



# 争光股份

NEEQ : 837767

## 浙江争光实业股份有限公司

Zhejiang Zhenqiang Industrial Co., Ltd.



## 半年度报告

2018

# 公司半年度大事记



1、公司上半年获得两项专利，“一种悬浮聚合系统及悬浮聚合方法”及“高温凝结水实床精制回用装置”，使用该系统及方法能够降低生产成本，同时提高生产效率，从而具有优越的应用前景与市场潜力。



2、获得了 IFANCA HALAL 产品认证证书，为产品销售市场拓展提供保障。



3、公司五月底参加了上海国际水展，通过此次展会，很好的展示了公司产品及形象，获得了众多国内外客户前来咨询及认可。

# 目 录

声明与提示 .....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况.....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	18
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	30

## 释义

释义项目		释义
公司法	指	中华人民共和国公司法
报告期	指	2017年1月1日到2017年12月31日
公司章程	指	浙江争光实业股份有限公司章程
董事会	指	浙江争光实业股份有限公司董事会
监事会	指	浙江争光实业股份有限公司监事会
股东大会	指	浙江争光实业股份有限公司股东大会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监等
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、国信证券	指	国信证券股份有限公司
天健、会计师	指	天健会计师事务所
报告期末	指	2018年6月30日
宁波争光	指	宁波争光树脂有限公司
宁波汉杰特	指	宁波汉杰特液体分离技术有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统

## 声明与提示

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

公司负责人沈建华、主管会计工作负责人吴雅飞及会计机构负责人（会计主管人员）吴雅飞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司档案室
备查文件	浙江争光实业股份有限公司半年度报告

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	浙江争光实业股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Zhengguang Industrial Co., Ltd.
证券简称	争光股份
证券代码	837767
法定代表人	沈建华
办公地址	杭州市余杭区临平美亚大厦 16 层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	吴雅飞
是否通过董秘资格考试	是
电话	0571-86374310
传真	0571-86318656
电子邮箱	sjh@chinaresin.com
公司网址	www.chinaresin.com
联系地址及邮政编码	杭州市余杭区临平美亚大厦 1603 邮编 311100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司档案室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1996-02-09
挂牌时间	2016-06-21
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C26 化学原料和化学制品制造业
主要产品与服务项目	离子交换树脂及其研发、应用服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	沈建华
实际控制人及其一致行动人	沈建华

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330000143906141R	否
金融许可证机构编码	无	
注册地址	杭州市余杭区塘栖镇工业开发区	否
注册资本（元）	5000 万元	否

#### 五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	中国深圳红岭中路 1012 号国信证券大厦二十七楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	无
签字注册会计师姓名	无
会计师事务所办公地址	无

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	191,946,386.23	180,883,935.70	6.12%
毛利率	29.28%	29.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,727,252.60	15,221,461.32	23.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,593,754.46	15,472,728.03	20.17%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.14%	7.90%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.08%	8.03%	-
基本每股收益	0.37	0.30	23.33%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	396,192,231.46	394,830,985.05	0.34%
负债总计	156,686,349.79	174,052,355.98	-9.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	239,505,881.67	220,778,629.07	8.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.79	4.42	8.37%
资产负债率（母公司）	40.04%	41.57%	-
资产负债率（合并）	39.55%	44.08%	-
流动比率	1.31	1.13	-
利息保障倍数	11.67	11.74	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	23,487,402.66	4,936,171.29	375.82%
应收账款周转率	2.23	2.45	-
存货周转率	1.8	1.63	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	0.34%	9.32%	-
营业收入增长率	6.12%	29.90%	-
净利润增长率	23.03%	10.02%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	50,000,000	50,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 补充财务指标

适用 不适用

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司所处行业为离子交换树脂行业。公司专业从事离子交换树脂新材料研发、生产和销售，是国家高新技术企业，拥有 16 项专利技术，FDA 注册、WQA 证书、清真认证等证书。公司产品应用于电力、石化、饮用水、环保、核电、超大规模集成电路以及食品饮料、生物、医药、催化、湿法冶金等水处理及非水处理领域。产品作用主要起到制备软化水、纯水或超纯水，物料及有效成分的分离、纯化，环保水处理重金属和有毒有害成分的去除，环保尾气及各类杂质、气味的脱除等，公司商业模式如下：

**(一) 采购模式** 公司由采购部统一负责各部门所需物资的采购管理工作，包括询价、比价、选定供应商、制定合同和申请付款等流程。为保证树脂产品的质量与供货的持续性、稳定性，在采购原材料过程中公司遵循质量优先、注重性价比的原则，建立了严格的供应商管理制度及原材料采购流程。当公司预计产能不足时，向外协厂商采购部分离子交换树脂半成品或中间体，经质量检验后对其贴牌并作为公司产品销售。

**(二) 生产模式** 公司采取按客户订单生产和按市场需求计划生产两种模式。以自主生产为主，外协生产半成品中间体为辅。自主生产过程中公司采用 DCS（集散控制系统）进行自动化生产管理与调度，对生产工艺流程中反应釜的温度、压强进行实时监控，保证生产安全与产品质量。当公司产能无法满足产量需求时，公司采用外协生产半成品或中间体作为自主生产的有效补充。对于外协厂商的选择，公司有着严格的标准。外协厂商的选择以有较强的技术力量和严格的管理制度，且工艺稳定、信誉良好的外协厂商进行长期合作。公司严格按照有关标准和质量规范对外协半成品或中间体进行质量检验，检验合格后，再进行终端生产。对于检验质量不合格的外协厂商，公司结合实际情况提出整改要求或取消其委托外协数量。

**(三) 研发模式** 公司采用“自主研发为主、外部合作研发为辅”的研发模式。自身的研发创新是公司未来发展的源泉，通过对行业、市场需求的把握，针对客户在不同应用领域的应用要求，进行新产品研发。当公司自身研发力量不足时，公司采取产学研结合委托高校或科研单位进行辅助或协作研发活动。公司与同济大学、中国科学院过程工程研究所等国内研究机构均有合作研发经历。

**(四) 销售模式** 公司主要采用直销为主、代理销售为辅的销售模式。直销分为国内市场和海外市场。国内市场总体上实行“区域销售管理”制，实行区域经理负责制，并由公司销售总监对全国销售业务进行监督管理。特种树脂按食品、医药、湿法冶金等行业划分销售区域，实行分行业销售负责制。国外市场主要通过参加产品展会、老客户维护与口碑推荐等方式拓展业务。公司在北京、西安、济南、广州拥有四家代理商，专一代理销售“争光”产品，是公司的战略合作伙伴。

**(五) 盈利模式** 公司以技术研发与应用服务为基础，通过向客户销售相应型号产品获取销售收入和利润。公司产品推陈出新，不断满足客户的个性化需求，赢得良好的声誉和众多客户的信任。

报告期内，公司的商业模式较上年未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司紧紧围绕年初制定的经营计划和发展目标，严抓安全生产，积极拓展国内外市场，同时不断完善内部管控制度，公司的主要业务、产品和服务与上一年度保持一致，未发生重大变化，公司财务状况运行正常，经营业绩稳步增长，具体情况如下：

**(一) 2018 年 1-6 月财务状况：**

截至报告期末，公司总资产为 39,619.22 万元，较年初增长 0.34%。主要原因系：1、为下半年销售预期增长铺垫，存货增加 821.69 万元；2、支付原材料款使得预付款项增加 616.49 万元；3、宁波环保设施建设，使得在建工程增加 172.68 万元；此外，由于购原材料等预付账款增加，货币资金减少 568.21 万；固定资产正常折旧，使得固定资产减少 773.66 万元，进而致使总资产略有增加。

公司总负债为 15,633.99 万元，较年初减少 1736.60 万元，减少 10%。主要原因系：1、由于货款回笼较好，预收款项增加 454.26 万元；2、由于年初应付职工薪酬中计提的应付员工年终奖已发放完毕，应付职工薪酬减少 537.29 万元；3、由于向大股东的借款已全部归还，其他应付款减少 1279.51 万元；

#### 4、应交税费减少 439.31 万元。

公司净资产为 23,950.59 万元，较年初增加 8.48%。

##### (二) 2018 年 1-6 月经营成果：

报告期内，公司实现营业收入 19,194.64 万元，较上年同期增长 6.12%。主要系：公司凭借规范运营优势、品牌知名度，逐步增加国内销售份额所致。税金及附加较上年同期增加 77.05 万元，增加 50.56%，主要系由于应交增值税增加使得城建税及教育费附加增加 43.2 万元；净利润 1,872.73 万元，较上年同期增长 23.03%。净利润增长原因主要为：1、营业收入增加 6.12%，使得本期毛利润较上年同期增加 259.62 万元；2、销售费用、管理费用、研发费用、财务费用四项费用合计较去年同期减少 110.54 万元；3、由于政府补助减少，营业外收入减少 27.20 万元，减少 56.51%；4、营业外支出本期较上年同期减少 62.75 万元，减少 88.28%，主要系上年同期有固定资产处置损失 65.84 万元。

##### (三) 2018 年 1-6 月现金流量：

报告期末，公司经营活动产生的现金流量净额 2,348.74 万元，较上年同期增加 1,855.12 万元，主要系本期货款回笼较好。投资活动产生的现金流量净额-1,635.70 万元，较上年同期减少 161.95 万元，主要系取得投资收益收到的现金减少 102.42 万元及宁波购买固定资产增加在建工程所致。筹资活动产生的现金流量净额-611.5 万元，较上年同期减少 1,131.43 万元，主要系本期偿还银行借款及归还向大股东借款所致。

##### (四) 公司管理情况

报告期内，公司进一步完善组织结构、设置了内部管理机构，形成一系列内控管理制度和信息披露管理制度。公司管理开始步入科学化、制度化、规范化的轨道。公司各项制度得到了有效的实施和不断完善。未来公司将加强公司管理层人员在法律、法规方面的学习，提高其规范治理公司的意识，不断强化内部控制制度的执行和监督检查，防范风险，促进公司稳定发展。

报告期内，公司主营业务未发生变化。

### 三、 风险与价值

报告期内公司风险因素及应对措施如下：

#### (一) 原材料价格波动风险

公司产品生产的主要原材料有苯乙烯、二乙烯苯、甲醇等，此外还涉及硫酸、氯甲醚、甲缩醛等数十种化工原料，报告期内原材料成本占营业成本比重达 70%左右。其中苯乙烯、二乙烯苯等材料单价与原油价格紧密相关，受国际原油价格及国内外市场供应情况的影响，公司主要原材料采购价格呈现一定幅度的波动，从而影响公司产品毛利率，对公司生产经营产生一定影响。

应对措施：面对原材料价格波动风险，一方面公司采取提前预测原材料价格，需要时提前按一定价格和供应商签订一定数量的采购合同，以尽量减少由于原材料成本增加而带来的成本上涨。另一方面，如果原材料涨幅较大，产品销售价格也会相应提高，与客户进行价格协商，一般情况下，客户都能接受由于原材料涨价而带来的销售价格的上涨。

#### (二) 市场竞争风险

随着国内吸附分离材料产品应用的逐渐普及、市场竞争的进一步加剧以及新兴下游应用领域的良好前景，国内外厂商将进一步加大在这些领域的投入，市场竞争将日趋激烈。公司产品的应用领域为水处理应用领域，市场占用率较高，但其技术含量相对较低、产品附加值不高，同时其他小厂商也在以低价优势进入工业水处理市场。随着其他生产厂商的竞争强度加大，公司存在市场份额缩小的风险。如果公司不能持续开发出新产品，拓展高附加值产品市场，提升现有产品性能，满足客户的需求，公司将在市场竞争中处于不利地位。

应对措施：针对市场竞争风险，公司将持续改进产品质量，加强产品应用市场研发和服务，针对客户的多元化需求，不断研发新产品，扩大市场应用领域，继续拓展食品、医药及环保领域市场，利用技术优势及依靠现有的较同行更先进的生产线，稳定生产更高品质的树脂产品，避开价格竞争。

目前针对现有工业水处理应用市场的无序竞争，公司采取与浙大江大学创新技术研究院合作开发床技术，用现代科技改变传统工艺提升传统产品竞争力；第二，采取将传统产品细分，进行分类优化，提高产品粒度的均匀性，从而提高与进口同类产品的竞争力；第三，优化传统产品理化性能，如提高交换容量、强度、降低酸碱耗、清洗水耗等；第四，拓宽产品应用领域如石油开采、石化、医药、食品、饮料、废水等，提升价值；第五，研发新产品，如耐高温混床树脂、核燃料铀提取用均粒树脂、特殊领域用改性树脂如除氟、除砷、除镉等、有机废水除 COD 树脂、能源材料锂提取专用树脂。

### （三）应收账款较大的风险

报告期内期末，公司应收账款账面价值为 8457.74 万元，占流动资产的比例为 41.37%，占比较高，对公司流动性产生不利影响。在市场宏观经济环境不佳的情况下，国内外客户经营风险增加，将加大应收账款发生坏账的风险。

应对措施：针对此风险，公司在日常应收账款管理工作中，制订了应收账款催收制度，对于原有应收款责任到人，货款回笼与销售业务员绩效考核挂钩。新业务从源头对应收账款风险进行把控，对于零售客户要求带款提货，对于长期合作新客户，加大对其信用考察力度，根据客户不同信用情况给予不同信用期。未来将进一步加强应收款管理水平，加大应收款催款力度，确保资金回笼。

### （四）环境保护风险

公司属于精细化工行业，属于重污染行业，在生产经营中存在“三废”污染排放及综合治理问题，若生产过程中处理控制不当则会造成环境污染，面临环保处罚。同时，随着国家政府环保标准日益严格、民众环保意识及监督意识的不断强化，要求公司不断加大环保投入，增加环保治理成本，从而影响公司盈利能力水平。

应对措施：针对这一风险，公司三废治理中，危险废物严格按照国家规定处置，并按时做好各类台账及申报；废水排放口安装在线监控系统，保证达标排放；废气系统经 RTO 排放，也将安装在线监控系统保证达标排放。同时公司备有一个 480 方的事故应急池，遇到紧急情况打开阀门，确保废液不外泄。公司每年开展两次 LDAR 监测，保证泄露点能及时修复。

### （五）安全生产风险

公司生产过程使用的原料中，苯乙烯、甲醇、硫酸、氯甲醚等均属于危险化学品，若生产、存储过程中操作不当、管理疏忽等，均可能发生爆炸、危化品泄露等安全事故，对公司、环境及化工厂区造成经济损失，影响公司正常生产经营。

应对措施：针对安全生产风险，公司对员工安全生产定期培训，定期进行考试；严格执行特种作业的安全规定，实行三级动火票作业制度；公司各危险化学品涉及区域加装监控系统及可燃气体报警系统；同时公司委托宁波繁安安全技术服务有限公司每月对公司存在的安全隐患进行排查，减少管理疏忽；杜绝危化品泄露等安全事故。

### （六）实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为沈建华，目前担任公司董事长兼总经理，持有公司 69.48% 比例股权，拥有对公司的绝对控制权。沈建华可能凭借其控股地位，影响公司生产、经营管理决策，对公司生产经营活动造成不当影响。

应对措施：针对此风险，公司严格贯彻执行《公司章程》、“三会”议事规则等公司治理制度，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为。报告期内，公司按照相关制度召集、召开三会，及时履行信息披露义务，建立包括电话、电子邮件等良好的沟通渠道，防止控股股东、实际控制人侵害公司和其他股东的权益。报告期内，公司不存在实际控制人占用公司资金的情况，未出现实际控制人利用其控制权损害公司利益、侵害其他股东利益的情形。

### （七）核心技术泄密风险

离子交换树脂行业的核心资源是技术，包括生产工艺、原料配比、反应条件等核心技术以及技术人员的操作经验。50 多年的技术沉淀让公司在行业内建立了相对的技术优势，公司技术人员能按照客户需求及时研发出合适的特种树脂产品。如果核心技术的保密制度不够完善，公司可能会发生技术泄密的风险，对公司的生产经营带来不利因素。

应对措施：针对核心技术泄密风险，一方面公司与相关技术人员签订了技术保密协议；另一方面对于研发出的特种树脂产品配方实行专项管理（包括某种原料用特定符号代替等），定人定责，确保核心技术无泄密。

### （八）存货跌价风险

公司采取以销定产，兼顾市场需求的生产模式。随着经营规模的不断扩大，公司存货余额保持较大规模，报告期内期末存货账面余额分别为 7960.14 万元。公司库龄超过一年的存货金额为 285.36 万元，占存货余额的比例为 3.58%，期末根据企业会计准则要求测算，上述存货不存在减值迹象。若公司未来出现客户无法执行订单，库龄较长且无法通过市场销售的存货大幅增加或者出现大批拟报废存货的情况，导致公司存货跌价损失显著增加，将对公司的盈利能力产生重大不利影响。

应对措施：针对存货跌价风险，一方面公司的离子交换树脂产品的本身特性是性能稳定，寿命长，可反复再生使用，所以不会出现大批存货报废情况；针对出现客户无法执行订单，我们可以根据市场的价格情况，对库龄较长的产品根据客户的具体要求选择发货。

#### （九）技术路线重大变动风险

在水处理领域，反渗透法是可以部分替代离子交换法的一种替代技术。反渗透技术是利用反渗透膜可以阻止分子量较大的有机物分子和溶解的无机盐分子通过的特性，实现分离水中杂质、提取高纯水的目的。应用反渗透技术，可以在含有毒重金属以及有机物工业废水的处理、海水淡化、饮用水净化、发电厂锅炉给水处理等水处理领域对离子交换技术完成技术替代。两者相比较，离子交换法占地面积大，技术应用过程中会产生大量酸碱废水；而反渗透法在环保方面更具优势，而且操作简便。如果未来离子交换树脂在水处理领域的下游厂商大规模采用反渗透技术替代离子交换技术，可能会对公司的产品销售产生不利影响，降低公司甚至全行业的持续经营能力。

应对措施：对于技术路线重大变动风险，一方面反渗透法目前大多数只适用脱盐方面的制水使用，应用的范围相对较小，另一方面公司目前在产品的应用方面培养了大量的人才，拓展了离子交换树脂的应用领域，使我们的产品广泛应用于水处理以外的如食品、医药、环保、化工催化、航天等各个领域，这些领域短时间内反渗透法是无法替代的。

### 四、 企业社会责任

公司在报告期内遵守国家的法律法规，守法经营，依法纳税，不仅在工艺产品、生产装备上开拓创新，积极为社会创造价值，而且认真做好每一项对社会有益的工作，积极为员工创造良好的工作环境、生活环境，不断提高员工薪酬福利待遇，积极参与社会公益事业，承担社会责任，全力做到对社会、对股东、对员工负责。

公司十分重视环保工作，为优化治理公司废气，公司于 2018 年上半年继续对焚烧炉进行优化改进工作，提高燃烧净化率，使焚烧效果更好，员工工作环境更好。

公司同时十分重视安全生产工作，为保证生产安全，从员工进厂开始就认真开展三级安全教育，考核通过后方可上岗；从组织机构上来讲公司成立了安全生产委员会，定期对公司的安全状况进行检查评价；根据安全生产法规的要求，公司法定代表人与公司安全管理员签订了安全责任书，公司安全管理员与各安全职能部门也分别签订了安全责任书。

### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 承诺事项的履行情况

<p>1、承诺人：实际控制人、控股股东沈建华            承诺事项：避免同业竞争的承诺            履行情况：在报告期内严格了上述承诺，未发生任何违背的事项。</p> <p>2、承诺人：争光股份、宁波争光            承诺事项：不再开立融资性票据            履行情况：在报告期内严格了上述承诺，未发生任何违背的事项。</p> <p>3、承诺人：实际控制人、持股 5% 以上的自然人股东            承诺事项：避免占用公司资金            履行情况：申报前公司清理了承诺人占用资金情况，报告期内严格了上述承诺，未发生任何违背的事项。</p> <p>4、承诺人：实际控制人、董事、监事、高级管理人员            承诺事项：减少和规范关联交易承诺            履行情况：在报告期内严格了上述承诺，未发生任何违背的事项。</p>
---

#### (二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	保证金	10,734,200.00	2.71%	开立信用证、银行承兑汇票所缴纳的保证金
应收票据	质押	1,488,470.00	0.38%	用于开立银行承兑汇票

固定资产	抵押	80,794,878.03	20.39%	用于公司抵押借款
无形资产	抵押	12,069,484.11	3.05%	用于公司抵押借款
其他非流动资产	抵押	3,074,292.72	0.78%	用于公司抵押借款
<b>总计</b>	-	<b>108,161,324.86</b>	<b>27.31%</b>	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	13,360,061	26.41%	0	13,360,061	26.41%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,685,000	17.37%	0	8,685,000	17.37%	
	董事、监事、高管	3,528,311	7.06%	0	3,528,311	7.06%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	36,639,939	73.28%	0	36,639,939	73.28%	
	其中：控股股东、实际控制人	26,055,000	52.11%	0	26,055,000	52.11%	
	董事、监事、高管	10,584,939	21.17%	0	10,584,939	21.17%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-	
普通股股东人数							33

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	沈建华	34,740,000	0	34,740,000	69.48%	26,055,000	8,685,000
2	汪选明	6,670,900	0	6,670,900	13.34%	5,003,175	1,667,725
3	劳法勇	6,670,900	0	6,670,900	13.34%	5,003,175	1,667,725
4	王焕军	590,200	0	590,200	1.18%	442,650	147,550
5	姜菁	168,650	0	168,650	0.34%	-	168,650
合计		48,840,650	0	48,840,650	97.68%	36,504,000	12,336,650
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 上述普通股前五名或持股 10%及以上股东间无关联关系。							

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

沈建华：男，1962年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1979年进入余杭争光化工厂实验室，1988年至1995年任争光化工研究所所长，争光化工一分厂厂长，1995年至1997年

任争光化工合资企业生产经理，1997年至2000年任争光树脂总经理，2000年至2007年任争光树脂董事长、总经理，2007年至今任争光股份董事长、总经理，中国离子交换树脂行业副理事长。报告期内，公司控股股东未发生变化。

## (二) 实际控制人情况

沈建华：男，1962年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1979年进入余杭争光化工厂实验室，1988年至1995年任争光化工研究所所长，争光化工一分厂厂长，1995年至1997年任争光化工合资企业生产经理，1997年至2000年任争光树脂总经理，2000年至2007年任争光树脂董事长、总经理，2007年至今任争光股份董事长、总经理，中国离子交换树脂行业副理事长。报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
沈建华	董事长、总经理	男	1962-3-10	研究生	2016.12.25-2019.12.24	是
汪选明	董事、副总经理	男	1954-12-11	初中	2016.12.25-2019.12.24	是
劳法勇	董事、副总经理	男	1948-6-14	高中	2016.12.25-2019.12.24	是
王焕军	董事	男	1977-1-5	本科	2016.12.25-2019.12.24	否
王佳兴	董事	女	1939-12-7	本科	2016.12.25-2019.12.24	否
张翼	监事会主席	男	1981-10-03	研究生	2016.12.25-2019.12.24	是
蒋才顺	职工监事	男	1978-11-12	本科	2016.12.25-2019.12.24	是
沈渭忠	职工监事	男	1956-7-6	大专	2016.12.25-2019.12.24	是
吴雅飞	财务总监	女	1978-11-20	本科	2016.12.25-2019.12.24	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长沈建华与监事会主席张翼系姑侄关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员之间无任何关联关系，董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无任何关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
沈建华	董事长、总经理	34,740,000	0	34,740,000	69.48%	0
汪选明	董事、副总经理	6,670,900	0	6,670,900	13.34%	0
劳法勇	董事、副总经理	6,670,900	0	6,670,900	13.34%	0
王焕军	董事	590,200	0	590,200	1.18%	0
王佳兴	董事	0	0	0	0.00%	0
张翼	监事会主席	42,150	0	42,150	0.08%	0
蒋才顺	职工监事	46,350	0	46,350	0.09%	0
沈渭忠	职工监事	42,150	0	42,150	0.08%	0
吴雅飞	财务总监	50,600	0	50,600	0.10%	0
合计	-	48,853,250	0	48,853,250	97.69%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
核心员工[xy1]	0	0
核心技术人员	4	4
截止报告期末的员工人数	267	265
员工总计	271	269

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	26	26
专科	45	45
专科以下	198	196
员工总计	271	269

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员变动：公司 2018 年 6 月末在职员工人数比年初减少 2 人，减少 0.74%。
- 2、人才引进：公司在人才引进方面，坚持适应公司的发展要求，培养和引进并举，优化人才结构，提高人才素质，不断增加人才总量，对公司持续、稳步发展提供人才保障。
- 3、员工培训：公司十分重视员工培训，制定了系统的年度培训计划，如新员工入职培训、安全培训、岗位技能培训、规章制度培训等。
- 4、员工招聘：行政人事部通过参加人才交流中心招聘会、人力资源市场招聘会、各高校招聘会及网上招聘等多种渠道，为公司配置人才，以满足公司各部门岗位人员的需要。
- 5、薪酬政策：公司根据本地人力资源薪酬水准，结合入职年限、绩效考核等因素，合理拟定薪酬体系。公司实施全员劳动合同制，与所有员工签订《劳动合同》，依据国家相关法律、法规及地方社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育五项社会保险和住房公积金。同时将各部门绩效考核结果与薪酬体系挂钩，从而激励员工提高工作质量和工作业绩。
- 6、报告期内无需公司承担费用的离退休职工。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内公司核心人员没有发生变动。

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一） 1.	19,584,123.99	25,266,182.36
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五、（一） 2.-3.	92,763,133.23	93,158,723.58
预付款项	五、（一） 4.	8,266,697.72	2,101,785.83
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五、（一） 5.	2,382,682.59	1,892,183.41
买入返售金融资产		0	0
存货	五、（一） 6.	79,601,359.30	71,384,514.79
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五、（一） 7.	1,840,212.06	2,108,079.92
<b>流动资产合计</b>		<b>204,438,208.89</b>	<b>195,911,469.89</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产	五、（一） 8.	1,200,000.00	1,200,000.00
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产	五、（一） 9.	32,831,224.01	33,633,186.57
固定资产	五、（一） 10.	132,506,659.29	140,243,256.08
在建工程	五、（一） 11.	3,794,470.19	2,067,727.00
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五、（一） 12.	13,819,056.07	14,025,806.11
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	五、（一） 13.	857,742.77	987,609.53
递延所得税资产	五、（一） 14.	3,221,831.93	3,227,891.58
其他非流动资产	五、（一） 15.	3,523,038.31	3,534,038.29
<b>非流动资产合计</b>		<b>191,754,022.57</b>	<b>198,919,515.16</b>
<b>资产总计</b>		<b>396,192,231.46</b>	<b>394,830,985.05</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（一） 16.	68,385,214.00	63,238,174.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五、（一） 17.-18	49,072,511.51	53,567,159.84
预收款项	五、（一） 19.	14,479,261.73	9,936,649.22
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	五、（一） 20.	9,111,146.36	14,484,001.08
应交税费	五、（一） 21.	8,804,641.17	13,197,707.35
其他应付款	五、（一） 22.-23	6,487,136.71	19,282,226.18
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		<b>156,339,911.48</b>	<b>173,705,917.67</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	五、（一） 24.	269,600.00	269,600.00
递延所得税负债		76,838.31	76,838.31
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>346,438.31</b>	<b>346,438.31</b>
<b>负债合计</b>		<b>156,686,349.79</b>	<b>174,052,355.98</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（一） 25.	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、（一） 26.	13,172,717.31	13,172,717.31
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五、（一） 27.	12,902,526.74	12,902,526.74
一般风险准备		0	0

未分配利润	五、(一) 28.	163,430,637.62	144,703,385.02
归属于母公司所有者权益合计		239,505,881.67	220,778,629.07
少数股东权益		0	0
<b>所有者权益合计</b>		<b>239,505,881.67</b>	<b>220,778,629.07</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>396,192,231.46</b>	<b>394,830,985.05</b>

法定代表人：沈建华

主管会计工作负责人：吴雅飞

会计机构负责人：吴雅飞

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		443,671.74	2,902,504.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款		7,997,490.48	12,343,770.00
预付款项		165,463.81	43,501.30
其他应收款		28,234,096.30	27,506,311.05
存货		687,949.86	790,897.31
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		1,663,275.84	2,072,481.24
<b>流动资产合计</b>		<b>39,191,948.03</b>	<b>45,659,465.70</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		1,200,000.00	1,200,000.00
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		194,980,361.00	194,980,361.00
投资性房地产		32,831,223.99	33,633,186.57
固定资产		5,031,837.16	5,386,046.24
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		3,428,983.23	3,504,765.27
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		439,638.27	505,584.03
递延所得税资产		0	0
其他非流动资产		3,523,038.31	3,534,038.29
<b>非流动资产合计</b>		<b>241,435,081.96</b>	<b>242,743,981.40</b>
<b>资产总计</b>		<b>280,627,029.99</b>	<b>288,403,447.10</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,500,000.00	5,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0

应付票据及应付账款		101,900,815.68	71,664,977.74
预收款项		2,119,584.48	3,701,913.67
应付职工薪酬		609,006.05	1,029,158.83
应交税费		1,050,055.20	1,673,934.44
其他应付款		1,170,075.39	36,307,551.32
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		<b>112,349,536.80</b>	<b>119,877,536.00</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>负债合计</b>		<b>112,349,536.80</b>	<b>119,877,536.00</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		19,980,006.89	19,980,006.89
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		12,902,526.74	12,902,526.74
一般风险准备		0	0
未分配利润		85,394,959.56	85,643,377.47
<b>所有者权益合计</b>		<b>168,277,493.19</b>	<b>168,525,911.10</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>280,627,029.99</b>	<b>288,403,447.10</b>

法定代表人：沈建华

主管会计工作负责人：吴雅飞

会计机构负责人：吴雅飞

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		191,946,386.23	180,883,935.70
其中：营业收入	五、(二) 1	191,946,386.23	180,883,935.70
利息收入		0	0
已赚保费		0	0

手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>		<b>170,166,338.35</b>	<b>162,413,618.27</b>
其中：营业成本	五、(二) 1	135,740,233.06	127,276,749.22
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五、(二) 2	2,294,381.92	1,523,919.76
销售费用	五、(二) 3	16,753,551.17	14,564,453.62
管理费用	五、(二) 4	7,269,062.61	9,789,276.43
研发费用		6,794,960.91	6,937,329.57
财务费用	五、(二) 5	1,587,296.06	2,219,259.12
资产减值损失	五、(二) 6	-273,147.38	102,630.55
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二) 7	96,000.00	72,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>21,876,047.88</b>	<b>18,542,317.43</b>
加：营业外收入	五、(二) 8	209,323.07	481,342.52
减：营业外支出	五、(二) 9	83,337.03	710,884.80
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>22,002,033.92</b>	<b>18,312,775.15</b>
减：所得税费用	五、(二) 10	3,274,781.32	3,091,313.83
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>18,727,252.60</b>	<b>15,221,461.32</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		18,727,252.60	15,221,461.32
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		18,727,252.60	15,221,461.32
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0

4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		<b>18,727,252.60</b>	<b>15,221,461.32</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		18,727,252.60	15,221,461.32
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.37	0.30
（二）稀释每股收益		0	0

法定代表人：沈建华

主管会计工作负责人：吴雅飞

会计机构负责人：吴雅飞

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>		<b>10,953,769.20</b>	<b>8,913,942.19</b>
减：营业成本		8,373,164.45	6,122,331.95
税金及附加		166,374.56	164,925.54
销售费用		121,038.72	133,935.90
管理费用		3,004,316.96	3,802,482.08
研发费用		0	0
财务费用		504,702.25	151,025.63
其中：利息费用		532,635.00	122,017.50
利息收入		32,280.41	1,789.42
资产减值损失		-693,733.76	-19,981.57
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		96,000.00	72,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-426,093.98</b>	<b>-1,368,777.34</b>
加：营业外收入		177,676.07	301,572.47
减：营业外支出		0	658,384.80
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-248,417.91</b>	<b>-1,725,589.67</b>
减：所得税费用		0	0
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-248,417.91</b>	<b>-1,725,589.67</b>
（一）持续经营净利润		-248,417.91	-1,725,589.67
（二）终止经营净利润		0	0
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进		0	0

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		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-248,417.91</b>	<b>-1,725,589.67</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0	0
（二）稀释每股收益		0	0

法定代表人：沈建华

主管会计工作负责人：吴雅飞

会计机构负责人：吴雅飞

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		219,490,948.14	193,327,582.59
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		652,845.00	295,830.67
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）1	12,919,560.25	992,674.43
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>233,063,353.39</b>	<b>194,616,087.69</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		146,761,705.55	140,384,497.85
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		23,524,657.68	19,006,423.49
支付的各项税费		18,784,705.44	11,436,137.89
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）2	20,504,882.06	18,852,857.17
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>209,575,950.73</b>	<b>189,679,916.40</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>23,487,402.66</b>	<b>4,936,171.29</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0

取得投资收益收到的现金		-833,148.86	191,047.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		230,000.00	256,824.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-603,148.86</b>	<b>447,871.70</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,753,878.86	15,185,431.13
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>15,753,878.86</b>	<b>15,185,431.13</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-16,357,027.72</b>	<b>-14,737,559.43</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		56,568,160.00	57,500,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三）3	0	19,200,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>56,568,160.00</b>	<b>76,700,000.00</b>
偿还债务支付的现金		51,421,120.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,062,068.33	31,500,741.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		9,200,000.00	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	五、（三）4	<b>62,683,188.33</b>	<b>71,500,741.10</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,115,028.33</b>	<b>5,199,258.90</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>409,751.24</b>	<b>-365,749.12</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,425,097.85</b>	<b>-4,967,878.36</b>
加：期初现金及现金等价物余额		14,531,982.36	12,659,586.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>15,957,080.21</b>	<b>7,691,708.47</b>

法定代表人：沈建华

主管会计工作负责人：吴雅飞

会计机构负责人：吴雅飞

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,700,253.24	13,311,679.80
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		6,034,456.34	765,802.42
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>19,734,709.58</b>	<b>14,077,482.22</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		-21,225,919.35	-1,399,316.89
支付给职工以及为职工支付的现金		2,150,897.35	2,331,062.93
支付的各项税费		922,759.00	918,338.07
支付其他与经营活动有关的现金		28,116,144.87	5,698,269.47
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>9,963,881.87</b>	<b>7,548,353.58</b>

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		9,770,827.71	6,529,128.64
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		505,205.40	191,047.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		661,920.01	256,824.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,167,125.41	447,871.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		464,151.18	7,977,427.76
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		500,000.00	326,148.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		964,151.18	8,303,575.76
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		202,974.23	-7,855,704.06
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		5,500,000.00	12,500,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	19,200,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,500,000.00	31,700,000.00
偿还债务支付的现金		5,500,000.00	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		532,635.00	30,122,017.50
支付其他与筹资活动有关的现金		9,200,000.00	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		15,232,635.00	30,122,017.50
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-9,732,635.00	1,577,982.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		241,166.94	251,407.08
加：期初现金及现金等价物余额		202,504.80	383,690.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		443,671.74	635,097.51

法定代表人：沈建华

主管会计工作负责人：吴雅飞

会计机构负责人：吴雅飞

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 报表项目注释

## 浙江争光实业股份有限公司 财务报表附注

2018 半年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

浙江争光实业股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原杭州争光树脂有限公司，杭州争光树脂有限公司系由杭州争光化工集团公司和余杭市塘栖镇资产经营公司共同出资设立，于1996年2月9日在余杭市工商行政管理局登记注册，取得注册号为14390614-1的企业法人营业执照。杭州争光树脂有限公司以2007年9月30日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2007年12月29日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为91330000143906141R的营业执照，注册资本5,000.00万元，股份总数5,000万股（每股面值1元）。公司股票已于2016年6月21日起在全国股转系统挂牌公开转让。

本公司属化工制造行业。主要经营活动为离子交换树脂的生产、销售及技术服务，化工产品（不含危险品及易制毒品）、机械设备、电子产品的销售，自有房产租赁，物业管理，经营进出口业务。产品主要有：阴树脂、阳树脂和特种树脂。

本财务报表经公司2018年8月27日第四届第五次董事会批准对外报出。

报告期内本公司将杭州争光树脂销售有限公司（以下简称争光销售）、宁波争光树脂有限公司（以下

简称宁波争光)、杭州树腾工贸有限公司(以下简称树腾工贸)、宁波汉杰特液体分离技术有限公司 4 家子(孙)公司纳入合并财务报表范围,具体情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### (二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

重要提示:本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短,以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

### (六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的

财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### （九）金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

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

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

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

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

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上(含)或占应收款项账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

(十一) 预付款项

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的预付款项,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备;对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的预付款项,根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。确定具体提取比例为:

账 龄	预付款项 计提比例 (%)
1 年以内(含, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的预付款项，单独进行减值测试，并根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## （十二）存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### （1）低值易耗品

按照使用次数分次进行摊销。

#### （2）包装物

按照使用次数分次进行摊销。

## （十三）长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”

的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置

股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

#### (十四) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
通用设备	年限平均法	5	5.00	19.00
专用设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00

#### (十五) 在建工程

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

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

#### (十六) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利权	10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十八) 部分长期资产减值

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

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

#### (十九) 长期待摊费用

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

#### (二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

## 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

## 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

## 4. 辞退福利的会计处理方法

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

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

## 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## (二十一) 预计负债

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

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

## （二十二）股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### （1）以权益结算的股份支付

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

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

#### （2）以现金结算的股份支付

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

#### （3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

## （二十三）收入

### 1. 收入确认原则

#### （1）销售商品

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

地计量。

## (2) 提供劳务

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

## (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 2. 收入确认的具体方法

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

## (二十四) 政府补助

### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

## (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

#### (二十五) 经营租赁

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

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

#### (二十六) 分部报告

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

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

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
宁波争光	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

### (二) 税收优惠

根据宁波市科学技术局《关于公布宁波市 2016 年高新技术企业名单的通知》(甬高企认领(2016)

2号)以及宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局、宁波市地方税务局联合颁发的编号为GR201633100008的高新技术企业证书,子公司宁波争光被认定为高新技术企业,有效期2016年1月1日起至2018年12月31日,有效期内按15%税率计缴企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	10,000.00	10,000.00
银行存款	15,947,080.21	14,521,982.36
其他货币资金	3,627,043.78	10,734,200.00
合 计	19,584,123.99	25,266,182.36

##### (2) 其他说明

期末其他货币资金包括保函保证金218,573.78元,资金业务保证金170,000.00元以及银行承兑汇票保证金3,238,470.00元,该等资金已用于质押,使用受限。

#### 2. 应收票据

##### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	8,185,686.97		8,185,686.97	5,789,886.20		5,789,886.20
商业承兑汇票						
合 计	8,185,686.97		8,185,686.97	5,789,886.20		5,789,886.20

##### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	35,692,944.98	
小 计	35,692,944.98	

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

#### 3. 应收账款

##### (1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	4,350,659.98	4.39	4,350,659.98	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	94,660,158.80	95.61	10,082,712.54	10.65	84,577,446.26
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	99,010,818.78	100.00	14,433,372.52	14.58	84,577,446.26

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	4,296,478.92	4.19	4,296,478.92	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	98,191,732.42	95.81	10,822,895.04	11.02	87,368,837.38
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	102,488,211.34	100.00	15,119,373.96	14.75	87,368,837.38

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
METOCHEMICAL LIMITED	4,350,659.98	4,350,659.98	100.00	该公司经营发生困难, 预计无法收回
小计	4,350,659.98	4,350,659.98	100.00	

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	79,559,381.94	3,977,969.10	5.00
1-2年	7,629,400.49	762,940.05	10.00
2-3年	1,281,575.26	256,315.05	20.00
3-4年	2,182,032.74	1,091,016.37	50.00
4-5年	66,482.01	53,185.61	80.00
5年以上	3,941,286.36	3,941,286.36	100.00
小计	94,660,158.80	10,082,712.54	10.65

(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-624,118.89元, 本期无收回或转回坏账准备情况。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 61,882.55 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
METOCHEMICAL LIMITED (CYBER)	4,350,659.98	4.39	4,350,659.98
北京赛诺水务科技有限公司	3,730,023.20	3.77	186,501.16
北京争光创业科技有限公司	3,273,726.92	3.31	163,686.35
TAI-YOUNG CHEMICAL CO.,LTD	3,079,186.99	3.11	153,959.35
Aquis GmbH	2,968,067.81	3.00	148,403.39
小 计	17,401,664.90	17.58	5,003,210.23

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	8,012,845.12	91.56	400,642.25	7,612,202.87	2,158,351.83	97.12	107,917.59	2,050,434.24
1-2 年	686,483.07	7.85	68,648.31	617,834.76	34,513.59	1.55	3,451.36	31,062.23
2-3 年	40,606.99	0.46	8,121.40	32,485.59	20,813.29	0.94	4,162.66	16,650.63
3-4 年	7,829.00	0.09	3,914.50	3,914.50	6,375.01	0.29	3,187.51	3,187.50
4-5 年	1,300.01	0.01	1,040.01	260.00	2,256.13	0.10	1,804.90	451.23
5 年以上	2,256.13	0.03	2,256.13	-				
合 计	8,751,320.32	100.00	484,622.60	8,266,697.72	2,222,309.85	100.00	120,524.02	2,101,785.83

(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 364,098.58 元，本期无收回或转回坏账准备情况。

(3) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
000《TD TOKEM》	1,739,793.48	19.88
中国石化化工销售有限公司宁波经营部	1,089,452.06	12.45
Samyang Corporation	1,052,801.54	12.03
LANXESS DEUTSCHLAND GMBH	526,856.34	6.02
宁波天一报关代理有限公司	494,260.92	5.65
小 计	4,903,164.34	56.03

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,153,728.67	100.00	771,046.08	24.45	2,382,682.59
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	3,153,728.67	100.00	771,046.08	24.45	2,382,682.59

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,676,356.56	100.00	784,173.15	29.30	1,892,183.41
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	2,676,356.56	100.00	784,173.15	29.30	1,892,183.41

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,575,453.18	78,772.66	5.00
1-2年	309,686.00	30,968.60	10.00
2-3年	562,000.00	112,400.00	20.00
3-4年	251,475.74	125,737.87	50.00
4-5年	159,734.00	127,787.20	80.00
5年以上	295,379.75	295,379.75	100.00
小计	3,153,728.67	771,046.08	24.45

(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-13,127.07元, 本期无收回或转回坏账准备情况。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,448,411.70	1,425,216.00
应收暂付款	1,183,451.73	1,101,837.78
其他	521,865.24	149,302.78
合计	3,153,728.67	2,676,356.56

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	押金保证金	538,300.00	2-3 年	17.07	107,660.00	否
销售员个税 (公司承担)	其他	356,555.31	1 年内	11.31	17,827.77	否
付高社	应收暂付款	182,483.02	1 年内	5.79	9,124.15	否
文山信达劳动服务有限责任公司德清分公司	应收暂付款	127,131.00	1 年内	4.03	6,356.55	否
耿华子	应收暂付款	125,000.00	3-4 年	3.96	62,500.00	否
小 计		1,329,469.33		42.16	203,468.47	

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,224,258.69		6,224,258.69	4,854,030.80		4,854,030.80
在产品	18,651,679.35		18,651,679.35	27,303,896.70		27,303,896.70
库存商品	50,225,341.24	36,630.84	50,188,710.40	35,390,200.61	36,630.84	35,353,569.77
委托加工物资	2,381,208.34		2,381,208.34	2,216,875.13		2,216,875.13
包装物	2,155,502.52		2,155,502.52	1,656,142.39		1,656,142.39
合 计	79,637,990.14	36,630.84	79,601,359.30	71,421,145.63	36,630.84	71,384,514.79

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	36,630.84					36,630.84
小 计	36,630.84					36,630.84

2) 确定可变现净值的具体依据说明

项 目	确定可变现净值的具体依据

库存商品	详见本财务报表附注三重要会计政策及会计估计之说明。
------	---------------------------

### 7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
留抵增值税额	929,148.86	1,219,306.64
待摊费用	911,063.20	888,773.28
合 计	1,840,212.06	2,108,079.92

### 8. 可供出售金融资产

#### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,200,000.00		1,200,000.00	1,200,000.00		1,200,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	1,200,000.00		1,200,000.00	1,200,000.00		1,200,000.00
合 计	1,200,000.00		1,200,000.00	1,200,000.00		1,200,000.00

#### (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
杭州余杭科技担保有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00
小 计	1,200,000.00			1,200,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
杭州余杭科技担保有限公司					0.60	96,000.00
小 计						96,000.00

### 9. 投资性房地产

#### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	33,766,847.00	33,766,847.00
1) 在建工程转入	33,766,847.00	33,766,847.00
本期减少金额		

1) 处置		
期末数	33,766,847.00	33,766,847.00
累计折旧和累计摊销		
期初数	133,660.43	133,660.43
本期增加金额		
1) 计提或摊销	801,962.56	801,962.56
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	935,622.99	935,622.99
账面价值		
期末账面价值	32,831,224.01	32,831,224.01
期初账面价值		

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
南面厂房新建工程	32,831,224.01	工程尚未最终决算验收
小 计	32,831,224.01	

10. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	111,243,645.09	3,441,443.78	103,607,495.17	2,842,341.89	221,134,925.93
本期增加金额	0.00	28,446.60	27,350.43		55,797.03
1) 购置		28,446.60	27,350.43		55,797.03
2) 在建工程转入	0.00		0.00		0.00
本期减少金额	-	-	-	1,046,478.57	1,046,478.57
1) 处置或报废	-	0.00	0.00	1,046,478.57	1,046,478.57
期末数	111,243,645.09	3,469,890.38	103,634,845.60	1,795,863.32	220,144,244.39
累计折旧					
期初数	26,565,463.47	2,949,609.75	48,860,812.55	2,403,860.73	80,779,746.50
本期增加金额	2,680,490.65	92,436.50	4,934,510.84	32,631.90	7,740,069.89
1) 计提	2,680,490.65	92,436.50	4,934,510.84	32,631.90	7,740,069.89
本期减少金额	-			994,154.64	994,154.64
1) 处置或报废	-			994,154.64	994,154.64
期末数	29,245,954.12	3,042,046.25	53,795,323.39	1,442,337.99	87,525,661.75
减值准备					
期初数	105,452.43	1,860.25	4,610.67		111,923.35
本期增加金额					

1) 计提					
本期减少金额	-				
1) 处置或报废	-				
期末数	105,452.43	1,860.25	4,610.67		111,923.35
账面价值					
期末账面价值	81,892,238.54	425,983.88	49,834,911.54	353,525.33	132,506,659.29
期初账面价值	84,572,729.19	489,973.78	54,742,071.95	438,481.16	140,243,256.08

## 11. 在建工程

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	3,794,470.19		3,794,470.19	2,067,727.00		2,067,727.00
合 计	3,794,470.19		3,794,470.19	2,067,727.00		2,067,727.00

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
零星工程		2,067,727.00	1,726,743.19			3,794,470.19
小 计		2,067,727.00	1,726,743.19			3,794,470.19

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
零星工程						自筹资金
小 计						

## 12. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	合 计
账面原值			
期初数	18,154,662.00	500,000.00	18,654,662.00
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	18,154,662.00	500,000.00	18,654,662.00
累计摊销			
期初数	4,166,355.55	462,500.34	4,628,855.89
本期增加金额	181,750.02	25,000.02	206,750.04
1) 计提	181,750.02	25,000.02	206,750.04
本期减少金额			
期末数	4,348,105.57	487,500.36	4,835,605.93
账面价值			

期末账面价值	13,806,556.43	12,499.64	13,819,056.07
期初账面价值	13,988,306.45	37,499.66	14,025,806.11

### 13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修支出	792,222.03		105,941.76		686,280.27
排污权	195,387.50		23,925.00		171,462.50
合 计	987,609.53		129,866.76		857,742.77

### 14. 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

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,068,293.25	2,044,132.09	10,303,071.21	1,701,512.99
预提性质负债	4,710,799.37	1,177,699.84	6,105,514.34	1,526,378.59
合 计	16,779,092.62	3,221,831.93	16,408,585.55	3,227,891.58

### 15. 其他非流动资产

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
老厂区未处置资产	3,292,037.97	3,303,037.95
美亚大厦车位费	231,000.34	231,000.34
厂区购置款		
合 计	3,523,038.21	3,534,038.29

#### (2) 其他说明

厂区购置款具体内容详见财务报表附注十二（一）之说明。

### 16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	68,385,214.00	63,238,174.00
合 计	68,385,214.00	63,238,174.00

### 17. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,988,470.00	7,088,470.00
合 计	4,988,470.00	7,088,470.00

## 18. 应付账款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付材料成本采购款	42,920,234.33	31,873,668.67
应付长期资产购置款	1,163,807.18	14,605,021.17
合 计	44,084,041.51	46,478,689.84

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

## 19. 预收款项

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收树脂销售款	14,479,261.73	8,139,187.22
预收房租		1,797,462.00
合 计	14,479,261.73	9,936,649.22

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的预收款项。

## 20. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	14,484,001.08	17,136,266.55	22,497,796.55	9,122,471.08
离职后福利—设定提存计划	-	1,018,636.05	1,029,960.77	-11,324.72
合 计	14,484,001.08	18,154,902.60	23,527,757.32	9,111,146.36

### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	14,337,801.57	15,308,249.08	20,688,574.48	8,957,476.17
职工福利费	-	572,754.19	572,754.19	-
社会保险费	-	777,438.40	777,438.40	-
其中：医疗保险费	-	659,681.95	659,681.95	-
工伤保险费	-	54,488.92	54,488.92	-
生育保险费	-	63,267.53	63,267.53	-

住房公积金	-	292,842.00	292,842.00	-
工会经费和职工教育经费	146,199.51	184,982.88	166,187.48	164,994.91
小 计	14,484,001.08	17,136,266.55	22,497,796.55	9,122,471.08

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	-	972,576.55	972,576.55	-
失业保险费	-	46,059.50	57,384.22	-11,324.72
小 计	-	1,018,636.05	1,029,960.77	-11,324.72

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	3,665,351.25	6,328,851.15
企业所得税	3,591,544.96	4,801,381.43
代扣代缴个人所得税	107,820.52	116,045.60
城市维护建设税	151,762.86	241,376.46
房产税	901,764.55	1,191,500.93
土地使用税	265,438.62	324,613.92
教育费附加	65,041.22	103,447.05
地方教育附加	43,360.81	68,964.70
印花税	7,558.30	19,378.70
残疾人保障金	7,358.03	-
地方水利建设基金	2,147.41	2,147.41
关税	-4,507.36	-
合 计	8,804,641.17	13,197,707.35

22. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	73,214.64	73,214.64
合 计	73,214.64	73,214.64

23. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
拆借款及利息	275,425.00	9,475,425.00
应付暂收款	1,409,310.40	1,977,551.32
应付经营性费用	4,729,186.67	7,756,035.22

合 计	6,413,922.07	19,209,011.54
-----	--------------	---------------

#### 24. 递延收益

##### (1) 明细情况

项 目	期末数
政府补助	269,600.00
合 计	269,600.00

##### (2) 政府补助具体情况说明

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
技改项目	269,600.00			269,600.00	与资产相关
小 计	269,600.00			269,600.00	

#### 25. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

#### 26. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	13,172,717.31			13,172,717.31
合 计	13,172,717.31			13,172,717.31

#### 27. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	12,902,526.74			12,902,526.74
合 计	12,902,526.74			12,902,526.74

#### 28. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	144,703,385.02	108,967,270.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,727,252.60	16,645,528.98

减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	163,430,637.62	125,612,799.51

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	189,380,901.97	134,666,206.28	179,614,081.18	127,069,827.25
其他业务收入	2,565,484.26	1,074,026.78	1,269,854.52	206,921.97
合 计	191,946,386.23	135,740,233.06	180,883,935.70	127,276,749.22

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	794,664.46	542,614.37
教育费附加	340,547.71	232,549.01
地方教育附加	227,031.82	155,032.68
印花税	73,289.41	19,266.40
房产税	588,379.53	436,105.05
土地使用税	228,697.21	138,352.25
残疾人保障金	33,714.95	
环境保护税	8,056.83	
合 计	2,294,381.92	1,523,919.76

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,673,371.93	5,173,902.17
运输费	5,715,848.00	6,177,415.22
出口费用	1,793,421.26	995,786.36
业务费	1,104,157.64	1,533,830.54
办公费	688,984.24	212,949.48
差旅费	245,567.60	272,013.36
其他	276,373.26	137,781.93

广告宣传费	255,827.24	60,774.56
合 计	16,753,551.17	14,564,453.62

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,346,285.75	5,535,417.77
差旅费	122,898.24	176,855.80
办公费	626,840.11	837,145.32
折旧与摊销	938,003.08	1,046,203.87
财产保险费	554,632.82	550,339.01
其他	4,823.72	385,862.87
审计及咨询费	311,133.96	842,071.93
税费	27,779.40	74,886.24
业务招待费	336,665.53	340,493.62
合 计	7,269,062.61	9,789,276.43

#### 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	-128,360.17	-19,811.91
利息支出	2,062,068.33	1,786,252.99
汇兑损益	-409,751.24	365,749.12
其他	63,339.14	87,068.92
合 计	1,587,296.06	2,219,259.12

#### 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-273,147.38	102,630.55
存货跌价损失		
合 计	-273,147.38	102,630.55

#### 7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数

可供出售金融资产在持有期间的投资收益	96,000.00	72,000.00
合 计	96,000.00	72,000.00

## 8. 营业外收入

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	31,136.00	481,115.52	31,136.00
非流动资产处置利得合计	177,676.07		177,676.07
其中：固定资产处置利得	177,676.07		177,676.07
其他	511.00	227.00	511.00
合 计	209,323.07	481,342.52	209,323.07

### (2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
企业关停项目补偿资金		204,013.00	与收益相关
水利基金		172,872.52	与收益相关
三产综合现金单位奖励		30,000.00	与收益相关
2016 年度企业利用资本市场扶持资金		50,000.00	与收益相关
2016 年度重点监管企业污染源自动监控系统运行费用环保补助		21,230.00	与收益相关
其他各类补助	31,136.00	3,000.00	与收益相关
小 计	31,136.00	481,115.52	

## 9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		658,384.80	
其中：固定资产处置损失		658,384.80	
地方水利建设基金			
罚款支出	60,157.18	32,500.00	60,157.18
对外捐赠	20,000.00	20,000.00	20,000.00
其他	3,179.85		3,179.85
合 计	83,337.03	710,884.80	83,337.03

### 10. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	3,268,721.67	2,908,861.38
递延所得税费用	6,059.65	182,452.45
合 计	3,274,781.32	3,091,313.83

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的票据和保函保证金	10,467,460.49	11,520.00
利息收入	128,360.17	19,811.91
政府补助	31,136.00	481,115.52
房租收入	2,292,092.59	480,000.00
其他	511.00	227.00
合 计	12,919,560.25	992,674.43

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的票据保证金	3,360,304.27	4,225,000.00
付现的期间费用	13,466,151.29	13,487,706.11
其他	3,678,426.50	1,140,151.06
合 计	20,504,882.06	18,852,857.17

#### 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回股改个人所得税		
收回借款保证金		
向股东借款		19,200,000.00
合 计		19,200,000.00

#### 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还股东借款	9,200,000.00	

合 计	9,200,000.00	
-----	--------------	--

## 5. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	18,727,252.60	16,645,528.98
加: 资产减值准备	-273,147.38	102,630.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,542,032.45	6,461,082.74
无形资产摊销	206,750.04	206,750.04
长期待摊费用摊销	129,866.76	125,879.26
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)	-177,676.07	658,384.80
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,652,317.09	1,826,615.22
投资损失(收益以“-”号填列)	-96,000.00	-72,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	6,059.65	-1,356,969.50
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-8,216,844.51	-17,784,123.38
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,317,499.60	-10,310,806.23
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	669,292.43	8,433,198.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	23,487,402.66	4,936,171.29
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	15,957,080.21	7,691,708.47
减: 现金的期初余额	14,531,982.36	12,659,586.83
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		

现金及现金等价物净增加额	1,425,097.85	-4,967,878.36
--------------	--------------	---------------

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	上年同期数
1) 现金	15,957,080.21	7,691,708.47
其中：库存现金	10,000.00	10,000.00
可随时用于支付的银行存款	15,947,080.21	7,681,708.47
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	15,957,080.21	7,691,708.47

(3) 现金流量表补充资料的说明

因流动性受限，本公司未将保函保证金、银行承兑汇票保证金以及借款保证金等列入现金及现金等价物，该等资金期末数和期初数分别为 3,627,043.78 元和 5,064,180.45 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,734,200.00	用于质押开具银行承兑汇票及借款
应收票据	1,488,470.00	用于质押开具银行承兑汇票
固定资产	80,794,878.03	用于抵押借款
无形资产	12,069,484.11	用于抵押借款
其他非流动资产	3,074,292.72	用于抵押借款
合 计	108,161,324.86	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			10,779,951.71
其中：美元	1,549,395.41	6.6166	10,251,726.96
欧元	69,035.45	7.6515	528,224.75
应收账款			16,377,682.71
其中：美元	2,475,241.47	6.6166	16,377,682.71
短期借款			6,418,102.00

其中：美元	970,000.00	6.6166	6,418,102.00
-------	------------	--------	--------------

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

##### (1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宁波争光	浙江省宁波市	浙江省宁波市	制造业	100.00		设立
争光销售	浙江省余杭区	浙江省余杭区	商业		100.00	设立
树腾工贸	浙江省余杭区	浙江省余杭区	商业		100.00	设立
宁波汉杰特	浙江省宁波市	浙江省宁波市	商业	100.00		设立

##### (2) 其他说明

树腾工贸、争光销售系宁波争光之全资子公司。

## 七、与金融工具相关的风险

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

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

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2018 年 06 月 30 日，本公司应收账款的 17.58%(2017 年 12 月 31 日：17.30%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风

险。

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

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	8,185,686.97				8,185,686.97
小 计	8,185,686.97				8,185,686.97

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	5,789,886.20				5,789,886.20
小 计	5,789,886.20				5,789,886.20

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

## (二) 流动风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	68,385,214.00	69,927,711.51	69,927,711.51		
应付票据	4,988,470.00	4,988,470.00	4,988,470.00		
应付账款	44,084,041.51	44,084,041.51	44,084,041.51		
其他应付款	6,413,922.07	6,413,922.07	6,413,922.07		
应付利息	73,214.64	73,214.64	73,214.64		
小 计	123,944,862.22	125,487,359.73	125,487,359.73		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	63,238,174.00	63,933,127.64	63,933,127.64		

应付票据	7,088,470.00	7,088,470.00	7,088,470.00		
应付账款	46,478,689.84	46,478,689.84	46,478,689.84		
其他应付款	19,209,011.54	19,209,011.54	19,209,011.54		
应付利息	73,214.64	73,214.64	73,214.64		
小 计	136,087,560.02	136,782,513.66	136,782,513.66		

### (三) 市场风险

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

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

#### 2. 外汇风险

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

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

## 八、关联方及关联交易

### (一) 本公司的关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

自然人名称	自然人对本公司的持股比例 (%)	自然人对本公司的表决权比例 (%)
沈建华	69.48	69.48

(2) 本公司最终控制方是沈建华。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
汪选明	本公司股东
劳法勇	本公司股东
张翼	本公司监事

### (二) 关联交易情况

1. 无关联方采购、销售货物。

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

关键管理人员报酬	399,427.00	370,251.40
----------	------------	------------

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	沈建华			9,200,000.00	
小 计				9,200,000.00	

## 九、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2018 年 06 月 30 日，公司无重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2018 年 06 月 30 日，公司无重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

### 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

## 十一、其他重要事项

### (一) 分部信息

#### 1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。因各分部共同使用的资产、负债紧密联系无法在不同的分部之间分配。

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

#### 2. 报告分部的财务信息

##### (1) 产品分部

项 目	阳树脂	阴树脂	特种树脂	其他	分部间抵销	合 计
主营业务收入	72,499,663.08	83,241,056.17	20,358,470.82	13,281,711.90		189,380,901.97
主营业务成本	57,268,705.15	57,971,023.49	11,922,391.56	7,504,086.08		134,666,206.28

##### (2) 地区分部

项 目	境内	境外	分部间抵销	合 计
-----	----	----	-------	-----

主营业务收入	147,428,445.72	41,952,456.25		189,380,901.97
主营业务成本	101,357,274.01	33,308,932.27		134,666,206.28
资产总额	396,192,231.46			396,192,231.46
负债总额	156,686,349.79			156,686,349.79

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,155,986.50	100.00	4,158,496.02	34.21	7,997,490.48
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	12,155,986.50	100.00	4,158,496.02	34.21	7,997,490.48

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	17,294,938.07	100.00	4,971,168.07	28.74	12,323,770.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	17,294,938.07	100.00	4,971,168.07	28.74	12,323,770.00

##### 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,566,828.80	378,341.44	5.00
1-2 年	673,917.41	67,391.74	10.00
2-3 年	240,818.00	48,163.60	20.00
3-4 年	8,375.30	4,187.65	50.00

4-5 年	28,177.01	22,541.61	80.00
5 年以上	3,637,869.98	3,637,869.98	100.00
小 计	12,155,986.50	4,158,496.02	34.21

(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-787,364.75 元，本期无收回或转回坏账准备情况。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 25,307.30 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
绍兴远东热电有限公司	1,972,862.92	16.23	98,643.15
本溪北营钢铁(集团)股份有限公司	790,549.75	6.50	39,527.49
南京诚志清洁能源有限公司	760,000.00	6.25	38,000.00
中国石油天然气股份有限公司吉林石化分公司	656,482.00	5.40	32,824.10
吉林奇峰化纤股份有限公司	646,950.00	5.32	32,347.50
小 计	4,826,844.67	39.71	241,342.24

## 2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	31,639,457.33	100.00	3,405,361.03	10.76	28,234,096.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	31,639,457.33	100.00	3,405,361.03	10.76	28,234,096.30

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	30,824,460.17	100.00	3,318,149.12	10.76	27,506,311.05

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	30,824,460.17	100.00	3,318,149.12	10.76	27,506,311.05

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,903,926.74	95,196.34	5.00
1-2 年	29,297,232.00	2,929,723.20	10.00
2-3 年	15,200.00	3,040.00	20.00
3-4 年	53,320.60	26,660.30	50.00
4-5 年	95,184.00	76,147.20	80.00
5 年以上	274,593.99	274,593.99	100.00
小 计	31,639,457.33	3,405,361.03	10.76

(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 87,211.91 元，本期无收回或转回坏账准备情况。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	158,202.00	154,508.00
拆借款	30,862,059.05	30,139,291.68
应收暂付款	514,642.94	386,876.41
其他	104,553.34	143,784.08
合 计	31,639,457.33	30,824,460.17

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否关联方
宁波汉杰特液体分离技术有限公司	拆借款	1,330,000.00	1 年以内	4.20	66,500.00	是
		29,296,148.00	1-2 年	92.59	2,929,614.80	
杭州争光树脂销售有限公司	拆借款	235,911.05	1 年以内	0.75	11,795.55	是
文山信达劳动服务有限责任公司德清分公司	应收暂付款	127,131.00	1 年以内	0.40	6,356.55	否
员工 1	应收暂付款	20,000.00	4-5 年	0.06	16,000.00	否
		25,184.00	5 年以上	0.08	25,184.00	
山东众泰发电有限公司	押金保证金	40,000.00	5 年以上	0.13	40,000.00	否
小 计		31,074,374.05		98.21	3,095,450.90	

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	194,980,361.00		194,980,361.00	194,980,361.00		194,980,361.00
合 计	194,980,361.00		194,980,361.00	194,980,361.00		194,980,361.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
宁波争光	189,980,361.00			189,980,361.00		
宁波汉杰特液体分离技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
小 计	194,980,361.00			194,980,361.00		

#### (二) 母公司利润表项目注释

##### 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	8,405,872.36	7,375,226.68	7,800,642.51	5,861,032.26
其他业务收入	2,547,896.84	997,937.77	1,113,299.68	261,299.69
合 计	10,953,769.20	8,373,164.45	8,913,942.19	6,122,331.95

##### 2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	96,000.00	72,000.00
合 计	96,000.00	72,000.00

### 十三、其他补充资料

#### (一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	177,676.07	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	31,136.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-83,110.03	

小 计	125,702.04	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-7,796.10	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	133,498.14	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.14	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.08	0.37	0.37

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	18,727,252.60
非经常性损益	B	133,498.14
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	18,593,754.46
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	220,778,629.07
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	I	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L= D+A/2+ E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	230,142,255.37
加权平均净资产收益率	M=A/L	8.14%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	8.08%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### （1）基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	18,727,252.60

非经常性损益	B	133,498.14
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	18,593,754.46
期初股份总数	D	50,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	50,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.37
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.37

(2) 稀释每股收益的计算过程同基本每股收益。

#### 十四、报表科目变动分析

##### (1) 资产负债表项目变动分析表

报表项目	期末余额	期初余额	本期增减变动	变动幅度 (%)	期末余额占资产总额期末余额的比例 (%)	变动原因
应收票据及应收账款	92,763,133.23	93,158,723.58	-395,590.35	-0.42%	23.41%	应收票据及应收账款减少系货款回笼较好。
存货	79,601,359.30	71,384,514.79	8,216,844.51	11.51%	20.09%	存货增加主要系为下半年预期销售增长铺垫。
固定资产	132,506,659.29	140,243,256.08	-7,736,596.79	-5.52%	33.45%	固定资产减少主要系资产正常折旧。
预付款项	8,266,697.72	2,101,785.83	6,164,911.89	293.32%	2.09%	预付款项增加主要系支付原材料货款。
预收款项	14,479,261.73	9,936,649.22	4,542,612.51	45.72%	3.65%	预收款项增加主要系货款回笼较好。

应付职工薪酬	9,111,146.36	14,484,001.08	-5,372,854.72	-37.10%	2.30%	应付职工薪酬减少主要系年初应付职工薪酬中计提的应付员工年终奖已发放完毕。
应交税费	8,804,641.17	13,197,707.35	-4,393,066.18	-33.29%	2.22%	应交税费减少主要系上年末计提的企业所得税本期已缴纳。

### (2) 利润表项目变动分析表

报表项目	本期发生额	上期发生额	本期增减变动	变动幅度 (%)	本期发生额占报告期利润总额的比例 (%)	变动原因
营业税金及附加	2,294,381.92	1,523,919.76	770462.16	50.56%	10.43%	营业税金及附加本期较上期增加主要系本期应交增值税增加而使得城建税及教育费附加增加。
营业外收入	209,323.07	481,342.52	-272019.45	-56.51%	0.95%	营业外收入本期较上期减少主要系政府补助减少。
营业外支出	83,337.03	710,884.80	-627547.77	-88.28%	0.38%	营业外支出本期较上期减少主要系上年同期有固定资产处置损失65.84万元

### (3) 现金流量表项目变动分析表

报表项目	本期发生额	上期发生额	本期增减变动	变动幅度 (%)	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	23,487,402.66	4,936,171.29	18,551,231.37	375.82%	经营活动产生的现金流量净额本期较上期增加，主要系本期货款回笼较好。
投资活动产生的现金流量净额	-16,357,027.72	-14,737,559.43	-1,619,468.29	10.99%	投资活动产生的现金流量净额本期较上期减少，主要系取得投资收益收到的现金减少及宁波购买固定资产增加在建工程所致。

筹资活动产生的 现金流量净额	-6,115,028.33	5,199,258.90	-11,314,287.23	-217.61%	筹资活动产生的现金流量净额 本期较上期，主要系本期偿还 银行借款及归还向大股东借款 所致。
-------------------	---------------	--------------	----------------	----------	--

浙江争光实业股份有限公司

二〇一八年八月二十七日