



和顺科技

NEEQ : 833566

杭州和顺科技股份有限公司



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

本公司全资子公司浙江和顺塑业有限公司第二条生产线已安装完成,已于 8 月份试生产。

公司于 2018 年 4 月 16 日再次通过了 ISO1900/ISO1400 体系认证,取得了注册号为 07618Q10868R2M/07618E10452R2M 的证书。

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	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、和顺科技	指	杭州和顺科技股份有限公司
浙江和顺、子公司	指	浙江和顺塑业有限公司
一豪投资	指	杭州一豪股权投资合伙企业（有限合伙）
远宁荟鑫	指	杭州远宁荟鑫投资合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	杭州和顺科技股份有限公司股东大会
董事会	指	杭州和顺科技股份有限公司董事会
监事会	指	杭州和顺科技股份有限公司监事会
报告期、本期	指	2018年1-6月
报告期初、期初	指	2018年1月1日
上期	指	2017年1-6月
报告期末、本期末	指	2018年6月30日
主办券商、国元证券	指	国元证券股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
股转系统、全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人范和强、主管会计工作负责人张静及会计机构负责人（会计主管人员）张静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	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 3、和顺科技《2018年半年度报告》

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	杭州和顺科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hangzhou Heshun Technology Co.,LTD.
证券简称	和顺科技
证券代码	833566
法定代表人	范和强
办公地址	杭州市余杭区塘栖工业园区(三星村)

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	范和强
是否通过董秘资格考试	否
电话	0571-86318555
传真	0571-86322798
电子邮箱	security@hzhssy.com
公司网址	http://www.hzhssy.com
联系地址及邮政编码	杭州市余杭区塘栖工业区(三星村);邮编:311106
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	杭州市余杭区塘栖工业园区（三星村）

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	2003年6月16日
挂牌时间	2015年9月22日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C29 橡胶和塑料制品业
主要产品与服务项目	聚酯薄膜的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	51,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	范和强
实际控制人及其一致行动人	范和强、张静夫妇

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	91330100749494479F	否
注册地址	杭州市余杭区塘栖工业区(三星村)	否
注册资本（元）	51,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	国元证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路 18 号
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	80,211,320.53	56,167,793.99	42.81%
毛利率	29.23%	30.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,754,594.98	7,331,021.64	33.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,630,557.75	6,864,375.15	40.30%
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）	6.41%	5.46%	-
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）	6.33%	5.11%	-
基本每股收益	0.19	0.14	35.71%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	209,891,989.28	168,266,626.11	24.74%
负债总计	52,922,390.97	21,051,622.78	151.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	156,969,598.31	147,215,003.33	6.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.08	2.89	6.63%
资产负债率（母公司）	13.65%	10.68%	-
资产负债率（合并）	25.21%	12.51%	-
流动比率	2.44	4.35	-
利息保障倍数	33.46	87.84	-

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	14,715,186.45	266,050.96	5,430.97%
应收账款周转率	2.76	2.54	-
存货周转率	1.53	1.12	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	24.74%	4.27%	-

营业收入增长率	42.81%	28.05%	-
净利润增长率	33.06%	52.92%	-

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	51,000,000	51,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	0.00	35,189,658.89	0.00	20,754,624.17
应收票据	6,616,144.48	0.00	3,404,747.90	0.00
应收账款	28,573,514.41	0.00	17,349,876.27	0.00
应付票据及应付账款	0.00	6,015,773.82	0.00	24,554,498.43
应付票据	1,500,000.00	0.00	11,500,000.00	0.00
应付账款	4,515,773.82	0.00	13,054,498.43	0.00
应付利息	13,796.74	0.00	0.00	0.00
其他应付款	71,638.32	85,435.06	57,627.70	57,627.70
管理费用	6,627,692.00	3,250,223.13	8,816,109.75	4,044,586.94
研发费用	0.00	3,377,468.87	0.00	4,771,522.81

本公司根据《财政部关于修改印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会 [2018] 15 号）和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是国内主要的有色聚酯薄膜生产企业，经过多年的发展，已形成较为成熟稳定的采购模式、生产模式、营销模式及盈利模式。

公司主营业务为功能性聚酯薄膜的研发、生产和销售。根据国家统计局发布的《国民经济行业分类代码》(GB/T4754-2011)，属于 C2921 塑料薄膜制造业。

公司主要原材料为优质聚酯切片、色母粒等，通过聚酯薄膜生产线加工成各种规格的聚酯薄膜。

经过多年的技术积累和沉淀，公司已掌握了功能性聚酯薄膜生产的核心技术，并通过自主研发和技术引进等方式不断推出新产品。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、公司财务状况

2018年6月30日，公司的资产总额为20,989.20万元，比期初增加24.74%；负债总额为5,292.24万元，比期初增加151.39%；净资产总额为15,696.96万元，比期初增加6.63%。

2、公司的经营成果

公司本期营业收入为8,021.13万元，上年同期营业收入为5,616.78万元，营业收入增加2,404.35万元，营业收入增加42.81%。

公司本期营业成本为5,676.24万元，上年同期营业成本为3,899.56万元，营业成本增加1,776.68万元，增加45.56%。

公司本期期间费用合计为1,129.02万元，上年同期为851.50万元，期间费用增长32.59%。

由于本行业具有一定的季节性特征，一般销售旺季集中在下半年。公司经营状况良好，主营业务收入保持稳定，利润保持了稳定，产品结构不断优化，技术创新能力持续增强。

3、公司的现金流量状况

公司本期经营活动产生的现金流量净额为1,471.52万元，上年同期为26.61万元；本期投资活动产生的现金流量净额为-3,716.24万元，上年同期为-1,515.37万元；本期筹资活动产生的现金流量净额为2,718.32万元，上年同期为497.00万元。

三、 风险与价值

1、供应商相对集中风险

2018年1-6月，公司向前五名供应商采购的金额占同期采购总额的比例为70.00%左右，相对比较集中。基于采购便捷性、采购成本以及产品规格质量等方面的考虑，公司选择和比较固定的供应商进行长

期合作和规模采购，有利于保证公司产品质量，并有效降低采购成本。报告期内，公司供应商供货情况稳定。

2、主要原材料价格波动风险

报告期内营业成本构成中直接原材料占比较高，其中聚酯切片是公司生产所需的主要原材料，受国际和国内经济发展周期和市场供求关系变化的影响，石油价格的波动较大，对公司的经营业绩产生较大影响。公司将不断提高管理水平，判断主要原材料未来的价格走势并合理安排采购，尽量使主要原材料价格波动带来的风险降至最低。

3、市场竞争风险

随着聚酯薄膜行业竞争的加剧，越来越多的通用薄膜生产企业开始逐步转向功能性薄膜的生产经营。未来随着国内通用薄膜企业的逐步转型以及国外大型聚酯薄膜生产企业的进入，国内功能性聚酯薄膜行业的竞争将越来越激烈。如公司不能准确把握市场需求，及时调整经营战略，未来在日趋激烈的市场竞争中将处于不利地位。公司将不断研发新技术、开发新产品、不断开拓新客户以不断地提高公司竞争力。

4、公司治理风险

股份公司设立之后，虽然制定了公司章程、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》等公司治理规则，建立了股东大会、董事会、监事会等治理结构，但股份公司设立时间较短，公司管理层对上述规则的理解和执行尚需要在公司运营过程中不断完善。且公司董事会中除范和强、张静为实际控制人外，范顺豪系范和强、张静的直系亲属，范军系其他近亲属。若公司治理欠佳，将会制约公司快速发展，公司存在公司治理及内部控制制度不能有效执行的风险。为防范公司治理风险，公司目前董事会引入3名独立董事，重要关联交易需要独立董事发表意见。

5、行业技术进步风险

公司所处的聚酯薄膜行业技术升级换代较快，市场对聚酯薄膜的性能和质量要求的不断提高，对企业的产品研发、生产能力带来了新的挑战。如果公司不能及时跟踪行业技术潮流和客户需求，并投入资金进行新产品和新技术的研发，公司有可能无法及时跟上技术升级换代的步伐，在市场竞争中处于不利地位。因此，公司面临行业技术进步的风险。公司将通过不断研发新技术、开发新产品、吸引优秀的技术人才和科研机构合作等方式以应对行业技术进步风险。

6、人力资源不足及人才流失的风险

目前，公司正处于高速成长期。根据未来发展规划，公司对优秀管理人才、技术人才以及市场营销

人才的需求将不断增加。公司资产、业务、人员规模将进一步扩大，这对公司的人力资源管理提出了更高的要求，公司面临留住现有人才以及引进新的高端人才的双重任务。如果公司人力资源管理能力不能相应提升，则存在一定的人力资源不足及人才流失风险。公司将不断提高管理水平、不断提高员工待遇、建立完善的薪酬和考核制度，招聘和留住优秀管理人才、技术人才以及市场营销人才。

7、税收优惠风险

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省 2015 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2015〕256 号），公司被认定为高新技术企业，有效期为三年。公司自 2015 年 1 月 1 日起连续三年享受高新技术企业所得税优惠政策，按高新技术企业所得税税率 15% 缴纳企业所得税。如果高新技术企业认定到期后，不能被持续认定，公司所得税费用的上升将会对整体业绩产生不利影响。公司将不断持续加大在研发费用方面的投入，并争取在新产品、新技术方面不断取得新突破。

8、核心技术泄密风险

在产品研发生产方面，公司不谋求“以量取胜”的盈利模式，而是根据自身对下游产品应用市场发展趋势的判断，生产具有差异化、功能性的附加值较高的产品。上述产品的研发和生产需要依靠公司独特的生产工艺和配方，这正是公司的核心竞争优势所在。在市场对技术和人才的激烈争夺中，如果出现核心技术人员和关键管理人员流失或核心技术泄密，公司在行业内的竞争力将受到不利影响。公司已和核心技术人员、关键管理人员签订保密协议，尽量降低核心技术泄密风险。

四、 企业社会责任

- 1、守信经营，依法纳税，公司根据自身经营发展要求，增加就业人数，为地方经济建设作出应有的贡献。
- 2、注重环境保护，加强安全管理，为客户提供安全、优质的产品。
- 3、按时支付劳动报酬，依法为员工缴纳社会保险和住房公积金。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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.(二)
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.(三)
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) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
范和强、张静及范顺豪	本公司作为被担保方（期间：2017.9.19-2018.9.14）	3,000,000.00	是	2018-8-27	2018-022
范和强、张静及范顺豪	本公司作为被担保方（期间：2018.3.14-2019.3.5）	7,500,000.00	是	同上	同上
范和强、张静及范顺豪	本公司作为被担保方（期间：2018.5.25-2019.	3,000,000.00	是	同上	同上

	5.24)				
范和强	本公司作为被担保方（期间：2018.3.28-2021.3.27）	20,000,000.00	是	同上	同上

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

该笔借款同时以本公司之房屋及建筑物、土地使用权提供抵押担保。

(二) 承诺事项的履行情况

1. 为避免同业竞争所采取的措施及承诺

挂牌前，公司实际控制人、控股股东、个人股东及公司董事、监事和高级管理人员，均出具了《关于避免同业竞争承诺函》、《关于规范关联交易的承诺书》。

上述承诺人员均严格履行承诺，无违背承诺情况。

2. 实际控制人对于资金占用、违规担保的承诺

公司实际控制人出具《实际控制人关于公司资金占用的声明及承诺》，承诺“自股份公司成立之日起，本人不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用公司的资金，或要求公司为本人控制的其他企业进行违规担保。”

报告期内，不存在实际控制人占用公司资金或要求公司为实际控制人提供担保的情况。

(三) 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
固定资产	抵押	28,044,307.18	13.36%	银行借款
无形资产	抵押	9,132,630.74	4.35%	银行借款
总计	-	37,176,937.92	17.71%	-

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	14,650,000	28.73%	412,500	15,062,500	29.53%
	其中：控股股东、实际控制人	4,000,000	7.84%	-	4,000,000	7.84%
	董事、监事、高管	1,312,500	2.57%	-	1,312,500	2.57%
	核心员工	300,000	0.59%	-	300,000	0.59%
有限售条件股份	有限售股份总数	36,350,000	71.27%	-412,500	35,937,500	70.47%
	其中：控股股东、实际控制人	28,000,000	54.90%	-	28,000,000	54.90%
	董事、监事、高管	7,937,500	15.56%	-	7,937,500	15.56%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		51,000,000	-	0	51,000,000	-
普通股股东人数		26				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	范和强	18,850,000		18,850,000	36.96%	17,850,000	1,000,000
2	张静	10,150,000		10,150,000	19.90%	10,150,000	
3	范顺豪	8,000,000		8,000,000	15.69%	7,000,000	1,000,000
4	杭州远宁荟鑫投资和合伙企业（有限合伙）	4,500,000	200,000	4,700,000	9.22%		4,700,000
5	杭州一豪股权投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000		3,000,000	5.88%		3,000,000
6	杭州科锐创业投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000		1,000,000	1.96%		1,000,000
7	冯晶	700,000		700,000	1.37%		700,000
8	张伟	550,000		550,000	1.08%	412,500	137,500
9	陈翔	500,000		500,000	0.98%		500,000
10	孙海士	500,000		500,000	0.98%		500,000
合计		47,750,000	200,000	47,950,000	94.02%	35,412,500	12,537,500

前十名股东间相互关系说明：

范和强、张静为夫妻关系，范和强、张静和范顺豪为父子、母子关系。一豪投资系范和强、张静控制的合伙企业；张伟系张静之弟。

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

范和强直接持有公司 36.96%的股份，间接持有公司 3.00%的股份，为公司控股股东。

范和强，男，中国国籍，无境外永久居留权。1965 年出生，本科学历，经济与行政管理专业。1987 年 8 月至 1992 年 10 月，任杭州磁带厂销售科长；1992 年 10 月至今，任南方贸易董事长兼总经理；2003 年 6 月至 2015 年 6 月，任和顺有限执行董事兼经理。现任股份公司董事长、总经理，兼任南方贸易董事长，一豪投资执行事务合伙人。

(二) 实际控制人情况

范和强、张静夫妇直接持有公司 56.86%的股份，间接持有公司 5.88%的股份，为公司实际控制人。

范和强的详细情况请见“第五节 股本变动及股东情况”之“三、（一）控股股东情况。”

张静，女，中国国籍，无境外永久居留权。1963 年出生，大专学历，企业管理专业，助理经济师。1980 年 4 月至 1995 年 8 月，任杭州磁带厂销售内勤；1995 年 8 月至 2009 年 11 月，任浙江省文化实业发展中心会计；2003 年 6 月至 2015 年 6 月，任和顺有限监事。现任股份公司董事、财务总监。

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
范和强	董事长、总经理	男	1965年8月13日	研究生	2018.06-2021.06	是
张静	董事、财务总监	女	1963年1月24日	大专	2018.06-2021.06	是
范顺豪	董事	男	1992年12月8日	本科	2018.06-2021.06	否
张伟	董事、副总经理	男	1969年4月5日	高中	2018.06-2021.06	是
吴锡清	董事	男	1965年10月26日	本科	2018.06-2021.06	是
何烽	董事	男	1973年12月4日	研究生	2018.06-2021.06	否
江乾坤	独立董事	男	1974年12月6日	研究生	2018.06-2021.06	是
陈顺华	独立董事	男	1962年6月25日	研究生	2018.06-2021.06	是
邬建敏	独立董事	男	1966年7月19日	研究生	2018.06-2021.06	是
姚惠明	监事会主席	男	1969年1月10日	高中	2018.06-2021.06	是
范军	监事	男	1987年8月8日	大专	2018.06-2021.06	是
周文浩	监事	男	1967年9月22日	中专	2018.06-2021.06	是
董事会人数:						9
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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:

范和强、张静为夫妻关系，范和强、张静和范顺豪为父子、母子关系。范军系范和强之兄范和鸣之子。张静、张伟为姐弟关系。

(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
范和强	董事长、总经理	18,850,000	0	18,850,000	36.96%	0
张静	董事、财务总监	10,150,000	0	10,150,000	19.90%	0
范顺豪	董事	8,000,000	0	8,000,000	15.69%	0
张伟	董事、副总经理	550,000	0	550,000	1.08%	0
吴锡清	董事	200,000	0	200,000	0.39%	0
姚惠明	监事会主席	200,000	0	200,000	0.39%	0
范军	监事	200,000	0	200,000	0.39%	0
周文浩	监事	100,000	0	100,000	0.20%	0
合计	-	38,250,000	0	38,250,000	75.00%	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
行政管理人员	13	21
生产人员	86	94
销售人员	12	14
技术人员	28	25
财务人员	5	6
员工总计	144	160

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	2
本科	17	21
专科	27	26
专科以下	98	110
员工总计	144	160

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：

公司中高层及核心团队基本稳定，公司员工人数增加主要系根据浙江和顺新增生产线需要招募人员所致。

2、人才引进及招聘：

公司通过社会招聘、组织各类行业活动等多方面措施吸引了符合岗位要求及企业文化的专业技术人才，补充了企业成长需要的新鲜血液，从而为企业可持续发展提供了坚实的人才保障。为配合公司的研发需要，公司预计会在接下来几年继续引进一批高学历专业研发技术人员。

3、员工培训：

公司高度重视员工的培训和自身发展，制定了系统的培训、培养计划，从新员工入职培训、在职人员专项业务培训、中高层管理者领导力培训等全方位培训。

4、薪酬政策：

公司实施多层次的薪酬政策，按不同部门工作性质制定相适应的薪酬方案，全方位激励员工，较大

程度提高公司员工工作热情。按照国家政策要求为员工购买五险一金，使员工享受较好的福利待遇。

5、需公司承担费用的离退休职工人数：

不存在需由公司承担的离退休职工费用。

(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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
封林接	车间主任	150,000
徐钦华	采购部经理	150,000
周文浩	子公司副总经理、职工代表监事	100,000

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：

本公司报告期内核心人员未发生变动。

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
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	12,753,464.39	8,847,492.49
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		-	-
应收票据及应收账款	五、（一）、2	29,702,806.06	35,189,658.89
预付款项	五、（一）、3	3,445,212.73	121,548.61
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、（一）、4	24,951.26	169,557.46
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（一）、5	37,996,448.20	35,846,360.65
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、（一）、6	6,674,861.89	7,899,824.63
流动资产合计		90,597,744.53	88,074,442.73
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、（一）、7	66,186,664.67	66,248,600.82
在建工程	五、（一）、8	43,475,577.30	4,184,079.09
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、（一）、9	9,333,285.66	9,447,251.46
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、(一)、10	298,717.12	312,252.01
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		119,294,244.75	80,192,183.38
资产总计		209,891,989.28	168,266,626.11
流动负债:			
短期借款	五、(一)、11	17,500,000.00	10,000,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款	五、(一)、12	10,561,078.39	6,015,773.82
预收款项	五、(一)、13	1,540,242.75	614,215.99
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、(一)、14	940,230.44	1,996,401.77
应交税费	五、(一)、15	1,409,058.17	1,554,577.27
其他应付款	五、(一)、16	231,432.00	85,435.06
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		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、(一)、17	5,000,000.00	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		37,182,041.75	20,266,403.91
非流动负债:			
长期借款	五、(一)、18	15,000,000.00	-
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、(一)、19	740,349.22	785,218.87
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		15,740,349.22	785,218.87
负债合计		52,922,390.97	21,051,622.78
所有者权益(或股东权益):			

股本	五、(一)、20	51,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(一)、21	53,159,655.23	53,159,655.23
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、(一)、22	3,931,308.81	3,931,308.81
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(一)、23	48,878,634.27	39,124,039.29
归属于母公司所有者权益合计		156,969,598.31	147,215,003.33
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		156,969,598.31	147,215,003.33
负债和所有者权益总计		209,891,989.28	168,266,626.11

法定代表人：范和强

主管会计工作负责人：张静

会计机构负责人：张静

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,908,466.56	6,872,660.33
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		-	-
应收票据及应收账款	十二、(一)、1	22,105,187.94	30,602,239.57
预付款项		2,742,786.06	29,023.21
其他应收款	十二、(一)、2	10,842,649.33	28,778,918.73
存货		13,784,225.21	12,879,635.54
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		52,383,315.10	79,162,477.38
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二、(一)、3	110,000,000.00	70,000,000.00

投资性房地产		-	-
固定资产		10,947,047.74	9,587,875.13
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		1,626,003.49	1,658,410.75
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		193,710.59	221,835.46
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		122,766,761.82	81,468,121.34
资产总计		175,150,076.92	160,630,598.72
流动负债：			
短期借款		17,500,000.00	10,000,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款		4,613,457.51	4,140,804.96
预收款项		276,791.99	497,408.83
应付职工薪酬		760,230.44	1,496,201.77
应交税费		612,901.33	978,701.47
其他应付款		137,982.46	44,738.35
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		23,901,363.73	17,157,855.38
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		23,901,363.73	17,157,855.38
所有者权益：			
股本		51,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具		-	-

其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		53,159,655.23	53,159,655.23
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		3,931,308.81	3,931,308.81
一般风险准备		-	-
未分配利润		43,157,749.15	35,381,779.30
所有者权益合计		151,248,713.19	143,472,743.34
负债和所有者权益合计		175,150,076.92	160,630,598.72

法定代表人：范和强

主管会计工作负责人：张静

会计机构负责人：张静

(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	五、(二)、1	80,211,320.53	56,167,793.99
其中：营业收入	五、(二)、1	80,211,320.53	56,167,793.99
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		68,413,014.50	48,188,012.62
其中：营业成本	五、(二)、1	56,762,351.77	38,995,561.57
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	五、(二)、2	498,808.79	471,923.78
销售费用	五、(二)、3	2,870,142.04	1,904,535.46
管理费用	五、(二)、4	3,147,043.38	3,250,223.13
研发费用	五、(二)、	4,824,044.79	3,377,468.87

	5		
财务费用	五、(二)、 6	448,952.74	-17,268.06
资产减值损失	五、(二)、 7	-138,329.01	205,567.87
加：其他收益	五、(二)、 8	69,569.65	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、 9	158,554.57	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,026,430.25	7,979,781.37
加：营业外收入	五、(二)、 10	84,000.00	552,379.40
减：营业外支出	五、(二)、 11	11.78	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,110,418.47	8,532,160.77
减：所得税费用	五、(二)、 12	2,355,823.49	1,201,139.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,754,594.98	7,331,021.64
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		9,754,594.98	7,331,021.64
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		9,754,594.98	7,331,021.64
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的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		-	-
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		9,754,594.98	7,331,021.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,754,594.98	7,331,021.64
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		0.19	0.14
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：范和强

主管会计工作负责人：张静

会计机构负责人：张静

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、 (二)、1	60,585,098.03	48,653,302.85
减：营业成本	十二、 (二)、1	45,029,691.95	35,873,992.35
税金及附加		270,194.18	257,060.07
销售费用		2,155,615.94	1,686,458.86
管理费用		2,068,998.03	2,543,225.29
研发费用		2,795,922.91	2,163,721.09
财务费用		324,119.13	-3,009.23
其中：利息费用		340,310.27	30,039.16
利息收入		-13,591.77	-41,631.89
资产减值损失		-1,133,092.26	591,596.04
加：其他收益		4,700.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、 (二)、2	14,887.45	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,093,235.60	5,540,258.38
加：营业外收入		84,000.00	191,426.40
减：营业外支出		11.78	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,177,223.82	5,731,684.78
减：所得税费用		1,401,253.97	933,081.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,775,969.85	4,798,603.77
（一）持续经营净利润		7,775,969.85	4,798,603.77

(二) 终止经营净利润		-	-
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		7,775,969.85	4,798,603.77
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-	-
(二) 稀释每股收益		-	-

法定代表人：范和强

主管会计工作负责人：张静

会计机构负责人：张静

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		47,813,916.84	32,690,376.98
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		-	926.40
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)、	2,564,938.10	9,115,280.81

	1		
经营活动现金流入小计		50,378,854.94	41,806,584.19
购买商品、接受劳务支付的现金		19,707,162.69	23,341,205.28
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		8,198,587.99	7,195,502.05
支付的各项税费		4,315,239.64	4,667,346.03
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)、 2	3,442,678.17	6,336,479.87
经营活动现金流出小计		35,663,668.49	41,540,533.23
经营活动产生的现金流量净额		14,715,186.45	266,050.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		158,554.57	-
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	五、(三)、 3	19,200,000.00	-
投资活动现金流入小计		19,358,554.57	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,320,991.78	15,153,748.82
投资支付的现金		-	-
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	五、(三)、 4	19,200,000.00	-
投资活动现金流出小计		56,520,991.78	15,153,748.82
投资活动产生的现金流量净额		-37,162,437.21	-15,153,748.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		30,500,000.00	5,000,000.00
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		30,500,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		316,844.99	30,039.16
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		3,316,844.99	30,039.16
筹资活动产生的现金流量净额		27,183,155.01	4,969,960.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-79,932.35	-2,833.81
五、现金及现金等价物净增加额		4,655,971.90	-9,920,570.83
加：期初现金及现金等价物余额		8,097,492.49	13,796,088.06
六、期末现金及现金等价物余额		12,753,464.39	3,875,517.23

法定代表人：范和强

主管会计工作负责人：张静

会计机构负责人：张静

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		35,016,820.19	27,730,463.62
收到的税费返还		-	926.40
收到其他与经营活动有关的现金		22,804,138.10	5,001,579.84
经营活动现金流入小计		57,820,958.29	32,732,969.86
购买商品、接受劳务支付的现金		13,681,910.88	16,444,589.55
支付给职工以及为职工支付的现金		5,010,770.47	5,053,787.98
支付的各项税费		3,794,943.33	4,273,178.46
支付其他与经营活动有关的现金		3,485,950.22	14,268,021.08
经营活动现金流出小计		25,973,574.90	40,039,577.07
经营活动产生的现金流量净额		31,847,383.39	-7,306,607.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		14,887.45	-
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		4,900,000.00	-
投资活动现金流入小计		4,914,887.45	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,267,384.47	429,635.08
投资支付的现金		40,000,000.00	-
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		4,900,000.00	-
投资活动现金流出小计		47,167,384.47	429,635.08
投资活动产生的现金流量净额		-42,252,497.02	-429,635.08
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		10,500,000.00	5,000,000.00
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		10,500,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		316,844.99	30,039.16
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		3,316,844.99	30,039.16
筹资活动产生的现金流量净额		7,183,155.01	4,969,960.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,764.85	-2,833.81
五、现金及现金等价物净增加额		-3,214,193.77	-2,769,115.26
加：期初现金及现金等价物余额		6,122,660.33	5,277,859.69
六、期末现金及现金等价物余额		2,908,466.56	2,508,744.43

法定代表人：范和强

主管会计工作负责人：张静

会计机构负责人：张静

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	√是 □否	(二).1
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	(二).2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

本公司根据《财政部关于修改印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会 [2018] 15 号) 和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表。

2、 企业经营季节性或者周期性特征

由于本行业具有一定的季节性特征，一般销售旺季集中在下半年。公司主要产品光电膜产品的终端应用为消费类电子产品，每年下半年为电子类产品销售旺季，其销售季节性明显。每年下半年相关消费类电子厂商往往提前生产以备战生产旺季的到来，光电膜产品的销售旺季集中于下半年，公司收入呈现季节性特征与行业的特征一致。

二、 报表项目注释

杭州和顺科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、 公司基本情况

杭州和顺科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原杭州和顺塑业有限公司（以下简称和顺塑业公司），和顺塑业公司系由范和强、张静共同出资组建，于 2003 年 6 月 16 日在杭州市工商行政管理局余杭分局登记注册，取得注册号为 330184000103711 的营业执照。和顺塑业公司成立时注册资本 200 万元。和顺塑业公司以 2015 年 3 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2015 年 6 月 5 日在杭州市市场监督管理局登记注册。公司总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330100749494479F 的营业执照，注册资本 5,100 万元，股份总数 5,100 万股（每股面值 1 元），其中有限售条件的流通股份 3,635 万股，公司股票已于 2015 年 9 月 22 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属橡胶和塑料制品行业。主要经营活动为聚酯薄膜的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2018 年 8 月 27 日第二届董事会第四次会议批准对外报出。

本公司将子公司浙江和顺塑业有限公司纳入本期合并财务报表范围，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

（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

本报告期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

（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，采用交易发生日即期汇率的近似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即期汇率的近似汇率折算，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。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	占应收款项账面余额 10% 以上的款项为标准。
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	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

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	应收账款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) 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

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 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，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。

(十三) 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	4.75
通用设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50
专用设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50
运输工具	年限平均法	4-5	5	23.75-19.00

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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
软件	10

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。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、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。

(十八) 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。

(十九) 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) 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。

(二十一) 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) 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

公司主要销售光电膜、绝缘膜和包装装饰膜等产品。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，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。

(二十二) 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。

(二十三) 递延所得税资产、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。

(二十四) 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	按 16% 的税率计缴。母公司出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为 13%。
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	5%、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
母公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 企业所得税

2015 年 9 月 11 日，根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省 2015 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2015〕256 号），本公司被认定为高新技术企业，期限为 2015 年至 2017 年。目前公司正在申请高新技术企业认定证书，公司本期企业所得税暂按 15% 的税率预缴。

2. 土地使用税

根据杭州余杭地方税务局塘栖税务分局余地税通 [2018] 85273 号税费优惠批复通知书，公司本期土地使用税享受应纳税额 80% 的减免。

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

项 目	期末数	期初数
库存现金	199.36	999.36
银行存款	12,753,265.03	8,096,493.13

其他货币资金	-	750,000.00
合 计	12,753,464.39	8,847,492.49
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2. 应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据	3,320,582.83	6,616,144.48
应收账款	26,382,223.23	28,573,514.41
合 计	29,702,806.06	35,189,658.89

(1) 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	3,320,582.83	-	3,320,582.83	6,178,577.56	-	6,178,577.56
商业承兑汇票	-	-	-	460,596.76	23,029.84	437,566.92
合 计	3,320,582.83	-	3,320,582.83	6,639,174.32	23,029.84	6,616,144.48

2) 期末公司无用于质押的应收票据。

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	35,515,188.79	-
商业承兑汇票	733,840.00	-
合 计	36,249,028.79	-

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。

4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(2) 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	27,886,734.99	100.00	1,504,511.76	5.40	26,382,223.23
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	27,886,734.99	100.00	1,504,511.76	5.40	26,382,223.23

(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	30,184,135.54	100.00	1,610,621.13	5.34	28,573,514.41
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	30,184,135.54	100.00	1,610,621.13	5.34	28,573,514.41

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			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	27,590,580.57	1,379,529.03	5.00	29,887,827.4	1,494,391.37	5.00
1-2 年	167,528.38	33,505.68	20.00	199,857.79	39,971.56	20.00
2-3 年	74,297.99	37,149.00	50.00	40,384.30	20,192.15	50.00
3 年以上	54,328.05	54,328.05	100.00	56,066.05	56,066.05	100.00
合计	27,886,734.99	1,504,511.76	5.40	30,184,135.54	1,610,621.13	5.34

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-106,109.37 元。

3) 本期无实际核销的应收账款。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面金额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
浙江耀阳新材料科技有限公司	4,463,705.31	16.01	223,185.27
东莞市亮雅塑料制品有限公司	1,974,494.18	7.08	98,724.71
深圳市金恒晟科技有限公司东莞分公司	1,696,305.40	6.08	84,815.27
东莞市东杭电子材料有限公司	884,821.14	3.17	44,241.06
苏州世华新材料科技有限公司	824,065.31	2.96	41,203.27
合计	9,843,391.34	35.30	492,169.58

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

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	3,445,212.73	100.00	-	3,445,212.73	121,548.61	100.00	-	121,548.61
1-2 年	-	-	-	-	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	3,445,212.73	100.00	-	3,445,212.73	121,548.61	100.00	-	121,548.61

2) 无账龄 1 年以上的重要预付款项。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末按预付余额归集的余额前五名预付账款汇总金额 2,982,551.71 元, 占预付账款余额合计数的比例 86.57%。

4. 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	31,790.80	100.00	6,839.54	21.51	24,951.26
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	31,790.80	100.00	6,839.54	21.51	24,951.26

(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	185,586.8	100.00	16,029.34	8.64	169,557.46
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	185,586.8	100.00	16,029.34	8.64	169,557.46

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	期初数
----	-----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,790.80	339.54	5.00	150,586.80	7,529.34	5.00
1-2年	20,000.00	4,000.00	20.00	30,000.00	6,000.00	20.00
2-3年	5,000.00	2,500.00	50.00	5,000.00	2,500.00	50.00
小计	31,790.8	6,839.54	21.51	185,586.80	16,029.34	8.64

(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-9,189.80元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 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	25,000.00	35,000.00
应收暂付款	6,790.80	150,586.80
合计	31,790.80	185,586.80

(5) 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
湖州市星鸿固体废物综合利用处理有限公司	押金保证金	20,000.00	1-2年	62.91	4,000.00	否
德清县威德水质净化有限公司	押金保证金	5,000.00	2-3年	15.73	2,500.00	否
代扣代缴个人住房公积金	应收暂付款	3,844.00	1年以内	12.09	192.20	否
曹余雪	应收暂付款	2,946.80	1年以内	9.27	147.34	否
合计		31,790.80		100.00	6,839.54	

5. 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	8,033,187.84	-	8,033,187.84	6,427,469.95	-	6,427,469.95
在产品	3,641,325.72	-	3,641,325.72	3,323,996.69	-	3,323,996.69
库存商品	26,093,057.24	206,918.27	25,886,138.97	25,953,950.41	206,918.27	25,747,032.14
周转材料	435,795.67	-	435,795.67	347,861.87	-	347,861.87
合计	38,203,366.47	206,918.27	37,996,448.20	36,053,278.92	206,918.27	35,846,360.65

(2) 存货跌价准备

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	206,918.27	-	-	-	-	206,918.27
合计	206,918.27	-	-	-	-	206,918.27

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	6,674,861.89	7,899,824.63
合 计	6,674,861.89	7,899,824.63

7. 固定资产

(1) 明细情况

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	34,202,043.23	2,803,180.90	47,135,771.62	3,729,771.77	87,870,767.52
本期增加金额	86,117.12	47,518.29	2,485,616.55	710,241.61	3,329,493.57
1) 购置	86,117.12	47,518.29	2,485,616.55	710,241.61	3,329,493.57
2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
1) 处置或报废	-	-	-	-	-
期末数	34,288,160.35	2,850,699.19	49,621,388.17	4,440,013.38	91,200,261.09
累计折旧					
期初数	5,436,596.79	2,091,852.72	11,115,667.44	2,978,049.75	21,622,166.70
本期增加金额	807,256.38	116,272.11	2,306,930.78	160,970.45	3,391,429.72
1) 计提	807,256.38	116,272.11	2,306,930.78	160,970.45	3,391,429.72
本期减少金额	-	-	-	-	-
1) 处置或报废	-	-	-	-	-
期末数	6,243,853.17	2,208,124.83	13,422,598.22	3,139,020.20	25,013,596.42
减值准备					
期初数	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
期末数	-	-	-	-	-
账面价值					
期末账面价值	28,044,307.18	642,574.36	36,198,789.95	1,300,993.18	66,186,664.67
期初账面价值	28,765,446.44	711,328.18	36,020,104.18	751,722.02	66,248,600.82

(2) 期末无未办妥产权证书的固定资产的情况。

8. 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
德清聚酯薄膜生产基地二期	43,475,577.30	-	43,475,577.30	4,184,079.09	-	4,184,079.09
合 计	43,475,577.30	-	43,475,577.30	4,184,079.09	-	4,184,079.09

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
德清聚酯薄膜生产基地二期	6,000 万元	4,184,079.09	39,291,498.21		-	43,475,577.30
合 计	6,000 万元	4,184,079.09	39,291,498.21		-	43,475,577.30

(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
德清聚酯薄膜生产基地二期	72.46	72.46	-	-	-	自筹资金
合计	72.46	72.46	-	-	-	

9. 无形资产

(1) 明细情况

项目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
期初数	10,090,494.15	261,217.55	10,351,711.70
本期增加金额	-	-	-
1) 购置	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
期末数	10,090,494.15	261,217.55	10,351,711.70
累计摊销			
期初数	856,958.47	47,501.77	904,460.24
本期增加金额	100,904.94	13,060.86	113,965.80
1) 计提	100,904.94	13,060.86	113,965.80
本期减少金额	-	-	-
期末数	957,863.41	60,562.63	1,018,426.04
减值准备			
期初数	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
期末数	-	-	-
账面价值			
期末账面价值	9,132,630.74	200,654.92	9,333,285.66
期初账面价值	9,233,535.68	213,715.78	9,447,251.46

(2) 期末土地使用权均已办妥产权证书。

10. 递延所得税资产

(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	1,711,430.03	298,717.12	1,840,569.24	312,252.01
合计	1,711,430.03	298,717.12	1,840,569.24	312,252.01

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	6,839.54	16,029.34
合计	6,839.54	16,029.34

11. 短期借款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
抵押借款	13,500,000.00	10,000,000.00
信用借款	4,000,000.00	-

合 计	17,500,000.00	10,000,000.00
------------	----------------------	----------------------

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

12. 应付票据及应付账款

项 目	期末数	期初数
应付票据	-	1,500,000.00
应付账款	10,561,078.39	4,515,773.82
合 计	10,561,078.39	6,015,773.82

(1) 应付票据

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	-	1,500,000.00
合 计	-	1,500,000.00

2) 期末无已到期未支付的应付票据。

(2) 应付账款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
设备工程款	1,346,215.43	755,595.53
货款	8,570,901.50	3,285,006.05
其他	643,961.46	475,172.24
合 计	10,561,078.39	4,515,773.82

2) 无账龄 1 年以上重要的应付账款。

13. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	1,540,242.75	614,215.99
合 计	1,540,242.75	614,215.99

(2) 无账龄 1 年以上重要的预收款项。

14. 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	1,996,401.77	6,709,792.17	7,765,963.50	940,230.44
离职后福利—设定提存计划	-	435,786.49	435,786.49	-
合 计	1,996,401.77	7,145,578.66	8,201,749.99	940,230.44

(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	1,507,071.33	5,657,732.31	6,713,903.64	450,900.00
职工福利费	-	499,470.86	499,470.86	-
社会保险费	-	321,386.38	321,386.38	-
其中：医疗保险费	-	265,915.99	265,915.99	-
工伤保险费	-	24,198.05	24,198.05	-
生育保险费	-	31,272.34	31,272.34	-
住房公积金	-	209,273.00	209,273.00	-
工会经费和职工教育经费	489,330.44	21,929.62	21,929.62	489,330.44
合 计	1,996,401.77	6,709,792.17	7,765,963.50	940,230.44

(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	-	420,759.35	420,759.35	-
失业保险费	-	15,027.14	15,027.14	-
合 计	-	435,786.49	435,786.49	-

15. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	330,482.34	144,443.22
企业所得税	732,052.79	1,053,893.11
代扣代缴个人所得税	38,156.83	30,507.66
城市维护建设税	29,383.48	35,581.12
房产税	180,596.22	186,295.83
土地使用税	72,812.00	78,441.25
教育费附加	12,592.93	15,249.06
地方教育附加	8,395.28	10,166.02
印花税	4,586.30	
合 计	1,409,058.17	1,554,577.27

16. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	175,244.50	71,638.32
短期借款应付利息	56,187.50	13,796.74
合 计	231,432.00	85,435.06

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

17. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

抵押借款	5,000,000.00	-
合计	5,000,000.00	-

18. 长期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款	15,000,000.00	-
合计	15,000,000.00	-

19. 递延收益

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	785,218.87	-	44,869.65	740,349.22
合计	785,218.87	-	44,869.65	740,349.22

(2) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益	期末数	与资产相关/与收益相关
项目扶持基金	785,218.87	-	44,869.65	740,349.22	与资产相关
合计	785,218.87	-	44,869.65	740,349.22	

(3) 其他说明

根据公司与德清临杭工业区管理委员会于 2015 年 6 月 2 日签订的《浙江和顺新材料项目落户临杭工业区补充协议书》，公司于 2016 年 1 月和 2017 年 5 月分别收到项目推进扶持基金奖励款 575,200.00 元和 322,193.00 元。该项目已于 2016 年达到预定可使用状态，根据该项目资产剩余使用年限平均摊销，本期计入其他收益 44,869.65 元，递延收益余额为 740,349.22 元。

20. 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	51,000,000.00	-	-	-	-	-	51,000,000.00

21. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	50,059,655.23	-	-	50,059,655.23
其他资本公积	3,100,000.00	-	-	3,100,000.00
合计	53,159,655.23	-	-	53,159,655.23

22. 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	3,931,308.81	-	-	3,931,308.81
合计	3,931,308.81	-	-	3,931,308.81

23. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	39,124,039.29	23,773,798.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,754,594.98	7,331,021.64
减：提取法定盈余公积	-	-
期末未分配利润	48,878,634.27	31,104,819.81

(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	79,749,687.93	56,685,965.18	55,814,079.53	38,862,765.71
其他业务收入	461,632.60	76,386.59	353,714.46	132,795.86
合 计	80,211,320.53	56,762,351.77	56,167,793.99	38,995,561.57

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	170,549.76	159,009.82
城市维护建设税	129,279.19	130,126.22
土地使用税	78,441.25	89,840.47
教育费附加	76,200.95	55,768.36
印花税	28,196.30	-
地方教育费附加	16,141.34	37,178.91
合 计	498,808.79	471,923.78

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输费	1,387,014.16	694,399.27
人工支出	805,330.65	628,587.12
包装费	290,086.39	259,648.06
展览费	111,867.92	74,933.96
业务招待费	90,940.90	79,341.00
差旅费	82,368.50	85,918.69
其他	102,533.52	81,707.36
合 计	2,870,142.04	1,904,535.46

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
人工支出	1,753,274.21	1,303,720.34
折旧与摊销	507,064.55	404,997.02
中介咨询费	332,235.83	316,037.73
业务招待费	226,342.62	237,285.28
办公费	103,137.81	260,810.53
税金	-	29,822.54
差旅费	13,692.35	26,940.63
劳动保护费	5,172.41	21,482.18
其他	206,123.60	649,126.88
合 计	3,147,043.38	3,250,223.13

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
原材料	2,125,672.84	949,949.46
人工支出	1,930,652.11	1,198,189.33
折旧摊销	475,851.90	443,395.37
燃料动力费	257,300.10	185,934.71
其他	34,567.84	600,000.00
合 计	4,824,044.79	3,377,468.87

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	-20,205.41	-58,236.36
利息支出	373,032.49	30,039.16
汇兑损失	79,932.35	2,833.81
银行手续费	16,193.31	8,095.33
合 计	448,952.74	-17,268.06

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-138,329.01	205,567.87
合 计	-138,329.01	205,567.87

8. 其他收益

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	24,700.00	-	24,700.00

递延收益转入	44,869.65	-	44,869.65
合 计	69,569.65	-	69,569.65

9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	158,554.57	-
合 计	158,554.57	-

10. 营业外收入

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		551,453.00	
其他	84,000.00	-	84,000.00
税收返还		926.40	
合 计	84,000.00	552,379.40	84,000.00

11. 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
其他	11.78	-	11.78
合 计	11.78	-	11.78

12. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	2,342,288.60	1,329,799.47
递延所得税费用	13,534.89	-128,660.34
合 计	2,355,823.49	1,201,139.13

(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
收回不符合现金及现金等价物定义的保证金	750,000.00	6,750,000.00
收到的政府补助	24,700.00	522,693.00
收到的银行利息收入	20,205.41	58,146.86
收到往来款、押金保证金	1,686,032.69	1,779,003.30
其他	84,000.00	5,437.65
合 计	2,564,938.10	9,115,280.81

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
研发费	291,867.94	1,384,124.04
不符合现金及现金等价物定义的保证金	-	2,298,205.15

运输费	1,093,032.45	694,399.27
包装费	290,086.39	259,648.06
中介咨询费	362,235.83	316,037.73
业务招待费	317,283.53	316,626.28
办公费	103,137.81	260,810.53
差旅费	96,060.85	112,859.32
劳动保护费	5,172.41	21,482.18
展览费	111,867.92	74,933.96
其他	771,933.04	597,353.35
合 计	3,442,678.17	6,336,479.87

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回到期的理财产品	19,200,000.00	-
合 计	19,200,000.00	-

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品支付的现金	19,200,000.00	-
合 计	19,200,000.00	-

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	9,754,594.98	7,331,021.64
加: 资产减值准备	-138,329.01	205,567.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,391,429.72	3,249,140.84
无形资产摊销	113,965.80	127,605.09
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	439,168.10	32,872.97
投资损失(收益以“-”号填列)	-158,554.57	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	13,534.89	-128,660.34
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)	-2,150,087.55	-12,502,136.62
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-891,909.34	-799,737.56

经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	4,341,373.43	2,750,377.07
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	14,715,186.45	266,050.96
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	12,753,464.39	3,875,517.23
减: 现金的期初余额	8,097,492.49	13,796,088.06
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,655,971.90	-9,920,570.83

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	12,753,464.39	8,097,492.49
其中: 库存现金	199.36	999.36
可随时用于支付的银行存款	12,753,265.03	8,096,493.13
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
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	12,753,464.39	8,097,492.49
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明

2018年6月30日货币资金余额为12,753,464.39元,现金及现金等价物余额为12,753,464.39元。

2017年12月31日货币资金余额为8,847,492.49元,现金及现金等价物余额为8,097,492.49元,差异750,000.00元,系不属于现金及现金等价物的已质押的定期存单。

(四) 其他

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
固定资产	28,044,307.18	抵押
无形资产	9,132,630.74	抵押
合 计	37,176,937.92	

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

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	
浙江和顺塑业有限公司	浙江湖州	浙江湖州	制造业	100.00		设立

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。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2018 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用风险集中，本公司应收账款的 35.30%(2017 年 12 月 31 日:33.92%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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
-----	-----

	未逾期未减值	已逾期未减值			合计
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	3,320,582.83	-	-	-	3,320,582.83
合计	3,320,582.83	-	-	-	3,320,582.83

(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	6,178,577.56	-	-	-	6,178,577.56
合计	6,178,577.56	-	-	-	6,178,577.56

(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	37,500,000.00	37,556,187.50	22,556,187.50	15,000,000.00	
应付账款	10,561,078.39	10,561,078.39	10,561,078.39		
其他应付款	175,244.50	175,244.50	175,244.50		
合计	48,236,322.89	48,292,510.39	33,292,510.35	15,000,000.00	

(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	10,000,000.00	10,013,796.74	10,013,796.74		
应付票据	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00		
应付账款	4,515,773.82	4,515,773.82	4,515,773.82		
其他应付款	71,638.32	71,638.32	71,638.32		
合计	16,087,412.14	16,101,208.88	16,101,208.88		

(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。本公司的借款均为固定利率借款，故不存在该方面风险。

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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

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) 关联方情况

1. 本公司的最终控制方情况

自然人姓名	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
范和强、张静夫妇	62.75	62.75

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
范顺豪	公司股东、实际控制人之直系亲属
张伟	公司董事、副总经理、张静之弟
范军	公司监事、实际控制人之近亲属

(二) 关联交易情况

1. 本期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
范和强、张静、范顺豪	3,000,000.00	2017-9-19	2018-9-14	否	[注]
范和强、张静、范顺豪	7,500,000.00	2018-3-14	2019-3-5	否	
范和强、张静、范顺豪	3,000,000.00	2018-5-25	2019-5-24	否	
范和强	20,000,000.00	2018-3-28	2021-3-27	否	

[注]:该等票据同时以本公司之保证金供质押担保和房屋及建筑物、土地使用权提供抵押担保。

3. 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	1,044,137.28	1,178,718.42

九、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2018 年 8 月 27 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。

(二) 无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

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. 应收票据及应收账款

款项性质	期末数	期初数
应收票据	879,298.27	6,168,796.32
应收账款	21,225,889.67	24,433,443.25
合 计	22,105,187.94	30,602,239.57

(1) 应收票据

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	879,298.27	-	879,298.27	5,731,229.40	-	5,731,229.40
商业承兑汇票	-	-	-	460,596.76	23,029.84	437,566.92
合 计	879,298.27	-	879,298.27	6,191,826.16	23,029.84	6,168,796.32

(2) 应收账款

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	22,454,143.03	100.00	1,228,253.36	5.47	21,225,889.67
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	22,454,143.03	100.00	1,228,253.36	5.47	21,225,889.67

(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	25,826,165.90	100.00	1,392,722.65	5.39	24,433,443.25
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	25,826,165.90	100.00	1,392,722.65	5.39	24,433,443.25

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			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	22,188,847.25	1,109,442.36	5.00	25,529,857.76	1,276,492.89	5.00
1-2 年	136,669.74	27,333.95	20.00	199,857.79	39,971.56	20.00
2-3 年	74,297.99	37,149.00	50.00	40,384.30	20,192.15	50.00
3 年以上	54,328.05	54,328.05	100.00	56,066.05	56,066.05	100.00
合计	22,454,143.03	1,228,253.36	5.47	25,826,165.90	1,392,722.65	5.39

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-164,469.29 元。

3) 本期无实际核销的应收账款。

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
浙江耀阳新材料科技有限公司	4,463,705.31	19.88	223,185.27
东莞市亮雅塑料制品有限公司	1,974,494.18	8.79	98,724.71
深圳市金恒晟科技有限公司东莞分公司	1,441,582.05	6.42	72,079.10
佛山市南海新丰复合材料有限公司	789,349.65	3.52	39,467.48
潍坊胜达科技股份有限公司	718,100.42	3.20	35,905.02
合计	9,387,231.61	41.81	469,361.58

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	11,413,315.08	100.00	570,665.75	5.00	10,842,649.33
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	11,413,315.08	100.00	570,665.75	5.00	10,842,649.33

(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	30,295,177.61	100.00	1,516,258.88	5.00	28,778,918.73
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	30,295,177.61	100.00	1,516,258.88	5.00	28,778,918.73

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			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	11,413,315.08	570,665.75	5.00	30,285,177.61	1,514,258.88	5.00
1-2 年	-	-	-	10,000.00	2,000.00	20.00
合计	11,413,315.08	570,665.75	5.00	30,295,177.61	1,516,258.88	5.00

(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-945,593.13 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款	11,406,524.28	30,275,390.81
押金保证金	-	10,000.00
应收暂付款	6,790.80	9,786.80
合计	11,413,315.08	30,295,177.61

(5) 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
浙江和顺塑业有限公司	拆借款	11,406,524.28	1 年以内	99.94	570,326.21
代扣代缴个人住房公积金	应收暂付款	3,844.00	1 年以内	0.03	192.20
曹余雪	应收暂付款	2,946.80	1 年以内	0.03	147.34
合计		11,413,315.08		100.00	570,665.75

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	110,000,000.00	-	110,000,000.00	70,000,000.00	-	70,000,000.00
合 计	110,000,000.00	-	110,000,000.00	70,000,000.00	-	70,000,000.00

(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
浙江和顺塑业有限公司	70,000,000.00	40,000,000.00	-	110,000,000.00	-	-
合 计	70,000,000.00	40,000,000.00	-	110,000,000.00	-	-

(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	60,439,294.59	44,944,017.33	48,542,926.00	35,727,102.00
其他业务收入	145,803.44	85,674.62	110,376.85	146,890.35
合 计	60,585,098.03	45,029,691.95	48,653,302.85	35,873,992.35

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	14,887.45	-
合 计	14,887.45	-

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

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	-	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	
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）	69,569.65	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	84,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
合 计	153,557.87	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	29,520.64	
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	124,037.23	

(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	6.41	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.33	0.19	0.19

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	9,754,594.98
非经常性损益	B	124,037.23
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	9,630,557.75
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	147,215,003.33
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	-
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	G1	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	-
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	G2	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2	-
其他	无偿受让子公司少数股东股权增加的归属于公司普通股股东的净资产	-
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	-
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	152,092,300.82
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	6.41%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	6.33%

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	9,754,594.98
非经常性损益	B	124,037.23
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	9,630,557.75
期初股份总数	D	-
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	-
发行新股或债转股等增加股份数	H	-
增加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	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	51,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.19
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.19

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

杭州和顺科技股份有限公司
二〇一八年八月二十七日