



鹏远新材

NEEQ : 836588

浙江鹏远新材料股份有限公司

Zhejiang Pengyuan New Material Co.,Ltd.



领先的专业的节能新材料综合服务商

半年度报告

2017

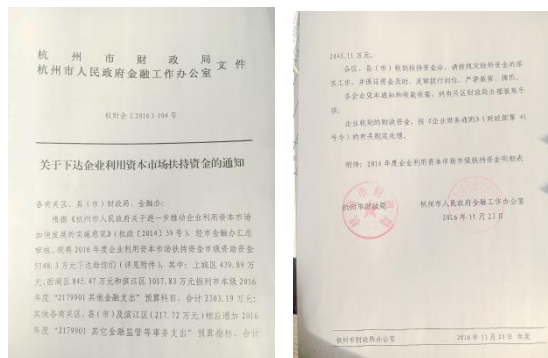
# 公司半年度大事



●报告期内，公司及下属子公司杭州鹏博包装材料有限公司新增发明专利 1 项，实用新型专利 5 项。截止报告期末，公司合并范围内拥有专利 50 项，其中发明专利 5 项，实用新型专利 45 项。



●2017 年 3 月 12 日上午，2017 年度鹏远企业发展工作会议在井冈山南湖宾馆顺利召开。会议的主题是“艰苦奋斗，求变创新”。会议上总结回顾 2016 年鹏远企业的各项工作情况，部署确定 2017 年各公司的工作目标，动员全公司上下以崭新的面貌，以更加高涨的激情投身到新的工作中去。



●根据《关于下达企业利用资本市场扶持资金的通知》（杭财企【2016】104 号）的精神，鹏远新材获财政扶持资金壹拾贰万伍仟元整。

# 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：	浙江鹏远新材料股份有限公司董事会秘书办公室（浙江省杭州市余杭区良渚街道莫干山路 2183 号）
备查文件：	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	浙江鹏远新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Pengyuan New Material Co., Ltd.
证券简称	鹏远新材
证券代码	836588
法定代表人	张道静
注册地址	杭州市余杭区良渚街道良渚路 137 号
办公地址	杭州市余杭区良渚街道良渚路 137 号(杭州市余杭区良渚街道莫干山路 2183 号), 杭州市余杭区仁和街道獐山路 245 号 2 幢
主办券商	方正证券
会计师事务所	无

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	高勇
电话	0571-88773125
传真	0571-88777781
电子邮箱	pyxc@pengyuangroup.com
公司网址	www.pengyuanpack.com
联系地址及邮政编码	杭州市余杭区良渚街道莫干山路 2183 号, 311113

### 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	2016 年 3 月 21 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C26 化学原料及化学制品制造业
主要产品与服务项目	新型保温隔热复合材料的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	10,000,000
控股股东	张道静
实际控制人	张道静、唐杭敏
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	50
公司拥有的“发明专利”数量	5

#### 四、自愿披露

公司产品的应用广泛，未来产品战略逐渐向一些高附加值的应用领域进行转移。因此，公司以市场开发为导向，加大了在各个应用领域内产品技术的研发，该类技术产品在未来进行规模化生产具有较强的转化力。围绕上述战略方针，根据公司技术特点，公司就技术研发方向做出如下安排：鹏远新材主要专注行业内新材料与新工艺的技术研发，下属全资子公司杭州鹏博包装材料有限公司（以下简称“鹏博包装”）专注于应用领域的应用技术解决方案。

报告期内，公司及下属全资子公司鹏博包装新增发明专利 1 项，实用新型专利 5 项，具体如下：

##### （一）发明专利

序号	专利名称	专利号	授权公告日	专利类型	取得方式	权利人
1	软质金属护角复合膜	ZL201510309794.4	2017.05.17	发明	原始取得	鹏博包装

##### （二）实用新型专利

序号	专利名称	专利号	授权公告日	专利类型	取得方式	权利人
1	汽车脚垫膜	ZL201620853822.9	2017.01.11	实用新型	原始取得	鹏博包装
2	中空玻璃支撑复合膜	ZL201620851691.0	2017.01.11	实用新型	原始取得	鹏博包装
3	空气复合膜	ZL201620855882.4	2017.02.22	实用新型	原始取得	鹏博包装
4	耐高温沥青金属复合膜	ZL201620848590.8	2017.02.22	实用新型	原始取得	鹏博包装
5	一种新型的多层符合隔热反光材料	ZL201621371193.2	2017.06.30	实用新型	原始取得	鹏远新材

## 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	77,562,531.68	61,231,293.06	26.67%
毛利率	22.04%	21.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,189,492.54	2,444,533.08	71.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,937,460.39	874,587.31	350.21%
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）	23.85%	14.92%	-
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）	22.41%	5.34%	-
基本每股收益	0.42	0.24	75.00%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	74,524,244.89	68,782,047.96	8.35%
负债总计	54,862,322.32	53,309,617.93	2.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,661,922.57	15,472,430.03	27.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.97	1.55	27.10%
资产负债率（母公司）	80.66%	83.16%	-
资产负债率（合并）	73.62%	77.51%	-
流动比率	1.11	1.00	-
利息保障倍数	4.85	1.67	-

### 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	5,873,359.18	-8,794,316.37	-
应收账款周转率	2.32	2.13	-
存货周转率	5.31	4.48	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	8.35%	24.31%	-
营业收入增长率	26.67%	25.71%	-
净利润增长率	71.38%	-44.86%	-

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

本公司是一家专业的节能新材料综合服务商，是国家高新技术企业、国家火炬计划产业化项目、浙江省科技型企业、信用 AAA 级企业，下属子公司杭州鹏博包装材料有限公司是雏鹰计划的企业。完整的产业链使公司在企业运营管理，产品质量控制和新产品研发能力上拥有相当的优势。公司严格按照 ISO9001:2008 质量管理体系认证和 ISO14001:2004 环境管理体系认证标准严格控制产品质量。作为一家致力于“科技鹏远、品牌鹏远、国际鹏远”目标建设的企业，公司拥有市级自主研发中心，截止本报告期末，公司及下属子公司拥有发明专利 5 项，实用新型专利 45 项，“鹏远”品牌已成为名牌产品。

公司为建筑建材、冷链物流、医用包装、机械设备、农业、热力管网以及蓄电池等行业客户提供新型保温隔热复合材料的研发、生产和销售，公司产品不仅具备保温隔热、防水防潮、抗拉抗静电、抗氧化腐蚀、隔音环保等特点，还具有阻燃、透气、防眩等新功能。公司通过直销和分销并举的方式开拓业务，收入来源是产品销售和来料加工。

报告期内及期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生变化。

### 二、经营情况

报告期内，面对宏观经济和政策形势的错综复杂，以及市场竞争的日益加剧，公司管理层带领全体员工，通过更新设备以及开发产品新应用领域，在市场规模的扩展和产业链的延伸两方面均取得显著的成绩。公司在报告期内实现营业收入 7,756.25 万元，同比增长了 26.67%；毛利率为 22.04%，比上年同期上升了 0.42 个百分点；营业利润为 454.34 万元，同比增长了 202.65%，归属于挂牌公司股东的净利润 418.95 万元，同比增长了 71.38%，经营活动产生的现金流量净额为 587.34 万元，与上年同期相比净流入增加 1,466.77 万元；公司期末总资产 7,452.42 元，比期初增长了 8.35%，期末资产负债率（合并）为 73.62%。具体经营情况如下：

#### （一）新产品

近年来，通过新产品的研发和市场的拓展，使得公司营业收入稳步增长，主要依赖于公司较强的研发能力以及高效的生产组织能力和市场开拓能力。

2016 年，新增高速淋膜机等设备提高了公司主要生产产品的生产效率，扩大了生产产能，提升了产品质量；近年来，镀铝膜复合类产品的市场需求巨大，而现有设备生产初级产品镀铝膜的产能和品质已远不能满足，真空镀铝机的更新是为充分满足公司产品自身对镀铝膜的需求的基础上，还能扩大对外进行销售，打开新的产品渠道和应用领域。

报告期内，公司引入行业内高端团队，负责新产品的生产和销售工作。

#### （二）技术研发

报告期内，公司研发费用为 353.19 万元，占母公司营业收入比例 6.42%，符合国家高



新技术企业研发投入的要求。报告期内，公司及下属子公司新增发明专利 1 项，实用新型专利 5 项。截止报告期末，公司合并范围内拥有专利 50 项，其中发明专利 5 项，实用新型专利 45 项。

### （三）新增业务

报告期内，公司在产品新应用领域进行了有效的拓展，依托公司新研发的纳米材料技术，应用在现代农业、热力管道的传输和国防军工等应用领域。目前公司已完成前期市场开拓和小批量产品出货工作，取得较好的市场反响。

### （四）资本运作

为控制公司管理成本，优化税务成本，公司拟吸收合并全资子公司杭州鹏博包装材料有限公司，目前正在办理相关手续。本次吸收合并尚未完成，不影响公司本期财务报表的合并范围。

## 三、风险与价值

### 1. 国民经济周期风险

保温隔热材料主要面向建筑业、工业、交通运输业等行业，这些行业的景气程度与宏观经济密切相关。由于受宏观经济周期性调整的影响以及各行业不同的产品周期波动影响，一旦下游行业出现投资减少、产业结构调整等波动，将会影响公司的经营业绩。近年来，国民经济稳定增长，一定程度上促进了保温隔热材料行业的发展。但外部经济低迷造成的出口放缓、房地产行业受政策性调控增速放缓也会给公司带来负面影响。

应对措施：公司开拓新行业和新客户，特别是与经济周期关联度不大、未来具备快速发展和增长空间的新应用领域，如农业、热力管网、物流冷链行业等。

### 2. 市场竞争风险

随着国家对低碳经济、节能减排的日益关注，越来越多的客户增加了保温隔热材料的应用需求，一方面推动了行业发展，另一方面也吸引了大量企业进入。由于技术研发及品牌塑造需要一定的周期，导致处于价值链低端的普通保温隔热材料同质化竞争激烈。虽然公司是国内较早从事新型保温隔热材料研发、生产的企业之一，在市场上具有良好的口碑及品牌影响力，但若在技术研发、运营管理、品牌服务等各方面不能继续保持优势，未来市场竞争的加剧有可能影响企业的长期发展。

应对措施：公司一方面通过加强与潜在客户的沟通，增强公司产品与市场的贴合度，做出更贴近用户需求的定制化产品，使公司产品保持竞争优势。另一方面，公司正在谋求借助资本市场力量，寻找合适的合作伙伴，加快公司横向及纵向一体化的进程，提高市场及产业链的覆盖程度。

### 3. 行业标准体系不完善的风险

我国保温隔热材料行业起步晚、前期发展较为缓慢，相关标准制定也相对滞后，虽然近年来国家加大了对行业的监管，不断出台各项行政条例加强对市场的规范，但由于标准从制定到执行有一定周期，导致行业标准体系在短期内不完善。在国际市场，行业内的企

业可能会面对质量纠纷等问题。

应对措施：公司致力于成为专业的节能新材料综合服务商，为客户提供性能标准化、参数化的产品系列。为此，公司拟运用互联网技术，建立售后及技术支持服务系统，注重客户真实需求反馈的收集，提高产品的性能和客户需求的契合度。另，公司拟谋求与行业内相关单位共同申请编写相关产品的行业标准。

#### 4. 原材料价格波动风险

公司生产用主要原材料聚乙烯、铝箔等采购成本约占主营业务成本的 70%以上。聚乙烯为石油产品的衍生物，与石油价格联动性较高；铝箔主要受大宗商品铝的价格影响较大。原材料价格波动程度较大，走势具有较大不确定性，且公司未做套期保值，原材料价格的波动将直接影响公司盈利水平。

应对措施：公司一方面通过供应链体系的优化，加强原产品材料价格的监控，形成产品价格和原材料的联动机制；另一方面加大附加值高的新产品研发，减少原材料价格波动对公司产品毛利率的影响。

#### 5. 应收账款不断增加的风险

报告期末应收账款净值为 37,425,410.79 元，比报告期初增加了 27.71%。主要是报告期内公司营业收入增长所致，虽然公司应收账款账龄较短，一年以内应收账款占应收账款余额的比例为 82.84%，且客户大多与公司保持了长期稳定的合作关系，信誉良好，若宏观经济环境、客户经营状况等发生不利变化，将导致公司应收款项将有难以收回而形成坏账的风险。公司 1-2 年内的账龄的应收账款占比有所增加，如不加紧催收，该部分应收账款随年限增长计提的坏账准备对公司未来的损益产生一定的影响。

应对措施：报告期内，公司应收账款净额的增加主要是因公司营业收入增长和市场扩展，公司建立严格应收账款监控体系，根据不同的客户设立对应结款账期，并对客户的经营状况、结款效率以及账龄变化快速应对，公司拟加大对长账龄的应收账款催收力度，以免形成坏账影响公司未来的损益。

#### 6. 市场汇率波动的风险

公司外销占比较大，报告期内外销占主营业务收入比为 33.28%，且公司计划未来逐步扩大外销比例。目前我国实行的是有管理的浮动汇率制度，汇率波动将影响公司出口产品销售定价，从而直接影响公司产品竞争力，给公司经营带来一定风险。从公司的经营和发展看，汇兑损益在公司利润的占比并不高，因此，汇率波动主要是影响公司的当期利润，不会对公司的持续经营能力产生重大不利影响。

应对措施：为降低汇率波动风险。目前公司已与国外主要客户积极沟通并达成一致意向，在结算货币汇率发生大幅波动的情况下转换为其他币种进行结算；同时公司拟通过加快资金周转速度，减少外币资金沉淀，积极采取各种措施应对汇率波动风险。

#### 7. 公司实际控制人不当控制的风险

公司共同实际控制人张道静、唐杭敏持有公司 8,136,400 股，持股比例为 81.364%，持有公司表决权 81.364%。虽然目前股份公司已建立起一整套公司治理制度，且公司经营管理工作主要是由陶加祥、杜习珺、叶欣东、郑赋军、高勇五位高级管理人员组成的经营管理层实际执行，但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、

人事、财务等实施不当控制，可能影响公司的正常经营，为公司持续健康发展带来风险。

应对措施：为避免实际控制人控制风险，公司自成立以来，根据《公司法》及《公司章程》建立健全了法人治理结构，制定了一系列的基本规章制度，在制度执行中充分发挥股东大会、董事会和监事会之间的制衡作用，以控制该风险。

#### 8. 公司治理的风险

公司变更为股份公司后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但是由于股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大的不同，特别是公司股份进入全国中小企业股份转让系统后，新的制度对公司治理提出了更高的要求。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。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能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：公司在相关中介机构的指导下，从变更为股份有限公司开始，比照上市公司的要求，制订了包括《公司章程》和相关配套的管理制度。同时，在主办券商及律师的指导下，公司董事、监事及高级管理人员对公司治理中的运作有了进一步的熟悉。在公司股份进行公开转让后，公司将在主办券商等中介机构的帮助和督导下，严格按相关规则运作，以提高公司规范化水平。

#### 9. 公司票据结算的风险

报告期内，公司为了加快资金周转效率，在采购和销售时采用了银行承兑汇票进行结算，并对未到期的银行承兑汇票进行了背书或贴现。若票据到期未能承兑，公司存在一定的被追偿风险。

应对措施：公司将加强票据管理，定期审核应收票据的违约风险。同时，根据公司经营和财务状况，严格控制对外开具的票据金额。

#### 10. 坏账准备波动的风险

公司会计政策中明确规定合并范围以外的应收款项按照账龄组合计提坏账准备。公司报告期内由应收款项坏账准备的计提所导致的资产减值损失金额为：592,558.37元，主要系报告期内新增业务销售收入上升。上述资产减值损失金额有可能产生使利润表不能反映企业真实经营状况的风险。

应对措施：第一，建立严格应收账款监控体系，根据不同的客户设立对应结款账期，并对客户的经营状况、结款效率以及账龄变化快速应对；第二，公司拟加大对长账龄的应收账款催收力度，以免形成坏账影响公司未来的损益。

#### 11. 高新技术企业税收优惠的风险

报告期内，公司拟吸收合并全资子公司杭州鹏博包装材料有限公司。根据《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火【2016】32号）第十七条规定：“高新技术企业发生更名或与认定条件有关的重大变化（如分立、合并、重组以及经营业务发生变化等）应在三个月内向认定机构报告。经认定机构审核符合认定条件的，其高新技术企业资格不变，对于企业更名的，重新核发认定证书，编号与有效期不变；不符合认定条件的，自更名或条件变化年度起取消其高新技术企业资格。”如吸

收合并后公司不符合认定条件的，有可能取消高新技术企业资格，相应的税收优惠将被取消，对公司业绩产生重大影响。

应对措施：（1）鹏博包装在合并前即列入“雏鹰计划”，具有较强的技术研发实力，截止报告期末，其拥有发明专利1项，实用新型专利10项。经初步测算，其自身条件完全符合高新技术企业认定条件；（2）吸收合并完成后，公司将在有效期内向认定机构报告，进行审核认定。

## 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	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	是	第四节 二(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节 二(二)
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	第四节 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	第四节 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	否	
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) 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	16,050,000.00	4,099,464.73
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		
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4 财务资助（挂牌公司接受的）		
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	6,300,000.00	563,095.24
6 其他		
<b>总计</b>	<b>22,350,000.00</b>	<b>4,662,559.97</b>

## (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
杭州人民环保科技有限公司	加工服务费	3,702,417.98	是
杭州人民环保科技有限公司	电费	676,655.53	是
杭州瑞祥实业有限公司、浙江鹏晟置业有限公司、杭州鹏硕进出口有限公司、杭州鹏博包装材料有限公司、常州联科创佳复合材料有限公司、杭州人民环保科技有限公司、张道静、唐杭敏	无偿为公司贷款提供担保	6,000,000.00	是
杭州人民环保科技有限公司	采购涂膜包装纸	39,487.18	是（补充审议）
杭州人民环保科技有限公司	收取商标使用费	56,603.77	是（补充审议）
总计	-	10,475,164.46	-

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

1、杭州人民环保科技有限公司（以下简称“人民环保”）系公司监事会主席何锋任职的企业，何锋在人民环保担任总经理一职。报告期内，公司向关联方人民环保提供涂膜包装纸加工服务并向其代收电费，共计产生加工费 3,702,417.98 元，代收电费 676,655.53 元。该项偶发性关联交易，由持有公司 10% 的股东唐杭敏提出临时议案，提交 2017 年 5 月 12 日召开的 2016 年年度股东大会审议通过。该项关联交易是公司产品下游应用领域的延伸，也充分利用了公司产能。

2、公司向南京银行股份有限公司杭州分行申请新增不超过 1,000 万元贷款，由杭州瑞祥实业有限公司（以下简称“瑞祥实业”）、浙江鹏晟纸业业有限公司（以下简称“鹏晟纸业”）、人民环保、公司实际控制人张道静和唐杭敏和下属全资子公司杭州鹏硕进出口有限公司（以下简称“鹏硕进出口”）、鹏博包装、常州联科创佳复合材料有限公司（以下简称“联科创佳”）八家关联方为该笔贷款无偿提供担保。报告期内，公司向南京银行实际发生贷款金额 600 万元，该项偶发性关联交易，经第一届董事会第十二次会议和 2017 年第三次临时股东大会审议通过。该项关联交易是关联方向公司贷款提供无偿担保，是对公司持续发展的支持，有利于保障公司现金流的持续性和稳定性。

3、公司下属子公司鹏硕进出口于 2017 年 3 月向关联方人民环保采购涂膜包装纸，共计 39,487.18 元，采购的涂膜包装纸主要用于给客户打样。该事项未能及时审议，拟在第一届董事会第十三次会议补充审议，并提交公司 2017 年第四次临时股东大会审议。

4、报告期内，公司向关联方人民环保收取商标使用费 56,603.77 元。因合同于本报告期末结束，合同双方将不再续签。该事项未能及时审议，拟在第一届董事会第十三次会议补充审议，并提交公司 2017 年第四次临时股东大会审议。

### （三）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

报告期内，鹏远新材拟吸收合并全资子公司鹏博包装，鹏远新材为存续方，鹏博包装为注销方。合并后，鹏远新材的注册资本为壹仟万元。鹏远新材和鹏博包装的债权债务由合并后的鹏远新材承继。

鹏博包装和鹏远新材处于相同的产业链环节，具有类似基本生产工艺，鹏博包装一部分为鹏远新材提供生产所需膜类复合材料，另一部分是生产高附加值的高效阻隔膜类产品并对外销售，该产品对鹏远新材的产品线进行丰富和补充，具有较好的经营业绩和较高成长性。报告期内，鹏博包装以技术为核心，更注重产品在高附加值应用领域的解决方案。

吸收合并的具体情况如下：

2017年4月7日，鹏远新材召开第一届董事会第十次会议，审议通过了《关于拟吸收合并全资子公司杭州鹏博包装材料有限公司的议案》，并提请股东大会审议，相关内容详见公司披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）的《关于吸收合并全资子公司的公告》（公告编号：2017-005）及《第一届董事会第十次会议决议公告》（公告编号：2017-006）；

2017年4月7日，鹏博包装股东作出决定，同意公司被浙江鹏远新材料股份有限公司吸收合并；

2017年4月26日，鹏远新材召开2017年第二次临时股东大会，审议通过了《关于拟吸收合并全资子公司杭州鹏博包装材料有限公司的议案》、《〈吸收合并协议〉的议案》、《关于确认〈债务清偿或者债务担保的说明〉的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》、《关于变更公司章程的议案》和《关于提请授权董事会办理本次公司吸收合并全资子公司相关事宜的议案》，相关内容详见公司披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）的《2017年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2017-015）；

2017年4月26日，鹏远新材和鹏博包装就吸收合并事宜签订《吸收合并协议》和《债务清偿或者债务担保的说明》，具体实施吸收合并程序；

2017年5月4日，鹏远新材和鹏博包装就吸收合并事宜分别在报纸上对外公告；

2017年7月1日至今，鹏博包装进行税务清算，鹏博包装税务清算完结后，方可办理吸收合并工商变更登记手续。

鹏远新材吸收合并鹏博包装后，一方面有利于减少关联交易，另一方面，在业务上，凭借鹏博包装在应用领域解决方案的技术储备，鹏远新材将形成新材料的研发生产和专业应用领域的两大块业务功能。

#### （四）承诺事项的履行情况

1、承诺人：控股股东、实际控制人、股东杭州鹏悦投资管理合伙企业(有限合伙)（以下简称“鹏悦投资”）、杭州浙农鑫科创业投资合伙企业(有限合伙)（以下简称“浙农鑫科”）及公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员

承诺事项：《避免同业竞争的承诺》，主要内容为“（1）本人/本企业目前不存在通过投资关系、协议或其他安排，控制其他与鹏远新材业务有竞争关系的企业的情形；（2）除投资鹏远新材外，本人/本企业不投资或参与可能与鹏远新材构成同业竞争的企业或业务经营；如鹏远新材进一步拓展业务范围，本人/本企业承诺不与鹏远新材拓展后的业务构成同业竞争；（3）在作为鹏远新材股东期间，若本人/本企业未来控制其他企业，该类企业将不在中国境内外以任何方式直接、间接从事或参与任何与鹏远新材相同、相似或在商业上构成任何竞争的业务及活动，或拥有与鹏远新材存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益、或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。本人/本企业不在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；（4）若本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业产品或服务与鹏远新材发生竞争的，本人/本企业及其所控制的其他企业将按照如下方式退出与或鹏远新材的竞争：停止生产或提供构成竞争或可能构成竞争的产品或服务；停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；将存在竞争的业务纳入到鹏远新材经营；将存在竞争的业务转让给无关联的第三方。如对鹏远新材造成损失，本人/本企业愿意赔偿鹏远新材遭受的损失。”

履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

2、承诺人：公司全体股东，公司董事、监事、高级管理人员

承诺事项：《规范关联交易承诺函》，主要内容为：“除关联方资金往来外，公司与其关联方已经发生和正在发生的其他关联交易均系公司与其关联方之间发生的正常公司经营、运作行为或平等民事主体间意思自治的行为；上述主要交易客观、公正，定价依据体现了市场化原则，关联交易价格合理、公允，不存在损害公司及公司股东利益的情形。”

履行情况：在报告期内，公司存在小额关联交易未能及时审议的情况，承诺人将在今后严格履行上述承诺，避免任何违背承诺的事项。

3、承诺人：公司董事、监事、高级管理人员

承诺事项：《关于减少及规范关联交易及资金往来的承诺函》，主要内容为：“（1）公司已按法律、法规和全国中小企业股份转让系统有限公司要求披露所有事项，不存在应披露而未披露之情形；（2）公司将尽量减少并规范与本公司的关联方之间的关联交易及资金往来。对于无法避免的关联交易，公司与关联方将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行交易，严格按照《公司法》、《公司章程》等的相关规定履行关联交易决策程序，不利用该等交易损害公司及股东（特别是中小股东）的合法权益；（3）关联交易价格在国家物价部门有规定时，执行国家价格；在国家物价部门无相关规定时，按照不高于同类交易的市场价格、市场条件，由交易双方协商确定，以维护公司及其他股东和交易相对人的合法权益；（4）公司承诺杜绝关联方往来款项拆借、杜绝发生与公司主营业务无关的其他投资活动；（5）公司保证不利用关联交易转移公司的利润，不通过影响公司的经营决策来损害公司及其股东的合法权益；（6）公司将根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》等相关法律、法规及其他规范



性文件，依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。公司完全知悉所作上述声明及承诺的责任，如该等声明及承诺有任何不实，公司愿承担全部法律责任。”

履行情况：在报告期内，公司存在小额关联交易未能及时审议的情况，承诺人将在今后严格履行上述承诺，避免任何违背承诺的事项。

4、承诺人：公司董事、监事、高级管理人员

承诺事项：《保密协议》，主要内容为公司董事、监事、高级管理人员负有保守公司商业秘密的义务。

履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

5、承诺人：公司控股股东、实际控制人张道静、唐杭敏

承诺事项：《后续逐步规范公司社会保险缴纳工作的承诺函》，主要内容为“公司后续会逐步规范社会保险缴纳工作，如公司及控股子公司因社会保险管理部门要求为员工补缴社会保险（含养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险）、住房公积金的，或者公司及控股子公司因未依法为职工缴纳社会保险金、住房公积金而被罚款或遭受损失的，将由实际控制人承担公司应补缴的社会保险、住房公积金，并赔偿公司由此所受到的罚款及相关损失。”

履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

## 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	2,738,632	27.39%	954,532	3,693,164	36.93%
	其中：控股股东、实际控制人	2,117,433	21.17%	333,333	2,450,766	24.51%
	董事、监事、高管	1,784,100	17.84%		1,784,100	17.84%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	7,261,368	72.61%	-954,532	6,306,836	63.07%
	其中：控股股东、实际控制人	6,018,967	60.19%	-333,333	5,685,634	56.86%
	董事、监事、高管	5,352,300	53.52%		5,352,300	53.52%
	核心员工					
总股本		10,000,000	-		10,000,000	-
普通股股东人数				4		

### 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	张道静	7,136,400		7,136,400	71.36%	5,352,300	1,784,100
2	唐杭敏	1,000,000		1,000,000	10.00%	333,334	666,666
3	杭州浙农鑫科创业投资合伙企业(有限合伙)	1,363,600		1,363,600	13.64%	454,534	909,066
4	杭州鹏悦投资管理合伙企业(有限合伙)	500,000		500,000	5.00%	166,668	333,332
合计		10,000,000	-	10,000,000	100.00%	6,306,836	3,693,164

前十名股东间相互关系说明：

1、公司控股股东兼董事长张道静与公司股东唐杭敏为夫妻关系，且两人被认定为公司的共同实际控制人。

2、其他公司股东相互之间不存在关联关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

## （一）控股股东情况

截至 2017 年 6 月 30 日，公司股东张道静直接持有鹏远新材 7,136,400 股，占公司股份总额的 71.364%。从股权结构判断，公司股东张道静对公司决策形成实质性控制，因此为公司控股股东。

张道静，男，1978 年生，中国国籍，无境外永久居留权，于 1998 年 6 月毕业于南京工业职业技术学院，中专学历。1998 年 9 月至 2002 年 10 月，在杭州人民玻璃厂复合彩印厂任技术员、厂长助理；2002 年 11 月至 2004 年 3 月，在浙江九鼎塑化科技有限公司任常务副总经理；2004 年 3 月至 2015 年 11 月，在浙江鹏远新材料有限公司任执行董事；2015 年 11 月至今，在公司任董事长。

报告期内控股股东无变动情况。

## （二）实际控制人情况

公司股东张道静与唐杭敏系夫妻关系，张道静与唐杭敏直接合计持有鹏远新材 8,136,400 股，占公司股份总额的 81.364%，其中张道静直接持有鹏远新材 7,136,400 股，占公司股份总额的 71.364%，唐杭敏直接持有鹏远新材 1,000,000 股，占公司股份总额的 10.00%；且张道静先生担任公司的法定代表人、董事长，负责公司重大事项的决策，张道静与唐杭敏夫妇能够对公司的经营决策事项形成一致意见并采取一致行动，对公司的经营决策事项产生决定性的作用，系公司的共同实际控制人。

张道静基本情况见本年度报告“第六节 股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

唐杭敏，女，1982 年生，中国国籍，无永久境外居留权，于 2000 年 6 月毕业于杭州科技技术职业学院，中专学历。2000 年 6 月至 2001 年 12 月，在杭州鸿星电子有限公司任中检部职员；2002 年 1 月至 2003 年 2 月，在浙江九鼎塑化科技有限公司任仓库管理员；2003 年 2 月至 2004 年 3 月，在家待业；2004 年 3 月至 2013 年 1 月，在浙江鹏远新材料有限公司任监事、财务部职员；2013 年 2 月至 2015 年 11 月，在杭州人民新型包装材料有限公司任财务部经理，在浙江鹏远新材料有限公司任监事；2015 年 11 月至 2016 年 12 月，在杭州人民环保科技有限公司任财务部经理。2017 年 1 月至今，在杭州瑞祥实业有限公司任财务部经理。

报告期内实际控制人无变动情况。

## 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
张道静	董事长	男	39	中专	2015/11/5-2018/11/4	是
郑赋军	董事兼财务负责人	男	46	中专	2015/11/5-2018/11/4	是
陶加祥	董事兼总经理	男	37	中专	2015/11/5-2018/11/4	是
高勇	董事、董事会秘书	男	30	本科	2015/11/5-2018/11/4	是
史敏	董事	男	46	大专	2015/11/5-2018/11/4	否
何锋	监事会主席	男	36	高中	2015/11/5-2018/11/4	否
沈国强	监事	男	32	大专	2015/11/5-2018/11/4	否
金伟浩	职工监事	男	37	中专	2015/11/5-2018/11/4	是
杜习珺	副总经理	男	39	大专	2015/11/5-2018/11/4	是
叶欣东	副总经理	男	39	中专	2015/11/5-2018/11/4	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

### 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
张道静	董事长	7,136,400	-	7,136,400	71.36%	-
合计	-	7,136,400	-	7,136,400	71.36%	-

### 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	0	0
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	168	162

##### 核心员工变动情况：

公司不存在经“公司董事会提名，向公司全体员工公示和征求意见，经公司监事会发表明确意见，并经公司股东大会审议批准”等认定程序的核心员工。故报告期内，公司核心员工未发生变化。

## 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	-
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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六（一）1	3,237,420.35	3,266,017.38
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（一）2	290,000.00	815,441.80
应收账款	六（一）3	37,425,410.79	29,305,333.79
预付款项	六（一）4	3,643,889.42	1,237,241.93
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（一）5	1,815,992.80	1,835,905.09
买入返售金融资产			
存货	六（一）6	10,028,729.16	12,725,132.35

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	六（一）7	344,998.97	399,605.05
<b>流动资产合计</b>		<b>56,786,441.49</b>	<b>49,584,677.39</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六（一）8	15,551,280.59	16,256,796.23
在建工程			
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六（一）9	469,649.79	609,928.25
递延所得税资产	六（一）10	1,269,873.02	1,685,417.68
其他非流动资产	六（一）12	447,000.00	645,228.41
<b>非流动资产合计</b>		<b>17,737,803.40</b>	<b>19,197,370.57</b>
<b>资产总计</b>		<b>74,524,244.89</b>	<b>68,782,047.96</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六（一）13	2,550,000.00	6,500,000.00
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			
应付账款	六（一）14	13,002,467.42	10,377,450.00
预收款项	六（一）15	6,606,882.33	4,189,787.29
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六（一）16	794,987.55	932,713.06
应交税费	六（一）17	2,206,354.51	2,286,391.79
应付利息	六（一）18	60,291.67	64,256.67
应付股利			

其他应付款	六（一）19	1,975,510.17	916,072.66
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	六（一）20	23,765,828.67	24,142,946.46
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>50,962,322.32</b>	<b>49,409,617.93</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六（一）21	3,900,000.00	3,900,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,900,000.00</b>	<b>3,900,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>54,862,322.32</b>	<b>53,309,617.93</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六（一）22	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（一）23	2,086,269.68	2,086,269.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六（一）24	7,575,652.89	3,386,160.35
归属于母公司所有者权益合计		19,661,922.57	15,472,430.03
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>19,661,922.57</b>	<b>15,472,430.03</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>74,524,244.89</b>	<b>68,782,047.96</b>

法定代表人：张道静

主管会计工作负责人：郑赋军

会计机构负责人：勾爱青



## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,291,528.76	1,994,725.91
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	七（一）1	27,876,070.27	20,075,299.27
预付款项		9,445,946.52	2,883,609.66
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七（一）2	2,315,360.88	2,335,194.82
存货		4,597,932.31	7,117,993.33
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>46,526,838.74</b>	<b>34,406,822.99</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	七（一）3	7,474,073.19	7,474,073.19
投资性房地产			
固定资产		10,237,277.12	11,142,989.57
在建工程			
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		469,649.79	609,928.25
递延所得税资产		923,680.14	1,356,019.76
其他非流动资产		322,000.00	100,850.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>19,426,680.24</b>	<b>20,683,860.77</b>
<b>资产总计</b>		<b>65,953,518.98</b>	<b>55,090,683.76</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,350,000.00	2,500,000.00
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			
应付账款		8,048,117.98	4,971,963.87
预收款项		4,708,453.96	586,980.95
应付职工薪酬		552,308.00	575,782.13
应交税费		1,368,283.50	1,052,166.25
应付利息		60,291.67	64,256.67
应付股利			
其他应付款		8,446,012.00	8,020,830.83
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		23,765,828.67	24,142,946.46
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>49,299,295.78</b>	<b>41,914,927.16</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		3,900,000.00	3,900,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,900,000.00</b>	<b>3,900,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>53,199,295.78</b>	<b>45,814,927.16</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,060,342.87	3,060,342.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-306,119.67	-3,784,586.27
<b>所有者权益合计</b>		<b>12,754,223.20</b>	<b>9,275,756.60</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>65,953,518.98</b>	<b>55,090,683.76</b>

法定代表人：张道静

主管会计工作负责人：郑赋军

会计机构负责人：勾爱青

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		77,562,531.68	61,231,293.06
其中：营业收入	六（二）1	77,562,531.68	61,231,293.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		73,019,094.80	59,730,070.91
其中：营业成本	六（二）1	60,464,295.86	47,992,181.76
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（二）2	225,050.53	56,763.79
销售费用	六（二）3	3,126,633.88	2,144,219.92
管理费用	六（二）4	7,470,564.72	7,661,793.33
财务费用	六（二）5	1,139,991.44	1,241,836.77
资产减值损失	六（二）6	592,558.37	633,275.34
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			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,543,436.88	1,501,222.15
加：营业外收入	六（二）7	337,256.41	1,887,730.48
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	六（二）8	21,703.51	99,254.74
其中：非流动资产处置损失			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,858,989.78	3,289,697.89
减：所得税费用	六（二）9	669,497.24	845,164.81
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,189,492.54	2,444,533.08
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		4,189,492.54	2,444,533.08
少数股东损益			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		4,189,492.54	2,444,533.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,189,492.54	2,444,533.08
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		0.42	0.24
(二) 稀释每股收益		0.42	0.24

法定代表人：张道静

主管会计工作负责人：郑赋军

会计机构负责人：勾爱青

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	七(二)1	54,975,592.05	34,675,139.02
减：营业成本	七(二)1	42,914,073.89	28,388,873.73
税金及附加		102,134.95	9,151.84
销售费用		1,134,502.75	375,135.04
管理费用		5,526,527.48	6,059,325.96
财务费用		973,108.45	1,147,255.21
资产减值损失		568,165.73	215,793.87
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			
其他收益			
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		3,757,078.80	-1,520,396.63
加：营业外收入		175,256.41	1,854,000.01
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		21,528.99	24,681.71
其中：非流动资产处置损失			
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		3,910,806.22	308,921.67

减：所得税费用		432,339.62	92,571.31
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,478,466.60</b>	<b>216,350.36</b>
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>3,478,466.60</b>	<b>216,350.36</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.35	0.02
（二）稀释每股收益		0.35	0.02

法定代表人：张道静

主管会计工作负责人：郑赋军

会计机构负责人：勾爱青

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		66,665,286.94	44,228,307.61
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		2,964,179.10	1,695,197.02
收到其他与经营活动有关的现金	六（三）1	4,768,085.14	2,592,094.43
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>74,397,551.18</b>	<b>48,515,599.06</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		51,076,691.64	42,555,975.41
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		6,501,560.56	6,875,098.30
支付的各项税费		2,485,461.81	3,615,381.19
支付其他与经营活动有关的现金	六(三)2	8,460,477.99	4,263,460.53
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>68,524,192.00</b>	<b>57,309,915.43</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,873,359.18</b>	<b>-8,794,316.37</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
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	六(三)3		763,089.56
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>763,089.56</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		579,904.70	2,965,392.32
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六(三)4		763,089.56
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>579,904.70</b>	<b>3,728,481.88</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-579,904.70</b>	<b>-2,965,392.32</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		5,000,000.00	13,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六(三)5		3,932,300.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>5,000,000.00</b>	<b>17,832,300.00</b>
偿还债务支付的现金		8,950,000.00	3,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,251,088.30	1,117,260.94
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(三)6	377,117.79	4,658,550.54
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>10,578,206.09</b>	<b>9,675,811.48</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,578,206.09</b>	<b>8,156,488.52</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>256,154.58</b>	<b>-3,129.51</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-28,597.03</b>	<b>-3,606,349.68</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,266,017.38	6,914,072.08

六、期末现金及现金等价物余额		3,237,420.35	3,307,722.40
法定代表人：张道静	主管会计工作负责人：郑赋军	会计机构负责人：勾爱青	

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		51,049,268.70	27,973,241.91
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		246,960.73	1,861,690.74
<b>经营活动现金流入小计</b>		51,296,229.43	29,834,932.65
购买商品、接受劳务支付的现金		42,585,010.59	27,613,297.17
支付给职工以及为职工支付的现金		3,574,185.64	4,139,027.42
支付的各项税费		944,014.19	1,672,144.98
支付其他与经营活动有关的现金		2,082,772.60	2,165,242.71
<b>经营活动现金流出小计</b>		49,185,983.02	35,589,712.28
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,110,246.41	-5,754,779.63
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			1,263,089.56
<b>投资活动现金流入小计</b>			1,263,089.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		335,607.90	2,950,905.14
投资支付的现金			
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			1,763,089.56
<b>投资活动现金流出小计</b>		335,607.90	4,713,994.70
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-335,607.90	-3,450,905.14
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,500,000.00	9,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			6,900,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,500,000.00	16,800,000.00
偿还债务支付的现金		2,650,000.00	3,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,097,573.27	1,083,677.60
支付其他与筹资活动有关的现金		377,117.79	4,292,493.54
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,124,691.06	9,276,171.14

筹资活动产生的现金流量净额		-1,624,691.06	7,523,828.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		146,855.40	
五、现金及现金等价物净增加额		296,802.85	-1,681,855.91
加：期初现金及现金等价物余额		1,994,725.91	2,920,424.05
六、期末现金及现金等价物余额		2,291,528.76	1,238,568.14

法定代表人：张道静

主管会计工作负责人：郑赋军

会计机构负责人：勾爱青



## 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	是
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：

#### 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表发生变化

公司原执行 2006 年 2 月 15 日财政部印发的《财政部关于印发等 38 项具体准则的通知》（财会[2006] 3 号）中的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，本期变更执行财政部 2017 年 5 月 10 日修订并发布《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会（2017）15 号）的规定。

### 二、报表项目注释

#### 一、公司基本情况

浙江鹏远新材料股份有限公司(以下简称公司或本公司)系在浙江鹏远新材料有限公司的基础上整体变更设立,于 2015 年 11 月 5 日在杭州市市场监督管理局登记注册,取得注册号/统一社会信用代码为 91330100759518526A 的《企业法人营业执照》;整体变更后,公司注册资本人民币 1,000 万元,总股本 1,000 万股(每股面值人民币 1 元)。公司注册地:余杭区良渚街道良渚路 137 号。法定代表人:张道静。公司股票于 2016 年 3 月 21 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

截止 2017 年 6 月 30 日,本公司股权结构如下:

股东名称	出资金额(人民币元)	出资比例(%)
------	------------	---------

张道静	7,136,400.00	71.3640
唐杭敏	1,000,000.00	10.0000
杭州浙农鑫科创业投资合伙企业(有限合伙)	1,363,600.00	13.6360
杭州鹏悦投资管理合伙企业(有限合伙)	500,000.00	5.0000
合 计	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

本公司属制造行业。经营范围为：复合包装材料、制品(用于建筑隔热保温、反光材料、机械设备包装、隔离服、淋膜帐篷布、箱包以及纸制品包装)的生产，复合包装材料、制品(用于建筑隔热保温、反光材料、机械设备包装、隔离服、淋膜帐篷布、箱包以及纸制品包装)的销售和技术服务；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从事经营活动)。主要产品为复合包装材料。

本公司的实际控制人为张道静和唐杭敏夫妇。本公司目前持有三家全资子公司杭州鹏硕进出口有限公司(以下杭州鹏硕)、杭州鹏博包装材料有限公司(以下简称杭州鹏博)和常州联科创佳复合材料有限公司(以下简称常州联科)。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### (一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### (二) 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### (三) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本财务报表的实际编制期间为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日止。

### (四) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

### (五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额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

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；对于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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，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，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；原持有的股权投资为可供出售金融资产的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入购买日所属当期损益；原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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动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。

## (七) 合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

本期若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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之间的差额，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，本公司将多次交易事项作为一揽子交易，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；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益：

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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### **(八) 现金等价物的确定标准**

现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 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) 外币业务折算**

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；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；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，差额作为公允价值变动损益。

外币财务报表的折算遵循下列原则：

1. 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；
2. 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算；
3. 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示；
4. 现金流量表采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

#### **(十) 金融工具的确认和计量**

##### **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、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和计量方法

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1)持有至到期投资以及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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

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。

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

产；(2)未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

#### 4. 金融资产和金融负债的终止确认条件

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；当金融负债的现实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。

#### 5. 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。

#### 6. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

公司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，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

##### (1)持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确

认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## (2)可供出售金融资产减值

可供出售金融资产出现下列情形之一表明该资产发生减值：1)发行方或债务人发生了严重财务困难；2)债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；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作出让步；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，该可供出售金融资产无法在活跃市场继续交易；6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高，担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；7)权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；9)其他表明可供出售金融资产发生减值的客观依据。

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

## (十一) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 200 万元以上(含)且占应收账款账面余额 5%以上的款项；其他应收款——金额 100 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单



	独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。
--	--

## 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

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,下同)	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	30.00	30.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	80.00	80.00
5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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	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

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。

## (十二) 存货的确认和计量

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

2. 企业取得存货按实际成本计量。外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 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。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估

计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；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。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

### **(十三) 长期股权投资的确认和计量**

#### **1. 长期股权投资的投资成本的确定**

(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，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，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，在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3)除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定；通过债务重组取得的长期股权投资，

其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

## 2. 长期股权投资的后续计量及收益确认方法

(1)对实施控制的长期股权投资采用成本法核算；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。

(2)采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告发放的现金股利或利润外，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。

(3)采用权益法核算的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益予以抵销。

(4)公司因追加投资等原因对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益在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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。购买日之前持有的股权投资采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理的，原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

(5)公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在个别财务报

表中，对于处置的股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的相关规定进行会计处理；处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

### 4. 长期股权投资减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试。如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失，计提长期股权投资减值准备。

## (十四) 固定资产的确认和计量

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

### 3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。各类固定资产预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	4-5	5	19-23.75
电子及其他设备	3-5	5	19-31.67

#### 4. 固定资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日,有迹象表明固定资产发生减值的,以单项资产为基础估计其可收回金额;难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定其可收回金额。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的,按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组的可收回金额低于其账面价值的,确认其相应的减值损失,减值损失金额先抵减分摊至资产组中商誉的账面价值,再根据资产组中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值;以上资产账面价值的抵减,作为各单项资产(包括商誉)的减值损失,计提各单项资产的减值准备。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

#### (十五) 在建工程的确认和计量

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时,按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的,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。

3. 资产负债表日,有迹象表明在建工程发生减值的,按单项资产的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

#### (十六) 借款费用的确认和计量

##### 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,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1)当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)暂停资本化: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)停止资本化: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者可销售状态时,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(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

#### (十七) 无形资产的确认和计量

##### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。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。

##### 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

##### 3. 无形资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明无形资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基

础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年年末都进行减值测试。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组中商誉的账面价值，再根据资产组中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 4. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十八) 长期待摊费用的确认和摊销

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

#### (十九) 职工薪酬

##### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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，或根据其他相关会计准则要求或允许计入资产成本。

##### 2. 离职后福利的会计处理方法

公司对员工的离职后福利采取设定提存计划的形式。设定提存计划指由公司向单独主体缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。对于设定提存计划，公司根

据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## (二十) 收入确认原则

### 1. 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(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企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

### 2. 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(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收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### 3. 让渡资产使用权

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

### 4. 建造合同

(1)建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(2)固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。



(3)确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

(4)资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

公司主要销售复合材料等产品，内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认根据合同以离岸价或到约定确认收入，货物已完成报关手续或者货物已达到目的港口，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

#### **(二十一) 政府补助的确认和计量**

1. 政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：(1) 企业能够满足政府补助所附条件；(2) 企业能够收到政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；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，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

4. 与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

(1) 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

(2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

5. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

6. 与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7. 企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况。

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，

企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

企业选择了上述两种方法之一后，应当一致地运用，不得随意变更。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

8. 已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量**

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

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

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

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

5.当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延

所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### **(二十三) 租赁业务的确认和计量**

#### **1. 租赁的分类：租赁分为融资租赁和经营租赁。**

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。

不满足上述条件的，认定为经营租赁。

#### **2. 经营租赁的会计处理**

出租人：在租赁期内各个期间按照直线法将收取的租金确认计入当期损益。发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

承租人：在租赁期内各个期间按照直线法将租金支出计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

#### **3. 融资租赁的会计处理**

出租人：在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

承租人：在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

### **(二十四) 主要会计政策和会计估计变更说明**

#### **1. 会计政策变更**

本期公司无会计政策变更事项。

#### **2. 会计估计变更说明**

本期公司无会计估计变更事项。

**(二十五) 前期差错更正说明**

本期公司无重要前期差错更正事项。

**三、税项****(一) 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税[注]	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

[注]本公司自营出口外销收入税率为零，按照“免、抵、退”办法核算应收出口退税，根据产品类别不同退税率分别为 17%、15%、13%和零。

**(二) 税收优惠及批文**

根据《关于浙江省 2015 年第一批复审高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2015〕254 号)文件，本公司已通过高新技术企业复审，有效期至 2018 年 9 月 17 日止，企业所得税优惠期为 2015 年-2017 年。

**四、本期合并财务报表范围**

本期纳入合并财务报表的范围包括本公司以及杭州鹏硕、杭州鹏博和常州联科。

**五、在其他主体中的权益**

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	子公司类型	业务性质	持股比例(%)	
					直接	间接
杭州鹏硕	杭州	杭州	有限责任公司	贸易	100	
杭州鹏博	杭州	杭州	有限责任公司	制造业	100	
常州联科	常州	常州	有限责任公司	制造业	100	

(续上表)

子公司名称	表决权比例(%)	取得方式	注册资本	期末实际出资额	实质上构成对子公司净
-------	----------	------	------	---------	------------

					投资的其他项目余额
杭州鹏硕	100	收购	100.00	0.00	
杭州鹏博	100	收购	550.00	550.00	
常州联科	100	收购	100.00	197.41	

(续上表)

子公司名称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
杭州鹏硕	是		
杭州鹏博	是		
常州联科	是		

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2017 年 1 月 1 日，期末系指 2017 年 6 月 30 日；本期系指 2017 年 1 月 1 日-2017 年 6 月 30 日，上年同期系指 2016 年 1 月 1 日-2016 年 6 月 30 日。金额单位为人民币元。

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

币种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			120,210.41			154,659.45
银行存款						
人民币			3,063,155.73			3,110,529.68
美元	7,976.26	6.7744	54,051.50	119.02	6.9370	825.64
澳元	0.52	5.2099	2.71	0.52	5.0157	2.61
小计			<u>3,117,209.94</u>			<u>3,111,357.93</u>
合计			<u>3,237,420.35</u>			<u>3,266,017.38</u>

#### 2. 应收票据

##### (1) 明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	290,000.00	815,441.80
合计	290,000.00	815,441.80

(2)期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额为 12,686,855.11 元，到期日为 2017 年 7 月 11 日至 2017 年 12 月 29 日。

(3)期末无应收关联方票据。

### 3. 应收账款

#### (1)明细情况

种 类	期末数				期初数			
	占总额比		计提比		占总额比		计提比	
	账面余额	例(%)	坏账准备	例(%)	账面余额	例(%)	坏账准备	例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	40,582,140.90	100.00	3,156,730.11	7.78	31,873,905.46	100.00	2,568,571.67	8.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	<u>40,582,140.90</u>	<u>100.00</u>	<u>3,156,730.11</u>	<u>7.78</u>	<u>31,873,905.46</u>	<u>100.00</u>	<u>2,568,571.67</u>	<u>8.06</u>

[注]应收账款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额200万元以上(含)且占应收账款账面余额5%以上的应收账款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

#### (2)按组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	33,617,615.56	82.84	1,680,880.78	27,327,386.86	85.74	1,366,369.34
1-2 年	4,941,378.08	12.18	494,137.81	2,227,846.69	6.99	222,784.67
2-3 年	557,868.09	1.37	167,360.43	1,327,801.01	4.17	398,340.30
3-4 年	1,198,584.17	2.95	599,292.09	711,918.06	2.23	355,959.03
4-5 年	258,180.00	0.64	206,544.00	269,172.54	0.84	215,338.03
5 年以上	8,515.00	0.02	8,515.00	9,780.30	0.03	9,780.30
小 计	<u>40,582,140.90</u>	<u>100.00</u>	<u>3,156,730.11</u>	<u>31,873,905.46</u>	<u>100.00</u>	<u>2,568,571.67</u>

(3)期末无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

## (4)期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额	
			账龄	的比例(%)
杭州人民环保科技有限公司	关联方	4,518,270.30	1 年以内	11.13
杭州晶鑫镀膜包装有限公司	非关联方	3,063,102.15	1 年以内	7.55
杭州科能新材料科技有限公司	非关联方	3,012,641.04	1 年以内	7.42
绍兴毅龙镭射科技有限公司	非关联方	1,345,665.53	1 年以内	3.32
常州启高塑胶制品有限公司	非关联方	1,153,708.80	1 年以内	2.84
小 计		<u>13,093,387.83</u>		32.26

(5)期末应收关联方账款情况详见本附注八“关联方关系及其交易”之说明。

## 4. 预付款项

## (1)账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	3,571,485.80	98.01	1,162,372.84	93.95
1-2 年	72,403.62	1.99	74,869.09	6.05
合 计	<u>3,643,889.42</u>	100.00	<u>1,237,241.93</u>	<u>100.00</u>

## (2)预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
杭州大明空调有限公司	非关联方	368,271.00	1 年以内	货物未到
浙江华创机电科技有限公司	非关联方	363,000.00	1 年以内	货物未到
浙江凯顺特种纸业有限公司	非关联方	340,262.60	1 年以内	货物未到
宁波大榭开发区金源包装材料有限公司	非关联方	313,945.28	1 年以内	货物未到
浙江捷宇塑料制品有限公司	非关联方	310,000.00	1 年以内	货物未到
小 计		1,695,478.88		

(3)期末预付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项详见本财务报表附注八“关联方关系及其交易”之说明。

(4)期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

## 5. 其他应收款

## (1)明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	占总额比 例(%)	坏账准备	计提比 例(%)	账面余额	占总额比 例(%)	坏账准备	计提比 例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,920,789.00	100.00	104,796.20	5.46	1,936,301.36	100.00	100,396.27	5.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	<u>1,920,789.00</u>	<u>100.00</u>	<u>104,796.20</u>	<u>5.46</u>	<u>1,936,301.36</u>	<u>100.00</u>	<u>100,396.27</u>	<u>5.18</u>

[注]其他应收款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额100万元以上(含)且占其他应收款账面余额10%以上的其他应收款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2)按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	1,745,653.97	90.88	87,282.70	1,864,677.36	96.30	<u>93,233.87</u>
1-2年	175,135.03	9.12	17,513.50	71,624.00	3.70	<u>7,162.40</u>
小计	<u>1,920,789.00</u>	<u>100.00</u>	<u>104,796.20</u>	<u>1,936,301.36</u>	<u>100.00</u>	<u>100,396.27</u>

(3)期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(4)期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的 比例(%)
马小平	非关联方	582,000.00	2年以内	30.30
应收出口退税	非关联方	580,568.11	1年以内	30.23
杨学坤	非关联方	140,996.70	1年以内	7.34
林冬梅	非关联方	66,513.87	2年以内	3.46
王礼滨	非关联方	63,736.04	1年以内	3.32
小计		1,433,814.72		74.65

## 6. 存货

(1)明细情况



项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,803,012.21		4,803,012.21	5,669,759.52		5,669,759.52
库存商品	1,436,101.08		1,436,101.08	1,711,229.40		1,711,229.40
在产品	4,239,077.13		3,789,615.87	5,344,143.43		5,344,143.43
合计	<u>10,478,190.42</u>		<u>10,028,729.16</u>	<u>12,725,132.35</u>		<u>12,725,132.35</u>

(2)期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

(3)期末存货余额中无资本化利息金额。

## 7. 其他流动资产

### (1)明细情况

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	302,599.23	385,479.68
预缴所得税	42,399.74	14,125.37
合 计	<u>344,998.97</u>	<u>399,605.05</u>

(2)期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 8. 固定资产

### (1)明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	其他	处置或报废	其他	
1) 账面原值						
机器设备	19,660,625.42	756,239.31				20,416,864.73
运输工具	5,960,220.08					5,960,220.08
电子及其他设备	1,134,016.28					1,134,016.28
合 计	<u>26,754,861.78</u>	<u>756,239.31</u>				<u>27,511,101.09</u>
2) 累计折旧 计提						
机器设备	5,796,084.17	819,878.18				6,615,962.35
运输工具	4,095,822.10	567,112.35				4,662,934.45
电子及其他设备	606,159.28	74,764.43				680,923.71
合 计	<u>10,498,065.55</u>	<u>1,461,754.95</u>				<u>11,959,820.50</u>
3)账面价值						
机器设备	13,864,541.25					13,800,902.38

运输工具	1,864,397.98	1,297,285.63
电子及其他设备	527,857.00	453,092.57
合 计	<u>16,256,796.23</u>	<u>15,551,280.59</u>

(2)期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3)期末无融资租赁租入的固定资产。

(4)期末无经营租赁租出的固定资产。

(5)期末用于借款抵押的固定资产具体情况见本附注“十、承诺事项”。

#### 9. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装饰配电工程	507,781.10		147,497.70		360,283.40
地坪	75,647.15		8,454.68		67,192.47
镀铝车间装修	26,500.00	21,893.80	6,219.88		42,173.92
合 计	<u>609,928.25</u>	<u>21,893.80</u>	<u>162,172.26</u>		<u>469,649.79</u>

#### 10. 递延所得税资产

(1)已确认的未经抵销的递延所得税资产和负债：

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备的所得税影响	557,622.61	3,156,730.11	467,068.50	2,568,571.67
未弥补亏损的所得税影响	599,885.09	3,936,447.71	1,198,645.73	7,710,337.94
合并抵消内部交易未实现利润的所得税影响	112,365.32	449,461.26	19,703.45	78,813.80
合 计	<u>1,269,873.02</u>	<u>7,542,639.08</u>	<u>1,685,417.68</u>	<u>10,357,723.41</u>

#### 11. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	2,668,967.94	592,558.37			3,261,526.31

#### 12. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款	447,000.00	645,228.41

## 13. 短期借款

借款类别	期末数	期初数
保证借款	2,550,000.00	6,500,000.00

## 14. 应付账款

## (1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	11,022,857.28	9,122,207.05
1-2 年	1,058,151.54	664,823.97
2-3 年	331,128.95	301,637.55
3 年以上	590,329.65	288,781.43
合 计	<u>13,002,467.42</u>	<u>10,377,450.00</u>

(2) 期末应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况详见本附注八“关联方关系及其交易”之说明。

## 15. 预收款项

## (1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	6,461,266.88	4,009,165.85
1-2 年	44,245.31	60,264.39
2-3 年	21,446.22	120,357.05
3 年以上	79,923.92	
合 计	<u>6,606,882.33</u>	<u>4,189,787.29</u>

(2) 期末无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

## 16. 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
短期薪酬	932,713.06	6,008,342.75	6,146,068.26	794,987.55

其中：工资、奖金、津贴和补贴	918,445.18	5,464,625.94	5,595,082.12	787,989.00
职工福利费		229,909.27	229,909.27	
医疗保险费		191,216.75	191,216.75	
工伤保险费		13,197.96	13,197.96	
生育保险费		21,450.01	21,450.01	
住房公积金		21,597.00	21,597.00	
工会经费和职工教育经费	14,267.88	66,345.82	73,615.15	6,998.55
离职后福利		358,842.10	358,842.10	
其中：基本养老保险费		330,333.57	330,333.57	
失业保险费		28,508.53	28,508.53	
合 计	<u>932,713.06</u>	<u>6,367,184.85</u>	<u>6,504,910.36</u>	<u>794,987.55</u>

#### 17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,881,292.10	1,626,710.87
城市维护建设税	39,921.46	46,185.85
企业所得税	223,237.58	552,194.30
印花税	3,506.60	6,705.71
教育费附加	17,109.20	19,793.93
地方教育附加	11,406.14	13,195.95
水利建设专项资金		1,570.74
代扣代缴个人所得税	23,384.24	20,034.44
其 他	6,497.19	
合 计	<u>2,206,354.51</u>	<u>2,286,391.79</u>

#### 18. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款	5,091.67	9,056.67
长期借款	55,200.00	55,200.00
合 计	<u>60,291.67</u>	<u>64,256.67</u>

## 19. 其他应付款

## (1) 明细项目

项目	期末数	期初数
暂借款	357,368.07	357,368.07
应付暂收款	35,181.17	
其他	1,582,060.93	558,704.59
合计	<u>1,975,510.17</u>	<u>916,072.66</u>

(2) 期末无其他应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

## 20. 一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	23,700,000.00	24,142,946.46
一年内到期的长期应付款	65,828.67	
合计	<u>23,765,828.67</u>	<u>24,142,946.46</u>

## 21. 长期借款

借款类别	期末数	期初数
保证借款	3,900,000.00	3,900,000.00

## 22. 股本

项目	期初数	持股		期末数	持股
		比例(%)	本期增加		
股份总数	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00</u>		<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

## 23. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	2,086,269.68			2,086,269.68

## 24. 未分配利润

项目	金额
上年年末余额	3,386,160.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,189,492.54

期末未分配利润 7,575,652.89

## (二) 合并利润表主要项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

##### 1) 营业收入

项目	本期数	上期数
主营业务收入	76,342,423.00	59,278,290.96
其他业务收入	1,220,108.68	1,953,002.10
合计	<u>77,562,531.68</u>	<u>61,231,293.06</u>

##### 2) 营业成本

项目	本期数	上期数
主营业务成本	59,691,231.13	46,216,260.03
其他业务成本	773,064.73	1,775,921.73
合计	<u>60,464,295.86</u>	<u>47,992,181.76</u>

#### (2) 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
制造业	76,342,423.00	59,691,231.13	59,278,290.96	46,216,260.03

#### (3) 主营业务收入/主营业务成本(按业务分类)

产品名称	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
阻燃隔热材料	76,342,423.00	59,691,231.13	59,278,290.96	46,216,260.03

#### (4) 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
国内	50,934,950.80	41,357,420.18	37,764,012.33	41,954,259.85
国外	25,407,472.20	18,333,810.95	21,514,278.63	4,262,000.18
合计	<u>76,342,423.00</u>	<u>59,691,231.13</u>	<u>59,278,290.96</u>	<u>46,216,260.03</u>

#### (5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
杭州人民环保科技有限公司	4,379,073.51	5.65
Y.H LAMINATED PRODUCTS SDN BHD	2,048,831.14	2.64

杭州晶鑫镀膜包装有限公司	1,820,115.94	2.35
杭州勤诚塑料包装材料有限公司	1,676,089.42	2.16
馨伟实业（上海）有限公司	1,630,552.30	2.10
小 计	<u>11,554,662.31</u>	<u>14.90</u>

## 2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上期数
城市维护建设税	108,550.72	33,111.84
教育费附加	46,521.76	14,190.76
地方教育附加	31,014.50	9,461.19
残保金	15,905.56	
印花税	23,057.99	
合 计	<u>225,050.53</u>	<u>56,763.79</u>

[注]计缴标准详见本附注三税项之说明。

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上期数
运输费	1,526,203.86	1,047,031.49
职工薪酬	634,741.67	453,427.14
办公费	316,164.07	145,241.81
广告宣传费		124,456.54
差旅费	113,659.59	94,497.44
业务招待费	101,141.22	91,058.18
汽车费	84,505.70	66,300.63
折旧费	72,693.24	74,032.98
房屋租金		41,268.32
会展费	214,280.00	
其 他	63,244.53	6,905.39
合 计	<u>3,126,633.88</u>	<u>2,144,219.92</u>

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上期数
研发费	3,531,907.90	2,447,083.84
职工薪酬	1,631,232.04	2,182,507.69
中介机构服务费	468,867.92	694,193.35
房租费	418,619.05	832,562.00
折旧费	452,555.82	444,946.40
办公费	376,136.28	150,809.85
差旅交通费	257,150.25	263,837.85
业务招待费	125,030.10	206,951.50
摊销费		248,102.51
税 费	617.32	13,029.80
其 他	208,448.04	177,768.54
合 计	<u>7,470,564.72</u>	<u>7,661,793.33</u>

## 5. 财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出	1,262,499.05	1,192,404.96
减：利息收入	4,949.84	9,673.85
汇兑损失		3,921.01
减：汇兑收益	256,154.58	791.50
手续费支出	138,596.81	55,976.15
合 计	<u>1,139,991.44</u>	<u>1,241,836.77</u>

## 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上期数
坏账损失	592,558.37	633,275.34

## 7. 营业外收入

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益 的金额
政府补助利得	295,000.00	1,865,900.00	295,000.00



罚没及违约金收入	25,000.00		25,000.00
其他	17,256.41	21,830.48	17,256.41
合计	<u>337,256.41</u>	<u>1,887,730.48</u>	<u>337,256.41</u>

## (2)政府补助说明

政府补助项目	本期数	批准机关	文件依据
收余杭区科技局专利资助	40,000.00	杭州市余杭区财政局	展会补贴
新三板挂牌奖励	125,000.00	杭州市金融办	杭财企【2016】104号
鹏博包装“雏鹰计划”奖励	130,000.00	杭州市余杭区科技局	余科【2017】27号
合计	<u>295,000.00</u>		

## 8. 营业外支出

项目	本期数	计入当期非经常性损益	
		上期数	的金额
非流动资产处置损失	52.16		52.16
其中：固定资产处置损失			
其他	52.16		52.16
赔偿金、违约金	21,459.28	38.37	21459.28
税收滞纳金	17.55		17.55
水利建设基金		57,598.07	
其他	174.52	41,618.30	174.52
合计	<u>21,703.51</u>	<u>99,254.74</u>	<u>21,703.51</u>

## 9. 所得税费用

## (1)明细情况

项目	本期数	上期数
本期所得税费用	253,952.58	989,539.51
递延所得税费用	415,544.66	-144,374.70
合计	<u>669,497.24</u>	<u>845,164.81</u>

## (2)会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数
利润总额	4,858,989.78

按法定/适用税率计算的所得税费用	728,848.47
子公司适用不同税率的影响	131,883.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	34,910.25
加计扣除的影响	-226,144.59
所得税费用	<u>669,497.24</u>

### (三)合并现金流量表主要项目注释

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
收到政府补助款	295,000.00	1,865,900.00
收到银行利息收入	4,949.84	9,673.85
收回往来款及其他	4,468,135.30	716520.58
小 计	<u>4,768,085.14</u>	<u>2,592,094.43</u>

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
付现的费用	3,812,179.52	3,983,548.09
付现的银行手续费	138,596.81	55,976.15
支付往来款及其他	4,509,701.66	223,936.29
小 计	<u>8,300,095.25</u>	<u>4,263,460.53</u>

#### 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
收回暂借款		763,089.56

#### 4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
支付暂借款		763,089.56

#### 5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
-----	-----	-----

收到暂借款 3,932,300.00

## 6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
归还暂借款		4,266,057.00
支付融资租入固定资产租金	377,117.79	392,493.54
小计	<u>377,117.79</u>	<u>4,658,550.54</u>

## 7. 现金流量表补充资料

### (1)现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,189,492.54	2,444,533.08
加：资产减值准备	592,558.37	633,275.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,461,754.95	1,196,088.15
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	162,172.26	153,762.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	990,968.72	1,195,534.47
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	415,544.66	-144,374.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,696,403.19	-987,414.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,359,258.37	-17,089,316.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,723,722.86	3,803,595.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,873,359.18	-8,794,316.37
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	3,237,420.35	3,307,722.40
减：现金的期初余额	3,266,017.38	6,914,072.08
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	-28,597.03	-3,606,349.68

## (2) 现金和现金等价物

项 目	期末数	上期数
一、现金	3,237,420.35	3,307,722.40
其中：库存现金	120,210.41	57,228.70
可随时用于支付的银行存款	3,117,209.94	3,250,493.70
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	3,237,420.35	3,307,722.40
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (四) 外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	7,976.26	6.7744	54,051.50
澳元	0.52	5.2099	2.71
应收账款			
其中：美元	653,931.93	6.7744	4,429,996.47

## 七、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2017 年 1 月 1 日，期末系指 2017 年 6 月 30 日；本期系指 2017 年 1 月 1 日-2017 年 6 月 30 日，上年同期系指 2016 年 1 月 1 日-2016 年 6 月 30 日。金额单位为人民币元。

### (一) 母公司资产负债表重要项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

种 类	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	30,191,669.46	100.00	2,315,599.19	7.67	21,826,043.52	100.00	1,750,744.25	8.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	<u>30,191,669.46</u>	<u>100.00</u>	<u>2,315,599.19</u>	<u>7.67</u>	<u>21,826,043.52</u>	<u>100.00</u>	<u>1,750,744.25</u>	<u>8.02</u>

##### [注]应收账款种类的说明

① 单项金额重大并单项计提坏账准备：余额列前五位的应收账款且占应收账款账面余额10%以上的，单项计提坏账准备的应收账款。

② 按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

##### (2) 按组合计提坏账准备的应收账款

##### 1) 账龄组合

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	25,107,427.12	89.94	1,255,371.36	14,177,305.20	82.81	708,865.26
1-2 年	785,404.62	2.81	78,540.46	624,758.16	3.65	62,475.82
2-3 年	557,868.09	2.00	167,360.43	1,327,752.71	7.75	398,325.81
3-4 年	1,198,535.87	4.30	599,267.94	711,918.06	4.16	355,959.03
4-5 年	258,180.00	0.92	206,544.00	269,172.54	1.57	215,338.03
5 年以上	8,515.00	0.03	8,515.00	9,780.30	0.06	9,780.30
小 计	<u>27,915,930.70</u>	<u>100.00</u>	<u>2,315,599.19</u>	<u>17,120,686.97</u>	<u>100.00</u>	<u>1,750,744.25</u>

## 2)其他组合

组 合	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	2,275,738.76			4,705,356.55		

(3)期末无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

## (4)期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
杭州人民环保科技有限公司	关联方	4,518,270.30	1 年以内	14.97
杭州晶鑫镀膜包装有限公司	非关联方	3,063,101.75	1 年以内	10.15
杭州鹏硕进出口有限公司	关联方	2,275,738.76	1 年以内	7.54
绍兴毅龙镭射科技有限公司	非关联方	1,345,665.53	1 年以内	4.46
上海黄欣曦汽车用品有限公司	非关联方	884,686.72	1 年以内	2.93
小 计		<u>12,087,463.06</u>		<u>40.04</u>

## (5)应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
杭州人民新型包装材料有限公司	公司监事会主席担任高管的企业	4,518,270.30	14.97
杭州鹏硕进出口有限公司	子公司	2,275,738.76	7.54
小 计		<u>6,794,009.06</u>	<u>22.51</u>

## 2. 其他应收款

## (1)明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	2,339,471.40	100.00	24,110.52	1.03	2,355,994.55	100.00	20,799.73	0.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	<u>2,339,471.40</u>	<u>100.00</u>	<u>24,110.52</u>	<u>1.03</u>	<u>2,355,994.55</u>	<u>100.00</u>	<u>20,799.73</u>	<u>0.88</u>

[注]其他应收款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：余额列前五位的其他应收款且占其他应收款账面余额10%以上，单项计提坏账准备的其他应收款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

## (2)按账龄组合计提坏账准备情况

### 1)账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	196,732.27	57.95	9,836.61	295,994.55	83.15	14,799.73
1-2年	142,739.13	42.05	14,273.91	60,000.00	16.85	6,000.00
小计	<u>339,471.40</u>	<u>100.00</u>	<u>24,110.52</u>	<u>355,994.55</u>	<u>100.00</u>	<u>20,799.73</u>

### 2)其他组合

组合	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	2,000,000.00			2,000,000.00		

(3)期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

### (4)期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
常州联科创佳复合材料有限公司	关联方	2,000,000.00	4年以内	85.49
杭州大明空调有限公司	非关联方	50,000.00	2年以内	2.14
国网浙江杭州市余杭区供电公司	非关联方	50,000.00	2年以内	2.14
马登山	非关联方	44,479.29	1年以内	1.90
王礼簇	非关联方	28,260.84	1年以内	1.21
小计		<u>2,172,740.13</u>		<u>92.87</u>

### (5)应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
常州联科创佳复合材料有限公司	子公司	2,000,000.00	85.49

## 3. 长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
杭州鹏博	成本法	5,500,000.00	5,500,000.00		5,500,000.00
杭州鹏硕	成本法	1,000,000.00			
常州联科	成本法	1,000,000.00	1,974,073.19		1,974,073.19
合计		<u>7,500,000.00</u>	<u>7,474,073.19</u>		<u>7,474,073.19</u>

(续上表)

被投资单位名称	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	本期现 金红利
杭州鹏博	100.00	100.00				
杭州鹏硕	100.00	100.00				
常州联科	100.00	100.00				

## (二) 母公司利润表重要项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

## 1) 营业收入

项 目	本期数	上年数
主营业务收入	53,712,651.12	33,233,758.36
其他业务收入	1,262,940.93	1,441,380.66
合 计	<u>54,975,592.05</u>	<u>34,675,139.02</u>

## 2) 营业成本

项 目	本期数	上年数
主营业务成本	42,061,773.89	27,124,301.34
其他业务成本	852,300.00	1,264,572.39
合 计	<u>42,914,073.89</u>	<u>28,388,873.73</u>

## (2) 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
制造业	53,712,651.12	42,061,773.89	33,233,758.36	27,124,301.34

## (3) 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

产品名称	本期数	上年数
------	-----	-----



	收 入	成 本	收 入	成 本
阻燃隔热材料	53,712,651.12	42,061,773.89	33,233,758.36	27,124,301.34

## (4)公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
杭州人民环保科技有限公司	4,379,073.51	5.65
Y.H LAMINATED PRODUCTS SDN BHD	2,048,831.14	2.64
杭州晶鑫镀膜包装有限公司	1,820,115.94	2.35
杭州勤诚塑料包装材料有限公司	1,676,089.42	2.16
馨伟实业（上海）有限公司	1,630,552.30	2.10
小 计	11,554,662.31	14.90

## (三)母公司现金流量表补充资料

项目	本期数	上年数
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,478,466.60	216,350.36
加：资产减值准备	568,165.73	215,793.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	998,276.55	718,646.55
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	162,172.26	153,762.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,242,428.52	1,150,154.95
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	432,339.62	-104,744.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,520,061.02	-1,238,580.04

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,911,439.65	-8,057,324.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,915,451.41	1,191,160.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,405,922.06	-5,754,779.63
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	2,291,528.76	1,238,568.14
减：现金的期初余额	1,994,725.91	2,920,424.05
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	296,802.85	-1,681,855.91

## 八、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### （一）关联方关系

#### 1. 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为张道静和唐杭敏夫妇。公司股东张道静直接持有本公司 71.354% 股权，唐杭敏直接持有本公司 10% 股权，张道静、唐杭敏夫妇合计控制本公司 81.354% 股权。

#### 2. 本公司的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
杭州鹏博	子公司	有限公司	浙江杭州	杜习珺	制造
杭州鹏硕	子公司	有限公司	浙江杭州	张道静	贸易
常州联科	子公司	有限公司	江苏常州	张道静	制造

(续上表)

子公司名称	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	统一社会信用代码
杭州鹏博	550 万元	100.00	100.00	9133011009760490X0
杭州鹏硕	100 万元	100.00	100.00	91330105682912647U
常州联科	100 万元	100.00	100.00	91320411752002850R

## 3. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系	统一社会信用代码
杭州人民新型包装材料有限公司	公司监事会主席担任高管的企业	9133011075443733XD
浙江鹏晟纸业有限公司	实际控制人控制的其他企业	91331123590574193K
杭州瑞祥实业有限公司	实际控制人控制的其他企业	913301107043014421
杜习珺	公司高级管理人员	

## (二) 关联方交易情况

## 1. 购销商品、接受和提供劳务情况

## (1) 采购商品

关联方名称	关联交易内容	定价方式及决策程序	本期数		上年数	
			金额	占同类交易金额比例(%)	金额	占同类交易金额比例(%)
杭州人民环保科技有限公司	涂塑包装纸	协议价	39,487.18	0.08	223,717.95	0.23
浙江鹏晟纸业有限公司	涂板纸	协议价	4,099,464.73	8.19	11,528,605.56	12.08
小 计			4,138,951.91	8.27	11,752,323.51	12.31

## (2) 出售商品

关联方名称	关联交易内容	定价方式及决策程序	本期数		上年数	
			金额	占同类交易金额比例(%)	金额	占同类交易金额比例(%)
杭州人民环保科技有限公司	加工费	协议价	3,702,417.98	4.77	6,737,505.81	5.13
	电费	协议价	676,655.53	0.87	1,289,501.79	0.98
小 计			4,379,073.51		8,027,007.60	

## 2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日
杭州瑞祥实业有限公司	本公司	厂房、土地	2017.1.1	2017.12.31

(续上表)

租赁费定价依据	确认的租赁费	
	本期数	上年数
市场价	563,095.24	1,333,333.40

## 3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杭州瑞祥实业有限公司	本公司	27,600,000.00	2015-12-15	2017-12-13	否

4. 本期无关联方资金拆出。

5. 本期无关联方资金拆入。

6. 其他关联交易

本期杭州人民环保科技有限公司因使用本公司“鹏远”等相关商标，本公司向其收取商标使用费 56,603.77 元。

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	本期数		上年数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	杭州人民环保科技有限公司	4,518,270.30	225,913.52	3,529,168.73	176,458.44
预付款项					
	杭州瑞祥实业有限公司	286,904.76		125,000.00	

#### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	本期数		上年数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款					
	浙江鹏晟纸业集团有限公司	772,202.79		2,050,090.43	

### 九、或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

### 十、承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

### 十一、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

### 十二、补充资料

#### (一) 非经常性损益

##### 1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《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)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	本期数
非流动资产处置损益	
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，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	295,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	
非货币性资产交换损益	
委托投资损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	20,552.90
其他符合非经常性损益定义的损益项目	

小 计	315,552.90
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	63,520.75
非经常性损益净额	252,032.15

## (二) 净资产收益率和每股收益

### 1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.85	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.41	0.39	0.39

### 2. 计算过程

#### (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	4,189,492.54
非经常性损益	2	252,032.15
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	3,937,460.39
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	15,472,430.03
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	
报告期月份数	11	6
加权平均净资产	12[注]	17,567,176.30
加权平均净资产收益率	13=1/12	23.85%

扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	22.41%
---------------------	---------	--------

[注]12=4+1\*0.5+5\*6/11-7\*8/11+9\*10/11

### (2)基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	4,189,492.54
非经常性损益	2	252,032.15
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	3,937,460.39
期初股份总数	4	10,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
报告期因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数	12	10,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.42
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.39

[注]12=4+5+6\*7/11-8\*9/11-10

### (3)稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江鹏远新材料股份有限公司

2017年8月25日