



# 宏发新材

NEEQ: 833719

常州市宏发纵横新材料科技股份有限公司  
( Changzhou Hongfa Zongheng Advanced  
Material Technology Co., Ltd. )



## 半年度报告

2016

# 目 录

## **【声明与提示】**

### **一、基本信息**

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

### **二、非财务信息**

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### **三、财务信息**

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

## 声明与提示

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

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

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1. 第三届董事会第十一次会议决议
	2. 第三届监事会第十次会议决议
	3. 载有公司负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	4. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公告文件

## 第一节公司概览

### 一、公司信息

公司中文全称	常州市宏发纵横新材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	Changzhou Hongfa Zongheng Advanced Material Technology Co., Ltd.
证券简称	宏发新材
证券代码	833719
法定代表人	李红宾
注册地址	常州市新北区西夏墅镇纺织工业园丽江路 28 号
办公地址	常州市新北区西夏墅镇纺织工业园丽江路 28 号
主办券商	天风证券股份有限公司
会计师事务所（如有）	-

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	仇志平
电话	0519-83432588
传真	0519-83438600
电子邮箱	qiuzhiping@pgtex.cn
公司网址	www.pgtex.cn
联系地址及邮政编码	常州市新北区西夏墅镇纺织工业园丽江路 28 号，213135

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-10-8
行业（证监会规定的行业大类）	非金属矿物制品业（分类代码：C30）
主要产品与服务项目	高性能纤维多轴向增强材料的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	66,650,000
控股股东	重庆国际复合材料有限公司
实际控制人	云南省人民政府国有资产监督管理委员会
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	95
公司拥有的“发明专利”数量	19

## 第二节主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	370,055,531.39	435,267,076.27	-14.98%
毛利率%	20.35	24.20	-
归属于挂牌公司股东的净利润	27,971,970.04	49,807,723.02	-43.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	25,914,035.04	48,671,443.03	-46.76%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.07	13.30	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.26	13.00	-
基本每股收益	0.42	0.75	-

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	969,340,958.12	897,157,607.33	8.05%
负债总计	491,801,296.22	450,432,783.78	9.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	477,539,661.90	446,724,823.55	6.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.16	6.70	6.90%
资产负债率%	50.74	50.21	-
流动比率	1.43	1.39	-
利息保障倍数	20.20	55.40	-

### 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	31,156,996.81	131,139,977.74	-
应收账款周转率	1.81	3.52	-
存货周转率	4.68	9.11	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	8.05	30.05	-
营业收入增长率%	-14.98	116.83	-
净利润增长率%	-43.84	-71.98	-

## 第三节管理层讨论与分析

### 一、商业模式

本公司是处于高性能纤维增强材料制造业的企业，主要从事高性能纤维多轴向增强材料的研发、生产和销售，主要产品是玻璃纤维多轴向增强材料（以下简称“玻纤多轴向增强材料”）。公司重视科技创新，建有国家碳纤维特种经编材料动员中心，省级工程技术研究中心、企业技术中心。公司共承担国家 863 计划、科技支撑、产业振兴、技术改造等省市科技项目 12 项；先后获得中国纺织工业联合会二、三等奖各 1 项，江苏省科技进步二等奖 1 项，常州市科技进步奖 2 项，形成授权专利 95 件，其中发明专利 19 件，制订国家标准 3 件。作为行业知名品牌，公司持有的“PGTEX”商标被评为经编织造行业唯一的中国驰名商标。主要为风力发电、复合材料船艇、体育用品、航空航天、汽车及轨道交通和管道等行业的客户提供服务。宏发新材是致力于高性能纤维复合材料发展应用关键核心技术和前沿技术追踪，立足于新能源产业高性能纤维复合材料织物应用生产的专业制造商，专注于为客户创造价值最大化的材料应用方案解决商。

公司在长期的经营过程中建立了较为广泛的客户群，形成了稳定的销售渠道，并通过网络、展会等多种方式及时捕捉市场信息，跟踪客户需求确定销售方案。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

### 二、经营情况

截止到 2016 年 6 月 30 日，公司资产总额 969,340,958.12 元，较期初增长了 8.05%，负债总额 491,801,296.22 元，比期初增长了 9.18%，资产负债率 50.74%。

报告期内，公司实现营业收入 370,055,531.39 元，比上年同期下降了 14.98%，净利润 27,971,970.04 元，较上年同期相比减少了 43.84%。经营业绩下降的主要原因是销售单价下跌，市场容量缩减。报告

期内，公司实现营业成本 294,733,290.82，比上年同期下降了 10.67%；主要原因是营业收入下降。报告期内，经营活动产生的现金净流量 31,156,996.81 元，比上年同期下降了 76.24%；主要原因是①上年同期预收了客户保证金；②客户回款账期延长，应收账款增加。

报告期内，1、风电行业受国家政策影响，整机厂新增装机大幅度减少，导致叶片厂迅速减量，市场容量缩减；2、目前织物厂家的产能供过于求；3、叶片产能过剩，叶片各大主材商面临整机商降价压力。综上，下半年风电市场形势依旧不容乐观。

### 三、风险与价值

#### 1、对风电行业依赖的风险

多轴向增强材料应用领域广泛，如风力发电、复合材料船艇、体育用品、航空航天、汽车及轨道交通等行业，其中风电市场处于高速发展阶段，其他市场处于起步阶段。多轴向增强材料为公司主导产品，以其优异的物理机械性能和可加工性能，广泛应用于风电领域。风电机组中使用多轴向增强材料的主要部件有风电叶片、机舱罩和导流罩等。报告期内公司对风电行业存在较强的依赖。

应对措施：公司通过调整市场结构，在稳定国内客户的基础上，通过美国公司加快对国际市场的占领；并加大对非风电、军工、新能源汽车行业的开发力度。

#### 2、关联交易风险

公司关联交易占比较高，如果关联交易定价不合理，则可能导致企业资产损失或中小股东权益受损，公司存在关联交易风险。

应对措施：公司已建立了完善的公司治理制度，在《公司章程》中，规定了有关关联交易的回避表决制度、决策权限和程序，以保证公司关联交易的必要性和公允性。公司在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易决策制度》和《对外担保管理制度》等相关制度中对关联交易决策权力与程序做出更加详尽的规定，确保关联交易行为不损害公司和股东的利益。

#### 3、同业竞争风险

公司与控股股东重庆国际之间存在同业竞争，公司的主营业务为高性能纤维多轴向增强材料的研发、生产和销售，重庆国际的主营业务为玻璃纤维的生产和销售，公司所处行业为重庆国际的下游产业，

重庆国际除生产销售玻璃纤维外，也生产少部分玻纤增强材料。由于两家公司在业务范围上都涉及到玻纤增强材料的生产和销售，因此二者存在同业竞争关系。

应对措施：控股股东已书面承诺 2016 年 12 月 31 日前解决同业竞争，但解决需要一定的时间，短期内，公司与控股股东仍将存在同业竞争。因此，公司存在同业竞争的风险。

#### 4、主要客户相对集中的风险

公司主要从事玻纤多轴向增强材料的研发、生产和销售，并成功开发出碳纤维多轴向增强材料，产品广泛应用于风力发电、体育运动器材、复合材料船艇、航空航天、交通工具和管道等行业，目前主要客户为中材科技、TPI、时代新材、中科宇能和国电联合等国内外知名风电叶片制造商，客户结构相对集中。相对集中的客户结构一方面体现了公司的品牌价值和产品市场认知度，有利于形成比较稳定的客户群；但另一方面，主要客户经营情况的变化将会对公司的销售收入及经营成果产生一定影响。

应对措施：一方面，公司将进一步开拓海外市场，减少客户相对集中带来的风险，同时加大新产品的推广力度，继续大力推广碳玻混编技术在风电叶片上的应用，进一步提升公司在风电市场的核心竞争力，提高公司在市场中的整体粘合度。另一方面加快非风电板块的推进，增加产品的种类，避免产品种类单一化。

#### 5、应收账款风险

公司主要客户均为国内外知名风电叶片生产企业，资金实力较为雄厚，信用状况良好，报告期内前五大客户为中材科技、TPI、时代新材、中科宇能和国电联合等国内外知名风电叶片制造商，客户结构相对集中。由于客户集中度相对较高，如果主要客户的生产经营、市场销售或财务状况等出现重大不利变化，则公司的产品销售和货款的及时收回将受到影响。

应对措施：公司拟进一步完善收款计划，采取销售回款跟踪等管理措施，加大应收账款的回收力度，针对账龄较长的应收账款，积极进行催收，防止坏账损失的发生。另外，在财务管理方面，对于较长账龄的应收账款，公司采用了严格的坏账准备计提政策，根据账龄对应收账款计提坏账准备，以准确反映公司的资产状况。

#### 6、税收优惠与政府补助风险

公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局于 2014 年 9 月 2 日颁发的 GR201432000905 号高新技术企业证书。根据国税函[2009]203 号文件规定，公司自 2014

年至 2017 年 9 月执行企业所得税 15%的优惠税率。公司 GR201432000905 号高新技术企业证书将于 2017 年 9 月到期。

根据财政部、国家税务总局《关于小型微利企业所得税优惠政策政策有关问题的通知》(财税〔2014〕34 号)江苏宏飞复合新材料有限公司属于小型微利企业, 2013 年度、2014 年度与 2015 年所得减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。

如果未来国家及地方政府税收优惠政策或政府补助政策出现不可预测的调整, 或是公司未来不能被认定为高新技术企业, 将对公司的盈利能力产生一定的不利影响。

应对措施: 公司将严格根据业务发展的需要及《高新技术企业认定管理办法》第十一条的要求进行研发投入, 并针对高新技术企业的相关要求制定相应的实施规划, 确保自身持续符合高新技术企业的有关要求。

## 第四节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	
是否存在股票发行事项	否	
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	
是否存在日常性关联交易事项	是	二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	是	二（二）
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	是	二（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在公开发行债券的事项	否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	600,000,000	210,859,898.41
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	2,307.69
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	9,097,920,000	1,030,537.03
总计	9,697,920,000	211,892,743.13

#### （二）收购、出售资产、对外投资事项

##### 1、对外投资

2016年2月5日，公司第三届董事会第八次会议决议公告披露了《关于公司在美国设立全资子公司的议案》，公司在美国德克萨斯州的埃尔帕索城市设立全资子公司，注册资本为300万美元。建设年产1万吨多轴向经编织物生产基地，提高海外市场占有份额，提升公司核心竞争力。

本次对外投资的出资方式为现金结合固定资产出资。1) 以公司自有资金出资 92 万美元；2) 以固定资产出资 208 万美元。固定资产为 3 台高速经编机及 2 套生产平台，账面价值合计人民币 1020 万元、本次交易价格人民币 1350 万元折合约 208 万美元。该批对外投资设备运营良好、未设定担保、未涉及诉讼、仲裁事项。

预计该项目计算期内年平均销售收入 1.27 亿元，年平均净利润 347.56 万元。根据对项目 5 年全部投资现金流量的分析，预计税后投资内部收益率为 11.26%，动态投资回收期 4.83 年，财务净现值 NPV=68.16 万元（10%贴现率）。

## 2、购买理财产品

2016 年 4 月 1 日，公司第三届董事会第九次会议决议公告披露了公司使用自有闲置资金购买银行理财产品，该计划在报告期内未实施。

### （三）承诺事项的履行情况

承诺事项的履行情况		
承诺人	承诺事项	履行情况
公司控股股东重庆国际复合材料有限公司	自公司于全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让之日起，本公司在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本公司挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。	遵守
公司控股股东重庆国际复合材料有限公司	承诺于 2016 年 12 月 31 日前处理掉同业竞争业务，以彻底解决与股份公司的同业竞争问题；同时，承诺在上述期间内不会扩大本公司与股份公司存在同业竞争业务的规模和产能。	遵守
公司控股股东重庆国际复合材料有限公司	1、本公司将严格规范本公司或本公司控制的其他公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本公司控制的其他企业”）与股份公司之间的关联交易。 2、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本公司或本公司控	遵守

	<p>制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及股份公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护股份公司及其他股东的利益。</p> <p>3、本公司保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本公司或本公司控制的其他企业保证不利用本公司在股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。</p>	
谈昆仑	<p>在任职公司董事、高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人所直接或间接持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让本人所直接或间接持有的公司股份。</p>	遵守

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	34,364,887	51.56%	0	34,364,887	51.56%
	其中：控股股东、实际控制人	13,330,000	20%	0	13,330,000	20%
	董事、监事、高管	1,875,037	2.81%	15,304,306	17,179,343	25.78%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	32,285,113	48.44%	0	32,285,113	48.44%
	其中：控股股东、实际控制人	26,660,000	40%	0	26,660,000	40%
	董事、监事、高管	5,625,113	8.44%	0	5,625,113	8.44%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		66,650,000	100%	0	66,650,000	100%
普通股股东人数		3人				

**备注：**公司原股东良春集团有限公司于2016年6月27日通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式转让15,304,306股给股东、高管谈昆仑先生，相关的限售手续未能在6月30日前完成。公司于2016年7月14日接到全国中小企业股份转让系统要求办理限售登记手续的函，目前相关限售登记手续已经办理完毕。

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	重庆国际复合材料有限公司	39,990,000	0	39,990,000	60%	26,660,000	13,330,000
2	谈昆仑	7,500,150	15,304,306	22,804,456	34.22%	5,625,113	17,179,343
3	谈灵芝	3,855,544	0	3,855,544	5.78%	0	3,855,544
4	良春集团有限公司	15,304,306	-15,304,306	0	0	0	0
合计		66,650,000	0	66,650,000	100%	32,285,113	34,364,887

前十名股东间相互关系说明：

谈昆仑和谈灵芝系兄妹关系，除此之外股东之间不在任何关联关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

## 控股股东

公司控股股东为重庆国际复合材料有限公司（以下简称重庆国际），重庆国际持有本公司 39,990,000 股股份，占公司总股本的 60.00%。重庆国际基本情况如下：

经营范围：生产、销售玻璃纤维系列产品、玻璃纤维增强塑料产品、玻璃纤维用浸润剂及助剂、空气分离制品（压缩或液化的氧、液化的氩、压缩的氮〈限长寿区分公司经营〉）（按重庆市危险化学品生产企业设立批准书核定事项从事经营）；玻璃纤维工业成套技术与成套装备的研发与制造；从事非配额许可证管理，非专营商品的收购出口业务（国家有专项规定的除外）；贵金属及合金材料、合金制品的研发、加工、销售、租赁及回收业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

住所：重庆市大渡口区建桥工业园 B 区

法定代表人：吴明

注册资本：2,360,000,000.00 元

公司类型：有限责任公司

成立日期：1991 年 8 月 27 日

经营范围：生产、销售玻璃纤维系列产品、玻璃纤维增强塑料产品、玻璃纤维用浸润剂及助剂、空气分离制品（压缩或液化的氧、液化的氩、压缩的氮〈限长寿区分公司经营〉）（按重庆市危险化学品生产企业设立批准书核定事项从事经营）；玻璃纤维工业成套技术与成套装备的研发与制造；从事非配额许可证管理，非专营商品的收购出口业务（国家有专项规定的除外）；贵金属及合金材料、合金制品的研发、加工、销售、租赁及回收业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

股本结构：云天化集团有限责任公司 95.88%、珠海功控集团有限公司 4.12%

控股股东未发生变化。

## （二）实际控制人情况

### 实际控制人

实际控制人为云南省人民政府国有资产监督管理委员会。云天化集团有限责任公司持有重庆国际 95.88% 的股权，为重庆国际的控股股东和实际控制人。云南省国资委持有云天化集团 88.90% 的股权，

为云天化集团的控股股东和实际控制人。

云南省国资委作为云南省人民政府的直属机构，经云南省人民政府授权，代表云南省人民政府履行出资人职责，负责监管云南省属国有资产。

报告期内实际控制人未发生变化。

#### **四、存续至本期的优先股股票相关情况（如有）**

不适用。

## 第六节董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李红宾	董事长	男	50	硕士研究生	2013.08-2016.08	否
谈昆伦	董事、总经理	男	48	大专学历	2013.08-2016.08	是
孙会武	董事	男	46	本科学历	2016.04-2016.08	否
潘向彬	董事 副总经理	男	37	本科学历	2016.04-2016.08 2016.02-2016.08	是
杨佳文	董事	女	48	硕士研究生	2013.08-2016.08	是
徐樾华	独立董事	男	56	硕士研究生	2016.04-2016.08	是
居荷凤	独立董事	女	54	大专学历	2016.04-2016.08	是
纪军	独立董事	男	45	硕士研究生	2016.04-2016.08	是
庾波	监事会主席	男	46	EMBA	2013.08-2016.08	否
王文凯	监事	男	48	大专学历	2013.08-2016.08	是
吴红亚	职工监事	女	47	大专学历	2013.08-2016.08	是
仇志平	副总经理 董事会秘书 财务总监	男	44	大学本科	2013.08-2016.08 2013.08-2016.08 2016.04-2016.08	是
唐小花	副总经理	女	35	大专学历	2013.08-2016.08	是
季小强	副总经理	男	36	大专学历	2013.08-2016.08	是
董事会人数:						8
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

### 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
谈昆伦	董事、总经理	7,500,150	15,304,306	22,804,456	34.22%	
合计		7,500,150	15,304,306	22,804,456	34.22%	

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		是	
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
仇志平	副总经理、董事会	新任	副总经理、董事会秘书、	公司原财务负责人吴燕娟

	秘书		财务总监	女士因个人原因辞去财务负责人职务，公司总经理提名仇志平先生为公司财务总监
吴燕娟	财务负责人	离任	财务部部长	个人原因辞职
马开永	董事、副总经理	离任	-	个人原因辞职
潘向彬	-	新任	董事、副总经理	原董事、副总经理辞职，新任人员
任玉华	董事	离任	-	个人原因辞职
孙会武	-	新任	董事	原董事辞职，新任人员
徐樑华	-	新任	独立董事	为规范管理，新增独立董事
居荷凤	-	新任	独立董事	为规范管理，新增独立董事
纪军	-	新任	独立董事	为规范管理，新增独立董事

#### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	168	513

备注：根据中华人民共和国人力资源和社会保障部发出的《劳务派遣暂行规定》，用工单位应当严格控制劳务派遣员工的数量，使用劳务派遣数量不能超过用工总量的 10%，因此公司在今年上半年把大部分的劳务派遣员工转为正式员工，人员有大幅度变动。

#### 核心员工变动情况：

无

## 第七节财务报表

### 一、审计报告

不适用。

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	
不适用。	

### 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	1	179,739,252.99	149,554,358.49
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2	153,767,111.52	230,129,298.57
应收账款	3	251,854,609.52	156,018,677.07
预付款项	4	15,170,901.56	3,877,297.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利	5		
其他应收款		3,593,962.16	1,311,997.99
买入返售金融资产			
存货	6	67,054,636.45	58,800,783.82

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	7	1,063,535.30	4,035,044.72
<b>流动资产合计</b>		<b>672,244,009.50</b>	<b>603,727,457.72</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-		-
可供出售金融资产			
持有至到期投资	-		
长期应收款	-		
长期股权投资	8	208,801.60	220,411.19
投资性房地产	9	6,584,725.84	6,755,337.69
固定资产	10	171,501,343.14	180,239,807.04
在建工程	11	53,555,886.79	40,350,018.66
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	12	57,295,313.39	57,945,230.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	13	7,950,877.86	7,919,344.75
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>297,096,948.62</b>	<b>293,430,149.61</b>
<b>资产总计</b>		<b>969,340,958.12</b>	<b>897,157,607.33</b>
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	14		
向中央银行借款	-		
吸收存款及同业存放	-		
拆入资金	-		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-		
衍生金融负债	-		
应付票据	15	221,729,914.46	251,389,310.55
应付账款	16	216,359,350.29	157,923,967.99
预收款项	17	15,834,583.17	943,300.40
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	18	4,666,556.19	15,559,734.99
应交税费	19	1,643,050.43	6,655,036.42
应付利息	20		
应付股利			

其他应付款	21	10,793,174.85	575,766.60
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>471,026,629.39</b>	<b>433,047,116.95</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	22	20,774,666.83	17,385,666.83
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>20,774,666.83</b>	<b>17,385,666.83</b>
<b>负债合计</b>		<b>491,801,296.22</b>	<b>450,432,783.78</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	23	66,650,000.00	66,650,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	24	296,094,298.46	296,094,298.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	25	22,963,584.65	18,065,995.82
一般风险准备			
未分配利润	26	91,459,545.92	65,914,529.27
外币报表折算差额		372,232.87	
归属于母公司所有者权益合计		477,539,661.90	446,724,823.55
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>477,539,661.90</b>	<b>446,724,823.55</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>969,340,958.12</b>	<b>897,157,607.33</b>

法定代表人： 李红宾 主管会计工作负责人： 仇志平 会计机构负责人： 吴燕娟

## (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		173,943,354.61	149,379,875.94
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		153,767,111.52	230,119,298.57
应收账款	1	255,641,478.19	156,772,532.06
预付款项		12,983,342.47	5,049,012.99
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2	3,471,517.38	1,249,175.16
存货		65,004,898.68	58,620,230.58
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		933,733.98	3,741,545.25
<b>流动资产合计</b>		<b>665,745,436.83</b>	<b>604,931,670.55</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
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	3	28,448,874.89	11,302,569.20
投资性房地产		6,584,725.84	6,755,337.69
固定资产		196,837,183.37	208,556,198.97
在建工程		37,837,317.79	39,084,018.66
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	-	57,266,927.80	57,939,347.62
开发支出	-		
商誉	-		
长期待摊费用	-		
递延所得税资产	-	2,831,304.69	2,181,147.94
其他非流动资产	-		
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>329,806,334.38</b>	<b>325,818,620.08</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>995,551,771.21</b>	<b>930,750,290.63</b>
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-		-
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	-	221,729,914.46	251,389,310.55
应付账款	-	214,614,169.98	157,816,429.51
预收款项	-	15,298,301.57	913,467.30
应付职工薪酬	-	4,467,378.56	15,194,801.35
应交税费	-	1,668,708.34	6,654,791.75
应付利息	-		
应付股利	-		
其他应付款	-	10,727,550.31	466,112.01
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	-		-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>468,506,023.22</b>	<b>432,434,912.47</b>
<b>非流动负债：</b>	-		
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	-	20,774,666.83	17,385,666.83
递延所得税负债	-		
其他非流动负债	-		
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>20,774,666.83</b>	<b>17,385,666.83</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>489,280,690.05</b>	<b>449,820,579.30</b>
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	66,650,000.00	66,650,000.00
其他权益工具	-		
其中：优先股	-		
永续债	-		
资本公积	-	296,094,298.46	296,094,298.46
减：库存股	-		
其他综合收益	-		
专项储备	-		
盈余公积	-	20,600,132.80	18,065,995.82
未分配利润	-	122,926,649.90	100,119,417.05
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>506,271,081.16</b>	<b>480,929,711.33</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>995,551,771.21</b>	<b>930,750,290.63</b>

### (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>		370,055,531.39	435,267,076.27
其中：营业收入	1	370,055,531.39	435,267,076.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		343,383,139.86	381,284,195.81
其中：营业成本	1	294,733,290.82	329,938,666.50
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	2	1,019,409.69	1,853,739.45
销售费用	3	19,907,681.57	26,143,381.59
管理费用	4	23,140,038.57	24,250,286.66
财务费用	5	122,721.59	-971,066.91
资产减值损失	6	4,459,997.62	69,188.52
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	7	4,899.68	-154,528.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		26,677,291.21	53,828,352.40
加：营业外收入	8	4,459,802.40	852,521.54
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	9	61,182.40	24,544.16
其中：非流动资产处置损失			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		31,075,911.21	54,656,329.78
减：所得税费用	10	3,103,941.17	4,848,606.76
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		27,971,970.04	49,807,723.02
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		27,971,970.04	49,807,723.02
少数股东损益			
<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）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他			

综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		27,971,970.04	49,807,723.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		27,971,970.04	49,807,723.02
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		0.42	0.75
(二) 稀释每股收益		0.42	0.75

定代表人： 李红宾 主管会计工作负责人： 仇志平 会计机构负责人： 吴燕娟

#### (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>	1	368,343,505.34	433,797,605.34
减：营业成本	1	296,446,265.81	330,382,077.33
营业税金及附加		996,493.84	1,843,390.93
销售费用		19,905,925.76	26,143,381.59
管理费用	2	22,964,384.26	24,726,348.15
财务费用		125,779.64	-960,927.31
资产减值损失		4,459,997.62	42,697.88
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	3	4,899.68	-154,528.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		23,449,558.09	51,466,108.71
加：营业外收入		4,421,802.40	852,015.42
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		44,673.13	24,544.16
其中：非流动资产处置损失			
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		27,826,687.36	52,293,579.97
减：所得税费用		2,485,317.53	4,392,433.47
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		25,341,369.83	47,901,146.50
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>25,341,369.83</b>	<b>47,901,146.50</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

### (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		387,044,580.51	402,434,208.63
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1	89,430,213.72	41,087,012.37
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>476,474,794.23</b>	<b>443,521,221.00</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		281,688,417.56	162,252,567.08
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		23,318,022.99	29,059,408.62
支付的各项税费		15,783,113.98	21,583,993.92

支付其他与经营活动有关的现金	2	124,528,242.89	99,485,273.64
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>445,317,797.42</b>	<b>312,381,243.26</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>31,156,996.81</b>	<b>131,139,977.74</b>
<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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,522,126.32	38,458,110.50
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>		<b>16,522,126.32</b>	<b>38,458,110.50</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-16,522,126.32</b>	<b>-38,458,110.50</b>
<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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,618,839.78	15,370,791.67
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,618,839.78</b>	<b>50,370,791.67</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,618,839.78</b>	<b>-50,370,791.67</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,614,508.72</b>	<b>-294,022.34</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>14,630,539.43</b>	<b>42,017,053.23</b>
加：期初现金及现金等价物余额		78,196,880.92	48,389,662.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>92,827,420.35</b>	<b>90,406,716.02</b>

法定代表人：李红宾 主管会计工作负责人：仇志平 会计机构负责人：吴燕娟

## （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		381,019,113.15	403,448,836.61
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		89,429,718.27	41,057,662.87

<b>经营活动现金流入小计</b>		470,448,831.42	444,506,499.48
购买商品、接受劳务支付的现金		277,544,195.55	164,678,008.42
支付给职工以及为职工支付的现金		21,771,941.68	27,487,794.64
支付的各项税费		15,569,493.60	21,565,646.73
支付其他与经营活动有关的现金		123,710,524.54	99,394,945.99
<b>经营活动现金流出小计</b>		438,596,155.37	313,126,395.78
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		31,852,676.05	131,380,103.70
<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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,839,221.39	39,580,861.73
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>		22,839,221.39	39,580,861.73
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-22,839,221.39	-39,580,861.73
<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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,618,839.78	15,370,791.67
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,618,839.78	50,370,791.67
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,618,839.78	-50,370,791.67
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,614,508.72	-294,022.34
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		9,009,123.60	41,134,427.96
加：期初现金及现金等价物余额		78,002,398.37	46,858,274.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		87,031,521.97	87,992,702.64

## 第八节财务报表附注

### 一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否

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

**附注详情（如有）：**

- 1、报告期内，合并报表的合并范围发生变化。  
报告期内，公司新设立全资子公司 PGTEX USA INC。
- 2、报告期内，子公司常州市玺源产业用布有限公司已经在办理注销手续过程中，目前尚未完成工商注销手续。

**二、报表项目注释**

**常州市宏发纵横新材料科技股份有限公司**

**财务报表附注**

2016 年 1-6 月

金额单位：人民币元

**一、公司基本情况**

常州市宏发纵横新材料科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）之前身系常州市宏发纵横染整厂，系由西夏墅镇人民政府出资组建，于 2003 年 8 月 28 日在常州工商行政管理局新区分局登记注册，取得注册号为 3204071101627 的企业法人营业执照。公司成立时注册资本 1,000 万元。公司以 2010 年 9 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2010 年 12 月 23 日在江苏省常州工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省常州市。公司现持有注册号为 320407000003977 的营业执照，注册资本 6,665 万元，股份总数 6,665 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2015 年 10 月 8 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属非金属矿物制品业。经营范围：复合材料的技术开发、制造、加工；产业用特种纺织品的制造、加工；从事复合材料和纺织品的进出口业务和国内批发业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请）。（依法须经审批的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。主要产品：玻璃纤维多轴向增强材料。

本公司将江苏宏飞复合新材料有限公司、常州市玺源产业用布有限公司和 PGTEX USA

INC 纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### （二）持续经营能力评价

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。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司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。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有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

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

#### (十) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

资产(包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和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)、其他金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量;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,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;(2)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,按照成本计量;(3)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,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:1)按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额;2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照如下方法处理:(1)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公允价值变动形成的利得或损失,计入公允价值变动收益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,将实际收到的金额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收益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计

入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

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之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- 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 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作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损

失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

#### (十一) 应收款项

##### 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	占应收款项账面余额 10%以上的款项。
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，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

##### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

###### (1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

###### (2) 账龄分析法

账龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-5 年	50	50
5 年以上	100	100

##### 3. 单项金额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	应收账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，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. 其他计提方法

(1) 本公司对合并范围内的各单位之间的应收款项不计提坏账准备。

(2) 对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

#### (十二) 存货

## 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

## 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十三) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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初始投资成本。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，

对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为可供出售金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

## (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前，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），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

## (十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## (十五) 固定资产

### 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

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	4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5	19.00~31.67
专用设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	5	5	23.75

#### (十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十七) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

#### (十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 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。

#### (十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

## 2. 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。

## 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

## 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### （二十三）股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

##### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

##### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十四）收入

### 1. 收入确认原则

#### （1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### （2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### （3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按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

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若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；

若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。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 资产负债表日，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。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

## 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售玻纤多轴向增强材料、经编网布、碳纤多轴向增强材料等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## (二十五) 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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## (二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### （二十七）租赁

##### 1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后	1.2%、12%

	余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴；	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
母公司	15%
江苏宏飞复合新材料有限公司	20%
常州市玺源产业用布有限公司	20%
PGTEX USA INC	累进税率

(二) 税收优惠

根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局核发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201432000905), 常州市宏发纵横新材料科技股份有限公司被认定为高新技术企业, 认定期限 2014 年度至 2017 年度。根据高新技术企业所得税优惠政策, 公司本期企业所得税减按 15%的税率计缴。

根据财政部、国家税务总局《关于小型微利企业所得税优惠政策政策有关问题的通知》(财税〔2014〕34 号) 江苏宏飞复合新材料有限公司与常州市玺源产业用布有限公司属于小型微利企业, 2016 年度所得减按 50%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。

**五、合并财务报表项目注释**

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	10,242.15	26,301.83
银行存款	92,817,178.20	78,170,579.09
其他货币资金	86,911,832.64	71,357,477.57
合 计	179,739,252.99	149,554,358.49

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项的说明  
 期末其他货币资金中包括银行承兑汇票保证金 86,803,078.54 元和信用证保证金 108,754.10 元。

## 2. 应收票据

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇 票	119,652,280. 49		119,652,280.4 9	138,941,024. 41		138,941,024. 41
商业承兑汇 票	34,114,831.0 3		34,114,831.03	91,188,274.1 6		91,188,274.1 6
合 计	153,767,111. 52		153,767,111.5 2	230,129,298. 57		230,129,298. 57

### (2) 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情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	156,537,372.30	
小 计	156,537,372.30	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 3. 应收账款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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 项计提坏账准备					
按信用风险特征组 合计提坏账准备	266,847,324. 19	100.00	14,992,714. 67	5.62	251,854,609. 52

单项金额不重大但 单项计提坏账准备					
合 计	266,847,324. 19	100.00	14,992,714. 67	5.62	251,854,609. 52

(续上表)

种 类	期初数				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 项计提坏账准备					
按信用风险特征组 合计提坏账准备	166,659,190. 60	100.00	10,640,513. 53	6.37	156,018,677. 07
单项金额不重大但 单项计提坏账准备					
合 计	166,659,190. 60	100.00	10,640,513. 53	6.37	156,018,677. 07

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	261,990,263.61	13,761,062.10	5.00
1-2 年	3,187,565.03	318,756.50	10.00
2-3 年	140,133.98	28,026.80	20.00
3-5 年	1,288,984.60	644,492.30	50.00
5 年以上	240,376.97	240,376.97	100.00
小 计	266,847,324.19	14,992,714.67	

(2) 本期计提坏账准备金额 4,334,378.31 元, 本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 本期无核销的应收账款。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
白银中科宇能科技有限公司	41,660,734.4 9	15.61	2,083,036.7 2
株洲时代新材料科技股份有限公司	35,164,952.6 8	13.18	1,758,247.6 3
中材科技风电叶片股份有限公司	31,466,810.5 5	11.79	1,573,340.5 3

广东明阳风电产业集团有限公司	24,628,203.2 4	9.23	1,231,410.1 6
国电联合动力技术有限公司	23,935,889.0 0	8.97	1,196,794.4 5
小 计	156,856,589. 96	58.78	7,842,829.5 0

#### 4. 预付款项

##### (1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	13,226,200.3 1	87.18		13,226,200.3 1	3,668,847.0 6	94.62		3,668,847.0 6
1-2 年	775,881.25	5.11		775,881.25	164,234.00	4.24		164,234.00
2-3 年	1,168,820.00	7.70		1,168,820.00	44,216.00	1.14		44,216.00
合 计	15,170,901.5 6	100.0 0		15,170,901.5 6	3,877,297.0 6	100.0 0		3,877,297.0 6

##### (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
江苏恒力化纤股份有限公司	3,027,382.92	19.96
江苏天地远大机电系统工程有限公司	1,967,000.00	12.97
常德纺织机械有限公司	1,826,000.00	12.04
江苏中兴建设有限公司	1,093,120.00	7.21
沈阳众拓机器人设备有限公司	901,404.00	5.94
小计	8,814,906.92	58.10

#### 5. 其他应收款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,861,704.53	100.00	267,742.37	6.93	3,593,962.16
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	3,861,704.53	100.00	267,742.37	6.93	3,593,962.16

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,471,943.88	100.00	159,945.89	10.87	1,311,997.99
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	1,471,943.88	100.00	159,945.89	10.87	1,311,997.99

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,723,156.15	186,157.81	5.00
1-2 年	10,731.36	1,073.15	10.00
2-3 年	59,132.02	11,826.41	20.00
3-5 年			50.00
5 年以上	68,685.00	68,685.00	100.00
小计	3,861,704.53	267,742.37	

(2) 本期计提坏账准备金额 125,619.31 元, 本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 本期无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数

押金保证金	780,000.00	1,124,425.00
差旅费暂借款	292,729.60	244,474.64
应收暂付款	2,775,035.63	64,598.58
其他	13,939.30	38,445.66
合 计	3,861,704.53	1,471,943.88

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例 (%)	坏账准备	是否为 关联方
江苏省电力公司常州供电公司	应收暂付款	2,131,512.82	1 年以 内	55.20	106,575.64	否
国电龙源电力技术工程有限责任公司	押金保证金	450,000.00	1 年以 内	11.65	22,500.00	否
株洲时代新材料科技股份有限公司	押金保证金	300,000.00	1 年以 内	7.77	15,000.00	否
洪培刚	差旅费暂借款	150,256.60	1 年以 内	3.89	7,512.83	否
张卫芬	差旅费暂借款	132,473.00	1 年以 内	3.43	6,623.65	否
小 计		3,164,242.42		81.94	158,212.12	

6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	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	23,423,552.77	19,443.75	23,404,109.02	18,727,259.63	19,443.75	18,707,815.88
库存商品	46,801,708.59	3,992,675.04	42,809,033.55	43,806,573.09	3,992,675.04	39,813,898.05
委托加工物资	841,493.88		841,493.88	279,069.89		279,069.89
合 计	71,066,755.24	4,012,118.79	67,054,636.45	62,812,902.61	4,012,118.79	58,800,783.82

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	19,443.75					19,443.75
库存商品	3,992,675.04					3,992,675.04
小 计	4,012,118.79					4,012,118.79

#### 7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税额	1,063,535.30	4,035,044.72
合 计	1,063,535.30	4,035,044.72

#### 8. 长期股权投资

##### (1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	208,801.60		208,801.60	220,411.19		220,411.19
合 计	208,801.60		208,801.60	220,411.19		220,411.19

##### (2) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
上海井发复合材料有限公司	220,411.19			-11,609.59	
合 计	220,411.19			-11,609.59	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
上海井发复合材料有限公司					208,801.60	
合 计					208,801.60	

#### 9. 投资性房地产

##### (1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值	7,183,656.89	7,183,656.89
期初数	7,183,656.89	7,183,656.89
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	7,183,656.89	7,183,656.89
累计折旧和累计摊销		
期初数	428,319.20	428,319.20
本期增加金额	170,611.85	170,611.85
1) 计提或摊销	170,611.85	170,611.85
本期减少金额		
期末数	598,931.05	598,931.05
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	6,584,725.84	6,584,725.84
期初账面价值	6,755,337.69	6,755,337.69

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
银山路车间	7,013,092.77	尚在办理中
小 计	7,013,092.77	

10. 固定资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
账面原值					

期初数	60,541,800.6 2	6,009,852.6 9	286,522,708.8 0	2,286,289.9 2	355,360,652.0 3
本期增加金 额		470,564.13	5,754,043.37		6,224,607.50
1) 购置		402,188.05	115,252.15		517,440.20
2) 在建工程 转入		68,376.08	5,638,791.22		5,707,167.30
本期减少金 额			10,479,507.55		10,479,507.55
1) 处置或 报废			10,479,507.55		10,479,507.55
期末数	60,541,800.6 2	6,480,416.8 2	281,797,244.6 2	2,286,289.9 2	351,105,751.9 8
累计折旧					
期初数	12,309,168.5 0	4,088,322.4 5	153,904,845.8 9	691,040.13	170,993,376.9 7
本期增加金 额	1405155.01	294371.38	2,903,163.22	146,874.24	4,749,563.85
1) 计提	1405155.01	294371.38	2,903,163.22	146,874.24	4,749,563.85
本期减少金 额			266,000.00		266,000.00
1) 处置或 报废			266,000.00		266,000.00
期末数	13,714,323.5 1	4,382,693.8 3	156,542,009.1 1	837,914.37	175,476,940.8 2
减值准备					
期初数			4,127,468.02		4,127,468.02
本期增加金 额					
本期减少金 额					
期末数			4,127,468.02		4,127,468.02

账面价值					
期末账面价值	46,827,477.11	2,097,722.99	121,127,767.49	1,448,375.55	171,501,343.14
期初账面价值	48,232,632.12	1,921,530.24	128,490,394.89	1,595,249.79	180,239,807.04

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
银山路车间	29,174,904.82	尚在办理中
小计	29,174,904.82	

11. 在建工程

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	26,229,054.79		26,229,054.79	39,039,380.66		39,039,380.66
新厂区零星工程	27,326,832.00		27,326,832.00	1,310,638.00		1,310,638.00
合计	53,555,886.79		53,555,886.79	40,350,018.66		40,350,018.66

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
待安装设备		39,039,380.66	475,906.48	13,286,232.35		26,229,054.79
新厂区零星工程		1,310,638.00	26,016,194.00			27,326,832.00
小计		40,350,018.66	26,492,100.48	13,286,232.35		53,555,886.79

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
待安装设备		在建				自筹资金

新厂区零星工程		在建				自筹资金
小 计						

## 12. 无形资产

### (1) 明细情况

项目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
期初数	66,119,827.83	449,028.02	66,568,855.85
本期增加金额		27,008.55	27,008.55
1) 购置		27,008.55	27,008.55
本期减少金额			0.00
期末数	66,119,827.83	476,036.57	66,595,864.40
累计摊销			
期初数	8,219,028.13	404,597.44	8,623,625.57
本期增加金额	665,442.84	11,482.60	676,925.44
1) 计提	665,442.84	11,482.60	676,925.44
本期减少金额			
期末数	8,884,470.97	416,080.04	9,300,551.01
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	57,235,356.86	59,956.53	57,295,313.39
期初账面价值	57,900,799.70	44,430.58	57,945,230.28

(2) 期末土地使用权均已办妥产权证书。

## 13. 递延所得税资产

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	14,900,068.40	2,235,010.26	14,652,632.32	2,203,477.15
内部交易未实现利润	38,105,783.99	5,715,867.60	38,105,783.99	5,715,867.60
合 计	53,005,852.39	7,950,877.86	52,758,416.31	7,919,344.75

## (4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	4,287,413.91	4,287,413.91
可抵扣亏损	1,725,078.86	1,725,078.86
小 计	6,012,492.77	6,012,492.77

## (5) 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	期末数	期初数	备注
2018 年	311,235.96	311,235.96	
2019 年	105,964.63	105,964.63	
2020 年	1,307,878.27	1,307,878.27	
小计	1,725,078.86	1,725,078.86	

## 14. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款		
合 计		

## 15. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	221,729,914.46	251,389,310.55
合 计	221,729,914.46	251,389,310.55

## 16. 应付账款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	203,326,364.96	148,719,303.75
工程设备款	5,765,351.13	3,426,979.40
其他	7,267,634.20	5,777,684.84
合 计	216,359,350.29	157,923,967.99

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

## 17. 预收款项

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	15,834,583.17	943,300.40
合 计	15,834,583.17	943,300.40

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的预收款项。

## 18. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	15,350,017.68	25,136,051.76	36,132,878.88	4,353,190.56
离职后福利—设定提存计划	209,717.31	1,699,544.33	1,595,896.01	313,365.63
合 计	15,559,734.99	26,835,596.09	37,728,774.89	4,666,556.19

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	13,950,401.58	21,790,839.10	31,958,645.28	3,766,045.70
职工福利费				
社会保险费	157,640.53	774,494.54	791,494.20	140,640.87
其中：医疗保险费	124,890.84	642,094.85	646,859.36	120,126.33
工伤保险费	27,010.79	92,073.09	106,126.71	12,957.17
生育保险费	5,738.90	40,326.60	38,508.13	7,557.37

住房公积金	30,639.76	453,006.00	405,399.76	78,246.00
工会经费和职工教育经费	1,211,335.81	2,117,712.12	2,977,339.64	368,257.99
小 计	15,350,017.68	25,136,051.76	36,132,878.88	4,353,190.56

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	192,610.66	1,601,443.07	1,494,705.20	299,348.53
失业保险费	17,106.65	98,101.26	101,190.81	14,017.10
小 计	209,717.31	1,699,544.33	1,595,896.01	313,365.63

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税		
营业税		24,000.00
企业所得税	1,261,276.82	6,163,183.99
代扣代缴个人所得税	288.35	378.92
城市维护建设税		21,059.82
房产税	153,354.45	210,954.45
土地使用税	208,634.61	208,634.61
教育费附加		9,025.64
地方教育附加		6,017.09
印花税	19,496.20	11,781.90
合 计	1,643,050.43	6,655,036.42

20. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息		
合计		

21. 其他应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	3,919,000.00	471,737.61
其他	6,874,174.85	104,028.99
合计	10,793,174.85	575,766.60

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

## 22. 递延收益

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	17,385,666.83	3,389,000.00		20,774,666.83	
合 计	17,385,666.83	3,389,000.00		20,774,666.83	

## (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其 他 变 动	期末数	与资产相 关/与收益 相关
风力发电航空 航天用高性能 经编增强材料	4,019,666.86		388,999.99		3,630,666.87	与资产 相关
多轴向经编高 性能碳纤维增 强复合材料研 发与产业化项 目	3,149,999.97		175,000.01		2,974,999.96	与资产 相关
国产碳纤维织 物制备与应用 关键技术研究	10,216,000.0 0				10,216,000.0 0	与资产 相关
三位一体机器 换人示范项目		4,020,000.00	67,000.00		3,953,000.00	与资产 相关
小 计	17,385,666.8 3	4,020,000.00	631,000.00		20,774,666.8 3	

## (3) 其他说明

1) 根据常州市财政局、常州市经济和信息化委员会《关于下达 2010 年常州市五大产业发展专项资金（重大投资项目设备补助）的通知》（常财工贸（2011）17 号），公司于 2011 年 3 月收到风力发电航空航天用高性能经编增强材料项目建设资金 7,780,000.00 元。该项

目已于 2011 年 3 月达到预定可使用状态，根据该项目资产使用年限平均摊销，2016 年 1-6 月计入营业外收入（政府补助）388,999.99 元，递延收益余额 3,630,666.67 元。

2) 根据国家发展和改革委员会《国家发展改革委关于下达产业结构调整项目 2010 年中央预算内投资计划的通知》（发改投资〔2010〕2540 号），公司于 2010 年 12 月收到多轴向经编高性能碳纤维增强复合材料研发与产业化项目建设资金 3,500,000.00 元。该项目已于 2015 年 1 月达到预定可使用状态，根据该项目资产使用年限平均摊销，2016 年 1-6 月计入营业外收入（政府补助）175000.01 元，递延收益余额 3,149,999.97 元。

3) 根据科学技术部《关于 863 计划新材料技术领域高性能纤维及复合材料制备关键技术（一期）重大项目立项的通知》（国科发高〔2012〕216 号），科学技术部《科技部关于拨付 2013 年度国家高技术研究发展计划第一批课题经费的通知》（国科发财〔2013〕20 号），科学技术部《科技部关于拨付 2013 年度国家高技术研究发展计划第三批课题经费的通知》（国科发财〔2013〕418 号），常州市财政局、常州市科学技术局《常州市财政局常州市科学技术局关于下达 2013 年常州市创新型科技园区建设发展专项资金（争取国家级资金项目配套）的通知》（常财工贸〔2013〕57 号），科学技术部《科技部关于拨付 2014 年第一批国家高技术研究发展计划课题经费的通知》（国科发财〔2014〕13 号），科学技术部《科技部关于拨付 2014 年第三批国家高技术研究发展计划课题经费的通知》（国科发财〔2014〕111 号），常州市科学技术局、常州市财政局《常州市科技局、常州市财政局关于下达 2014 年常州市第三十一批科技计划（上级科技项目匹配）项目的通知》（常科发〔2014〕228 号、常财工贸〔2014〕92 号），常州市新北区科学技术局、常州市新北区财政局《关于下达 2014 年常州市新北区第十六批科技计划（省级以上项目配套—工业类）经费的通知》（常新科〔2014〕35 号、常新财企〔2014〕60 号），公司于 2013 年 1 月、2013 年 4 月、2013 年 9 月、2013 年 12 月、2014 年 1 月、2014 年 4 月和 2014 年 12 月收到国产碳纤维织物制备与应用关键技术研究项目建设资金 707,000.00 元、2,123,790.00 元、740,000.00 元、740,000.00 元、1,123,420.00 元、3,381,790.00 元和 1,400,000.00 元。

### 23. 股本

项目	期初数	本期增减变动					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	66,650,000.00						66,650,000.00

24. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	294,388,998.46			294,388,998.46
其他资本公积	1,705,300.00			1,705,300.00
合 计	296,094,298.46			296,094,298.46

25. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	18,065,995.82	4,897,588.83		22,963,584.65
合 计	18,065,995.82	4,897,588.83		22,963,584.65

26. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	65,914,529.27	-20,541,823.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,971,970.04	112,195,372.73
减：提取法定盈余公积	2,426,953.39	10,739,020.17
应付普通股股利		15,000,000.00
期末未分配利润	91,459,545.92	65,914,529.27

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	368,251,987.48	293,374,279.08	434,038,510.53	328,719,093.66
其他业务收入	1,803,543.91	1,359,011.74	1,228,565.74	1,219,572.84
合 计	370,055,531.39	294,733,290.82	435,267,076.27	329,938,666.50

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	595,713.99	1,081,689.12
教育费附加	255,306.00	464,048.47
地方教育附加	168,389.70	308,001.86
合计	1,019,409.69	1,853,739.45

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输费	14,439,055.12	23,809,646.38
人工支出	3,301,380.00	1,583,535.69
差旅费	465,730.74	174,724.25
业务招待费	290,255.16	185,612.52
展览费	342,394.87	262,879.59
其他	1,068,865.68	126,983.16
合计	19,907,681.57	26,143,381.59

报告期内，其他增加的主要原因为美国全资子公司拓展市场的咨询、服务费用以及客户的招标费用。

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
研发费	12,335,750.01	15,747,374.29
人工支出	3,003,595.65	2,216,320.27
业务招待费	1,617,639.98	1,292,714.34
税金	973,829.06	1,305,632.88
折旧及摊销	1,015,054.23	998,397.76
差旅费	1,405,121.64	275,425.47
其他	2,789,048.00	2,414,421.65
合计	23,140,038.57	24,250,286.66

报告期内，差旅费增加的主要因为出差到美国全资子公司 PGTEX USA INC，协调处理前期工

厂事宜。

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,618,839.78	1,004,778.91
利息收入	-855,359.38	-678,404.62
现金折扣	-1,826,851.85	-1,537,355.64
汇兑损益	860,629.30	-5,977.66
银行手续费	325,463.74	245,892.10
总计	122,721.59	-971,066.91

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	4,459,997.62	69,188.52
合计	4,459,997.62	69,188.52

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	4,899.68	-154,528.06
合 计	4,899.68	-154,528.06

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	1,226,395.91	212.67	1,226,395.91
政府补助	3,090,100.00	672,799.99	3,090,100.00
其他	143,306.49	179,508.88	143,306.49
合 计	4,459,802.40	852,521.54	4,459,802.40

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	说明
省科技进步奖奖励		25,800.00	常开委【2013】17号
工业经济先进单位奖励	568,000.00	73,000.00	西委发【2016】4号
质量管理先进单位奖励资金	100,000.00	10,000.00	常州市质量技术监督局常质监发(2015)129号文、常州市财政局常财工贸(2015)119号文、常高新市管【2016】24号
递延收益转入	631,000.00	563,999.99	
先进党(总)支部	5,000		西委发【2016】5号
发明专利奖励	85,100		常州市财政局、常州市科学技术局常财工贸(2013)139号文
企业领军型创新人才引进培育项目(龙城英才计划)	100,000		常科发【2015】209号、常财工贸【2015】130号
“新三板”挂牌企业和区域性场外市场挂牌企业奖励	1,350,000		常新经发【2016】2号、常新财企【2016】2号
中国驰名商标	200,000		常高新市管【2016】20号
常州市进出口信用保险扶持金	13,000		
小微企业转型升级为规模以上工业企业专项资金	38,000		常财工贸【2015】133号、常经信中改【2015】382号
小计	3,090,100.00	672,799.99	

#### 9. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		18,369.66	
其中：固定资产处置损失		18,369.66	
赔偿支出	44,673.13		44,673.13
其他	16,509.27	6,174.50	16,509.27
合计	61,182.40	24,544.16	61,182.40

#### 10. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数

当期所得税费用	3,103,941.17	4,848,606.76
合 计	3,103,941.17	4,848,606.76

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	31,075,911.21	54,656,329.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,661,386.68	8,198,449.47
调整以前期间所得税的影响	-1,557,445.51	-3,180,642.71
非应税收入的影响		-169,200.00
所得税费用	3,103,941.17	4,848,606.76

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到不符合现金及现金等价物定义的票据保证金	80,474,416.52	38,488,076.23
银行存款利息收入	855,359.38	678,404.62
政府奖励及补助	6,441,100.00	672,799.99
其他	1,659,337.82	1,247,731.53
合 计	89,430,213.72	41,087,012.37

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付不符合现金及现金等价物定义的票据保证金	90,892,070.98	55,806,709.94
运输费	14,439,055.12	23,809,646.38
研发费	12,335,750.01	15,747,374.29
业务招待费	1,907,895.14	1,478,326.86
差旅费	1,870,852.38	450,149.72
展览费	342,394.87	262,879.59
现金折扣及手续费	350,463.74	245,892.10
其他	2,389,760.65	1,684,294.76

合计	124,528,242.89	99,485,273.64
----	----------------	---------------

### 3. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	27,971,970.04	49,807,723.02
加: 资产减值准备	4,459,997.62	69,188.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,673,414.17	13,599,719.15
无形资产摊销	672,419.82	676,025.16
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	758,210.48	299,272.34
投资损失(收益以“—”号填列)	-4,899.68	154,528.06
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-31,533.11	-22,121.67
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)	-8,253,852.63	-9,458,547.44
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-51,009,734.91	-145,433,038.80
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	43,921,005.01	221,447,229.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	31,156,996.81	131,139,977.74
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	92,827,420.35	90,406,716.02
减：现金的期初余额	78,196,880.92	48,389,662.79
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	14,630,539.43	42,017,053.23

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	92,827,420.35	90,406,716.02
其中：库存现金	10,242.15	35,662.59
可随时用于支付的银行存款	92,817,178.20	90,371,053.43
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	92,817,178.20	90,406,716.02
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 现金流量表补充资料的说明

2016年6月30日货币资金余额为179,739,252.99元，现金及现金等价物余额为92,827,420.35元，差异86,911,832.64元，系不属于现金及现金等价物的银行承兑汇票保证金86,803,078.54元和信用证保证金108,754.10元。

(四) 其他

1. 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
货币资金	86,911,832.64	票据保证金、信用证保证金
合 计	86,911,832.64	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	7,505,840.16	6.46	48,487,727.43
欧元	313,006.96	7.38	2,309,866.16

丹麦克朗	379,623.46	0.99	377,117.95
应收账款			
其中：美元	6,462,353.98	6.46	41,746,806.73
欧元			
丹麦克朗	232,221.20	0.99	230,688.54
应付账款			
其中：美元	8,727.42	6.46	56,379.13
欧元			

(五) 主要财务报表项目的异常变动情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	本期增减变动	变动幅度	变动原因
应收票据	153,767,111.52	230,129,298.57	-76,362,187.05	-33.18%	报告期内，由于销售回笼的承兑汇票减少及用于经营活动的物料采购、设备采购增加，故应收票据减少。
应收账款	251,854,609.52	156,018,677.07	95,835,932.45	61.43%	报告期内，由于公司积极开拓市场，客户合同账期延长，应收账款金额增加。
预付款项	15,170,901.56	3,877,297.06	11,293,604.50	291.28%	报告期内，由于用于经营的物料采购、设备采购增加，故预付款项金额增加。
其他应收款	3,593,962.16	1,311,997.99	2,281,964.17	173.93%	报告期内，由于用于生产经营活动成本费用增加，故其他应收款金额增加。
其他流动资产	1,063,535.30	4,035,044.72	-2,971,509.42	-73.64%	报告期内，由于用于活动营销的物料采购增加，故其他流动资产减少。
在建工程	53,555,886.79	40,350,018.66	13,205,868.13	32.73%	报告期内，扩大再生产和研发需要，投资了生产设备和厂房，尚未达到可使用状态，故在建工程增加。
应付账款	216,359,350.29	157,923,967.99	58,435,382.30	37.00%	报告期内，由于用于支付活动营销的物料采购、在建工程工程款增加，故应付账款增加。
预收款项	15,834,583.17	943,300.40	14,891,282.77	1578.64%	报告期内，集团客户代支付集团下子公司货款，代支付

					协议未到,故预收款项增加。
应付职工薪酬	4,666,556.19	15,559,734.99	-10,893,178.80	-70.01%	报告期内,支付应付职工薪酬计提员工年终工资、福利,故本期末应付职工薪酬减少。
应交税费	1,643,050.43	6,655,036.42	-5,011,985.99	-75.31%	报告期内,由于期初利润增加,计提所得税增加,故本期应交税费减少。
其他应付款	10,793,174.85	575,766.60	10,217,408.25	1774.57%	报告期内,为保证采购材料质量,暂收供应商质保金,故其他应付款增加。
未分配利润	91,459,545.92	65,914,529.27	25,545,016.65	38.75%	报告期内,随着营业收入的提升,未分配利润增加。

利润表项目	本期金额	上期金额	本期增减变动	变动幅度	变动原因
营业税金及附加	1,019,409.69	1,853,739.45	-834,329.76	-45.01%	报告期内,由于营业收入下降,增值税减少,计提的营业税金及附加减少。
销售费用	19,907,681.57	26,143,381.59	-6,235,700.02	-23.85%	报告期内,由于营业收入下降,运输费用单价下降,故销售费用减少。
财务费用	122,721.59	-971,066.91	1,093,788.50	-112.64%	报告期内,由于现金折扣收入增加,汇率差收益增加,故财务费用减少。
资产减值损失	4,459,997.62	69,188.52	4,390,809.10	6346.15%	报告期内,由于回款账期延长,应收账款总额增加,计提坏账准备增加。
投资收益	4,899.68	-154,528.06	159,427.74	-103.17%	报告期内,长期股权投资收益增加。
营业外收入	4,459,802.40	852,521.54	3,607,280.86	423.13%	报告期内,政府补贴收入增加。
营业外支出	61,182.40	24,544.16	36,638.24	149.27%	报告期内,货物质量赔款增加。
所得税费用	3,103,941.17	4,848,606.76	-1,744,665.59	-35.98%	报告期内,由于经营利润减少,使所得税费用减少。
净利润	27,971,970.04	49,807,723.02	-21,835,752.98	-43.84%	报告期内,由于受整个风电市场因素,销售单价下降,减少了销售利润,故净利润减少。

现金流量表项目	本期金额	上期金额	本期增减变动	变动幅度	变动原因
经营活动产生的	31,156,996.81	131,139,977.74	-99,982,980.93	-76.24%	报告期内较去

现金流量净额					年同期，经营性回款能力有所下降。
投资活动产生的现金流量净额	-16,522,126.32	-38,458,110.50	21,935,984.18	-57.04%	报告期内，公司进行了对美国子公司大额投资支付。
筹资活动产生的现金流量净额	-1,618,839.78	-50,370,791.67	48,751,951.89	-96.79%	报告期内，公司减少了股息红利分配和银行贷款利息。

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

##### (1) 基本情况

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	
江苏宏飞复合新材料有限公司	江苏省常州市	江苏省常州市	制造业	100.00		设立
常州市玺源产业用布有限公司	江苏省常州市	江苏省常州市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
PGTEX USA INC	美国德克萨斯州	美国德克萨斯州	制造业	100.00		设立

##### (2) 其他说明

1) 无子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。

2) 无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位，以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的情况。

### (二) 在合营企业或联营企业中的权益

#### 1. 重要的联营企业

##### (1) 基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海井发复合	上海市	上海市	制造业	30.00		权益法核算

材料有限公司						
--------	--	--	--	--	--	--

(2) 无持股比例不同于表决权比例的情况。

## 2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	上海井发复合材料有限公司	
流动资产	594,946.24	724,066.89
其中：现金和现金等价物	520,628.51	684,108.14
非流动资产		
资产合计	594,946.24	734,864.46
流动负债	-101,059.12	-103,724.81
负债合计	-101,059.12	-103,724.81
归属于母公司所有者权益	696,005.36	838,589.27
按持股比例计算的净资产份额	208,801.61	251,576.78
对联营企业权益投资的账面价值	208,801.61	251,576.78
营业收入	50,039.47	34,152.78
财务费用	-478.31	-747.18
净利润	-38,698.62	-158,495.61

## 七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

## 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

## 2. 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2016年6月30日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的58.78%源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	153,767,111.52				153,767,111.52
小 计	153,767,111.52				153,767,111.52

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	230,129,298.57				230,129,298.57
小 计	230,129,298.57				230,129,298.57

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

## (二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司

已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数		
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内
应付票据	221,729,914.46	221,729,914.46	221,729,914.46
应付账款	216,359,350.29	216,359,350.29	216,359,350.29
其他应付款	10,793,174.85	10,793,174.85	10,793,174.85
小 计	448,882,439.60	448,882,439.60	448,882,439.60

(续上表)

项 目	期初数		
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内
应付票据	251,389,310.55	251,389,310.55	251,389,310.55
应付账款	157,698,384.12	157,698,384.12	157,698,384.12
其他应付款	575,766.60	575,766.60	575,766.60
小 计	409,663,461.27	409,663,461.27	409,663,461.27

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 八、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
重庆国际复合材料有限公司	重庆市	制造业	236,000 万元	60.00	60.00

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

#### 3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

#### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
良春集团有限公司	系本公司股东谈昆伦先生的关联法人
常州市第八纺织机械有限公司	系本公司股东谈昆伦先生控制的企业

### (二) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 明细情况

##### 1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
重庆国际复合材料有限公司	采购材料	210,859,898.41	233,504,772.18
常州市第八纺织机械有限公司	采购材料	119,804.69	690,677.13
常州市第八纺织机械有限公司	采购设备	455,836.34	6,781,721.92

##### 2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
重庆国际复合材料有限公司	销售货物	2,307.69	3,259,576.24

#### 2. 现金折扣

根据本公司与重庆国际复合材料有限公司签订的《现金折扣协议》，本公司以转账方式直接支付货款，可获得对方公司给予的现金折扣。

### 3. 关联租赁情况

#### 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
常州市第八纺织机械 有限公司	房屋及建筑物		128,435.25
良春集团有限公司	房屋及建筑物	454,896.00	429,624.00

4. 无关联担保情况。

5. 无关联方资金拆借情况。

6. 无关联方资产转让、债务重组情况。

7. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	506,925.25	502,912.02

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	重庆国际复合材料有 限公司			5,000,000.00	
小 计				5,000,000.00	
预付款项	常州市第八纺织机械 有限公司	322,698.81			
小 计		322,698.81			

#### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据	重庆国际复合材料有 限公司	167,000,000.00	186,930,697.46
	常州市第八纺织机械有 限公司		3,720,000.00
小 计		167,000,000.00	190,650,697.46
应付账款	重庆国际复合材料有 限公司	143,187,916.36	97,967,914.49
	常州市第八纺织机械有 限公司		139,418.31

小 计		143,187,916.36	98,107,332.80
-----	--	----------------	---------------

## 九、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项及或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

拟分配的利润或股利	暂不分配利润。利润分配方案尚待股东大会审议通过。
-----------	--------------------------

## 十一、分部信息

### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

### 2. 报告分部的财务信息

#### 地区分部

项 目	境内	境外	合 计
主营业务收入	291,331,272.82	76,920,714.66	368,251,987.48
主营业务成本	231,670,333.97	61,703,945.11	293,374,279.08
资产总额	[注]	[注]	969,340,958.12
负债总额	[注]	[注]	491,801,296.22

#### 产品分部

项 目	玻纤多轴向增强材 料	经编网布	碳纤多轴向增强 材料	其他	合 计
主营业务收入	361,106,563.49	5,451,793.84	1,050,139.17	643,490.98	368,251,987.48
主营业务成本	285,820,214.37	5,960,046.76	1,005,844.08	588,173.86	293,374,279.08
资产总额	[注]	[注]	[注]	[注]	969,340,958.12
负债总额	[注]	[注]	[注]	[注]	491,801,296.22

[注]:因公司存在同一生产车间生产不同产品的情况,无法严格按分部对资产进行区分;公司的负债系为所有产品承担,无法严格按分部对负债进行区分。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	264,389,234.69		14,863,245.79		249,525,988.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备	6,115,489.29				6,115,489.29
合 计	270,504,723.98	0.00	14,863,245.79		255,641,478.19

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	164,563,476.40	98.36	10,528,867.48	6.40	154,034,608.92
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,737,923.14	1.64			2,737,923.14
合计	167,301,399.54	100.00	10,528,867.48	6.29	156,772,532.06

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	267,855,357.79	13,392,767.89	5.00
1-2 年	187,565.03	18,756.50	10.00
2-3 年	140,133.85	28,026.77	20.00
3-5 年	1,795,945.36	897,972.68	50.00
5 年以上	525,721.95	525,721.95	100.00
小计	270,504,723.98	14,863,245.79	

3) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	不计提理由
江苏宏飞复合新材料有限公司	6,115,489.29			关联方无法收回可能性极小。
小计	6,115,489.29			

(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-532,306.54 元, 本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
白银中科宇能科技有限公司	41,660,734.49	15.40	2,083,036.72
株洲时代新材料科技股份有限公司	35,164,952.68	13.00	1,758,247.63
中材科技风电叶片股份有限公司	31,466,810.55	11.63	1,573,340.53
广东明阳风电产业集团有限公司	24,628,203.24	9.10	1,231,410.16
国电联合动力技术有限公司	23,935,889.00	8.85	1,196,794.45
小计	156,856,589.96	57.99	7,842,829.50

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,739,259.75	100	267,742.37	7.16	3,471,517.38
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,739,259.75	100.00	267,742.37	7.16	3,471,517.38

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,391,298.22	100.00	142,123.06	10.22	1,249,175.16
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,391,298.22	100.00	142,123.06	10.22	1,249,175.16

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,618,206.82	180,910.34	5.00
1-2 年	10,727.36	1,072.74	10.00
2-3 年		0	20.00
3-5 年	49,132.55	24,566.28	50.00
5 年以上	61,193.02	61,193.02	100.00

小 计	3,739,259.75	267,742.37
-----	--------------	------------

(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 267,742.37 元，本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	330,000.00	1,124,425.00
应收暂付款	2,219,700.55	64,598.58
差旅费暂借款	1,189,559.20	194,474.64
其他		7,800.00
合 计	3,739,259.75	1,391,298.22

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例 (%)	坏账准备	是否为 关联方
江苏省电力公司常州供电公司	应收暂付款	2,131,512.82	1 年以内	57.00	106,575.64	否
国电龙源电力技术工程有限责任公司	押金保证金	450,000.00	1 年以内	12.03	22,500.00	否
株洲时代新材料科技股份有限公司	押金保证金	300,000.00	1 年以内	8.02	15,000.00	否
洪培刚	差旅费暂借款	150,256.60	1 年以内	4.02	7,512.83	否
张卫芬	差旅费暂借款	132,473.00	1 年以内	3.54	6,623.65	否
小计		3,164,242.42		84.62	158,212.12	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	28,240,073.29		28,240,073.29	11,082,158.		11,082,158.

				01		01
对联营企业投资	208,801.60		208,801.60	220,411.19		220,411.19
合计	28,448,874.89		28,448,874.89	11,302,569.20		11,302,569.20

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
江苏宏飞复合新材料有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
常州市玺源产业用布有限公司	1,082,158.01			1,082,158.01		
PGTEX USA INC		17,157,915.28		17,157,915.28		
小计	11,082,158.01	17,157,915.28		28,240,073.29		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
上海井发复合材料有限公司	220,411.19			-11,609.59	
合计	220,411.19			-11,609.59	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
上海井发复合材料有限公司					208,801.60	
合计					208,801.60	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	367,047,260.57	295,285,053.84	432,572,788.32	329,335,993.26
其他业务收入	1,296,244.77	1,161,211.97	1,224,817.02	1,046,084.07
合 计	368,343,505.34	296,446,265.81	433,797,605.34	330,382,077.33

2. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
研发费	12,335,750.01	16,761,642.81
人工支出	3,003,595.65	2,216,320.27
业务招待费	1,617,639.98	1,291,534.34
税金	952,901.16	1,272,469.04
折旧及摊销	1,000,085.46	989,339.74
差旅费	1,336,341.64	213,298.47
其他	2,718,070.36	1,981,743.48
合计	22,964,384.26	24,726,348.15

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	4,899.68	-154,528.06
处置理财产品取得的投资收益		
合计	4,899.68	-154,528.06

**十三、其他补充资料**

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1, 226, 395. 91	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（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）	3, 090, 100. 00	
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、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	82, 124. 09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

小 计	4,398,620.00	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	659,793.00	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,738,827.00	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.07	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.26	0.36	0.36

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	27,971,970.04
非经常性损益	B	3,738,827.00
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	24,233,143.04
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	446,724,823.55
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F / K - G \times H / K$	460,710,808.57
加权平均净资产收益率	$M = A / L$	6.07%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C / L$	5.26%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### （1）基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	27,971,970.04
非经常性损益	B	3,738,827.00
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	24,233,143.04
期初股份总数	D	66,650,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	66,650,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.42
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.36

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。