

公告编号：2017-041

证券代码：831876

证券简称：华辰股份

主办券商：方正证券



华辰股份

NEEQ :831876

浙江华辰新材股份有限公司

Zhejiang Huachen New Material Co., LTD



半年度报告

2017

公司半年度大事记

● 2017 年 4 月 5 日

公司安全生产标准化通过复评，荣获“安全生产标准化三级企业”。



● 2017 年 4 月 26 日

公司产品“甲醛含量指标”通过 ISO-14184-1 国际标准认证，游离甲醛含量仅为 35PPM, 远低于国际标准的 300PPM。



● 2017 年 6 月 28 日

公司产品“阻燃性能指标”通过英国阻燃标准 BS5867 Part2 TypeB. 认证，达到国际领先水平。



目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

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	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. 第二届董事会第四次会议决议
	3. 第二届监事会第二次会议决议
	4. 经公司董事会、监事会审核通过的《2017 年半年度报告》正本
	5. 除上述文件外，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

.....分页符.....

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	浙江华辰新材股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Huachen New Material Co., LTD
证券简称	华辰股份
证券代码	831876
法定代表人	孙月华
注册地址	浙江省杭州市余杭区运河街道庙河路 93 号 1-5 幢
办公地址	浙江省杭州市余杭区运河街道庙河路 93 号 1-5 幢
主办券商	方正证券股份有限公司
会计师事务所	不适用

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	吴艳君
电话	0571-86216968
传真	0571-86216969
电子邮箱	xsj@hczr.com
公司网址	www.hczr.com
联系地址及邮政编码	浙江省杭州市余杭区运河街道庙河路 93 号 1-5 幢 311103

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	2015-02-06
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C17 纺织业
主要产品与服务项目	环保纺织遮阳产品的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	31,500,000
控股股东	孙月华
实际控制人	孙月华
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	16
公司拥有的“发明专利”数量	1

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	61,860,313.12	59,459,416.60	4.03%
毛利率	17.38%	19.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,472,325.25	1,005,809.91	-445.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,672,193.50	388,430.76	-1,045.39%
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）	-9.84%	2.90%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-10.41%	1.12%	-
基本每股收益（元/股）	-0.11	0.05	-320.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	152,995,780.84	163,275,859.47	-6.30%
负债总计	119,441,123.96	126,248,877.34	-5.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,554,656.88	37,026,982.13	-9.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.07	1.18	-9.32%
资产负债率（母公司）	72.10%	71.32%	-
资产负债率（合并）	78.07%	77.32%	-
流动比率	65.60%	70.13%	-
利息保障倍数	1.32	1.14	-

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	6,969.35	10,162,095.15	-
应收账款周转率	3.88	3.30	-
存货周转率	1.40	1.46	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-6.30%	9.18%	-
营业收入增长率	4.03%	1.81%	-
净利润增长率	-445.23%	-55.91%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司贯彻“产品领先、客户第一、运营卓越”的商业理念，对纺织遮阳产品进行技术研发，根据市场需求不断改进工艺，使产品在绿色环保以及品质上不断创新突破，成功研发了水性环保型多功能室内遮阳系列这一新型窗饰材料，产品广泛用于高档酒店、写字楼和住宅等，同时公司成为国内最早从事纺织遮阳产品研发和生产的企业之一，截止报告期末，公司已获得授权的国家专利证书 17 项（其中发明专利 1 项，实用新型专利 16 项），已申报在实审的国家发明专利 7 项。

公司将销售、采购、生产等流程系统化、规范化，搭建客户、供应商和公司三位一体的战略平台，最终实现客户追求高品质产品、供应商利益倍增和公司利益倍增的战略目标。通过参加国内外展会以及互联网进行营销，依靠规范的供应体系、过硬的产品质量和先进的技术已逐渐获得国内外客户的信赖。公司立足于纺织遮阳这一新兴行业，以客户需求为导向，研究终端客户的核心需求，并掌握供应主渠道，选择优、品、信的供应商和渠道商，确保系统价值链为客户服务，占据了纺织遮阳窗帘生产的核心业务环节。经过十几年的开拓创新、不懈努力，公司通过有效的产供销业务流程，已形成了一个完整的运行系统，并通过这一运行系统向客户提供富有竞争力的产品，公司拥有忠诚度非常好的一批客户，并与客户建立了长期合作关系（如亨特、JM、SEDAR DECOR FACTORY LTD 等），在市场上具有较强的竞争优势。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

二、经营情况

报告期内，公司管理层按照公司年初制定的年度经营计划，坚持以市场需求为导向，继续专注于主营业务的稳健发展。公司各项业务稳步增长，各项经营战略稳步推进，不断完善经营管理体系，重点加强市场推广，加大研发及技术创新，主要经营指标达到公司年初制定的各项经营目标。主要经营计划实现情况如下：

1、财务状况

截止 2017 年 6 月 30 日，公司资产总额为 152,995,780.84 元，比上年同期减少 0.13 %。截止 2016 年 6 月 30 日，公司净资产总额为 33,554,656.88 元，比上年同期减少 10.5 %。主要原因为：净资产比上年同期减少了 393.57 万元，实收资本增加了 1050 万元，资本公积减少了 1050 万元，盈余公积增加了 18.71 万元，未分配利润减少了-412.18 万元。

2、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 61860313.12 元，比上年同期增长 4.04 %。主要原因为：系公司客户的增加和业务量的增长。

报告期内，公司营业成本为 51109942.09 元，比上年同期增长 7.28%。主要原因为：系公司员工工资的增长及材料、费用的增加。

报告期内，实现净利润-3472325.25 元，比上年同期减少 445.23%。主要原因为：系公司生产成本的增加及公司佣金、其他费用的增加。

3、公司现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 0.7 万元，较上年同期减少 100%。主要是由于销售商品、提供劳务收到的现金及收到的出口退税计减少、及员工工资和支付的税费增加所致。

4、行业基本情况

公司专业从事环保纺织遮阳产品的研发、生产和销售。报告期内，公司营业收入来源于主营业务为纺织遮阳产品的技术研发与销售，公司积极推进产品研发和市场开拓，按照公司年初制定的年度经营计

划，一方面坚持以市场需求为导向，继续专注于主营业务的稳健发展；另一方面积极开展行业拓展和渠道，扩大产能和服务规模，进一步增强产品和服务的竞争力。在国家宏观经济减速，产业结构持续调整，新兴经济体经济增速放缓的环境下，公司专注自身业务发展，不断提升市场占有率。

2017 年下半年，公司继续以环保纺织遮阳产品的研发、生产和销售为主营业务。未来将逐步加大在销售领域投入力度，学习国内外先进营销管理理念，积极探索适合公司的营销方式和策略，公司将利用步入资本市场的新契机，加强内部管理，打造与公司业务发展相适应的优秀团队，通过引进外部机构投资者，不断提高规范化运营水平，伴随着市场开拓的成果显现以及新产品的落地，预计公司的营业收入和净利润将呈现稳步增长的态势。

三、风险与价值

1、汇率变动风险

公司的产品出口到澳洲、新西兰、德国、美国、英国、日本等多个国家和地区，主要结算货币为美元，国内客户也以外贸企业为主，汇率变动对公司的经营存在一定影响，随着公司销售收入的增加，公司出口业务相应增长，人民币兑美元汇率的波动将对公司出口销售收入和净利润产生一定影响。

应对措施：优化出口产品结构，加大技改投入，加快产品升级换代，努力提高产品质量和附加值，扩大质量效益好和自有品牌的产品出口，提高出口产品综合竞争力；实施市场多元化战略，在巩固传统市场的同时，着力开拓新兴出口市场，防范单一市场的不稳定风险；加强成本和费用管理，切实加强采购、生产、销售、储存、资金运筹等各个环节的成本和费用管理，充分挖掘内部潜力，降低成本和费用开支，扩大产品利润空间，增强出口产品的价格竞争力；加快出口变现，减少应收外汇账款占用，同时加大应收外汇账款的催收力度，缩短结汇期限，尽快回笼货款，减少在途资金占用；增加外汇负债，平衡外汇收支。通过申请外汇贷款、延缓进口付汇等方式，适当增加外汇负债，抵消外汇资产的贬值风险；加大汇率风险管理，将汇率机制视作一个价格机制，增强汇率变动的风险意识，掌握控制汇率风险的有效手段，不断提高适应浮动汇率机制的能力和水平。

2、公司治理的风险

公司股份进入全国中小企业股份转让系统后，新的制度将对公司治理提出更高的要求，而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高，其持续良好运行也需在实践中进一步完善。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司将继续严格按照《公司法》、《公司章程》及相关规定规范动作“三会”议事规则、《关联交易制度》等治理制度，完善法人治理结构。公司管理层将在今后加强学习，在日常经营管理中严格执行各项内部规章制度，切实保障公司的规范运作。

3、应收账款及存货减值的风险

随着公司销售内部的管理，应收账款余额不断减少，报告期末，应收账款账面价值为 14990088.54 元，期末应收账款减少 1917692.33 元，主要系收回前期的货款。本期应收账款周转率为 3.88，比上年减少了 0.58，周转天数为 46.39 天，报告期末公司存货余额为 36147924.51 元，存货减少了 744719.39 元，本期存货周转天数 128.62 天，较上期增加了 13.74 天，存货周转率为 1.4，上期为 1.46，减少了 0.06，主要系存货减少了。

应对措施：加强各部门协作，建立联合制度，明确分工：财务、经营、销售等职能部门加强协作意识和整体观念，制定相关制度，有效地推动应收账款的全程管理工作，以此监督、检查、考核应收账款回笼情况及清理情况；建立有效的考核评定体系：将应收款项的回收与内部各业务部门的绩效考核及其奖惩挂钩，将应收账款周转率指标纳入绩效指标考核体系；建立销售回款一条龙责任制：制订严格的资金回款考核制度，使销售人员明确风险意识，加强货款回收的进程，最大限度减少坏账损失；加强对应收账款的核算和管理，使得各项措施落到实处，力求将应收账款控制在合理水平上，把坏账降到最低。

通过建立健全存货内部控制制度、实行存货分类控制管理、加速存货周转、加强协调等措施加强存货管理，从而建立防范风险的有效途径。

4、税收优惠政策变动风险

公司属国家高新技术企业，2016 年 11 月 21 日取得编号为 GR201633001062 的高新技术企业证书，有效期三年，报告期内，2016 年度享受 15%的企业所得税税率。如若相关税收优惠政策调整或公司今后不具有相关优惠资质，公司将恢复执行 25%的企业所得税税率，将给公司的税负、盈利带来一定程度的影响。

应对措施：公司设有企业技术中心，包括研发部、检测中心、实验室。并形成支由多名技术人员组成的高素质、专业结构合理的技术创新型人才队伍，公司将会继续在所专注的领域做大做强，保持技术领先的优势。根据相关税收优惠法规，综合国家政策支持力度以及公司在行业内的地位、技术水平、研发能力等判断，公司在未来可预见期间能够继续享受高新技术企业所得税税收优惠。

5、控股股东及实际控制人不当控制风险

孙月华持有公司 69.92%的股份，是公司控股股东、实际控制人。虽然公司已依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构，制定了包括股东大会议事规则在内的“三会”议事规则、关联交易管理制度等在内的各项制度，但仍存在着控股股东及实际控制人不当控制的风险。

应对措施：依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构，制定了包括股东大会议事规则在内的“三会”议事规则、关联交易管理制度等在内的各项制度。

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	否	-
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	是	四二、(一)
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	是	四二、(二)
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	四二、(三)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	四二、(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	四二、(五)
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

(一) 公司发生的对外担保事项：

单位：元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 (保证、 抵押、质 押)	责任类 型 (一般 或者连 带)	是否 履行 必要 决策 程序	是否 关联 担保
杭州余杭华丰包装材料有限公司	2,800,000.00	2016.12.09-2017.12.08	保证	连带	是	否
杭州余杭华丰包装材料有限公司	1,300,000.00	2016.10.11-2017.10.10	保证	连带	是	否
杭州余杭华丰包装材料有限公司	1,500,000.00	2017.03.14-2018.03.13	保证	连带	是	否
杭州余杭华丰包装材料有限公司	800,000.00	2017.06.05-2018.06.04	保证	连带	是	否
总计	6,400,000.00	-	-	-	-	-

备注说明：以上对外担保事项均为公司 2016 年 8 月 12 日与浙江杭州余杭农村商业银行股份有限公司运河支行签订的《最高额保证合同》项下的担保，详见公司报告期内披露在全国股转系统披露平台上公告编号为 2016-043 的对外担保公告。

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	6,400,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	20,000,000.00	7,400,000.00
总计	20,000,000.00	7,400,000.00

（三）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

1、公司于 2017 年 6 月 8 日召开第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于拟与上海艺室家居有限公司共同出资设立控股子公司的议案》。公司与上海艺室家居有限公司共同出资设立控股子公司觅觉堂纺织科技（上海）有限公司，注册地为上海市松江区文汇路 1128 号，注册资本为人民币 2,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 1,020,000.00 元，占注册资本的 51.00%，上海艺室家居有限公司出资 980,000.00 元，占注册资本的 49%。本次对外投资不构成关联交易。公司已于 2017 年 6 月 8 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台刊登了《浙江华辰新材股份有限公司对外投资公告（设立控股子公司）》（公告编号：2017-033）。

本次对外投资有利于公司的战略和市场布局，巩固和提升公司在行业内的竞争力，增强公司持续经营能力，提升经营效益，获得更大的发展空间，符合全体股东利益和公司发展需要，对公司未来的财务状况和经营成果产生积极影响。

本次对外投资于 2017 年 6 月 23 日完成工商登记，但报告期内并不存在对子公司注入资金的情况，所以没有纳入合并财务报表的合并范围。

现由于公司在筹划设立控股子公司过程中，根据所投资行业市场发展情况，出于控制投资风险等考虑，经与共同投资人上海艺室家居有限公司协商一致决定取消成立控股子公司。因本次设立控股子公司的投资双方均未实际出资，故取消该控股子公司的设立对公司不会产生任何不利影响。具体内容详见公司于 2017 年 8 月 8 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布的《浙江华辰新材股份有限公司关于取消投资设立控股子公司的公告》（公告编号：2017-044）。

2、公司于 2017 年 6 月 26 日召开第二届董事会第三次会议，审议通过了《关于拟与浙江吉桂投资有限公司共同出资设立控股子公司的议案》。公司拟与浙江吉桂投资有限公司共同出资设立控股子公司杭州吉辰智能科技有限公司，注册地为杭州市余杭区运河街道庙河路 93 号 4 幢 3 楼，注册资本为人民币 5,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 2,550,000.00 元，占注册资本的 51.00%，浙江吉桂投资有限公司出资 2,450,000.00 元，占注册资本的 49.00%。该公司的相关注册信息，以工商行政管理部门最终登记为准。本次对外投资不构成关联交易。公司已于 2017 年 6 月 26 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台刊登了《浙江华辰新材股份有限公司对外投资公告（设立控股子公司）》（公告编号：2017-038）。

本次对外投资对提升公司的整体创新能力和成长性具有重要意义，是公司基于未来整体发展战略的考虑，对拓展公司业务范围，进一步优化产业结构，提升公司的盈利能力和综合能力，促进公司长期可持续发展具有积极影响，不存在损害公司和公司股东利益的情形，对公司未来的财务状况和经营成果产生积极影响。

报告期内，因本次对外投资尚未完成工商登记，不存在对子公司注入资金的情况，所以没有纳入合并

财务报表的合并范围。

3、公司于2017年6月26日召开2017年第四次临时股东大会，审议通过了《关于拟对子公司广德华辰植绒有限公司增资的议案》。将子公司广德华辰植绒有限公司注册资本增加到人民币25,000,000.00元，即广德华辰植绒有限公司新增注册资本人民币12,000,000.00元，其中公司认缴出资人民币12,000,000.00元。本次对外投资不构成关联交易。公司已于2017年6月8日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台刊登了《浙江华辰新材股份有限公司对外投资公告（对子公司增资）》（公告编号：2017-034）。

本次对外投资的目的在于积极拓展公司业务，优化公司战略布局，进一步发展公司主营业务，增强公司盈利能力，提高公司综合竞争力。本次对外投资不会对公司的财务状况和经营成果产生重大不利影响，从长远发展来看，有利于提升公司综合实力和竞争优势，对公司的运营和发展具有积极意义。

（四）承诺事项的履行情况

1、避免和减少关联交易承诺

为减少和规范关联交易，公司所有董事、监事、高管及控股股东、实际控制人签署了《避免和减少关联交易承诺函》，并承诺不再以任何形式占用公司资金。在报告期内，所有董事、监事、高管及控股股东、实际控制人严格履行了该承诺，未有任何违背；

2、避免同业竞争承诺

为避免产生潜在的同业竞争，公司所有董事、监事、高管及控股股东、实际控制人签署了《避免同业竞争承诺函》，在报告期内，所有董事、监事、高管及控股股东、实际控制人严格履行了该承诺，未有任何违背；

（五）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
位于杭州市运河街道唐公村庙河路93号的房屋建筑物	抵押	6,056,904.19	3.96%	贷款抵押
子公司将位于安徽省广德县经济开发区西区的房屋建筑物	抵押	12,716,523.72	8.13%	贷款抵押
位于杭州市运河街道唐公村庙河路93号的土地使用权	抵押	1,811,968.16	1.18%	贷款抵押
子公司将位于安徽省广德县经济开发区西区的土地使用权	抵押	3,251,278.24	2.13%	贷款抵押
货币资金	抵押	16,474,674.54	10.77%	银行承兑汇票保证金
货币资金	抵押	400,000.00	0.26%	信用证保证金
货币资金	抵押	100,000.00	0.07%	定期存款
累计值	-	40,811,348.85	26.68%	-

第五节 股本变动及股东情况

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	8,888,625	28.22%	0	8,888,625	28.22%
	其中：控股股东、实际控制人	539,625	1.71%	0	539,625	1.71%
	董事、监事、高管	908,625	2.88%	0	908,625	2.88%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	22,611,375	71.78%	0	22,611,375	71.78%
	其中：控股股东、实际控制人	21,486,375	68.21%	0	21,486,375	68.21%
	董事、监事、高管	22,611,375	71.78%	0	22,611,375	71.78%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		31,500,000	-	0	31,500,000	-
普通股股东人数		9				

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	孙月华	22,026,000	-	22,026,000	69.92%	21,486,375	539,625
2	杭州盛情投资管理合伙企业（有限合伙）	5,124,000	-	5,124,000	16.27%	0	5,124,000
3	杭州余杭产业基金有限公司	1,500,000	-	1,500,000	4.76%	0	1,500,000
4	孙习栋	1,494,000	-	1,494,000	4.74%	1,125,000	369,000
5	江苏中民证资产管理有 限公司	483,000	58,000	541,000	1.72%	0	541,000
6	庞建平	313,500	-	313,500	1.00%	0	313,500
7	方正证券股份有限公司	288,000	500	288,500	0.92%	0	288,500
8	天风证券股份有限公司	196,500	-	196,500	0.62%	0	196,500
9	苏州宏康盈企业管理咨 询服务公司	16,500	-	16,500	0.05%	0	16,500
合计		31,441,500	-	31,500,000	100.00%	22,611,375	8,888,625

前十名股东间相互关系说明：

股东孙月华与孙习栋系亲戚关系，孙习栋为孙月华的外甥。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

截止报告期末，孙月华持有公司 22,026,000 股，持股比例为 69.92%。同时，孙月华还担任公司的董事长、法定代表人，能够对公司的经营决策产生决定性影响。因此，孙月华为公司的控股股东和实际控制人。

孙月华，女，1968 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1987 年至 1997 年就职于杭州余杭五杭印刷厂，任财务科长；1997 年开始先后创办杭州华辰植绒有限公司、安徽广德华辰植绒有限公司，在广德华辰植绒有限公司担任执行董事兼总经理；现任股份公司董事长。其他社会职务：中国家用纺织品行业协会常务理事、余杭区网商会会长、余杭区家纺协会副会长。报告期内控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人情况同控股股东情况。报告期内控股股东未发生变化。

.....分页符.....

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
孙月华	董事长	女	49	硕士	2017.05.23-2020.05.22	是
孙习栋	董事	男	27	大专	2017.05.23-2020.05.22	是
梁丽萍	董事	女	45	本科	2017.05.23-2020.05.22	是
吴艳君	董事	男	45	大专	2017.05.23-2020.05.22	是
杨明	董事	男	33	本科	2017.05.23-2020.05.22	是
李强	监事会主席	男	53	大专	2017.05.23-2020.05.22	是
沈寿华	监事	男	40	大专	2017.05.23-2020.05.22	是
俞金金	监事	女	29	大专	2017.05.23-2020.05.22	是
郭胜全	总经理	男	52	硕士	2017.05.23-2020.05.22	是
梁丽萍	财务总监	女	45	本科	2017.05.23-2020.05.22	是
吴艳君	董事会秘书	男	45	大专	2017.05.23-2020.05.22	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
孙月华	董事长	22,026,000	-	22,026,000	69.92%	-
孙习栋	董事	1,494,000	-	1,494,000	4.74%	-
合计	-	23,520,000	-	23,520,000	74.66%	-

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	3	3
核心技术人员	4	4

浙江华辰新材股份有限公司
2017 半年度报告

截止报告期末的员工人数	198	195
-------------	-----	-----

核心员工变动情况:

-

.....分页符.....

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	不适用
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

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	六、1	20,030,982.15	27,347,589.55
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	六、2	-	-
应收账款	六、3	14,990,088.54	16,907,780.87
预付款项	六、4	3,838,412.67	3,636,053.03
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	六、5	1,877,504.67	1,495,046.44
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	36,147,924.51	36,892,643.90
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-

浙江华辰新材股份有限公司
2017 半年度报告

其他流动资产	六、7	1,122,092.27	1,025,261.69
流动资产合计	-	78,007,004.81	87,304,375.48
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	六、8	6,025,750.00	5,525,750.00
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	六、9	58,946,162.41	54,895,511.97
在建工程	六、10	521,417.28	6,635,766.96
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	六、11	6,397,118.00	6,545,614.34
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	六、12	2,639,274.74	1,680,260.30
其他非流动资产	六、13	459,053.60	688,580.42
非流动资产合计	-	74,988,776.03	75,971,483.99
资产总计	-	152,995,780.84	163,275,859.47
流动负债：	-		
短期借款	六、14	53,875,000.00	52,500,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	六、15	28,503,216.05	32,891,929.96
应付账款	六、16	32,457,999.94	34,075,391.14
预收款项	六、17	2,813,597.61	2,931,761.99
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、18	325,402.95	279,294.82
应交税费	六、19	274,516.59	1,702,138.15
应付利息	六、20	89,896.31	97,666.66
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、21	15,841.69	11,265.46
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-

浙江华辰新材股份有限公司
2017 半年度报告

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	六、22	561,989.13	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	118,917,460.27	124,489,448.18
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	六、23	-	981,647.82
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	六、24	523,663.69	777,781.34
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	523,663.69	1,759,429.16
负债合计	-	119,441,123.96	126,248,877.34
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	六、25	31,500,000.00	31,500,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、26	1,906,805.50	1,906,805.50
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、27	679,023.22	679,023.22
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、28	-531,171.84	2,941,153.41
归属于母公司所有者权益合计	-	33,554,656.88	37,026,982.13
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	33,554,656.88	37,026,982.13
负债和所有者权益总计	-	152,995,780.84	163,275,859.47

法定代表人：孙月华 主管会计工作负责人：孙月华 会计机构负责人：梁丽萍

（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：	-		

浙江华辰新材股份有限公司
2017 半年度报告

货币资金	-	14,449,144.88	16,806,346.63
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十六、1	14,990,088.54	16,742,480.87
预付款项	-	3,461,209.87	3,636,051.45
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十六、2	1,769,727.07	14,440,265.53
存货	-	27,206,603.18	28,642,583.33
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	-	631,532.67	63,931.62
流动资产合计	-	62,508,306.21	80,331,659.43
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	6,025,750.00	5,525,750.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十六、3	23,297,221.17	11,297,221.17
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	30,998,108.96	26,225,673.25
在建工程	-	-	6,227,629.21
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	-	3,145,839.76	3,258,932.02
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	1,681,619.01	944,784.42
其他非流动资产	-	259,091.26	388,636.90
非流动资产合计	-	65,407,630.16	53,868,626.97
资产总计	-	127,915,936.37	134,200,286.40
流动负债：	-		
短期借款	-	37,380,000.00	40,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	24,057,083.05	25,860,630.96
应付账款	-	23,908,514.17	23,596,236.63
预收款项	-	2,813,597.61	2,931,761.99

浙江华辰新材股份有限公司
2017 半年度报告

应付职工薪酬	-	1,975.95	1,851.82
应交税费	-	272,615.11	1,670,233.39
应付利息	-	70,908.56	78,816.66
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	3,234,332.80	8,935.18
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	445,993.31	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	92,185,020.56	94,648,466.63
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	-	-	779,057.45
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	41,177.17	280,524.80
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	41,177.17	1,059,582.25
负债合计	-	92,226,197.73	95,708,048.88
所有者权益：	-		
股本	-	31,500,000.00	31,500,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	204,026.67	204,026.67
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	679,023.22	679,023.22
未分配利润	-	3,306,688.75	6,109,187.63
所有者权益合计	-	35,689,738.64	38,492,237.52
负债和所有者权益合计	-	127,915,936.37	134,200,286.40

法定代表人：孙月华 主管会计工作负责人：孙月华 会计机构负责人：梁丽萍

浙江华辰新材股份有限公司
2017 半年度报告

(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	-	61,860,313.12	59,459,416.60
其中：营业收入	六、29	61,860,313.12	59,459,416.60
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	66,528,411.50	59,164,628.21
其中：营业成本	六、29	51,109,942.09	47,642,739.81
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	六、30	735,931.94	171,505.71
销售费用	六、31	2,493,800.26	2,457,382.48
管理费用	六、32	9,608,423.30	7,190,782.07
财务费用	六、33	2,207,871.34	1,885,750.07
资产减值损失	六、34	372,442.57	-183,531.93
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）	六、35	114,809.70	72,895.00
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）	-	-4,553,288.68	367,683.39
加：营业外收入	六、36	385,443.47	727,896.52
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	六、37	263,494.48	72,857.41
其中：非流动资产处置损失	六、37	262,490.83	61,735.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-4,431,339.69	1,022,722.50
减：所得税费用	六、38	-959,014.44	16,912.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-3,472,325.25	1,005,809.91
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	-	-3,472,325.25	1,005,809.91
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	-	-	-

浙江华辰新材股份有限公司
2017 半年度报告

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	-	-3,472,325.25	1,005,809.91
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-3,472,325.25	1,005,809.91
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	十七、1	-0.11	0.05
(二) 稀释每股收益	十七、1	-0.11	0.05

法定代表人：孙月华 主管会计工作负责人：孙月华 会计机构负责人：梁丽萍

(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	十六、4	61,860,313.12	59,459,416.60
减：营业成本	十六、4	51,463,387.73	48,500,117.74
税金及附加	-	543,733.45	115,646.51
销售费用	-	2,493,800.26	2,457,382.48
管理费用	-	9,068,731.02	6,397,543.29
财务费用	-	1,671,843.88	1,545,152.18
资产减值损失	-	381,142.57	-184,018.53
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	114,809.70	72,895.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-3,647,516.09	700,487.93
加：营业外收入	-	370,673.45	713,126.50
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	262,490.83	71,735.80
其中：非流动资产处置损失	-	262,490.83	61,735.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-3,539,333.47	1,341,878.63
减：所得税费用	-	-736,834.59	-186,510.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-2,802,498.88	1,528,389.35
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-

浙江华辰新材股份有限公司
2017 半年度报告

(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	-	-2,802,498.88	1,528,389.35
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人： 孙月华 主管会计工作负责人： 孙月华 会计机构负责人： 梁丽萍

浙江华辰新材股份有限公司
2017 半年度报告

(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	-	69,835,296.12	71,415,285.18
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	-	3,392,507.63	6,612,532.26
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	3,353,294.81	1,330,519.70
经营活动现金流入小计	-	76,581,098.56	79,358,337.14
购买商品、接受劳务支付的现金	-	58,302,438.51	52,149,531.02
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	-	8,518,735.14	6,935,813.23
支付的各项税费	-	2,119,731.28	1,292,180.60
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	7,633,224.28	8,818,717.14
经营活动现金流出小计	-	76,574,129.21	69,196,241.99
经营活动产生的现金流量净额	六、40	6,969.35	10,162,095.15
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	-	114,809.70	72,895.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	46,220.00	45,000.00
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	-	161,029.70	117,895.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,738,071.00	14,238,453.25
投资支付的现金	-	500,000.00	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-

浙江华辰新材股份有限公司
2017 半年度报告

投资活动现金流出小计	-	3,238,071.00	14,238,453.25
投资活动产生的现金流量净额	-	-3,077,041.30	-14,120,558.25
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	7,000,000.00
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	-	13,375,000.00	12,000,000.00
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	-	13,375,000.00	19,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	12,000,000.00	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,916,806.88	1,884,904.62
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	六、39	574,000.00	756,300.00
筹资活动现金流出小计	-	14,490,806.88	16,641,204.62
筹资活动产生的现金流量净额	-	-1,115,806.88	2,358,795.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-143,788.63	95,632.96
五、现金及现金等价物净增加额	六、40	-4,329,667.46	-1,504,034.76
加：期初现金及现金等价物余额	六、40	7,385,975.07	4,893,093.33
六、期末现金及现金等价物余额	六、40	3,056,307.61	3,389,058.57

法定代表人：孙月华 主管会计工作负责人：孙月华 会计机构负责人：梁丽萍

(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	-	67,467,861.77	69,103,583.03
收到的税费返还	-	3,392,507.63	6,612,532.26
收到其他与经营活动有关的现金	-	17,035,963.99	2,302,197.07
经营活动现金流入小计	-	87,896,333.39	78,018,312.36
购买商品、接受劳务支付的现金	-	54,719,352.26	56,220,490.80
支付给职工以及为职工支付的现金	-	6,672,816.37	5,176,914.67
支付的各项税费	-	1,922,811.56	493,869.00
支付其他与经营活动有关的现金	-	7,272,864.62	6,040,756.41
经营活动现金流出小计	-	70,587,844.81	67,932,030.88
经营活动产生的现金流量净额	-	17,308,488.58	10,086,281.48
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	-	114,809.70	72,895.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	46,220.00	45,000.00
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	-	161,029.70	117,895.00

浙江华辰新材股份有限公司
2017 半年度报告

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,743,541.47	13,918,247.70
投资支付的现金	-	12,500,000.00	-
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	14,243,541.47	13,918,247.70
投资活动产生的现金流量净额	-	-14,082,511.77	-13,800,352.70
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	7,000,000.00
取得借款收到的现金	-	8,880,000.00	12,000,000.00
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	-	8,880,000.00	19,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	12,000,000.00	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,337,297.99	1,539,949.62
支付其他与筹资活动有关的现金	-	480,318.00	627,538.00
筹资活动现金流出小计	-	13,817,615.99	16,167,487.62
筹资活动产生的现金流量净额	-	-4,937,615.99	2,832,512.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-143,788.63	95,632.96
五、现金及现金等价物净增加额	-	-1,855,427.81	-785,925.88
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,876,031.15	4,054,363.38
六、期末现金及现金等价物余额	-	2,020,603.34	3,268,437.50

法定代表人： 孙月华 主管会计工作负责人： 孙月华 会计机构负责人： 梁丽萍

.....分页符.....

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

二、报表项目注释

浙江华辰新材股份有限公司

2017 年度 1-6 月财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

浙江华辰新材股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名余杭市华辰植绒有限公司,系由张金松和孙文华投资设立,于2000年3月17日在杭州市市场监督管理局登记注册,取得注册号为330184000064754的《企业法人营业执照》。之后公司历经多次股权变更、增资、更名,并于2014年6月3日进行股份制改造,由杭州华辰植绒有限公司整体变更为杭州华辰植绒股份有限公司,以原杭州华辰植绒有限公司截至2013年12月31日的净资产出资,股东按其持有的原杭州华辰植绒有限公司出资比例认购。本次股份制改造后注册资本和股本为2,000.00万元。股权结构变更如下:

股东名称	货币资金	合计	占比(%)
孙月华	19,000,000.00	19,000,000.00	95.00
孙习栋	1,000,000.00	1,000,000.00	5.00
合计	<u>20,000,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>100</u>

公司股票已于2015年2月6日在全国股转系统挂牌公开转让。

2016年2月19日公司公告,向杭州市余杭产业基金有限公司定向增发股票1,000,000.00股,每股发行价格为人民币7.00元,由天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具“天职业字[2016]6109号”验资报告。

2016年6月1日,公司向杭州市市场监督管理局申请名称变更为:浙江华辰新材股份有限公司,同时将注册资本变更为2,100.00万元。

2016年9月27日,公司召开股东大会,通过股东会议决议,同意增加注册资本1,050.00万元,即注册资本由2,100.00万元增加到3,150.00万元,增加部分由资本公积转增股本(每10股转增5股),同时修改公司章程。截至2016年9月27日,公司累计股本增加1,150.00万元,累计资本公积减少450.00万元。

2016年10月27日,杭州市工商行政管理局余杭分局核准变更注册资本为3,150.00万元。同时根据将营业执照、组织机构代码证、税务登记证、社会保险登记证和统计登记证“五证合一”的登记制度(简称“五证合一”制度),取得统一社会信用代码91330100720097963P的《营业执照》,

截止2017年6月30日,公司限售流通股22,611,375.00股,无限售流通股为8,888,625.00股。

浙江华辰新材股份有限公司
2017 半年度报告

2017 年 1-6 月期间经过数次交易，江苏中民金服资产管理股份有限公司本期增加持股 58,000.00 股；方正证券股份有限公司本期增加持股 500.00 股；苏州中民证一号投资企业（有限合伙）本期减少持股 58,500.00 股。

（一）本公司住所：浙江省杭州市余杭区运河街道庙河路 93 号 1-5 幢；公司类型：股份有限公司（非上市）；公司法定代表人：孙月华。

（二）本公司经营范围：生产：纺织装饰布（纺织品涂层、植绒加工）、家居用品、靠垫、窗帘、床上用品、窗帘配件；批发、零售：纺织高分子材料、家居用品、靠垫、窗帘、床上用品、窗帘配件；货物进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（三）本公司母公司以及最终控制方情况详见附注十一、2. 本公司的母公司及最终控制方有关信息。

（四）本公司财务报告的批准报出机构和批准报出日详见附注十八、财务报表的批准。

（五）本公司营业期限：2000 年 03 月 17 日至 2020 年 03 月 16 日止。

（六）本公司合并财务报表范围及其变化情况，详见附注七、合并范围的变动以及附注八、在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价了自报告期末起 12 个月的持续经营能力。

本公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》（2014 年修订）（以下简称“第 15 号文（2014 年修订）”）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本期会计报表的实际编制期间为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日止。

本公司主要从事环保纺织遮阳窗饰布等产品的研发、生产和销售，属纺织业，营业周期与遮光窗帘流通周期有关，相关的资产和负债以相关业务的营业周期作为流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值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

本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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的情形

（1）判断多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本公司结合分步交易的各个步骤的协议条款，以及各个步骤中所分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点以及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”, 本公司将各项交易作为一项取得对被购买方控制权的交易, 并区分企业合并的类型分别进行会计处理。

(3) 多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果不属于“一揽子交易”, 在合并财务报表中, 本公司区分企业合并的类型分别进行会计处理。对于分步实现的非同一控制下企业合并, 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、其他所有者权益变动的, 转为购买日所属当期收益, 由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 本公司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自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额, 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。

在合并财务报表中, 对于剩余股权, 本公司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子公司自购买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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，本公司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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动的，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(六) 合并财务报表的编制方法

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，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独

所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

交易费用计入初始确认金额。

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

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

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本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。本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,与原直接计入其他综合收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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

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

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

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，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

（十一）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

单项金额重大的应收款项的确认标准 按照单项应收款项占期末应收款项余额比例超过 10%且金额在 100 万以上的部分确认为单项金额重大的应收账款。

单项金额重大的应收款项坏 逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流

浙江华辰新材股份有限公司
2017 半年度报告

账准备的计提方法 量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提应收款项坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

组合类别	确认标准	按组合计提坏账准备的计提方法
组合一：	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	账龄分析法
组合二：	公司对于纳入合并报表范围的子公司的应收款项、5%以上持股的股东及其实际控制人拥有的公司、收回风险较小且周转较快职工备用金借款	单独测试未发生减值的不计提坏账准备

(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 1 年)	5.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	20.00	20.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由 单项金额不重大但风险较大的应收款项。
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
坏账准备的计提方法 差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、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。

(十二) 存货

1. 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、自制半成品及在产品、包装物、低值易耗品、库存商品及产成品、发出商品、委托加工物资、技术服务成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货的成本由买价及取得过程中发生的运输费、装卸费、保险费等其它可归属于存货取得成本的进货费用构成,原材料领用按月末一次加权平均法计价。存货中库存商品的领用和发出按订单法个别计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,存货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。

(十三) 划分为持有待售资产及终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产:

1. 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售;
2. 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准;
3. 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议;
4. 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债,分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分:

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区;
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分;

3. 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

（十四）长期股权投资

1. 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，在合并日按照所取得的被合并方所在最终控制方合并财务报表中净资产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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

多次交易分步实现同一控制下企业合并的，本公司判断多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，本公司将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，取得控制日，按照以下步骤进行会计处理：

1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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，确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股份溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

（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。

（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；以发行权益性或债务性证券取得的，按照证券的公允价值作为其初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》和《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的原则确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期股权投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益和其他综合收益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积(其他资本公积)。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,按其账面价值确认为长期股权投资或

其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5、10	5	9.50、19.00
运输设备	4、5、10	5	9.50、19.00、23.75
电子设备	3、5	5	19.00、31.67
其他设备	3、5	5	19.00、31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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[通常占租赁

资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（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[90%以上（含 90%）]；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[90%以上（含 90%）]；（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。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十七）在建工程

1. 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。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）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。

（十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、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. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 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。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

(2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内,不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬,该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金,属于奖金计划,比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时,本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时,不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末,本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

①服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本,上述第①项和第②项计入当期损益;第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括:

(1) 在职工劳动合同尚未到期前,不论职工本人是否愿意,本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前,为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿,职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

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

- ①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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十二）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本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，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本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。

（二十三）收入

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。

公司销售分为内销和外销。对于内销客户，公司根据所签订的销售合同或订单约定的交货方式，将产品移交给客户，同时在客户收到货物并回复后确认收入；对于外销客户，公司以货物出口装船离岸时点作为收入确认的时点，并根据订单、出口报关单等资料开具发票并确认收入。

企业已经确认销售商品收入的售出商品发生销售退回的，在发生时冲减当期销售商品收入。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不

能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

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

（二十四）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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，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。

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到的财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

4. 本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。

（二十六）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

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

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

2. 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

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	17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
水利建设基金	应税收入	0.1%、0.07%、0.06%（注 1）
土地使用税	土地面积	4/m ² /年、5/m ² /年
车船使用税	车船属性（辆、净吨位或载重吨位）	定额税率
印花税	购销合同、财产租赁、财产保险和营业账簿等	0.03%、0.05%、5 元
企业所得税	应纳税所得额	15%（注 2）、25%

注 1：子公司广德华辰植绒有限公司水利基金适用 0.06%的税率，上年同期本公司水利

浙江华辰新材股份有限公司
2017 半年度报告

基金适用 0.1%和 0.07%的税率，本年度本公司不再缴纳水利建设基金。

注 2:：浙江华辰新材股份有限公司属高新技术企业，2013 年 8 月 12 日取得编号为 GR201333000505 的高新技术企业证书，有效期三年，受益期限为 2013 年 8 月 12 日至 2016 年 8 月 11 日；2016 年 11 月 21 日取得编号为 GR201633001062 的高新技术企业证书，有效期三年，受益期限为 2016 年 11 月 21 日至 2019 年 11 月 20 日，报告期内享受 15%的企业所得税税率。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

无。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2017年1月1日，期末指2017年6月30日，上年同期指2016年1-6月，本期指2017年1-6月。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	37,146.40	11,292.66
银行存款	3,019,161.21	7,374,682.41
其他货币资金	16,974,674.54	19,961,614.48
合计	<u>20,030,982.15</u>	<u>27,347,589.55</u>

注：其他货币资金中受限资金 16,974,674.54 元，详见“六、合并财务报表主要项目注释”之“42. 所有权或使用权受到限制的资产”之“注 2”。

2. 应收票据

(1) 分类列示

期初、期末应收票据余额为0.00元。

(2) 期末无质押的应收票据。

浙江华辰新材股份有限公司
2017 半年度报告

(3) 期末无已贴现但尚未到期的应收票据。

(4) 期末已背书但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	447,757.65		
合计	<u>447,757.65</u>		

3. 应收账款

(1) 分类列示

类别	金额	期末余额			期初余额			坏账 准备 计提 比例 (%)
		占总 额 比例 (%)	坏账 准备	坏账 准备 计提 比例 (%)	金额	占总 额 比例 (%)	坏账 准备	
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款	1,124,291.23	6.15	1,124,291.23	100.00				
按组合计提坏账 准备的应收账款	17,150,479.82	93.85	2,160,391.28		19,846,005.40	100.00	2,938,224.53	
组合 1: 账龄组合	17,150,479.82	93.85	2,160,391.28	12.60	19,846,005.40	100.00	2,938,224.53	14.81
组合 2: 不计提坏 账准备的组合								
组合小计	<u>17,150,479.82</u>	<u>93.85</u>	<u>2,160,391.28</u>		<u>19,846,005.40</u>	<u>100.00</u>	<u>2,938,224.53</u>	
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的应收账 款								
合计	<u>18,274,771.05</u>	<u>100</u>	<u>3,284,682.51</u>		<u>19,846,005.40</u>	<u>100</u>	<u>2,938,224.53</u>	

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余 额	计提比例 (%)	计提理由
杭州余杭国际贸易有限公司	1,124,291.23	1,124,291.23	100.00	对方公司即将破产， 预计全部无法收回
合计	<u>1,124,291.23</u>	<u>1,124,291.23</u>		

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
----	------	----------	----------

浙江华辰新材股份有限公司
2017 半年度报告

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	14,767,770.25	738,388.51	5.00
1-2 年 (含 2 年)	594,184.43	59,418.44	10.00
2-3 年 (含 3 年)	342,376.14	68,475.23	20.00
3-4 年 (含 4 年)	304,079.81	152,039.91	50.00
4-5 年 (含 5 年)	575,090.54	575,090.54	100.00
5 年以上	566,978.65	566,978.65	100.00
合计	<u>17,150,479.82</u>	<u>2,160,391.28</u>	

(4) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款	
				款总额的 比例 (%)	坏账准备期末余额
优昵蓓乐 (无锡) 装饰制品有限公司	非关联方	1,976,355.52	1 年以内	10.81	98,817.78
家馨启东纺织科技有限公司	非关联方	1,514,189.92	1 年以内	8.29	75,709.50
宁波中基人和国际贸易有限公司	非关联方	1,399,597.39	1 年以内	7.66	69,979.87
杭州余杭国际贸易有限公司	非关联方	1,124,291.23	1-3 年	6.15	1,124,291.23
宁波威誉纺织品有限公司	非关联方	1,121,062.33	1 年以内	6.13	56,053.12
合计		<u>7,135,496.39</u>		<u>39.04</u>	<u>1,424,851.50</u>

4. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,268,790.85	59.11	2,001,535.23	55.05
1-2 年 (含 2 年)	1,398,850.44	36.44	1,597,531.80	43.93
2-3 年 (含 3 年)	170,771.38	4.45	11,900.00	0.33
3 年以上			25,086.00	0.69
合计	<u>3,838,412.67</u>	<u>100.00</u>	<u>3,636,053.03</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总 额的比例 (%)
湖州睿高新材料有限公司	非关联方	1,552,035.38	40.43
无锡市鑫都印染机械有限公司	非关联方	1,200,000.00	31.26
杭州博纺展览有限公司	非关联方	217,850.00	5.68
上海万耀企龙展览有限公司	非关联方	146,250.00	3.81
杭州余杭家纺产业发展有限公司	非关联方	108,570.00	2.83

浙江华辰新材股份有限公司
2017 半年度报告

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总 额的比例 (%)
合计		<u>3,224,705.38</u>	<u>84.01</u>

(3) 期末账龄超过1年且金额重要的预付款项

项目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
湖州睿高新材料有限公司	1,552,035.38	1-3 年	预付材料款、未结算完成

5. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总 额 比例 (%)	坏账 准备	坏账 准备 计提 比例 (%)	金额	占总 额 比例 (%)	坏账 准备	坏账 准备 计提 比例 (%)
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的其他应收款	2,700,000.00	51.07	2,700,000.00	100.00	2,700,000.00	55.35	2,700,000.00	100.00
按组合计提坏账 准备的其他应收 款	2,036,971.94	38.53	159,467.27		1,628,529.12	33.38	133,482.68	
组合 1: 账龄组合	1,979,971.94	37.45	159,467.27	8.05	1,566,529.12	32.11	133,482.68	8.52
组合 2: 不计提坏 账准备的组合	57,000.00	1.08			62,000.00	1.27		
组合小计	<u>2,036,971.94</u>	<u>38.53</u>	<u>159,467.27</u>		<u>1,628,529.12</u>	<u>33.38</u>	<u>133,482.68</u>	
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的其他应 收款	550,000.00	10.40	550,000.00	100.00	550,000.00	11.27	550,000.00	100.00
合计	<u>5,286,971.94</u>	<u>100</u>	<u>3,409,467.27</u>		<u>4,878,529.12</u>	<u>100</u>	<u>3,383,482.68</u>	

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余 额	计提比例 (%)	计提理由
浙江辰鸿纺织品科技有限公司	2,700,000.00	2,700,000.00	100.00	由民事纠纷产生, 收 回有困难

浙江华辰新材股份有限公司
2017 半年度报告

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
合计	<u>2,700,000.00</u>	<u>2,700,000.00</u>		

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,576,847.46	78,842.37	5.00
1-2 年 (含 2 年)			
2-3 年 (含 3 年)	403,124.48	80,624.90	20.00
合计	<u>1,979,971.94</u>	<u>159,467.27</u>	

(4) 组合中, 不计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
备用金	57,000.00			备用金不计提坏账
合计	<u>57,000.00</u>			

(5) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州星旺纺织有限公司	550,000.00	550,000.00	100.00	预计全部无法收回
合计	<u>550,000.00</u>	<u>550,000.00</u>		

(6) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来款	5,217,536.70	4,813,529.12
备用金	57,000.00	62,000.00
代垫款	12,435.24	3,000.00
合计	<u>5,286,971.94</u>	<u>4,878,529.12</u>

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
浙江辰鸿纺织品科技有限公司	否	单位往来款	2,700,000.00	5 年以上	51.07	2,700,000.00
杭州余杭众保财务咨询有限公司	否	单位往来款	1,000,000.00	1 年以内	18.91	50,000.00
杭州星旺纺织有限公司	否	单位往来款	550,000.00	4 年以上	10.40	550,000.00
杭州富策企业管理咨询有限公司	否	单位往来款	450,000.00	1 年以内	8.51	22,500.00
仲利国际租赁有限公司	否	单位往来款	277,778.00	2-3 年	5.25	55,555.60

浙江华辰新材股份有限公司
2017 半年度报告

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
合计			<u>4,977,778.00</u>		94.14	<u>3,378,055.60</u>

6. 存货

(1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值	账面 余额	跌价 准备	账面 价值
原材料	11,220,818.39		11,220,818.39	12,536,263.50		12,536,263.50
库存商品及产成品	11,267,389.70		11,267,389.70	8,597,197.55		8,597,197.55
自制半成品及在产品	13,153,469.02		13,153,469.02	7,716,285.10		7,716,285.10
委托加工物资	278,267.14		278,267.14	5,746,193.54		5,746,193.54
发出商品	227,980.26		227,980.26	2,296,704.21		2,296,704.21
合计	<u>36,147,924.51</u>		<u>36,147,924.51</u>	<u>36,892,643.90</u>		<u>36,892,643.90</u>

(2) 报告期末存货预计可变现净值高于存货账面价值，无需计提跌价准备。

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	1,122,092.27	1,025,261.69
合计	<u>1,122,092.27</u>	<u>1,025,261.69</u>

8. 可供出售金融资产

(1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
可供出售权益工具	<u>6,025,750.00</u>		<u>6,025,750.00</u>	<u>5,525,750.00</u>		<u>5,525,750.00</u>
其中：按成本计量						
1. 浙江杭州余杭农村商业银行股份有限公司	728,950.00		728,950.00	728,950.00		728,950.00
2. 杭州余杭家纺产业发展有限公司	796,800.00		796,800.00	796,800.00		796,800.00
3. 杭州余杭商会建设投资股份有限公司	4,500,000.00		4,500,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
合计	<u>6,025,750.00</u>		<u>6,025,750.00</u>	<u>5,525,750.00</u>		<u>5,525,750.00</u>

浙江华辰新材股份有限公司
2017 半年度报告

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	账面余额				减值准备				在被投 资单位 持股比 例(%)	本期现金 红利
	期初 余额	本期 增加	本期 减少	期末 余额	期初 余额	本期 增加	本期 减少	期末 余额		
1. 浙江杭州余杭 农村商业银行股 份有限公司	728,950.00			728,950.00					0.05	114,809.70
2. 杭州余杭家纺 产业发展有限公 司	796,800.00			796,800.00					0.78	
3. 杭州余杭商会 建设投资股份有 限公司	4,000,000.00	500,000.00		4,500,000.00					1.30	
合计	<u>5,525,750.00</u>	<u>500,000.00</u>		<u>6,025,750.00</u>						<u>114,809.70</u>

9. 固定资产

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>81,453,026.78</u>	<u>7,415,678.59</u>	<u>540,205.12</u>	<u>88,328,500.25</u>
其中：房屋及建筑物	41,320,893.33	128,000.00		41,448,893.33
机器设备	33,799,779.46	6,718,537.21	540,205.12	39,978,111.55
运输设备	4,003,100.66			4,003,100.66
电子设备	1,448,331.92	226,138.23		1,674,470.15
其他设备	880,921.41	343,003.15		1,223,924.56
二、累计折旧合计	<u>26,557,514.81</u>	<u>3,056,317.32</u>	<u>231,494.29</u>	<u>29,382,337.84</u>
其中：房屋及建筑物	6,693,679.15	996,068.77		7,689,747.92
机器设备	15,371,126.95	1,687,422.72	231,494.29	16,827,055.38
运输设备	3,358,008.49	143,859.42		3,501,867.91
电子设备	895,302.57	136,951.22		1,032,253.79
其他设备	239,397.65	92,015.19		331,412.84
三、减值准备累计金 额合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				

浙江华辰新材股份有限公司
2017 半年度报告

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子设备				
其他设备				
四、账面价值合计	<u>54,895,511.97</u>			<u>58,946,162.41</u>
其中：房屋及建筑物	34,627,214.18			33,759,145.41
机器设备	18,428,652.51			23,151,056.17
运输设备	645,092.17			501,232.75
电子设备	553,029.35			642,216.36
其他设备	641,523.76			892,511.72

注：本期折旧额3,056,317.32元。

(2) 本期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 本期由在建工程转入固定资产原价为6,415,725.23元。

(4) 融资租赁租入的固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	固定资产净值
机器设备	3,530,245.47	1,523,075.00	2,007,170.47

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(6) 期末固定资产抵押情况详见本附注“六、合并财务报表主要项目注释”之“42. 所有权或使用权受到限制的资产”之“注1”。

10. 在建工程

(1) 按项目列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
涂层机			2,820,512.90	
植绒废气处理(整改)项目			2,863,247.93	
2号厂房	521,417.28		408,137.75	
车间维修			167,800.00	
燃气调压装置			376,068.38	
合计	<u>521,417.28</u>		<u>6,635,766.96</u>	

浙江华辰新材股份有限公司
2017 半年度报告

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产额	其他 减少 额	工程累计投 入占预算的 比例 (%)
植绒废气处理(整改)项目	3,350,000.00	2,863,247.93		2,863,247.93		85.47
涂层机	3,300,000.00	2,820,512.90		2,820,512.90		85.47
车间维修	129,560.00	128,000.00		128,000.00		98.80
涂料	207,568.00	39,800.00	167,768.00	207,568.00		100.00
燃气调压装置	440,000.00	376,068.38	20,328.02	396,396.40		90.09
2号厂房	3,000,000.00	408,137.75	113,279.53			17.38
合计		<u>6,635,766.96</u>	<u>301,375.55</u>	<u>6,415,725.23</u>		

接上表:

项目名称	工程进度 (%)	累计利息资 本化金额	其中:本期利息资 本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金 来源	期末余额
植绒废气处理(整改)项目	100.00				自筹	
涂层机	100.00				自筹	
车间维修	100.00				自筹	
涂料	100.00				自筹	
燃气调压装置	100.00				自筹	
2号厂房	17.38				自筹	521,417.28
合计						<u>521,417.28</u>

11. 无形资产

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>7,503,372.06</u>			<u>7,503,372.06</u>
其中:土地使用权	5,857,243.06			5,857,243.06
软件	1,646,129.00			1,646,129.00
二、累计摊销额合计	<u>957,757.72</u>	<u>148,496.34</u>		<u>1,106,254.06</u>
其中:土地使用权	735,424.30	58,572.39		793,996.69
软件	222,333.42	89,923.95		312,257.37
三、无形资产减值准备累计金 额合计				

浙江华辰新材股份有限公司
2017 半年度报告

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：土地使用权				
软件				
四、无形资产账面价值合计	<u>6,545,614.34</u>			<u>6,397,118.00</u>
其中：土地使用权	5,121,818.76			5,063,246.37
软件	1,423,795.58			1,333,871.63

注：本期无形资产摊销金额为148,496.34元。

(2) 期末无形资产抵押情况详见本附注“六、合并财务报表主要项目注释”之“42. 所有权或使用权受到限制的资产”之“注1”。

(3) 期末无未办妥产权证书的无形资产情况。

12. 递延所得税资产

未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,694,149.78	1,005,566.91	6,321,707.21	950,570.52
可弥补亏损	8,347,266.53	1,633,707.83	2,918,759.11	729,689.78
合计	<u>15,041,416.31</u>	<u>2,639,274.74</u>	<u>9,240,466.32</u>	<u>1,680,260.30</u>

13. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
未实现售后租回损益	459,053.60	688,580.42
合计	<u>459,053.60</u>	<u>688,580.42</u>

14. 短期借款

(1) 按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款（注1）	36,000,000.00	38,000,000.00
保证借款（注2）	16,900,000.00	14,500,000.00
质押借款（注3）	975,000.00	
合计	<u>53,875,000.00</u>	<u>52,500,000.00</u>

注1：1) 2016年11月22日，本公司与浙江杭州余杭农村商业银行运河支行签订《流动资金最高额抵押借款合同》，合同编号为8031120160024272，将位于杭州市运河街道唐公村庙河路93号4幢等的土地使用权和房屋建筑物作为抵押物作抵押，贷款人同意自2016年11月27日起至2019年11月20日的期间内，向借款人发放贷款，最高贷款限额为2,400.00万元，截至2017年6月30日，该合同下的银行短期借款余额为2,400.00万元。

浙江华辰新材股份有限公司
2017 半年度报告

2) 2016年10月13日, 子公司广德华辰植绒有限公司与中国建设银行广德支行签订《人民币流动资金借款合同》, 借款金额为600.00万元, 借款期限为2016年10月13日至2017年10月12日; 2016年10月14日, 子公司广德华辰植绒有限公司与中国建设银行广德支行签订《人民币流动资金借款合同》, 借款金额600.00万元, 借款期限为2016年10月14日至2017年10月13日; 两次借款将位于安徽省广德县经济开发区西区的土地使用权和房屋建筑物作抵押, 最高限额为3,300.00万元, 截至2017年6月30日, 短期借款余额共计1,200.00万元。

注2: 1) 2016年9月12日, 本公司与浙江杭州余杭农村商业银行股份有限公司运河支行签订《流动资金保证借款合同》, 借款金额为450.00万, 借款期限为2016年9月12日至2017年9月11日, 合同编号为: 8031120160018952。本借款由保证人杭州运河担保有限公司提供保证, 保证合同编号为: 8031120160018952。截至2017年6月30日, 该合同项下的银行短期借款余额为450.00万元。

2) 2017年4月25日, 本公司与南京银行股份有限公司杭州余杭支行签订《人民币流动资金借款合同》, 合同金额400.00万元, 借款期限自2017年4月25日至2018年4月24日, 合同编号为: Ba1003321704249957。本合同由保证人杭州余杭科技担保有限公司提供保证, 保证合同编号为: Ea1003321704249974。

3) 2017年4月28日, 本公司与宁波银行股份有限公司杭州余杭支行签订《流动资金借款合同》, 合同金额300.00万元, 借款期限自2017年5月4日至2018年5月4日, 合同编号为: 07105LK20178002。本借款由广德华辰植绒有限公司提供保证, 保证合同编号为: 07100KB20179268。杭州余杭科技担保有限公司提供保证, 保证合同编号为: 07105BJ20178000。

4) 2017年6月6日, 本公司与浙江杭州余杭农村商业银行股份有限公司运河支行签订《流动资金借款合同》, 借款金额为100.00万元, 借款期限为2017年6月6日至2018年6月5日, 合同编号为: 803112017001718。本借款由杭州余杭华丰包装材料有限公司提供保证, 保证合同编号为: 8031320160000600。

5) 2017年5月18日, 本公司与上海浦东发展银行股份有限公司杭州余杭支行(融资行)签订《开立信用证业务协议书》, 受益人为子公司广德华辰植绒有限公司, 信用证金额为440.00万元, 2018年5月18日到期, 信用证编号为RLC951120170006。本公司缴纳人民币40.00万元作为保证金, 签订《保证金质押合同》, 合同编号为YZ9511201728036201。保证人杭州余杭华丰包装材料有限公司提供保证, 保证合同编号为: ZB9511201700000065。子公司广德华辰植绒有限公司提供保证, 保证合同编号为: ZB9511201700000068。孙月华提供保证, 保证合同编号为ZB9511201700000066。孙习栋、俞春霞提供保证, 保证合同编号为ZB9511201700000067。

2017年5月18日, 子公司广德华辰植绒有限公司收到上述的信用证之后, 与上海浦东发展银行股份有限公司杭州余杭支行(融资行)签订合同编号为RFT951120170006的《国内信用证福费廷业务合同》, 对该信用证进行贴现, 取得440.00万元的短期借款, 贴现天数365天, 贴现利率为5.3%, 一次性支付贴现费用。

浙江华辰新材股份有限公司
2017 半年度报告

注3：1) 2017年5月16日，本公司与南京银行股份有限公司余杭支行签订《最高债权额合同》，合同编号为A04003321705150009，将本公司在南京银行股份有限公司余杭支行开立的出口退税专用账户（含账户内全部出口退税款项）作为质押标的，为债务履行提供担保，贷款人同意自2017年5月16日起至2018年5月15日的期间内，向借款人发放贷款，最高贷款限额为180.00万元，截至2017年6月30日，该合同下的银行短期借款余额为88.00万元。

2) 2017年6月26日，子公司广德华辰植绒有限公司与南京银行股份有限公司杭州分行签订《人民币流动资金借款合同》，借款金额为9.50万元，借款期限为2017年6月26日至2018年6月25日，合同编号为Ba3003321706260001，本次借款将广德华辰植绒有限公司在南京银行杭州余杭支行价值10.00万元的定期存单做质押，签订质押合同，质押合同编号为Ba3003321706260001，截至2017年6月30日，短期借款余额共计9.50万元。

15. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	28,503,216.05	32,891,929.96
合计	<u>28,503,216.05</u>	<u>32,891,929.96</u>

注：本期末无到期但未付的应付票据。

16. 应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
货款	29,794,394.20	31,024,111.54
工程款	1,871,138.00	2,287,685.10
设备款	692,980.74	708,072.50
物流费	37,087.00	55,522.00
展览费及其他费用	62,400.00	
合计	<u>32,457,999.94</u>	<u>34,075,391.14</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

17. 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
货款	2,813,597.61	2,931,761.99
合计	<u>2,813,597.61</u>	<u>2,931,761.99</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

浙江华辰新材股份有限公司
2017 半年度报告

18. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	279,294.82	7,723,150.38	7,677,042.25	325,402.95
离职后福利中的设定提存计划负债		845,969.12	845,969.12	
辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债				
合计	<u>279,294.82</u>	<u>8,569,119.50</u>	<u>8,523,011.37</u>	<u>325,402.95</u>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	277,443.00	6,543,207.96	6,497,223.96	323,427.00
二、职工福利费		446,580.10	446,580.10	
三、社会保险费		<u>678,325.73</u>	<u>678,325.73</u>	
其中：1. 医疗保险费		568,136.84	568,136.84	
2. 工伤保险费		54,342.75	54,342.75	
3. 生育保险费		55,846.14	55,846.14	
四、住房公积金		43,412.00	43,412.00	
五、工会经费和职工教育经费	1,851.82	11,624.59	11,500.46	1,975.95
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>279,294.82</u>	<u>7,723,150.38</u>	<u>7,677,042.25</u>	<u>325,402.95</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	788,956.27	
失业保险费	57,012.85	
合计	<u>845,969.12</u>	

19. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 增值税		1,315,852.93
2. 企业所得税	221,985.83	221,985.83

浙江华辰新材股份有限公司
2017 半年度报告

税费项目	期末余额	期初余额
3. 城市维护建设税	27,876.43	90,528.64
4. 教育费附加及地方教育费附加	19,911.73	65,088.01
5. 印花税	3,542.93	6,834.32
6. 水利建设基金	1,199.67	1,848.42
合计	<u>274,516.59</u>	<u>1,702,138.15</u>

20. 应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	89,896.31	97,666.66
合计	<u>89,896.31</u>	<u>97,666.66</u>

(2) 期末无重要的已逾期未支付利息。

21. 其他应付款

(1) 性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
代扣五险一金及个人所得税	15,841.69	11,265.46
合计	<u>15,841.69</u>	<u>11,265.46</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

22. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应付款	<u>561,989.13</u>	
其中：融资租赁的租赁款	590,000.00	
减去：未确认融资费用	-28,010.87	
合计	<u>561,989.13</u>	

23. 长期应付款

性质分类	期末余额	期初余额
融资租赁的租赁款		1,044,000.00
减去：未确认融资费用		62,352.18
合计		<u>981,647.82</u>

浙江华辰新材股份有限公司
2017 半年度报告

24. 递延收益

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	777,781.34		254,117.65	523,663.69	项目补助
合计	<u>777,781.34</u>		<u>254,117.65</u>	<u>523,663.69</u>	

(2) 政府补助情况

项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入 营业外收 入金额	其他变 动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
环保专项补助(注1)	46,433.40		5,256.23		41,177.17	与资产相 关
锅炉改造补助(注2)	234,091.40		234,091.40			与资产相 关
广德县住房城乡建 设委企业自建公共 租赁住房奖励资金 (注3)	497,256.54		14,770.02		482,486.52	与资产相 关
合计	<u>777,781.34</u>		<u>254,117.65</u>		<u>523,663.69</u>	

注1：根据杭州市余杭区环境保护局和杭州市余杭区财政局文件《关于下达2011年环境保护专项补助资金的通知》（余环发〔2011〕151号），本公司2012年度收到与资产相关的政府补助99,000.00元，该补助主要用于涂层机器的改进优化，按照相关资产使用寿命平均分摊计入当期损益，本年度分摊5,256.23元，剩余41,177.17元列“递延收益”项目。

注2：根据杭州市余杭区环境保护局和杭州市余杭区财政局文件《关于下达杭州中强印染有限公司等23家单位燃煤锅炉脱硫除尘改造项目专项补助资金的通知》（余环发〔2011〕149号），本公司2012年度收到与资产相关的政府补助499,100.00元，该补助主要用于燃煤锅炉的改进优化，按照相关资产使用寿命平均分摊计入当期损益，本年度锅炉拆除，剩余234,091.40元一次性进营业外收入。

注3：根据广德县人民政府办公室文件《关于印发广德县2012年保障性安居工程工作方案的通知》（政办〔2012〕28号），子公司广德华辰植绒有限公司2013年度收到与资产相关的政府补助590,800.00元，该补助主要用于自建公共租赁住房，按照相关资产使用寿命平均分摊计入当期损益，本年度分摊14,770.02元，剩余482,486.52元列“递延收益”项目。

浙江华辰新材股份有限公司
2017 半年度报告

25. 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 (%)
孙月华	22,026,000.00	69.92			22,026,000.00	69.92
杭州盛情投资管理合伙企业（有限合伙）	5,124,000.00	16.27			5,124,000.00	16.27
杭州余杭产业基金有限公司	1,500,000.00	4.76			1,500,000.00	4.76
孙习栋	1,494,000.00	4.74			1,494,000.00	4.74
江苏中民金服资产管理股份有限公司（原江苏中民证资产管理有限公司）	483,000.00	1.53	58,000.00		541,000.00	1.72
庞建平	313,500.00	1.01			313,500.00	1.00
方正证券股份有限公司做市专用证券账户	288,000.00	0.91	500.00		288,500.00	0.92
天风证券股份有限公司做市专用证券账户	196,500.00	0.62			196,500.00	0.62
苏州中民证一号投资企业（有限合伙）	58,500.00	0.19		58,500.00		
苏州宏康盈企业管理咨询服务有限公司	16,500.00	0.05			16,500.00	0.05
合计	<u>31,500,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>58,500.00</u>	<u>58,500.00</u>	<u>31,500,000.00</u>	<u>100.00</u>

注：本期股本增减变动情况详见本附注“一、公司的基本情况”。

26. 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	1,906,805.50			1,906,805.50
合计	<u>1,906,805.50</u>			<u>1,906,805.50</u>

浙江华辰新材股份有限公司
2017 半年度报告

27. 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	679,023.22			679,023.22
合计	<u>679,023.22</u>			<u>679,023.22</u>

注：公司中报不提取法定盈余公积。

28. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	2,941,153.41	2,584,829.91
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>2,941,153.41</u>	<u>2,584,829.91</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,472,325.25	543,418.55
减：提取法定盈余公积		187,095.05
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转增资本		
期末未分配利润	<u>-531,171.84</u>	<u>2,941,153.41</u>

29. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入	61,860,313.12	59,459,416.60
合计	<u>61,860,313.12</u>	<u>59,459,416.60</u>
主营业务成本	51,109,942.09	47,642,739.81
合计	<u>51,109,942.09</u>	<u>47,642,739.81</u>

30. 税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额	计缴标准
城市维护建设税	168,294.52	62,646.94	见本附注四、税项
教育费附加及地方教育费附加	120,210.35	51,562.15	见本附注四、税项
土地使用税	161,976.26		见本附注四、税项
水利建设基金	7,741.52	57,296.62	见本附注四、税项
房产税	252,478.88		见本附注四、税项
印花税	18,365.51		见本附注四、税项
车船使用税	6,864.90		见本附注四、税项
合计	<u>735,931.94</u>	<u>171,505.71</u>	

浙江华辰新材股份有限公司
2017 半年度报告

31. 销售费用

费用性质	本期发生额	上年同期发生额
运杂费	678,059.78	904,035.87
佣金	658,466.90	676,557.38
展览费	669,288.89	437,600.32
职工薪酬	251,789.00	236,257.00
网络服务费	148,813.19	163,492.24
认证费	3,680.00	
其他	83,702.50	39,439.67
合计	<u>2,493,800.26</u>	<u>2,457,382.48</u>

32. 管理费用

费用性质	本期发生额	上年同期发生额
研发费	4,280,518.78	2,979,627.16
职工薪酬	1,785,593.61	1,049,483.65
折旧与摊销	699,461.63	302,154.37
咨询费	646,760.03	488,125.69
福利费	446,580.10	408,450.00
业务招待费	359,974.25	539,040.92
汽车费用	325,656.56	429,678.20
差旅费	284,031.32	102,501.50
通讯费	191,411.31	186,996.95
办公费用	186,508.53	193,591.46
广告宣传费	124,262.15	
税金		277,076.63
会议费		24,027.00
其他	277,665.03	210,028.54
合计	<u>9,608,423.30</u>	<u>7,190,782.07</u>

33. 财务费用

费用性质	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	1,909,036.53	1,878,412.95
利息收入	-171,600.39	-139,990.58
汇兑损益	143,788.63	-95,632.96
手续费	172,305.26	36,676.39
担保费	120,000.00	132,300.00
未确认融资费用	34,341.31	73,984.27

浙江华辰新材股份有限公司
2017 半年度报告

费用性质	本期发生额	上年同期发生额
合计	<u>2,207,871.34</u>	<u>1,885,750.07</u>

34. 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	372,442.57	-183,531.93
合计	<u>372,442.57</u>	<u>-183,531.93</u>

35. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	114,809.70	72,895.00
合计	<u>114,809.70</u>	<u>72,895.00</u>

36. 营业外收入

(1) 分类列示

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 政府补助	384,217.65	713,791.34	384,217.65
2. 其他	1,225.82	14,105.18	1,225.82
合计	<u>385,443.47</u>	<u>727,896.52</u>	<u>385,443.47</u>

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上年同期发生额	与资产相关/与收益相关
1. 企业新三板挂牌首次融资奖励		500,000.00	与收益相关
2. 工业经济表彰经费		114,292.80	与收益相关
3. 余杭道路拓宽工程土地征用补偿款		52,971.00	与收益相关
4. 锅炉脱硫除尘改造补贴	5,292.92	26,500.86	与资产相关
5. 企业自建公共租赁住房奖励资金	14,770.02	14,770.02	与资产相关
6. 环境保护专项补助	234,054.71	5,256.66	与资产相关
7. 研发投入补助资金			与收益相关
8. 经济工作表彰奖励及技改投入补助	110,000.00		与收益相关
9. 专利资助	10,500.00		与收益相关
10. 社保补贴	9,600.00		与收益相关
合计	<u>384,217.65</u>	<u>713,791.34</u>	

37. 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置损失合计	<u>262,490.83</u>	<u>61,735.80</u>	<u>262,490.83</u>

浙江华辰新材股份有限公司
2017 半年度报告

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置损失	262,490.83	61,735.80	262,490.83
2. 公益性捐赠支出	1,000.00	11,000.00	1,000.00
3. 赔偿金、违约金及罚款支出	3.65	121.61	3.65
合计	<u>263,494.48</u>	<u>72,857.41</u>	<u>263,494.48</u>

38. 所得税费用

(1) 分类列示

项目	本期发生额	上年同期发生额
所得税费用	<u>-959,014.44</u>	<u>16,912.59</u>
其中：当期所得税		-59,700.06
递延所得税	-959,014.44	76,612.65

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上年同期发生额
利润总额	-4,431,339.69	1,022,722.50
按法定税率计算的所得税费用	-664,700.95	153,408.38
某些子公司适用不同税率的影响	-88,871.94	132,571.99
对以前期间当期所得税的调整		-99,177.40
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入	-17,221.46	-10,934.25
不可抵扣的费用	-188,220.09	-35,309.80
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		-123,646.33
所得税费用合计	<u>-959,014.44</u>	<u>16,912.59</u>

39. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
收回承兑汇票保证金	2,986,939.94	509,160.14
收到政府补助	130,100.00	667,263.80
收到银行存款利息收入	171,600.39	139,990.58
收到的其他往来款	63,428.66	
收到其他营业外收入	1,225.82	14,105.18

浙江华辰新材股份有限公司
2017 半年度报告

项目	本期发生额	上年同期发生额
合计	<u>3,353,294.81</u>	<u>1,330,519.70</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
支付承兑汇票保证金		2,414,357.43
费用性支出	6,988,343.89	6,294,598.38
营业外支出	1,003.65	11,121.61
支付的银行手续费	172,305.26	36,676.39
支付的其他往来款	471,571.48	61,963.33
合计	<u>7,633,224.28</u>	<u>8,818,717.14</u>

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
支付融资租赁费	454,000.00	624,000.00
支付担保公司担保费	120,000.00	132,300.00
合计	<u>574,000.00</u>	<u>756,300.00</u>

40. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上年同期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-3,472,325.25	1,005,809.91
加：资产减值准备	372,442.57	-183,531.93
固定资产折旧	3,056,317.32	2,381,515.07
无形资产摊销	148,496.34	148,496.33
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)	492,017.65	291,262.62
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)	2,207,166.47	1,989,064.26
投资损失(收益以“-”号填列)	-114,809.70	-72,895.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-959,014.44	76,612.65
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)	744,719.39	-5,806,356.40

浙江华辰新材股份有限公司
2017 半年度报告

项目	本期发生额	上年同期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,824,571.83	2,908,983.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,292,612.83	7,423,134.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>6,969.35</u>	<u>10,162,095.15</u>

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

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

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	3,056,307.61	3,389,058.57
减：现金的期初余额	7,385,975.07	4,893,093.33
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	<u>-4,329,667.46</u>	<u>-1,504,034.76</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年同期期初余额
一、现金	<u>3,056,307.61</u>	<u>3,389,058.57</u>
其中：1. 库存现金	37,146.40	74,075.16
2. 可随时用于支付的银行存款	3,019,161.21	3,314,983.41
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>3,056,307.61</u>	<u>3,389,058.57</u>
41. 外币货币性项目		

(1) 分类列示

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	457,368.36	6.7744	3,098,396.22
预收款项			
其中：美元	337,985.54	6.7744	2,289,649.24
银行存款			
其中：美元	1.78	6.7744	12.06

42. 所有权或使用权受到限制的资产

浙江华辰新材股份有限公司
2017 半年度报告

项目	期末账面价值	受限原因
1. 房屋建筑物	18,773,427.91	注 1
2. 土地使用权	5,063,246.40	注 1
3. 货币资金	16,974,674.54	注 2
合计	<u>40,811,348.85</u>	

注 1: 根据本公司与浙江杭州余杭农村商业银行运河支行签订的《流动资金最高额抵押借款合同》，公司将位于杭州市运河街道唐公村庙河路 93 号的土地使用权和房屋建筑物作为抵押物（其中用于抵押的房屋建筑物账面原值为 9,594,227.84 元，期末账面价值为 6,056,904.19 元，用于抵押的土地使用权账面原值为 2,316,831.46 元，期末账面价值为 1,811,968.16 元），为债务人本公司自 2016 年 11 月 22 日至 2019 年 11 月 20 日期间内签订的全部主合同提供最高额抵押担保，最高贷款限额为 2,400.00 万元。

根据广德华辰植绒有限公司与中国建设银行广德支行签订的《最高额抵押合同》，子公司将位于安徽省广德县经济开发区西区的房产和土地作为抵押物（其中用于抵押的房屋建筑物账面原值为 15,472,576.37 元，期末账面价值为 12,716,523.72 元，用于抵押的土地使用权账面原值为 3,540,411.60 元，期末账面价值为 3,251,278.24 元），为债务人子公司自 2015 年 10 月 29 日至 2017 年 10 月 28 日期间内签订的全部主合同提供最高额抵押担保，最高担保额为 1,300.00 万元。

注 2: 期末受限货币资金共 16,974,674.54 元，包含银行承兑汇票保证金 16,474,674.54 元，信用证保证金 400,000.00 元，定期存款 100,000.00 元。

信用证保证金受限为 2017 年 5 月 18 日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司杭州余杭支行（融资行）签订《开立信用证业务协议书》，受益人为子公司广德华辰植绒有限公司，信用证金额为 440.00 万元，2018 年 5 月 18 日到期。本公司缴纳人民币 40.00 万元作为保证金，签订《保证金质押合同》，合同编号为 YZ9511201728036201。保证人杭州余杭华丰包装材料有限公司提供保证，保证合同编号为：ZB9511201700000065。子公司广德华辰植绒有限公司提供保证，保证合同编号为：ZB9511201700000068。孙月华提供保证，保证合同编号为 ZB9511201700000066。孙习栋、俞春霞提供保证，保证合同编号为 ZB9511201700000067。

定期存款受限为 2017 年 6 月 26 日，子公司广德华辰植绒有限公司与南京银行股份有限公司杭州分行签订《人民币流动资金借款合同》，借款金额为 9.50 万元，借款期限为 2017 年 6 月 26 日至 2018 年 6 月 25 日，合同编号为 Ba3003321706260001，本次借款将广德华辰植绒有限公司在南京银行杭州余杭支行价值 10.00 万元的定期存单做质押，签订质押合同，质押合同编号为 Ba3003321706260001。

七、合并范围的变动

浙江华辰新材股份有限公司
2017 半年度报告

2017年度本公司合并范围未发生变动。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比	取得方式
				直接	间接	例 (%)	
广德华辰植绒有限公司	安徽省宣城市广德县	安徽省宣城市广德县经济技术开发区西区(誓节余枫工业园区)	生产\销售	100.00		100.00	同一控制下企业合并

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，主要包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、银行借款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款、应收票据、其他应收款和应付账款、应付票据、应付利息、应付股利、其他应付款、长期应付款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉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、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。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。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、3和附注六、5中。

浙江华辰新材股份有限公司
2017 半年度报告

本公司没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	合计	未逾期且未减值	期末余额		
			1 个月以内	逾期 1 至 3 个月	或其他适当时间段
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据					
可供出售金融资产	<u>6,025,750.00</u>	6,025,750.00			

接上表：

项目	合计	未逾期且未减值	期初余额		
			1 个月以内	逾期 1 至 3 个月	或其他适当时间段
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据					
可供出售金融资产	<u>5,525,750.00</u>	5,525,750.00			

截至2017年6月30日，尚未逾期但发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

2. 流动风险

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

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额		合计
	1 年以内	1 年以上	
短期借款	53,875,000.00		<u>53,875,000.00</u>
应付票据	28,503,216.05		<u>28,503,216.05</u>
应付账款	29,891,522.45	2,566,477.49	<u>32,457,999.94</u>
其他应付款	15,841.69		<u>15,841.69</u>
长期应付款	561,989.13		<u>561,989.13</u>

浙江华辰新材股份有限公司
2017 半年度报告

接上表：

项目	期初余额		合计
	1 年以内	1 年以上	
短期借款	52,500,000.00		<u>52,500,000.00</u>
应付票据	32,891,929.96		<u>32,891,929.96</u>
应付账款	32,719,964.03	1,355,427.11	<u>34,075,391.14</u>
其他应付款	11,265.46		<u>11,265.46</u>
长期应付款		981,647.82	<u>981,647.82</u>

3. 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、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

(1) 利率风险

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

本公司短期借款为固定利率借款，不存在相关利率风险。

(2) 汇率风险

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的应收账款和银行存款，截至2017年6月30日以美元计价的应收账款余额为457,368.36美元、预收款项余额为337,985.54美元、银行存款1.78美元，不存在重大外汇风险。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	美元汇率增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	-40,437.95	-40,437.95
人民币对美元升值	5%	40,437.95	40,437.95

接上表：

项目	上年同期		
	美元汇率增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	-112,333.08	-112,333.08
人民币对美元升值	5%	112,333.08	112,333.08

(3) 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截至2017年6月30日，本公司无权益工具投资，不存在权益工具投资价格风险。

4. 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2016年度和2015年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十、公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和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、企业使用自身数据作出的财务预测等。

截至2017年6月30日，本公司无以公允价值计量的资产和负债。

十一、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的母公司及最终控制方有关信息

本公司的母公司：无。

本公司最终控制人：孙月华。

3. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、1. 在子公司中的权益。

浙江华辰新材股份有限公司
2017 半年度报告

4. 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
杭州布曼联家居装饰有限公司	实际控制人控制的公司
杭州辰鸿精细化工有限公司	实际控制人控制的公司
德清县国盛纺织品涂层有限公司	实际控制人的妹妹、妹夫控制的公司
杭州忆知青电子商务有限公司	持股 4.74% 股东孙习栋持有该公司 50% 的股份
杭州余杭家纺产业发展有限公司	参股公司
浙江杭州余杭农村商业银行股份有限公司	参股公司
杭州余杭商会建设投资股份有限公司	参股公司
海宁市许村宾馆有限公司	实际控制人参股的公司
孙习栋	持股 4.74% 股东、董事
梁丽萍	董事兼财务负责人
吴艳君	董事兼董事会秘书
杨明	董事兼外贸经理
李强	监事会主席
俞金金	监事
沈寿华	监事
郭胜全	总经理
孙子荣	公司实际控制人孙月华的父亲

5. 关联方交易

(1) 关联担保情况

担保方	被担保方	贷款担保金额	信用证担保金额	小计	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广德华辰植绒有限公司	浙江华辰新材股份有限公司	3,000,000.00		<u>3,000,000.00</u>	2017-5-4	2018-5-4	否
孙月华、广德华辰植绒有限公司、孙习栋	浙江华辰新材股份有限公司		4,400,000.00	<u>4,400,000.00</u>	2017-5-18	2018-5-18	否

(2) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上年同期发生额
关键管理人员报酬	28.67 万元	33.27 万元

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	杭州余杭家纺产业发展有限公司	108,570.00		10,000.00	

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

无。

2. 或有事项

截至2017年6月30日，本公司为杭州余杭华丰包装材料有限公司向浙江杭州余杭农村商业银行运河支行的短期借款提供保证，明细情况如下：

序号	金额	贷款期间	利率
1	2,800,000.00	2016.12.09-2017.12.08	月利率0.60%
2	1,500,000.00	2017.03.14-2018.03.13	月利率0.60%
3	1,300,000.00	2016.10.11-2017.10.10	月利率0.60%
4	800,000.00	2017.06.05-2018.06.04	月利率0.60%
合计	<u>6,400,000.00</u>		

除此事项外，报告期内不存在需要披露的其它保证、未决诉讼仲裁等重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十五、其他重要事项

1. 借款费用

无。

浙江华辰新材股份有限公司
2017 半年度报告

2. 外币折算

项目	本期发生额	上年同期发生额
汇兑损益	143,788.63	-95,632.96

3. 租赁

(1) 融资租赁承租人

1) 租入固定资产情况

资产类别	期末余额			期初余额		
	原价	累计折旧	累计减值准备	原价	累计折旧	累计减值准备
机械设备（注1）	2,801,758.60	1,330,835.40		2,801,758.60	1,064,668.32	
机械设备（注2）	728,486.87	192,239.60		728,486.87	153,791.68	
合计	<u>3,530,245.47</u>	<u>1,523,075.00</u>		<u>3,530,245.47</u>	<u>1,218,460.00</u>	

注1：该融资租入固定资产的期末未确认融资费用的余额为22,266.09元。

注2：该融资租入固定资产的期末未确认融资费用的余额为5,744.78元。

2) 以后年度最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	561,989.13
合计	<u>561,989.13</u>

(2) 各售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款

1) 仲利国际租赁有限公司和浙江华辰新材股份有限公司于2014年11月30日签订编号AA14110534DBX的《融资租赁合同》。租赁货物：韩国进口涂层设备、自动摄像整纬机、涂层拉幅定型机进固定资产金额为：2,801,758.60元。最低租赁付款额为3,121,222.50元，共分42期支付。签订合同同时支付金额90,263.10元、第1-14期每期租金为107,143.00元、第15-28期每期租金为70,238.00元、第29-41期每期租金39,683.00元、第42期租金为31,746.40元。租赁到期时优先购买价格为零元。

2) 仲利国际租赁有限公司和广德华辰植绒有限公司于2014年11月30日签订编号AA14110539DBX的《融资租赁合同》。租赁货物：涂层植绒机进固定资产金额为：728,486.87元。最低租赁付款额为811,507.50元，共分42期支付。签订合同同时支付金额23,466.90元、第1-14期每期租金为27,857.00元、第15-28期每期租金为18,262.00元、第29-41期每期租金10,317.00元、第42期租金为8,253.60元。租赁到期时优先购买价格为零元。

十六、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总 额 比例 (%)	坏账 准备	坏账 准备 计提 比例 (%)	金额	占总 额 比例 (%)	坏账 准备	坏账 准备 计提 比例 (%)
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款	1,124,291.23	6.15	1,124,291.23	100.00				
按组合计提坏账 准备的应收账款	17,150,479.82	93.85	2,160,391.28		19,672,005.40	100.00	2,929,524.53	
组合 1: 账龄组合	17,150,479.82	93.85	2,160,391.28	12.60	19,672,005.40	100.00	2,929,524.53	14.89
组合 2: 不计提坏 账准备的组合								
组合小计	<u>17,150,479.82</u>	<u>93.85</u>	<u>2,160,391.28</u>		<u>19,672,005.40</u>	<u>100.00</u>	<u>2,929,524.53</u>	
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的应收账 款								
合计	<u>18,274,771.05</u>	<u>100</u>	<u>3,284,682.51</u>		<u>19,672,005.40</u>	<u>100</u>	<u>2,929,524.53</u>	

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余 额	计提比例 (%)	计提理由
杭州余杭国际贸易有限公司	1,124,291.23	1,124,291.23	100.00	对方公司即将破产， 预计全部无法收回
合计	<u>1,124,291.23</u>	<u>1,124,291.23</u>		

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	14,767,770.25	738,388.51	5.00
1-2 年 (含 2 年)	594,184.43	59,418.44	10.00
2-3 年 (含 3 年)	342,376.14	68,475.23	20.00
3-4 年 (含 4 年)	304,079.81	152,039.91	50.00

浙江华辰新材股份有限公司
2017 半年度报告

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
4-5 年 (含 5 年)	575,090.54	575,090.54	100.00
5 年以上	566,978.65	566,978.65	100.00
合计	<u>17,150,479.82</u>	<u>2,160,391.28</u>	

(4) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的 坏账准备期末余额	
				比例 (%)	比例 (%)
优昵蓓乐 (无锡) 装饰制品有限公司	非关联方	1,976,355.52	1 年以内	10.81	98,817.78
家馨启东纺织科技有限公司	非关联方	1,514,189.92	1 年以内	8.29	75,709.50
宁波中基人和国际贸易有限公司	非关联方	1,399,597.39	1 年以内	7.66	69,979.87
杭州余杭国际贸易有限公司	非关联方	1,124,291.23	1-3 年	6.15	1,124,291.23
宁波威誉纺织品有限公司	非关联方	1,121,062.33	1 年以内	6.13	56,053.12
合计		<u>7,135,496.39</u>		<u>39.04</u>	<u>1,424,851.50</u>

2. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总 额 比例 (%)	坏账 准备	坏账 准备 计提 比例 (%)	金额	占总 额 比例 (%)	坏账 准备	坏账 准备 计提 比例 (%)
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的其他应收款	2,700,000.00	52.28	2,700,000.00	100.00	2,700,000.00	15.16	2,700,000.00	100.00
按组合计提坏账 准备的其他应收 款	1,914,749.94	37.07	145,022.87		14,559,303.81	81.75	119,038.28	
组合 1: 账龄组合	1,907,749.94	36.94	145,022.87	7.60	1,494,307.12	8.39	119,038.28	7.97
组合 2: 不计提坏 账准备的组合	7,000.00	0.13			13,064,996.69	73.36		
组合小计	<u>1,914,749.94</u>	<u>37.07</u>	<u>145,022.87</u>		<u>14,559,303.81</u>	<u>81.75</u>	<u>119,038.28</u>	
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的其他应 收款	550,000.00	10.65	550,000.00	100.00	550,000.00	3.09	550,000.00	100.00

浙江华辰新材股份有限公司
2017 半年度报告

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总 额 比例 (%)	坏账 准备	坏账 准备 计提 比例 (%)	金额	占总 额 比例 (%)	坏账 准备	坏账 准备 计提 比例 (%)
合计	<u>5,164,749.94</u>	100	<u>3,395,022.87</u>		<u>17,809,303.81</u>	100	<u>3,369,038.28</u>	

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余 额	计提比例 (%)	计提理由
浙江辰鸿纺织品科技有限公司	2,700,000.00	2,700,000.00	100.00	预计全部无法收回
合计	<u>2,700,000.00</u>	<u>2,700,000.00</u>		

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	1,576,847.46		5.00
1-2年(含2年)			10.00
2-3年(含3年)	330,902.48		20.00
合计	<u>1,907,749.94</u>	<u>145,022.87</u>	

(4) 组合中不计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
备用金	7,000.00			备用金不计提坏账
合计	<u>7,000.00</u>			

(5) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州星旺纺织有限公司	550,000.00	550,000.00	100.00	预计全部无法收回
合计	<u>550,000.00</u>	<u>550,000.00</u>		

(6) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来款	5,145,314.7	17,744,303.81
备用金	7,000.00	62,000.00
代垫款	12,435.24	3,000.00
合计	<u>5,164,749.94</u>	<u>17,809,303.81</u>

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

浙江华辰新材股份有限公司
2017 半年度报告

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 坏账准备期末	
				总额的比例 (%)	余额
浙江辰鸿纺织品科技有限公司	单位往来款	2,700,000.00	5年以上	52.28	2,700,000.00
杭州余杭众保财务咨询有限公司	单位往来款	1,000,000.00	1年以内	19.36	50,000.00
杭州星旺纺织有限公司	单位往来款	550,000.00	4年以上	10.65	550,000.00
杭州富策企业管理咨询有限公司	单位往来款	450,000.00	1年以内	8.71	22,500.00
仲利国际租赁有限公司	单位往来款	277,778.00	2-3年	5.38	55,555.60
合计		<u>4,977,778.00</u>		<u>96.38</u>	<u>3,378,055.60</u>

3. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
广德华辰植绒有限公司	11,297,221.17	12,000,000.00	
合计	<u>11,297,221.17</u>	<u>12,000,000.00</u>	

接上表:

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利

接上表:

本期增减变动		期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		23,297,221.17	
		<u>23,297,221.17</u>	

4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入	61,860,313.12	59,459,416.60
合计	<u>61,860,313.12</u>	<u>59,459,416.60</u>
主营业务成本	51,463,387.73	48,500,117.74
合计	<u>51,463,387.73</u>	<u>48,500,117.74</u>

5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	114,809.70	72,895.00
合计	<u>114,809.70</u>	<u>72,895.00</u>

十七、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-9.84%	-0.11	-0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.41%	-0.12	-0.12

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 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	-262,490.83	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但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	384,217.65	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	114,809.70	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		

浙江华辰新材股份有限公司
2017 半年度报告

非经常性损益明细	金额	说明
损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	222.17	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>236,758.69</u>	
减：所得税影响金额	36,890.44	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>199,868.25</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	199,868.25	
归属于少数股东的非经常性损益		

十八、财务报表的批准

上述 2017 年度 1-6 月本公司财务报表及财务报表附注，已于 2017 年 8 月 8 日经公司管理层批准报出。

浙江华辰新材股份有限公司

2017 年 8 月 8 日