

上海冠成橡胶制品有限公司
2015 年度、2016 年 1-6 月财务报表
审 计 报 告

目 录

- 一、审计报告
- 二、已审财务报表
 - 1. 资产负债表
 - 2. 利润表
 - 3. 现金流量表
 - 4. 所有者权益变动表
 - 5. 财务报表附注

北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)



审计报告

京永审字(2016)第19506号

上海冠成橡胶制品有限公司:

我们审计了后附的上海冠成橡胶制品有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括2015年12月31日及2016年6月30日的资产负债表,2015年度及2016年1-6月的利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。



三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日和 2016 年 6 月 30 日的财务状况以及 2015 年度和 2016 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年十月二十八日



资 产 负 债 表

2016年6月30日

编制单位：上海冠成橡胶制品有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2016年6月30日	2015年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	28,690.92	23,928.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	1,167,192.32	1,167,192.32
预付款项		-	0.25
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、3	2,588,328.19	15,308,930.00
存货			
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		3,681.42	3,681.42
流动资产合计		3,787,892.85	16,503,732.77
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、4	1,086,265.17	1,165,426.17
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,086,265.17	1,165,426.17
资产总计		4,874,158.02	17,669,158.94

法定代表人：董仲完

主管会计工作负责人：张辉

会计机构负责人：李红艳

资产负债表(续)

2016年6月30日

编制单位: 上海冠成橡胶制品有限公司

单位: 人民币元

负债和所有者权益	附注	2016年6月30日	2015年12月31日
流动负债:			
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			
应付票据			
应付账款	五、5	102,902.85	122,902.85
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费			
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、6	7,493,912.95	20,183,833.95
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		7,596,815.80	20,306,736.80
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		7,596,815.80	20,306,736.80
所有者权益:			
实收资本	五、7	2,000,000.00	2,000,000.00
资本公积		1,309,994.89	1,309,994.89
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、8	-6,032,682.67	-5,917,572.75
所有者权益合计		-2,722,687.78	-2,637,577.86
负债和所有者权益总计		4,874,158.02	17,669,158.94

法定代表人: 董仲亮

主管会计工作负责人: 张辉

会计机构负责人: 李红艳

利 润 表

2016年1-6月

编制单位：上海冠成橡胶制品有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-6月	2015年度
一、营业总收入	五、9		97,551.74
减：营业成本	五、9		92,041.92
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		83,861.00	168,618.84
财务费用	五、10	1,248.92	4,265.67
资产减值损失	五、11		1,049,582.21
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-85,109.92	-1,216,953.90
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-85,109.92	-1,216,953.90
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-85,109.92	-1,216,953.90
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-85,109.92	-1,216,953.90

法定代表人：童仲宪

主管会计工作负责人：张辉

会计机构负责人：李红艳

现金流量表

2016年1-6月

编制单位：上海冠成橡胶制品有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-6月	2015年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		0.25	70,000.00
收到的税费返还			0.00
收到的其他与经营活动有关的现金		18,067,365.83	33,408,436.20
经营活动现金流入小计		18,067,366.08	33,478,436.20
购买商品、接受劳务支付的现金		20,000.00	20,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		-	0.00
支付的各项税费		-	1,263.00
支付的其他与经营活动有关的现金		18,042,603.94	33,500,645.00
经营活动现金流出小计		18,062,603.94	33,521,908.00
经营活动产生的现金流量净额		4,762.14	-43,471.80
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			
投资所支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,762.14	-43,471.80
加：期初现金及现金等价物余额		23,928.78	67,400.58
六、期末现金及现金等价物余额		28,690.92	23,928.78

法定代表人：童仲宪

主管会计工作负责人：张辉

会计机构负责人：李红艳

所有者权益变动表

2016年1-6月

编制单位：上海冠成橡胶制品有限公司

单位：人民币元

项 目	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	2,000,000.00	1,309,994.89						-5,947,572.75	-3,947,572.75
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年期初余额	2,000,000.00	1,309,994.89						-5,947,572.75	-2,637,577.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-85,109.92	-85,109.92
（一）综合收益总额								-85,109.92	-85,109.92
（二）所有者投入和减少资本									
1. 股东投入普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 未分配利润转增资本（或股本）									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	2,000,000.00	1,309,994.89						-6,032,682.67	-2,722,687.78

法定代表人：童仲究

主管会计工作负责人：张辉

会计机构负责人：李红艳

所有者权益变动表 (续)

2015年度

单位: 人民币元

编制单位: 上海冠成橡胶制品有限公司

项 目	实收资本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	2,000,000.00	1,309,994.89						-4,730,618.85	-1,420,623.96
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年期初余额	2,000,000.00	1,309,994.89						-4,730,618.85	-1,420,623.96
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								-1,216,953.90	-1,216,953.90
(一) 综合收益总额								-1,216,953.90	-1,216,953.90
(二) 所有者投入和减少资本									
1. 股东投入股本									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 未分配利润转增资本(或股本)									
5. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期期末余额	2,000,000.00	1,309,994.89						-5,947,572.75	-2,637,577.86

法定代表人: 董仲宪

主管会计工作负责人: 张辉

会计机构负责人: 李红艳

上海冠成橡胶制品有限公司

财务报表附注

2015 年度、2016 年 1-6 月

(本附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司基本情况

(一) 公司设立基本情况

上海冠成橡胶制品有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于 2009 年 8 月 6 日成立，在上海市工商行政管理局杨浦区分局注册登记，并取得 10000000201511190048 号企业法人营业执照，住所：上海市杨浦区龙口路 29 弄 7 号 3 幢，法定代表人：董仲宪。

公司注册资本为人民币 200.00 万元。公司类型为有限责任公司，经营期限为 2009 年 8 月 6 日至 2029 年 8 月 5 日。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

橡胶制品开发、销售及生产（生产限分支机构）；销售化工原料（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）；企业投资管理（除股权投资管理），商务咨询（不得从事经纪）制品、橡塑制品、化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）的开发、销售；橡胶设备制造（包括设备和模具加工）及销售；对外使用投资管理、咨询；物业服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限制或禁止经营的商品和技术除外）。（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）。

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基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

（二）持续经营

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

三、重要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本公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般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且价值变动风险很小的投资。

（六）金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的分类

本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等，将持有的金融工具划分为：贷款和应收款项；其他金融负债等。

（七）应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：金额在 100 万元以上。

单项金额重大的应收款项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. 按组合计提坏账准备应收款项：

1) 信用风险特征组合的确定依据：

根据应收款项发生年限进行分析。

2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

采用账龄分析法计提坏账准备：

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)	2%	2%
1—2 年	5%	5%
2—3 年	10%	10%
3—5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

金额在 100 万元以下，且账龄在 3 年以上；

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项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。

(八) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材

料、低值易耗品、在产品、产成品(库存商品)、发出商品、周转材料。

2. 存货的计价方法

存货在取得时,按成本进行初始计量,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

低值易耗品采用分期摊销法;

包装物采用分期摊销法;

其他周转材料采用一次转销法摊销。

(九) 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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，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。

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。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
机器设备	10	10%	9%
运输设备	5	10%	18%
电子及其他设备	5	10%	18%

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十）在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十一）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；

（3）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. 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

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本

化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

（十二）职工薪酬

1. 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。本公司职工薪酬包括为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内完全支付。

2. 离职后福利

本公司离职后福利计划包括设定提存计划。即指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工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。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（十三）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本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本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（十四）收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司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。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，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销售

商品收入金额。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。

提供劳务收入的确认依据：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；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。

年末，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，本公司选用已完工作已经发生的成本占估计总成本的比例确定完工进度。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

(十五) 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本公司本报告期不存在会计政策变更。

2. 会计估计变更

本公司本报告期未发生会计估计变更。

(十六) 前期差错更正

本公司本报告期未发现前期差错更正。

四、税项

本公司主要税种和税率：

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物、应税劳务收入	17%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

明细情况

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
现金	512.75	512.50
银行存款	28,148.17	23,386.28
合 计	28,690.92	23,928.78

2. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	2016 年 6 月 30 日				2015 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面余额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额不重大并单项计提坏账准备	1,167,192.32	100%	---	---	1,167,192.32	100%	---	---

(2) 本期无实际核销的应收账款的情况。

(3) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项

关联方	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	款项性质或内容
上海胶带橡胶有限公司	1,167,192.32	1,167,192.32	货款

(4) 期末无应收其他关联方账款。

3. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	2016 年 6 月 30 日				2015 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,556,436.15	65.46%	---	---	15,276,766.15	91.88%	---	---
按组合计提坏账准备	32,548.45	0.83%	656.41	2%	32,820.26	0.20%	656.41	2%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	1,316,584.22	33.71%	1,316,584.22	100%	1,316,581.22	7.92%	1,316,581.22	100%
合 计	3,905,568.82	100%	1,317,240.63	33.73%	16,626,170.63	100%	1,317,240.63	7.92%

(2) 账龄组合:

账 龄	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	32,548.45	0.83%	656.41	32,820.26	0.20%	656.41

(3) 期末其他应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项

单位名称	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	款项性质或内容
上海胶带橡胶有限公司	2,323,699.40	15,044,029.40	往来款

(4) 期末金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	款项性质或内容
上海胶带橡胶有限公司	2,323,699.40	15,044,029.40	往来款

(5) 期末无其他应收其他关联方款项

4. 固定资产原价及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
一、账面原值合计:	1,766,492.79	---	---	1,766,492.79
其中: 机器设备	1,759,133.81	---	---	1,759,133.81
电子设备及其他	7,358.98	---	---	7,358.98
二、累计折旧合计:	601,066.62	79,161.00	---	680,227.62
其中: 机器设备	593,707.64	79,161.00	---	672,868.64
电子设备及其他	7,358.98	---	---	7,358.98
三、固定资产账面净值合计	1,165,426.17	---	---	1,086,265.17
其中: 机器设备	1,165,426.17	---	---	1,086,265.17
电子设备及其他	---	---	---	---

(续)

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
一、账面原值合计:	1,766,492.79	---	---	1,766,492.79
其中: 机器设备	1,759,133.81	---	---	1,759,133.81
电子设备及其他	7,358.98	---	---	7,358.98
二、累计折旧合计:	465,935.18	135,131.44	---	601,066.62

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
其中：机器设备	459,067.02	134,640.62	---	593,707.61
电子设备及其他	6,868.16	490.82	---	7,358.98
三、固定资产账面净值合计	1,300,557.61	---	---	1,165,426.17
其中：机器设备	1,300,066.79	---	---	1,165,426.17
电子设备及其他	490.82	---	---	---

(2) 2015年度计提折旧 135,131.44 元, 2016 年 1-6 月计提折旧 79,161.00 元。

(3) 固定资产无抵押或担保事项。

(4) 本公司期末固定资产不存在减值情况, 故未计提固定资产减值准备。

5. 应付账款

(1) 明细项目

账 龄	2016年6月30日	2015年12月31日
2-3 年	77,490.60	121,997.03
3 年以上	25,412.25	905.82
合 计	102,902.85	122,902.85

(2) 期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

(3) 期末无应付其他关联方款项。

6. 其他应付款

(1) 明细项目

项 目	2016年6月30日	2015年12月31日
1 年以内	7,016,400.48	19,736,291.48
1-2 年	447,542.47	42,455.73
2-3 年	---	24,497.20
3 年以上	---	380,589.51
合 计	7,493,942.95	20,183,833.95

(2) 期末无其他应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(3) 其他应付其他关联方款项见下表:

关联方	2016年6月30日	2015年12月31日	款项性质或内容
上海胶带淮安实业有限公司	7,046,384.14	4,735,384.14	往来款

7. 实收资本

股东	2015年12月31日	出资比例(%)	本期增加	本期减少	2016年6月30日	出资比例(%)
上海胶带橡胶有限公司	2,000,000.00	100	---	---	2,000,000.00	100

(续)

股东	2011年12月31日	出资比例(%)	本期增加	本期减少	2015年12月31日	出资比例(%)
上海胶带橡胶有限公司	2,000,000.00	100	---	---	2,000,000.00	100

8. 未分配利润

项 目	2016年6月30日	2015年12月31日
上年年末余额	-5,947,572.75	-4,730,618.85
本年年初余额	-5,947,572.75	-4,730,618.85
加：本年实现净利润	-85,109.92	-1,216,953.90
减：提取法定盈余公积	---	---
本年年末余额	-6,032,682.67	-5,947,572.75

9. 营业收入/营业成本

明细情况

(1) 营业收入

项 目	2016年1-6月	2015年度
其他业务收入	---	97,554.74

(2) 营业成本

项 目	2016年1-6月	2015年度
其他业务成本	---	92,041.92

10. 财务费用

项 目	2016年1-6月	2015年度
利息支出	---	---
减：利息收入	961.44	374.96
手续费支出及其他	2,210.36	4,640.63
合 计	1,248.92	4,265.67

11. 资产减值损失

项 目	2016年1-6月	2015年度
坏账损失	---	1,049,582.21

12. 现金流量表补充资料

项 目	2016年1-6月	2015年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-85,109.92	-1,216,953.90
加: 资产减值准备	---	1,049,582.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	79,161.00	135,131.44
无形资产摊销	---	---
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)	---	---
投资损失(收益以“-”号填列)	---	---
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	---	---
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	---	---
存货的减少(增加以“-”号填列)	---	92,041.92
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	12,720,602.06	-15,243,575.29
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-12,709,891.00	15,140,301.82
其他		---
经营活动产生的现金流量净额	4,762.14	-43,471.80
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	28,690.92	23,928.78

项 目	2016年1-6月	2015年度
减：现金的期初余额	23,928.78	67,400.58
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	4,762.14	-43,471.80

13. 现金和现金等价物

项 目	2016年6月30日	2015年12月31日
一、现金		
其中：库存现金	542.75	542.50
可随时用于支付的银行存款	28,148.17	23,386.28
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	28,690.92	23,928.78

六、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
上海胶带橡胶有限公司	直接控股	有限责任公司	上海	任国权	胶带生产销售	20,000,000.00

2. 本公司的子公司情况

无

3. 本公司的合营和联营企业情况

无

4. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
上海鼎立科技发展（集团）股份有限公司	本公司之控股公司
上海胶带橡胶有限公司	本公司之母公司
上海胶带淮安实业有限公司	同一控股股东

单位名称	与本公司的关系
上海鼎立胶带橡胶销售有限公司	同一控股股东

(二) 关联方交易情况

1. 关联方购销商品、接受和提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016 年 1-6 月		2015 年度	
			金额	占同类交易比例	金额	占同类交易比例
上海胶带橡胶有限公司	商品销售	市场定价	---	---	17,583.91	18.02%
上海胶带淮安实业有限公司	商品销售	市场定价	---	---	74,458.01	76.32%

2. 关联方担保情况

无

(三) 关联方应收应付款项

款项性质	关联方名称	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
应收账款	上海胶带橡胶有限公司	1,167,192.32	1,167,192.32
其他应收款	上海胶带橡胶有限公司	2,323,699.40	15,044,029.40
其他应付款	上海胶带淮安实业有限公司	7,046,384.14	4,735,384.14

七、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

上海冠成橡胶制品有限公司

2016 年 10 月 28 日



2015.12.30 15:27:54

营业执照

统一社会信用代码 91110105085458861W

名称 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝...街1号2幢13层

执行事务合伙人 吕江

成立日期 2013年12月

合伙期限 2013年12月20日至 长期

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务;审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线识别企业信用信息

登记机关

2015 年 12 月 30 日

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

网络地址:www.gsxt.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



姓名 黎燕
Full name 黎燕
性别 女
Sex 女
出生日期 1972-07-06
Date of birth 1972-07-06
工作单位 北京中和会计师事务所有限责任公司
Working unit 北京中和会计师事务所有限责任公司
身份证号码 110105720706612
Identity card No. 110105720706612



证书编号: 110001710033
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013年12月27日
Date of Issuance

2014年12月27日

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

利安达(特普)事务所
(CPA)

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年12月27日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

利安达(特普)事务所
(CPA)

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年12月27日

刘安达, 2014.7.2
永拓, 2014.7.2
注意事项

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

NOTES

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



姓名	颜艺芳
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1985-04-16
Date of birth	
工作单位	北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	140212198504163027
Identity card No.	

年度检验登记
Annual Renewal Registration

如证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
its renewal.



证书编号:
No. of Certificate 110001024747

批准注册协会:
Authorized Institute of CPA 北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2014 年 12 月 26 日



年 月 日
/ /