

上海紫江新材料科技有限公司

审计报告及财务报表

2015 年至 2016 年 1-8 月

# 上海紫江新材料科技有限公司

## 审计报告及财务报表

(2015 年 1 月 1 日至 2016 年 8 月 31 日止)

|    | 目录       | 页次   |
|----|----------|------|
| 一、 | 审计报告     | 1-2  |
| 二、 | 财务报表     |      |
|    | 资产负债表    | 1-2  |
|    | 利润表      | 3    |
|    | 所有者权益变动表 | 4-5  |
|    | 财务报表附注   | 1-34 |

## 审 计 报 告

信会师报字[2016]第 116421 号

**上海紫江新材料科技有限公司全体股东：**

我们审计了后附的上海紫江新材料科技有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日及 2016 年 8 月 31 日的资产负债表、2015 年度及 2016 年 1-8 月的利润表、2015 年度及 2016 年 1-8 月的所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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



我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，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 日及 2016 年 8 月 31 日的财务状况以及 2015 年度、2016 年 1-8 月的经营成果。



中国注册会计师：刘 桢



刘桢

中国注册会计师：谷艺露



谷艺露

中国·上海

二〇一六年十月二十八日



上海紫江新材料科技有限公司  
资产负债表  
2015 年至 2016 年 8 月 31 日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资 产                    | 附注   | 2016 年 8 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|------------------------|------|-----------------|------------------|
| 流动资产:                  |      |                 |                  |
| 货币资金                   | (一)  | 508,774.90      | 566,912.06       |
| 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                   | (二)  | 4,069,026.00    |                  |
| 应收账款                   | (三)  | 10,701,973.08   | 11,266,400.68    |
| 预付款项                   | (四)  | 702,915.43      | 666,769.53       |
| 应收利息                   |      |                 |                  |
| 应收股利                   |      |                 |                  |
| 其他应收款                  | (五)  | 97,981.31       | 35,088.16        |
| 存货                     | (六)  | 17,017,624.47   | 15,940,850.05    |
| 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                 | (七)  | 1,405,681.05    | 3,293,469.37     |
| 流动资产合计                 |      | 34,503,976.24   | 31,769,489.85    |
| 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                   | (八)  | 20,112,674.60   | 20,030,530.44    |
| 在建工程                   | (九)  | 755,531.98      | 1,662,859.93     |
| 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                   | (十)  | 231,912.97      | 278,295.54       |
| 开发支出                   |      |                 |                  |
| 商誉                     |      |                 |                  |
| 长期待摊费用                 |      |                 |                  |
| 递延所得税资产                | (十一) |                 |                  |
| 其他非流动资产                | (十二) | 760,000.00      | 427,750.00       |
| 非流动资产合计                |      | 21,860,119.55   | 22,399,435.91    |
| 资产总计                   |      | 56,364,095.79   | 54,168,925.76    |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

*(Handwritten signature)*

会计机构负责人:

*(Handwritten signature)*

上海紫江新材料科技有限公司

资产负债表（续）

2015 年至 2016 年 8 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益               | 附注    | 2016 年 8 月 31 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 |       |                 |                  |
| 衍生金融负债                 |       |                 |                  |
| 应付票据                   | (十三)  |                 | 751,385.00       |
| 应付账款                   | (十四)  | 5,054,038.06    | 3,542,033.11     |
| 预收款项                   | (十五)  | 110,915.79      | 17,006.02        |
| 应付职工薪酬                 | (十六)  | 1,095,844.74    |                  |
| 应交税费                   | (十七)  | 31,978.12       | 42,272.75        |
| 应付利息                   |       |                 |                  |
| 应付股利                   |       |                 |                  |
| 其他应付款                  | (十八)  | 15,112,963.58   | 6,899,644.64     |
| 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                 |       | 21,405,740.29   | 11,252,341.52    |
| 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                   | (十九)  | 518,758.96      | 562,758.96       |
| 递延所得税负债                |       |                 |                  |
| 其他非流动负债                |       |                 |                  |
| 非流动负债合计                |       | 518,758.96      | 562,758.96       |
| 负债合计                   |       | 21,924,499.25   | 11,815,100.48    |
| 所有者权益：                 |       |                 |                  |
| 实收资本                   | (二十)  | 35,000,270.99   | 73,000,000.00    |
| 其他权益工具                 |       |                 |                  |
| 其中：优先股                 |       |                 |                  |
| 永续债                    |       |                 |                  |
| 资本公积                   | (二十一) |                 |                  |
| 减：库存股                  |       |                 |                  |
| 其他综合收益                 |       |                 |                  |
| 专项储备                   |       |                 |                  |
| 盈余公积                   |       |                 |                  |
| 未分配利润                  | (二十二) | -560,674.45     | -30,646,174.72   |
| 所有者权益合计                |       | 34,439,596.54   | 42,353,825.28    |
| 负债和所有者权益总计             |       | 56,364,095.79   | 54,168,925.76    |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

*Handwritten signature of the accounting supervisor.*

会计机构负责人：

*Handwritten signature of the accounting officer.*



上海紫江新材料科技有限公司  
利润表  
2015 年至 2016 年 1-8 月  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项 目                                 | 附注    | 2016 年 1-8 月  | 2015 年度       |
|-------------------------------------|-------|---------------|---------------|
| 一、营业收入                              | (二十三) | 34,146,231.19 | 42,010,918.38 |
| 减: 营业成本                             | (二十三) | 29,236,605.22 | 40,740,794.98 |
| 营业税金及附加                             | (二十四) | 283.02        | 8.43          |
| 销售费用                                | (二十五) | 2,373,287.36  | 1,917,551.41  |
| 管理费用                                | (二十六) | 4,225,827.03  | 7,217,315.63  |
| 财务费用                                | (二十七) | 38,297.63     | 103,447.78    |
| 资产减值损失                              | (二十八) | 1,312,759.66  | -1,903.41     |
| 加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)             |       |               |               |
| 投资收益 (损失以“-”号填列)                    |       |               |               |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益                 |       |               |               |
| 二、营业利润 (亏损以“-”号填列)                  |       | -3,040,828.73 | -7,966,296.44 |
| 加: 营业外收入                            | (二十九) | 129,329.00    | 97,241.04     |
| 其中: 非流动资产处置利得                       |       |               |               |
| 减: 营业外支出                            | (三十)  | 3,000.00      | 50,445.00     |
| 其中: 非流动资产处置损失                       |       |               |               |
| 三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)                |       | -2,914,499.73 | -7,919,500.40 |
| 减: 所得税费用                            |       |               |               |
| 四、净利润 (净亏损以“-”号填列)                  |       | -2,914,499.73 | -7,919,500.40 |
| 五、其他综合收益的税后净额                       |       |               |               |
| (一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益               |       |               |               |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动              |       |               |               |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |       |               |               |
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益                |       |               |               |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |       |               |               |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |       |               |               |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |       |               |               |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |       |               |               |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |       |               |               |
| 6. 其他                               |       |               |               |
| 六、综合收益总额                            |       | -2,914,499.73 | -7,919,500.40 |
| 七、每股收益:                             |       |               |               |
| (一) 基本每股收益 (元/股)                    |       |               |               |
| (二) 稀释每股收益 (元/股)                    |       |               |               |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

*胡敬*

会计机构负责人:

*胡敬*









**上海紫江新材料科技有限公司**  
**2015 年至 2016 年 1-8 月财务报表附注**  
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

**一、 公司基本情况**

上海紫江新材料科技有限公司(原名为上海紫藤包装材料有限公司),由上海紫江企业集团股份有限公司与新上海国际(集团)有限公司共同出资组建,于 1995 年 12 月批准成立,企业法人营业执照号 310000400133690,投资总额 2,708 万美元,注册资本 1,500 万美元。2014 年 10 月公司根据《股东会决议》,公司进行分立,分立方式为派生分立,公司主体资格保留,同时派生分立出上海紫颀包装材料有限公司。经双方股东协商决定,分立后两家公司的股权结构保持不变,并约定根据历史经营和业务分立情况进行财产分割和债权、债务承继等。分立后,上海紫江新材料科技有限公司注册资本总额为 885.65 万美元。2016 年 8 月公司根据《股东会决议》,减少公司注册资本 461.02 万美元,其中 400.3623 万美元弥补公司累计亏损,60.6577 万美元按出资比例支付股东,减资后股东出资比例不变。公司 2016 年 8 月 17 日获取了新的营业执照。变更后,上海紫江新材料科技有限公司注册资本总额为 424.63 万美元。

目前为经营期,所属行业为工业类,公司法定代表人:郭峰。

经营范围:研发、生产多层复合材料,包装膜,锂离子电池薄膜,光伏材料,光学薄膜等特殊功能性薄膜,销售自产产品。【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**

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

**(二) 持续经营**

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“（十六）收入”、“五、（二十三）收入”。

#### （一） 遵循企业会计准则的声明

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 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### （三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### （四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### （五） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### （六） 外币业务和外币报表折算

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。资产负债表日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。

#### （七） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司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。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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，将原直接计入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，计入当期损益。

(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

公司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。

本公司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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## **6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法**

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司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准备：**

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：降幅累计超过 70%；

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：公允价值持续低于其成本超过一年。；投资成本的计算方法为：取得可供出售权益工具对价及相关税费；持续下跌期间的确定依据为：自下跌幅度超过投资成本的 70%时计算。

### **（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。

## **(八)应收款项坏账准备**

### **1、 单项金额重大并单独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：

占应收款项余额 2%以上且金额在 2,000 万元以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：



单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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应收款项：

| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 |       |
|----------------------|-------|
| 组合 1                 | 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）   | 0-1         | 0-1          |
| 其中：信用期（2 个月内）  | 0           | 0            |
| 逾期 6 个月内       | 0.3         | 0.3          |
| 逾期 6 个月内至 1 年内 | 1           | 1            |
| 1—2 年          | 5           | 5            |
| 2—3 年          | 10          | 10           |
| 3—4 年          | 40          | 40           |
| 4—5 年          | 80          | 80           |
| 5 年以上          | 100         | 100          |

## 3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

如有客观证据表明单项金额不重大的应收款项发生减值。

坏账准备的计提方法：

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## (九)存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、发出商品、在产品、库存商品等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### **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)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、 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经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）    |
|---------|-------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物： |       |         |        |            |
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 20      | 10     | 4.50       |
| 机器设备：   |       |         |        |            |
| 薄膜生产设备  | 年限平均法 | 15      | 10     | 6.00       |
| 其他专用设备  | 年限平均法 | 10      | 10     | 9.00       |
| 运输设备：   |       |         |        |            |
| 运输设备    | 年限平均法 | 5       | 10     | 18.00      |
| 其他设备：   |       |         |        |            |
| 电子设备    | 年限平均法 | 5-10    | 10     | 18.00-9.00 |
| 固定资产装修  | 年限平均法 | 5       | 0      | 20.00      |
| 其他      | 年限平均法 | 5-10    | 10     | 18.00-9.00 |

## （十一）在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

## （十二）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；



(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、 借款费用资本化率、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，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

# **(十三)无形资产**

## **1、 无形资产的计价方法**

(1) 公司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。

(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 | 实际可使用年限与经营期限孰短 | 相关法律文本及协议 |
| 软件    | 3-5 年          | 技术使用寿命    |

每年度终了，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、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司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。

## (十四) 长期资产减值

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、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(十五) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### **2、 辞退福利的会计处理方法**

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## **(十六) 收入**

### **销售商品收入确认和计量原则**

#### **1、 销售商品收入确认和计量的总体原则**

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。

#### **2、 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准**

- a、根据与客户签订的销售协议，完成相关产品生产后发货，客户验收合格；
- b、产品销售收入货款金额已确定，或款项已收讫，或预计可以收回；
- c、销售产品的单位成本能够合理计算。

### 3、 关于本公司销售商品收入相应的业务特点分析和介绍

本公司产品均为直营方式销售。

## (十七) 政府补助

### 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

### 1、 确认时点

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

### 2、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## (十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企



业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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。

## **(十九) 租赁**

### **经营租赁会计处理**

（1）公司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。公司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公司承担的与租赁相关的费用时，公司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）公司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，确认为租赁相关收入。公司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相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司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。

## **(二十)重要会计政策和会计估计的变更**

### **1、 重要会计政策变更**

本报告期公司其他主要会计政策未发生变更。

### **2、 重要会计估计变更**

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

#### 四、 税项

##### 主要税种和税率

| 税 种     | 计税依据                                                    | 税率  |
|---------|---------------------------------------------------------|-----|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，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 | 17% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴                                     | 5%  |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴                                               | 25% |

#### 五、 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）

##### (一) 货币资金

| 项目     | 2016 年 8 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 库存现金   | 2,476.10        | 13,258.45        |
| 银行存款   | 239,003.98      | 284,850.61       |
| 其他货币资金 | 267,294.82      | 268,803.00       |
| 合 计    | 508,774.90      | 566,912.06       |

其中因开立信用证保证金受到限制的其他货币资金明细如下：

| 项目     | 2016 年 8 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 信用证保证金 | 263,158.82      |                  |

##### (二) 应收票据

##### 应收票据分类列示

| 项目     | 2016 年 8 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 4,069,026.00    |                  |

##### (三) 应收账款

##### 1、 应收账款分类披露

| 种类             | 2016 年 8 月 31 日 |           |      |           | 2015 年 12 月 31 日 |           |      |           |
|----------------|-----------------|-----------|------|-----------|------------------|-----------|------|-----------|
|                | 账面余额            |           | 坏账准备 |           | 账面余额             |           | 坏账准备 |           |
|                | 金额              | 比例<br>(%) | 金额   | 比例<br>(%) | 金额               | 比例<br>(%) | 金额   | 比例<br>(%) |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 |                 |           |      |           |                  |           |      |           |

| 种类           | 2016 年 8 月 31 日 |        |          |        | 2015 年 12 月 31 日 |        |           |        |
|--------------|-----------------|--------|----------|--------|------------------|--------|-----------|--------|
|              | 账面余额            |        | 坏账准备     |        | 账面余额             |        | 坏账准备      |        |
|              | 金额              | 比例 (%) | 金额       | 比例 (%) | 金额               | 比例 (%) | 金额        | 比例 (%) |
| 账龄分析法计提坏账组合  | 10,703,320.94   | 100.00 | 1,347.86 | 0.01   | 11,285,390.83    | 100.00 | 18,990.15 | 0.17   |
| 不计提坏账准备的内部往来 |                 |        |          |        |                  |        |           |        |
| 组合小计         |                 |        |          |        |                  |        |           |        |
| 合计           | 10,703,320.94   | 100.00 | 1,347.86 |        | 11,285,390.83    | 100.00 | 18,990.15 |        |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄            | 2016 年 8 月 31 日 |          |      | 2015 年 12 月 31 日 |           |      |
|---------------|-----------------|----------|------|------------------|-----------|------|
|               | 应收账款            | 坏账准备     | 计提比例 | 应收账款             | 坏账准备      | 计提比例 |
| 信用期内          | 10,254,034.98   |          |      | 5,421,304.23     |           |      |
| 逾期（6 个月内）     | 449,285.96      | 1,347.86 | 0.30 | 5,664,387.20     | 16,993.16 | 0.30 |
| 逾期 6 个月至 1 年内 |                 |          |      | 199,699.40       | 1,996.99  | 1.00 |
| 合计            | 10,703,320.94   | 1,347.86 | -    | 11,285,390.83    | 18,990.15 | -    |

## 2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 项目     | 2016 年 8 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 计提坏账准备 | -17,642.29      | -2,008.61        |

说明：2015 年公司因派生分立而减少的坏账准备金额为 2,323,662.28 元。

## 3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2016 年 8 月 31 日

| 单位名称           | 期末余额         |                |      |
|----------------|--------------|----------------|------|
|                | 应收账款         | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 上海紫江彩印包装有限公司   | 2,447,813.74 | 22.87          |      |
| 深圳格林德能源有限公司    | 2,252,703.34 | 21.05          |      |
| 湖州天丰电源有限公司     | 1,275,120.00 | 11.91          |      |
| 广州鹏辉能源科技股份有限公司 | 816,480.00   | 7.63           |      |
| 杭州天丰电源股份有限公司   | 688,729.00   | 6.43           |      |
| 合计             | 7,480,846.08 | 69.89          |      |

2015 年 12 月 31 日

| 单位名称            | 期末余额         |                |           |
|-----------------|--------------|----------------|-----------|
|                 | 应收账款         | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备      |
| 无锡安德姆光伏科技有限公司   | 3,245,686.24 | 28.76          | 2,581.94  |
| 上海紫江彩印包装有限公司    | 2,566,186.84 | 22.74          |           |
| 张家港康得新光电材料有限公司  | 1,348,099.40 | 11.95          | 5,442.19  |
| 深圳市比亚迪供应链管理有限公司 | 905,595.35   | 8.02           | 2,716.79  |
| 杭州天丰电源股份有限公司    | 860,646.00   | 7.63           | 2,581.94  |
| 合计              | 8,926,213.83 | 79.10          | 13,322.86 |

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 2016 年 8 月 31 日 |        | 2015 年 12 月 31 日 |        |
|---------|-----------------|--------|------------------|--------|
|         | 账面余额            | 比例(%)  | 账面余额             | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 699,265.43      | 99.48  | 663,119.53       | 99.45  |
| 1 至 2 年 | 550.00          | 0.08   | 3,320.00         | 0.50   |
| 2 至 3 年 | 2,770.00        | 0.39   | 330.00           | 0.05   |
| 3 年以上   | 330.00          | 0.05   |                  |        |
| 合计      | 702,915.43      | 100.00 | 666,769.53       | 100.00 |

2、 按预付对象归集的期末余额较大的预付款情况

2016 年 8 月 31 日

| 预付对象             | 期末余额       | 占预付款期末余额合计数的比例 |
|------------------|------------|----------------|
| 上海闵行供电局          | 227,869.11 | 32.42          |
| 上海恒意得信息科技有限公司    | 144,000.00 | 20.49          |
| 上海华禹物流有限公司       | 74,642.01  | 10.62          |
| 上海罗克环控节能科技股份有限公司 | 53,093.00  | 7.55           |
| 合计               | 499,604.12 | 71.08          |



2015 年 12 月 31 日

| 预付对象         | 期末余额       | 占预付款期末余额<br>合计数的比例 |
|--------------|------------|--------------------|
| 上海闵行供电局      | 402,311.19 | 60.34              |
| 上海大秀金属制品有限公司 | 80,568.00  | 12.08              |
| 合计           | 482,879.19 | 72.42              |

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

| 种类                                 | 2016 年 8 月 31 日 |           |          |           | 2015 年 12 月 31 日 |           |          |           |
|------------------------------------|-----------------|-----------|----------|-----------|------------------|-----------|----------|-----------|
|                                    | 账面余额            |           | 坏账准备     |           | 账面余额             |           | 坏账准备     |           |
|                                    | 金额              | 比例<br>(%) | 金额       | 比例<br>(%) | 金额               | 比例<br>(%) | 金额       | 比例<br>(%) |
| 单项金额重大<br>并单独计提坏<br>账准备的其他<br>应收款  |                 |           |          |           |                  |           |          |           |
| 按信用风险特<br>征组合计提坏<br>账准备的其他<br>应收款  | 103,986.63      | 100.00    | 6,005.32 | 5.78      | 36,502.70        | 100.00    | 1,414.54 | 3.88      |
| 单项金额不重<br>大但单独计提<br>坏账准备的其<br>他应收款 |                 |           |          |           |                  |           |          |           |
| 合计                                 | 103,986.63      | 100.00    | 6,005.32 | -         | 36,502.70        | 100.00    | 1,414.54 | -         |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄         | 2016 年 8 月 31 日 |        |          | 2015 年 12 月 31 日 |          |          |
|------------|-----------------|--------|----------|------------------|----------|----------|
|            | 其他应收款           | 坏账准备   | 计提比例 (%) | 其他应收款            | 坏账准备     | 计提比例 (%) |
| 信用期(2 个月内) | 67,483.93       |        |          | 19,325.00        |          |          |
| 1 至 2 年    | 19,325.00       | 966.25 | 5.00     | 6,118.70         | 305.94   | 5.00     |
| 2 至 3 年    | 6,118.70        | 611.87 | 10.00    | 11,050.00        | 1,105.00 | 10.00    |

| 账龄      | 2016 年 8 月 31 日 |          |          | 2015 年 12 月 31 日 |          |          |
|---------|-----------------|----------|----------|------------------|----------|----------|
|         | 其他应收款           | 坏账准备     | 计提比例 (%) | 其他应收款            | 坏账准备     | 计提比例 (%) |
| 3 至 4 年 | 11,050.00       | 4,420.00 | 40.00    | 9.00             | 3.60     | 40.00    |
| 4 至 5 年 | 9.00            | 7.20     | 80.00    |                  |          |          |
| 合计      | 103,986.63      | 6,005.32 | -        | 36,502.70        | 1,414.54 | -        |

## 2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 项目     | 2016 年 8 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 计提坏账准备 | 4,590.78        | 105.20           |

说明：2015 年公司因派生分立而减少的坏账准备金额为 1,945.93 元。

## 3、其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 2016 年 8 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 关联往来   | 10,849.20       |                  |
| 押金或保证金 | 14,118.70       | 14,118.70        |
| 备用金    | 77,684.73       | 21,050.00        |
| 其他往来   | 1,334.00        | 1,334.00         |
| 合计     | 103,986.63      | 36,502.70        |

## (六)存货

### 1、 存货分类

| 项目   | 2016 年 8 月 31 日 |              |               | 2015 年 12 月 31 日 |      |               |
|------|-----------------|--------------|---------------|------------------|------|---------------|
|      | 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  | 11,053,094.75   | 36,405.95    | 11,016,688.80 | 10,114,413.27    |      | 10,114,413.27 |
| 在产品  | 1,778,992.42    |              | 1,778,992.42  | 1,633,712.80     |      | 1,633,712.80  |
| 库存商品 | 3,254,325.05    | 1,289,405.22 | 1,964,919.83  | 3,901,639.14     |      | 3,901,639.14  |
| 发出商品 | 2,257,023.42    |              | 2,257,023.42  | 291,084.84       |      | 291,084.84    |
| 合计   | 18,343,435.64   | 1,325,811.17 | 17,017,624.47 | 15,940,850.05    |      | 15,940,850.05 |

### 2、 存货跌价准备

| 项目  | 2014 年<br>12 月 31 日 | 本期增加金额 |    | 本期减少金额   |    | 2015 年<br>8 月 31 日 |
|-----|---------------------|--------|----|----------|----|--------------------|
|     |                     | 计提     | 其他 | 转回或转销    | 其他 |                    |
| 原材料 | 1,974.63            |        |    | 1,974.63 |    |                    |

| 项目   | 2015 年<br>12 月 31 日 | 本期增加金额       |    | 本期减少金额 |    | 2016 年<br>8 月 31 日 |
|------|---------------------|--------------|----|--------|----|--------------------|
|      |                     | 计提           | 其他 | 转回或转销  | 其他 |                    |
| 原材料  |                     | 36,405.95    |    |        |    | 36,405.95          |
| 库存商品 |                     | 1,289,405.22 |    |        |    | 1,289,405.22       |
| 合计   |                     | 1,325,811.17 |    |        |    | 1,325,811.17       |

(七) 其他流动资产

| 项目      | 2016 年 8 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|
| 增值税留抵税额 | 1,405,681.05    | 3,293,469.37     |

(八) 固定资产

固定资产情况

| 项目                   | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输设备       | 电子设备         | 合计             |
|----------------------|---------------|---------------|------------|--------------|----------------|
| 1. 账面原值              |               |               |            |              |                |
| (1) 2014 年 12 月 31 日 | 79,985,396.78 | 73,610,462.30 | 629,064.83 | 3,591,158.19 | 157,816,082.10 |
| (2) 本期增加金额           |               | 570,007.70    |            | 44,922.93    | 614,930.63     |
| —购置及在建工程转入           |               | 570,007.70    |            | 44,922.93    | 614,930.63     |
| (3) 本期减少金额           | 79,985,396.78 | 47,361,210.80 | 406,049.00 | 2,074,722.22 | 129,827,378.80 |
| —合并范围变化而减少           | 79,985,396.78 | 47,361,210.80 | 406,049.00 | 2,074,722.22 | 129,827,378.80 |
| (4) 2015 年 12 月 31 日 |               | 26,819,259.20 | 223,015.83 | 1,561,358.90 | 28,603,633.93  |
| 2. 累计折旧              |               |               |            |              |                |
| (1) 2014 年 12 月 31 日 | 25,913,755.16 | 43,241,678.63 | 553,956.04 | 2,480,241.35 | 72,189,631.18  |
| (2) 本期增加金额           | 1,211,727.96  | 2,435,706.08  | 3,407.76   | 223,346.86   | 3,874,188.66   |
| —计提                  | 1,211,727.96  | 2,435,706.08  | 3,407.76   | 223,346.86   | 3,874,188.66   |
| (3) 本期减少金额           | 27,125,483.12 | 38,142,223.45 | 365,444.26 | 1,857,565.52 | 67,490,716.35  |
| —合并范围变化而减少           | 27,125,483.12 | 38,142,223.45 | 365,444.26 | 1,857,565.52 | 67,490,716.35  |
| (4) 2015 年 12 月 31 日 |               | 7,535,161.26  | 191,919.54 | 846,022.69   | 8,573,103.49   |
| 3. 减值准备              |               |               |            |              |                |
| (1) 2014 年 12 月 31 日 |               |               |            |              |                |
| (2) 本期增加金额           |               |               |            |              |                |
| (3) 本期减少金额           |               |               |            |              |                |
| (4) 2015 年 12 月 31 日 |               |               |            |              |                |

| 项目                   | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输设备      | 电子设备         | 合计            |
|----------------------|---------------|---------------|-----------|--------------|---------------|
| 4. 账面价值              |               |               |           |              |               |
| (1) 2015 年 12 月 31 日 |               | 19,284,097.94 | 31,096.29 | 715,336.21   | 20,030,530.44 |
| (2) 2014 年 12 月 31 日 | 54,071,641.62 | 30,368,783.67 | 75,108.79 | 1,110,916.84 | 85,626,450.92 |

| 项目                   | 房屋及建筑物 | 机器设备          | 运输设备       | 电子设备         | 合计            |
|----------------------|--------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 1. 账面原值              |        |               |            |              |               |
| (1) 2015 年 12 月 31 日 |        | 26,819,259.20 | 223,015.83 | 1,561,358.90 | 28,603,633.93 |
| (2) 本期增加金额           |        | 1,617,877.02  |            | 7,200.00     | 1,625,077.02  |
| —购置及在建工程转入           |        | 1,617,877.02  |            | 7,200.00     | 1,625,077.02  |
| (3) 本期减少金额           |        |               |            |              |               |
| —处置或报废               |        |               |            |              |               |
| (4) 2016 年 8 月 31 日  |        | 28,437,136.22 | 223,015.83 | 1,568,558.90 | 30,228,710.95 |
| 2. 累计折旧              |        |               |            |              |               |
| (1) 2015 年 12 月 31 日 |        | 7,535,161.26  | 191,919.54 | 846,022.69   | 8,573,103.49  |
| (2) 本期增加金额           |        | 1,393,375.82  | 2,271.84   | 147,285.20   | 1,542,932.86  |
| —计提                  |        | 1,393,375.82  | 2,271.84   | 147,285.20   | 1,542,932.86  |
| (3) 本期减少金额           |        |               |            |              |               |
| (4) 2016 年 8 月 31 日  |        | 8,928,537.08  | 194,191.38 | 993,307.89   | 10,116,036.35 |
| 3. 减值准备              |        |               |            |              |               |
| (1) 2015 年 12 月 31 日 |        |               |            |              |               |
| (2) 本期增加金额           |        |               |            |              |               |
| (3) 本期减少金额           |        |               |            |              |               |
| (4) 2016 年 8 月 31 日  |        |               |            |              |               |
| 4. 账面价值              |        |               |            |              |               |
| (1) 2016 年 8 月 31 日  |        | 19,508,599.14 | 28,824.45  | 575,251.01   | 20,112,674.60 |
| (2) 2015 年 12 月 31 日 |        | 19,284,097.94 | 31,096.29  | 715,336.21   | 20,030,530.44 |

## (九) 在建工程

### 1、 在建工程情况

| 项目      | 2016 年 8 月 31 日 |      |            | 2015 年 12 月 31 日 |      |      |
|---------|-----------------|------|------------|------------------|------|------|
|         | 账面余额            | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值 |
| 其他待安装设备 | 702,002.06      |      | 702,002.06 |                  |      |      |

| 项目      | 2016 年 8 月 31 日 |      |            | 2015 年 12 月 31 日 |      |              |
|---------|-----------------|------|------------|------------------|------|--------------|
|         | 账面余额            | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值         |
| 上海华禹分切机 |                 |      |            | 1,609,330.01     |      | 1,609,330.01 |
| 控制器、触摸屏 | 9,427.35        |      | 9,427.35   | 9,427.35         |      | 9,427.35     |
| 打包间除湿机  | 44,102.57       |      | 44,102.57  | 44,102.57        |      | 44,102.57    |
| 合计      | 755,531.98      |      | 755,531.98 | 1,662,859.93     |      | 1,662,859.93 |



## 2、 重要在建工程项目变动情况

| 项目名称    | 预算数 | 2014 年<br>12 月 31 日 | 本期增加<br>金额   | 本期转入固定<br>资产金额 | 本期其他<br>减少金额 | 2015 年<br>12 月 31 日 | 工程累计投入<br>占预算比例(%) | 工程<br>进度 | 利息资本化<br>累计金额 | 其中：本期利<br>息资本化金额 | 本期利息资<br>本化率(%) | 资金来源 |
|---------|-----|---------------------|--------------|----------------|--------------|---------------------|--------------------|----------|---------------|------------------|-----------------|------|
| SAP 软件  |     | 347,869.43          |              |                | 347,869.43   |                     |                    |          |               |                  |                 |      |
| 挤复机烘箱   |     |                     | 107,456.40   | 107,456.40     |              |                     |                    |          |               |                  |                 |      |
| 收边机     |     |                     | 8,205.13     | 8,205.13       |              |                     |                    |          |               |                  |                 |      |
| 上海华禹分切机 |     |                     | 1,609,330.01 |                |              | 1,609,330.01        |                    | 50.00%   |               |                  |                 | 自筹   |
| 控制器、触摸屏 |     |                     | 9,427.35     |                |              | 9,427.35            |                    | 90.00%   |               |                  |                 | 自筹   |
| 打包间除湿机  |     |                     | 44,102.57    |                |              | 44,102.57           |                    | 90.00%   |               |                  |                 | 自筹   |
| 合计      |     | 347,869.43          | 1,778,521.46 | 115,661.53     | 347,869.43   | 1,662,859.93        |                    |          |               |                  |                 |      |

本期在建工程其他减少 347,869.43 元为转入无形资产。

| 项目名称    | 预算数 | 2015 年<br>12 月 31 日 | 本期增加<br>金额 | 本期转入固定<br>资产金额 | 本期其他<br>减少金额 | 2016 年<br>8 月 31 日 | 工程累计投入<br>占预算比例(%) | 工程<br>进度 | 利息资本化<br>累计金额 | 其中：本期利息<br>资本化金额 | 本期利息资<br>本化率(%) | 资金来源 |
|---------|-----|---------------------|------------|----------------|--------------|--------------------|--------------------|----------|---------------|------------------|-----------------|------|
| 上海华禹分切机 |     | 1,609,330.01        |            | 1,609,330.01   |              |                    |                    |          |               |                  |                 |      |
| 控制器、触摸屏 |     | 9,427.35            |            |                |              | 9,427.35           |                    | 50%      |               |                  |                 | 自筹   |
| 打包间除湿机  |     | 44,102.57           |            |                |              | 44,102.57          |                    | 50%      |               |                  |                 | 自筹   |
| 其他待安装设备 |     |                     | 702,002.06 |                |              | 702,002.06         |                    | 50%      |               |                  |                 | 自筹   |
| 合计      |     | 1,662,859.93        | 702,002.06 | 1,609,330.01   |              | 755,531.98         |                    |          |               |                  |                 |      |

(十) 无形资产

| 项目                   | 土地使用权         | 契税         | 仓库土地使用权      | SAP 软件     | 合计            |
|----------------------|---------------|------------|--------------|------------|---------------|
| 1. 账面原值              |               |            |              |            |               |
| (1) 2014 年 12 月 31 日 | 23,086,587.72 | 738,150.84 | 7,460,709.00 |            | 31,285,447.56 |
| (2) 本期增加金额           |               |            |              | 347,869.43 | 347,869.43    |
| —购置及内部研发             |               |            |              | 347,869.43 | 347,869.43    |
| (3) 本期减少金额           | 23,086,587.72 | 738,150.84 | 7,460,709.00 |            | 31,285,447.56 |
| —合并范围变化而减少           | 23,086,587.72 | 738,150.84 | 7,460,709.00 |            | 31,285,447.56 |
| (4) 2015 年 12 月 31 日 |               |            |              | 347,869.43 | 347,869.43    |
| 2. 累计摊销              |               |            |              |            |               |
| (1) 2014 年 12 月 31 日 | 5,550,503.29  | 151,622.78 | 672,135.90   |            | 6,374,261.97  |
| (2) 本期增加金额           | 159,670.60    |            | 53,770.88    | 69,573.89  | 283,015.37    |
| —计提                  | 159,670.60    |            | 53,770.88    | 69,573.89  | 283,015.37    |
| (3) 本期减少金额           | 5,710,173.89  | 151,622.78 | 725,906.78   |            | 6,587,703.45  |
| —合并范围变化而减少           | 5,710,173.89  | 151,622.78 | 725,906.78   |            | 6,587,703.45  |
| (4) 2015 年 12 月 31 日 |               |            |              | 69,573.89  | 69,573.89     |
| 3. 账面价值              |               |            |              |            |               |
| (1) 2015 年 12 月 31 日 |               |            |              | 278,295.54 | 278,295.54    |
| (2) 2014 年 12 月 31 日 | 17,536,084.43 | 586,528.06 | 6,788,573.10 |            | 24,911,185.59 |

| 项目                   | 土地使用权 | 契税 | 仓库土地使用权 | SAP 软件     | 合计         |
|----------------------|-------|----|---------|------------|------------|
| 1. 账面原值              |       |    |         |            |            |
| (1) 2015 年 12 月 31 日 |       |    |         | 347,869.43 | 347,869.43 |
| (2) 本期增加金额           |       |    |         |            |            |
| (3) 本期减少金额           |       |    |         |            |            |
| (4) 2016 年 8 月 31 日  |       |    |         | 347,869.43 | 347,869.43 |
| 2. 累计摊销              |       |    |         |            |            |
| (1) 2015 年 12 月 31 日 |       |    |         | 69,573.89  | 69,573.89  |
| (2) 本期增加金额           |       |    |         | 46,382.57  | 46,382.57  |
| —计提                  |       |    |         | 46,382.57  | 46,382.57  |
| (3) 本期减少金额           |       |    |         |            |            |
| (4) 2016 年 8 月 31 日  |       |    |         | 115,956.46 | 115,956.46 |

| 项目                   | 土地使用权 | 契税 | 仓库土地使用权 | SAP 软件     | 合计         |
|----------------------|-------|----|---------|------------|------------|
| 3. 账面价值              |       |    |         |            |            |
| (1) 2016 年 8 月 31 日  |       |    |         | 231,912.97 | 231,912.97 |
| (2) 2015 年 12 月 31 日 |       |    |         | 278,295.54 | 278,295.54 |

(十一)递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未确认递延所得税资产明细

| 项目              | 2016 年 8 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|-----------------|-----------------|------------------|
| 资产减值准备          | 333,291.09      | 5,101.17         |
| 可用以后年度税前利润弥补的亏损 | 7,967,671.94    | 6,888,467.31     |
| 合计              | 8,300,963.03    | 6,893,568.48     |

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     | 2016 年 8 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 2016 年 | 4,006,725.20    | 3,671,083.30     |
| 2017 年 | 11,030,567.67   | 10,106,541.06    |
| 2018 年 | 2,411,420.98    | 2,209,417.13     |
| 2019 年 | 3,874,746.03    | 3,777,052.15     |
| 2020 年 | 7,767,467.47    | 7,789,775.57     |
| 2021 年 | 2,779,760.36    |                  |
| 合计     | 31,870,687.71   | 27,553,869.21    |

(十二)其他非流动资产

| 项目                         | 2016 年 8 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|----------------------------|-----------------|------------------|
| 预付固定资产、投资性房地<br>产、无形资产等购置款 | 760,000.00      | 427,750.00       |

(十三)应付票据

| 种类     | 2016 年 8 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 商业承兑汇票 |                 | 751,385.00       |

#### (十四) 应付账款

##### 应付账款列示

| 项目     | 2016 年 8 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 原材料采购  | 4,780,623.17    | 2,417,291.77     |
| 长期资产构建 | 242,679.00      | 1,019,890.20     |
| 费用     | 30,735.89       | 104,851.14       |
| 合计     | 5,054,038.06    | 3,542,033.11     |

#### (十五) 预收款项

##### 预收款项列示

| 项目 | 2016 年 8 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|----|-----------------|------------------|
| 货款 | 110,915.79      | 17,006.02        |

#### (十六) 应付职工薪酬

##### 1、 应付职工薪酬列示

| 项目           | 2014 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2015 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 短期薪酬         |                  | 6,457,714.63 | 6,457,714.63 |                  |
| 离职后福利-设定提存计划 |                  | 832,187.40   | 832,187.40   |                  |
| 辞退福利         |                  | 9,534.00     | 9,534.00     |                  |
| 合计           |                  | 7,299,436.03 | 7,299,436.03 |                  |

| 项目           | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2016 年 8 月 31 日 |
|--------------|------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 短期薪酬         |                  | 6,952,279.18 | 5,856,434.44 | 1,095,844.74    |
| 离职后福利-设定提存计划 |                  | 668,294.60   | 668,294.60   |                 |
| 辞退福利         |                  | 181,440.00   | 181,440.00   |                 |
| 合计           |                  | 7,802,013.78 | 6,706,169.04 | 1,095,844.74    |

##### 2、 短期薪酬列示

| 项目              | 2014 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2015 年 12 月 31 日 |
|-----------------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 |                  | 5,697,728.70 | 5,697,728.70 |                  |
| (2) 职工福利费       |                  | 44,256.03    | 44,256.03    |                  |
| (3) 社会保险费       |                  | 450,463.50   | 450,463.50   |                  |

| 项目              | 2014 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2015 年 12 月 31 日 |
|-----------------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 其中：医疗保险费        |                  | 397,488.20   | 397,488.20   |                  |
| 工伤保险费           |                  | 34,029.20    | 34,029.20    |                  |
| 生育保险费           |                  | 18,946.10    | 18,946.10    |                  |
| (4) 住房公积金       |                  | 217,612.00   | 217,612.00   |                  |
| (5) 工会经费和职工教育经费 |                  | 9,711.00     | 9,711.00     |                  |
| (6) 其他短期薪酬      |                  | 37,943.40    | 37,943.40    |                  |
| 合计              |                  | 6,457,714.63 | 6,457,714.63 |                  |

| 项目              | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2016 年 8 月 31 日 |
|-----------------|------------------|--------------|--------------|-----------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 |                  | 6,169,469.73 | 5,073,624.99 | 1,095,844.74    |
| (2) 职工福利费       |                  | 153,073.35   | 153,073.35   |                 |
| (3) 社会保险费       |                  | 371,780.20   | 371,780.20   |                 |
| 其中：医疗保险费        |                  | 319,133.70   | 319,133.70   |                 |
| 工伤保险费           |                  | 23,658.80    | 23,658.80    |                 |
| 生育保险费           |                  | 28,987.70    | 28,987.70    |                 |
| (4) 住房公积金       |                  | 192,086.00   | 192,086.00   |                 |
| (5) 工会经费和职工教育经费 |                  | 3,000.00     | 3,000.00     |                 |
| (6) 其他短期薪酬      |                  | 62,869.90    | 62,869.90    |                 |
| 合计              |                  | 6,952,279.18 | 5,856,434.44 | 1,095,844.74    |

### 3、 设定提存计划列示

| 项目     | 2014 年 12 月 31 日 | 本期增加       | 本期减少       | 2015 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------|------------|------------------|
| 基本养老保险 |                  | 781,144.10 | 781,144.10 |                  |
| 失业保险费  |                  | 51,043.30  | 51,043.30  |                  |
| 合计     |                  | 832,187.40 | 832,187.40 |                  |

| 项目     | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加       | 本期减少       | 2016 年 8 月 31 日 |
|--------|------------------|------------|------------|-----------------|
| 基本养老保险 |                  | 631,706.90 | 631,706.90 |                 |
| 失业保险费  |                  | 36,587.70  | 36,587.70  |                 |
| 合计     |                  | 668,294.60 | 668,294.60 |                 |

(十七) 应交税费

| 税费项目  | 2016 年 8 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 个人所得税 | 31,978.12       | 42,272.75        |

(十八) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

| 项目    | 2016 年 8 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 关联往来  | 13,015,707.07   | 6,842,260.04     |
| 企业间往来 | 86,794.23       | 57,384.60        |
| 费用    | 2,010,462.28    |                  |
| 合 计   | 15,112,963.58   | 6,899,644.64     |

(十九) 递延收益

| 项目   | 2014 年 12 月 31 日 | 本期增加       | 本期减少      | 2015 年 12 月 31 日 | 形成原因 |
|------|------------------|------------|-----------|------------------|------|
| 政府补助 |                  | 660,000.00 | 97,241.04 | 562,758.96       | 资产相关 |

涉及政府补助的项目：

| 负债项目     | 2014 年 12 月 31 日 | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入营业<br>外收入金额 | 其他<br>变动 | 2015 年 12 月 31 日 | 资产相关/与<br>收益相关 |
|----------|------------------|--------------|-----------------|----------|------------------|----------------|
| 技术改造专项资金 |                  | 660,000.00   | 97,241.04       |          | 562,758.96       | 与资产相关          |

| 项目   | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少      | 2016 年 8 月 31 日 | 形成原因 |
|------|------------------|------|-----------|-----------------|------|
| 政府补助 | 562,758.96       |      | 44,000.00 | 518,758.96      | 资产相关 |

涉及政府补助的项目：

| 负债项目     | 2015 年 12 月 31 日 | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入营业<br>外收入金额 | 其他<br>变动 | 2016 年 8 月 31 日 | 资产相关/与<br>收益相关 |
|----------|------------------|--------------|-----------------|----------|-----------------|----------------|
| 技术改造专项资金 | 562,758.96       |              | 44,000.00       |          | 518,758.96      | 与资产相关          |



## (二十) 实收资本

| 投资者名称          | 2014 年 12 月 31 日 |        | 本期增加 | 本期减少          | 2015 年 12 月 31 日 |        |
|----------------|------------------|--------|------|---------------|------------------|--------|
|                | 投资金额             | 所占比例   |      |               | 投资金额             | 所占比例   |
| 上海紫江企业集团股份有限公司 | 93,235,581.37    | 75.00  |      | 38,185,923.13 | 55,049,658.24    | 75.00  |
| 新上海国际集团有限公司    | 30,401,978.93    | 25.00  |      | 12,451,637.17 | 17,950,341.76    | 25.00  |
| 合计             | 123,637,560.30   | 100.00 |      | 50,637,560.30 | 73,000,000.00    | 100.00 |

说明：2014 年 10 月公司根据《股东会决议》，公司进行分立，分立方式为派生分立，公司主体资格保留，同时派生分立出上海紫颀包装材料有限公司。经双方股东协商决定，分立后两家公司的股权结构保持不变，并约定根据历史经营和业务分立情况进行财产分割和债权、债务承继等。分立后，上海紫江新材料科技有限公司注册资本总额为 885.65 万美元。

| 投资者名称          | 2015 年 12 月 31 日 |        | 本期增加 | 本期减少          | 2016 年 8 月 31 日 |        |
|----------------|------------------|--------|------|---------------|-----------------|--------|
|                | 投资金额             | 所占比例   |      |               | 投资金额            | 所占比例   |
| 上海紫江企业集团股份有限公司 | 55,049,658.24    | 75.00  |      | 28,499,796.76 | 26,549,861.48   | 75.00  |
| 新上海国际集团有限公司    | 17,950,341.76    | 25.00  |      | 9,499,932.25  | 8,450,409.51    | 25.00  |
| 合计             | 73,000,000.00    | 100.00 |      | 37,999,729.01 | 35,000,270.99   | 100.00 |

说明：2016 年 8 月公司根据《股东会决议》，减少公司注册资本 461.02 万美元，其中 400.3623 万美元弥补公司累计亏损，60.6577 万美元按出资比例支付股东，减资后股东出资比例不变。公司 2016 年 8 月 17 日获取了新的营业执照。变更后，上海紫江新材料科技有限公司注册资本总额为 424.63 万美元。

## (二十一) 资本公积

| 项目         | 2014 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少         | 2015 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|------|--------------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 4,696,810.15     |      | 4,696,810.15 |                  |
| 其他资本公积     | 9,312.50         |      | 9,312.50     |                  |
| 合计         | 4,706,122.65     |      | 4,706,122.65 |                  |

## (二十二) 未分配利润

| 项 目                   | 2016 年 1-8 月   | 2015 年度         |
|-----------------------|----------------|-----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | -30,646,174.72 | -151,322,998.60 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                |                 |
| 调整后年初未分配利润            | -30,646,174.72 | -151,322,998.60 |

| 项 目               | 2016 年 1-8 月   | 2015 年度         |
|-------------------|----------------|-----------------|
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -2,914,499.73  | -7,919,500.40   |
| 减：提取法定盈余公积        |                |                 |
| 提取任意盈余公积          |                |                 |
| 其他                | -33,000,000.00 | -128,596,324.28 |
| 期末未分配利润           | -560,674.45    | -30,646,174.72  |

说明：2016 年 8 月公司根据《股东会决议》，减少公司注册资本 461.02 万美元，其中 400.3623 万美元（折 3,300 万人民币）弥补公司累计亏损，60.6577 万美元按出资比例支付股东，减资后股东出资比例不变。公司 2016 年 8 月 17 日获取了新的营业执照。变更后，上海紫江新材料科技有限公司注册资本总额为 424.63 万美元。

### (二十三)营业收入和营业成本

| 项 目  | 2016 年 1-8 月  |               | 2015 年度       |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 27,027,392.74 | 22,471,155.01 | 33,242,578.35 | 32,380,038.29 |
| 其他业务 | 7,118,838.45  | 6,765,450.21  | 8,768,340.03  | 8,360,756.69  |
| 合计   | 34,146,231.19 | 29,236,605.22 | 42,010,918.38 | 40,740,794.98 |

### (二十四)营业税金及附加

| 项目      | 2016 年 1-8 月 | 2015 年度 |
|---------|--------------|---------|
| 城市维护建设税 | 141.51       | 4.21    |
| 教育费附加   | 84.91        | 2.53    |
| 地方教育费附加 | 56.60        | 1.69    |
| 合计      | 283.02       | 8.43    |

### (二十五)销售费用

2016 年 1-8 月销售费用共计发生 2,373,287.36 元，其中发生额较大的项目有：

| 项目    | 2016 年 1-8 月 | 2015 年度      |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 1,356,287.80 | 1,102,611.50 |
| 差旅费   | 228,077.12   | 259,379.60   |
| 业务招待费 | 307,931.40   | 290,092.60   |

| 项目    | 2016 年 1-8 月 | 2015 年度      |
|-------|--------------|--------------|
| 运输装卸费 | 373,471.77   | 158,804.96   |
| 其他    | 107,519.27   | 106,662.75   |
| 合计    | 2,373,287.36 | 1,917,551.41 |

## (二十五)管理费用

2016 年 1-8 月管理费用共计发生 4,225,827.03 元，其中发生额较大的项目有：

| 项目     | 2016 年 1-8 月 | 2015 年度      |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 1,829,973.79 | 3,131,676.43 |
| 折旧费    | 65,274.56    | 1,762,646.58 |
| 保安保洁费  | 471,743.95   | 639,108.60   |
| 无形资产摊销 | 46,382.57    | 283,015.37   |
| 税费     | 25,366.56    | 217,639.82   |
| 办公费    | 150,330.12   | 214,101.28   |
| 修理费    | 796,517.00   |              |
| 其他     | 840,238.48   | 969,127.55   |
| 合计     | 4,225,827.03 | 7,217,315.63 |

## (二十六) 财务费用

| 类别     | 2016 年 1-8 月 | 2015 年度    |
|--------|--------------|------------|
| 利息支出   | 25,649.11    | 29,806.21  |
| 减：利息收入 | 1,924.96     | 54,417.38  |
| 汇兑损益   | 7,521.07     | 105,949.13 |
| 其他     | 7,052.41     | 22,109.82  |
| 合计     | 38,297.63    | 103,447.78 |

## (二十七)资产减值损失

| 项目     | 2016 年 1-8 月 | 2015 年度   |
|--------|--------------|-----------|
| 坏账损失   | -13,051.51   | -1,903.41 |
| 存货跌价损失 | 1,325,811.17 |           |
| 合计     | 1,312,759.66 | -1,903.41 |

## (二十八)营业外收入

| 项目          | 发生额          |           | 计入当期非经常性损益的金额 |         |
|-------------|--------------|-----------|---------------|---------|
|             | 2016 年 1-8 月 | 2015 年度   | 2016 年 1-8 月  | 2015 年度 |
| 非流动资产处置利得合计 |              |           |               |         |
| 其中：固定资产处置利得 |              |           |               |         |
| 政府补助        | 44,000.00    | 97,241.04 |               |         |
| 其他          | 85,329.00    |           |               |         |
| 合计          | 129,329.00   | 97,241.04 |               |         |

计入当期损益的政府补助：

| 补助项目     | 2016 年 1-8 月 | 2015 年度   | 与资产相关/与收益相关 |
|----------|--------------|-----------|-------------|
| 技术改造专项资金 | 44,000.00    | 97,241.04 | 与资产相关       |

## (二十九) 营业外支出

| 项目 | 发生额          |           | 计入当期非经常性损益的金额 |         |
|----|--------------|-----------|---------------|---------|
|    | 2016 年 1-8 月 | 2015 年度   | 2016 年 1-8 月  | 2015 年度 |
| 其他 | 3,000.00     | 50,445.00 |               |         |

## (三十) 所得税费用

### 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 2016 年 1-8 月发生额 |
|--------------------------------|-----------------|
| 利润总额                           | -2,914,499.73   |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用             | -728,624.93     |
| 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               | 33,684.84       |
| 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 | 694,940.09      |
| 所得税费用                          |                 |

## (三十一) 外币货币性项目

### 外币货币性项目

| 项目    | 2016 年 8 月 31 日外币余额 | 折算汇率   | 2016 年 8 月 31 日折算人民币余额 |
|-------|---------------------|--------|------------------------|
| 货币资金  |                     |        | 606.45                 |
| 其中：美元 | 23.01               | 6.6908 | 153.96                 |
| 欧元    | 1.00                | 7.4602 | 7.46                   |
| 日元    | 6,843.00            | 0.0650 | 445.03                 |

| 项目    | 2015 年 12 月 31 日外币余额 | 折算汇率   | 2015 年 12 月 31 日折算人民币余额 |
|-------|----------------------|--------|-------------------------|
| 货币资金  |                      |        | 525.19                  |
| 其中：美元 | 23.01                | 6.4936 | 149.42                  |
| 欧元    | 1.00                 | 7.0952 | 7.10                    |
| 日元    | 6,843.00             | 0.0539 | 368.84                  |

## 六、关联方关系及其交易

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### （一） 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<br>的持股比例(%) | 母公司对本公司<br>的表决权比例(%) |
|----------------|------------------|------|------------|---------------------|----------------------|
| 上海紫江企业集团股份有限公司 | 上海市<br>申富路 618 号 | 工业   | 151,673.62 | 75.00               | 75.00                |

本公司最终控制方是：上海紫江（集团）有限公司。

### （二） 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的关系 |
|---------------|--------------|
| 上海紫江彩印包装有限公司  | 同受最终控制方控制    |
| 上海紫江国际贸易有限公司  | 同受最终控制方控制    |
| 上海紫江商贸控股有限公司  | 同受最终控制方控制    |
| 新上海国际（集团）有限公司 | 股东           |
| 上海紫江（集团）有限公司  | 最终控制方        |

### (三) 关联交易情况

#### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品/接受劳务情况

| 关联方          | 关联交易内容 | 2016 年 1-8 月 | 2015 年度      |
|--------------|--------|--------------|--------------|
| 上海紫江彩印包装有限公司 | 采购商品   | 510,755.72   | 2,552,569.46 |
| 上海紫江国际贸易有限公司 | 采购商品   | 129,912.39   | 273,553.44   |

##### 出售商品/提供劳务情况

| 关联方          | 关联交易内容 | 2016 年 1-8 月 | 2015 年度       |
|--------------|--------|--------------|---------------|
| 上海紫江彩印包装有限公司 | 出售商品   | 6,698,250.21 | 11,258,837.74 |
| 上海紫江商贸有限公司   | 出售商品   | 34,636.06    | 35,252.13     |

#### 2、 关联租赁情况

##### 本公司作为承租方：

| 出租方名称        | 租赁资产种类 | 2016 年 1-8 月<br>确认的租赁费 | 2015 年度<br>确认的租赁费 |
|--------------|--------|------------------------|-------------------|
| 上海紫颀包装材料有限公司 | 房屋及建筑物 | 1,397,799.76           |                   |

### (四) 关联方应收应付款项

#### 1、 应收项目

| 项目名称  | 关联方          | 2016 年 8 月 31 日 |      | 2015 年 12 月 31 日 |      |
|-------|--------------|-----------------|------|------------------|------|
|       |              | 账面余额            | 坏账准备 | 账面余额             | 坏账准备 |
| 应收账款  |              |                 |      |                  |      |
|       | 上海紫江彩印包装有限公司 | 2,447,813.74    |      | 2,566,186.84     |      |
| 其他应收款 |              |                 |      |                  |      |
|       | 上海紫江商贸控股有限公司 | 10,849.20       |      |                  |      |

#### 2、 应付项目

| 项目名称 | 关联方          | 2016 年 8 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|------|--------------|-----------------|------------------|
| 应付账款 |              |                 |                  |
|      | 上海紫江国际贸易有限公司 | 77,265.00       | 16,700.00        |



| 项目名称  | 关联方            | 2016 年 8 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|-------|----------------|-----------------|------------------|
| 其他应付款 |                |                 |                  |
|       | 上海紫江企业集团股份有限公司 | 10,866,104.82   | 6,842,260.04     |
|       | 上海紫颀包装材料有限公司   | 2,297,469.76    |                  |
|       | 新上海国际（集团）有限公司  | 1,249,932.25    |                  |

#### 六、或有事项

本报告期无需要披露的或有事项。

#### 七、承诺事项

本报告期无需要披露的承诺事项。

#### 八、资产负债表日后事项

本报告期无需要披露的资产负债表日后事项。

#### 九、其他重要事项说明

1、2014 年 10 月根据《股东会决议》，公司进行分立，分立方式为派生分立，公司主体资格保留，同时派生分立出上海紫颀包装材料有限公司。经双方股东协商决定，分立后两家公司的股权结构保持不变，并约定根据历史经营和业务分立情况进行财产分割和债权、债务承继等。公司 2015 年 3 月 10 日获取了批准证书；2015 年 4 月 23 日获取了新的营业执照，税务登记证、组织机构代码证。分立前公司实收资本为 123,637,560.30 元，资本公积为 4,706,122.65 元，未分配利润为-157,638,539.20 元；分立后，公司实收资本为 73,000,000.00 元，资本公积为 0 元，未分配利润为-30,646,174.72 元。

2、2016 年 8 月公司根据《股东会决议》，减少公司注册资本 461.02 万美元，其中 400.3623 万美元弥补公司累计亏损，60.6577 万美元按出资比例支付股东，减资后股东出资比例不变。公司 2016 年 8 月 17 日获取了新的营业执照。变更后，上海紫江新材料科技有限公司注册资本总额为 424.63 万美元。公司 2016 年 8 月 17 日获取了新的营业执照。变更后，上海紫江新材料科技有限公司注册资本总额为 424.63 万美元。

上海紫江新材料科技有限公司  
(加盖公章)

二〇一六年十月二十八日