

浙江航天无纺布有限公司
审 计 报 告
天衡沪专字（2017）1004 号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所

2017 年 9 月 19 日

审计报告

天衡沪专字（2017）1004 号

浙江航天中汇实业有限公司：

一、对财务报表出具的审计报告

我们审计了后附的浙江航天无纺布有限公司（以下简称“该公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 6 月 30 日的资产负债表，2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月利润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该公司管理层的责任，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，该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、2016 年 12 月 31 日、2017 年 6 月 30 日的资产负债表，2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月的经营成果。

二、按照相关法律法规的要求报告的事项

本审计报告仅供该公司股权转让使用。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所



中国 上海

国定东路 233 号汇创国际广场 1502 室

中国注册会计师



中国注册会计师



2017 年 9 月 19 日



资产负债表

编制单位：航天天无纺织有限公司

项	行次	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：	1			
货币资金	2	9,412,398.47	18,481,823.96	16,928,823.74
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5			
衍生金融资产	6			
应收票据	7	7,348,187.00	3,410,229.50	1,796,743.08
应收账款	8	9,437,265.57	8,004,212.08	10,342,162.27
预付款项	9	4,183,658.86	4,119,212.93	2,763,598.27
△应收保费	10			
△应收分保账款	11			
△应收分保合同准备金	12			
应收利息	13			
应收股利	14			
其他应收款	15	11,270.00	34,283.32	508,761.44
△买入返售金融资产	16			
存货	17	10,349,559.66	9,198,904.41	14,864,176.70
其中：原材料	18	6,207,314.58	5,122,872.42	8,743,962.12
库存商品(产成品)	19	4,924,970.36	3,958,440.52	5,992,863.70
划分为持有待售的资产	20			
一年内到期的非流动资产	21			
其他流动资产	22	14,743.87	5,275.31	154,355.13
流动资产合计	23	40,757,083.43	43,253,941.51	47,358,620.63
非流动资产：	24			
△发放贷款及垫款	25			
可供出售金融资产	26			
持有至到期投资	27			
长期应收款	28			
长期股权投资	29			
投资性房地产	30			
固定资产原价	31	39,112,013.29	39,102,526.12	38,917,773.91
减：累计折旧	32	18,365,665.84	16,692,164.41	13,505,173.65
固定资产净值	33	20,746,347.45	22,410,361.68	25,412,600.26
减：固定资产减值准备	34			
固定资产净额	35	20,746,347.45	22,410,361.68	25,412,600.26
在建工程	36			
工程物资	37			
固定资产清理	38			
生产性生物资产	39			
油气资产	40			
无形资产	41			
开发支出	42			
商誉	43			
长期待摊费用	44	1,073,212.49	1,189,090.19	1,420,845.59
递延所得税资产	45	263,946.08	279,341.71	511,239.86
其他非流动资产	46			
其中：特准储备物资	47			
非流动资产合计	48	22,083,506.02	23,878,793.58	27,344,685.71
	49			
	50			
	51			
	52			
	53			
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
资产总计	72	62,840,589.45	67,132,735.09	74,703,306.34



资产负债表（续）

编制单位：浙江航天天无纺织有限公司

金额单位：元

项	行次	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：	73			
短期借款	74	9,000,000.00	9,000,000.00	9,400,000.00
△向银行借款	75			
△吸收存款及同业存放	76			
△拆入资金	77			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	78			
衍生金融负债	79			
应付票据	80			
应付账款	81	17,952,276.67	17,099,261.10	19,144,799.18
预收款项	82	1,291,646.15	246,608.57	79,733.66
△卖出回购金融资产款	83			
△应付手续费及佣金	84			
应付职工薪酬	85		1,819,610.90	1,680,839.79
其中：应付工资	86			
应付福利费	87			
#其中：职工奖励及福利基金	88			
应交税费	89	412,346.71	897,811.69	48,178.30
其中：应交税金	90	402,058.86	894,003.03	22,768.83
应付利息	91			
应付股利	92		5,000,000.00	8,000,000.00
其他应付款	93	8,174,757.19	7,611,221.44	12,436,857.60
△应付分保账款	94			
△保险合同准备金	95			
△代理买卖证券款	96			
△代理承销证券款	97			
划分为持有待售的负债	98			
一年内到期的非流动负债	99			
其他流动负债	100			
流动负债合计	101	36,831,026.72	41,674,513.70	50,790,408.53
非流动负债：	102			
长期借款	103			
应付债券	104			
长期应付款	105			
长期应付职工薪酬	106			
专项应付款	107			
预计负债	108			
递延收益	109			
递延所得税负债	110			
其他非流动负债	111			
其中：特准储备基金	112			
非流动负债合计	113	-	-	-
负债合计	114	36,831,026.72	41,674,513.70	50,790,408.53
所有者权益（或股东权益）：	115			
实收资本（股本）	116	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
国有资本	117	17,000,000.00	17,000,000.00	17,000,000.00
其中：国有法人资本	118	17,000,000.00	17,000,000.00	17,000,000.00
集体资本	119			
民营资本	120	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
其中：个人资本	121	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
外商资本	122			
#减：已归还投资	123			
实收资本（或股本）净额	124	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	125			
其中：优先股	126			
永续债	127			
资本公积	128			
减：库存股	129			
其他综合收益	130			
其中：外币报表折算差额	131			
专项储备	132			
盈余公积	133	4,195,881.50	4,195,881.50	3,511,289.78
其中：法定公积金	134	4,195,881.50	4,195,881.50	3,511,289.78
任意公积金	135			
#储备基金	136			
#企业发展基金	137			
#利润归还投资	138			
△一般风险准备	139			
未分配利润	140	1,813,681.23	1,262,339.89	371,608.03
归属于母公司所有者权益合计	141			
*少数股东权益	142			
所有者权益合计	143	26,009,562.73	25,458,221.39	23,912,897.81
负债和所有者权益总计	144	62,840,589.45	67,132,735.09	74,703,306.34



利润表

编制单位:湖州天无纺织有限公司

金额单位:元

	行次	2017年1-6月	2016年度	2015年度
一、营业总收入	1	45,392,808.03	122,696,015.89	150,805,787.29
其中:营业收入	2	45,392,808.03	122,696,015.89	150,805,787.29
△利息收入	3			
△已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5			
二、营业总成本	6	44,674,118.59	113,869,799.52	139,453,974.52
其中:营业成本	7	41,744,237.75	104,432,686.62	128,361,996.01
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9			
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险合同准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
营业税金及附加	15	118,274.39	787,122.31	659,280.30
销售费用	16	915,746.87	4,363,756.92	4,973,574.90
管理费用	17	1,515,211.05	4,241,750.01	4,067,673.18
其中:研究与开发费	18			
财务费用	19	350,239.55	3,199.30	774,241.41
其中:利息支出	20	290,290.00	700,364.47	1,741,209.35
利息收入	21	-13,223.85	-39,345.56	24,623.70
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	22	63,808.68	-670,377.67	-953,001.68
资产减值损失	23	30,408.98	41,284.36	617,208.66
其他	24			
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	25			
投资收益(损失以“-”号填列)	26			
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	27			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	28			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	29	718,689.44	8,826,216.37	11,351,812.77
加:营业外收入	30	31,382.49	28,781.56	33,000.02
其中:非流动资产处置利得	31		25,581.56	
非货币性资产交换利得	32			
政府补助	33	31,382.49	1,000.00	33,000.00
债务重组利得	34			
减:营业外支出	35		86,024.45	184,451.66
其中:非流动资产处置损失	36			
非货币性资产交换损失	37		2,535.24	28,513.41
债务重组损失	38			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	39	750,071.93	8,768,973.48	11,200,361.13
减:所得税费用	40	211,315.76	2,223,649.90	3,008,889.30
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	41	538,756.17	6,545,323.58	8,191,471.83
归属于母公司所有者的净利润	42	457,942.74	5,563,525.04	6,962,751.06
*少数股东损益	43	80,813.43	981,798.54	1,228,720.77
六、其他综合收益的税后净额	44			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	45			
其中:1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	46			
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	47			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	48			
其中: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	49			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	50			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	51			
4.现金流量套期损益的有效部分	52			
5.外币财务报表折算差额	53			
七、综合收益总额	54	538,756.17	6,545,323.58	8,191,471.83
归属于母公司所有者的综合收益总额	55	457,942.74	5,563,525.04	6,962,751.06
*归属于少数股东的综合收益总额	56	80,813.43	981,798.54	1,228,720.77
八、每股收益:	57			
基本每股收益	58			
稀释每股收益	59			

浙江航天无纺布有限公司 财务报表附注

2015 年 1 月 1 日——2017 年 6 月 30 日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

浙江航天无纺布有限公司(以下简称“本公司”)系由航天通信控股集团股份有限公司、皇甫明灿、方炎、袁建涛、陈云儿共同出资组建的有限责任公司, 于 2010 年 5 月 19 日成立, 获颁由杭州市萧山区市场监督管理局核发的 913301095551648348 号的企业法人营业执照。注册资本: 人民币 2000 万元。注册地址: 萧山区萧山经济技术开发区宁税路 106 号, 法定代表人: 刘晓红。

2016 年 12 月航天通信控股集团有限公司将本公司 85% 的股权转让给浙江航天中汇实业有限公司。至此浙江航天中汇实业有限公司拥有本公司 85% 的股权。

本公司属纺织行业, 经营范围主要包括: 生产: 轻纺织品、针纺产品、无纺布及其深加工产品; 经销: 纺织品原辅材料, 针纺织品, 轻纺机械、器材设备及配件; 货物及技术的进出口贸易(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)。本公司的主要产品包括: 基布、无胶棉等。

治理结构: 董事会、监事会。

组织结构: 采取董事会领导下的总经理负责制; 内部机构包括办公室、经营科、财务科、生产科等。

本公司注册资本业经浙江南方会计师事务所有限公司于 2010 年 5 月 12 日出具了报告号为南方验字【2010】192 号的验资报告。

一、财务报表的编制基础

本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”), 并参照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、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“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。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司会计年度从公历每年一月一日至十二月三十一日止。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础, 采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

(四) 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可随时用于支付的存款; 现金等价物是指持有的期限短、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。期限短, 一般是指从购买日起三个月内到期。

(五) 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

本公司成为金融工具合同的一方时, 确认一项金融资产或金融负债。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。

本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，计入公允价值变动损益；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损益。（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. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，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。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（六）套期工具

1. 套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

2. 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：（1）在套期开始时，公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；（2）该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；（3）对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；（4）套期有效性能够可靠地计量；（5）持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，公司认定其高度有效：（1）在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；（2）该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3. 套期会计处理

（1）公允价值套期

套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。

被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

(2) 现金流量套期

1) 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，无效部分计入当期损益。

2) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果该预期交易使公司在随后确认一项非金融资产或非金融负债的，将原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。/且该预期交易使公司随后确认一项资产或负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，在该资产或负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。

其他现金流量套期，原直接计入所有者权益的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

4. 本公司采用比率分析法对该套期的有效性进行评价。

(七) 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	金额 300 万元以上（含）的应收款项
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. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄分析法组合

除单项进行减值测试的应收款项外，以及其他应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合

账龄分析法

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	
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备

(2) 一般应收款项的账龄分析法

类别	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	2	2
1-2 年	15	15
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司根据实际情况确定，对于账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值的单项金额不重大的应收款项
坏账准备的计提方法	根据预计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。

(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、周转材料、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

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，按照加权平均法确定发出存货的实际成本。

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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，以及承揽工程预计存在的亏损部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个（或类别）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、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；对于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、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，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。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销，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

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2、各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

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。

本公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	3-20	3	0.3-4.85
电子设备	5	3	19.40
运输工具	5-10	3	19.40-9.70
办公设备及其他	5	3	19.40

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收

回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4、其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，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。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十）长期待摊费用

长期待摊费用按实际成本计价，在受益期内平均摊销。

（十一）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权

益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将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。

（十二）职工薪酬

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。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

本公司按国家和上级主管单位的规定向为公司提供服务的职工支付工资、奖金、津贴、补贴。提供6项社会基本保险、住房公积金、福利、教育、劳动保护、辞退等多项福利待遇。职工包括固定工、合同工、临时工、返聘人员以及为公司提供单项服务的人员。工资实行岗位技能工资，由岗位工资、技能工资、工龄工资、辅助工资组成。奖金隔月考核，按月计发。生产一线工人奖金按超产工时*奖金分值计算；处室人员奖金按生产一线工人平均奖*考核折算分计算；营销部门奖金按年度经营责任书约定计算。津贴有人才津贴、军岗津贴、保密津贴等。补贴有中夜班补贴、出车补贴等。基本养老保险按26.90%交纳，失业金于本年5月山按1%交纳调整为按0.5%交纳，基本医疗保险按10.5%交纳，工伤保险按0.9%交纳、生育保险按1.0%交纳，大病基金按每月4元交纳。住房公积金按职工和单位各12%交纳。福利有食堂工作餐、探亲等待遇。内退职工享受生活费和6项社会基本保险的辞退福利。

会计处理按职工的人员属性将职工薪酬计入各相关成本费用。直接生产工人的薪酬计入生产成本；车间管理人员、车间辅助人员的薪酬计入制造费用；处室管理人员的薪酬计入管理费用（其中：质量管理部门的薪酬先计入质量成本，分配时再转入管理费用；技术人员的工资每月根据科研项目的比列分配计入科研成本）；营销人员的薪酬计入营业费用。

2、离职后福利的会计处理方法

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3、辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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）收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售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企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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。

2、提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

3、让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。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

（十四）经营租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1、本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

2、本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

（十五）利润分配

当期实现的净利润，加上年初未分配利润(或减上年初未弥补亏损)和其他转入后的余额，为可供分配的利润。可供分配的利润，按下列顺序分配：

（一）提取法定盈余公积（外资企业储备基金），比例为净利润的10%；

（二）提取任意盈余公积（外资企业发展基金），比例由董事会制订。

资产负债表日后，利润分配方案中拟分配的以及经审议批准宣告发放的股利或利润，不确认为资产负债表日负债，但应当在附注中单独披露。现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

（十六）资产减值

（1）对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资；（2）采用成本模式进行后续计量的投资性房地产；（3）固定资产；（4）生产性生物资产；（5）无形资产；（6）商誉；（7）探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等资产的减值适用于本会计政策。

可收回金额是指其销售净额与其使用价值两者之中的较高者。销售净额是指在熟悉交易情况的交易各方之间自愿进行的公平交易中，通过销售该项资产而取得的、扣除处置费用后的金额。使用价值指预期从资产的持续使用 and 使用寿命结束时的处置中形成的预计未来现金流量的现值。预计未来现金流量包括资产持续使用过程中产生的现金流入、及未达到现金流入所必需的预计现金流出、和资产使用寿命结束时的处置净现金流量。预计未来现金流量一般按资产购置或投资时所要求的必要报酬率（税前）对不超过5年估计现金流量进行折现，除非能证明（如有合同意向，特别政策）更长期间是合理的。

对单项资产（包括除公允价值计量以外的所有资产）进行减值测试时，还需考虑其所属的资产组是否发生减值。对资产组测试发生减值时，资产组的减值损失先抵减分摊至该资产组中商誉的账面价值，再按照除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，确定分摊至其他各项资产的减值损失（如果某项资产经单独测试没有发生减值，不参加分摊）。抵减后

的各项资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者：该资产的公允价值减去处置费用后的净值（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零。

此类减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

四、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

1、会计政策变更

执行财政部于 2014 年修订及新颁布的准则本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

《企业会计准则—基本准则》（修订）、
《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、
《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、
《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、
《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、
《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、
《企业会计准则第 40 号——合营安排》、
《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。

本公司执行上述企业会计准则的主要影响如下：

执行《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）本公司根据《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）将本公司基本养老保险及失业保险单独分类至设定提存计划核算，并进行了补充披露。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

主要税种	计税基础	税率	基准税率/税收优惠及相关批文
增值税	商品销售收入	17%	基准税率
营业税	应税营业额	5%	基准税率
城市维护建设税	营业税和增值税	7%	基准税率
教育费附加	营业税和增值税	3%	基准税率
地方教育费附加	营业税和增值税	2%	基准税率
企业所得税	应纳税所得额	25%	基准税率

六、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项 目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
现金	7,812.11	8,534.03	9,987.09
银行存款	9,404,586.36	18,473,289.93	16,918,836.65
合 计	9,412,398.47	18,481,823.96	16,928,823.74

(二) 应收票据

项 目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	7,348,187.00	3,410,229.50	1,796,743.08
合 计	7,348,187.00	3,410,229.50	1,796,743.08

(三) 应收账款

种 类	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 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	账面余额	坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	9,631,495.48	194,229.91	8,167,563.35	163,351.27	10,553,226.81	211,064.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-
合 计	9,631,495.48	194,229.91	8,167,563.35	163,351.27	10,553,226.81	211,064.54

1、按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2017 年 6 月 30 日	坏账准备	2016 年 12 月 31 日	坏账准备	2015 年 12 月 31 日	坏账准备
1 年以内	9,631,495.48	194,229.91	8,167,563.35	163,351.27	10,553,226.81	211,064.54
1-2 年(含 2 年)	-	-	-	-	-	-
2-3 年(含 3 年)	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	9,631,495.48	194,229.91	8,167,563.35	163,351.27	10,553,226.81	211,064.54

2、截止 2017 年 6 月 30 日，应收账款金额前五名单位情况

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
浙江隆达园艺家具制造有限公司	1,612,385.97	1 年以内	16.60
嘉兴晟翔家纺有限公司	1,477,578.00	1 年以内	15.21
福建禾欣中裕新材料有限公司	1,306,735.88	1 年以内	13.46
扬州玺诚化纤贸易有限公司	1,140,000.00	1 年以内	11.74
嘉兴慕依洋家纺有限公司	633,621.00	1 年以内	6.52
合 计	6,170,320.85	- -	63.53

(四) 预付账款

1、预付账款按账龄列示

账 龄	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	4,180,821.46	4,116,375.53	2,763,598.27
1-2 年(含 2 年)	-	2,837.40	-
2-3 年(含 3 年)	2,837.40	-	-
3 年以上	-	-	-
合 计	4,183,658.86	4,119,212.93	2,763,598.27

2、截止 2017 年 6 月 30 日，预付账款金额前三名单位情况

单位名称	金额	账龄	占预付账款总额的比例(%)
中国石化仪征化纤有限责任公司	3,667,801.42	1 年以内	87.67
四川汇维仕化纤有限公司	360,000.00	1 年以内	8.60
杭州萧山管道燃气发展有限公司	121,743.40	1 年以内	2.91
合 计	4,149,544.82	——	99.18

(五) 其他应收款

种 类	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 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	账面余额	坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	11,500.00	230.00	34,982.98	699.66	519,144.33	10,382.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-
合 计	11,500.00	230.00	34,982.98	699.66	519,144.33	10,382.89

1、按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2017 年 6 月 30 日	坏账准备	2016 年 12 月 31 日	坏账准备	2015 年 12 月 31 日	坏账准备
1 年以内	11,500.00	230.00	34,982.98	699.66	519,144.33	10,382.89
1-2 年(含 2 年)	-	-	-	-	-	-
2-3 年(含 3 年)	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	11,500.00	230.00	34,982.98	699.66	519,144.33	10,382.89

2、截止 2017 年 6 月 30 日，其他应收款金额前四名个人情况

单位名称	金额	账龄	款项性质	占预付账款总额 的比例(%)
袁建涛	5,000.00	1 年以内	备用金	43.48
倪世安	3,000.00	1 年以内	备用金	26.09
厉永林	2,500.00	1 年以内	备用金	21.74
王玉杭	1,000.00	1 年以内	备用金	8.69
合 计	11,500.00	- -	- -	100.00

(六) 存货

项 目	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	6,207,314.58	-	5,122,872.42	-	9,367,782.24	623,820.12
库存商品	4,924,970.36	861,324.41	4,912,350.10	953,909.58	6,224,272.30	231,408.60
周转材料	78,599.13	-	117,591.47	-	127,350.88	-
合 计	11,210,884.07	861,324.41	10,152,813.99	953,909.58	15,719,405.42	855,228.72

(七) 其他流动资产

项 目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
待摊费用	14,743.87	5,275.31	154,355.13
合 计	14,743.87	5,275.31	154,355.13

(八) 固定资产

项 目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
一、固定资产账面原值合计	39,102,526.12	9,487.17	-	39,112,013.29
其中：机器设备	37,604,484.03	-	-	37,604,484.03
运输工具	1,125,424.45	-	-	1,125,424.45
电子设备及其他	255,701.92	4,529.91	-	260,231.83
其他	116,915.72	4,957.26	-	121,872.98
二、累计折旧合计	16,692,164.44	1,673,501.40	-	18,365,665.84

浙江航天无纺布有限公司二零一五年一月一日至二零一七年六月三十日财务报表附注

项 目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
其中：机器设备	15,859,606.68	1,585,349.15	-	17,444,955.83
运输工具	539,347.31	67,140.75	-	606,488.06
电子设备及其他	202,845.99	14,459.64	-	217,305.63
其他	90,364.46	6,551.86	-	96,916.32
三、固定资产账面价值合计	22,410,361.68	-	-	20,746,347.45
其中：机器设备	21,744,877.35	-	-	20,159,528.20
运输工具	586,077.14	-	-	518,936.39
电子设备及其他	52,855.93	-	-	42,926.20
其他	26,551.26	-	-	24,956.66
四、固定资产减值准备合计	-	-	-	-
五、固定资产账面净值合计	22,410,361.68	-	-	20,746,347.45

项 目	2016 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
一、固定资产账面原值合计	38,917,773.91	341,712.40	156,960.19	39,102,526.12
其中：机器设备	37,276,791.72	327,692.31	-	37,604,484.03
运输工具	1,272,705.78	-	147,281.33	1,125,424.45
电子设备及其他	253,610.69	11,770.09	9,678.86	255,701.92
其他	114,665.72	2,250.00	-	116,915.72
二、累计折旧合计	13,505,173.65	3,339,242.17	152,251.38	16,692,164.44
其中：机器设备	12,696,854.87	3,162,751.81	-	15,859,606.68
运输工具	547,928.73	134,281.47	142,862.89	539,347.31
电子设备及其他	183,209.54	29,024.94	9,388.49	202,845.99
其他	77,180.51	13,183.95	-	90,364.46
三、固定资产账面价值合计	25,412,600.26	-	-	22,410,361.68
其中：机器设备	24,579,936.85	-	-	21,744,877.35
运输工具	724,777.05	-	-	586,077.14
电子设备及其他	70,401.15	-	-	52,855.93
其他	37,485.21	-	-	26,551.26
四、固定资产减值准备合计	-	-	-	-
五、固定资产账面净值合计	25,412,600.26	-	-	22,410,361.68

项 目	2015 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
一、固定资产账面原值合计	38,485,893.66	480,755.13	48,874.88	38,917,773.91
其中：机器设备	36,944,908.59	372,761.65	40,878.52	37,276,791.72
运输工具	1,182,962.19	89,743.59	-	1,272,705.78
电子设备及其他	250,813.66	4,000.00	1,202.97	253,610.69

浙江航天无纺布有限公司二零一五年一月一日至二零一七年六月三十日财务报表附注

项 目	2015 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
其他	107,209.22	14,249.89	6,793.39	114,665.72
二、累计折旧合计	10,217,273.16	3,312,389.37	24,488.88	13,505,173.65
其中：机器设备	9,587,357.29	3,127,184.17	17,686.59	12,696,854.87
运输工具	421,627.02	126,301.71	-	547,928.73
电子设备及其他	141,719.12	42,657.30	1,166.88	183,209.54
其他	66,569.73	16,246.19	5,635.41	77,180.51
三、固定资产账面价值合计	28,268,620.50	- -	- -	25,412,600.26
其中：机器设备	27,357,551.30	- -	- -	24,579,936.85
运输工具	761,335.17	- -	- -	724,777.05
电子设备及其他	109,094.54	- -	- -	70,401.15
其他	40,639.49	- -	- -	37,485.21
四、固定资产减值准备合计	-	-	-	-
五、固定资产账面净值合计	28,268,620.50	- -	- -	25,412,600.26

(九) 长期待摊费用

项 目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本年摊销	2017 年 6 月 30 日
仓库改造车间	156,007.58	-	15,661.60	140,345.98
基布仓库	687,862.52	-	69,952.10	617,910.42
定型车间	229,228.00	-	17,192.10	212,035.90
停车棚改造	32,958.80	-	2,471.90	30,486.90
钢平台	83,033.29	-	10,600.00	72,433.29
合计	1,189,090.19	-	115,877.70	1,073,212.49

项 目	2016 年 1 月 1 日	本年增加	本年摊销	2016 年 12 月 31 日
仓库改造车间	187,330.82	-	31,323.24	156,007.58
基布仓库	827,766.68	-	139,904.16	687,862.52
定型车间	263,612.20	-	34,384.20	229,228.00
停车棚改造	37,902.56	-	4,943.76	32,958.80
钢平台	104,233.33	-	21,200.04	83,033.29
合计	1,420,845.59	-	231,755.40	1,189,090.19

项 目	2015 年 1 月 1 日	本年增加	本年摊销	2015 年 12 月 31 日
仓库改造车间	218,654.06	-	31,323.24	187,330.82
基布仓库	967,670.84	-	139,904.16	827,766.68
定型车间	297,996.40	-	34,384.20	263,612.20

项 目	2015 年 1 月 1 日	本年增加	本年摊销	2015 年 12 月 31 日
停车棚改造	42,846.32	-	4,943.76	37,902.56
钢平台	-	106,000.00	1,766.67	104,233.33
合计	1,527,167.62	106,000.00	212,322.03	1,420,845.59

(十) 递延所得税资产

项 目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
资产减值准备	263,946.08	279,341.71	511,239.86
合 计	263,946.08	279,341.71	511,239.86

(十一) 短期借款

项 目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
保证借款	9,000,000.00	9,000,000.00	9,400,000.00
合 计	9,000,000.00	9,000,000.00	9,400,000.00

注：本期短期借款为流动资金借款，债权人为中国工商银行江南支行，贷款合同编号：2016 年（江南）字 00356 号，贷款金额人民币 500 万元；贷款合同编号：2016 年（江南）字 00357 号，贷款金额人民币 400 万元；共计人民币 900 万元，贷款利率均为基准利率上浮 48.5 个基点，母公司的母公司航天通信控股集团有限公司为连带保证人，保证合同编号 2016 年江南（保）字 0037 号和 0039 号。

(十二) 应付账款

1、应付账款按账龄列示

账 龄	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	1,889,355.46	562,494.78	2,466,808.88
1-2 年（含 2 年）	31,684.80	515,526.32	22,060.00
2-3 年（含 3 年）	29,996.41	21,240.00	-
3 年以上	16,001,240.00	16,000,000.00	16,655,930.30
合 计	17,952,276.67	17,099,261.10	19,144,799.18

2、截止 2017 年 6 月 30 日，账龄超过 1 年的单位情况

单位名称	金额	占应付账款总额的比例（%）	账龄
航天通信控股集团股份有限公司	16,000,000.00	89.13	3 年以上
浙江国杰建设有限公司	31,684.80	0.18	1-2 年
叶守忠	20,000.00	0.11	2-3 年
杭州星岛印刷厂	1,240.00	0.01	3 年以上
合 计	16,052,924.80	89.43	- -

3、截止 2017 年 6 月 30 日，应付账款金额前五名单位情况

单位名称	金额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
航天通信控股集团股份有限公司	16,000,000.00	3 年以上	89.13
浙江科丝龙实业有限公司	348,279.00	1 年以内	1.94
格罗茨贝克(上海)贸易有限公司	279,957.60	1 年以内	1.56
杭州汉邦化纤有限公司	93,333.32	1 年以内	0.52
浙江国杰建设有限公司	31,684.80	1 年以内	0.18
合 计	16,781,896.32	-	93.33

(十三) 预收账款

预收账款按账龄列示

账 龄	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	1,291,646.14	246,608.56	79,733.65
一年以上	0.01	0.01	0.01
合 计	1,291,646.15	246,608.57	79,733.66

2、截止 2017 年 6 月 30 日，预收账款前三名单位情况

单位名称	金额	账龄	占预收账款总额的比例(%)
杭州太阳纸塑制品有限公司	904,173.50	1 年以内	70.00
曲晓	173,829.00	1 年以内	13.46
绍兴市柯桥金发塑料制品厂	113,640.00	1 年以内	8.80
合 计	1,191,642.50	1 年以内	92.26

(十四) 应付职工薪酬

项 目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
一、职工工资、奖金、津贴和补贴	1,819,610.90	3,164,872.57	4,984,483.47	-
二、职工福利费	-	235,109.76	235,109.76	-
三、社会保险费	-	544,078.32	544,078.32	-
其中：养老保险	-	277,745.69	277,745.69	-
医疗保险	-	18,240.10	18,240.10	-
失业保险	-	208,309.24	208,309.24	-
工伤保险	-	19,920.12	19,920.12	-
生育保险	-	19,863.17	19,863.17	-
四、住房公积金	-	157,660.00	157,660.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	13,097.83	13,097.83	-
合 计	1,819,610.90	4,114,818.48	5,934,429.38	-

项 目	2016 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
一、职工工资、奖金、津贴和补贴	1,680,839.79	8,239,002.84	8,100,231.73	1,819,610.90
二、职工福利费	-	591,780.90	591,780.90	-
三、社会保险费	-	504,750.49	504,750.49	-
其中：养老保险	-	-	-	-
医疗保险	-	429,713.93	429,713.93	-
失业保险	-	-	-	-
工伤保险	-	27,854.55	27,854.55	-
生育保险	-	47,182.01	47,182.01	-
四、住房公积金	-	309,914.00	309,914.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	49,434.02	49,434.02	-
合 计	1,680,839.79	9,694,882.25	9,556,111.14	1,819,610.90

项 目	2015 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
一、职工工资、奖金、津贴和补贴	1,518,283.24	8,896,829.47	8,734,272.92	1,680,839.79
二、职工福利费	-	739,526.57	739,526.57	-
三、社会保险费	-	455,336.82	455,336.82	-
其中：养老保险	-	-	-	-
医疗保险	-	357,000.27	357,000.27	-
失业保险	-	-	-	-
工伤保险	-	54,886.78	54,886.78	-
生育保险	-	43,449.77	43,449.77	-
四、住房公积金	-	283,066.00	283,066.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	61,704.27	61,704.27	-
合 计	1,518,283.24	10,436,463.13	10,273,906.58	1,680,839.79

(十五) 应交税费

项 目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
企业所得税	175,255.81	868,047.96	435.34
城市维护建设税	14,402.98	5,332.13	19,114.85
个人所得税	6,643.22	20,622.94	3,218.64
教育费附加	10,287.85	3,808.66	13,653.47
水利建设基金	-	-	11,756.00
应交增值税	205,756.85	-	-
合 计	412,346.71	897,811.69	48,178.30

(十六) 应付股利

单位名称	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
航天通信控股集团有限公司	-	5,000,000.00	8,000,000.00
合 计	-	5,000,000.00	8,000,000.00

(十七) 其他应付款

其他应付款按性质列示

项 目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
内部往来款	7,666,139.98	7,000,000.00	12,090,306.11
保证金及押金	100,000.00	100,000.00	100,000.00
应付暂收款项	26,740.52	425,946.85	143,898.55
职工未领工资	381,876.69	85,274.59	102,652.94
合 计	8,174,757.19	7,611,221.44	12,436,857.60

(十八) 实收资本

单位名称	2017年1月1日	所占比例 (%)	本期增加	本期减少	2017年6月30日	所占比例 (%)
浙江航天中汇实业有限公司	17,000,000.00	85.00	-	-	17,000,000.00	85.00
皇甫明灿	2,200,000.00	11.00	-	-	2,200,000.00	11.00
方炎	400,000.00	2.00	-	-	400,000.00	2.00
袁建涛	200,000.00	1.00	-	-	200,000.00	1.00
陈云儿	200,000.00	1.00	-	-	200,000.00	1.00
合 计	20,000,000.00	100.00	-	-	20,000,000.00	100.00

单位名称	2016年1月1日	所占比例 (%)	本期增加	本期减少	2016年12月31日	所占比例 (%)
航天通信控股集团有限公司	17,000,000.00	85.00	-	17,000,000.00	-	-
浙江航天中汇实业有限公司	-	-	17,000,000.00	-	17,000,000.00	85.00
皇甫明灿	2,200,000.00	11.00	-	-	2,200,000.00	11.00
方炎	400,000.00	2.00	-	-	400,000.00	2.00
袁建涛	200,000.00	1.00	-	-	200,000.00	1.00
陈云儿	200,000.00	1.00	-	-	200,000.00	1.00
合 计	20,000,000.00	100.00	-	-	20,000,000.00	100.00

单位名称	2015年1月1日	所占比例 (%)	本期增加	本期减少	2015年12月31日	所占比例 (%)
航天通信控股集团有限公司	17,000,000.00	85.00	-	-	17,000,000.00	85.00

单位名称	2015年1月1日	所占比例 (%)	本期增加	本期减少	2015年12月31日	所占比例 (%)
皇甫明灿	2,200,000.00	11.00	-	-	2,200,000.00	11.00
方炎	400,000.00	2.00	-	-	400,000.00	2.00
袁建涛	200,000.00	1.00	-	-	200,000.00	1.00
陈云儿	200,000.00	1.00	-	-	200,000.00	1.00
合 计	20,000,000.00	100.00	-	-	20,000,000.00	100.00

(十九) 盈余公积

项 目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
法定盈余公积	4,195,881.50	4,195,881.50	3,541,289.78
合 计	4,195,881.50	4,195,881.50	3,541,289.78

(二十) 未分配利润

项 目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
期初未分配利润	1,262,339.89	371,608.03	7,999,283.38
本期增加额	551,341.34	6,545,323.58	8,191,471.83
其中：本期净利润转入	538,756.17	6,545,323.58	8,191,471.83
其他增加	12,585.17	-	-
本期减少额	-	5,654,591.72	15,819,147.18
其中：本期提取盈余公积	-	654,591.72	819,147.18
本年期分配现金股利	-	5,000,000.00	15,000,000.00
其他减少	-	-	-
期末未分配利润	1,813,681.23	1,262,339.89	371,608.03

(二十一) 营业收入、营业成本

项 目	2017年1-6月		2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	44,439,436.20	40,914,443.73	122,309,217.22	104,075,226.62	150,693,645.10	128,361,996.04
其他业务小计	953,371.83	829,794.02	386,798.67	357,460.00	112,142.19	-
合 计	45,392,808.03	41,744,237.75	122,696,015.89	104,432,686.62	150,805,787.29	128,361,996.04

(二十二) 税金及附加

项 目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
税金及附加	118,274.39	787,122.31	659,280.30

(二十三) 销售费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
运输费	427,371.81	1,738,696.76	2,699,090.45
展览费	12,073.58	27,053.33	
职工薪酬	320,476.28	1,797,159.09	1,565,811.89
业务招待费	129,161.06	783,766.01	665,389.94
其它	26,664.14	17,081.73	43,282.62
合 计	915,746.87	4,363,756.92	4,973,574.90

(二十四) 管理费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	826,307.12	3,007,096.58	2,690,021.70
折旧费	75,537.21	151,290.76	151,778.52
修理费	50,791.63	24,295.71	18,640.00
业务费及佣金	9,881.60	34,912.40	70,161.36
差旅费	43,330.57	110,202.79	93,000.44
办公费	2,668.28	22,020.83	102,256.47
咨询费	17,924.53	22,208.11	23,914.91
排污费	14,696.80	39,220.80	57,804.00
租赁费	424,797.76	531,013.53	568,153.56
其他	49,275.55	299,488.50	291,942.22
合 计	1,515,211.05	4,241,750.01	4,067,673.18

(二十五) 财务费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
利息支出	290,290.00	700,364.47	1,741,209.35
减：利息收入	13,223.85	39,345.56	24,623.70
汇兑损失	53,808.68	-	-
减：汇兑收益		670,377.67	953,001.68
手续费支出	9,364.72	12,558.06	10,657.47
合 计	350,239.55	3,199.30	774,241.44

(二十六) 资产减值损失

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
坏账损失	30,408.98	-57,396.50	-6,611.46
存货跌价损失		98,680.86	623,820.12
合 计	30,408.98	41,284.36	617,208.66

(二十七) 营业外收入

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置利得合计	-	25,581.56	-
其中：处置固定资产利得	-	-	-
政府补助	31,382.49	1,000.00	33,000.00
其他	-	2,200.00	0.02
合 计	31,382.49	28,781.56	33,000.02

(二十八) 营业外支出

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损失合计	-	2,535.24	28,513.41
其中：固定资产处置损失	-	2,535.24	28,513.41
盘亏损失	-	83,489.21	155,938.25
合 计	-	86,024.45	184,451.66

(二十九) 所得税费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
当期所得税	195,771.71	1,991,751.75	3,008,889.30
递延所得税	15,544.05	231,898.15	-
合 计	211,315.76	2,223,649.90	3,008,889.30

二、关联方关系及交易

1. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（元）	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
浙江航天中汇实业有限公司	杭州市萧山区	实业投资、 纺织品生产经营	152,780,000.00	85.00	85.00

2. 本公司的最终控制方

最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本（元）
中国航天科工集团公司	北京市海淀区	国有资产投资、 经营管理	7,203,260,000.00

3. 关联方往来余额情况

项目和单位	期末余额	占该项目总额的比例 (%)
应付账款		
航天通信控股集团股份有限公司	16,000,000.00	89.82
其他应付款		
浙江航天中汇实业有限公司	666,139.98	8.15
航天通信控股集团股份有限公司	7,000,000.00	85.63

三、其他重要事项说明

1、本附注的资产、负债及所有者权益均为账面价值，其实际价值需通过全面资产评估后确定。本公司账外存货、无形资产等也需由评估确定其实际价值。

2、关于本公司核销应收款项的说明：

(1) 本公司于2015年核销应收账款3家，账面原值2,498,447.67元，原因均系：本公司均已向法院提起诉讼并胜诉，但债务人停业无财产可供执行。

(2) 本公司于2016年3月处置车辆一部，原车牌号：浙AL208N；车辆类型：小型普通客车（格蓝迪）；受让方为许柏林；转让价格：人民币30,000.00元。转让时该车辆净值4,418.44元。该处置已获取航天通信控股集团股份有限公司批示。

(3) 本公司于2015年11月处置机器设备一批，包括有：空压机、打包机、包卷器、焊接器和包磨机各1台，处置时该批设备账面金额45,304.91元，累计折旧21,026.01元，账面净值24,278.90元。该处置获得本公司管理层批准。

3、本公司期末其他应付款中包括以下款项：（1）预提的需要支付给母公司浙江航天中汇实业有限公司的2017年1-6月租赁费666,139.98元；（2）按照集团文件要求预提的需要支付给几名管理人员和营销人员的代扣工资奖金381,876.69元，待集团考核文件下发后发放；

（3）年末需要支付给上级工会和本级工会的工会经费13,097.83元。

