府补助的应收款项。**

**(7) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。**

**(8) 报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。**

**(五) 存货****1、存货分类**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,126,355.06		2,126,355.06	2,312,827.46		2,312,827.46
周转材料	706,175.88		706,175.88	1,015,837.02		1,015,837.02
在产品	8,469,985.51		8,469,985.51	7,862,129.21		7,862,129.21
库存商品	40,699,856.72	3,604,283.69	37,095,573.03	40,539,928.55	3,604,283.69	36,935,644.86
合计	52,002,373.17	3,604,283.69	48,398,089.48	51,730,722.24	3,604,283.69	48,126,438.55

期末存货余额中无用于担保的存货；期末存货余额中无所有权受到限制的存货。

**2、存货跌价准备**

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,604,283.69					3,604,283.69
合计	3,604,283.69					3,604,283.69

**(六) 其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	52,788.81	41,427.75
预缴企业所得税	228,238.03	228,238.03
待摊费用	176,000.00	176,000.00
预缴其他税金	194.09	194.09
合计	457,220.93	445,859.87

**(七) 可供出售金融资产****1、可供出售金融资产的情况**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	812,500.00		812,500.00	812,500.00		812,500.00
按成本计量的	812,500.00		812,500.00	812,500.00		812,500.00
合计	812,500.00		812,500.00	812,500.00		812,500.00

## 2、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例 (%)	本期现金红 利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
浙江天台农村合作银行	812,500.00			812,500.00					0.21	100,432.95
合计	812,500.00			812,500.00					0.21	100,432.95

**(八) 固定资产****1、总表情况****(1) 分类列示**

项目	期末余额	期初余额
固定资产	31,616,550.94	33,670,920.68
固定资产清理		
合计	31,616,550.94	33,670,920.68

**2、固定资产****(1) 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
<b>一、账面原值：</b>					
1.期初余额	38,914,142.10	33,323,229.14	1,216,319.59	492,972.63	73,946,663.46
2.本期增加金额				1,750.00	1,750.00
(1)购置				1,750.00	1,750.00
(2)在建工程转入					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额		2,263,946.51			2,263,946.51
(1)处置或报废		2,263,946.51			2,263,946.51
4.期末余额	38,914,142.10	31,059,282.63	1,216,319.59	494,722.63	71,684,466.95
<b>二、累计折旧</b>					
1.期初余额	14,274,446.80	24,675,672.04	1,016,338.68	309,285.26	40,275,742.78
2.本期增加金额	875,568.18	906,506.56	29,457.00	18,193.35	1,829,725.09
(1)计提	875,568.18	906,506.56	29,457.00	18,193.35	1,829,725.09
3.本期减少金额		2,037,551.86			2,037,551.86
(1)处置或报废		2,037,551.86			2,037,551.86
4.期末余额	15,150,014.98	23,544,626.74	1,045,795.68	327,478.61	40,067,916.01
<b>三、减值准备</b>					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额					
<b>四、账面价值</b>					
1.期末账面价值	23,764,127.12	7,514,655.89	170,523.91	167,244.02	31,616,550.94
2.期初账面价值	24,639,695.30	8,647,557.10	199,980.91	183,687.37	33,670,920.68

**(2) 无通过融资租赁租入的固定资产情况****(3) 无通过经营租赁租出的固定资产****(4) 未办妥产权证书的固定资产情况**

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	13,337,912.11	尚在办理
合计	13,337,912.11	

### (九) 在建工程

#### 1、总表情况

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	509,786.53	392,786.53
工程物资		
合计	509,786.53	392,786.53

#### 2、在建工程

##### (1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
星伦凯办公楼	509,786.53		509,786.53	392,786.53		392,786.53
合计	509,786.53		509,786.53	392,786.53		392,786.53

## 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进度	利息资本 化累计金 额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
星伦凯办 公楼		392,786.53	117,000.00			509,786.53						
合计		392,786.53	117,000.00			509,786.53						

**(十) 无形资产****1、无形资产情况**

项目	土地使用权	专利权	商标权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	21,101,440.00	583,786.69	87,132.00	21,772,358.69
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	21,101,440.00	583,786.69	87,132.00	21,772,358.69
二、累计摊销				
1.期初余额	6,270,455.78	456,455.51	55,363.14	6,782,274.43
2.本期增加金额	212,656.86	27,109.32	4,356.60	244,122.78
(1) 计提	212,656.86	27,109.32	4,356.60	244,122.78
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	6,483,112.64	483,564.83	59,719.74	7,026,397.21
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	14,618,327.36	100,221.86	27,412.26	14,745,961.48
2.期初账面价值	14,830,984.22	127,331.18	31,768.86	14,990,084.26

**2、本期无未办妥产权证书的土地使用权情况****(十一) 长期待摊费用**

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
花坛	103,407.30		25,851.82		77,555.48
合计	103,407.30		25,851.82		77,555.48

**(十二) 递延所得税资产****1、未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,669,882.60	1,450,482.39	9,669,882.60	1,450,482.39
内部交易未实现利润	388,705.40	58,305.81	388,705.40	58,305.81
可抵扣亏损	2,905,224.53	435,783.68	2,905,224.53	435,783.68
合计	12,963,812.53	1,944,571.88	12,963,812.53	1,944,571.88

**2、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	期末金额	期初金额	备注
2023	5,976,936.73	6,011,355.34	
合计	5,976,936.73	6,011,355.34	

**(十三) 短期借款****1、短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
保证+抵押借款	47,530,000.00	53,230,000.00
保证借款	11,000,000.00	4,500,000.00
合计	58,530,000.00	57,730,000.00

**2、无已逾期未偿还的短期借款情况****(十四) 应付票据及应付账款****1、总表情况****(1) 分类列示**

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	12,084,752.08	13,691,354.48
合计	12,084,752.08	13,691,354.48

**2、应付账款****(1) 应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
应付货款	10,916,431.58	12,523,033.98
应付工程款	1,168,320.50	1,168,320.50
合计	12,084,752.08	13,691,354.48

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江广天建设有限公司	750,000.00	尚未结算
合计	750,000.00	

**(十五) 预收款项****1、预收款项列示**

项目	期末余额	期初余额
货款	11,374,640.77	10,719,506.80
合计	11,374,640.77	10,719,506.80

**2、账龄超过 1 年的重要预收款项**

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
1/SA Narbonne Accessoires	614,995.90	尚未结算
GIANTYUENHANGCO.,LTD	460,791.78	尚未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	1,075,787.68	

**(十六) 应付职工薪酬****1、应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,701,870.92	4,342,358.38	4,794,277.52	2,249,951.78
二、离职后福利-设定提存计划	57,991.50	291,809.94	349,801.44	
合计	2,759,862.42	4,634,168.32	5,144,078.96	2,249,951.78

**2、短期薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,694,222.86	4,111,171.15	4,558,779.15	2,246,614.86
二、职工福利费		70,595.12	70,595.12	
三、社会保险费	4,333.50	121,531.61	125,865.11	
其中：医疗保险费		90,149.84	90,149.84	
工伤保险费	4,333.50	19,024.20	23,357.70	
生育保险费		12,357.57	12,357.57	
四、住房公积金		17,760.00	17,760.00	
五、工会经费和职工教育经费	3,314.56	21,300.50	21,278.14	3,336.92
合计	2,701,870.92	4,342,358.38	4,794,277.52	2,249,951.78

**3、设定提存计划列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	57,991.50	278,601.45	336,592.95	
2.失业保险费		13,208.49	13,208.49	
合计	57,991.50	291,809.94	349,801.44	

**(十七) 应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	20,862.92	70,971.09
企业所得税	296,809.08	296,809.08
城市维护建设税	4,012.29	11,854.65
教育费附加	2,407.37	7,112.79
地方教育费附加	1,604.92	4,741.86
房产税		68,901.11
城镇土地使用税		43,408.80
个人所得税	1,107.18	4,127.58
残疾人保障金	6,256.72	6,214.79
印花税	1,005.54	1,903.04
合计	334,066.02	516,044.79

**(十八) 其他应付款****1、总表情况****(1) 分类列示**

项目	期末余额	期初余额
应付利息	105,428.22	105,428.22
应付股利		
其他应付款	2,235,914.08	3,145,868.26
合计	2,341,342.30	3,251,296.48

### 应付利息

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	105,428.22	105,428.22
其他应付款应付利息		
合计	105,428.22	105,428.22

### 3、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金	94,572.13	84,856.13
保证金	502,583.00	502,583.00
往来款	303,500.00	250,000.00
代垫费用	68,122.00	140,325.00
代扣代缴款	48,406.05	45,682.39
其他	490,907.72	390,619.25
工会经费	221,023.18	231,802.49
拆借款	506,800.00	1,500,000.00
合计	2,235,914.08	3,145,868.26

### (十九) 递延收益

#### 1、递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	261,400.01		31,672.73	229,727.28	与资产相关的政府补助
合计	261,400.01		31,672.73	229,727.28	

#### 2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 200 万方防火阻燃改性复合材料生产线技改项目	232,000.00		29,000.00		203,000.00	与资产相关
燃煤锅炉改造或更换成燃气锅炉投资额补助	29,400.01		2,672.73		26,727.28	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
合计	261,400.01		31,672.73		229,727.28	

### 3、其他说明

根据浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会浙财企【2013】250号《浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会关于拨付2013年工业转型升级技术改造项目财政补助资金的通知》，公司于2013年9月收到政府补助580,000.00元，计入递延收益，根据相关资产的折旧期限，2019年1-6月摊销29,000.00元，计入营业外收入。

根据中共天台县委文件天县委【2015】1号关于《中共天台县委、天台县人民政府关于表彰2014年度工业、农业、旅游业、建筑业、金融业、企业上市、服务业、科技创新、高层次人才、招商引资、政府质量奖、文化产业先进集体和先进个人的决定》，公司于2015年4月收到政府补助49,000.00元，计入递延收益。根据相关资产折旧年限，本期应确认营业外收入2,672.73元。

## （二十）股本

### 1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

## （二十一）资本公积

### 1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,968,477.63			2,968,477.63
合计	2,968,477.63			2,968,477.63

## （二十二）盈余公积

### 1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	387,880.86			387,880.86
合计	387,880.86			387,880.86

## （二十三）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-10,441,333.07	-1,269,757.20
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,438,247.65	-9,171,575.87
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		

项目	本期	上期
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-9,003,085.42	-10,441,333.07

**(二十四) 营业收入和营业成本****1、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	21,126,218.59	17,613,847.15	29,326,752.45	21,515,538.69
其他业务			93,799.96	1,135,637.01
合计	21,126,218.59	17,613,847.15	29,420,552.41	22,651,175.70

**(二十五) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
房产税		68,901.11
城镇土地使用税		217,044.00
印花税	7,678.40	10,442.55
城市维护建设税	68,519.25	61,700.74
教育费附加	41,111.55	36,922.16
地方教育费附加	27,407.71	24,614.79
残疾人保证金	37,139.87	42,733.46
合计	181,856.78	462,358.81

**(二十六) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
运输费用	468,063.30	402,582.57
职工薪酬	265,074.62	569,613.94
出口费用		173,550.79
宣传展览费用		434,591.64
业务招待费用	37,552.15	53,546.97
差旅费用	47,280.25	45,721.95
办公费用	1,757.00	82,657.53
水电费		170,283.43
财产保险费	60,210.90	
展览费	104,302.16	
劳务费	20,553.60	
中介代理费	76,782.08	
其他	75,379.66	143,794.94
合计	1,156,955.72	2,076,343.76

**(二十七) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
办公费用	235,576.60	740,657.66
职工薪酬	1,914,114.87	2,057,220.79
折旧费用	279,264.27	290,096.59

项目	本期发生额	上期发生额
车辆费	92,051.00	
业务招待费用	221,670.43	263,580.88
无形资产摊销费用	244,122.78	243,424.20
水电费用	97,375.03	95,895.41
聘请中介机构费	389,387.60	385,636.39
其他	163,700.30	400,445.29
合计	3,637,262.88	4,476,957.21

**(二十八) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	735,585.01	614,472.94
折旧费	208,122.58	208,677.78
直接材料	943,110.00	878,343.46
燃料动力费	40,944.33	37,111.52
检验费		1,590.00
办公费	1,233.98	95.00
设备购置费	2,280.59	603.45
其他	21,500.80	19,017.38
合计	1,952,777.29	1,759,911.53

**(二十九) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,856,415.24	2,002,278.41
减：利息收入	5,456.22	556.62
利息净支出	1,850,959.02	2,001,721.79
汇兑损益	-1,476.13	3,229.23
手续费及其他	38,946.83	215,629.44
合计	1,888,429.72	2,220,580.46

**(三十) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,231,098.93	2,126,406.69
二、存货跌价损失		384,081.02
合计	1,231,098.93	2,510,487.71

**(三十一) 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
县重才爱才先进奖励	50,000.00		与收益相关
省名牌产品补贴及研修班培训费补助		115,000.00	
合计	50,000.00	115,000.00	与收益相关

其他说明：

注 1：根据《关于下达 2018 年度人才政策兑现奖励资金的通知》（天财预[2019]11 号），公司于 2019 年 4 月 17 日收到政府补助 50,000.00 元将其作为与收益有关的政府补助计入其他收益。

**(三十二) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产等取得的投资收益	100,432.95	17,934.45
合计	100,432.95	17,934.45

**(三十三) 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	-173,379.82	
其中：固定资产处置	-173,379.82	
合计	-173,379.82	

**(三十四) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	8,031,672.73	31,672.73	8,031,672.73
其他	0.28	0.60	0.28
合计	8,031,673.01	31,673.33	8,031,673.01

**(三十五) 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	50.00		50.00
合计	50.00		50.00

**(三十六) 所得税费用****1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	34,418.61	5,501.80
递延所得税费用		-978,393.30
合计	34,418.61	-972,891.50

**2、会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	1,472,666.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	122,575.30
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,859.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-148,738.74
研发费加计扣除的影响	
其他	32,722.65
所得税费用	34,418.61

**(三十七) 现金流量表项目****1、收到其他与经营活动有关的现金**

单位：元

币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	5,456.22	556.62
其他	0.28	0.60
收到经营性往来款	896,515.23	2,499,894.18
经营租赁收入		16,025.64
政府补贴	8,050,000.00	115,000.00
合计	8,951,971.73	2,631,477.04

收到的其他与经营活动有关的现金说明：项目“其他”中包含其他营业外收入。

## 2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	3,073,549.44	5,150,809.48
手续费支出	38,946.83	215,629.44
罚款支出	50.00	0
支付经营性往来款	2,112,682.85	1,426,676.20
合计	5,225,229.12	6,793,115.12

## 3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
实际收到的资金往来款		28,875,998.00
收到的各类保证金		
融资租赁收到的现金		124,002.00
合计		29,000,000.00

## 4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业间借款归还的资金		39,000,000.00
融资租赁支付的现金		819,000.00
合计		39,819,000.00

## (三十八) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,438,247.65	-5,599,763.49
加：资产减值准备	1,231,098.93	2,510,487.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,829,725.09	1,438,835.08
无形资产摊销	244,122.78	243,424.20
长期待摊费用摊销	25,851.82	25,851.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	173,379.82	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,854,939.11	2,005,507.64

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-100,432.95	-17,934.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-978,393.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-271,650.93	-4,602,583.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,432,443.06	3,879,297.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,553,312.02	1,431,527.66
其他	-31,672.73	-24,704.87
经营活动产生的现金流量净额	1,407,853.51	311,551.86
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动：</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,569,018.00	1,715,905.33
减：现金的期初余额	1,181,405.82	2,590,894.94
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	387,612.18	-874,989.61

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,569,018.00	1,181,405.82
其中：库存现金	472,018.18	60,580.04
可随时用于支付的银行存款	1,096,999.82	1,120,825.78
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,569,018.00	1,181,405.82
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### （三十九）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	5,486,759.20	
其中：房屋建筑物	5,486,759.20	见本附注九、（一）
无形资产	15,086,423.89	见本附注九、（一）
合计	20,573,183.09	

### （四十）外币货币性项目

#### 1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	15,410.48	6.8747	105,942.46
其中：美元	15,410.48	6.8747	105,942.46
应收账款	1,062,502.02	6.8747	7,304,382.62
其中：美元	1,062,502.02	6.8747	7,304,382.62

#### (四十一) 政府补助

##### 1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
与资产相关的政府补助	8,031,672.73	营业外收入	8,031,672.73

#### 七、在其他主体中的权益

##### (一) 在子公司中的权益

##### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海洁纳无纺布有限公司	上海	上海	工业	100.00		购买
上海洁博进出口贸易有限公司	上海	上海	贸易	100.00		购买
上海洁博环保过滤材料有限公司	上海	上海	贸易	100.00		购买

#### 八、关联方及关联交易

##### (一) 本企业的控股股东情况

控股股东名称	控股股东对本公司的持股比例 (%)	控股股东对本公司的表决权比例 (%)
庞广洪	39.00	91.00

本本企业最终控制方是庞广洪。

##### (二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注七、(一)。

##### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
天台凯曼达投资管理有限公司	系本公司股东
浙江三星纺织滤料有限公司	系同一实际控制人控制的企业
浙江星伦凯新材料科技有限公司	其法定代表人为本公司实际控制人直系亲属
浙江隋塔滤料科技有限公司	其法定代表人为本公司实际控制人直系亲属
施阿玲	系本公司董事
柳川	系本公司董事
张曙辉	系本公司董事
庞黎丽	系本公司股东代表监事兼监事会主席
陈立海	系本公司董事
陈娇飞	系本公司职工代表监事
高艳红	系本公司股东代表监事
刘海芳	系本公司董事兼董事会秘书

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
庞凤肖	系本公司董事
庞庆荣	系本公司高级管理人员
薛育龙	系本公司高级管理人员
庞颖峰	系本公司实际控制人直系亲属
庞国暖	系本公司实际控制人直系亲属
范洪杰	系本公司实际控制人直系亲属
陈晶晶	系本公司法定代表人配偶
天台钦润房地产开发有限公司	系本公司法定代表人控制的企业
天台天润投资管理有限公司	系本公司股东
天台亿尔达投资管理有限公司	系本公司股东

#### (四) 关联交易情况

##### 1、关联担保情况

###### (1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江星伦凯新材料科技有限公司	23,000,000.00	2019/2/20	2020/2/19	否

###### (2) 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
庞广洪；庞凤肖	68,750,000.00	2017/12/19	2018/12/18	是
庞庆荣	68,750,000.00	2017/12/19	2018/12/18	是
庞广洪；庞凤肖	68,750,000.00	2018/12/14	2019/12/31	否
庞广洪；庞凤肖	11,000,000.00	2017/5/8	2020/5/8	否
庞庆荣；陈晶晶	11,000,000.00	2018/4/25	2023/4/25	否
庞庆荣；陈晶晶	2,660,000.00	2018/4/25	2023/4/25	否
庞广洪；庞凤肖	2,730,000.00	2018/4/25	2023/4/25	否
庞广洪；庞凤肖	2,890,000.00	2018/4/25	2023/4/25	否
浙江星伦凯新材料科技有限公司	4,400,000.00	2016/5/25	2019/5/25	是
庞邦河；庞凤肖；庞庆荣；庞广洪	6,000,000.00	2019/5/23	2020/5/23	否
庞广洪、庞凤肖	2,000,000.00	2019/3/8	2020/3/4	否

###### (3) 关联担保情况说明

1、庞广洪、庞凤肖于 2017 年 12 月 19 日与中国工商银行股份有限公司天台支行签订了最高额为 6,875 万（期限 2017/12/19-2018/12/18），编号 2017 年天台（保）字 00328-1 号的《最高额保证合同》，为截止 2018 年 6 月 30 日公司的以下借款提供担保：

1) 为公司在该行金额为 650 万（期限 2018.11.09-2019.11.1），合同编号为 2018 年（天台）字 00367 号的短期借款提供担保；

2、庞庆荣于 2017 年 12 月 19 日与中国工商银行股份有限公司天台支行签订了最高额为 6,875 万（期限 2017/12/19-2018/12/18），编号 2017 年天台（保）字 00328-2 号的《最高额保证合同》，为截止 2018 年 6 月 30 日公司的以下借款提供担保：

1) 为公司在该行金额为 650 万（期限 2018.11.09-2019.11.1），合同编号为 2018 年（天台）字

00367 号的短期借款提供担保；

3、庞广洪、庞凤肖于 2018 年 12 月 27 日与中国工商银行股份有限公司天台支行签订了最高额为 6,875 万（期限 2018/12/14-2019/12/31），编号 2018 年天台保字 0092-1 号的《最高额保证合同》，为截止 2018 年 6 月 30 日公司的以下借款提供担保：

1) 为公司在该行金额为 350 万（期限 2018.11.14-2019.11.14），合同编号为 2018 年（天台）字 00369 号的短期借款提供担保；

2) 为公司在该行金额为 470 万（期限 2018.12.29-2019.12.24），合同编号为 2018 年（天台）字 00420 号的短期借款提供担保；

3) 为公司在该行金额为 450 万（期限 2019.3.11-2020.3.4），合同编号为 2019 年（天台）字 00049 号的短期借款提供担保；

4) 为公司在该行金额为 635 万（期限 2019.2.28-2020.2.20），合同编号为 2019 年（天台）字 00058 号的短期借款提供担保；

5) 为公司在该行金额为 1,150 万（期限 2019.4.30-2020.4.24），合同编号为 2019 年（天台）字 00145 号的短期借款提供担保；

6) 为公司在该行金额为 698 万（期限 2019.5.8-2020.5.7），合同编号为 2019 年（天台）字 00146 号的短期借款提供担保；

4、庞广洪、庞凤肖于 2017 年 5 月 8 日与上海浦东发展银行股份有限公司台州天台支行签订了最额为 1,100 万（期限 2017/5/8-2020/5/8），ZB8107201700000010 的《最高额保证合同》，为截止 2018 年 6 月 30 日公司的以下借款提供担保：

1) 为公司在该行金额为 800 万（期限 2019.5.14-2020.5.13），合同编号为 81072019280087 的短期借款提供担保；

5、庞庆荣；陈晶晶于 2018 年 4 月 25 日与上海浦东发展银行股份有限公司台州天台支行签订了最额为 1,100 万（期限 2018/4/25-2023/4/25），ZB8107201800000004 的《最高额保证合同》，为截止 2018 年 6 月 30 日公司的以下借款提供担保：

1) 为公司在该行金额为 800 万（期限 2019.5.14-2020.5.13），合同编号为 81072019280087 的短期借款提供担保；

6、庞庆荣；陈晶晶于 2018 年 4 月 25 日与上海浦东发展银行股份有限公司台州天台支行签订了最额为 266 万（期限 2018/4/25-2023/4/25），ZD8107201800000002 的《最高额抵押合同》，为截止 2018 年 6 月 30 日公司的以下借款提供担保：

1) 为公司在该行金额为 800 万（期限 2019.5.14-2020.5.13），合同编号为 81072019280087 的短期借款提供担保；

7、庞广洪；庞凤肖于 2018 年 4 月 25 日与上海浦东发展银行股份有限公司台州天台支行签订了最额为 273 万（期限 2018/4/25-2023/4/25），ZD8107201800000003 的《最高额抵押合同》，为截止 2018 年 6 月 30 日公司的以下借款提供担保：

1) 为公司在该行金额为 800 万（期限 2019.5.14-2020.5.13），合同编号为 81072019280087 的短期借款提供担保；

8、庞广洪；庞凤肖于 2018 年 4 月 25 日与上海浦东发展银行股份有限公司台州天台支行签订了

最高额为 289 万（期限 2018/4/25-2023/4/25），ZD8107201800000004 的《最高额抵押合同》，为截止 2018 年 6 月 30 日公司的以下借款提供担保：

1) 为公司在该行金额为 800 万（期限 2019.5.14-2020.5.13），合同编号为 81072019280087 的短期借款提供担保；

9、浙江星伦凯新材料科技有限公司于 2016 年 5 月 25 日与上海浦东发展银行股份有限公司台州天台支行签订了最高额为 440 万，编号 2138107201600000018 的《最高额保证合同》（期限 2016/5/25-2019/5/25），为公司在该行金额为 800 万（期限 2019.5.14-2020.5.13），合同编号为 81072019280087 的短期借款提供担保。

10、2019 年 5 月 14 日，庞邦河；庞凤肖；庞庆荣；庞广洪与浙江泰隆商业银行股份有限公司台州天台支行签订了最高额为 600 万元，编号为（330101021190513）浙泰商银（高保）字第（0107540050）号的《浙江泰隆商业银行股份有限公司保证合同》，为公司在该行金额为 450 万（期限 2019.5.13-2020.5.13），合同编号为（330101021190513）浙泰商银（流借）字第（0107540050）号的短期借款提供担保。

11、庞广洪、庞凤肖于 2019 年 3 月 8 日与台州银行股份有限公司签订了最高额为 200 万元（期限 2019.3.8-2020.3.4），编号为台银（保）字 0701187705 的《保证合同》，为截止 2018 年 6 月 30 日公司的以下借款提供担保：

1) 为公司在该行金额为 200 万（期限 2019.3.8-2020.3.4），合同编号为台银（借）字 0701187705 号的短期借款提供担保。

#### （五）关联方应收应付款项

##### 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江隋塔滤料科技有限公司	3,992.25		3,992.25	

##### 2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	浙江星伦凯新材料科技有限公司		10,000.00
预付账款	浙江星伦凯新材料科技有限公司	3,375,000.00	
预收账款	陈立海	1,596.00	
其他应付款	施阿玲	300.00	300.00
其他应付款	庞凤肖	65,322.00	99,322.00
其他应付款	庞广洪	30,000.00	30,000.00
其他应付款	庞颖峰	23,234.07	25,746.00
其他应付款	章樱君	23,786.00	
其他应收款	天台钦润房地产开发有限公司		18,000.00

#### 九、承诺及或有事项

**(一) 重要承诺事项**

(1) 公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况（单位：万元）

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司	中国工商银行天台支行	房屋建筑物	1,287.64	548.68	4,403.00	注[1]
本公司	中国工商银行天台支行	土地使用权	2,110.14	1,508.65		
小计			3,397.78	2,057.33	4,403.00	

注[1]: 其中: 650.00 万元借款于 2019 年 11 月 1 日到期, 350.00 万元借款于 2019 年 11 月 14 日到期, 470.00 万元借款于 2019 年 12 月 24 日到期, 450.00 万元借款于 2020 年 3 月 4 日到期, 635.00 万元借款于 2020 年 2 月 2 日到期, 1,150.00 万元借款于 2020 年 4 月 24 日到期, 698.00 万元于 2020 年 5 月 7 日到期。

注[2]: 该最高额抵押合同 2016 天台(抵)字 0102 号原担保的最高额主债权期间为 2016 年 12 月 23 日至 2017 年 12 月 31 日, 现已变更为 2016 年 12 月 23 日至 2019 年 12 月 31 日。

**(二) 或有事项****1、资产负债表日存在的重要或有事项**

截至 2019 年 6 月 30 日, 本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

**十、资产负债表日后事项****(一) 其他资产负债表日后事项说明**

无。

**十一、母公司财务报表主要项目注释****(一) 应收票据及应收账款****1、总表情况****(1) 分类列示**

项目	期末余额	期初余额
应收票据	259,040.84	1,684,899.24
应收账款	19,591,104.52	21,578,575.94
合计	19,850,145.36	23,263,475.18

**2、应收票据****(1) 应收票据分类列示**

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	209,040.84	1,634,899.24
商业承兑票据	50,000.00	50,000.00
合计	259,040.84	1,684,899.24

## 应收账款

## (1) 应收账款分类披露

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,758,509.88	9.62			2,758,509.88	2,666,030.34	8.93			2,666,030.34
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,922,524.29	90.38	9,089,929.65	35.07	16,832,594.64	27,172,391.77	91.05	8,263,838.42	30.41	18,908,553.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						3,992.25	0.01			3,992.25
合计	28,681,034.17	100.00	9,089,929.65	31.69	19,591,104.52	29,842,414.36	100.00	8,263,838.42	27.69	21,578,575.94

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	8,636,344.74	431,817.24	5.00
1—2 年	4,821,089.26	482,108.93	10.00
2—3 年	3,167,814.55	950,344.37	30.00
3—4 年	2,096,127.08	1,048,063.54	50.00
4—5 年	5,117,765.44	4,094,212.35	80.00
5 年以上	2,083,383.22	2,083,383.22	100.00
合计	25,922,524.29	9,089,929.65	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 826,091.23 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 7,451,323.65 元，占应收账款期末余额合计数的比例 28.74%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,052,906.15 元。

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(二) 其他应收款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	841,967.33	535,178.25
合计	841,967.33	535,178.25

## 其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	929,753.69	100.00	87,786.36	9.44	841,967.33	603,526.16	100.00	68,347.91	11.32	535,178.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	929,753.69	100.00	87,786.36	9.44	841,967.33	603,526.16	100.00	68,347.91	11.32	535,178.25

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	799,839.29	39,991.96	5.00
1—2 年	40,523.00	4,052.30	10.00
2—3 年	11,322.00	3,396.60	30.00
3—4 年	74,103.40	37,051.70	50.00
4—5 年	3,361.00	2,688.80	80.00
5 年以上	605.00	605.00	100.00
合计	929,753.69	87,786.36	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 19,438.45 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	32,788.00	5,115.00
保证金	311,365.00	362,353.00
备用金	31,444.76	31,623.76
往来款	134,800.00	3,000.00
借款		34,400.00
代扣款项	12,901.86	400.00
应收暂付款	18,368.00	79,603.00
其他	388,086.07	87,031.40
合计	929,753.69	603,526.16

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
天台县土地价格与交易中心	保证金	160,000.00	1 年以内	13.82%	8,000.00
李桂香	往来款	131,800.00	1 年以内	11.39%	6,590.00
上海浦东发展银行股份有限公司台州天台支行	其他	116,966.67	1 年以内	10.11%	5,848.33
云南驰宏锌锗股份有限公司	保证金	50,000.00	3-4 年	4.32%	25,000.00
浙江泰隆银行天台支行	其他	44,400.00	1 年以内	3.84%	2,220.00
合计		503,166.67		43.48%	47,658.33

(6) 报告期内无涉及政府补助的应收款项

(7) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

**(8) 报告期内转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额****(三) 长期股权投资**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,280,000.00		1,280,000.00	1,280,000.00		1,280,000.00
合计	1,280,000.00		1,280,000.00	1,280,000.00		1,280,000.00

**1、对子公司投资**

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海洁纳无纺布有限公司	180,000.00			180,000.00		
上海洁博进出口贸易有限公司	100,000.00			100,000.00		
上海洁博环保过滤材料有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	1,280,000.00			1,280,000.00		

**（四）营业收入和营业成本****1、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,653,512.32	16,791,601.30	29,312,519.92	22,534,420.11
其他业务			157,902.52	1,135,637.01
合计	20,653,512.32	16,791,601.30	29,470,422.44	23,670,057.12

**（五）投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	100,432.95	17,934.45
合计	100,432.95	17,934.45

**十二、补充资料****（一）当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-173,379.82	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,081,672.73	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进		

项目	金额	说明
行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-49.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	7,908,243.19	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“一”表示）	1,186,236.48	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	6,722,006.71	

**(二) 净资产收益率及每股收益**

报告期利润	本期加权平均净资产收益率（%）	本期每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.30	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.11	-0.11	-0.11

报告期利润	上期加权平均净资产收益率（%）	上期每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-11.36	-0.11	-0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.61	-0.11	-0.11

浙江三星特种纺织股份有限公司  
二〇一九年八月二十三日

