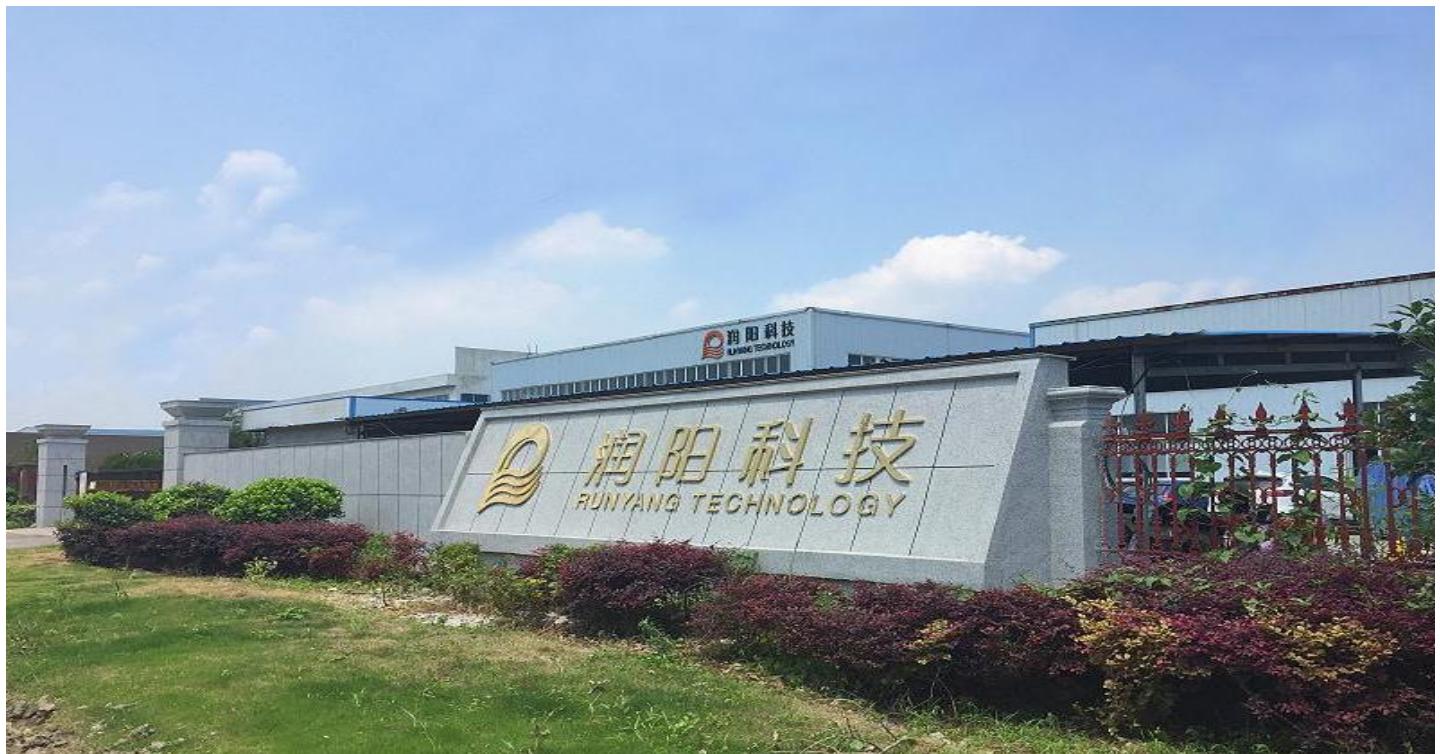




润阳科技

NEEQ:834600

浙江润阳新材料科技股份有限公司
ZHE JIANG RUN YANG NEW MATERIAL
TECHNOLOGY INC



半年度报告

2017

公司半年度大事



2017年上半年，公司新增发明专利2项，实用新型专利2项。截止6月30日，本公司拥有有效专利 62 项。

公司于2017年2月9日召开第一届董事会第十次会议，审议通过了《关于公司拟对外投资设立参股公司（湖州宏润辐照技术有限公司）的议案》，注册地为浙江省长兴县吕山乡，注册资本为人民币 30,000,000.00 元。

公司于2017年6月1日，已取得浙江省湖州市工商行政管理局换发的《营业执照》，注册资本由 16,000,000 元变更为 23,200,000 元。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概览

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	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:	<p>1、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正本及公告的原稿。</p> <p>2、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表及其附注,包括:2017年6月30日的《资产负债表》、2017年6月30日的《利润表》、《现金流量表》。</p>

第一节 公司概览

一、公司信息

公司中文全称	浙江润阳新材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	ZHE JIANG RUN YANG NEW MATERIAL TECHNOLOGY INC
证券简称	润阳科技
证券代码	834600
法定代表人	童晓玲
注册地址	浙江省长兴县吕山乡吕山村
办公地址	浙江省长兴县吕山乡吕山村
主办券商	德邦证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	倪勘
电话	0572-6091988
传真	0572-6091252
电子邮箱	nijie9139@163.com
公司网址	www.zj-runyang.com
联系地址及邮政编码	浙江省长兴县吕山乡吕山村, 邮编 313105

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 12 月 14 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C29 橡胶和塑料制品业
主要产品与服务项目	辐照交联卷材的研发、生产、销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	23,200,000
控股股东	张镤
实际控制人	张镤
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	62
公司拥有的“发明专利”数量	19

四、自愿披露

不适用

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	63,037,198.90	20,061,188.98	214.22%
毛利率	32.84%	30.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,250,158.76	2,099,845.19	483.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,290,897.99	1,225,367.71	821.43%
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)	40.42%	10.91%	-
加权平均净资产收益率(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)	37.26%	6.37%	-
基本每股收益	0.53	0.14	278.57%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	70,907,991.02	47,359,501.74	49.72%
负债总计	34,478,808.92	23,180,478.40	48.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,429,182.10	24,179,023.34	50.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.57	1.51	3.97%
资产负债率	43.79%	48.95%	-
流动比率	1.20	0.87	-
利息保障倍数	35.79	19.59	-

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	13,689,566.73	6,397,836.44	-
应收账款周转率	3.97	2.14	-
存货周转率	8.89	4.45	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	36. 83%	1. 41%	-
营业收入增长率	214. 22%	66. 79%	-
净利润增长率	484. 38%	269. 57%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司所属行业为制造业中的塑料制品业，定位于辐照交联聚乙稀发泡卷材 IXPE 的研发、生产、销售和相关技术服务，为客户提供不同发泡倍率的辐照交联聚乙烯片材及深加工产品。

公司经过几年的业务发展和技术积累沉淀，形成了较强的研发能力、市场开拓能力和稳定的产品质量，获取了一定的知名度和市场占有率。迄今为止，公司与主要客户均保持长期、稳定、紧密的合作关系，为公司带来了较为稳定的收入、利润及现金流。

公司销售渠道主要分直销与经销两模式；国内大部分业务采取直销模式，部分地区选择经销商代销以满足市场对产品的零星需求，公司以华东为中心辐射全国的产销网络已基本形成。国外业务通过国外大型进口商的销售外，部分针对国外工厂对特殊规格产品的需求，单独研发、生产并供应至国外特定企业。公司的销售收入来源于地垫产品（主要有 IXPE/ EPE/ EVA 系列）、泡棉产品（主要是 IXPE 泡棉）。产品覆盖行业领域广，客户遍布全世界各地。

报告期内以及报告期后至报告期披露日，公司商业模式较上年度未发生重大变化，公司已形成稳定且良性的盈利模式、生产模式、销售模式及采购模式，商业模式清晰，不存在影响公司可持续经营能力的情况。

二、经营情况

一、运营分析

报告期内，公司管理层紧紧围绕公司发展战略规划，始终致力于产品多元化，以及产品的研发、生产、销售，投入了机器设备，加大产品产能，进一步提高质量达到新高度。公司的在建工程 3 车间完工率已达到 95%，办公大楼完工率也已达到 95%。公司预计本年发泡生产线从 5 条增至 11 条，且通过拍卖获得的厂房已开始投入生产；同时报告期内公司不断改进和完善管理体系，坚持管理创新，加强企业文化，增强企业员工的凝聚力。销售方面，公司不断扩大内销客户群体，收获颇丰，进一步提高了公司的知名度，拓宽了销售汇道。公司逐步往婴幼儿产品、爬爬垫、户外垫、汽车装饰等终端产品发展。

二、财务状况

报告期内，公司实现营业收入 63,037,198.90 万元，比去年同期增长 214.22%，主要系相关客户需求量大，能满足客户的特殊需求；营业成本本期为 42,333,373.70 元，比去年同期增长 201.77%，主要系销售规模扩大，单位成本摊薄，营业成本总额相应提升，毛利率也略有提升。净利润本期为 12,250,158.76 元，比去年同期增长 483.38%，主要系本期销售规模扩大，利润增加所致。另一方面，公司根据市场需求加快开发新产品，销售渠道建设进一步完善和拓展，生产体系、管理体系的持续完善，公司的盈利能力还将逐步上升。

三、研发情况

截止 2017 年 6 月底，润阳科技累计拥有 62 项已授权专利，其中报告期内新增发明专利 2 项，实用新型专利 2 项。公司一直注重技术研发，拥有一批高素质的管理队伍与研发团队，不断以核心技术为中心，开发、提升、创新各类产品，并拥有自主知识产权，为公司产品开发、更新技术输送质与量的动力；因而公司的导致成本能够进一步降低，利润上涨。

三、风险与价值

1.海外业务风险：公司外销业务占比为 10%左右。国外客户或经销商所在国的政治、经济、贸易磨擦，都可能会给公司外销收入情况带来直接或间接的影响。从而对公司经营状况产生较大的负面效应。

应对措施：公司业务员对海外客户所在国的政策变动及与国内的政策变动，分析是否与之交易后对新增客户委托出口信用保险公司进行客户资信调查。

2.应收款项发生坏帐的风险：公司应收帐款一般给予 60-90 天的信用期，同时公司客户订购具有数量多，金额小的特点，导致实际对帐结算期限较长。税收优惠政策的风险。

应对措施：对所有出口业务进行短期出口信用保险，由于购买方的原因引起的损失，由中国出口信用承担保险责任。内销方面：公司拟进一步完善收款计划，采取销售回款跟踪等管理措施，加大应收账款的回收力度，针对账龄较长的应收账款，积极进行催收，防止坏账损失的发生。另外，在财务管理方面，对于较长账龄的应收账款，公司采用了严格的坏账准备计提政策，根据账龄对应收账款计提坏账准备，以准确反映公司的资产状况。

3.税收政策变动的风险：公司系国家高新技术企业，享受 15%的所得税优惠政策，对公司的发展起到了较大的推动和促进作用。若税收优惠政策发生不利变化，将会对公司的税后利润产生较大影响。因此公司存在税收政策变化而影响公司利润的变化。

应对措施：公司注重研发能力对企业的重要性，保持研发费用占比，使公司符合高新技术企业标准，同时公司积极拓展销售渠道，控制生产成本，提高盈利能力，减少税收优惠政策变化对公司的影响。

4.汇率波动风险：人民币与美元之间的汇率在近几年来出现较为频繁的波动，汇率的波动对公司的业绩会产生不确定的影响，公司将面临汇率波动的风险。

应对措施：与帐期三个月以上的客户约定付款期限，在结汇日因人民币波动超一定幅度造成的企业损失，由客户在后续订单中弥补。在汇率波动超一定幅度，利用远期结汇的方式来规避风险。

5.市场开拓风险：泡沫塑料制造行业的发展呈现使用安全化、品种多样化、服务专业化、产品高端化的特征。公司需要引领和顺应行业发展趋势，不断提高技术水平和产品性能，否则公司将面临市场份额被其他竞争对手挤占的市场竞争风险。

应对措施：公司立足主营业务，将加强对行业发展趋势的准确判断，在充分进行市场调研的基础上进行产品、人员、资源等方面的储备，建立完备的风控制度，积极稳妥的拓展创新，开拓不同行业的新兴市场。

6.人力资源风险：公司所处行业十分依赖核心技术团队对于新产品的设计开发、发泡产品配方及相关生产流程工艺的研发能力。因此技术人才的竞争也是该行业的竞争主要体现形式。保留现有的核心技术人员团队，寻求行业内其他企业相关核心人员，培养新的技术人才，都是该行业内的企业面临的难题与风险。

应对措施：公司通过提供有竞争力的薪金及福利，营造和谐的工作环境来吸引行业人才并留住人才，同时加大对现有核心技术人才的技术培训，加强与科研院校的技术紧密合作。

7.控股股东及实际控制人不当控制风险：公司实际控制人为张镤，占公司总股本的 74%，虽然公司已建立比较完善的法人治理结构，但仍不排除控股股东及实际控制人可能利用其控股地位，通过行使表决权或其他方式对公司的发展、生产决策、人事安排、利润分配等重大事项实施影响。

应对措施：强化规范实际控制人及管理层的管理意识，在主办券商持续督导及律师事务所、会计师事务所的指导下，实现企业规范化操作，减少或避免实际控制的人不当控制行为。

8.主要原材料价格波动风险：公司主要原材料为高压聚乙烯，为石化下游产品，因此与国际石油价格关系密切。由于原材料占主营成本比重较大，原材料价格的波动将对产品生产成本造成压力，并导致对公司经营业绩产生不利的影响。

应对措施：公司与供应商建立了长期的合作伙伴关系，一方面解决了价格大幅波动的因素，另一方面又能和供应商保持紧密的联系。报告期内无新增的风险因素。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	第二项(一)
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	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	是	第二项(二)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第二项(三)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

(一) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 4 月 21 日	0.00	4.30	0.20

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

根据《2016 年度利润分配》议案，公司以现有总股本 16,000,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 0.2 股，以未分配利润向全体股东每 10 股送 4.30 股，合计转增 7,200,000 股。转增后公司的总股本增加至 23,200,000 股。

(二) 收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

公司于 2017 年 2 月 9 日召开第一届董事会第十次会议，审议通过了《关于公司拟对外投资设立参股公司（湖州宏润辐照技术有限公司）的议案》，注册地为浙江省长兴县吕山乡，注册资本为人民币 30,000,000.00 元，其中本公司拟分批出资人民币 7,500,000.00 元，占注册资本的 25.00%，无锡爱邦辐射技术有限公司拟分批出资人民币 9,000,000.00 元，占注册资本的 30%；赵小杰拟分批出资人民币 4,500,000.00 元，占注册资本的 15%；汪静拟分批出资人民币 4,500,000.00 元，占注册资本的 15%；张琴拟分批出资人民币 4,500,000.00 元，占注册资本的 15%。该事项对公司业务连续性、管理层稳定性均无影响。

（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
不动产	抵押	12,921,096.61	18.22%	贷款
土地、房产	抵押	6,554,303.65	9.24%	贷款
运输工具	抵押	730,778.69	1.03%	贷款
累计值	-	20,206,178.95	28.50%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告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	—	—	—	4,000,000	—
	其中：控股股东、实际控制人	—	—	—	2,960,000	—
	董事、监事、高管	—	—	—	1,040,000	—
	核心员工	—	—	—	—	—
有限售条件股份	有限售股份总数	16,000,000	100.00%	7,200,000	19,200,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	11,840,000	74.00%	5,328,000	14,208,000	74.00%
	董事、监事、高管	4,160,000	26.00%	1,872,000	4,992,000	26.00%
	核心员工	—	—	—	—	—
总股本		16,000,000	—	7,200,000	23,200,000	—
普通股股东人数		3				

二、报告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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张镤	11,840,000	5,328,000	17,168,000	74.00%	14,208,000	2,960,000
2	费晓锋	2,560,000	1,152,000	3,712,000	16.00%	3,072,000	640,000
3	童晓玲	1,600,000	720,000	2,320,000	10.00%	1,920,000	400,000
合计		16,000,000	—	23,200,000	100.00%	19,200,000	4,000,000

前十名股东间相互关系说明：

前十大股东不存在关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

张镤女士，出生于 1976 年 9 月，中国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2007 年至 2012 年，任职于无锡玉丰包装材料有限公司，主要从事小型断路器的品质检验及技术改进辅助工作；2012 年至今，任职于浙江润阳新材料科技股份有限公司，现担任公司董事会主席职务。报告期内，张镤女士持股市数为 17,168,000 股，持股比例为 74%，主导公司的生产经营决策，为浙江润阳新材料科技股份有限公司实际控制人，报告期内公司控股股东与实际控制人情况保持一致，未发生变化。

（二）实际控制人情况

实际控制人与控股股东同为张镤女士。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张镤	董事长	女	42	本科	2014.11.28 至 2017.11.27	是
费晓锋	董事	男	47	初中	2014.11.28 至 2017.11.27	否
童晓玲	董事兼总经理	女	31	本科	2014.11.28 至 2017.11.27	是
王光海	董事	男	39	本科	2014.11.28 至 2017.11.27	是
倪劼	董事兼董秘	女	44	大专	2014.11.28 至 2017.11.27	是
汤明杰	监事会主席	男	28	本科	2014.11.28 至 2017.11.27	是
罗斌	监事	男	48	大专	2014.11.28 至 2017.11.27	是
赵文坚	监事	男	50	本科	2014.11.28 至 2017.11.27	是
张莺英	财务总监	女	44	本科	2014.11.28 至 2017.11.27	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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
张镤	董事长	11,840,000	5,328,000	17,168,000	74.00%	—
费晓锋	董事	2,560,000	1,152,000	3,712,000	16.00%	—
童晓玲	董事兼总经理	1,600,000	720,000	2,320,000	10.00%	—
合计	—	16,000,000	—	23,200,000	100.00%	—

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
—	—	—	—	—

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	107	110

核心员工变动情况：

报告期内，本公司未认定核心员工。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 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		5,677,385.24	2,570,514.47
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		180,000.00	320,000.00
应收账款		20,739,888.93	11,028,289.33
预付款项		3,300,542.00	610,792.00
应收保费		—	—
应收分保账款		—	—
应收分保合同准备金		—	—
应收利息		—	—
应收股利		—	—
其他应收款		470,924.26	429,117.06
买入返售金融资产		—	—
存货		4,979,629.87	4,542,111.79
划分为持有待售的资产		—	—
一年内到期的非流动资产		—	—
其他流动资产		295,287.95	119,886.42
流动资产合计		35,643,658.25	19,620,711.07
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		1,000,000.00	—

投资性房地产		—	—
固定资产		19,607,218.78	18,357,299.12
在建工程		4,614,552.76	2,421,600.00
工程物资		—	—
固定资产清理		—	—
生产性生物资产		—	—
油气资产		—	—
无形资产		6,680,559.72	6,762,829.02
开发支出		—	—
商誉		—	—
长期待摊费用		447,711.51	—
递延所得税资产		69,326.19	41,962.53
其他非流动资产		2,844,963.81	155,100.00
非流动资产合计		35,264,332.77	27,738,790.67
资产总计		70,907,991.02	47,359,501.74
流动负债：			
短期借款		14,500,000.00	16,000,000.00
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		—	—
应付账款		15,717,281.43	5,947,182.97
预收款项		432,327.77	198,796.90
卖出回购金融资产款		—	—
应付手续费及佣金		—	—
应付职工薪酬		720,684.11	340,502.57
应交税费		2,616,521.74	76,543.17
应付利息		14,580.56	22,155.21
应付股利		—	—
其他应付款		—	—
应付分保账款		—	—
保险合同准备金		—	—
代理买卖证券款		—	—
代理承销证券款		—	—
划分为持有待售的负债		—	—
一年内到期的非流动负债		—	—
其他流动负债		—	—
流动负债合计		34,001,395.61	22,585,180.82
非流动负债：			
长期借款		477,413.31	595,297.58

应付债券		—	—
其中：优先股		—	—
永续债		—	—
长期应付款		—	—
长期应付职工薪酬		—	—
专项应付款		—	—
预计负债		—	—
递延收益		—	—
递延所得税负债		—	—
其他非流动负债		—	—
非流动负债合计		477,413.31	595,297.58
负债合计		34,478,808.92	23,180,478.40
所有者权益(或股东权益):			
股本		23,200,000.00	16,000,000.00
其他权益工具		—	—
其中：优先股		—	—
永续债		—	—
资本公积		54,960.83	374,960.83
减：库存股		—	—
其他综合收益		—	—
专项储备		—	—
盈余公积		780,406.25	780,406.25
一般风险准备		—	—
未分配利润		12,393,815.02	7,023,656.26
归属于母公司所有者权益合计		36,429,182.10	24,179,023.34
少数股东权益		—	—
所有者权益合计		36,429,182.10	24,179,023.34
负债和所有者权益总计		70,907,991.02	47,359,501.74

法定代表人：童晓玲 主管会计工作负责人：张莺英 会计机构负责人：张莺英

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		63,037,198.90	20,061,188.98
其中：营业收入		63,037,198.90	20,061,188.98
利息收入		—	—
已赚保费		—	—
手续费及佣金收入		—	—
二、营业总成本		49,140,849.94	18,698,283.85
其中：营业成本		42,333,373.70	14,028,417.66
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	343,464.86	195,350.81	
销售费用	1,220,420.15	1,483,193.96	
管理费用	4,610,406.99	3,006,188.34	
财务费用	450,759.84	131,385.69	
资产减值损失	182,424.40	-146,252.61	
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		—	—
投资收益（损失以“—”号填列）		—	—
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		—	—
汇兑收益（损失以“—”号填列）		—	—
其他收益		—	—
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	13,896,348.96	1,362,905.13	
加：营业外收入	1,315,610.93	1,257,893.04	
其中：非流动资产处置利得		—	—
减：营业外支出	187,068.85	245,695.72	
其中：非流动资产处置损失		—	—
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	15,024,891.04	2,375,102.45	
减：所得税费用	2,774,732.28	275,257.26	
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	12,250,158.76	2,099,845.19	
其中：被合并方在合并前实现的净利润		—	—
归属于母公司所有者的净利润	12,250,158.76	2,099,845.19	
少数股东损益		—	—
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	12,250,158.76	2,099,845.19	

归属于母公司所有者的综合收益总额		—	—
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		0.53	0.14
(二) 稀释每股收益		0.71	0.14

法定代表人：童晓玲 主管会计工作负责人：张莺英 会计机构负责人：张莺英

(三) 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		57,926,116.70	20,978,367.18
客户存款和同业存放款项净增加额		—	—
向中央银行借款净增加额		—	—
向其他金融机构拆入资金净增加额		—	—
收到原保险合同保费取得的现金		—	—
收到再保险业务现金净额		—	—
保户储金及投资款净增加额		—	—
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		—	—
收取利息、手续费及佣金的现金		—	—
拆入资金净增加额		—	—
回购业务资金净增加额		—	—
收到的税费返还		22,681.00	162,141.23
收到其他与经营活动有关的现金		1,307,760.57	6,004,473.20
经营活动现金流入小计		59,256,558.27	27,144,981.61
购买商品、接受劳务支付的现金		35,442,585.48	14,882,274.09
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		3,015,038.80	1,552,239.29
支付的各项税费		2,934,053.54	732,756.62
支付其他与经营活动有关的现金		4,175,313.72	3,579,875.17
经营活动现金流出小计		45,566,991.54	20,747,145.17
经营活动产生的现金流量净额		13,689,566.73	6,397,836.44
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		—	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		—	47,281.55
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		—	—
投资活动现金流入小计		—	47,281.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,525,335.08	1,822,253.83
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		1,000,000.00	—
支付其他与投资活动有关的现金		—	—
投资活动现金流出小计		8,525,335.08	1,822,253.83
投资活动产生的现金流量净额		—8,525,335.08	—1,774,972.28
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		6,500,000.00	—
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		6,500,000.00	—
偿还债务支付的现金		8,117,884.27	2,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		439,476.61	245,870.43
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		8,557,360.88	3,045,870.43
筹资活动产生的现金流量净额		—2,057,360.88	—3,045,870.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		—	—
五、现金及现金等价物净增加额		3,106,870.77	1,576,993.73
加：期初现金及现金等价物余额		2,570,514.47	6,510,937.75
六、期末现金及现金等价物余额		5,677,385.24	8,087,931.48

法定代表人：童晓玲 主管会计工作负责人：张莺英 会计机构负责人：张莺英

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

附注详情：

无

二、报表项目注释

浙江润阳新材料科技股份有限公司

2017半年度财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称：浙江润阳新材料科技股份有限公司

注册地址：长兴县吕山乡吕山村

注册资本：2320万元

统一社会信用代码/注册号：91330500056855710M

法定代表人：童晓玲

公司类型：股份有限公司

经营期限： 2012 年 10 月 31 日至长期

（二）公司历史沿革

浙江润阳新材料科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名浙江润阳新材料科技有限责任公司，原系由陈立新、倪勘、张镤、费晓锋、童晓玲、方峰、姜北成、姜斯平和赵文坚共同出资组建，于 2012 年 10 月 31 日成立，取得长兴县工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》（注册号：330522000086261）。公司原注册资本为 30,000,000.00 元。公司实缴注册资本为 13,800,000.00 元。其中：陈立新认缴出资人民币 41,400.00 元，占实收注册资本的 0.3%；倪勘认缴出资人民币 1,457,280.00 元，占实收注册资本的 10.56%；张镤认缴出资人民币 7,021,440.00 元，占实收注册资本的 50.88%；费晓锋认缴出资人民币 2,208,000.00 元，占实收注册资本的 16%；童晓玲认缴出资人民币 1,380,000.00 元，占实收注册资本的 10%；方峰认缴出资人民币 1,104,000.00 元，占实收注册资本的 8%；姜北成认缴出资人民币 218,040.00 元，占实收注册资本的 1.58%；姜斯平认缴出资人民币 218,040.00 元，占实收注册资本的 1.58%；赵文坚认缴出资人民币 151,800.00 元，占实收注册资本的 1.1%。

2014 年 10 月 13 日，根据公司股东会决议、修改后的公司章程及股权转让协议，方峰将其在公司持有的 8% 股权转让给张镤，姜北成将其在公司持有的 1.58% 股权转让给张镤，赵文坚将其在公司持有的 1.1% 股权转让给张镤，倪勘将其在公司持有的 10.56% 股权转让给张镤，姜斯平将其在公司持有的 1.58% 股权转让给张镤，陈立新将其在公司持有的 0.3% 股权转让给张镤。股权交易后公司的注册资本为 3,000 万元，其中：童晓玲认缴出资人民币 300 万元，占注册资本的 10%；费晓锋认缴出资人民币 480 万元，占注册资本的 16%；张镤认缴出资人民币 2,220 万元，占注册资本的 74%。股权交易后公司的实收资本为 1,380 万元，其中：童晓玲出资人民币 138 万元，占实收资本的 10%；费晓锋出资人民币 220.80 万元，占实收资本的 16%；张镤出资人民币 1,021.20 万元，占实收资本的 74%。

2014 年 11 月根据公司章程的规定，浙江润阳新材料科技有限公司改制变更为浙江润阳新材料科技股份有限公司（筹），改制变更后公司申请登记的注册资本（股本）为人民币 3,000.00 万元，由浙江润阳新材料科技有限公司全体股东以其拥有的浙江润阳新材料科技有限公司截止 2014 年 10 月 31 日止经审计的净资产变更投入。2014 年 10 月 31 日止公司经

审计的净资产金额为 13,374,960.83 元，其中折股 13,000,000.00 股，计 13,000,000.00 元。其余 374,960.83 元作为资本溢价计入资本公积。改制变更申请登记的注册资本实收情况已由中勤万信会计师事务所出具《验资报告》(勤信浙验字[2015]第 3 号)。

2015 年 6 月 17 日，根据公司股东会决议、修改后的公司章程及股权转让协议，公司法定代表人由张镤改为童晓玲，实收资本由 1300 万变更为 1600 万，其中张镤增资 222 万，费晓锋增资 48 万，童晓玲增资 30 万，共增资 300 万，增资后，张镤出资人民币 1184 万元，占注册资本的 74%，费晓锋出资人民币 256 万元，占注册资本的 16%，童晓玲出资人民币 160 万元，占注册资本的 10%。

2015 年 11 月 19 日，根据《关于同意浙江润阳新材料科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2015]7982 号)，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2017 年 4 月 21 日，根据公司股东会决议、修改后的公司章程，公司以 2016 年度经立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)审计报告(立信中联审字[2017]D-0170 号)为依据，以未分配利润 688 万元，资本公积 32 万元转增股本至 2320 万股；转增后，张镤占注册资本的 74%，费晓锋占注册资本的 16%，童晓玲占注册资本的 10%。

(三) 行业性质

初级形态塑料及合成树脂制造

(四) 经营范围

辐照交联卷材研发、生产、销售；货物进出口、技术进出口。

(五) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 8 月 1 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制财务报表。

2、持续经营

本公司拥有充足的营运资金，能自本财务报告批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，继续以持续经营为基础编制本公司截至 2017 年 6 月 30 日止的 2017 半年度财务报表。

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、完整地反映了本公司 2017 年 6 月 30 日的财务状况、以及 2017 半年度的经营成果和现金流量。

（二）会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

以人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

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

（六）金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得金融资产的目的，将其划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；贷款和应收款；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融资产和金融负债的核算

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额应确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公

允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。通常采用实际利率法与摊余成本进行后续计量。

3、金融资产减值

资产负债表日，本公司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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- （1）发行人或债务人发生严重的财务困难；
- （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等；
- （3）债权人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做出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- （7）其他表明应收款项发生减值的客观证据。

（七）应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款—应收账款余额在 200 万元以上的款项；其他应收款—其他应收账款余额在 50 万元以上的款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据：具有类似信用风险特征。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

组合	依据	坏账计提方法
组合	除已单独计提坏账准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	0	0
1-2 年（含 2 年）	20	20
2-3 年（含 3 年）	50	50
3 年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与特定性质及特定对象款项和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，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

4. 对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），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。

(八) 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库存商品、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

存货发出时按加权平均法计价。

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。

(九) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	5	5	19.00
电子设备	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	5	5	19.00

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

（十）在建工程

1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十一）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过

专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十二）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下：

类 别	权证编号	使用年限(月)	依 据
土地使用权	长土国用(2015)第 20200569 号	491	土地使用权证规定
土地使用权	不动产权第 0009607 号	600	不动产权证规定
土地使用权	不动产权第 0015384 号	553	不动产权证规定

2、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十三）长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按形成时发生实际成本入账。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

（十四）职工薪酬

1、短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计

入当期损益或相关资产成本。

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

职工福利费为非货币性福利的,按照公允价值计量。

2、辞退福利

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

3、离职后福利

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(十五) 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:

- 1、该义务是本公司承担的现时义务;
- 2、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司;
- 3、该义务的金额能够可靠地计量。

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

(十六) 收入

提供劳务:在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计的条件:收入的金额能够可靠地计量,相关

的经济利益很可能流入企业，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。

商品销售：在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，收入的金额能可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认营业收入的实现。

让渡资产使用权：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利息收入金额；使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

（十七）政府补助

1、分类

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

2、会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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

（十八）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

1、递延所得税资产的确认

本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时

性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2、递延所得税负债的确认

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

3、递延所得税资产减值

本公司于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（十九）租赁

1、分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。

满足下列标准之一的，认定为融资租赁；除融资租赁以外的租赁为经营租赁。

2、符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- (2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公

允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

3、经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

4、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十）重要会计政策和会计估计变更

1、关于会计政策变更

本报告期未发生重要会计政策变更。

2、关于会计估计变更

本报告期未发生主要会计估计变更。

3、关于重要前期差错更正

本报告期未发生重要前期差错更正事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

1、流转税及附加税

税 种	计税依据	税 率
增值税[注1]	应税收入按适用税率计算销项税额，扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税	17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
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%

注 1：根据销售额的 17%计算销项税额，扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳，自营出口外销收入按照“免、抵、退”办法核算，退税率 13%。

2、企业所得税

税 种	计税依据	税 率	备 注
企业所得税	应纳税所得额	15%	详见（二）税收优惠及批文

(二) 税收优惠及批文

按照《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362 号)有关规定，公司于 2014 年申请认定高新技术企业，根据《关于公示浙江省 2014 年第二批 1087 家和 2 家复审拟认定高新技术企业名单的通知》(浙高企认[2014]5 号)，公司被列入公示企业名单，并于 2014 年 10 月 27 日领取高新技术企业证书，证书编号：GR201433001715，证书有效期：三期。

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
现金	6,488.21	2,775.92
银行存款	5,670,897.03	2,567,302.98
其他货币资金		435.57
合 计	5,677,385.24	2,570,514.47

(2) 报告期末公司无受限制的其他货币资金。

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	180,000.00	320,000.00
合 计	180,000.00	320,000.00

(2) 报告期末公司无被质押的应收票据。

(3) 报告期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 报告期末公司无已贴现未到期的商业承兑票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,152,063.51	100.00	412,174.58	1.95
组合	21,152,063.51	100.00	412,174.58	1.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合 计	21,152,063.51	100.00	412,174.58	1.95

续：

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,258,039.51	100.00	229,750.18	2.04
组合	11,258,039.51	100.00	229,750.18	2.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合 计	11,258,039.51	100.00	229,750.18	2.04

(2) 各类应收账款的坏账准备

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 :无

②组合中采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	19,091,190.61	0.00	
1 至 2 年	2,060,872.90	20.00	412,174.58
2 至 3 年		50.00	
合 计	21,152,063.51		412,174.58

续:

账 龄	期初余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	10,306,989.70	0.00	
1—2 年	819,249.08	20.00	163,849.82
2—3 年	131,800.73	50.00	65,900.36
合 计	11,258,039.51		229,750.18

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款:无

(3) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 半年度计提坏账准备金额 182,424.40 元，报告期内无收回或转回坏账准备金额的情况。

(4) 应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账 龄	占应收款项总额的比例 (%)
客户一	非关联方	6,823,616.56	1 年以内	32.26
客户二	非关联方	2,958,644.00	1 年以内	13.99
客户三	非关联方	2,646,871.50	1 年以内	12.51
客户四	非关联方	1,213,804.83	1 年以内	5.74

单位名称	与本公司关系	期末余额	账 龄	占应收款项总额的比例 (%)
客户五	非关联方	681,402.55	1年以内	3.22
合 计		14,324,339.44		67.72

(5) 报告期内本公司无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

4、预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	3,300,542.00	100.00	610,792.00	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	3,300,542.00	100.00	610,792.00	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账 龄	占预付款项总额的比例 (%)
浙江明日石化有限公司	非关联方	3,067,165.00	1 年以内	92.93
浙江宁鼎包装科技有限公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	3.03
桐城市茂源塑料有限公司	非关联方	30,000.00	1 年以内	0.91
湖州旅投商务会展有限公司	非关联方	28,597.00	1 年以内	0.87
北京世标认证中心有限公司	非关联方	12,000.00	1 年以内	0.36
合 计		3,237,762.00		98.10

(3) 报告期内本公司无预付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	520,924.26	100.00	50,000.00	9.60

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
账龄组合	520,924.26	100.00	50,000.00	9.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合 计	520,924.26	100.00	50,000.00	9.60

续:

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	479,117.06	100.00	50,000.00	10.44
账龄组合	479,117.06	100.00	50,000.00	10.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合 计	479,117.06	100.00	50,000.00	10.44

(2) 各类其他应收款的坏账准备

①单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款:无

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	期末余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	420,924.26	0.00	
1 至 2 年		20.00	
2 至 3 年	100,000.00	50.00	50,000.00
3 年以上		100.00	
合 计	520,924.26		50,000.00

续:

账 龄	期初余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	379,117.06	0.00	
1-2 年		20.00	
2-3 年	100,000.00	50.00	50,000.00
3 年以上		100.00	
合 计	479,117.06		50,000.00

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款: 无

(3) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

2017半年度计提坏账准备金额0.00元，报告期内无收回或转回坏账准备金额0.00元。

(4) 其他应收款余额较大情况

单位名称	性质	与本公司关系	期末余额	账 龄	占应收款项总额的比例(%)
电力保证金	保证金	非关联方	230,000.00	1年以内/1-2年	44.15
长兴县公共交易中心	保证金	非关联方	91,700.00	1年以内	17.60
杨亮亮	备用金	关联方	50,000.00	1年以内	9.60
赵勇	备用金	关联方	42,398.70	1年以内	8.14
陈刚	备用金	关联方	30,000.00	1年以内	5.76
合 计			444,098.70		85.25

(5) 报告期内本公司无应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(6) 报告期内本公司应收其他关联方款项详见附注六、(六)、1。

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,014,058.37		3,014,058.37
库存商品	150,833.11		150,833.11
在产品	1,814,738.39		1,814,738.39
合 计	4,979,629.87		4,979,629.87

续：

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,917,663.99		2,917,663.99
库存商品	890,570.69		890,570.69
在产品	733,877.11		733,877.11
合 计	4,542,111.79		4,542,111.79

(2) 存货跌价准备

本报告期本公司存货不存在因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因而使存货成本高于其可变现净值的情况，故未计提存货跌价准备。

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税税金		113,736.47
待抵扣增值税进项税金	295,287.95	6,149.95
合计	295,287.95	119,886.42

8、长期股权投资

项目	期末余额	期初余额
湖州鑫宏润辐照技术有限公司	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

9、固定资产

(1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值合计	20,311,328.36	2,194,807.00	182,991.45	22,323,143.91
其中：房屋及建筑物	14,450,857.21			14,450,857.21
机器设备	3,431,088.00	1,310,258.20	182,991.45	4,558,354.75
运输设备	1,905,170.09			1,905,170.09
电子设备	105,407.18	11,448.51		116,855.69
其他设备	418,805.88	873,100.29		1,291,906.17
累计折旧合计	1,954,029.24	821,291.77	59,395.88	2,715,925.13
其中：房屋及建筑物	538,179.24	336,686.57		874,865.81
机器设备	921,860.17	235,925.05	59,395.88	1,098,389.34
运输设备	340,036.23	205,163.70		545,199.93
电子设备	67,373.11	8,046.49		75,419.60
其他设备	86,580.49	35,469.96		122,050.45
固定资产账面净值合计	18,357,299.12			19,607,218.78
其中：房屋及建筑物	13,912,677.97			13,575,991.40
机器设备	2,509,227.83			3,459,965.41
运输设备	1,565,133.86			1,359,970.16
电子设备	38,034.07			41,436.09
其他设备	332,225.39			1,169,855.72
减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子设备				
其他设备				
固定资产账面价值合计	18,357,299.12			19,607,218.78
其中：房屋及建筑物	13,912,677.97			13,575,991.40
机器设备	2,509,227.83			3,459,965.41
运输设备	1,565,133.86			1,359,970.16

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子设备	38,034.07			41,436.09
其他设备	332,225.39			1,169,855.72

- (2) 报告期末无暂时闲置的固定资产情况。
- (3) 报告期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- (4) 报告期末无通过经营租赁租出的固定资产。
- (5) 报告期末无持有待售的固定资产情况。
- (6) 报告期末无未办妥产权证书的固定资产情况。
- (7) 报告期末公司账面原值 14,214,321.00 元的房屋及建筑物用于抵押担保。
- (8) 报告期末公司账面原值 958,398.29 元的运输设备用于抵押担保。

10、在建工程

- (1) 在建工程情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
车间工程	3,081,325.17		3,081,325.17
生产线安装	1,533,227.59		1,533,227.59
合 计	4,614,552.76		4,614,552.76

续:

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
车间工程	2,421,600.00		2,421,600.00
合 计	2,421,600.00		2,421,600.00

- (2) 在建工程项目变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余额
车间工程	2,421,600.00	659,725.17			3,081,325.17
生产线安装	0.00	1,533,227.59			1,533,227.59
合 计	2,421,600.00	2,192,952.76			4,614,552.76

11、无形资产

- (1) 无形资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值合计	7,213,982.00			7,213,982.00

土地使用权	7,213,982.00			7,213,982.00
累计摊销合计	451,152.98	82,269.30		522,422.28
土地使用权	451,152.98	82,269.30		522,422.28
无形资产账面净值合计	6,762,829.02			6,680,559.72
土地使用权	6,762,829.02			6,680,559.72
减值准备合计				
土地使用权				
无形资产账面价值合计	6,762,829.02			6,680,559.72
土地使用权	6,762,829.02			6,680,559.72

(2) 报告期末无未办妥产权证书的无形资产情况。

(3) 报告期末公司账面原值 6,813,982.00 元的无形资产用于抵押担保。

12、长期待摊费用

长期待摊费用项目变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
二厂装修		347,711.51			347,711.51
合 计		347,711.51			347,711.51

13、递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额			
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产账面余额	递延所得税资产减值	递延所得税资产账面价值
资产减值准备	462,174.58	69,326.19		69,326.19
合 计	462,174.58	69,326.19		69,326.19

续:

项 目	期初余额			
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产账面余额	递延所得税资产减值	递延所得税资产账面价值
资产减值准备	279,750.19	41,962.53		41,962.53
合 计	279,750.19	41,962.53		41,962.53

14、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	2,844,963.81	155,100.00
合 计	2,844,963.81	155,100.00

15、短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款[注]	14,500,000.00	14,500,000.00
信用借款		1,500,000.00
合计	14,500,000.00	16,000,000.00

[注]：抵押借款详见本财务报表附注八、1。

16、应付账款

(1) 分类情况

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	15,497,582.15	5,906,209.05
1-2 年	179,158.56	
2-3 年	40,540.72	40,973.92
合 计	15,717,281.43	5,947,182.97

(2) 应付账款金额前五名情况

单位名称或款项性质	期末余额	性质或内容	账 龄
供应商一	5,774,319.32	货款	1 年以内
供应商二	2,091,785.97	货款	1 年以内
供应商三	1,581,229.60	货款	1 年以内
供应商四	1,094,017.46	货款	1 年以内
供应商五	1,049,374.15	货款	1 年以内
合 计	11,590,726.50		

(3) 报告期内本公司无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

17、预收款项

(1) 分类情况

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	432,327.77	198,796.90
合 计	432,327.77	198,796.90

(2) 预收款项金额前五名情况

单位名称或款项性质	期末余额	性质或内容	账 龄
客户一	143,705.21	预收货款	1 年以内
客户二	53,629.54	预收货款	1 年以内

客户三	45,042.58	预收货款	1年以内
客户四	42,964.00	预收货款	1年以内
客户五	31,704.19	预收货款	1年以内
合计	317,045.52		

(3) 报告期内本公司无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 报告期内本公司预收其他关联方款项详见附注六、(六)、2。

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	340,502.57	3,207,986.58	2,827,805.04	720,684.11
离职后福利-设定提存计划		187,233.76	187,233.76	
合计	340,502.57	3,395,220.34	3,015,038.80	720,684.11

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	340,502.57	3,057,536.02	2,677,354.48	720,684.11
职工福利费		43,395.20	43,395.20	
社会保险费		94,854.75	94,854.75	
其中：医疗保险费		72,667.44	72,667.44	
生育保险费		7,924.18	7,924.18	
工伤保险费		14,263.13	14,263.13	
住房公积金				
工会经费		10,815.61	10,815.61	
职工教育经费		1,385.00	1,385.00	
职工奖励及福利基金				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	340,502.57	3,207,986.58	2,827,805.04	720,684.11

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		187,233.76	187,233.76	
失业保险费		2,055.97	2,055.97	
合计		189,289.73	189,289.73	

19、应交税费

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
增值税	813,347.73	49,266.59
城市维护建设税	47,964.32	12,181.64
教育费附加	47,964.34	12,181.64
企业所得税	1,705,755.32	0
印花税等	1,490.03	2,913.30
合 计	2,616,521.74	76,543.17

20、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	14,580.56	22,155.21
合 计	14,580.56	22,155.21

21、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款[注]	477,413.31	595,297.58
合 计	477,413.31	595,297.58

[注]：抵押借款详见本财务报表附注八、1。

22、股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
张镤	11,840,000.00	74.00	5,328,000.00		17,168,000.00	74.00
费晓锋	2,560,000.00	16.00	1,152,000.00		3,712,000.00	16.00
童晓玲	1,600,000.00	10.00	720,000.00		2,320,000.00	10.00
合 计	16,000,000.00	100.00	7,200,000.00		23,200,000.00	100.00

23、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	374,960.83		320,000.00	54,960.83
合 计	374,960.83		320,000.00	54,960.83

2014年11月根据公司章程的规定，浙江润阳新材料科技有限公司改制变更为浙江润阳新材料科技股份有限公司（筹），由浙江润阳新材料科技有限公司全体股东以其拥有的浙江润阳新材料科技有限公司截至2014年10月31日止经审计的净资产折股投入。2014年10月31日止经审计的净资产金额为13,374,960.83元，其中折股13,000,000.00股，计13,000,000.00元。其余374,960.83元作为股本溢价计入资本公积。改制变更申请登记的

注册资本实收情况已由中勤万信会计师事务所出具《验资报告》(勤信浙验字[2015]第3号)。

2017年4月21日，根据公司股东会决议、修改后的公司章程，公司以2016年度经立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)审计报告(立信中联审字[2017]D-0170号)为依据，以未分配利润688万元，资本公积32万元转增股本至2320万股；

24、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	780,406.25			780,406.25

25、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
本期期初余额	7,023,656.26	1,640,624.01
本期增加额	12,250,158.76	5,981,146.94
其中：净利润转入	12,250,158.76	5,981,146.94
其他调整因素		
本期减少额	6,880,000.00	598,114.69
其中：本期提取盈余公积数		598,114.69
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本	6,880,000.00	
其他减少		
本期期末余额	12,393,815.02	7,023,656.26

26、营业收入与营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	63,037,198.90	20,061,188.98
其他业务收入		
合计	63,037,198.90	20,061,188.98

续：

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	42,333,373.70	14,028,417.66
其他业务成本		
合计	42,333,373.70	14,028,417.66

(2) 销售前五名客户情况

客户名称	营业收入总额	占营业收入比例 (%)
客户一	20,268,674.14	32.15
客户二	12,061,803.16	19.13
客户三	10,410,748.21	16.52
客户四	2,635,546.37	4.18
客户五	2,209,672.83	3.51
合 计	47,586,444.70	75.49

27、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	160,335.45	96,307.88
教育费附加	96,201.27	99,042.93
地方教育费附加	64,134.19	-
城镇土地使用税		-
房产税		-
车船税	4,331.51	-
印花税	18,462.44	-
合 计	343,464.86	195,350.81

28、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	785,415.44	904,967.08
展览及促销费	171,632.48	168,771.17
职工薪酬	84,570.83	78,138.50
差旅费	36,880.12	84,602.58
广告费和业务宣传费	12,883.38	100,800.00
保险费	64,119.24	85,136.79
其他	64,918.66	60,777.84
合 计	1,220,420.15	1,483,196.96

29、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧费用	517,412.85	143,060.48
办公费用	205,315.27	243,994.64
差旅费用	53,667.27	101,768.57
运输费用	240,311.52	110,666.17
业务招待费	113,298.34	129,095.87
研发费用	1,849,857.57	1,183,428.59
无形资产摊销	82,269.30	-
咨询费	388,666.38	467,567.49
税费	25,066.94	-
职工薪酬	893,289.90	550,005.15

项目	本期发生额	上期发生额
其他	241,251.65	76,601.38
合计	4,610,406.99	3,006,188.34

30、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	431,901.96	358,553.97
减：利息收入	14,830.64	197,311.17
银行手续费	9,783.84	19,761.71
汇兑损益	23,904.68	-49,618.82
合计	450,759.84	131,385.69

31、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	182,424.40	-146,252.61
合计	182,424.40	-146,252.61

32、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	1,265,929.93	1,187,694.04
税收返还或减免	22,681.00	0
盘盈收益		70,199.04
其他	27,000.00	0
合计	1,315,610.93	1,257,893.04

政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额	说明
科技创新奖励		395,000.00	根据中共长兴县吕山乡委员会 长兴县吕山乡人民政府发布的“关于表彰 2015 年度工业经济和科技创新先进单位和个人的决定”给予本公司科技专项奖励资金 395,000.00 元
新三板挂牌奖励		500,000.00	根据长兴县人民政府发布的“关于鼓励和扶持企业多层次资本市场挂牌上市的若干意见”给予本公司专项奖励资金 500,000.00 元
科技专项奖励资金		143,730.00	根据长兴县财政局 长兴县科学技术局发布的“关于下

			达 2015 年长兴县技术创新体系建设专项资金的通知” 给予本公司专项奖励资金 143,730.00 元
专项奖励资金	90,000.00		根据长兴县财政局 长兴县经济和信息化委员会发布的 “关于拨付 2015 年度加快建设工业强县财政专项奖励 资金的通知”给予本公司专项奖励资金 90,000.00 元
财政补助资金	37,364.00		根据长兴县财政局 长兴县科学技术局发布的“关于下 达 2015 年度长兴县科技券第二次兑现经费的通知”给予 本公司专项奖励资金 37,364.00 元
科技创新奖励	136,500.00		根据中共长兴县吕山乡委员会 长兴县吕山乡人民政府 关于表彰 2016 年度工业经济和科技创新先进单位和个 人的决定，给予本公司专项奖励资金 136,500.00 元
财政补助资金	4,870.00		根据长兴县财政局 长兴县科学技术局发布的“关于下 达 2016 年长兴县创新券第一批兑现经费的通知”给予 本公司专项奖励资金 4,870.00 元
新三板纳税奖励	663,938.93		根据长兴县人民政府发布的“关于进一步推动企业对接 资本市场挂牌上市的政策意见” 给予本公司专项奖励 资金 663,938.93 元
财政补助资金	323,921.00		根据长兴县财政局 长兴县科学技术局发布的“关于下 达 2016 年长兴县省级技术创新体系试点县建设资金 (第一批)的通知” 给予本公司专项奖励资金 323,921.00 元
财政补助资金	91,700.00		根据长兴县财政局 长兴县商务局发布的“关于拨付 2016 年度长兴县开放型经济发展专项资金的通知” 给 予本公司专项奖励资金 91,700.00 元
财政补助资金	45,000.00		根据长兴县财政局 长兴县科学技术局发布的“关于下 达 2016 年长兴县省级技术创新体系试点县建设资金的 通知
合 计	1,265,929.93	1,187,694.00	

33、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	27,869.07	174,618.76
其中：固定资产、投资性房地产处置损失	27,869.07	56,793.47
对外捐赠		-
其中：公益性捐赠支出		
水利基金		16,623.12
存货的盘亏、毁损、报废损失		-
存货的盘亏、毁损、报废损失进项转出		-
罚款滞纳金支出		-
赔款支出		

项目	本期发生额	上期发生额
其他	159,199.78	54,453.84
合计	187,068.85	245,695.72

34、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,747,368.62	253,319.37
递延所得税费用	27,363.66	21,937.89
合计	2,774,732.28	275,257.26

35、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他往来款		4,705,060.96
政府补助	1,292,929.93	1,257,893.04
银行利息收入	14,830.64	41,519.20
合计	1,307,760.57	6,004,473.20

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	2,814,552.74	1,998,930.22
销售费用	1,135,849.32	1,483,193.96
银行手续费	23,904.68	19,761.71
其他往来款、保证金等	201,006.98	77,989.29
合计	4,175,313.72	3,579,875.18

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	12,250,158.76	2,099,845.19
加：资产减值准备	182,424.40	-146,252.61
固定资产折旧、投资性房地产折旧及摊销	821,291.77	358,916.67
无形资产摊销	82,269.30	55,758.48
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	27,869.07	56,793.47
固定资产报废损失		
财务费用	439,476.61	239,151.10
投资损失	-	-

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少	-27,363.66	21,937.89
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	-437,518.08	-200,202.23
经营性应收项目的减少	-12,565,256.23	2,681,930.50
经营性应付项目的增加	12,916,214.79	1,229,957.98
经营活动产生的现金流量净额	13,689,566.73	6,397,836.44
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	5,677,385.24	8,087,931.48
减：现金的期初余额	2,570,514.47	6,510,937.75
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	3,106,870.77	1,576,993.73

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
现金	5,677,385.24	8,087,931.48
其中：库存现金	6,488.21	4,867.31
可随时用于支付的银行存款	5,670,897.03	8,083,064.17
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	5,677,385.24	8,087,931.48

六、关联方关系及其交易

(一) 本公司控股股东及实际控制人

本公司控股股东及实际控制人为张镤。

(二) 本公司的子公司情况

本公司无子公司。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
费晓锋	股东
童晓玲	股东
杨庆锋	控股股东配偶
杨庆勇	控股股东配偶之胞弟
王光海	股东配偶
湖州玉丰进出口有限公司	股东配偶控制的公司
倪勘	公司董事/董秘
罗斌	公司监事

（五）关联方交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本期无购销商品、提供和接受劳务的情况。

2、关联担保情况

截止报告期末本公司无关联方担保情况。

（六）关联方应收应付款项

1、应收关联方款项

项目名称	关联方	性质	期末余额	期初余额
其他应收款				
	罗斌	备用金	20,000.00	20,000.00
	王光海	备用金	3,118.80	20,000.00
	小 计		40,000.00	40,000.00

2、应付关联方款项

本期期末无应付关联方款项。

七、股份支付

1、股份支付总体情况：无。

2、以权益结算的股份支付情况：无。

3、以现金结算的股份支付情况：无。

4、以股份支付服务情况：无。

5、股份支付的修改、终止情况：无。

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日止公司抵押资产明细如下

借款单位	借款类别	借款金融 机构	借款余额	抵押物名称	资产所属 单位	资产所属 科目	抵押物账面原价	抵押物账面净值
浙江润阳新材料科技股份有限公司	短期借款	浙江长兴农村合作银行	8,000,000.00	不动产权证 2016-0015384	浙江润阳新材料科技股份有限公司	固定资产/ 无形资产	11,080,018.00	10,696,277.21
							2,251,082.00	2,224,819.40
浙江润阳新材料科技股份有限公司	短期借款	浙江长兴农村合作银行	6,500,000.00	土地使用权: 长土国用 (2015)第 20200569 号 房屋所有权: 长房权证吕山字第 00313143 号; 长房权证吕山字第 00252970 号	浙江润阳新材料科技股份有限公司	固定资产 无形资产	3,134,303.00	2,497,229.99
							4,562,900.00	4,057,073.66
浙江润阳新材料科技股份有限公司	长期借款	梅赛德斯_奔驰汽车金融有限公司	477,413.31	运输设备-梅赛德斯_奔驰	浙江润阳新材料科技股份有限公司	固定资产	958,398.29	730,778.69
			14,977,413.31				21,986,701.29	20,206,178.95

2、或有事项

本报告期公司无需披露的或有事项

九、资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-27,869.07	-56,793.47
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,265,929.93	1,187,694.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-109,518.78	-102,103.49
所得税影响额	169,281.31	154,319.56
合 计	959,260.77	874,477.48

2、净资产收益率及每股收益

2017年6月30日

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	40.42	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	37.26	0.49	0.49

3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

财务报表数据变动幅度达30%（含30%）以上，且占公司报表日资产总额5%（含5%）或报告期利润总额10%（含10%）以上项目分析：

报表项目	期末余额(或本期发生额)	期初余额(或上期发生额)	变动比率(%)	变动原因
货币资金	5,677,385.24	2,570,514.47	54.72	注1
应收账款	20,739,888.93	11,028,289.33	46.83	注2
预付账款	3,300,542.00	610,792.00	81.49	注3

报表项目	期末余额(或本期发生额)	期初余额(或上期发生额)	变动比率(%)	变动原因
长期股权投资	1,000,000.00		100.00	注 4
在建工程	4,614,552.76	2,421,600.00	47.52	注 5
其他非流动资产	2,844,963.81	155,100.00	94.55	注 6
应付账款	15,717,281.43	5,947,182.97	62.16	注 7
应交税费	2,616,521.74	76,543.17	97.07	注 8
股本	23,200,000.00	16,000,000.00	31.03	注 9
未分配利润	12,393,815.02	7,023,656.26	76.46	注 10
营业收入	63,037,198.90	20,061,188.98	68.18	注 11
营业成本	42,333,373.70	14,028,417.66	66.86	注 11
管理费用	4,610,406.99	3,006,188.34	34.80	注 12
所得税费用	2,774,732.28	275,257.26	90.08	注 13

变动原因说明：

注 1：货币资金 2017 年 6 月 30 日余额较 2016 年 12 月 31 日增加 54.72%，主要系公司于 2017 年收入的增加，经营性现金流入较大，故致使货币资金余额增加。

注 2：应收账款 2017 年 6 月 30 日余额较 2016 年 12 月 31 日增加 46.83%，主要系公司于 2017 年各月收入的增加（与重大客户的结算周期尚无变动），故致使应收账款余额增加。

注 3：预付账款 2017 年 6 月 30 日余额较 2016 年 12 月 31 日增加 81.49%，主要系公司于 2017 年通过预付主要原材料 PE 货款的形式，锁定一个季度或者半年度的采购单价，故致使预付账款余额增加。

注 4：长期股权投资 2017 年 6 月 30 日余额较 2016 年 12 月 31 日增加 100%，主要系公司于 2017 年新参股一家公司（湖州鑫宏润辐照技术有限公司），尚在筹备期，故致使长期股权投资余额增加。

注 5：在建工程 2017 年 6 月 30 日余额较 2016 年 12 月 31 日增加 47.52%，主要系公司于 2017 年销售额的扩大，公司欲扩大产能新建生产线，故致使在建工程余额增加。

注 6：其他非流动资产 2017 年 6 月 30 日余额较 2016 年 12 月 31 日增加 94.55%，主要系公司于 2017 年欲扩大产能采购设备预付相关款项，故致使其他非流动资产余额增加。

注 7：应付账款 2017 年 6 月 30 日余额较 2016 年 12 月 31 日增加 62.16%，主要系公司于 2017 年产能扩大，原材料等采购额的增加，故致使应付账款余额增加。

注 8：应交税费 2017 年 6 月 30 日余额较 2016 年 12 月 31 日增加 97.07%，主要系公司于 2017 年净利润及销售额的增加，故致使应交税费余额增加。

注 9：股本 2017 年 6 月 30 日余额较 2016 年 12 月 31 日增加 31.03%，主要系公司于 2017 年进行了未分配利润及资本公积转增，故致使股本增加。

注 10：未分配利润 2017 年 6 月 30 日余额较 2016 年 12 月 31 日增加 76.46%，主要系公司于 2017 年上半年度净利润的增加，故致使未分配利润余额增加。

注 11：营业收入 2017 年上半年度较 2016 年上半年度增加 68.18%，营业成本 2017 年上半年度较 2016 年上半年度增加 66.86%，主要系公司生产工艺趋于稳定，公司产品及客户群不断扩大，相应收入成本增加，产能的进一步扩大保证了公司业绩的持续增长。

注 12：管理费用 2017 年上半年度较 2016 年上半年度增加 34.80%，主要系研发投入及薪酬增加。

注 13：所得税费用 2017 年上半年度较 2016 年上半年度增加 90.08%，主要系公司 2017 年上半年度利润总额增加，致使当期企业所得税费用增长较大。

浙江润阳新材料科技股份有限公司

2017 年 8 月 1 日