



派特勒

NEEQ:835617

宁波派特勒新材料股份有限公司

Ningbo Partner New Material Co.,Ltd.



半年度报告

2018

## 目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 重要事项 .....	12
第五节 股本变动及股东情况 .....	13
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	16
第七节 财务报告 .....	18
第八节 财务报表附注 .....	25

## 释义

释义项目	指	释义
有限公司	指	宁波派特勒新材料股份有限公司
派特勒新材	指	宁波派特勒新材料股份有限公司
公司章程	指	股东会通过的《宁波派特勒新材料股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2014年修订）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（2005年修订）
《业务规则》	指	《我国中小企业股份转让系统业务规则》（试行）
财政部	指	中华人民共和国财政部
住建部	指	中华人民共和国住房和城乡建设部
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
环保部	指	中华人民共和国环境保护部
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
商务部	指	中华人民共和国商务部
科技部	指	中华人民共和国科学技术部
全国股份转让系统、股份转让系统、全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商财通证券	指	财通证券股份有限公司
会计师事务所、会计师	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
元	指	人民币元
万元	指	人民币万元
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日

## 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。

公司负责人李鹏程、主管会计工作负责人 朱红芳 及会计机构负责人（会计主管人员）朱红芳 保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	宁波派特勒新材料股份有限公司财务室
备查文件	1、报告期内在全国中小企业股份转让系统公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿 2、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。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	宁波派特勒新材料股份有限公司
英文名称及缩写	NINGBO PARTNER NEW MATERIAL CO., LTD. partner
证券简称	派特勒
证券代码	835617
法定代表人	李鹏程
办公地址	宁波市鄞州区经济开发区联胜路 258 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	程红华
是否通过董秘资格考试	否
电话	0574-55339121
传真	0574-83026628
电子邮箱	Honghua1211@163.com
公司网址	www.partnerfm.com
联系地址及邮政编码	宁波市鄞州区经济开发区联胜路 258 号、315145
公司指定信息披露平台的网址	www.partnerfm.com.
公司半年度报告备置地	宁波市鄞州区经济开发区联胜路 258 号

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 9 月 11 日
挂牌时间	2016 年 2 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C26 化学原料及化学制品制造业
主要产品与服务项目	高性能膜材料、粉末涂料的研发、生产、销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	祝智
实际控制人及其一致行动人	李鹏程

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913302007930053964	否

金融许可证机构编码	无	否
注册地址	宁波市鄞州区经济开发区联胜路 258号	否
注册资本（元）	5,000,000	否
<u>注册资本与总股本不一致的, 请进行说明。</u>		

## 五、 中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市杭大路15号嘉华国际商务中心 201,501,502,1103,1601-1615,1701-1716室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	17,006,781.05	18,240,646.05	-6.76%
毛利率	22.61%	24.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	248,931.04	910,030.93	-72.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	247,378.09	671,779.65	-63.18%
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）	1.16%	4.75%	-
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）	1.16%	3.52%	-
基本每股收益	0.05	0.18	-72.22%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	44,986,940.77	36,094,151.27	24.64%
负债总计	23,462,319.02	14,818,460.56	58.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,524,621.75	21,275,690.71	1.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.30	4.26	0.94%
资产负债率（母公司）	52.15%	41.06%	-
资产负债率（合并）	-	-	-
流动比率	158.79%	190.52%	-
利息保障倍数	2.14	18.52	-

### 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	5,243,751.04	1,790,926.72	192.80%
应收账款周转率	1.05	1.36	-
存货周转率	2.32	2.16	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	24.64%	-2.78%	-

营业收入增长率	-6.76%	25.59%	-
净利润增长率	-72.65%	254.87%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	5,000,000	5,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司立足于粉末涂料行业的研发、生产、销售，致力于成为宁波粉末涂料行业的优秀民营企业，依托于自身研发、生产、销售团队，以科技促发展，为客户提供从售前到售后的一条龙服务，能及时协助客户解决生产过程中的问题。通过为客户提供高性价比、符合个性化需求的产品及服务，实现战略发展和价值提升。

粉末涂料具有环保、节能、高性能等优势，是公司的核心业务，也是涂料行业未来发展的主要方向。公司引进了先进的粉末涂料生产设备和整套进口检测仪器，生产环氧型、环氧/聚酯型、聚酯型、低温固化型、美术型、纹理型等各种粉末涂料，广泛应用于家电、建材、一般工业、汽车轮毂、IT等相关行业。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

2018年上半年粉末涂料行业仍面临着严峻的考验，需求受到环保压制以及严重的过剩产能和材料上涨对困境中的粉末行业形成双重压力，公司的销售业绩受到一定程度上的影响，利润空间也进一步被压缩。2018年上半年公司营业收入为17,006,781.05元，同比上年同期基本持平，公司实现净利润大幅度下降仅为248,931.04元，同比上年同期下降72.65%，主要原因是原材料的价格涨幅太大，另外人力资源成本较同期上涨，粉末产品在市场在环保及同行竞争导致单价涨不了，产品利润空间太少基本上保本经营，另外本期政府补助减少100%。经营活动产生的现金流量净额为5,243,751.04元，比上年同期增长了3,167,101.61元。主要上年同期应付账款下降较多，导致经营活动产生的现金流量净额偏低，今年经营性应收应付波动较小，毛利润较去年下降部分，但经营性现金流与净利润较为匹配。

公司在稳固现有市场的基础上，一方面加大科研投入力度，进行产品革新、技术革新；另一方面公司积极寻求新的销售渠道，采用延长产品链及加大技术咨询、技术设计、技术评估、技术工艺等技术服务体系，努力提高经营业绩，提升公司的核心竞争力。随着市场的不断发展，公司的销售业绩和利润空间将不断提高，公司经营环境也将显著改善

### 三、 风险与价值

#### 1、市场竞争的风险

粉末涂料市场竞争能力主要体现在资金实力、设计开发、产品质量、及时配套能力和售后服务能力等各个环节，竞争的市场化程度越来越激烈。国外知名的粉末涂料制造商纷纷将目光投向中国市场，这些企业拥有强大的研发能力，良好的品牌形象，稳定的产品性能，迅速占领了粉末涂料的高端市场。阿克苏和杜邦这两大国际企业更是牢牢占据了粉末涂料市场的前两位，国外企业的加入更进一步加剧了粉末涂料行业的竞争，在提高行业整体技术水准和生产能力的同时，也加剧了市场竞争的程度。本公司在产品技术含量、产品质量以及产品服务等方面不能适应粉末涂料产品向特色性、高利润、高性能产品的升级换代环境下的竞争态势，则可能面临在市场竞争中处于不利地位的风险。

管理措施：公司将积极维护现有并开拓优质客户，努力提升自身服务质量，最大限度提高自身的市场竞争力。

## 2、应收账款回收的风险

本期内公司应收账款余额为 1358 万元，应收账款余额占营业收入的比例较高达到 30.16%。如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来呆坏账风险，影响公司现金流及利润情况。

管理措施：为进一步降低应收账款回收的风险，公司将加强对客户的信用管理，提高公司应收账款的质量和回款速度；对于周期较长或金额较大的款项，公司将不定期与客户对账，加大款项的追讨力度，增强公司的回款能力；同时公司对相关职责人员的权限进行了规范，从制度上加强了应收账款的回款管理。

## 3、公司营运管理的风险

公司的管理团队汇集了市场营销、生产管理、财务管理等各方面的人才，综合管理水平较高。但是，随着公司持续发展，公司的资产规模逐渐增长，经营活动更趋复杂，业务模式也随之改善，由此对公司的管理水平和决策能力提出了更高的要求，并且需要考虑公司管理中会涉及到更多环节。近年来，随着公司的业务规模的不断扩大，公司缺乏精细化经营的管理经验，公司的高端管理和技术人员储备不足，整体的管理水平和经营效率有待提高。如果公司不能随着经营规模的扩大相应提升管理水平，可能存在不能实施科学有效管理决策的风险。

管理措施：提升企业知名度和增加企业对人才吸引力，将计划逐步引进各方面人才。

## 4、行业风险

公司生产的粉末涂料主要应用于家电、家具、汽车零部件、建材及户外设施、管道等众多领域，市场需求与这些行业的发展状况与景气程度联动性较强。如宏观经济出现波动或国家政策发生变动，上述行业将不同程度地受到影响，尤其是家电、房地产行业受宏观经济及国家政策影响更为显著，从而可能对公司产品的需求及价格等方面造成较大影响。

管理措施：公司以发展战略为指引，通过加大市场开拓、产品开发、技术创新、售后服务的力度，保持已有的产品结构，通过稳定的产品质量来提高产品的知名度，以应对行业政策潜在变化所带来的不利影响。

## 5、税收政策风险

公司被宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局、宁波市地方税务局联合认定为国家级高新技术企业，领取了证书编号为 GR200833100339 的高新技术企业证书。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，公司 2014 年度至 2016 年度享受减按 15% 的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。公司已于 2017 年 11 月 29 日通过高新技术企业重新认定，证书编号：GR201733100423，有效期三年（2017-2019 年享受 15% 的所得税优惠税率）如果公司不能持续符合高新技术企业认定标准，并取得高新技术企业认证证书，则公司将不能享受 15% 的企业所得税优惠税率，从而将对未来的净利润产生一定影响。

管理措施：公司正积极申报省级工程技术中心，拥有市级研发部门团队，同时定期根据国家高新技术企业的认定条件自查。公司将充分利用目前的税收优惠政策，不断加快自身的发展速度，扩大收入规模，同时努力降低生产经营的成本和费用，增强盈利能力。

## 6、环境保护风险

公司属于化工行业，在生产过程中会产生一定的粉尘和固体废物等。公司一直注重环境保护，已拥有较先进的生产设备及工艺技术，为降低生产经营对环境可能造成的损害，公司自成立以来便严格遵循有关法律法规、重视对生产经营过程的环境保护，不断加大污染治理及环保投入的力度，粉尘及固体废物等主要污染物排放均达到了国家规定标准。

随着整个社会环保意识的增强，国家对环保的要求将更加严格，并可能在未来出台更为严厉的环保标准，对化工行业的生产企业提出更高的环保要求。环保标准的提高需要公司进一步加大环保投入，提高运营成本，可能会对公司利润水平带来一定影响。同时，如果公司未来的环保投入不能迅速跟进政策的新要求，导致安全生产和三废排放产生隐患或产品难以及时适应国家环保及有关标准的变化，公

司的发展将受到限制。

管理措施：公司将继续重视环境保护，严格遵守各项环保法规。

#### 7、原材料供应与价格变动风险

报告期内，公司原材料成本占生产成本的比例较高，一旦原材料供应渠道和市场价格发生变化，将会直接影响公司的产品生产和经营业绩。由于国内外原材料市场供求关系在未来变动情况存在不确定性，将会影响公司的原材料采购价格，从而影响公司原材料成本，最终对公司的经营业绩产生影响。

管理措施：公司一方面将不断通过提高产品质量，提升服务质量，向客户提高质优价廉的产品，进而不断提升对客户的议价能力；另一方面，公司将及时关注行业发展态势，与供应商形成良好协作，及时掌握原材料价格波动情况，及时储备满足生产需要的原材料，减少因价格快速上涨对公司盈利能力的影响

## 四、 企业社会责任

报告期内，2018年上半年公司响应地方政府对贫困人员的帮助，公司参与资助地方贫困人员的活动和2万元专项慈善捐款。公司秉承“服务客户、回报股东、和谐发展”的宗旨，引进科学的管理模式，不断拓展国内外粉末涂料市场，使企业沿着良性的轨道发展，并力求客户、股东、员工、当地政府等各方面利益得到和谐、统一。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

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
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	1,100,000.00	290,679.48
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	0.00	0.00
合计	1,100,000.00	290,679.48

#### （二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
-----	------	------	------------	----------	--------

中运富通控股集团 有限公司	借款	2,500,000.00	否	2018年8月 20日	2018-021
------------------	----	--------------	---	----------------	----------

**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：**

2018年，公司向关联方中运富通控股集团有限公司（实际控制人李鹏程间接参股的企业）拆出1笔资金共计2,500,000.00元，其中2018年1月15日拆出金额为2,000,000.00元，2018年1月18日拆出金额为500,000.00元，归还时间为2018年1月30日，计提利息6,417.00元。

鉴于公司发生的该笔关联关联交易是偶发性交易，资金借用时间较短，并且已计提了利息，该事项未对公司生产经营及利益造成影响。公司已于第一届董事会第十二次会议对该关联交易进行了补充确认，并提交2018年第一次临时股东大会审议。

**(三) 承诺事项的履行情况**

公司股东祝智、徐明和程红华已向公司出具不可撤销的《避免同业竞争的承诺函》、《关于股份解除转让限制事项承诺函》、《关于环境保护事项的承诺函》、《关于不占用公司资金的承诺函》、《关于规范关联交易的承诺》、《关于规范对外担保的承诺》及《关于员工社会保险及住房公积金事项的承诺函》。公司的董事、监事、高级管理人员均签署了《关于规范关联交易的承诺》、《避免同业竞争的承诺函》及《关于不占用公司资金的承诺函》。公司股东、董事、监事及高级管理人员在出具以上承诺函后，均未发生违反相关承诺的情况。

**(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金-其它货币 资金	冻结	3,823,365.77	8.50%	保证金
固定资产-房屋建筑 物	抵押	3,429,121.53	7.62%	作为取得短期借款 7,460,000.00元的抵押物
无形资产-土地使用 权	抵押	1,817,753.99	4.04%	作为取得短期借款 7,460,000.00元的抵押物
<b>总计</b>	-	9,070,241.29	20.16%	-

**第五节 股本变动及股东情况****一、普通股股本情况****(一) 报告期期末普通股股本结构**

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股	无限售股份总数	2,943,750	58.87%	0	2,943,750	58.87%
	其中：控股股东、实际控	1,900,000	38.00%	0	1,900,000	14.50%

份	制人						
	董事、监事、高管	318,750	6.38%	0	318,750	6.38%	
	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	2,056,250	41.13%	0	2,056,250	41.13%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,100,000	22.00%	0	1,100,000	22.00%	
	董事、监事、高管	956,250	19.13%	0	956,250	19.13%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-	
普通股股东人数							4

## (二) 报告期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	祝智	3,000,000	0	3,000,000	60.00%	1,100,000	1,900,000
2	徐明	900,000	0	900,000	18.00%	675,000	225,000
3	上海苑荣科技有限公司	725,000	0	725,000	14.50%	0	725,000
4	程红华	375,000	0	375,000	7.50%	281,250	93,750
合计		5,000,000	0	5,000,000	100.00%	2,056,250	2,943,750

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东之间没有任何关联关系

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

## (一) 控股股东情况

公司控股股东为自然人祝智，持有公司 60%的股份。

祝智，男，1974 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居留权，1996 年 7 月，毕业于浙江师范学院，本科学历，2004 年 7 月获复旦大学 MBA 学历。1996 年 5 月至 1998 年 7 月就职于宁波万里学院，任学院部主任；1998 年 8 月至 2000 年 9 月就职于福祿（宁波）粉末涂料有限责任公司，任办公室主任；2000 年 10 月至 2006 年 8 月就职阿克苏诺贝尔（宁波）粉末涂料有限公司河南分公司，任总经理；2006 年 9 月至 2015 年 9 月，就职于宁波市派特勒粉末涂料有限公司，任总经理；2015 年 9 月至 2017 年 2 月，任宁波派特勒新材料股份董事长兼任总经理，2017 年 2 月后不在公司担任任何职务。

## （二） 实际控制人情况

公司目前实际控制人为自然人李鹏程，是上海苑荣科技有限公司法定代表人及执行董事，现兼任派特勒新材料公司法定代表人及董事长、总经理，对公司发展战略、经营管理、人事安排均有重大影响。李鹏程，男，1975年11月2日出生，中国上海户籍，无境外永久居留权，郑州大学化学系全日制本科，IPAG 法国巴黎商学院金融会计专业硕士，中国社会科学院金融学博士（在读）；1998年参加工作，历任江湾高级中学教师；平安保险团险部；太平洋保险团险部；上海星玛企业管理服务有限公司、上海多姆投资管理有限公司、上海保易捷保险代理有限公司董事长；中运富通控股集团副总裁；上海皓真网络科技有限公司、江苏芮保网络科技有限公司、江苏皓嘉网络股份有限公司、中干生物科技（上海）有限公司、中荟生物科技（上海）有限公司、中美原生物医学科技（上海）有限公司、智远生物医学科技（上海）有限责任公司、河南中运富通售电有限公司董事长。

报告期内，公司实际控制人变更情况：

1、2016年10月26日，上海苑荣科技有限公司（以下简称“苑荣科技”）通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式受让派特勒公司425,000.00股股份，占公司股份总数的8.5%。

2、2016年12月12日，祝智、徐明、程红华与苑荣科技签署《股份转让协议》，约定祝智、徐明、程红华分期向苑荣科技转让公司合计2,550,000.00股股份，占公司股份总数的51%。2016年12月12日，祝智、徐明、程红华与苑荣科技签署《关于宁波派特勒新材料股份有限公司未解禁股份的授权函》，约定祝智、徐明、程红华将其合计持有的公司2,250,000.00股限售股份（占公司股份总数的45%）对应的表决权统一授权于苑荣科技代为执行

3、2016年12月23日，祝智向苑荣科技转让了其持有的公司300,000.00股股份，占公司股份总数的6%。

4、2017年9月马春云将持有的苑荣科技60%股权全部转让给李鹏程，李鹏程直接持有苑荣科技60%股权，对苑荣科技股东会具有控制力和重大影响力，苑荣科技的实际控制人变更为李鹏程。

综上，苑荣科技已持有公司725,000.00股股份，占公司股份总数的14.5%，苑荣科技可控制公司2,975,000.00股股份（占公司股份总数的59.5%）对应的表决权，对公司股东大会具有控制力和重大影响力。李鹏程直接持有苑荣科技60%股份，对苑荣科技股东会具有控制力和重大影响力，为苑荣科技的实际控制人。

综上，派特勒公司的实际控制人变更为李鹏程。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李鹏程	董事、董事长、总经理	男	1976.08	MBA	2017.9.20-2018.8.17	是
毛海波	董事	男	1978.02	大专	2018.5.18-2018.8.17	是
丁宏裕	董事	男	1973.05	大专	2015.9.5-2018.8.17	是
魏美霞	董事	女	1989.12	本科	2017.9.20-2018.8.17	否
范乐秀	董事	女	1961.04	本科	2017.9.20-2018.8.17	否
章傅杰	监事、	男	1978.07	大专	2015.9.5-2018.8.17	是
李庆勇	监事	男	1975.10	高中	2015.9.5-2018.8.17	是
陈海涛	职工监事	男	1983.06	大专	2015.9.5-2018.8.17	是
程红华	董事会秘书	男	1973.12	大专	2015.9.5-2018.8.17	是
徐明	副总经理	男	1971.10	大专	2015.9.5-2018.8.17	是
朱红芳	财务总监	女	1975.10	本科	2017.8.22-2018.8.17	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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

无关联关系

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
徐明	副总经理	900,000	0	900,000	18.00%	0
程红华	董事会秘书	375,000	0	375,000	7.50%	0
合计	-	1,275,000	0	1,275,000	25.50%	0

## (三) 变动情况

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

## 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
徐飞标	董事	离任		个人原因
毛海波		新任	董事	原董事离职

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 不适用

毛海波，男，1978年2月出生浙江江山，专科学历2002年2月至2007年5月在宁波市华山门诊部工作，任药师。2007年6月至今在宁波派特勒新材料股份有限公司任研发部主管。

## 二、 员工情况

## (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	7	7
生产人员	29	28
销售人员	7	6
技术人员	13	13
财务人员	4	4
员工总计	60	58

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	9	9
专科	11	11
专科以下	39	37
员工总计	60	58

## 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

2017 年公司在人员管理有部分变动，销售人员比期初减少 1 名，生产人员减少 1 名、管理人员没有变动，财务人员没有变动，技术人员没有变动。按公司制定薪酬政策及培训计划正常运行，没有需要公司承担费用的离职退休工人，2018 年公司加强对专业研发人员绩效考核，配有独立薪酬政策一事一议方案。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

### 核心员工：

适用 不适用

### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

### 核心人员的变动情况：

无

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 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	附注六、1	8,203,633.14	4,118,186.78
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	附注六、2	14,336,245.98	18,626,002.95
预付款项	附注六、3	328,462.49	144,926.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注六、4	8,282,943.11	81,177.00

买入返售金融资产			
存货	附注六、5	5,896,823.36	5,242,186.51
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注六、6	206,573.15	20,200.80
<b>流动资产合计</b>		<b>37,254,681.23</b>	<b>28,232,680.23</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	附注六、7	5,016,984.85	5,166,082.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	附注六、8	1,817,753.99	1,841,310.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注六、9	602,480.22	626,996.60
递延所得税资产	附注六、10	295,040.48	227,081.89
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,732,259.54</b>	<b>7,861,471.04</b>
<b>资产总计</b>		<b>44,986,940.77</b>	<b>36,094,151.27</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注六、11	7,460,000.00	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			
应付票据及应付账款	附注六、12	15,494,296.02	13,456,511.83
预收款项	附注六、13	1,915.00	
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	附注六、14	333,841.75	357,679.85
应交税费	附注六、15	164,029.38	492,490.13
其他应付款	附注六、16	8,236.87	11,778.75
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			

代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		23,462,319.02	14,818,460.56
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		23,462,319.02	14,818,460.56
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注六、17	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注六、18	10,830,129.80	10,830,129.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注六、19	682,720.69	682,720.69
一般风险准备			
未分配利润	附注六、20	5,011,771.26	4,762,840.22
归属于母公司所有者权益合计		21,524,621.75	21,275,690.71
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		21,524,621.75	21,275,690.71
<b>负债和所有者权益总计</b>		44,986,940.77	36,094,151.27

法定代表人：李鹏程

主管会计工作负责人：朱红芳 会计机构负责人：朱红芳

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		17,006,781.05	18,240,646.05
其中：营业收入	附注六、21	17,006,781.05	18,240,646.05

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		16,827,635.60	17,450,317.04
其中：营业成本	附注六、 21	13,161,002.44	13,744,457.11
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	附注六、 22	134,982.27	122,873.75
销售费用	附注六、 23	1,172,223.54	1,311,585.61
管理费用	附注六、 24	1,076,741.51	1,351,110.13
研发费用	附注六、 25	1,187,826.14	773,014.45
财务费用	附注六、 26	154,758.61	116,197.04
资产减值损失	附注六、 27	-59,898.91	31,078.95
加：其他收益	附注六、 28		230,000.00
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注六、 29		86,615.30
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		179,145.45	1,106,944.31
加：营业外收入	附注六、 30	2,000.00	
减：营业外支出	附注六、 31	173.00	36,319.68
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		180,972.45	1,070,624.63
减：所得税费用	附注六、 32	-67,958.59	160,593.70

<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		248,931.04	910,030.93
其中：被合并方在合并前实现的净利润		248,931.04	910,030.93
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		248,931.04	910,030.93
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		248,931.04	910,030.93
<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>		248,931.04	910,030.93
归属于母公司所有者的综合收益总额		248,931.04	910,030.93
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		0.05	0.18
（二）稀释每股收益		0.05	0.18

法定代表人：李鹏程 主管会计工作负责人：朱红芳 会计机构负责人：朱红芳

### （三）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		23,851,813.11	20,684,711.50
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			
收到其他与经营活动有关的现金	附注六、 33	486,117.34	643,330.37
<b>经营活动现金流入小计</b>		24,337,930.45	21,328,041.87
购买商品、接受劳务支付的现金		13,300,793.42	14,072,463.43
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		2,532,529.43	2,229,846.20
支付的各项税费		1,164,126.57	1,485,336.76
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、 33	2,096,729.99	1,749,468.76
<b>经营活动现金流出小计</b>		19,094,179.41	19,537,115.15
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		5,243,751.04	1,790,926.72
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,500,000.00	
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			120,000.00
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	附注六、 33	325,235.83	
<b>投资活动现金流入小计</b>		10,825,235.83	120,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		285,330.90	457,388.00
投资支付的现金		18,500,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		18,785,330.90	457,388.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-7,960,095.07	-337,388.00
<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		6,960,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		6,960,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金			5,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		158,209.61	127,724.00
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	附注六、 33	3,356,803.51	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,515,013.12	5,427,724.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,444,986.88	-2,427,724.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		728,642.85	-974,185.28
加：期初现金及现金等价物余额		3,651,624.52	2,220,989.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,380,267.37	1,246,803.99

法定代表人：李鹏程 主管会计工作负责人：朱红芳 会计机构负责人：朱红芳

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

### 宁波派特勒新材料股份有限公司

#### 2018年1~6月财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

宁波派特勒新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）由宁波市派特勒粉末涂料有限公司依法整体变更设立，有限公司成立于2006年9月11日，原由自然人股东毛朝法、陈宝良、丁雅珠、张小红、张纪娜、吴卫娟、唐国祥、徐月娣共同出资设立，公司成立时的注册资本为人民币200万元，其中：毛朝法出资人民币60万元，占注册资本的30%；陈宝良出资人民币48万元，占注册资本的24%；丁雅珠出资人民币24万元，占注册资本的12%；张小红出资人民币16万元，占注册资本的8%；张纪娜出资人民币16万元，占注册资本的8%。

8%；吴卫娟出资人民币 16 万元，占注册资本的 8%；唐国祥出资人民币 10 万元，占注册资本的 5%；徐月娣出资人民币 10 万元，占注册资本的 5%，业经宁波恒业联合会计师事务所审验并于 2006 年 9 月 4 日出具了恒会所验【2006】第 344 号验资报告。

2006 年 10 月 11 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币 300 万元，增资后注册资本变更为人民币 500 万元。其中：毛朝法新增出资人民币 90 万元，增资后累计出资额人民币 150 万元，占变更后注册资本的 30%；陈宝良新增出资人民币 72 万元，增资后累计出资额人民币 120 万元，占变更后注册资本的 24%；丁雅珠新增出资人民币 36 万元，增资后累计出资额人民币 60 万元，占变更后注册资本的 12%；张小红新增出资人民币 24 万元，增资后累计出资额人民币 40 万元，占变更后注册资本的 8%；张纪娜新增出资人民币 24 万元，增资后累计出资额人民币 40 万元，占变更后注册资本的 8%；吴卫娟新增出资人民币 24 万元，增资后累计出资额人民币 40 万元，占变更后注册资本的 8%；唐国祥新增出资人民币 15 万元，增资后累计出资额人民币 25 万元，占变更后注册资本的 5%；徐月娣新增出资人民币 15 万元，增资后累计出资额人民币 25 万元，占变更后注册资本的 5%。业经宁波恒业联合会计师事务所审验并于 2006 年 10 月 9 日出具了恒会所验【2006】第 382 号验资报告。

2007 年 7 月 31 日，根据股权转让协议、股东会决议及修改后的章程规定，毛朝法将其原出资人民币 150 万元、占公司 30%的股权以 150 万元的对价转让给陆建华；陈宝良将其原出资人民币 120 万元、占公司 24%的股权以 120 万元的对价转让给陆建华；丁雅珠将其原出资人民币 60 万元、占公司 12%的股权以 60 万元的对价转让给陆建华；张小红将其原出资人民币 40 万元、占公司 8%的股权以 40 万元的对价转让给陆建华；张纪娜将其原出资人民币 40 万元、占公司 8%的股权以 40 万元的对价转让给陆建华；吴卫娟将其原出资人民币 40 万元、占公司 8%的股权以 40 万元的对价转让给陆建华；唐国祥将其原出资人民币 25 万元、占公司 5%的股权以 25 万元的对价转让给王燕荣；徐月娣将其原出资人民币 25 万元、占公司 5%的股权以 25 万元的对价转让给王燕荣。变更后的股权结构为：陆建华出资人民币 450 万元，占 90%；王燕荣出资人民币 50 万元，占 10%。

2008 年 1 月 21 日，根据股权转让协议、股东会决议及修改后的章程规定，陆建华将其原出资人民币 330 万元、占公司 66%的股权以 330 万元的对价转让给祝智；陆建华将其原出资人民币 120 万元、占公司 24%的股权以 120 万元的对价转让给徐明；王燕荣将其原出资人民币 50 万元、占公司 10%的股权以 50

万元的对价转让给程红华。变更后的股权结构为：祝智出资人民币 330 万元，占 66%；徐明出资人民币 120 万元，占 24%；程红华出资人民币 50 万元，占 10%。

2015 年 8 月 6 日，经临时股东会决议通过，有限公司整体变更设立为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，并以 2015 年 6 月 30 日经审计的净资产人民币 15,830,129.80 元为基准，折合股份 500 万股，每股面值人民币 1 元，其中股本为人民币 500 万元，余额 10,830,129.80 元计入资本公积。

2015 年 12 月 29 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意宁波派特勒新材料股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2015]9235 号）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股份代码：835617，股票简称：派特勒。

2016 年 10 月 26 日，上海苑荣科技有限公司通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式受让本公司 425,000.00 股股份，占公司股份总数的 8.5%。2016 年 12 月 23 日，祝智向上海苑荣科技有限公司转让其持有的公司 300,000.00 股股份，占公司股份总数的 6%。

公司于 2018 年 3 月 20 日换领了由宁波市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 913302007930053964 的营业执照，住所：宁波市鄞州区经济开发区联胜路 258 号，法定代表人：李鹏程，注册资本：500 万元，经营范围：高性能膜材料、粉末涂料的研发、生产、销售。

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 8 月 19 日批准报出。

本公司主要生产粉末涂料。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 四、重要会计政策和会计估计

本公司从事粉末涂料生产和销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、14 “收入” 各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、19 “重大会计判断和估计”。

##### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 2、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。

##### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### 4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

##### 5、金融工具

在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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

###### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

## （3）金融资产减值

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，本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。

本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。

### 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。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。

## （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### 其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### 6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### （2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 10 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

## 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。
低风险组合	生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金；财务状况良好的关联方。

## B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

## 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析组合	账龄分析法
低风险组合	个别计提法

## a.组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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）	3	3
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

## ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，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：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

## (3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转

销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 7、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、发出商品、产成品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

本公司存货跌价准备计提方法如下：

①对于原材料及周转材料按照其库龄进行分类，1年内不计提跌价准备，1~2年计提比例为5%，2~3年计提比例为10%，3年以上计提比例为30%。

②对于产成品按照其库龄进行分类，1年内不计提跌价准备，1~2年计提比例为10%，2~3年计提比例为20%，3年以上计提比例为40%。

### (4) 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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 8、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

## （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
办公及研发设备	年限平均法	5	5.00	19.00
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

## （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

## （4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 9、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计

算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 10、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

## 11、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的各主要长期待摊费用项目的内容、摊销方法和摊销年限如下表所示：

内容	摊销方法	摊销年限
办公楼装修	直线法摊销	5
技术中心装修	直线法摊销	5
车间地面整修工程	直线法摊销	5
用友软件	直线法摊销	5
伸缩门	直线法摊销	5
简易车棚	直线法摊销	5
配方间隔离墙	直线法摊销	5
车间物料房	直线法摊销	5
屋顶防水工程	直线法摊销	5
技术部改造装修工程	直线法摊销	5

## 12、长期资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资

产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### **13、职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### **14、收入**

#### **(1) 商品销售收入**

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

公司的业务为粉末涂料的生产和销售，目前有两种销售模式：销售制和寄售制。销售制下对粉末采用发货并在客户验收后确认销售商品收入；寄售制下先发

货，再根据购货单位的使用数量结算并确认收入，未结算部分形成发出商品。

### （2）场地租赁收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （3）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。

## 15、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延

收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可

能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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。

## 17、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同

过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 18、重要会计政策、会计估计的变更

本公司 2018 年 1-6 月无需要披露的重要会计政策和会计估计事项的变更。

### 19、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

## （2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

## （3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

## （4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

## （5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折

旧和摊销费用进行调整。

#### （6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

本公司发生增值税应税销售行为，原适用 17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%。

### 2、税收优惠及批文

本公司于 2017 年 11 月 29 日获得由宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局及浙江省宁波市地方税务局联合颁发的证书编号为 GR201733100423 的《高新技术企业证书》，有效期三年，自 2017 年至 2019 年享受减按 15%税率征收企业所得税的优惠政策。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 6 月 30 日，本期指 2018 年 1~6 月，上期指 2017 年 1~6 月。

**1、货币资金**

项目	期末余额	年初余额
库存现金	5,129.42	95,316.20
银行存款	4,375,137.95	3,556,308.32
其他货币资金	3,823,365.77	466,562.26
合计	8,203,633.14	4,118,186.78
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末其他货币资金人民币 3,823,365.77 元为本公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款。

**2、应收票据及应收账款**

项目	期末余额	年初余额
应收票据	759,069.00	2,422,017.00
应收账款	13,577,176.98	16,203,985.95
合计	14,336,245.98	18,626,002.95

**(1) 应收票据情况****① 应收票据分类**

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	459,069.00	1,926,017.00
商业承兑汇票	300,000.00	496,000.00
合计	759,069.00	2,422,017.00

**② 期末已背书或贴现且在资产负债表日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
银行承兑汇票	8,703,853.30	
合计	8,703,853.30	

**(2) 应收账款情况****① 应收账款分类披露**

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	732,253.28	4.91	732,253.28	100.00	-

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,045,335.08	94.14	468,158.10	3.33	13,577,176.98
其中：低风险组合					
账龄分析组合	14,045,335.08	94.14	468,158.10	3.33	13,577,176.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	142,077.70	0.95	142,077.70	100.00	-
合计	14,919,666.06	100.00	1,342,489.08	9.00	13,577,176.98

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	732,253.28	4.16	732,253.28	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,732,042.96	95.03	528,057.01	3.16	16,203,985.95
其中：低风险组合					
账龄分析组合	16,732,042.96	95.03	528,057.01	3.16	16,203,985.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	142,077.70	0.81	142,077.70	100.00	
合计	17,606,373.94	100.00	1,402,387.99	7.97	16,203,985.95

## A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
宁波隆兴电信设备制造有限公司	213,322.00	213,322.00	100.00	客户经营困难，出现财务危机，管理层预计难以收回。
临海市场扬帆休闲用品有限公司	209,493.80	209,493.80	100.00	客户经营困难，出现财务危机，管理层预计难以收回。
奇迪电器集团有限公司	309,437.48	309,437.48	100.00	客户经营困难，出现财务危机，管理层预计难以收回。
合计	732,253.28	732,253.28		

## B、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		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	13,431,398.72	402,941.96	3.00
1至2年	594,823.86	59,482.39	10.00
2至3年	19,112.50	5,733.75	30.00
合计	14,045,335.08	468,158.10	3.33

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	16,528,139.78	495,844.19	3.00
1至2年	144,790.68	14,479.07	10.00
2至3年	59,112.50	17,733.75	30.00
合计	16,732,042.96	528,057.01	3.16

## ②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-59,898.91元。

## ③欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为5,502,706.56元，占应收账款期末余额合计数的比例为36.88%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为180,264.46元。

**3、预付款项**

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	328,462.49	100.00	144,926.19	100.00
合计	328,462.49	100.00	144,926.19	100.00

**4、其他应收款**

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	8,282,943.11	81,177.00
应收利息		
应收股利		
合计	8,282,943.11	81,177.00

## (1) 其他应收款情况

## ①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,282,943.11	100.00			8,282,943.11
其中：低风险组合	8,282,943.11	100.00			8,282,943.11
账龄分析组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,282,943.11	100.00			8,282,943.11

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	81,177.00	100.00			81,177.00
其中：低风险组合	81,177.00	100.00			81,177.00
账龄分析组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	81,177.00	100.00			81,177.00

## ②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	102,599.00	72,885.00
保证金		8,292.00
其他	344.10	
往来款项	8,180,000.01	
合计	8,282,943.11	81,177.00

## 5、存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,657,105.50	40,277.23	3,616,828.27
周转材料	70,327.13	1,569.72	68,757.41
产成品	1,932,249.94	69,644.25	1,862,605.69
发出商品	348,631.99		348,631.99
合计	6,008,314.56	111,491.20	5,896,823.36

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,168,129.57	40,277.23	3,127,852.34
在产品	61,573.71	1,569.72	60,003.99

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,549,018.78	69,644.25	1,479,374.53
周转材料	574,955.65		574,955.65
合计	5,353,677.71	111,491.20	5,242,186.51

## (2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	40,277.23					40,277.23
周转材料	1,569.72					1,569.72
产成品	69,644.25					69,644.25
合计	111,491.20					111,491.20

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴企业所得税	0.01	
待摊费用	206,573.14	20,200.80
合计	206,573.15	20,200.80

## 7、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	5,016,984.85	5,166,082.38
固定资产清理		
合计	5,016,984.85	5,166,082.38

## (1) 固定资产

## ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及研发设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	7,228,819.60	3,066,508.90	622,222.86	1,220,992.89	12,138,544.25
2、本期增加金额			156,595.87	15,727.63	172,323.50
(1) 购置			156,595.87	15,727.63	172,323.50
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	7,228,819.60	3,066,508.90	778,818.73	1,236,720.52	12,310,867.75
二、累计折旧					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及研发设备	合计
1、年初余额	3,250,591.31	2,267,911.94	425,977.04	1,027,981.58	6,972,461.87
2、本期增加金额	171,684.47	84,411.24	42,279.87	23,045.45	321,421.03
(1) 计提	171,684.47	84,411.24	42,279.87	23,045.45	321,421.03
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	3,422,275.78	2,352,323.18	468,256.91	1,051,027.03	7,293,882.90
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	3,806,543.82	714,185.72	310,561.82	185,693.49	5,016,984.85
2、年初账面价值	3,978,228.29	798,596.96	196,245.82	193,011.31	5,166,082.38

## ②所有权受到限制的固定资产情况

截至 2018 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 3,429,121.53 元（原值人民币 6,682,819.60 元）的房屋建筑物作为人民币 746.00 万元短期借款的抵押物。

## 8、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	2,296,729.65	2,296,729.65
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	2,296,729.65	2,296,729.65
二、累计摊销		
1、年初余额	455,419.48	455,419.48
2、本期增加金额	23,556.18	23,556.18
(1) 计提	23,556.18	23,556.18
3、本期减少金额		

项目	土地使用权	合计
4、期末余额	478,975.66	478,975.66
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,817,753.99	1,817,753.99
2、年初账面价值	1,841,310.17	1,841,310.17

#### (2) 所有权受到限制的无形资产情况

截至2018年6月30日，账面价值为人民币1,817,753.99元（原值人民币2,296,729.65元）的土地使用权作为人民币746.00万元短期借款的抵押物。

#### 9、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
技术中心装修	26,766.79	-	14,599.98		12,166.81
车间地面整修工程	176,843.75	-	42,442.50		134,401.25
用友软件	3,273.51	-	854.70		2,418.81
伸缩门	3,666.60	8,000.00	816.68		10,849.92
简易车棚	9,333.40	-	1,399.98		7,933.42
配方间隔离墙	34,080.20	-	5,526.48		28,553.72
车间物料房	76,051.82	-	9,708.72		66,343.10
屋顶防水工程	85,436.84	-	10,679.64		74,757.20
技术部改造装修工程	211,543.69	-	21,154.38		190,389.31
办公楼装修	-	80,000.00	5,333.32		74,666.68
合计	626,996.60	88,000.00	112,516.38	-	602,480.22

#### 10、递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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
坏账准备	1,342,489.08	201,373.36	1,402,387.99	210,358.20
存货跌价准备	111,491.20	16,723.69	111,491.20	16,723.69
可抵扣亏损	512,956.20	76,943.43		

合计	1,966,936.48	295,040.48	1,513,879.19	227,081.89
----	--------------	------------	--------------	------------

## 11、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	7,460,000.00	500,000.00
合计	7,460,000.00	500,000.00

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、8及附注六、9。

## 12、应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据	7,646,731.54	933,124.52
应付账款	7,847,564.48	12,523,387.31
合计	15,494,296.02	13,456,511.83

### (1) 应付票据情况

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	7,646,731.54	933,124.52
合计	7,646,731.54	933,124.52

### (2) 应付账款情况

项目	期末余额	年初余额
材料款	7,603,480.68	12,044,605.41
运费	155,883.80	157,581.90
装修费	0	163,000.00
研发费用	0	150,000.00
审计费	80,000.00	0
其他	8,200.00	8,200.00
合计	7,847,564.48	12,523,387.31

### (3) 应付账款年末金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应付账款 总额的比例(%)
新中法高分子材料股份有限公司	非关联方	1,807,213.79	1年以内	23.03
黄山市徽州康佳化工有限责任公司	非关联方	943,302.98	1年以内	12.02
镇江泛华钛业有限公司	非关联方	732,856.00	1年以内	9.34
黄山华惠科技有限公司	非关联方	492,000.00	1年以内	6.27
安徽善孚新材料有限公司	非关联方	356,000.00	1年以内	4.54

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应付账款 总额的比例(%)
合计		4,331,372.77		55.20

**13、预收款项**

项目	期末余额	年初余额
货款	1,915.00	
合计	1,915.00	

**14、应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	357,679.85	2,393,970.83	2,417,808.93	333,841.75
二、离职后福利-设定提存计划	-	114,783.40	114,783.40	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	357,679.85	2,508,754.23	2,532,592.33	333,841.75

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	349,809.90	2,162,778.10	2,183,616.20	328,971.80
2、职工福利费	4,800.00	134,062.37	134,362.37	4,500.00
3、社会保险费	-	82,992.60	82,992.60	-
其中：医疗保险费	-	70,933.20	70,933.20	-
工伤保险费	-	6,542.40	6,542.40	-
生育保险费	-	5,517.00	5,517.00	-
4、住房公积金		9,632.00	9,632.00	
5、工会经费和职工教育经费	3,069.95	4,505.76	7,205.76	369.95
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	357,679.85	2,393,970.83	2,417,808.93	333,841.75

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		110,402.60	110,402.60	
2、失业保险费		4,380.80	4,380.80	
合计		114,783.40	114,783.40	

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

### 15、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	84,528.41	349,880.53
房产税	35,219.34	35,219.31
土地使用税	24,950.28	24,950.25
城市维护建设税	5,916.99	24,491.64
教育费附加	2,535.85	10,496.41
地方教育附加	1,690.57	6,997.61
残疾人保障金	1,300.00	1,360.00
印花税	679.70	1,369.90
个人所得税	7,208.24	7,145.34
企业所得税		30,579.14
合计	164,029.38	492,490.13

### 16、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	7,200.00	11,083.75
其中：备用金	4,800.00	11,083.75
代扣代缴款	2,400.00	
应付利息	1,036.87	695.00
应付股利		
合计	8,236.87	11,778.75

#### (2) 应付利息情况

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	1,036.87	695.00
合计	1,036.87	695.00

### 17、股本

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
祝智	3,000,000.00						3,000,000.00

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
徐明	900,000.00						900,000.00
程红华	375,000.00						375,000.00
上海苑荣科技有限公司	725,000.00						725,000.00
合计	5,000,000.00						5,000,000.00

注：上述股权变动已经在中国证券登记结算有限责任公司登记，但尚未进行工商变更，具体详见附注十二、2。

### 18、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	10,830,129.80			10,830,129.80
其他资本公积				
合计	10,830,129.80			10,830,129.80

### 19、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	682,720.69			682,720.69
合计	682,720.69			682,720.69

### 20、未分配利润

项目	本期金额	上年金额
年初未分配利润	4,762,840.22	2,453,474.34
加：本期归属于母公司股东的净利润	248,931.04	2,565,962.09
减：提取法定盈余公积		256,596.21
其他减少		
期末未分配利润	5,011,771.26	4,762,840.22

### 21、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,660,170.86	13,157,874.23	18,202,218.70	13,744,457.11
其他业务	346,610.19	3,128.21	38,427.35	
合计	17,006,781.05	13,161,002.44	18,240,646.05	13,744,457.11

### 22、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	36,653.77	71,676.36
教育费附加（含地方教育附加）	26,181.28	30,718.43
房产税	35,219.34	
土地使用税	24,950.28	
印花税	4,117.60	
农村教育费附加		20,478.96
残疾人保障金	7,860.00	
合计	134,982.27	122,873.75

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 23、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	346,888.00	302,232.00
福利费	28,855.00	25,569.07
社保	35,004.30	33,396.90
业务招待费	169,815.98	281,317.00
差旅费	162,177.51	161,543.00
办公费	1,060.00	18,936.00
通讯费	3,200.00	8,300.00
运费	264,455.83	274,909.24
汽车费用	160,756.92	205,382.40
其他	10.00	
合计	1,172,223.54	1,311,585.61

### 24、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	345,658.43	286,270.80
福利费	70,942.08	61,254.67
社会保险费	65,208.90	57,709.90
办公费	72,429.65	82,303.31
工会及职工教育经费	12,005.76	
招待费	159,126.80	159,256.70
差旅费	34,132.46	58,889.80
折旧及摊销	167,413.88	143,816.01

项目	本期发生额	上期发生额
汽车费用	95,741.71	98,255.00
税金		72,878.92
中介机构费用	35,093.17	118,339.62
财产保险费	18,309.42	12,953.65
诉讼费		171,358.49
绿化费		1,650.00
其他	679.25	26,173.26
合计	1,076,741.51	1,351,110.13

**25、研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
直接从事研发的工资薪金	519,336.00	477,398.00
直接从事研发的五险一金	29,922.80	32,583.60
研发活动直接消耗材料	463,086.02	115,698.22
研发活动直接消耗动力费用	20,746.00	29,907.00
用于试制产品的检验费	40,971.70	6,556.60
折旧费	70,586.81	68,140.46
福利费	5,400.00	5,400.00
信息传播/知识产权事务费	2,966.04	21,381.53
其他相关费用	34,810.77	15,949.04
合计	1,187,826.14	773,014.45

**26、财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	158,551.48	119,560.43
减：利息收入	8,246.59	3,790.26
其他费用	4,453.72	426.87
合计	154,758.61	116,197.04

**27、资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-59,898.91	39,894.95
存货跌价损失		-8,816.00
合计	-59,898.91	31,078.95

**28、其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助		230,000.00	
合计		230,000.00	

**29、资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益		86,615.30	
合计		86,615.30	

**30、营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	2,000.00		2,000.00
合计	2,000.00		2,000.00

**31、营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		6,319.68	
其他	173.00	30,000.00	173.00
合计	173.00	36,319.68	173.00

**32、所得税费用****(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		165,255.54
递延所得税费用	-67,958.59	-4,661.84
合计	-67,958.59	160,593.70

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	180,972.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	27,145.87
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	

项目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	36,586.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	-131,690.79
所得税费用	-67,958.59

### 33、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
与经营活动有关的往来款	475,870.75	322,924.81
银行利息收入	8,246.59	3,790.26
政府补助款及其他	2,000.00	316,615.30
合计	486,117.34	643,330.37

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付备用金及往来款	670,092.76	317,568.80
支付其他费用	1,426,637.23	1,431,899.96
合计	2,096,729.99	1,749,468.76

#### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业间资金拆借利息	325,235.83	
合计	325,235.83	

#### (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	3,356,803.51	
合计	3,356,803.51	

### 34、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	248,931.04	910,030.93
加：资产减值准备	-59,898.91	31,078.95

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	321,421.03	270,348.46
无形资产摊销	23,556.18	23,556.18
长期待摊费用摊销	112,516.38	89,407.20
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）		-86,615.30
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		6,319.68
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	158,551.48	119,560.43
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）	-67,958.59	-4,661.84
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）	-654,636.85	1,397,531.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,452,745.29	-1,600,589.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,708,523.99	634,960.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,243,751.04	1,790,926.72
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	4,380,267.37	1,246,803.99
减：现金的期初余额	3,651,624.52	2,220,989.27
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	728,642.85	-974,185.28

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	4,380,267.37	3,651,624.52
其中：库存现金	5,129.42	95,316.20
可随时用于支付的银行存款	4,375,137.95	3,556,308.32
二、现金等价物		

项目	期末余额	年初余额
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	4,380,267.37	3,651,624.52

### 35、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	3,823,365.77	保证金
固定资产-房屋建筑物	3,429,121.53	作为取得短期借款 7,460,000.00 元的抵押物
无形资产-土地使用权	1,817,753.99	作为取得短期借款 7,460,000.00 元的抵押物
合计	9,070,241.29	

## 七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）风险管理目标和政策

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

#### （1）市场风险

##### 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。本公司面临的利率风险主要来源于以浮动利率计息的短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求，本公司认为面临利率风险敞口并不重大。

##### ②其他价格风险

无。

#### （2）信用风险

2018年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，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。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有重大的信用集中风险。

### (3) 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2018年6月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币454万元。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1年内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	7,460,000.00				7,460,000.00
应付账款	7,795,435.28	52,129.20			7,847,564.48
应付票据	7,646,731.54				7,646,731.54

### (二) 金融资产转移

无。

## 八、公允价值的披露

无。

## 九、关联方及关联交易

### 1、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
李鹏程	本公司实际控制人（见附注十二、2）
祝智	持有公司60%股权
徐明	持有公司18%股权
程红华	持有公司7.5%股权

上海苑荣科技有限公司	持有公司 14.5%股权（见附注十二、2）
毛苏芬	祝智之配偶
宁波市赛诺贝涂料科技有限公司	股东祝智关系密切的亲属持股公司
宁波市北仑普龙涂料有限公司	股东祝智关系密切的亲属持股公司
中运富通控股集团有限公司	实际控制人李鹏程间接参股公司

## 2、关联方交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波市赛诺贝涂料科技有限公司	销售涂料	290,679.48	

### （2）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出：				
中运富通控股集团有限公司	2,500,000.00	2018-1-15	2018-1-30	

### （3）关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	156,152.40	

## 3、关联方应收应付款项

### （1）应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
宁波市赛诺贝涂料科技有限公司	425,536.78	12,766.10	266,674.00	8,000.22
宁波市北仑普龙涂料有限公司			342,906.60	10,287.20
合计	425,536.78	12,766.10	609,580.60	18,287.42

### （2）应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
其他应付款：		
祝敏	4,800.00	
合计	4,800.00	

## 十、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### 1、分部事项

无。

### 2、其他对投资者决策有影响的重要事项

2016 年 10 月 26 日，上海苑荣科技有限公司（以下简称“苑荣科技”）通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式受让派特勒公司 425,000.00 股股份，占公司股份总数的 8.5%。

2016 年 12 月 12 日，祝智、徐明、程红华与苑荣科技签署《股份转让协议》，约定祝智、徐明、程红华分期向苑荣科技转让公司合计 2,550,000.00 股股份，占公司股份总数的 51%。2016 年 12 月 23 日，祝智向苑荣科技转让了其持有的公司 300,000.00 股股份，占公司股份总数的 6%。

2016 年 12 月 12 日，祝智、徐明、程红华与苑荣科技签署《关于宁波派特勒新材料股份有限公司未解禁股份的授权函》，约定祝智、徐明、程红华将其合计持有的公司 2,250,000.00 股限售股份（占公司股份总数的 45%）对应的表决权统一授权于苑荣科技代为执行。

综上，苑荣科技已持有公司 725,000.00 股股份，占公司股份总数的 14.5%，苑荣科技可控制公司 2,975,000.00 股股份（占公司股份总数的 59.5%）对应的表决权，对公司股东大会具有控制力。

马春云原直接持有苑荣科技 60%股权，对苑荣科技股东会具有控制力和重大影响，为苑荣科技的实际控制人。

2017 年 9 月马春云将持有的苑荣科技 60%股权全部转让给李鹏程，李鹏程直接持有苑荣科技 60%股权，对苑荣科技股东会具有控制力和重大影响，苑荣科技的实际控制人变更为李鹏程。

综上，派特勒公司的实际控制人变更为李鹏程。

截至 2018 年 6 月 30 日，苑荣科技受让本公司 725,000.00 股股份尚未办理

工商变更登记手续。

### 十三、补充资料

#### 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与企业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	2,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-173.00	
小计	1,827.00	
所得税影响额	274.05	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,552.95	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

#### 2、净资产收益率及每股收益

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	1.16	0.05	0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.16	0.05	0.05

宁波派特勒新材料股份有限公司  
2018年8月20日

