



Semi Annual Report

2017年半年度报告



安徽开润股份有限公司
Anhui Korrun Co., Ltd.

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人范劲松、主管会计工作负责人丁丽君及会计机构负责人(会计主管人员)刘辉声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告所涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

公司目前不存在影响公司正常经营的重大风险。公司日常经营中可能面临的风险因素详见“第四节 经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险及应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	11
第五节 重要事项	21
第六节 股份变动及股东情况.....	31
第七节 优先股相关情况.....	35
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	36
第九节 公司债相关情况.....	37
第十节 财务报告	38
第十一节 备查文件目录.....	135

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、开润股份	指	安徽开润股份有限公司
上海珂润	指	上海珂润箱包制品有限公司
上海开润	指	上海开润箱包制品有限公司
上海沃歌	指	沃歌（上海）品牌管理有限公司
上海丰荣	指	丰荣（上海）电子科技有限公司
开润国际	指	Korrund International Pte. Ltd.
上海润米	指	上海润米科技有限公司
上海硕米	指	上海硕米科技有限公司
上海汉熠	指	上海汉熠新能源科技有限公司
印度珂润	指	Korrund India Private Limited
上海骥润	指	上海骥润商务咨询有限公司
孜同实业	指	上海孜同实业有限公司
青岛小驴	指	青岛小驴智慧网络科技有限公司
上海珂派	指	上海珂派环保科技有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
OEM	指	OEM 是 Original Equipment Manufacturer（原始设备制造商）的缩写，是指一种代工生产方式，制造厂商依据品牌商提供的产品样式生产制造产品
ODM	指	ODM 是 Original Design Manufacture（自主设计制造商）的缩写，是指制造厂商除了制造加工外，增加了设计环节，承担部分设计任务，生产制造产品并销售给品牌商的业务模式

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	开润股份	股票代码	300577
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	安徽开润股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	开润股份		
公司的外文名称（如有）	Anhui Korrund Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	KORRUN		
公司的法定代表人	范劲松		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	丁丽君	肖小红
联系地址	上海市松江区莘砖公路 518 号漕河泾园区 14 号楼 5 楼	上海市松江区莘砖公路 518 号漕河泾园区 14 号楼 5 楼
电话	021-51085699	021-51085699
传真	021-67651780	021-67651780
电子信箱	support@korrund.com	support@korrund.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司 2017 年 6 月 7 日召开的第一届董事会第二十八次会议和 2017 年 6 月 28 日召开的 2017 年第三次临时股东大会审议通过了《关于变更公司注册资本的议案》，公司 2016 年度利润分配及资本公积转增方案于 2017 年 6 月 2 日已实施完成，公司总股本由 66,670,000 股变更为 120,006,000 股，注册资本由 66,670,000 元变更为 120,006,000 元。具体情况详见公司于 2017 年 6 月 8 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的相关公告。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	495,212,107.44	338,180,782.41	46.43%
归属于上市公司股东的净利润（元）	60,270,833.64	34,131,592.11	76.58%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	54,649,720.66	30,466,605.51	79.38%
经营活动产生的现金流量净额（元）	61,321,234.53	22,325,731.95	174.67%
基本每股收益（元/股）	0.90	0.68	32.35%
稀释每股收益（元/股）	0.90	0.68	32.35%
加权平均净资产收益率	11.00%	15.72%	-4.72%
项目	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	828,567,418.48	811,553,419.55	2.10%
归属于上市公司股东的净资产（元）	561,387,724.69	534,724,573.06	4.99%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,543,335.31
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	72,856.47
减：所得税影响额	995,412.57
少数股东权益影响额（税后）	-333.77
合计	5,621,112.98

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司的主营业务为箱包、鞋服及相关配件等出行产品的研发、设计、生产与销售。公司致力于让用户出行更美好，围绕优质出行场景，给用户完整的出行产品解决方案。公司基于对传统行业及互联网模式的深度理解，为用户提供出行相关的生活消费品，包括旅行箱、背包、功能性鞋服、配件等出行装备，并将高科技融入其中，改善人们的出行装备和体验。

公司始于优秀的产品开发能力和对用户需求的掌握能力，将科技美学融入产品研发设计中，同时利用强大的供应链能力保证产品不仅好看、好用，而且价格合适。公司的业务分为B2B业务和B2C业务。报告期内，在B2B业务方面，公司不仅是多个世界知名品牌的长期合作伙伴，也在探索和实践与新零售模式企业的合作。此外公司通过智能自动化、精益管理等方式持续改善生产效率，进一步巩固企业在行业内的地位和竞争壁垒。B2C业务方面，公司主要依托上海润米等子公司，以极致单品嫁接各类电商、旅行垂直社区、新媒体等精准流量，将产品开发能力汇集于品牌并迅速放量，快速实现战略升级。目前正在围绕出行场景丰富品类，提供多品类、少SKU，好看、好用、价格合适、功能性、高科技产品组合，并进一步增强用户体验，丰富出行生活场景品牌内涵。

报告期内，公司实现营业总收入同比增长46.43%，利润总额比上年同期增长112.70%，归属于母公司股东的净利润同比增长76.58%，业绩增长的主要驱动因素为：

1、政策推动因素

公司所属行业为纺织业，纺织工业是我国传统支柱产业、重要民生产业和创造国际化新优势的产业。近年来，国家对纺织工业给予一系列政策支持。工业和信息化部《纺织工业发展规划（2016—2020年）》提出要以提高发展质量和效益为中心，以推进供给侧结构性改革为主线，以增品种、提品质、创品牌的“三品”战略为重点，增强产业创新能力，优化产业结构，推进智能制造和绿色制造，形成发展新动能，创造竞争新优势，促进产业迈向中高端，初步建成纺织强国。“十三五”期间，纺织品服装出口占全球市场份额保持基本稳定。纺织工业增长方式从规模速度型向质量效益型转变。同时，发挥好中央和地方财政资金引导作用，利用现有资金渠道，支持纺织行业科技创新、技术改造、智能制造、绿色制造、品牌建设、行业服务平台建设等。国家政策对纺织业的大力支持有利于行业的健康稳定发展，为公司业绩增长创造了良好的市场环境。

2、市场推动因素

随着人们生活水平的提高和互联网的发展，国内迎来新一轮的消费升级，消费者从刚性生活需求向非刚性生活需求逐步转变，从物质型消费向服务型消费转变，同时随着80后、90后人群的成长，逐渐形成去品牌化的消费理念。一方面消费者对产品的需求不再是炫耀性需求，而更看重体验和品质，追求好看、实用、价格合适的产品，而这也正是公司自有品牌90分的产品理念，契合市场需求为公司自有品牌的市场开拓奠定了良好的基础。另一方面，人们开始追求健康的生活方式，这带来旅游出行领域的消费快速增长，推动公司出行装备产品销量的快速增长。

3、管理及研发设计创新推动因素

公司所处行业为劳动密集型行业，市场为完全竞争的市场，在激烈的市场竞争环境下，公司通过不断推动管理创新，提高管理效率和水平。公司大力推动精益管理模式创新，使公司成本和管理效率均得到改善。此外，公司重视研发创新，不断引进优秀研发人才，推动产品研发设计创新，同时加强与原材料供应商的合作，共同研发致力于将科技融入产品，提升产品科技附加值。

报告期内公司从事的主要业务、主要产品及其用途、经营模式、主要的业绩驱动因素等未发生重大变化。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	报告期公司新增对外投资设立子公司或参股公司
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	较期初增加 71%，主要是支付 ERP 软件费用
货币资金	较期初减少 35%，主要是使用闲置募集资金购买理财产品
其他流动资产	较期初增加 811%，主要是使用闲置募集资金购买理财产品
其他非流动资产	较期初减少 100%，主要是期初预付设备款全部转入固定资产

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司是一家围绕优质出行场景，给用户完整出行产品解决方案的公司，围绕用户出行提供以旅行箱和背包为核心的产品，并逐渐延展到鞋服等其他出行装备。经过多年发展，公司已拥有较强的研发设计能力，全球化的销售运营能力，优秀的精益生产制造能力。公司的核心竞争优势主要体现在以下方面：

1、自有品牌业务高速增长的优势

公司通过多年OEM、ODM服务国际品牌的经验，积累了研发、设计、供应链管理以及对市场潮流快速的把握能力。2015年以来，公司抓住互联网和消费升级的巨大市场机遇，定位于将科技创新融入生活消费品，为更多用户提供高品质、高性价比和高科技的箱包、鞋服等出行产品，成功打造了“90分”自有品牌，随着公司进一步加大对自有品牌的研发与市场推广力度，自有品牌业务占比逐年持续快速提升。

2、优质品牌客户资源优势

公司服务于世界知名品牌公司，他们在选择供应商时，均有严格的资质认定标准，对供应商生产规模、生产流程、品质管理、研发设计、全球业务支持和售后服务能力等有明确要求，该等严苛的认证条件，一方面将部分不符合条件的中小型包袋生产企业排除在外；另一方面，因认证流程复杂、认证成本较高，故一经认证合格，客户便不会轻易更换供应商。公司已通过上述世界知名品牌公司的认证，并与该等优质品牌客户建立了长期稳定的合作关系，合作产品品类也逐步拓宽。

3、设计及研发优势

公司自成立之初即重视自身设计能力，设有专门的设计部门。公司通过多年的培养实践，打造了一支专业的设计师队伍。公司一方面从德国、香港、台湾等地引进了资深专业设计师，另一方面，公司自成立伊始就积极从国内知名设计专业院校招聘了一批平面设计及工业设计等专业优秀毕业生，并对他们进行了各项专业的培训和历练，现在他们已被培养成了具有丰富实践经验的专业包袋产品设计师。同时，公司与国内外一些顶尖的设计工作室、独立设计师保持着长期合作关系，共同保障了公司高水平设计力量。公司研发设计团队围绕产品品质，不断推动研发设计创新，积累了打造极致爆款的设计研发经验和

能力。

公司长期投入资源用于研发，并一直专注于将科技融入传统的箱包行业，对行业进行升级改造。在新材料、制造工艺、智能穿戴和传统箱包行业的结合上面进行了长期的探索，取得多项发明专利和实用新型专利，积累了丰富的研发经验。

4、团队人才优势

公司有别于传统箱包企业，拥有一支跨界融合的高素质团队。团队人员组成多样化，他们曾就职于IT、消费品行业，及其他世界500强的不同行业，来自美国、新加坡、印度、香港、台湾等不同国家和地区。公司每一个核心业务模块的负责人都有非常强的专业素养和能力。公司拥有一支优秀的营销队伍，具有良好的国际沟通能力、丰富的专业知识和国际、国内营销经验，熟悉国内、国际市场变化，并与优质全球品牌客户保持有效沟通合作。此外，公司不断引进具备互联网基因的营销和供应链人才，他们具备较强的互联网营销能力，推动公司全渠道扩张和产品推广。

5、服务全球客户的经验与能力优势

公司具备多年服务全球性客户的经验与能力。全球客户内部运营体系较复杂，其职能总部门分散于世界各地，公司具备与客户全球各职能部门进行高效沟通、交流的能力，且深谙客户运营体系，可以满足客户复杂业务模式下的各项需求。与全球其他包袋产品企业相比，公司拥有规模化的生产基地与专业版房，可以快速设计打样，并灵活弹性地安排订单生产，能为客户提供快速、优质、高性价比产品服务。公司产品销往客户指定的多个国家，公司能针对不同国家地区消费者对产品的偏好需求，进行充分市场调研、产品设计、开发及生产，并提供售后服务。

6、精益管理优势

公司在行业内率先采用精益管理模式。精益管理是指充分授权给组织内每一个人，建立系统性的机制、不断消除生产过程中的一系列浪费，使生产过程中一切无用、多余的东西被精简，使生产系统能很快适应用户需求的不断变化，最终达到最好结果的一种管理方式。公司通过精益管理，投入较少的人力、较少的设备、较短的时间和较小的场地创造出尽可能多的价值，实现产品质量更高，成本更低，交货期更短，灵活性强，团队协作性高。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2017年上半年，在国内消费升级的大环境下，消费者更加追求产品品质、性价比和体验式消费，公司顺应市场消费趋势，始终围绕“优质出行，为用户提供完整的出行产品解决方案”的发展战略，自有品牌业务加快渠道和供应链布局，进一步加大研发和设计投入，将科技与传统产品设计相结合，不断为用户提供高质量，高科技、高颜值和高性价比的优质出行产品；同时，公司全面推行精益管理文化，内部管理效率持续提升。报告期内，公司实现营业收入49,521.21万元，较上年同期增长46.43%，归属于母公司所有者的净利润6,027.08万元，较上年同期增长76.58%；经营现金流量净额6,132.12万元，较上年同期增长174.67%。

1、加快销售渠道和供应链布局，稳步扩充产品品类，B2C业务实现快速增长

2016年，利用互联网思维，着眼于粉丝经济模式，借助小米的品牌和渠道优势，公司B2C业务顺利打开市场，自有品牌90分品牌知名度显著提升。2017年上半年，公司加快销售渠道布局，国内线上渠道布局小米、天猫、京东等国内主流电商平台和逻辑思维、优酷旅游等垂直平台，对接更多精准流量，实现90分品牌的快速放量；海外线上渠道方面，拓展小米海外渠道和亚马逊；线下渠道方面，和小米线下店全面合作，并拓展其他线下以及自主线下渠道资源。

同时，公司加强供应链团队建设，引进供应链管理人才，并加强供应商管理，通过与行业内资深专家合作，针对与国际一线品牌深度合作的生产商进行严格评估，选择价值观契合的优质供应商，并建立YKK、美国铝业、科思创（原德国拜耳），等知名原材料供应商的深度合作关系，用跨界思维融入科技创新，形成了稳定优质的供应商资源和供应链管理能力和能力。此外，公司稳步扩张产品品类，扩展了春夏季的皮肤衣、抗菌和一体织的T恤类产品、智能跑鞋及防盗刷钱包等。

报告期内，公司B2C业务实现快速增长，实现营业收入1.92亿元，占总营业收入的38.78%，较同期增加102.71%。

2、深化客户合作，积极拓展新客户，B2B业务持续稳定增长

公司一直保持与国际知名品牌的良好合作关系，通过优秀的产品设计、优质的产品和服务、高效的运营团队，获得客户的认可。报告期内，公司深挖与重点客户的合作深度和潜能，积极探索多样化合作方式和产品品类，进一步加强深化合作，重点客户收入保持较快增长；同时，公司也在积极拓展新客户。报告期内，公司B2B业务实现营业收入3.03亿元，较上年同期增长24.54%。

3、持续推动智能自动化与精益管理，降低成本，提高生产效率

在工业4.0的大环境下，公司进一步加强智能自动化生产管理，建设设备智能化、自动化研发团队，与供应商或高校合作研发智能化、自动化生产设备并引进自动化裁床等自动化生产设备。同时，公司持续大力推行精益管理，确立“消除浪费、精简生产、激发团队、提高效率”的战略方针，推行看板管理、一体化生产模式，并进一步优化生产流程和薪酬激励机制，加强生产人员培训，缩短公司产品的生产周期，降低生产成本，提高生产效率。

4、加大产品研发设计投入、推动产品创新

公司一直坚持技术创新，致力于将科技融入产品，改善人们出行生活方式。报告期内，公司不断加大研发投入，推动产品创新，研究将科技融入到产品设计中，导入可穿戴等跨界技术，开发智能拉杆箱、皮肤衣、抗菌和一体织的T恤、智能跑鞋及防盗刷钱包等智能化、功能性产品，提高产品科技附加值。2017年3月，公司经过数月的精心打磨和开发设计的90分金属旅行箱荣获了“2017年德国IF设计大奖”。公司的研发设计、产品开发能力，逐渐汇集和体现为90分品牌力，持续提升90分的品牌价值。

5、高度重视人才、组织、KPI建设，完善人才版图与组织版图

人才作为企业长远发展的重要因素，是企业的发动机和源动力，尤其在变化速度日渐加快的当今市场环境，人才是公司快速反应、时刻保持最佳竞争状态的根本保障。公司在报告期内围绕人才版图、组织版图开展了一系列工作。首先，公司引进了一批优秀人才，加强团队建设，促进公司更好的面对上市后的新机遇和新挑战；其次，公司明确了人才战略工作的目标，

重新定义了人力资源部的功能和架构，并开展了人才盘点、人才梯队建设、内部转岗、人才推荐奖励机制、内部沟通效率优化、内部流程简化、员工满意度调查、团队建设等一系列工作。此外，公司梳理了薪酬体系，为关键管理人员系统完善KPI指标，并推出限制性股票激励计划。在员工培训方面，公司高度重视并通过外部合作和内部建立培训机制、建立培训网页和三大培训板块、内部发现和培养培训师等方式，不断增强公司发现人才、培养人才的能力。

二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

是 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

项目	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	495,212,107.44	338,180,782.41	46.43%	主要是 ODM/OEM 稳定增长及自有品牌业务大幅增长
营业成本	338,348,435.32	246,370,525.78	37.33%	随销售规模增长营业成本相应增长
销售费用	42,009,290.84	23,723,268.36	77.08%	公司本期销售规模增长，变动的销售费用增长
管理费用	38,629,262.93	37,103,603.79	4.11%	
财务费用	2,253,128.47	-1,236,730.06	282.18%	报告期汇率波动较大，汇兑损失增加
所得税费用	10,096,573.60	5,474,654.96	84.42%	报告期收入规模增长，营业利润增加，所得税费用相应增长
研发投入	15,030,081.11	11,301,745.40	32.99%	报告期公司持续加大研发投入
经营活动产生的现金流量净额	61,321,234.53	22,325,731.95	174.67%	主要是销售规模增长及营运资金的强化管理的现金流入
投资活动产生的现金流量净额	-145,187,549.45	-2,336,258.52	-6,114.53%	主要是报告期使用闲置募集资金购买理财产品
筹资活动产生的现金流量净额	-53,219,150.20	-10,950,516.55	-386.00%	主要是报告期内分配股利和归还银行贷款及利息
现金及现金等价物净增加额	-138,490,138.51	10,272,580.73	-1,448.15%	主要是报告期使用闲置募集资金购买理财产品

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分产品或服务						
出行产品	455,142,546.66	311,117,533.83	31.64%	55.83%	46.44%	4.38%
其他	40,069,560.78	27,230,901.49	32.04%	-13.07%	-19.70%	5.60%
分地区						
国内	273,752,781.01	202,726,689.98	25.95%	60.67%	49.84%	5.35%
国外	221,459,326.43	135,621,745.34	38.76%	31.98%	22.10%	4.96%

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	329,173.19	0.43%	主要是使用闲置资金购买理财收益	否
资产减值	1,190,964.83	1.55%	计提应收账款坏账准备以及存货跌价准备	是
营业外收入	6,660,824.32	8.68%	收到政府补助	是
营业外支出	44,632.54	0.06%	主要是捐赠支出	否

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

项目	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	255,347,584.28	30.82%	82,520,423.16	18.10%	12.72%	主要是由于收到首次公开发行募集资金。
应收账款	153,098,652.46	18.48%	129,360,357.12	28.37%	-9.89%	主要是销售规模增长，应收账款相应增加
存货	126,631,540.26	15.28%	90,500,091.25	19.85%	-4.57%	主要是销售规模增长，存货相应增加
投资性房地产	29,982,326.89	3.62%	3,085,238.50	0.68%	2.94%	主要是部分房产转入
长期股权投资	490,000.00	0.06%	248,262.84	0.05%	0.01%	主要是增加对参股公司投资
固定资产	83,400,196.35	10.07%	107,495,661.42	23.57%	-13.50%	主要是部分房产转入投资性房地产
在建工程	996,924.73	0.12%	457,822.40	0.10%	0.02%	主要是支付 ERP 软件费用

短期借款		0.00%	38,000,000.00	8.33%	-8.33%	主要是报告期归还银行借款
其他流动资产	145,568,217.49	17.57%	9,498,305.06	2.08%	15.49%	主要是使用闲置募集资金购买理财产品
可供出售金融资产	3,585,000.00	0.43%	0.00	0.00%	0.43%	主要是报告期公司新增投资参股公司

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

货币资金中银行承兑汇票保证金17,100,835.37元。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
4,075,000.00	5,464,967.64	-25.43%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	29,603.48
报告期投入募集资金总额	1,029.65
已累计投入募集资金总额	1,029.65
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会《关于核准安徽开润股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2016]2746号）核准，并经深圳证券交易所同意，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）股票 1,667 万股，发行价格为每股人民币 19.58 元，募集资金总额为人民币 326,398,600.00 元，扣除发行费用 30,363,800.00 元，实际募集资金净额为 296,034,800.00 元，华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）已于 2016 年 12 月 16 日对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具了“会验字[2016]5118 号”《验资报告》。截至报告期末，公司累计投入募投项目使用 10,296,536 元，暂时补充流动资金 40,000,000.00 元、使用闲置募集资金购买理财产品资金 140,000,000.00 元，募集资金账户余额 106,788,789.34 元（包含扣除手续费后的利息收入）。</p>	

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
平板电脑与智能手机保护套及箱包技术改造与扩能项目	否	16,419.35	16,419.35	1,029.65	1,029.65	6.27%	2017年12月31日	0	0	否	否
研发中心建设项目	否	5,624.73	5,624.73	0	0	0.00%	2017年12月31日	0	0	否	否
智能拉杆箱研发、生产、营销综合建设项目	否	7,559.4	7,559.4	0	0	0.00%	2018年12月31日	0	0	否	否
承诺投资项目小计	--	29,603.48	29,603.48	1,029.65	1,029.65	--	--			--	--
合计	--	29,603.48	29,603.48	1,029.65	1,029.65	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用										

项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2017 年 4 月 11 日召开的第一届董事会第二十五次会议和第一届监事会第七次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金 2,624,876.00 元，独立董事和保荐机构招商证券股份有限公司发表了明确同意的意见，会计师事务所华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司以自筹资金预先投入募投项目的具体情况进行鉴证，并出具了《关于安徽开润股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 公司于 2017 年 2 月 16 日召开的第一届董事会第二十三次会议和第一届监事会第六次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目建设的资金需求、保证募集资金投资项目正常进行的前提下，使用部分闲置募集资金 4,000 万元暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期将归还至公司募集资金专户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司于 2017 年 2 月 16 日召开第一届董事会第二十三次会议和第一届监事会第六次会议，经审议同意公司使用不超过 16,000 万元的暂时闲置募集资金进行现金管理，使用期限自股东大会审议通过之日起不超过 12 个月，并经 2017 年 3 月 6 日召开的 2017 年第二次临时股东大会审议通过。2017 年 6 月 28 日公司召开第二届董事会第一次会议审议和第二届监事会第一次会议，经审议同意公司增加使用不超过 3,500 万元暂时闲置募集资金进行现金管理，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。在上述期限和金额范围内，资金可循环滚动使用。截至 2017 年 6 月 30 日，公司累计使用闲置募集资金购买保本型理财产品尚未到期的金额为 14,000 万元。截至报告期末，尚未使用的募集资金存放于募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	是否经过规定程序	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
中国建设银行股份有限公司滁州天长路支行	无	否	保本浮动收益型(募集资金)	9,000	2017年03月10日	2017年09月06日	预期年化收益率4.0%	0	是		177.53	0
平安银行股份有限公司上海松江支行	无	否	保本型(募集资金)	5,000	2017年03月16日	2017年09月12日	预期年化收益率3.6%	0	是		80.77	0
平安银行股份有限公司上海松江支行	无	否	保本型(募集资金)	2,000	2017年03月17日	2017年06月15日	预期年化收益率3.4%	2,000	是		16.77	16.77
平安银行股份有限公司上海松江支行	无	否	保本型(募集资金)	2,000	2017年06月16日	2017年06月23日	预期年化收益率3.35%	2,000	是		2.78	2.78
平安银行股份有限公司上海松江支行	无	否	保本浮动收益型	500	2017年04月20日	2017年04月27日	预期年化收益3.25%	500	是		0.31	0.31
平安银行股份有限公司上海松江支行	无	否	保本浮动收益型	500	2017年04月29日	2017年05月04日	预期年化收益3.25%	500	是		0.31	0.31
平安银行股份有限公司上海松江支行	无	否	保本浮动收益型	500	2017年05月04日	2017年05月11日	预期年化收益3.25%	500	是		0.31	0.31
平安银行股份有限公司上海松江支行	无	否	保本浮动收益型	500	2017年05月11日	2017年05月18日	预期年化收益3.25%	500	是		0.31	0.31
平安银行股份有限公司上海松江支行	无	否	保本浮动收益型	500	2017年05月18日	2017年05月25日	预期年化收益3.25%	500	是		0.31	0.31
平安银行股份有限公司上海松江支行	无	否	保本浮动收益型	1,500	2017年04月19日	2017年05月17日	预期年化收益3.6%	1,500	是		4.14	4.14

支行					日	日						
平安银行股份有限公司上海松江支行	无	否	保本浮动收益型	1,500	2017年05月17日	2017年06月14日	预期年化收益 3.6%	1,500	是		4.14	4.14
平安银行股份有限公司上海松江支行	无	否	保本浮动收益型	1,000	2017年04月28日	2017年05月23日	预期年化收益 2.50%	1,000	是		1.7	1.7
平安银行股份有限公司上海松江支行	无	否	保本浮动收益型	1,500	2017年05月23日	2017年05月25日	预期年化收益 2.50%	1,500	是		0.2	0.2
平安银行股份有限公司上海松江支行	无	否	保本浮动收益型	800	2017年05月27日	2017年06月02日	预期年化收益 2.50%	800	是		0.32	0.32
平安银行股份有限公司上海松江支行	无	否	保本浮动收益型	500	2017年06月05日	2017年06月07日	预期年化收益 2.50%	500	是		0.07	0.07
平安银行股份有限公司上海松江支行	无	否	保本浮动收益型	500	2017年06月16日	2017年06月23日	预期年化收益 2.50%	500	是		0.32	0.32
平安银行股份有限公司上海松江支行	无	否	保本浮动收益型	600	2017年06月12日	2017年06月28日	预期年化收益 2.50%	600	是		0.77	0.77
平安银行股份有限公司上海松江支行	无	否	保本浮动收益型	500	2017年06月26日	2017年06月28日	预期年化收益 2.50%	500	是		0.14	0.14
合计				28,900	--	--	--	14,900	--		291.2	32.9
委托理财资金来源	募集资金和自有资金											
逾期未收回的本金和收益累计金额	0											
涉诉情况（如适用）	不适用											
审议委托理财的董事会决议披露日期（如有）	2017年02月17日 2017年04月13日											
审议委托理财的股东大会决议披露日期（如有）	2017年03月06日											
委托理财情况及未来计划说明	公司在不影响募集资金投资项目建设和公司正常经营的情况下，合理利用暂时闲置募集和自有资金进行现金管理。											

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海润米科技有限公司	子公司	箱包、鞋服等产品的研发、设计与销售	10,309,278	84,313,897.40	25,335,159.02	157,802,968.22	16,165,789.17	15,309,396.73

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
上海汉熠新能源科技有限公司	注销	对公司整体生产经营和业绩未产生影响
上海骥润商务咨询有限公司	新设	设立时间较短，对公司生产经营和业绩尚未产生影响
上海珂派环保科技有限公司	新设	设立时间较短，公司参股且持股比例较低，对公司生产经营和业绩尚未产生影响
上海孜同实业有限公司	新设	设立时间较短，公司参股且持股比例较低，对公司生产经营和业绩尚未产生影响
青岛小驴智慧网络科技有限公司	增资	公司参股且持股比例较低，对公司生产经营和业绩尚未产生影响

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、客户集中度高的风险

公司客户集中度高，虽然公司与主要客户之间形成了长期稳定的合作关系，但如果公司与主要客户的合作发生变化，或主要客户的经营情况不利，从而降低对公司产品的采购，将可能对公司的盈利能力与业务发展造成不利影响。针对此风险，公司未来一方面将深化与老客户的合作，维持客户稳定；另一方面，将加大业务拓展力度，不断开拓新客户。

2、汇率波动风险

人民币升值对公司出口业务影响较大。自2005年7月21日起，我国开始实行以市场供求为基础，参考一篮子货币进行调节、有管理的浮动汇率制度。自汇率改革实施以来，人民币不断升值，2015年开始呈现贬值趋势，预计未来汇率将呈现一定的波动性。若未来人民币升值，将对公司出口业务的开拓与经营业绩造成不利影响。公司将积极采取措施，加强资金筹划与管理，规避汇率波动风险。

3、原材料价格波动与劳动力成本上升风险

公司包袋类产品主要原材料为化纤面料，其价格受国际油价以及市场供需影响。原材料价格的波动将使公司产品原材料成本出现不确定性，进而影响企业的盈利能力。同时，公司为劳动密集型行业，国内劳动力成本的持续上涨将对公司盈利造成一定影响。针对此风险，公司一方面将加强成本管理，提升管理效率；另一方面，公司已在劳动力成本相对廉价的印度设立生产基地，随着印度工厂的投产将降低公司的整体劳动力成本。

4、管理风险

随着募投项目实施，公司产能将进一步提升，公司的生产和业务规模的扩大会带来相应的管理风险，给公司的管理能力提出了更高要求，如果公司的经营管理水平不能满足公司规模扩大后的要求，将对公司的盈利能力造成影响。针对此风险，公司将加强内部控制，优化公司治理结构，创新管理体制，不断引进新型管理人才，提高公司整体管理水平，适应公司快速发展的要求。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	69.08%	2017 年 01 月 23 日	2017 年 01 月 23 日	http://www.cninfo.com.cn
2017 年第二次临时股东大会	临时股东大会	66.64%	2017 年 03 月 06 日	2017 年 03 月 06 日	http://www.cninfo.com.cn
2016 年度股东大会决议公告	年度股东大会	66.79%	2017 年 05 月 05 日	2017 年 05 月 05 日	http://www.cninfo.com.cn
2017 年第三次临时股东大会	临时股东大会	69.52%	2017 年 06 月 28 日	2017 年 06 月 28 日	http://www.cninfo.com.cn

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	范劲松	股份限售承诺	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本人持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。发行人上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价（指公司首次公开发	2016 年 12 月 21 日	36 个月	正常履行

			行股票的发行价格，如果公司上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照证券交易所的有关规定作除权除息处理，下同)，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人所持发行人股票的锁定期限自动延长 6 个月。			
高晓敏	股份限售承诺		自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本人持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。发行人上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价（指公司首次公开发行股票的发行价格，如果公司上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照证券交易所的有关规定作除权除息处理，下同），或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人所持发行人股票的锁定期限自动延长 6 个月。	2016 年 12 月 21 日	36 个月	正常履行
丁丽君; 范风云; 钟治国	股份限售承诺		自公司首次公开发行的股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本人持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。	2016 年 12 月 21 日	36 个月	正常履行
蔡刚;揭 江华	股份限售承诺		自公司首次公开发行的股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本人持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。	2016 年 12 月 21 日	36 个月	正常履行
范丽娟; 范泽光	股份限售承诺		自公司首次公开发行的股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本人持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。	2016 年 12 月 21 日	36 个月	正常履行
王兵;张 溯	股份限售承诺		自公司首次公开发行的股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本人持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。	2016 年 12 月 21 日	12 个月	正常履行
范劲松	股份减持承诺		锁定期满后的两年内，本人的减持计划为：1、减持数量：本人在锁定期满后两年内进行股份减持的，第一年减持股份数量不超过发行人总股本的 10%，第二年减持股份数量不超过发行人总股本的 10%，且减持不影响本人对公司的控制权；2、减持方式：本人在锁定期满后两年内进行股份减持的，将根据证券交易所的相关规定通过证券交易所集中竞价交易系统或大宗交易系统进行；3、减持价格：本人在锁定期满	2019 年 12 月 21 日	2 年	正常履行

		后两年内进行股份减持的，减持价格不低于发行价（如遇除权除息，上述价格相应调整）；4、减持期限：减持股份行为的期限为减持计划公告后六个月，减持期限届满后，若拟继续减持股份，则需按照上述安排再次履行减持公告。			
高晓敏	股份减持承诺	锁定期满后的两年内，本人的减持计划为：1、减持数量：在锁定期满后两年内，本人计划减持该解除锁定部分不超过 50%的股份；2、减持方式：本人在锁定期满后两年内进行股份减持的，将根据证券交易所的相关规定通过证券交易所集中竞价交易系统或大宗交易系统进行；3、减持价格：本人在锁定期满后两年内进行股份减持的，减持价格不低于发行价（如遇除权除息，上述价格相应调整）；4、减持期限：减持股份行为的期限为减持计划公告后六个月，减持期限届满后，若拟继续减持股份，则需按照上述安排再次履行减持公告。	2019 年 12 月 21 日	2 年	正常履行
范劲松	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	一、截至本承诺函出具之日，开润股份已完整披露关联方及关联交易，除已在《招股说明书》中披露的关联方及关联交易外不存在其他关联交易。二、本人将利用控股地位尽量避免股份公司与关联方之间发生关联交易；对于不可避免的关联业务往来或交易，本人将督促开润股份在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则与关联方进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。对于开润股份与合肥顺天鞋业有限公司、滁州市文泰箱包配件有限公司之间关联交易，本人将利用控股地位，督促开润股份自 2015 年 4 月 1 日起终止与其之间的一切交易及资金往来。三、本人将利用控股地位督促所有关联股东、关联董事、监事、高级管理人员严格遵守法律、法规、规范性文件、开润股份公司章程中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照开润股份关联交易决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。四、本人保证不会利用关联交易转移股份公司利润，不会通过影响股份公司的经营决策来损害股份公司及其他股东的合法权益。同时，作为发行人控股股东、董事长、总经理，本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。	2015 年 04 月 23 日	长期	正常履行
范风云； 范劲松；	关于同业竞争的承诺	本人承诺，本人及本人单独或共同控制的其他企业或经济组织不会在中国境内外直接或间接	2015 年 04 月 23 日	长期	正常履行

	范丽娟; 范泽光; 高晓敏		地以下列形式或其他任何形式从事与安徽开润股份有限公司（以下简称“开润股份”）及其子公司主营业务或者主要产品相竞争或构成竞争威胁的业务活动，包括但不限于：（1）从事布袋类产品的研发、设计、生产与销售及其上、下游业务；（2）投资、收购、兼或以托管、承包、租赁等方式从事布袋类产品的研发、设计、生产与销售及其上、下游业务；（3）向与开润股份存在竞争关系的企业或经济组织在资金、业务及技术等方面提供任何形式的支持或帮助。若开润股份将来开拓新的业务领域，开润股份享有优先权，本人以及本人单独或共同控制的其他企业或经济组织（不含开润股份）将不再发展同类业务。			
	安徽开润股份有限公司;丁丽君;范风云;范劲松;高晓敏;钟治国	IPO 稳定股价承诺	为维护投资者的利益，进一步明确公司上市后三年内股价低于每股净资产时稳定公司股价的措施，公司制定了《关于安徽开润股份有限公司稳定股价的预案》（以下简称“预案”），具体内容如下：（一）稳定股价预案启动条件：本公司股票自挂牌上市之日起三年内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产（每股净资产=合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数÷年末公司股份总数，最近一期审计基准日后，因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的，每股净资产相应进行调整，下同），且非因不可抗力因素所致，则公司应启动稳定股价措施。（二）实施主体：稳定股价预案实施主体包括公司和公司控股股东、实际控制人、公司董事（不包括独立董事，下同）及高级管理人员，包括上市后三年内新聘的董事及高级管理人员。（三）稳定股价预案的原则：1、当触发前述股价稳定措施的启动条件时，各增持义务人应依照本预案的规定，及时实施股价稳定措施，股价稳定措施的实施需符合以下条件：（1）不能导致公司不满足法定上市条件；（2）符合《上市公司收购管理办法》、《上市公司回购社会股份管理办法（试行）》、《关于上市公司以集中竞价交易方式回购股份的补充规定》等相关法律、法规的规定；（3）不能迫使控股股东、实际控制人履行要约收购义务；（4）增持及回购公司股份的价格不高于公司每股净资产。2、增持义务人应当按顺序采取以下部分或全部措施稳定	2015 年 04 月 23 日	3 年	正常履行

		<p>股价：（1）由公司回购股票；（2）由公司控股股东、实际控制人增持公司股票；（3）由董事、高级管理人员增持公司股票。公司同时还可以采取其他措施稳定股价。3、公司不得为控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员实施增持公司股票提供资金支持。4、触发前述股价稳定措施的启动条件后，如发生控股股东、实际控制人不再处于公司控股股东或实际控制人的地位及董事、高级管理人员离职的情形，不免除上述人员根据本股价稳定方案实施稳定股价措施的义务。5、公司应当在符合启动条件的 2 个交易日内公告股价低于每股净资产的具体情况 & 公司符合启动股价稳定预案情形等事项，并在实施股价稳定措施时提前公告具体实施方案。6、稳定股价措施终止后如再次发生启动条件满足的情况，则重新启动稳定股价措施，但如启动条件在控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员履行增持计划后 3 个月内再次发生的，则免除上述人员的增持义务，公司直接采取回购股份及其他措施稳定股价。（四）股价稳定措施的具体方案及实施：本公司董事会将在本公司股票价格触发启动股价稳定措施条件之日起的五个工作日内制订或要求公司控股股东提出稳定公司股价具体方案，并在履行完毕相关内部决策程序和外部审批/备案程序（如需）后实施，且按照上市公司信息披露要求予以公告。公司稳定股价措施实施完毕及承诺履行完毕之日起两个交易日内，公司应将稳定股价措施实施情况予以公告。公司稳定股价措施实施完毕及承诺履行完毕后，如公司股票价格再度触发启动股价稳定措施的条件，则本公司、控股股东及实际控制人、董事、高级管理人员等相关责任主体将继续按照上述承诺履行相关义务。自股价稳定方案公告之日起 90 个自然日内，若股价稳定方案终止的条件未能实现，则公司董事会制定的股价稳定方案即刻自动重新生效，本公司、控股股东及实际控制人、董事、高级管理人员等相关责任主体继续履行股价稳定措施；或者公司董事会即刻提出并实施新的股价稳定方案，直至股价稳定方案终止的条件实现。1、公司回购公司股票的具体安排：本公司将自股价稳定方案公告之日起 90 个自然日内通过证券交易所以集中竞价的交易方式回购公司社会公众股份。公司回购股份的价格不高</p>			
--	--	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--

			于最近一期经审计的每股净资产。公司单次稳定股价方案中回购股份数量不低于股份总数的 2%，单一会计年度不超过股份总数的 5%。回购后公司的股权分布应当符合上市条件，公司的回购行为及信息披露、回购后的股份处置应当符合《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》及其他相关法律、行政法规的规定。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	是					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司于2017年5月22日召开第一届董事会第二十七次会议和第一届监事会第九次会议，审议通过了《关于<安徽开润股份有限公司2017年限制性股票激励计划（草案）及其摘要>的议案》、《关于<安徽开润股份有限公司2017年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》等股权激励相关议案，并于2017年5月22日在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露了公司《2017年限制性股票激励计划(草案)》及其摘要。上述股权激励计划草案已经2017年6月28日召开的2017年第三次临时股东大会审议通过。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
上海润米科技有限 公司	2017年02 月24日	10,000		0				
上海珂润箱包制品		2,000	2016年03月	450	连带责任保	2016年3月	是	否

有限公司			03 日		证	3 日-2017 年 2 月 26 日		
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			10,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			10,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				0
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署 日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			10,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				0
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			10,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				0
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				0.00%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0				

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 半年度精准扶贫概要

公司半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

2、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	50,000,000	75.00%			40,000,000		40,000,000	90,000,000	75.00%
1、其他内资持股	50,000,000	75.00%			40,000,000		40,000,000	90,000,000	75.00%
二、无限售条件股份	16,670,000	25.00%			13,336,000		13,336,000	30,006,000	25.00%
1、人民币普通股	16,670,000	25.00%			13,336,000		13,336,000	30,006,000	25.00%
三、股份总数	66,670,000	100.00%			53,336,000		53,336,000	120,006,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

经公司第一届董事会第二十五次会议和2016年度股东大会审议通过了2016年度利润分配及资本公积转增股本方案，同意公司以2016年年末总股本66,670,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利5.00元（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增8股。上述利润分配方案已于2017年6月2日实施完成，公司总股本由66,670,000股变更为120,006,000股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

经公司第一届董事会第二十五次会议和2016年度股东大会审议通过了2016年度利润分配及资本公积转增股本方案，同意公司以2016年年末总股本66,670,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利5.00元（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增8股。上述利润分配方案已于2017年6月2日实施完成，公司总股本由66,670,000股变更为120,006,000股。

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

√ 适用 □ 不适用

报告期，公司以资本公积向全体股东每10股转增8股，公司总股本由66,670,000股增加至120,006,000股，股份变动导致归属于公司普通股股东的每股净资产相应减少。但根据《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号》，公司本次变动不影响本报告期基本每股收益和稀释每股收益。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
范劲松	41,242,480	0	32,993,984	74,236,464	首发限售承诺	2019年12月21日
高晓敏	2,500,000	0	2,000,000	4,500,000	首发限售承诺	2019年12月21日
王兵	1,503,760	0	1,203,008	2,706,768	首发限售承诺	2017年12月21日
张溯	1,503,760	0	1,203,008	2,706,768	首发限售承诺	2017年12月21日
钟治国	1,000,000	0	800,000	1,800,000	首发限售承诺	2019年12月21日
丁丽君	500,000	0	400,000	900,000	首发限售承诺	2019年12月21日
范风云	500,000	0	400,000	900,000	首发限售承诺	2019年12月21日
范泽光	500,000	0	400,000	900,000	首发限售承诺	2019年12月21日
范丽娟	500,000	0	400,000	900,000	首发限售承诺	2019年12月21日
揭江华	150,000	0	120,000	270,000	首发限售承诺	2019年12月21日
蔡刚	100,000	0	80,000	180,000	首发限售承诺	2019年12月21日
合计	50,000,000	0	40,000,000	90,000,000	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		4,934	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
范劲松	境内自然人	61.86%	74,236,464	32,993,984	74,236,464	0	质押	12,600,000
高晓敏	境内自然人	3.75%	4,500,000	2,000,000	4,500,000	0	质押	2,699,999
全国社保基金四零四组合	其他	2.86%	3,429,877	3,429,877	0	3,429,877		
王兵	境内自然人	2.26%	2,706,768	1,203,008	2,706,768	0		
张溯	境内自然人	2.26%	2,706,768	1,203,008	2,706,768	0		
全国社保基金一零二组合	其他	1.82%	2,180,104	2,180,104	0	2,180,104		
鹏华基金一建设	其他	1.68%	2,015,891	2,015,891	0	2,015,891		

银行—中国人寿—中国人寿委托鹏华基金公司混合型组合								
钟治国	境内自然人	1.50%	1,800,000	800,000	1,800,000	0	质押	180,000
招商银行股份有限公司—鹏华新兴产业混合型证券投资基金	其他	1.20%	1,436,755	1,436,755	0	1,436,755		
丁丽君	境内自然人	0.75%	900,000	4,000,000	900,000	0		
范风云	境内自然人	0.75%	900,000	400,000	900,000	0		
范泽光	境内自然人	0.75%	900,000	400,000	900,000	0		
范丽娟	境内自然人	0.75%	900,000	400,000	900,000	0		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中，范劲松、范风云、范丽娟与范泽光为兄弟姐妹关系，除上述关联关系外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动情况。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
全国社保基金四零四组合	3,429,877	人民币普通股	3,429,877					
全国社保基金一零二组合	2,180,104	人民币普通股	2,180,104					
鹏华基金—建设银行—中国人寿—中国人寿委托鹏华基金公司混合型组合	2,015,891	人民币普通股	2,015,891					
招商银行股份有限公司—鹏华新兴产业混合型证券投资基金	1,436,755	人民币普通股	1,436,755					
中国工商银行—汇添富成长焦点混合型证券投资基金	800,000	人民币普通股	800,000					
谢建强	600,000	人民币普通股	600,000					
招商银行股份有限公司—华夏经典配置混合型证券投资基金	556,920	人民币普通股	556,920					
杨伟强	475,261	人民币普通股	475,261					
交通银行—鹏华中国 50 开放式证券投资基金	473,720	人民币普通股	473,720					
白红红	437,520	人民币普通股	437,520					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动情况。							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股数 (股)	期末持股数 (股)
范劲松	董事长、总经理	现任	41,242,480	32,993,984		74,236,464
高晓敏	董事、副总经理	现任	2,500,000	2,000,000		4,500,000
钟治国	董事、副总经理	现任	1,000,000	800,000		1,800,000
范风云	董事	现任	500,000	400,000		900,000
黄智	独立董事	现任				
王浩	独立董事	现任				
赵志成	独立董事	现任				
范丽娟	监事会主席	现任	500,000	400,000		900,000
蔡刚	监事	现任	100,000	80,000		180,000
陈胜超	监事	现任				
丁丽君	副总经理、财务总监、 董事会秘书	现任	500,000	400,000		900,000
陈永东	独立董事	离任				
汪洋	独立董事	离任				
揭江华	监事会主席	离任	150,000	120,000		270,000
合计	--	--	46,492,480	37,193,984	0	83,686,464

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期
陈永东	独立董事	任期满离任	2017年06月28日
汪洋	独立董事	任期满离任	2017年06月28日
揭江华	监事会主席	任期满离任	2017年06月28日
王浩	独立董事	被选举	2017年06月28日
赵志成	独立董事	被选举	2017年06月28日
范丽娟	监事会主席	被选举	2017年06月28日

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：安徽开润股份有限公司

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	255,347,584.28	390,175,887.42
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	29,059.29	
应收账款	153,098,652.46	155,958,660.92
预付款项	4,247,242.61	3,485,319.07
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,594,864.21	12,200,243.06
买入返售金融资产		
存货	126,631,540.26	110,258,211.97

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	145,568,217.49	15,970,745.83
流动资产合计	696,517,160.60	688,049,068.27
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	3,585,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	490,000.00	214,952.03
投资性房地产	29,982,326.89	30,748,069.53
固定资产	83,400,196.35	77,515,961.05
在建工程	996,924.73	583,224.71
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	10,074,726.75	10,336,464.73
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	254,787.23	
递延所得税资产	3,266,295.93	2,677,147.36
其他非流动资产		1,428,531.87
非流动资产合计	132,050,257.88	123,504,351.28
资产总计	828,567,418.48	811,553,419.55
流动负债：		
短期借款		19,500,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	53,604,137.59	51,131,250.90

应付账款	154,029,715.69	151,192,937.39
预收款项	1,384,199.62	54,080.00
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	23,347,781.07	25,404,444.38
应交税费	7,482,660.15	9,158,882.94
应付利息		23,616.88
应付股利		
其他应付款	4,968,597.23	4,069,370.53
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	244,817,091.35	260,534,583.02
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	8,808,000.13	9,137,750.11
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,808,000.13	9,137,750.11
负债合计	253,625,091.48	269,672,333.13
所有者权益：		
股本	120,006,000.00	66,670,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	285,042,113.39	338,378,113.39
减：库存股		
其他综合收益	-412,073.18	-139,391.17
专项储备		
盈余公积	16,302,327.56	16,302,327.56
一般风险准备		
未分配利润	140,449,356.92	113,513,523.28
归属于母公司所有者权益合计	561,387,724.69	534,724,573.06
少数股东权益	13,554,602.31	7,156,513.36
所有者权益合计	574,942,327.00	541,881,086.42
负债和所有者权益总计	828,567,418.48	811,553,419.55

法定代表人：范劲松

主管会计工作负责人：丁丽君

会计机构负责人：刘辉

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	165,673,825.87	338,401,692.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	190,644,157.62	157,196,571.23
预付款项	64,912.02	1,984,481.52
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,562,936.09	5,097,780.61
存货	67,686,001.95	73,895,673.44
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	143,085,424.05	5,199,842.14
流动资产合计	572,717,257.60	581,776,041.77

非流动资产：		
可供出售金融资产	585,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	57,398,268.37	54,123,220.40
投资性房地产		
固定资产	53,225,099.62	47,656,432.05
在建工程	996,924.73	583,224.71
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	10,065,040.73	10,209,215.21
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,779,896.65	1,779,896.65
其他非流动资产		1,130,130.00
非流动资产合计	124,050,230.10	115,482,119.02
资产总计	696,767,487.70	697,258,160.79
流动负债：		
短期借款		15,000,000.00
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	53,604,137.59	51,131,250.90
应付账款	95,736,050.23	93,939,011.67
预收款项		
应付职工薪酬	7,548,089.31	8,521,998.27
应交税费	2,960,542.85	3,890,993.13
应付利息		18,125.00
应付股利		
其他应付款	6,919,072.45	7,989,279.41
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	166,767,892.43	180,490,658.38
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	8,808,000.13	9,137,750.11
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,808,000.13	9,137,750.11
负债合计	175,575,892.56	189,628,408.49
所有者权益：		
股本	120,006,000.00	66,670,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	295,277,073.04	348,613,073.04
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	15,484,667.93	15,484,667.93
未分配利润	90,423,854.17	76,862,011.33
所有者权益合计	521,191,595.14	507,629,752.30
负债和所有者权益总计	696,767,487.70	697,258,160.79

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	495,212,107.44	338,180,782.41
其中：营业收入	495,212,107.44	338,180,782.41
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	425,391,976.22	309,242,542.80
其中：营业成本	338,348,435.32	246,370,525.78
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,960,893.83	1,993,469.22
销售费用	42,009,290.84	23,723,268.36
管理费用	38,629,262.93	37,103,603.79
财务费用	2,253,128.47	-1,236,730.06
资产减值损失	1,190,964.83	1,288,405.71
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）	329,173.19	-51,737.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	44.42	-51,737.16
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	70,149,304.41	28,886,502.45
加：营业外收入	6,660,824.32	7,236,346.31
其中：非流动资产处置利得		76,826.29
减：营业外支出	44,632.54	31,317.43
其中：非流动资产处置损失	1,781.73	29,273.20
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	76,765,496.19	36,091,531.33
减：所得税费用	10,096,573.60	5,474,654.96
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	66,668,922.59	30,616,876.37

归属于母公司所有者的净利润	60,270,833.64	34,131,592.11
少数股东损益	6,398,088.95	-3,514,715.74
六、其他综合收益的税后净额	-272,682.01	91,786.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-272,682.01	91,786.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-272,682.01	91,786.00
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	-272,682.01	91,786.00
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	66,396,240.58	30,708,662.37
归属于母公司所有者的综合收益总额	59,998,151.63	34,223,378.11
归属于少数股东的综合收益总额	6,398,088.95	-3,514,715.74
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.90	0.68
（二）稀释每股收益	0.90	0.68

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：范劲松

主管会计工作负责人：丁丽君

会计机构负责人：刘辉

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	267,901,889.63	194,340,978.49
减：营业成本	190,752,545.64	155,770,050.78
税金及附加	1,811,174.92	1,071,029.66
销售费用	8,046,554.47	2,550,187.83
管理费用	16,143,527.46	12,369,248.91
财务费用	-354,158.30	309,951.55
资产减值损失	3,130,338.33	568,493.53
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）	195,523.87	-51,737.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	44.42	-51,737.16
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	48,567,430.98	21,650,279.07
加：营业外收入	6,635,325.30	7,032,922.25
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	30,000.00	
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	55,172,756.28	28,683,201.32
减：所得税费用	8,275,913.44	4,314,538.06
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	46,896,842.84	24,368,663.26
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或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	46,896,842.84	24,368,663.26
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.70	0.49
（二）稀释每股收益	0.70	0.49

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	539,548,604.63	351,209,984.62
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	22,404,077.54	9,490,244.76
收到其他与经营活动有关的现金	7,964,302.03	6,829,770.04

经营活动现金流入小计	569,916,984.20	367,529,999.42
购买商品、接受劳务支付的现金	368,080,220.41	251,716,940.64
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	61,771,170.31	46,790,769.33
支付的各项税费	33,474,254.04	22,820,606.58
支付其他与经营活动有关的现金	45,270,104.91	23,875,950.92
经营活动现金流出小计	508,595,749.67	345,204,267.47
经营活动产生的现金流量净额	61,321,234.53	22,325,731.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	214,996.45	
取得投资收益收到的现金	329,128.77	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	813.61	213,117.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,302,027.70	226,656.12
投资活动现金流入小计	1,846,966.53	439,773.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,959,515.98	2,476,032.40
投资支付的现金	139,075,000.00	300,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	147,034,515.98	2,776,032.40
投资活动产生的现金流量净额	-145,187,549.45	-2,336,258.52
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		900,000.00

取得借款收到的现金		29,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		29,900,000.00
偿还债务支付的现金	19,500,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,719,150.20	20,850,516.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	53,219,150.20	40,850,516.55
筹资活动产生的现金流量净额	-53,219,150.20	-10,950,516.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,404,673.39	1,233,623.85
五、现金及现金等价物净增加额	-138,490,138.51	10,272,580.73
加：期初现金及现金等价物余额	376,736,887.42	61,013,280.96
六、期末现金及现金等价物余额	238,246,748.91	71,285,861.69

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	270,586,954.00	208,672,855.62
收到的税费返还	6,196,486.22	169,520.07
收到其他与经营活动有关的现金	7,525,508.36	8,261,847.31
经营活动现金流入小计	284,308,948.58	217,104,223.00
购买商品、接受劳务支付的现金	224,122,588.61	174,134,862.82
支付给职工以及为职工支付的现金	12,290,293.96	8,167,706.46
支付的各项税费	10,775,947.99	9,363,562.68
支付其他与经营活动有关的现金	10,195,493.75	3,400,037.05
经营活动现金流出小计	257,384,324.31	195,066,169.01
经营活动产生的现金流量净额	26,924,624.27	22,038,053.99
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	214,996.45	

取得投资收益收到的现金	195,479.45	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		156,823.97
投资活动现金流入小计	410,475.90	156,823.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,049,513.80	2,951,654.95
投资支付的现金	144,075,000.00	5,464,967.64
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	154,124,513.80	8,416,622.59
投资活动产生的现金流量净额	-153,714,037.90	-8,259,798.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		20,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00
偿还债务支付的现金	15,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,460,062.50	20,600,958.33
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	48,460,062.50	30,600,958.33
筹资活动产生的现金流量净额	-48,460,062.50	-10,600,958.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,140,226.20	98,766.20
五、现金及现金等价物净增加额	-176,389,702.33	3,276,063.24
加：期初现金及现金等价物余额	324,962,692.83	22,903,966.27
六、期末现金及现金等价物余额	148,572,990.50	26,180,029.51

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	66,670,000.00				338,378,113.39		-139,391.17		16,302,327.56		113,513,523.28	7,156,513.36	541,881,086.42
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	66,670,000.00				338,378,113.39		-139,391.17		16,302,327.56		113,513,523.28	7,156,513.36	541,881,086.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	53,336,000.00				-53,336,000.00		-272,682.01				26,935,833.64	6,398,088.95	33,061,240.58
（一）综合收益总额							-272,682.01				60,270,833.64	6,398,088.95	66,396,240.58
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-33,335,000.00		-33,335,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配											-33,335,000.00		-33,335,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	53,336,000.00												
1. 资本公积转增资本（或股本）	53,336,000.00												
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	120,006,000.00				285,042,113.39		-412,073.18		16,302,327.56		140,449,356.92	13,554,602.31	574,942,327.00

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	50,000,000.00				60,141,701.49		-206,268.92		10,569,510.82		85,241,802.01	3,992,976.38	209,739,721.78	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														

二、本年期初余额	50,000,000.00				60,141,701.49		-206,268.92		10,569,510.82		85,241,802.01	3,992,976.38	209,739,721.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	16,670,000.00				278,236,411.90		66,877.75		5,732,816.74		28,271,721.27	3,163,536.98	332,141,364.64
（一）综合收益总额							66,877.75				84,004,538.01	-2,907,253.21	81,164,162.55
（二）所有者投入和减少资本	16,670,000.00				280,951,430.09							6,070,790.19	303,692,220.28
1. 股东投入的普通股	16,670,000.00				280,951,430.09							3,147,119.93	300,768,550.02
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额												2,923,670.26	2,923,670.26
4. 其他													
（三）利润分配									5,732,816.74		-55,732,816.74		-50,000,000.00
1. 提取盈余公积									5,732,816.74		-5,732,816.74		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-50,000,000.00		-50,000,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													

1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					-2,715.0 18.19								-2,715.0 18.19
四、本期期末余额	66,670 ,000.0 0				338,378 ,113.39		-139,39 1.17		16,302, 327.56		113,513 ,523.28	7,156.5 13.36	541,881 ,086.42

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	66,670,0 00.00				348,613,0 73.04				15,484,66 7.93	76,862, 011.33	507,629,7 52.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	66,670,0 00.00				348,613,0 73.04				15,484,66 7.93	76,862, 011.33	507,629,7 52.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	53,336,0 00.00				-53,336,0 00.00					13,561, 842.84	13,561,84 2.84
（一）综合收益总额										46,896, 842.84	46,896,84 2.84
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											

(三) 利润分配	53,336,000.00				-53,336,000.00					-33,335,000.00	-33,335,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配	53,336,000.00				-53,336,000.00					-33,335,000.00	-33,335,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	120,006,000.00				295,277,073.04				15,484,667.93	90,423,854.17	521,191,595.14

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00				67,661,642.95				9,751,851.19	75,266,660.66	202,680,154.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	50,000,000.00				67,661,642.95				9,751,851.19	75,266,660.66	202,680,154.80
三、本期增减变动金额（减少以“—”	16,670,000.00				280,951,430.09				5,732,816.74	1,595,350.67	304,949,597.50

号填列)											
(一) 综合收益总额									57,328,167.41	57,328,167.41	
(二) 所有者投入和减少资本	16,670,000.00				280,951,430.09					297,621,430.09	
1. 股东投入的普通股	16,670,000.00				280,951,430.09					297,621,430.09	
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								5,732,816.74	-55,732,816.74	-50,000,000.00	
1. 提取盈余公积								5,732,816.74	-5,732,816.74		
2. 对所有者(或股东)的分配									-50,000,000.00	-50,000,000.00	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	66,670,000.00				348,613,073.04			15,484,667.93	76,862,011.33	507,629,752.30	

三、公司基本情况

1、公司概况

安徽开润股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由滁州博润电脑配件有限公司（以下简称“滁州博润”）整体变更设立的股份有限公司，于2014年6月取得滁州市工商行政管理局核发的341100000049655号企业法人营业执照，注册资本为5,000.00万元。

公司前身为滁州博润，由范劲松、高晓敏和钟治国于2009年11月共同出资设立，成立时注册资本为1,000.00万元，实收资本为人民币1,000.00万元。出资由股东分次缴纳，其中首次出资由范劲松货币出资200.00万元，业经滁州恒立信会计师事务所恒验字（2009）280号验资报告验证。

2010年5月，范劲松以货币出资730.00万元，高晓敏以货币出资50.00万元，钟治国以货币出资20.00万元，该次出资业经滁州鸿基会计师事务所滁鸿会验字（2010）66号验资报告验证。至此，滁州博润实收资本变更为1,000.00万元。

2011年12月，根据滁州博润2011年股东会决议以及范劲松、高晓敏、钟治国与滁州博润签订的协议，滁州博润新增注册资本1,500万元，其中范劲松认缴1,395万元，占新增注册资本的93%，以其持有上海珂润箱包制品有限公司（以下简称“上海珂润”）的95%股权、上海开润箱包制品有限公司（以下简称“上海开润”）的95%股权出资；高晓敏认缴75万元，占新增注册资本的5%，以其持有上海珂润的5%股权、上海开润的5%股权以及货币资金出资；钟治国认缴人民币30万元，占新增注册资本的2%，以货币资金出资。本次增资业经华普天健会计师事务所（北京）有限公司会验字[2011]4755号验资报告验证。至此，滁州博润注册资本2,500.00万元，实收资本2,500.00万元，此次增资后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
范劲松	2,325.00	93.00
高晓敏	125.00	5.00
钟治国	50.00	2.00
合计	2,500.00	100.00

2012年12月，根据滁州博润2012年股东会决议和修改后的章程规定，滁州博润增加注册资本人民币160万元，新增注册资本由张溯和王兵认缴。其中张溯认缴80万元，占新增注册资本的50%，以货币资金出资；王兵认缴80万元，占新增注册资本的50%，以货币资金出资。本次增资业经华普天健会计师事务所（北京）有限公司会验字[2012]2371号验资报告验证。至此，滁州博润注册资本2,660.00万元，实收资本2,660.00万元，此次增资后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
范劲松	2,325.00	87.405
高晓敏	125.00	4.699
钟治国	50.00	1.880
张溯	80.00	3.008
王兵	80.00	3.008
合计	2,660.00	100.00

2014年4月30日，根据滁州博润《股东会决议》和《股权转让协议》，范劲松分别将持有的8.00万元、3.20万元、26.60万元、26.60万元、26.60万元、26.60万元、7.98万元、5.32万元的滁州博润股权转让给高晓敏、钟治国、范风云、范丽娟、范泽光、丁丽君、揭江华和蔡刚。此次股权转让完成后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
范劲松	2,194.10	82.48
高晓敏	133.00	5.00
钟治国	53.20	2.00
张溯	80.00	3.01
王兵	80.00	3.01

范风云	26.60	1.00
范丽娟	26.60	1.00
范泽光	26.60	1.00
丁丽君	26.60	1.00
揭江华	7.98	0.30
蔡刚	5.32	0.20
合计	2,660.00	100.00

2014年4月，根据滁州博润股东会决议，滁州博润整体变更为股份有限公司。由滁州博润全体股东作为发起人，以滁州博润2014年4月30日经审计的净资产117,355,115.00元折合股本50,000,000.00元。该股本业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会验字[2014]2522号验资报告验证。此次变更后股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
范劲松	4,124.25	82.48
高晓敏	250.00	5.00
钟治国	100.00	2.00
张溯	150.38	3.01
王兵	150.38	3.01
范风云	50.00	1.00
范丽娟	50.00	1.00
范泽光	50.00	1.00
丁丽君	50.00	1.00
揭江华	15.00	0.30
蔡刚	10.00	0.20
合计	5,000.00	100.00

根据公司2014年度股东大会决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准安徽开润股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2016]2746号文）核准，公司向社会公开发行人民币普通股股票16,670,000股，每股面值1.00元，增加注册资本16,670,000.00元。变更后的注册资本为66,670,000.00元。2016年12月21日公司发行A股股票在深圳证券交易所上市交易，证券代码300577。该股本业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会验字[2016]5118号验资报告验证。此次变更后股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
范劲松	4,124.25	61.86
高晓敏	250.00	3.75
钟治国	100.00	1.50
张溯	150.38	2.26
王兵	150.38	2.26
范风云	50.00	0.75
范丽娟	50.00	0.75
范泽光	50.00	0.75
丁丽君	50.00	0.75
揭江华	15.00	0.22
蔡刚	10.00	0.15

社会公众股	1,667.00	25.00
合计	6,667.00	100.00

根据公司2016年年度股东大会审议通过2016年利润分配及资本公积转增股本方案，同意公司以2016年年末总股本66,670,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利5.00元（税），以资本公积金向全体股东每10股转增8股。上述利润分配方案已于2017年6月2日实施完成，公司总股本由66,670,000股变更为120,006,000股，注册资本由66,670,000元变更为120,006,000元。

公司注册地址：安徽省滁州市同乐路1555号；法定代表人：范劲松。

本公司经营范围：各类箱包制品、箱包材料、户外用品、电脑鼠标及电脑周边产品的设计、研发、制造、销售、技术咨询及服务；软件开发；货物装卸及搬运服务；从事货物进出口及技术进出口；房屋租赁。（国家禁止和限定进出口的商品和技术除外）。（依法须批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2017年7月28日决议批准报出。

2、合并财务报表范围及变化

（1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	上海珂润箱包制品有限公司	上海珂润	100.00	—
2	上海开润箱包制品有限公司	上海开润	100.00	—
3	沃歌（上海）品牌管理有限公司	上海沃歌	100.00	—
4	丰荣（上海）电子科技有限公司	上海丰荣	100.00	—
5	滁州珂润箱包制品有限公司	滁州珂润	100.00	—
6	Korrun International PTE. LTD.	开润国际	—	100.00
7	上海润米科技有限公司	上海润米	51.00	—
8	上海硕米科技有限公司	上海硕米	56.00	—
9	Korrun India Private Limited	印度珂润	99.9999	0.0001
10	上海骥润商务咨询有限公司	上海骥润	100.00	—

上述子公司具体情况详见本附注九“在其他主体中的权益”。

（2）本报告期内合并财务报表范围变化

本公司本期合并范围与上期相比增加新设子公司上海骥润。

四、财务报表的编制基础

1、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，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列主要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，境外子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(A) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(B) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(C) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(A) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(B) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(C) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接

计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权**A.一次交易处置**

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

（1）金融资产的分类

①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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，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

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，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

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（2）金融负债的分类

①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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

（3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，企业将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形:

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方;

B.将金融资产整体或部分转移给另一方,但保留收取金融资产现金流量的合同权利,并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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的,或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,但放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时,注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方,且没有额外条件对此项出售加以限制的,表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时,注重金融资产转移的实质。

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:

A.所转移金融资产的账面价值;

B.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(在这种情况下,所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分)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:

A.终止确认部分的账面价值;

B.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。

②继续涉入所转移的金融资产

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,且未放弃对该金融资产控制的,按照其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。

继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,继续确认所转移金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间,企业继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的,确认的相关负债不得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。

(6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托,偿付债务的现时义务仍存在的,不终止确认该金融负债,也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，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，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的合同条款作出实质性修改的，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的，将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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%，或者持续下跌时间已达到或超过12个月，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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。

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11、应收款项

(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	本公司将 100 万元（含 100 万元）以上应收账款，50 万元（含 50 万元）以上其他应收款确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，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，并据此计提相应的坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
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：

适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值。
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，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（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，包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等。

（2）存货的计价方法

各类存货的取得按实际成本入账，存货的发出采用加权平均法计价，周转材料按预计使用次数进行摊销，金额较小的于领用时一次摊销。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的本公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- ①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；
- ②本公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得了股东大会或相应权力机构的批准；
- ③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ④该项转让将在一年内完成。

14、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实行内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	净残值率（%）	预计使用年限	年折旧率（%）
房屋建筑物	5	20	4.75

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：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。固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机械设备	年限平均法	5-10	5%	19.00%-9.50%
电子设备	年限平均法	3-5	5%	31.67%-19.00%
运输设备	年限平均法	3-5	5%	31.67%-19.00%
非生产用具	年限平均法	3-5	5%	31.67%-19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、生物资产

无

20、油气资产

无

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

①无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

②无形资产使用寿命及摊销

A.使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
专利技术	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
商标权	3年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

B.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。对于使用寿命不确定的无形资产，本公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

C.无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额按受益项目计

入当期损益。具体摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

22、长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，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。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

（5）无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，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，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- A. 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- B. 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- C. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

（6）商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司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，按以下步骤处理：

首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，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后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，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

23、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定计入资产成本或当期损益的金融

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (A) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (B) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (C) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划

义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将辞退福利金额予以折现,以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末,本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

A.服务成本;

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理,上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:

①该义务是本公司承担的现时义务;

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司;

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份,其公允价值按公司股份的市场价格计量,同时考虑授予股份所依据的条款和条件(不包括市场条件之外的可行权条件)进行调整。

②对于授予职工的股票期权,在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权,公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日,公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量,以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付,在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加

负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）销售商品收入

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。

①公司国内直接销售：公司以客户完成产品验收并签收作为收入确认时点，在取得经客户签收的验收单或销售出库单后，公司财务部按合同或订单约定价格计量确认收入。

②公司出口直接销售：采用FOB模式交易的客户，公司以产品完成报关出口离岸作为收入确认时点，在取得经海关审验的产品出口报关单和货代公司出具的货运提单后，公司财务部按照合同或订单约定价格计量确认收入；采用DDP或DDU模式交易的客户，公司以客户提货并签收确认作为收入确认时点，在取得经客户验收并签字确认的签收单后，公司财务部按照合同或订单约定价格计量确认收入。

（2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，

依据已完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已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。

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

（3）让渡资产使用权收入

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

29、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是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未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易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。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳

税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

32、其他重要的会计政策和会计估计

不适用。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

不适用。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入、增值税应税劳务	17%、2%、14.5%、0%、6%
城市维护建设税	应纳增值税税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
上海珂润、上海开润、上海沃歌、上海丰荣、滁州珂润、上海润米、上海硕米、上海骥润	25%
开润国际	税率根据企业的净利润而定
珂润印度	30%-40%

2、税收优惠

(1) 公司出口货物实行“免、抵、退”税政策，其中：箱、包、证件套退税率为15%，防雨罩、化纤布夹棉、织带退税率为17%，拉链、拉头、扣具退税率为13%。

(2) 上海开润、上海珂润、上海丰荣出口货物实行“免、退”税政策，其中：箱、包、证件套退税率为15%，鼠标垫、钥匙圈退税率为9%，鼠标退税率为17%，平板电脑保护膜、平板电脑保护套、PVC圆筒包、滑雪袋配件退税率为13%，防雨罩退税率为16%。

(3) 公司为高新技术企业，所得税税率为15%。

3、其他

本公司及子公司上海珂润、上海开润、上海沃歌、上海丰荣、滁州珂润、上海润米、上海硕米、上海骥润按国家和地方有关规定计算缴纳。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	124,479.10	129,686.37
银行存款	237,940,655.01	375,992,780.21
其他货币资金	17,282,450.17	14,053,420.84
合计	255,347,584.28	390,175,887.42

其他说明

其他货币资金含银行承兑汇票保证金17,100,835.37元。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

无

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	29,059.29	
合计	29,059.29	

(2) 期末公司已质押的应收票据

无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	161,156,473.28	100.00%	8,057,820.82	5.00%	153,098,652.46	164,180,955.44	100.00%	8,222,294.52	5.01%	155,958,660.92
合计	161,156,473.28	100.00%	8,057,820.82	5.00%	153,098,652.46	164,180,955.44	100.00%	8,222,294.52	5.01%	155,958,660.92

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	161,156,473.28	8,057,820.82	5.00%
合计	161,156,473.28	8,057,820.82	5.00%

确定该组合依据的说明：

对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-164,473.70 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	非关联方	44,973,675.85	1年以内	27.91	2,248,683.79
第二名	非关联方	32,526,809.65	1年以内	20.18	1,626,340.48
第三名	非关联方	24,702,041.76	1年以内	15.33	1,235,102.09
第四名	非关联方	20,640,353.53	1年以内	12.81	1,032,017.68
第五名	非关联方	13,633,182.57	1年以内	8.46	681,659.13
合计		136,476,063.36		84.69	6,823,803.17

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

6、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	4,247,242.61	100.00%	3,485,319.07	100.00%
合计	4,247,242.61	--	3,485,319.07	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄
------	--------	----	----

第一名	非关联方	1,267,285.77	1年以内
第二名	非关联方	500,000.00	1年以内
第三名	非关联方	408,636.50	1年以内
第四名	非关联方	268,292.11	1年以内
第五名	非关联方	226,415.09	1年以内
合计		2,670,629.47	

其他说明：

预付款项期末余额中无预付给持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及关联方的款项。

7、应收利息

（1）应收利息分类

无

（2）重要逾期利息

无

8、应收股利

（1）应收股利

无

（2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

9、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,541,278.13	100.00%	946,413.92	7.55%	11,594,864.21	13,208,781.36	100.00%	1,008,538.30	7.64%	12,200,243.06

合计	12,541,278.13	100.00%	946,413.92	7.55%	11,594,864.21	13,208,781.36	100.00%	1,008,538.30	7.64%	12,200,243.06
----	---------------	---------	------------	-------	---------------	---------------	---------	--------------	-------	---------------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	12,094,278.13	604,713.92	5.00%
1 至 2 年	117,000.00	11,700.00	10.00%
5 年以上	330,000.00	330,000.00	100.00%
合计	12,541,278.13	946,413.92	7.55%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-62,124.38 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	7,812,130.03	10,721,583.83
保证金	390,000.00	1,011,709.58
备用金	324,206.35	209,828.69
往来款	1,959,661.17	216,945.89
押金	1,083,596.59	846,491.21
代扣五险一金	267,831.00	112,222.16

其他	703,852.99	90,000.00
合计	12,541,278.13	13,208,781.36

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	出口退税	7,640,227.68	1 年以内	60.92%	382,011.38
第二名	保证金	330,000.00	4 年以上	2.63%	330,000.00
第三名	往来款	274,773.55	1 年以内	2.19%	13,738.68
第四名	往来款	117,000.00	1 至 2 年	0.93%	11,700.00
第五名	备用金	100,000.00	1 年以内	0.80%	5,000.00
合计	--	8,462,001.23	--	67.47%	742,450.06

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,686,434.15		14,686,434.15	14,926,190.63		14,926,190.63
库存商品	71,082,743.32	3,257,315.54	67,825,427.78	70,523,387.13	1,811,776.09	68,711,611.04
周转材料	400,613.91		400,613.91	42,157.73		42,157.73

发出商品	35,657,647.10		35,657,647.10	20,449,471.73		20,449,471.73
委托加工物资	8,061,417.32		8,061,417.32	6,128,780.84		6,128,780.84
合计	129,888,855.80	3,257,315.54	126,631,540.26	112,069,988.06	1,811,776.09	110,258,211.97

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,811,776.09	1,445,539.45	0.00	0.00	0.00	3,257,315.54
合计	1,811,776.09	1,445,539.45	0.00	0.00	0.00	3,257,315.54

原材料、库存商品确定可变现净值的依据是：以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

11、划分为持有待售的资产

无

12、一年内到期的非流动资产

无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	4,500,591.00	10,585,090.26
理财产品	140,000,000.00	5,000,000.00
房租费	1,067,626.49	385,655.57
合计	145,568,217.49	15,970,745.83

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	3,585,000.00	0.00	3,585,000.00	0	0	0
合计	3,585,000.00	0.00	3,585,000.00	0	0	0

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

无

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
青岛小驴智慧网络科技有限公司	0.00	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00%	0.00
上海孜同实业有限公司	0.00	585,000.00	0.00	585,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19.50%	0.00
合计	0.00	3,585,000.00	0.00	3,585,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	--	0.00

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

无

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

无

(2) 期末重要的持有至到期投资

无

(3) 本无

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

无

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											

二、联营企业											
上海汉熠 新能源科 技有限公 司	214,952.03		214,952.03	44.42						0.00	
上海珂派 环保科技 有限公司		490,000.00								490,000.00	
小计	214,952.03	490,000.00	214,952.03	44.42						490,000.00	
合计	214,952.03	490,000.00	214,952.03	44.42						490,000.00	

其他说明

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	32,147,840.08			32,147,840.08
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	32,147,840.08			32,147,840.08
二、累计折旧和累计摊 销				
1.期初余额	1,399,770.55			1,399,770.55
2.本期增加金额	765,742.64			765,742.64
(1) 计提或摊销	765,742.64			765,742.64
3.本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,165,513.19			2,165,513.19
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	29,982,326.89			29,982,326.89
2.期初账面价值	30,748,069.53			30,748,069.53

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
公租房	29,982,326.89	证书在办理中

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机械设备	运输工具	电子设备	非生产用具	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	82,577,132.59	14,970,608.40	2,661,963.50	2,526,815.65	3,791,072.46	106,527,592.60
2.本期增加金额		8,679,700.61		400,906.77	151,944.35	9,232,551.73
(1) 购置		8,679,700.61		400,906.77	151,944.35	9,232,551.73
(2) 在建工程转入						

(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额				2,799.00		2,799.00
(1) 处置或报废				2,799.00		2,799.00
4.期末余额	82,577,132.59	23,650,309.01	2,661,963.50	2,924,923.42	3,943,016.81	115,757,345.33
二、累计折旧						
1.期初余额	16,752,682.53	6,133,527.35	1,804,476.66	1,630,794.25	2,690,150.76	29,011,631.55
2.本期增加金额	1,925,794.76	818,984.00	191,340.10	171,222.42	238,379.81	3,345,721.09
(1) 计提	1,925,794.76	818,984.00	191,340.10	171,222.42	238,379.81	3,345,721.09
3.本期减少金额				203.66		203.66
(1) 处置或报废				203.66		203.66
4.期末余额	18,678,477.29	6,952,511.35	1,995,816.76	1,801,813.01	2,928,530.57	32,357,148.98
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	63,898,655.30	16,697,797.66	666,146.74	1,123,110.41	1,014,486.24	83,400,196.35
2.期初账面价值	65,824,450.06	8,837,081.05	857,486.84	896,021.40	1,100,921.70	77,515,961.05

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
公租房	13,113,548.57	证书在办理中

其他说明

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
赛捷软件 ERP	996,924.73		996,924.73	583,224.71		583,224.71
合计	996,924.73		996,924.73	583,224.71		583,224.71

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
软件工程	1,709,401.71	583,224.71	413,700.02			996,924.73	58.32%	58.32%				其他
合计	1,709,401.71	583,224.71	413,700.02			996,924.73	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

21、工程物资

无

22、固定资产清理

无

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**24、油气资产** 适用 不适用**25、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	合计
一、账面原值						
1.期初余额	11,596,000.00	217,280.00		985,605.80	22,000.00	12,820,885.80
2.本期增加 金额				25,471.70		25,471.70
(1) 购置				25,471.70		25,471.70
(2) 内部 研发						
(3) 企业 合并增加						
3.本期减少金 额						
(1) 处置						
4.期末余额	11,596,000.00	217,280.00		1,011,077.50	22,000.00	12,846,357.50

二、累计摊销						
1.期初余额	1,488,153.45	199,173.34		775,094.28	22,000.00	2,484,421.07
2.本期增加 金额	115,960.02	10,864.00		160,385.66		287,209.68
(1) 计提	115,960.02	10,864.00		160,385.66		287,209.68
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额	1,604,113.47	210,037.34		935,479.94	22,000.00	2,771,630.75
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面 价值	9,991,886.53	7,242.66		75,597.56		10,074,726.75
2.期初账面 价值	10,107,846.55	18,106.66		210,511.52		10,336,464.73

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

26、开发支出

无

27、商誉

(1) 商誉账面原值

无

(2) 商誉减值准备

无

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修款摊销		254,787.23			254,787.23
合计		254,787.23			254,787.23

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,839,217.34	2,268,154.50	8,612,918.92	1,488,316.70
内部交易未实现利润	2,213,833.43	564,520.12	2,985,439.75	746,359.94
应付职工薪酬	2,374,332.80	433,621.31	2,365,483.39	442,470.72
合计	14,427,383.57	3,266,295.93	13,963,842.06	2,677,147.36

(2) 未经抵销的递延所得税负债

无

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		3,266,295.93		2,677,147.36

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	5,600,054.63	5,167,102.63

资产减值准备	1,458,109.38	2,441,838.91
合计	7,058,164.01	7,608,941.54

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020	2,756,904.90	3,393,955.02	
2021	335,160.06	1,773,147.61	
2022	2,507,989.67		
合计	5,600,054.63	5,167,102.63	--

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款		1,428,531.87
合计		1,428,531.87

其他说明：

报告期内预付设备款已全部转入固定资产。

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		19,500,000.00
合计		19,500,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

无

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	53,604,137.59	51,131,250.90
合计	53,604,137.59	51,131,250.90

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	147,724,836.54	135,573,470.05
应付劳务费	3,723,218.20	13,891,026.16
应付运费	2,581,660.95	1,075,849.10
应付工程款		532,587.08
其他	0.00	120,005.00
合计	154,029,715.69	151,192,937.39

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,384,199.62	54,080.00
合计	1,384,199.62	54,080.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	24,387,130.36	56,594,932.81	58,604,725.38	22,377,337.79
二、离职后福利-设定提存计划	1,017,314.02	3,319,566.62	3,366,437.36	970,443.28
合计	25,404,444.38	59,914,499.43	61,971,162.74	23,347,781.07

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,281,103.01	51,298,714.40	51,439,422.17	16,140,395.24
2、职工福利费	1,032,225.70	1,356,170.87	1,961,294.18	427,102.39
3、社会保险费	383,932.08	1,049,511.47	941,102.14	492,341.41
其中：医疗保险费	305,867.32	785,506.85	682,410.46	408,963.71
工伤保险费	45,034.65	149,639.39	147,982.89	46,691.15
生育保险费	33,030.11	114,365.24	110,708.80	36,686.55
4、住房公积金	34,603.50	1,547,287.02	1,523,423.29	58,467.23
5、工会经费和职工教育经费	6,655,266.07	1,343,249.05	2,739,483.60	5,259,031.52
合计	24,387,130.36	56,594,932.81	58,604,725.38	22,377,337.79

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	926,090.30	3,055,189.12	3,096,130.58	885,148.84

2、失业保险费	91,223.72	264,377.50	270,306.78	85,294.44
合计	1,017,314.02	3,319,566.62	3,366,437.36	970,443.28

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,146,520.61	2,569,814.80
企业所得税	5,243,731.89	5,387,429.30
个人所得税	245,669.94	244,610.41
城市维护建设税	252,189.07	173,251.82
房产税	149,406.46	242,629.66
土地使用税	198,993.00	198,993.00
教育费附加	202,162.93	142,455.70
其他	43,986.25	199,698.25
合计	7,482,660.15	9,158,882.94

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		23,616.88
合计		23,616.88

重要的已逾期未支付的利息情况：无

40、应付股利

无

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	2,540,676.76	3,772,256.31

代扣款	1,404,383.93	155,765.77
押金		141,348.45
咨询服务费	1,023,536.54	
合计	4,968,597.23	4,069,370.53

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

42、划分为持有待售的负债

无

43、一年内到期的非流动负债

无

44、其他流动负债

无

45、长期借款

(1) 长期借款分类

无

46、应付债券

无

47、长期应付款

无

48、长期应付职工薪酬

无

49、专项应付款

无

50、预计负债

无

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,137,750.11		329,749.98	8,808,000.13	
合计	9,137,750.11		329,749.98	8,808,000.13	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
项目基本建设专项补贴	6,865,500.00		228,850.02		6,636,649.98	与资产相关
项目基本建设基金	1,556,750.00		47,899.98		1,508,850.02	与资产相关
年产1000万只高强度抗菌防霉电脑包技改项目	715,500.11		52,999.98		662,500.13	与资产相关
合计	9,137,750.11		329,749.98		8,808,000.13	--

其他说明：

52、其他非流动负债

无

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	66,670,000.00			53,336,000.00		53,336,000.00	120,006,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

无

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	335,335,109.65		53,336,000.00	281,999,109.65
其他资本公积	3,043,003.74			3,043,003.74
合计	338,378,113.39		53,336,000.00	285,042,113.39

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

经公司第一届董事会第二十五次会议和2016年度股东大会审议通过了2016年度利润分配方案，同意公司以2016年年末总股本66,670,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利5.00元（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增8股，报告期实施利润分配方案，资本公积53,336,000转入股本。

56、库存股

无

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-139,391.17	-272,682.01			-272,682.01		-412,073.18
外币财务报表折算差额	-139,391.17	-272,682.01			-272,682.01		-412,073.18
其他综合收益合计	-139,391.17	-272,682.01			-272,682.01		-412,073.18

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

无

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,302,327.56			16,302,327.56
合计	16,302,327.56			16,302,327.56

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	113,513,523.28	85,241,802.01
调整后期初未分配利润	113,513,523.28	85,241,802.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	60,270,833.64	34,131,592.11
应付普通股股利	33,335,000.00	20,000,000.00
期末未分配利润	140,449,356.92	99,373,394.12

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	492,210,949.50	335,795,966.49	337,450,024.20	245,828,882.02
其他业务	3,001,157.94	2,552,468.83	730,758.21	541,643.76
合计	495,212,107.44	338,348,435.32	338,180,782.41	246,370,525.78

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,279,379.88	1,095,953.62
教育费附加	998,749.33	844,131.08
房产税	154,719.40	
土地使用税	397,986.00	
车船使用税	300.00	
印花税	110,568.80	
河道管理费	19,190.42	31,351.44
营业税		22,033.08

合计	2,960,893.83	1,993,469.22
----	--------------	--------------

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物流费	15,160,668.83	8,456,823.53
职工薪酬	9,236,379.33	9,167,287.79
市场开拓费用	5,042,532.44	1,842,853.67
差旅费及招待费	2,834,738.37	2,411,972.61
样品打样费	3,050,935.08	43,237.33
市场平台运营费	5,321,909.43	703,611.36
快递费	641,080.36	375,389.20
折旧	80,739.28	198,944.42
其他	640,307.72	523,148.45
合计	42,009,290.84	23,723,268.36

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	15,030,081.11	11,301,745.40
职工薪酬	14,520,588.18	10,723,002.66
股权激励费用		5,966,674.00
差旅及招待费	1,733,754.59	2,008,524.02
办公费	418,457.36	864,859.43
折旧	1,435,478.08	2,017,984.88
社会机构服务费	2,790,375.46	1,277,595.38
租金	760,068.87	834,726.99
税费	263,674.81	740,166.40
摊销费用	500,984.77	251,628.76
快递费	154,111.22	168,808.29
其他	1,021,688.48	947,887.58
合计	38,629,262.93	37,103,603.79

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	360,533.32	869,698.03
减：利息收入	1,302,027.70	226,656.12
利息净支出	-941,494.38	643,041.91
汇兑损失	2,780,608.35	1,950,921.37
减：汇兑收益	-276,472.81	3,962,967.46
汇兑净损失	3,057,081.16	-2,012,046.09
银行手续费	137,541.69	132,274.12
合计	2,253,128.47	-1,236,730.06

其他说明：

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-254,574.62	1,146,563.57
二、存货跌价损失	1,445,539.45	141,842.14
合计	1,190,964.83	1,288,405.71

其他说明：

67、公允价值变动收益

无

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	44.42	-51,737.16
购买理财产品投资收益	329,128.77	
合计	329,173.19	-51,737.16

其他说明：

报告期内公司使用部分闲置募集资金及自有资金购买银行保本型理财产品，增加收益。

69、其他收益

无

70、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计		76,826.29	
政府补助	6,543,335.31	7,082,614.76	6,543,335.31
其他	117,489.01	76,905.26	117,489.01
合计	6,660,824.32	7,236,346.31	6,660,824.32

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特 殊补贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
上市奖励	滁州经济技术开 发总公司	奖励	奖励上市而给予 的政府补助	是	是	6,000,000.00	2,600,000.00	与收益相关
税收返还	滁州经济技术开 发总公司/上海市 松江区新桥镇财 政所零余额专户	奖励	因符合地方政府 招商引资等地方 性扶持政策而获 得的补助	是	否	133,953.00	2,646,000.00	与收益相关
递延收益摊 销	滁州市开发区财 政局	补助	因符合地方政府 招商引资等地方 性扶持政策而获 得的补助	是	否	329,749.98	329,749.98	与收益相关
上海新桥经 济联合总公 司奖励	上海新桥经济联 合总公司	奖励	因研究开发、技术 更新及改造等获 得的补助	是	否	20,000.00		与收益相关
品牌奖励	滁州经济技术开 发区财政局	奖励	因研究开发、技术 更新及改造等获 得的补助	是	否	50,000.00		与收益相关
代扣个税返 还	滁州地方税务局 经济开发区分局	奖励	因符合地方政府 招商引资等地方 性扶持政策而获 得的补助	是	否	1,106.32	67,264.78	与收益相关
滁州经济技 术开发区公 安消防大队	滁州经济技术开 发区财政局	奖励	因从事国家鼓励 和扶持特定行业、 产业而获得的补	是	否	5,000.00		与收益相关

/14 先进单位奖励			助(按国家级政策规定依法取得)					
市委宣传五大发展创新集中采访活动宣传经费	滁州经济技术开发区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	2,250.00		与收益相关
滁州经济技术开发总公司奖励自主创新	滁州经济技术开发总公司	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		566,000.00	与收益相关
经济技术开发区财政局/出口增量补贴资金	滁州经济技术开发区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		313,600.00	与收益相关
滁州经济技术开发总公司/两化融合管理系统贯标奖励	滁州经济技术开发总公司	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		500,000.00	与收益相关
外贸补贴	滁州经济技术开发区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		60,000.00	与收益相关
其他				是	否	1,276.01		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	6,543,335.31	7,082,614.76	--

其他说明：

71、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,781.73	29,273.20	1,781.73
其中：固定资产处置损失	1,781.73		1,781.73
对外捐赠	30,000.00		30,000.00
滞纳金支出	12,850.81	1,042.46	12,850.81
其他		1,001.77	
合计	44,632.54	31,317.43	44,632.54

其他说明：

72、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,685,722.18	5,071,907.17
递延所得税费用	-589,148.58	402,747.79
合计	10,096,573.60	5,474,654.96

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	76,765,496.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,514,824.43
子公司适用不同税率的影响	2,211,946.75
调整以前期间所得税的影响	-37,950.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,970.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,340,686.81
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	733,469.99
所得税费用	10,096,573.60

其他说明

73、其他综合收益

详见附注 57。

74、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,325,575.32	6,752,864.78
保证金及往来款	1,633,227.69	
其他	5,499.02	76,905.26
合计	7,964,302.03	6,829,770.04

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物流费	15,160,668.83	8,456,823.53
差旅及招待费	4,568,492.96	4,420,496.63
市场开拓费用	5,042,532.43	1,842,853.67
办公费	418,457.36	864,859.43
样品打样费	3,050,935.08	43,237.33
市场平台运营费	5,321,909.43	703,611.36
租金	1,442,039.79	834,726.99
社会机构服务费	2,790,375.46	1,277,595.38
保证金及往来款	3,885,110.44	1,799,201.37
快递费	795,191.58	544,197.49
银行手续费	137,541.69	132,274.12
其他	2,656,849.86	2,956,073.62
合计	45,270,104.91	23,875,950.92

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,302,027.70	226,656.12
合计	1,302,027.70	226,656.12

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

无

75、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	66,668,922.59	30,616,876.37
加：资产减值准备	1,190,964.83	1,288,405.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,531,772.42	3,800,091.07
无形资产摊销	287,209.68	270,893.72
长期待摊费用摊销	41,228.48	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,781.73	-47,553.09
财务费用（收益以“-”号填列）	190,497.00	-431,213.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-329,173.19	51,737.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-589,148.57	402,747.79
存货的减少（增加以“-”号填列）	-17,818,867.74	-7,197,071.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,331,507.44	-25,301,350.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,476,375.23	14,285,302.77
其他	-3,661,835.37	4,586,865.33
经营活动产生的现金流量净额	61,321,234.53	22,325,731.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	238,065,134.11	71,285,861.69
减：现金的期初余额	376,122,466.58	61,013,280.96
加：现金等价物的期末余额	181,614.80	
减：现金等价物的期初余额	614,420.84	
现金及现金等价物净增加额	-138,490,138.51	10,272,580.73

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-3,000,000.00
其中：	--
其中：	--
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	-3,000,000.00

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	214,996.45
其中：	--
其中：	--
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	214,996.45

其他说明：

报告期内，参股公司上海汉熠注销，收到处置价款214,996.45元。

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	238,065,134.11	376,122,466.58
其中：库存现金	124,479.10	129,686.37
可随时用于支付的银行存款	237,940,655.01	375,992,780.21
二、现金等价物	181,614.80	614,420.84
三、期末现金及现金等价物余额	238,246,748.91	376,736,887.42

其他说明：

76、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

77、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	17,100,835.37	承兑保证金
合计	17,100,835.37	--

其他说明：

78、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	60,417,095.21
其中：美元	7,584,933.67	6.7744	51,383,374.65
新加坡元	121,019.99	4.9135	594,631.72
印度卢比	88,552,873.41	0.0953	8,439,088.84
应收账款	--	--	79,268,650.91
其中：美元	10,276,262.14	6.7744	69,615,510.24
印度卢比	101,292,137.13	0.0953	9,653,140.67
应付账款			24,209,323.82
其中：美元	3,329,427.13	6.7744	22,554,871.15
印度卢比	17,360,468.70	0.0953	1,654,452.67
预付账款			1,024.29
其中：美元	151.20	6.7744	1,024.29

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

2013年12月，公司全资子公司上海开润在新加坡设立全资子公司开润国际，2015年上海开润将开润国际100.00%的股权转让给上海珂润。由于开润国际主要经营地点在新加坡，且以新加坡元为主要结算货币，故选择新加坡元为记账本位币。本期开润国际未改变记账本位币。

2015年7月，公司与上海珂润在印度合资设立印度珂润。由于印度珂润主要经营地点在印度，且以印度卢比为主要结算货币，故选择印度卢比为记账本位币。本期珂润印度未改变记账本位币。

79、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无

80、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本及商誉

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

(6) 其他说明

无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
上海汉熠新能源科技有限公司	214,996.45	15.00%	注销	2017年03月01日	工商注销			214,952.03	214,996.45	44.42		

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

报告期内新增全资子公司上海骥润商务咨询有限公司。

6、其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海珂润箱包制品有限公司	上海市	上海市	商品销售	100.00%		同一控制下企业合并
上海开润箱包制品有限公司	上海市	上海市	商品销售	100.00%		同一控制下企业合并
沃歌（上海）品牌管理有限公司	上海市	上海市	商品销售	100.00%		同一控制下企业合并
丰荣（上海）电子科技有限公司	上海市	上海市	研发设计及销售	100.00%		同一控制下企业合并
Korrund International PTE. LTD.	新加坡	新加坡	商品销售		100.00%	设立
滁州珂润箱包制品有限公司	滁州市	滁州市	工业生产	100.00%		设立
上海润米科技有限公司	上海市	上海市	研发设计及销售	51.00%		设立
上海硕米科技有限公司	上海市	上海市	研发设计及销售	56.00%		设立
Korrund India Private Limited	印度新德里	印度新德里	工业生产	99.99%	0.01%	设立
上海骥润商务咨询有限公司	上海市	上海市	商务咨询	100.00%		设立
上海珂派环保科技有限公司	上海市	上海市	环保科技技术开发与咨询服务	49.00%		设立
上海孜同实业有限公司	上海市	上海市	商品批发零售	19.50%		设立
青岛小驴网络科技有限公司	青岛	青岛	软件开发及咨询		10.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海润米科技有限公司	49.00%	7,501,604.40		11,650,095.56
上海硕米科技有限公司	44.00%	-1,103,515.45		1,904,506.75

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海润米科技有限公司	83,154,766.73	1,159,130.67	84,313,897.40	58,978,738.38	0.00	58,978,738.38	65,210,926.38	543,850.17	65,754,776.55	55,729,014.26	0.00	55,729,014.26
上海硕米科技有限公司	7,431,937.37	51,274.95	7,483,212.32	3,154,787.88	0.00	3,154,787.88	7,621,924.58	59,646.08	7,681,570.66	845,156.55	0.00	845,156.55

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海润米科技有限公司	157,802,968.22	15,309,396.73	15,309,396.73	-528,213.83	78,253,098.30	-5,753,246.57	-5,753,246.57	25,361.81
上海硕米科	689,632.65	-2,507,989.67	-2,507,989.67	-5,243,669.59	16,485,205.3	-273,409.68	-273,409.68	-2,512,108.89

技有限公司					4		
-------	--	--	--	--	---	--	--

其他说明：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海珂派环保科技有限公司	上海市	上海市	环保科技技术开发与咨询服务	49.00%		成本法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

上海珂派环保科技有限公司成立于2017年3月16日，截止报告期末，其控股股东尚未缴纳注册资本，故无具体财务数据。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他**十、与金融工具相关的风险****1、定性信息**

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司内审部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

2、信用风险信息

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。公司的应收账款主要为公司生产的产品销售款，其他应收款主要为应收出口退税款及暂付的海关保证金。公司的应收账款单位主要为联想、华硕等大型IT客户及迪卡侬、新秀丽等知名运动品牌运营商，报告期内，应收账款回收情况符合实际约定账期，且客户信用良好，公司认为其不存在重大信用风险。公司财务部联合销售部门及时跟踪客户的回款情况，按时收回货款，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

3、流动性风险信息

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部集中控制，内审部进行监督。财务部通过监控现金余额以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

4、市场风险信息

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司期末无银行借款，借款利率为固定利率，因此不存在利率风险。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。公司认为，公司面临的汇率风险整体可控。

十一、公允价值的披露

无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是自然人。截至 2017 年 6 月 30 日，范劲松为本公司的控股股东及实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
范铭福	实际控制人父亲
范风云	实际控制人姐姐、公司股东、董事、采购总监
范丽娟	实际控制人姐姐、公司股东
范泽光	实际控制人兄弟、公司股东
齐仕新	范风云的配偶
王正勇	范丽娟的配偶
魏炜	范泽光的配偶

钟治国	公司股东、董事、副总经理
高晓敏	公司股东、董事、副总经理
陈永东	独立董事
汪洋	独立董事
黄智	独立董事
丁丽君	公司股东、财务总监、董事会秘书、副总经理
揭江华	公司股东、监事
蔡刚	公司股东、监事、外发总监
陈胜超	职工代表监事
张溯	公司股东、研发总监
安徽泰润投资发展有限公司	同受范劲松控制
合肥顺天鞋业有限公司	钟治国之兄弟钟华能、钟华干合资之公司，发行人原委外加工厂商
上海紫繁贸易有限公司	公司股东、董事范风云配偶齐仕新的哥哥齐士贵实际控制之公司
内蒙古协亿煤炭技术有限公司	丁丽君任监事之公司
上海香特莉食品发展有限公司	陈永东任董事之公司
武汉东湖高新集团股份有限公司	黄智任独立董事之公司
温州康宁医院股份有限公司	黄智任独立董事之公司
上海松曜投资管理合伙企业（有限合伙）	同受范劲松控制
上海三寰投资管理合伙企业（有限合伙）	同受范劲松控制
上海象润投资管理合伙企业（有限合伙）	张溯任执行事务合伙人
上海摩象网络科技有限公司	同受范劲松控制
广州国星勘探技术咨询有限公司	丁丽君参股公司，并任监事
西藏天路股份有限公司	黄智任独立董事之公司
上海汉熠新能源科技有限公司	公司参股公司
青岛小驴智慧网络科技有限公司	公司全资子公司上海骥润参股公司
上海孜同实业有限公司	公司参股公司
上海珂派环保科技有限公司	公司参股公司

其他说明

上海汉熠新能源科技有限公司已于2017年3月注销；上海紫繁贸易有限公司已于2017年6月注销。

青岛小驴智慧网络科技有限公司、上海孜同实业有限公司、上海珂派环保科技有限公司为报告期内新设立参股公司或全资子公司参股公司。

5、关联交易情况**(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,943,431.64	3,118,764.58

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

无

(2) 应付项目

无

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2017年6月30日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2017年6月30日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

截至2017年7月28日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

无

(2) 报告分部的财务信息

无

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

报告期公司没有按分部进行会计核算。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

截至2017年6月30日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	200,678,060.65	100.00%	10,033,903.03	5.00%	190,644,157.62	165,470,074.98	100.00%	8,273,503.75	5.00%	157,196,571.23
合计	200,678,060.65	100.00%	10,033,903.03	5.00%	190,644,157.62	165,470,074.98	100.00%	8,273,503.75	5.00%	157,196,571.23

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	200,678,060.65	10,033,903.03	5.00%
合计	200,678,060.65	10,033,903.03	5.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,760,399.28 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	年限	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	137,526,804.05	1年以内	68.53	6,876,340.20
第二名	32,772,511.55	1年以内	16.33	1,638,625.58
第三名	12,201,164.30	1年以内	6.08	610,058.22
第四名	12,174,063.49	1年以内	6.07	608,703.17
第五名	4,929,672.41	1年以内	2.46	246,483.62
合计	199,604,215.80		99.46	9,980,210.79

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,855,722.20	100.00%	292,786.11	5.00%	5,562,936.09	5,389,477.04	100.00%	291,696.43	5.41%	5,097,780.61
合计	5,855,722.20	100.00%	292,786.11	5.00%	5,562,936.09	5,389,477.04	100.00%	291,696.43	5.41%	5,097,780.61

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	5,855,722.20	292,786.11	5.00%
合计	5,855,722.20	292,786.11	5.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,089.68 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	5,744,796.20	5,240,435.00
保证金		124,000.00
备用金	41,926.00	25,042.04
押金	69,000.00	
合计	5,855,722.20	5,389,477.04

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	5,351,022.65	1 年以内	91.38%	267,551.13
第二名	往来款	274,773.55	1 年以内	4.69%	13,738.68
第三名	备用金	41,926.00	1 年以内	0.72%	2,096.30
第四名	押金	30,000.00	1 年以内	0.51%	1,500.00
第五名	押金	28,000.00	1 年以内	0.48%	1,400.00
合计	--	5,725,722.20	--	97.78%	286,286.11

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	66,268,118.86	9,359,850.49	56,908,268.37	63,268,118.86	9,359,850.49	53,908,268.37
对联营、合营企业投资	490,000.00		490,000.00	214,952.03		214,952.03
合计	66,758,118.86	9,359,850.49	57,398,268.37	63,483,070.89	9,359,850.49	54,123,220.40

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海珂润箱包制品有限公司	18,213,705.46			18,213,705.46		
上海开润箱包制品有限公司	3,924,852.51			3,924,852.51		
沃歌（上海）品牌管理有限公司	9,359,850.49			9,359,850.49		9,359,850.49
丰荣（上海）电子科技有限公司	1,432,939.97			1,432,939.97		
滁州珂润箱包制品有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海润米科技有限公司	12,165,541.00			12,165,541.00		
上海硕米科技有	5,600,000.00			5,600,000.00		

限公司						
Korrund India Private Limited	7,571,229.43			7,571,229.43		
上海骥润商务咨询有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
合计	63,268,118.86	3,000,000.00		66,268,118.86		9,359,850.49

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
上海汉熠新能源科技有限公司	214,952.03		214,952.03	44.42							
上海珂派环保科技有限公司		490,000.00								490,000.00	
小计	214,952.03	490,000.00	214,952.03	44.42						490,000.00	
合计	214,952.03	490,000.00	214,952.03	44.42						490,000.00	

(3) 其他说明

本公司投资变现及投资收益汇回无重大限制。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	262,459,274.87	186,242,732.77	193,385,756.10	155,034,731.97
其他业务	5,442,614.76	4,509,812.87	955,222.39	735,318.81
合计	267,901,889.63	190,752,545.64	194,340,978.49	155,770,050.78

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	44.42	-51,737.16
公司购买理财产品收益	195,479.45	
合计	195,523.87	-51,737.16

6、其他

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,543,335.31	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	72,856.47	
减：所得税影响额	995,412.57	
少数股东权益影响额	-333.77	
合计	5,621,112.98	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	11.00%	0.90	0.90
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.97%	0.82	0.82

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

4、其他

无

第十一节 备查文件目录

一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

二、载有公司法定代表人签名的2017年半年度报告。

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

以上备查文件的备置地点：公司证券部。

安徽开润股份有限公司

法定代表人：范劲松

2017年7月28日