



和 烁 丰

NEEQ:837872

上海和烁丰新材料科技股份有限公司

Shanghai Heshuofeng New Material Ecological Technology CO. , LTD



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记

2018年4月，全资子公司无锡和烁丰新材料有限公司获得“科技型中小企业”称号。

全资子公司无锡和烁丰新材料有限公司经无锡市新吴区安监局评审组审核，顺利通过《企业安全生产标准化》评审工作。

## 目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项.....	13
第五节 股本变动及股东情况.....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	18
第七节 财务报告.....	21
第八节 财务报表附注.....	32

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司	指	上海和烁丰新材料科技股份有限公司
本报告	指	上海和烁丰新材料科技股份有限公司 2018 年半年度报告
本年度	指	2018 年 1-6 月
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
董事会	指	上海和烁丰新材料科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海和烁丰新材料科技股份有限公司监事会
股东大会	指	上海和烁丰新材料科技股份有限公司股东大会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	上海和烁丰新材料科技股份有限公司公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
高级管理人员、高管	指	总经理、财务总监、董事会秘书
管理层、董监高	指	公司董事、监事及高级管理人员
元, 万元	指	人民币元、人民币万元
券商、主办券商	指	开源证券股份有限公司
无锡和烁丰	指	无锡和烁丰新材料有限公司, 为公司的全资子公司
上海王和投资、王和投资	指	上海王和投资有限公司, 为公司的全资子公司
安沙刷业	指	安沙刷业(上海)有限公司, 为公司的全资子公司
柯乐第色卡	指	柯乐第色卡(上海)有限公司, 为公司的全资子公司
江西和烁丰	指	江西和烁丰新材料有限公司, 为公司的全资子公司
无锡环宇	指	无锡环宇包装材料股份有限公司, 为公司全资子公司的子公司。
无锡信和达	指	无锡信和达新材料科技有限公司, 为公司全资子公司的孙公司。

## 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。

公司负责人朱小峰、主管会计工作负责人路静及会计机构负责人（会计主管人员）路静保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	上海和烁丰新材料科技股份有限公司董事会办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 2. 上海和烁丰新材料科技股份有限公司 2018 年半年度财务报表及报表附注 3. 上海和烁丰新材料科技股份有限公司第二届董事会第二次会议决议 4. 上海和烁丰新材料科技股份有限公司第二届监事会第二次会议决议

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海和烁丰新材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Heshuofeng New Material Ecological Technology CO. , LTD.
证券简称	和烁丰
证券代码	837872
法定代表人	朱小峰
办公地址	上海市松江区泖港镇新波路 518 弄 11 号厂房 2 楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张迪
是否通过董秘资格考试	是
电话	18616920959
传真	021-57860186
电子邮箱	zhangdi@heshuofeng.com
公司网址	www.heshuofeng.com.cn
联系地址及邮政编码	上海市松江区泖港镇新波路 518 弄 11 号厂房 2 楼, 邮政编码: 201607
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	上海和烁丰新材料科技股份有限公司董事会办公室

### 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	2008 年 8 月 5 日
挂牌时间	2016 年 8 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-22 造纸和纸制品业-222 造纸-2221 机制纸及纸板制造
主要产品与服务项目	珠光膜生产、加工及销售业务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	33,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无

**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	913100006778944725	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	上海市松江区泖港镇新波路 518 弄 12 号厂房 1 幢	否
注册资本（元）	33,500,000	否
-		

**五、 中介机构**

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市雁塔区(高新区)锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	不适用
签字注册会计师姓名	不适用
会计师事务所办公地址	不适用

**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	180,188,969.68	70,829,075.22	154.40%
毛利率	27.13%	23.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,193,913.57	5,596,569.18	225.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,696,699.98	4,581,899.09	286.23%
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）	13.72%	13.48%	-
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）	13.35%	11.03%	-
基本每股收益	0.54	0.41	32.46%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	309,419,431.81	268,744,676.13	15.14%
负债总计	148,381,954.57	126,505,507.32	17.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	141,671,254.34	123,477,340.77	14.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.23	3.69	14.73%
资产负债率（母公司）	1.49%	1.54%	-
资产负债率（合并）	47.95%	47.07%	-
流动比率	120.86%	112.40%	-
利息保障倍数	11.38	17.82	-

### 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	16,014,762.88	13,092,926.80	22.32%
应收账款周转率	2.03	1.69	-
存货周转率	2.97	6.01	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	15.14%	4.84%	-



营业收入增长率	154.40%	46.94%	-
净利润增长率	235.89%	119.98%	-

## 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	33,500,000	33,500,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 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

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司主营业务为各种规格珠光膜合成纸的研发、生产和销售。公司所属行业是造纸业中的合成纸制造。经过多年的发展，公司逐步形成了从市场调研、产品设计开发、生产制造到产品销售和售后服务的完整产业链，可根据客户的个性化需求，提供涵盖策略沟通、研发设计、材料采购、样品制作、批量生产、物流配送一体化的“一站式”服务体系。公司的销售模式为直销与经销商并行：直销模式系公司直接向下游印刷、包装等厂商客户进行销售；经销模式主要是公司在上海和广东地区等地区的销售由经销商负责，公司通过采用买断方式对经销商销售，经销商根据自身客户的需求向公司采购产品。

截至本报告期末，公司的商业模式未发生变化。

报告期后至本报告披露日之间，公司的商业模式未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

##### 1、财务情况

2018年上半年报告期内公司实现营业收入 180,188,969.68 元，较上年同期增长 154.40%；净利润总额 18,193,913.57 元，较上年同期增长 225.09%。上升原因主要有以下几个方面：

(1) 2017 年底进行了重大资产重组，公司合并财务报表范围内增加了上海王和投资及其下属两家公司的财务数据合并，因此本报告期内的财务数据发生额增加，导致收入及净利润相对百分比比例增加幅度大。

(2) 另一方面报告期内业绩的增长主要得益于客户量的增长及公司去年开发的新产品在市场上取得了认可，正稳步进入收获期。

##### 2、业务情况

报告期内，公司在面临上游供应商原料价格不断上涨，行业竞争日益加剧的情况下，主动扩大销售团队，加大市场推广力度，新客户量显著上升。

下半年，受中美贸易及环保要求的提升，原材料将持续上涨。国内涂布技术越发成熟，参与行业竞争的企业不断增加，导致市场售价不涨反降，严重压榨企业自身的利润。预计下半年产品毛利率有所下降，营业利润将受影响。

公司积极面对外部客观环境带来的影响，在生产上优化生产管理、下半年将增长两台高速涂布设备，扩大生产能力，提升成品率。并增加镀铝设备，提升深加工能力，创造产品价值。不干胶行业竞争已经白热化，上大宽度、高速生产线成为行业龙头应对市场竞争的主要手段，高速线在产品品质、供应能力上对供应商提升了更高的要求。公司在销售要充分利用原膜+涂布的优势，深挖客户需求，给客户id提供质量可靠的产品，在供应上快速反应，提供稳定的货源。

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他相关规定，建立完善的三会制度，并制定了财务管理制度、对外担保制度、关联交易制度、对外投资管理制度、信息披露管理制度、投资者关系管理制度等管控制度。

报告期内公司主要财务、业务等经营指标健康、稳定，公司核心管理团队和技术团队未发生重点变化，供应商合作稳定，核心销售团队稳定。财务核算、经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。

### 三、 风险与价值

#### （一）过度依赖关联方客户风险

报告期内公司与关联方上海大容包装材料有限公司（以下简称“大容包装”）存在关联交易，报告期内关联交易符合公司经营需要，交易定价合理公允，不存在损害公司及其他股东利益的情形。2016年1月25日，公司与大容包装签署了《关于停止经营竞争业务的承诺函》后，大容包装已逐步减少直至停止自我公司采购并停止经营与我公司相竞争的珠光膜合成纸业务。

应对措施：对与前述业务涉及的大容包装的客户，已逐步通过由公司（含其分支机构）的经销商经营，以避免同业竞争及关联交易，目前双方关联方业务结束，公司及大容包装已履行承诺完毕。

#### （二）宏观政策变动风险

公司的主要产品是珠光膜合成纸，所属行业为机制纸及纸板制造行业中的合成纸子行业，其产品主要应用于包装、印刷等领域。上述领域与人民群众的日常生活息息相关，受到国家宏观政策的密切调控。公司在生产的同时积极收集市场需求，不断加强对行业未来趋势的研究和分析，在准确把握市场和客户需求的基础上，主动对产品结构进行调整，积极开发市场空间大，技术含量高的高附加值产品。

应对措施：公司通过研发了新产品镀铝合成纸及热敏合成纸，以增加产品的多样化，扩大产品的使用领域，以降低宏观政策变动的风险。

#### （三）原材料价格波动风险

合成纸行业所需的原材料包括塑料薄膜和表面涂料，其供应价格很大程度上受到石油价格的影响，对合成纸加工企业的盈利水平带来较大的影响，是合成纸行业发展的重要影响因素。特别是石油由于供需不断紧张，其价格出现大幅上涨并持续高位波动，对合成纸行业带来一定的成本压力及经营风险。

应对措施：报告期内公司一方面与主要供应商保持良好的合作关系，以保障原材料供应及采购价格的一定稳定性；另一方面在保证原材料供应质量稳定的前提下，积极寻找新的供应商，以保障采购价格的稳定性；同时，适时筹划向上游业务发展，以稳定原材料的供应以及减少原材料价格波动的影响。

#### （四）行业市场竞争风险

公司专注于特种纸行业中合成纸生产的细分行业，公司成立时间较短，规模较小，在品牌知名度等方面，与王子控股株式会社、南亚塑胶胶膜（南通）有限公司等较早进入合成纸行业的公司相比，处于明显的劣势。

应对措施：报告期内公司继续保持对供应商品质的严格要求，针对上游企业的生产能力和质量严把关，努力实现规模、产品、技术和市场拓展方面的快速提升。报告期内营业收入提高了46.94%，大大增加了销售市场行业占有率，降低市场竞争风险。

#### （五）技术人才流失风险

公司的技术人员均需要具备一定的知识基础和实践经验，在长期的生产实践中掌握主要生产工艺的核心技术，而大批熟练的技工也在工艺改进、技术设备改造方面积累了宝贵的经验，是公司产品质量合格、品质稳定的重要保障。公司涂布原料调配、研发以及设备操控等岗位主要操作人员需要较长时间培养，在合成纸行业里也属于相对稀缺的人才。

应对措施：报告期内，公司核心人员及核心技术人员未发生流动，为应对新增生产线、生产规模扩大的需要，公司新招聘员工以进一步加强了人才储备的力度，为公司生产经营储备了必备的人才。

#### （六）股权结构分散带来的经营管理风险

公司目前有4名股东，全部为自然人股东，分别为朱小峰、陈英磐、梁雁扬、王和，持股比例均为25%，公司股权结构相对分散，给公司经营管理带来一定不利影响。

应对措施：公司已严格按照《公司法》等法律、法规和《公司章程》的相关规定规范运作，认真执行“三会”议事规则，以降低股权分散带来的影响。

#### 四、 企业社会责任

报告期内，公司无具体扶贫事项，公司诚信经营、遵章守法、按时交纳各项税款、残疾人保障基金；保障员工合法权益，按时交纳五险一金，积极承担社会责任，支持地区经济发展，促进企业和社会共发展。

#### 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	四、二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、二（三）
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、二（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
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	40,000,000.00	15,584,599.39
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	5,600,000.00	1,848,405.06
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. 其他	-	-
总计	45,600,000.00	17,433,004.45

#### （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
东莞市两江新材料科技有限公司	销售商品	4,690,324.87	是	2018年6月14日	2018-031
东莞市两江新材料科技有限公司	销售商品	778,475.48	是	2018年6月14日	2018-030

#### 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：

本公司与东莞市两江新材料科技有限公司的关联销售交易，系公司的业务发展需要，且严格执行市场公允价格，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，不存在损害公司及股东利益的情形，不会影响公司的独立性。

#### (三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

1、公司已于2018年6月13日召开了第一届董事会第二十二次会议，审议通过《关于对外投资设立全资子公司的议案》。本次投资由上海和烁丰新材料科技股份有限公司出资3000万元，出资占比100%。2018年7月3日召开2018年第四次临时股东大会，审议并通过了《关于对外投资设立全资子公司》的议案。本次对外投资是公司经营管理发展及业务板块整合的需要，将有助于公司拓展市场、提高公司盈利能力和在区域市场的竞争力和影响力，对公司长期发展和布局有积极意义，对公司未来财务状况和经营成果有积极影响。详见本公司《关于对外投资设立全资子公司的公告》（公告编号：2018-029）

#### (四) 承诺事项的履行情况

1. 2016年3月3日，公司关联方广州新汕纸业有限公司（以下简称“广州新汕”）签署了《关于停止经营竞争业务的承诺函》，承诺将在本承诺函签署之日起6个月内，逐步减少直至停止自和烁丰采购（直接或间接）珠光膜合成纸，并停止经营与和烁丰相竞争的珠光膜合成纸业务。目前已停止经营与和烁丰相竞争的珠光膜合成纸业务。

2. 2016年3月3日，公司关联方北京纸缘轩纸制品有限公司（以下简称“北京纸缘轩”）签署了《关于停止经营竞争业务的承诺函》，承诺将在本承诺函签署之日起6个月内，逐步减少直至停止自和烁丰采购（直接或间接）珠光膜合成纸，并停止经营与和烁丰相竞争的珠光膜合成纸业务。报告期内北京纸缘轩未发生销售珠光膜合成纸业务，该项承诺事项得以持续履行。

3. 2016年1月25日，公司关联方上海大容包装材料有限公司（以下简称“大容包装”）签署了《关于停止经营竞争业务的承诺函》，其经营的珠光膜合成纸业务与公司构成同业竞争，其用于经营的珠光膜合成纸全部采购自公司，与公司之间存在较大比例的关联交易。报告期内大容包装及其股东承诺履行的情况如下：

(1) 公司股东陈英磐于2016年1月26日在大容包装签署了转让协议，将其持有大容包装的14%的股权转让给第三方，工商变更手续已于2016年3月3日完成。

(2) 截至2016年12月31日，大容包装已停止自公司采购并经营与公司相竞争的珠光膜合成纸业务。对与前述业务涉及的大容包装的客户，已逐步通过由公司（含其分支机构）的经销商经营，以避免同业竞争及关联交易。本报告期内大容包装不再经营与和烁丰相竞争的珠光膜合成纸业务。

4. 2016年2月25日，公司关联方上海雁杨纸塑有限公司（以下简称“上海雁杨”）签署了《关于解决竞争业务的承诺函》，上海雁杨经营加工销售珠光膜合成纸业务与我公司构成同业竞争。报告期内上海雁杨及其股东的承诺履行情况如下：

(1) 承诺自2016年4月30日起逐步将用于生产经营的生产线搬迁并出售给无锡和烁丰新材料有限公司（以下简称“无锡和烁丰”），由于无锡和烁丰的车间场地等原因，搬迁及出售工作于2016

年9月30日前完成，公司已针对收购生产线的事项于2016年8月18日予以公开披露。

(2) 在生产线出售前，上海雁杨仅向和烁丰提供珠光膜合成纸的加工业务，上海雁杨已于2016年5月开始已停产，不再直接从事珠光膜合成纸的生产业务。也不向其他第三方销售其加工或生产的。

(3) 上海雁杨在将生产线出售给无锡和烁丰后，已于2017年办理完毕公司的相关注销事宜。

5. 2015年12月10日，公司与无锡环宇包装材料有限公司（以下简称“无锡环宇”）签署了《关于收购无锡环宇的承诺函》，由于无锡环宇系公司的原料供应商，与公司存在潜在的同业竞争关系，报告期内该承诺事项的履行情况如下：

公司已于2018年1月完成重大资产重组事项，完成对其收购，承诺履行完毕。

6. 公司4名股东、公司董监高分别向公司出具《关于避免同业竞争的承诺书》，承诺主要内容如下：

本人或本人控制的其他企业将不生产、开发任何与股份公司生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与股份公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司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，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

报告期内，上述人员均严格遵守承诺，未发生违反承诺之情形。

报告期内，各关联方公司严格遵守承诺，未发生违反承诺之情形。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	3,375,000	10.07%	0	3,375,000	10.07%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	0	-	-	
	董事、监事、高管	3,375,000	100.00%	0	3,375,000	100.00%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	30,125,000	89.93%	0	30,125,000	89.93%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	30,125,000	100.00%	0	30,125,000	100.00%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		33,500,000	-	0	33,500,000	-	
普通股股东人数							4

#### (二) 报告期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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	朱小峰	8,375,000	0	8,375,000	25.00%	7,531,250	843,750
2	陈英磐	8,375,000	0	8,375,000	25.00%	7,531,250	843,750
3	梁雁扬	8,375,000	0	8,375,000	25.00%	7,531,250	843,750
4	王和	8,375,000	0	8,375,000	25.00%	7,531,250	843,750
合计		33,500,000	0	33,500,000	100.00%	30,125,000	3,375,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

朱小峰、陈英磐、梁雁扬和王和于 2015 年 12 月 10 日签订了《非一致行动人声明》，故至报告期末公司无控股股东，无实际控制人。

### 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**

朱小峰、陈英磐、梁雁扬和王和分别直接持有本公司 25.00%的股权，股权比例相等，故报告期内公司无控股股东。

报告期内情况无变化。

**(二) 实际控制人情况**

朱小峰、陈英磐、梁雁扬和王和分别直接持有本公司 25.00%的股权，并于 2015 年 12 月 10 日签订了《非一致行动人声明》，故报告期内公司无控股股东，无实际控制人。

报告期内情况无变化。

## 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
朱小峰	总经理、董事	男	1974/01/01	中专	2015/7-2018/7	是
陈英磐	董事长	男	1977/05/20	本科	2015/7-2018/7	是
梁雁扬	董事	男	1977/07/14	本科	2015/7-2018/7	否
王和	董事	男	1967/12/16	大专	2015/7-2018/7	否
陈国翠	董事	女	1973/09/03	大专	2015/7-2018/7	是
梁彦钦	监事会主席	男	1987/06/16	本科	2015/7-2018/7	是
宋伟东	股东监事	男	1967/03/26	初中	2016/10-2018/7	是
郑世忠	职工监事	男	1987/12/07	高中	2015/7-2018/7	是
张迪	财务总监	女	1973/05/06	本科	2015/7-2018/7	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

#### 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：

总经理、董事朱小峰先生同董事陈国翠女士系配偶关系

#### (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
朱小峰	总经理、董事	8,375,000	0	8,375,000	25.00%	0
陈英磐	董事长、董事	8,375,000	0	8,375,000	25.00%	0
梁雁扬	董事	8,375,000	0	8,375,000	25.00%	0
王和	董事	8,375,000	0	8,375,000	25.00%	0
合计	-	33,500,000	0	33,500,000	100.00%	0

#### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

## (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	26	28
生产人员	128	130
销售人员	9	13
技术人员	22	22
财务人员	10	11
核心技术人员	10	10
<b>员工总计</b>	<b>205</b>	<b>214</b>

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	2	2
本科	21	28
专科	33	33
专科以下	149	151
<b>员工总计</b>	<b>205</b>	<b>214</b>

## 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策：公司依据《中华人民共和国劳动法》等相关法律法规及规范性文件，与全体员工签订了《劳动合同》、安全管理责任书、保密协议，依据国家有关法律法规及地方相关社保政策，为员工办理养老、医疗、工商、失业、生育的社会保险。

2、培训计划：公司十分重视员工培训，报告期内，开展了包括新员工入职培训、在职员工业务与管理技能培训等各类培训，提高了工作效率，为公司的长期稳定发展奠定了坚实基础。

3、招聘：公司主要通过网络招聘及院校招等方式为公司招聘、选拔合适人才。

4、报告期内暂无需公司承担费用的离退休职工。

## (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：

报告期内，公司核心技术人员为朱小峰和郑世忠，核心技术团队未发生重大变动。

### 三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

公司2018年第四次临时股东大会于2018年7月3日审议《关于公司董事会换届选举的议案》及《关于公司监事会换届选举的议案》并通过：任命张迪女士、路静女士为公司董事，选举梁彦钦、宋伟东为公司第二届监事会非职工代表监事，任期3年，任期自2018年7月6日起履行职责，至第二届董事会任期届满之日止。详见本公司《2018年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-032）

公司2018年第一次职工大会于2018年7月5日审议并通过：选举郑世忠担任第二届监事会职工代表监事，任期三年，自2018年7月6日起履行职责。详见本公司《2018年第一次职工大会会议决议公告》（公告编号：2018-033）

公司第二届第一次董事会于2018年7月5日审议并通过：选举陈英磐先生为公司第二届董事会董事长，续聘朱小峰先生为公司总经理，续聘张迪女士为公司董事会秘书，聘用路静女士为公司财务总监，以上人员任期三年，自2018年7月6日起履行职责。详见本公司《第二届董事会第一次决议公告》（公告编号：2018-034）公司第二届第一次监事会于2018年7月5日审议并通过：选举梁彦钦先生为公司第二届监事会主席，任期三年，自2018年7月6日起履行职责。详见本公司《第二届监事会第一次决议公告》（公告编号：2018-035）。

此次董事会及监事会换届选举详见本公司《董事、监事、高级管理人员完成换届选举公告》（公告编号：2018-036）

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	四、1	21,721,617.34	10,554,383.32
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	四、2	108,583,500.64	82,427,647.80
预付款项	四、3	1,791,629.03	3,699,886.71
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	四、4	96,231.32	351,622.28
买入返售金融资产	-	-	-
存货	四、5	45,157,105.65	43,168,352.13
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	四、6	711,598.76	741,760.53
<b>流动资产合计</b>	-	<b>178,061,682.74</b>	<b>140,943,652.77</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	四、7	12,165,868.62	12,718,097.98
固定资产	四、8	54,592,598.17	54,013,312.90
在建工程	四、9	6,214,538.36	34,982.91

生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	四、10	48,979,796.09	49,856,700.53
开发支出	-	-	-
商誉	四、11	166,895.74	166,895.74
长期待摊费用	四、12	3,130,215.78	3,500,878.48
递延所得税资产	-	6,107,836.31	7,510,154.82
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	四、13	131,357,749.07	127,801,023.36
<b>资产总计</b>	-	309,419,431.81	268,744,676.13
<b>流动负债：</b>			
短期借款	四、14	91,000,000.00	73,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	四、15	26,092,608.37	17,856,625.83
预收款项	四、16	454,974.32	906,623.92
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	四、17	2,636,513.79	3,135,906.68
应交税费	四、18	3,148,283.29	2,178,165.20
其他应付款	四、19	24,000,124.27	28,321,665.55
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>	-	147,332,504.04	125,398,987.18
<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	四、20	1,049,450.53	1,106,520.14
递延所得税负债	-	-	-

其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	1,049,450.53	1,106,520.14
<b>负债合计</b>	-	148,381,954.57	126,505,507.32
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	四、21	33,500,000.00	33,500,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	四、22	62,111,818.68	62,111,818.68
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	四、23	746,113.75	746,113.75
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	四、24	45,313,321.91	27,119,408.34
归属于母公司所有者权益合计	-	141,671,254.34	123,477,340.77
少数股东权益	-	19,366,222.90	18,761,828.04
<b>所有者权益合计</b>	-	161,037,477.24	142,239,168.81
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	309,419,431.81	268,744,676.13

法定代表人：朱小峰      主管会计工作负责人：路静      会计机构负责人：路静

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	149,078.82	1,483,313.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	十、1	78,852.34	14,880.60
预付款项	-	0.00	0.00
其他应收款	十、2	15,444,015.16	16,134,591.80
存货	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	326,962.25	263,984.87
<b>流动资产合计</b>	-	15,998,908.57	17,896,770.72
<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	十、3	83,900,000.00	83,900,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	193,703.92	232,914.91
在建工程	-	-	-
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	-	-	-
递延所得税资产	-	1,157,851.54	693,456.00
其他非流动资产	-	0.00	0.00
<b>非流动资产合计</b>	-	85,251,555.46	84,826,370.91
<b>资产总计</b>	-	101,250,464.03	102,723,141.63
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	0.00	0.00
预收款项	-	0.00	2,275.08
应付职工薪酬	-	0.00	0.00
应交税费	-	14,862.55	8,451.87
其他应付款	-	1,293,369.48	1,364,688.36
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>	-	1,308,232.03	1,375,415.31
<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	-	198,974.37	211,282.06
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	198,974.37	211,282.06
<b>负债合计</b>	-	1,507,206.40	1,586,697.37
<b>所有者权益：</b>			



股本	-	33,500,000.00	33,500,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	62,111,818.68	62,111,818.68
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	746,113.75	746,113.75
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	3,385,325.20	4,778,511.83
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>99,743,257.63</b>	<b>101,136,444.26</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>101,250,464.03</b>	<b>102,723,141.63</b>

法定代表人：朱小峰

主管会计工作负责人：路静

会计机构负责人：路静

**(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>	-	180,188,969.68	70,829,075.22
其中：营业收入	(四)、25	180,188,969.68	70,829,075.22
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	157,499,642.26	64,749,977.25
其中：营业成本	(四)、25	131,297,818.31	54,283,465.71
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	(四)、26	1,562,295.23	215,320.87
销售费用	(四)、27	5,489,273.26	2,459,841.98
管理费用	(四)、27	5,993,512.27	3,104,101.01
研发费用	(四)、27	9,624,243.91	3,726,520.73
财务费用	(四)、27	2,790,493.80	700,945.53
资产减值损失	(四)、28	742,005.48	259,781.42
加：其他收益	(四)、29	388,989.61	1,374,730.69
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）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	23,078,317.03	7,453,828.66
加：营业外收入	（四）、30	238,833.44	-
减：营业外支出	（四）、31	-	16,377.93
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	23,317,150.47	7,437,450.73
减：所得税费用	（四）、32	4,518,842.04	1,840,881.55
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	18,798,308.43	5,596,569.18
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：			5,596,569.18
1. 持续经营净利润	-	18,798,308.43	5,596,569.18
2. 终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：			5,596,569.18
1. 少数股东损益	-	604,394.86	-
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	18,193,913.57	5,596,569.18
<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>	-	18,798,308.43	5,596,569.18
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	18,193,913.57	5,596,569.18
归属于少数股东的综合收益总额	-	604,394.86	0.00
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	-	0.54	0.41
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：朱小峰

主管会计工作负责人：路静

会计机构负责人：路静

**(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>	(十)、4	0.00	19,695,046.67
减：营业成本	(十)、4	0.00	18,675,678.90
税金及附加	-	41,055.90	2,871.97
销售费用	-	63,400.00	283,381.53
管理费用	-	2,013,804.30	1,364,236.24
研发费用	-	0.00	-
财务费用	-	-6,263.85	178,037.38
其中：利息费用	-	-	192,231.32
利息收入	-	-10,537.45	-1,882.79
资产减值损失	-	-6,795.10	-241,162.56
加：其他收益	-	12,307.69	1,362,307.69
投资收益（损失以“-”号填列）	(十)、5	-	2,500,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-2,092,893.56	3,294,310.90

加：营业外收入	-	235,311.39	1,209.25
减：营业外支出	-	0.00	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-1,857,582.17	3,295,520.15
减：所得税费用	-	-464,395.54	198,907.64
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-1,393,186.63	3,096,612.51
（一）持续经营净利润	-	-1,393,186.63	3,096,612.51
（二）终止经营净利润	-	0.00	0.00
<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>	-	-1,393,186.63	3,096,612.51
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	-	-0.04	0.23
（二）稀释每股收益	-	-0.04	0.23

法定代表人：朱小峰

主管会计工作负责人：路静

会计机构负责人：路静

**（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	-	191,234,189.81	75,156,582.67
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	-	1,197,519.38	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	(四)、33	470,055.75	20,280,979.27
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	192,901,764.94	95,437,561.94
购买商品、接受劳务支付的现金	-	142,572,265.52	66,405,346.49
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	-	11,373,270.11	3,465,819.23
支付的各项税费	-	11,680,551.19	4,074,782.93
支付其他与经营活动有关的现金	(四)、33	11,260,915.24	8,398,686.49
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	176,887,002.06	82,344,635.14
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	16,014,762.88	13,092,926.80
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	0.00	100,000.00
取得投资收益收到的现金	-	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	3,080.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	-	0.00	0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	3,080.00	100,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	10,627,488.74	422,166.00
投资支付的现金	-	0.00	0.00
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	-	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	0.00	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	10,627,488.74	422,166.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-10,624,408.74	-322,166.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		0	0
吸收投资收到的现金	-	0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	26,598,031.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金	-	0.00	0.00

收到其他与筹资活动有关的现金	(四)、33	50,000.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	26,648,031.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	18,598,031.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,223,120.12	454,898.84
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	(四)、33	510,000.00	240,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	21,331,151.12	20,694,898.84
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	5,316,879.88	-
			10,694,898.84
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	0.00	0.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	10,707,234.02	2,075,861.96
加：期初现金及现金等价物余额	-	10,504,383.32	4,133,737.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	21,211,617.34	6,209,599.89

法定代表人：朱小峰 主管会计工作负责人：路静 会计机构负责人：路静

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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	-	0.00	16,117,719.78
收到的税费返还	-	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	-	510,537.45	10,796,844.21
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	510,537.45	26,914,563.99
购买商品、接受劳务支付的现金	-	0.00	12,160,327.07
支付给职工以及为职工支付的现金	-	772,360.75	441,938.79
支付的各项税费	-	115,094.06	203,218.61
支付其他与经营活动有关的现金	-	957,317.27	1,127,967.26
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	1,844,772.08	13,933,451.73
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-1,334,234.63	12,981,112.26
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	0.00	-
取得投资收益收到的现金	-	0.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	0.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	0.00	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	0.00	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支	-	0.00	-

付的现金			
投资支付的现金	-	0.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	0.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	0.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	0.00	0.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	0.00	0.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	0.00	-
取得借款收到的现金	-	0.00	-
发行债券收到的现金	-	0.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	0.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	0.00	0.00
偿还债务支付的现金	-	0.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	0.00	192,231.32
支付其他与筹资活动有关的现金	-	0.00	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	0.00	10,192,231.32
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	0.00	-10,192,231.32
<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>	-	-1,334,234.63	2,788,880.94
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,483,313.45	551,244.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	149,078.82	3,340,125.26

法定代表人：朱小峰

主管会计工作负责人：路静

会计机构负责人：路静

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<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（如事项存在选择以下表格填列）

无

### 二、 报表项目注释

#### 上海和烁丰新材料科技股份有限公司

#### 二〇一八年 1-6 月合并财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

#### 一、 公司基本情况

##### 1. 公司概况

上海和烁丰新材料科技股份有限公司(以下简称“本公司”)前身为上海和烁丰包装材料有限公司,于2008年8月5日取得上海市工商行政管理局核发的注册号为310227001390047企业法人营业执照。于2017年2月15日,取得由上海市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为913100006778944725营业执照。



经营范围：包装材料、数码喷绘纸、塑料制品、销售，从事货物及技术的进出口业务。

【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

公司住所：上海市松江区泖港镇新波路 518 弄 12 号厂房一幢

注册资本：3,350.00 万元

法定代表人：朱小峰

## 2. 公司历史沿革

(1) 设立时股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资方式	占注册资本比例（%）
朱小峰	40.00	货币	40.00
陈国翠	10.00	货币	10.00
合计	50.00		50.00

首次出资 50.00 万元业经上海德欣会计师事务所有限公司于 2008 年 7 月 24 日出具沪德欣（2008）验字第 5363 号验资报告验证。

(2) 公司第一次股权变更及第一次增资

2010 年 5 月 28 日公司召开股东会作出以下决议：

① 公司设立时第二期出资 50.00 万元，由朱小峰认缴 25.00 万元，出资方式为货币；陈英磐认缴 25.00 万元，出资方式为货币。

变更后股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资方式	占注册资本比例（%）
朱小峰	65.00	货币	65.00
陈国翠	25.00	货币	25.00
陈英磐	10.00	货币	10.00
合计	100.00		100.00

② 股东朱小峰将其持有的 15% 的股权转让给陈英磐；股东陈国翠将其持有的 10% 的股权转让给陈英磐；公司注册资本由 100.00 万元增至 300.00 万元，由股东朱小峰认缴 100.00 万元，出资方式为货币；股东陈英磐认缴 100.00 万元，出资方式为货币。

变更后股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资方式	占注册资本比例（%）
朱小峰	150.00	货币	50.00
陈英磐	150.00	货币	50.00
合计	300.00		100.00

公司设立时第二期实收资本 50.00 万元及新增实收资本 200.00 万元业经上海永屹会计师事务所于 2010 年 6 月 17 日出具沪永屹验字（2010）第 20306 号验资报告验证。

(3) 公司第二次股权转让及第二次增资

2013年1月4日公司召开股东会作出如下决议：

朱小峰将其持有的16%股权转让给梁雁扬；陈英磐将其持有的17%股权转让给梁雁扬；公司注册资本由300.00万元增至1,350.00万元，由股东朱小峰认缴357.00万元，出资方式为货币，股东陈英磐认缴346.50万元，出资方式为货币，股东梁雁扬增加注册资本346.50万元，出资方式为货币。

变更后股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资方式	占注册资本比例（%）
朱小峰	459.00	货币	34.00
陈英磐	445.50	货币	33.00
梁雁扬	445.50	货币	33.00
合计	1,350.00		100.00

本次新增实收资本1,050.00万元业经上海德欣会计师事务所有限公司于2013年1月17日出具沪德欣（2013）验字第3020号验资报告验证。

（4）公司第三次股权转让

2015年4月10日公司召开股东会作出如下决议：

股东朱小峰将其持有的9%股权转让给王和；股东陈英磐将其持有的8%股权转让给王和；股东梁雁扬将其持有的8%股权转让给王和。

变更后股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资方式	占注册资本比例（%）
朱小峰	337.50	货币	25.00
陈英磐	337.50	货币	25.00
梁雁扬	337.50	货币	25.00
王和	337.50	货币	25.00
合计	1,350.00		100.00

（5）改制为股份公司

2015年6月30日公司召开股东会，根据股东会决议，全体股东一致同意以2014年12月31日经审计的净资产值25,211,818.68元为基准，折合成股份1,350万股，每股面值1元，股本1,350万元，超投部分11,711,818.68元计入资本公积。公司名称变更为上海和烁丰新材料科技股份有限公司。国众联资产评估土地房地产估价有限公司对上海和烁丰包装材料有限公司截至2014年12月31日止的净资产进行评估，出具编号为国众联评报字（2015）第2-245号资产评估报告书。于2015年7月23日取得了上海市工商行政管理局核发的注册号为310227001390047企业法人营业执照。

整体变更完成后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资方式	占注册资本比例（%）
朱小峰	337.50	货币	25.00

股东名称	出资额（万元）	出资方式	占注册资本比例（%）
陈英磐	337.50	货币	25.00
梁雁扬	337.50	货币	25.00
王和	337.50	货币	25.00
合计	1,350.00		100.00

#### （6）发行股份购买资产

根据本公司第一届董事会第十五次会议决议和2017年12月19日召开的第六次临时股东大会决议，同意向原股东朱小峰、陈英磐、梁雁扬、王和发行每股面值为1元的人民币普通股20,000,000股，购买上述股东持有的上海王和投资有限公司100%的股权，增加注册资本人民币20,000,000.00元，变更后的注册资本为人民币33,500,000.00元。

本次发行股份购买资产变更完成后，公司股权结构如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
朱小峰	8,375,000	25.00
陈英磐	8,375,000	25.00
梁雁扬	8,375,000	25.00
王和	8,375,000	25.00
合计	33,500,000	100.00

### 3. 合并财务报表范围

截至2018年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司全称	注册资本（万元）	子公司类型
1、无锡和烁丰新材料有限公司	500.00	全资子公司
2、安沙刷业（上海）有限公司	350.00	全资子公司
3、柯乐第色卡（上海）有限公司	500.00	全资子公司
4、上海王和投资有限公司	1,000.00	全资子公司
5、无锡环宇包装材料股份有限公司	1,000.00	全资子公司的子公司
6、无锡信和达新材料科技有限公司	200.00	全资子公司的孙公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“五、合并范围的变更”和“六、在其他主体中的权益”。

## 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”）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。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2. 持续经营

公司自本报告期末至少 12 月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### (三)、重要会计政策、会计估计和前期差错

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本公司会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日。

#### 3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于经营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。

#### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；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的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

#### 6. 合并财务报表的编制方法

##### (1) 合并范围

本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（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

##### (2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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，冲减少数所有者权益。

#### ① 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务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；将子公司或业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之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投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### ② 处置子公司或业务

##### a) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

#### b) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### ③ 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整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。

#### ④ 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整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。

## 7. 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

### (1) 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动

计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## **(2) 金融资产和金融负债的确认和计量方法**

### **① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）**

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### **② 持有至到期投资**

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### **③ 应收款项**

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### **④ 可供出售金融资产**

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

### **⑤ 其他金融负债**

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## **(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终



止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **(4) 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

#### **(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### **(6) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法**

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融

资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

① 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

② 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 11. 应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额 300 万元以上的应收款项认定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

账龄分析组合	账龄分析法
--------	-------

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)	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) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额虽不重大的应收款项，当存在
-------------	---------------------

	客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备。
单项金额不重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

#### （4）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。

计提坏账准备的说明：预付账款按照个别认定法计提坏账准备。本公司合并范围内的企业之间的应收款项按单项金额认定，不计提坏账准备。

## 12. 存货

### （1） 存货的分类

存货分类为：原材料、自制半成品、包装物、产成品、在产品、低值易耗品、库存商品等。

### （2） 发出存货的计价方法

- ①存货发出时按加权平均法计价。
- ②低值易耗品和包装物采用一次转销法。

### （3） 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### （4） 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

### 13. 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

### 14. 长期股权投资

#### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### (2) 初始投资成本的确定

##### ① 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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。

##### ② 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提

的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### （3）后续计量及损益确认方法

#### ① 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### ② 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

公司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；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。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、6. 合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

#### ③ 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## 15. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 16. 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量

时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## (2) 固定资产折旧计提方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	5	5.00	19.00
其他设备	3-5	5.00	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## 17. 在建工程

### (1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 18. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和条件

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

兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## （2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

## （3）暂停资本化期间

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

## （4）借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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



## 19. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

① 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

② 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

无法预见无形资产为本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。每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

### (4) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

### (5) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 20. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 21. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

## 22. 职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

### （2）辞退福利

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

### （3）离职后福利

#### ① 设定提存计划

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

#### ② 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时应当在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## 23. 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交

付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

#### （1）预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

#### （2）各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 24. 收入

#### （1）销售商品

销售商品同时满足下列条件时，确认收入实现：

- ① 本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 本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本公司；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司销售收入确认标准为：企业发出存货、客户验收并签字后确认收入。

#### （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，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ① 收入的金额能够可靠地计量；
- ② 相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③ 交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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：

① 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。

② 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。

本公司劳务收入确认标准为：对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

### （3）让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，分别按下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 让渡资产使用权收入，在相关的经济利益很可能流入本公司和收入的金额能够可靠计量时确认。

② 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本公司出租房产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，分期确认收入。

## 25. 政府补助

### （1）政府补助的分类

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

本公司将取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。将与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### （2）政府补助的确认时点

政府补助在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。

### **(3) 政府补助的会计处理**

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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本公司提供贷款的，本公司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 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## **26. 递延所得税资产和递延所得税负债**

### **(1) 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

### **(2) 确认递延所得税负债的依据**

本公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

## **27. 租赁**

### **(1) 经营租赁会计处理**

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

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

② 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如

金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

## （2）融资租赁会计处理

① 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

## 28. 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 29. 重要会计政策和会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

### （2）重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 三、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税额为按照应税收入与适用税率之积计算销项税额，扣除允许抵扣的进项税额之差缴纳。	17%、16%
城市维护建设税	应交流转税税额	7%

税种	计税依据	税率
教育费及附加	应交流转税税额	3%
地方教育费及附加	应交流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、 25%

#### 各公司企业所得税税率情况

纳税主体名称	税率
上海和烁丰新材料科技股份有限公司	25%
无锡和烁丰新材料有限公司	15%
安沙刷业（上海）有限公司	20%
柯乐第色卡（上海）有限公司	25%
上海王和投资有限公司	25%
无锡环宇包装材料股份有限公司	25%
无锡信和达新材料科技有限公司	20%

## 2. 税收优惠

2017 年度本公司全资子公司无锡和烁丰新材料有限公司通过了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合组织的高新技术企业认定，并获得上述单位联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201732001074），有效期为三年。根据相关规定，通过高新技术企业认定后，公司连续三年（即 2017 年、2018 年、2019 年）享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率计征企业所得税。

根据《企业所得税法》规定的税收优惠政策，以及财税〔2017〕43 号文件规定的减半征税政策，本公司的子公司安沙刷业（上海）有限公司、无锡信和达新材料科技有限公司的所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《企业所得税法》规定的税收优惠政策，符合条件的居民企业之间的股息、红利等权益性投资收益属于免税收入。本公司从子公司无锡和烁丰新材料有限公司取得的股息、红利符合该税收优惠政策。

## 四、财务报表主要项目注释（如无特别注明，以下货币单位均为人民币元）

### 1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	41,129.37	33,762.57



项 目	期末余额	期初余额
银行存款	21,170,487.97	10,470,620.75
其他货币资金	510,000.00	50,000.00
合 计	21,721,617.34	10,554,383.32
其中：存放在境外的款项		

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
汇票保证金	510,000.00	50,000.00
合 计	510,000.00	50,000.00

报告期期末银行存款余额较期初余额增加 102.19%系无锡环宇银行存款增加 800 万所致。

## 2. 应收票据及应收账款

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	17,011,274.72		17,011,274.72	5,206,263.27		5,206,263.27
应收账款	96,477,963.01	4,905,737.09	91,572,225.92	81,367,705.35	4,146,320.82	77,221,384.53
合 计	113,489,237.73	4,905,737.09	108,583,500.64	86,573,968.62	4,146,320.82	82,427,647.80

### 应收票据部分

#### (1) 应收票据的分类

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	17,011,274.72	5,206,263.27
合 计	17,011,274.72	5,206,263.27

#### (2) 期末公司终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据：

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	54,497,795.14	
商业承兑汇票		
合 计	54,497,795.14	

## 应收账款部分

### (1) 应收账款分类披露

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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	96,477,963.01	100.00	4,905,737.09	5.08	91,572,225.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	96,477,963.01	100.00	4,905,737.09	5.08	91,572,225.92

  

类别	期初余额				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	81,367,705.35	100.00	4,146,320.82	5.10	77,221,384.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	81,367,705.35	100.00	4,146,320.82	5.10	77,221,384.53

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	96,338,931.63	4,816,946.56	5.00	81,256,176.71	4,062,808.83	5.00
1-2年	42,098.35	4,209.84	10.00	26,364.49	2,636.45	10.00
2-3年	11,768.88	3,530.66	30.00	872.45	261.73	30.00

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年	872.45	436.22	50.00			50.00
4-5 年	18,389.43	14,711.54	80.00	18,389.43	14,711.54	80.00
5 年以上	65,902.27	65,902.27	100.00	65,902.27	65,902.27	100.00
合计	96,477,963.01	4,905,737.09		81,367,705.35	4,146,320.82	

期末单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例%	坏账金额
艾利（中国）有限公司	非关联方	11,244,837.62	11.65	562,241.88
惠州市浩明科技股份有限公司	非关联方	9,334,742.41	9.68	466,737.12
艾利（广州）有限公司	非关联方	7,681,497.08	7.96	384,074.85
江苏奥力广告材料股份有限公司	非关联方	4,716,993.49	4.89	235,849.67
东莞市两江新材料科技有限公司	关联方	4,293,344.55	4.45	214,667.22
合计		37,271,415.15	38.63	1,863,570.74

报告期末应收票据较期初余额增加 226.75%系无锡和烁丰期末应收票据增加 1,087.29 万所致。

## 2. 预付账款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	991,089.03	55.32	2,710,246.71	73.25
1-2 年	395,540.00	22.08	583,840.00	15.78
2-3 年	25,000.00	1.40	25,800.00	0.70
3 年以上	380,000.00	21.20	380,000.00	10.27
合计	1,791,629.03	100.00	3,699,886.71	100.00

报告期期末预付账款较期初余额减少 51.58%主要是因为无锡信和达、无锡和烁丰期初预付设备款共计 231.94 万元本期转入在建工程导致。

## 3. 其他应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息						
应收股利						
其他应收款	115,038.39	18,807.07	96,231.32	387,840.14	36,217.86	96,231.32
合计	115,038.39	18,807.07	96,231.32	387,840.14	36,217.86	96,231.32

### 其他应收款部分

## (1) 其他应收款分类披露

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	115,038.39	100.00	18,807.07	16.35	96,231.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	115,038.39	100.00	18,807.07	16.35	96,231.32

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	387,840.14	100.00	36,217.86	9.34	351,622.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	387,840.14	100.00	36,217.86	9.34	351,622.28

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	67,784.38	3,389.22	5.00	334,839.13	16,741.96	5.00
1-2年	2,653.00	265.30	10.00	2,000.00	200.00	10.00
2-3年	41,901.01	12,570.31	30.00	44,901.01	13,470.30	30.00
3-4年				588.80	294.40	50.00
4-5年	588.80	471.04	80.00			
5年以上	2,111.20	2,111.20	100.00	5,511.20	5,511.20	100.00
合计	115,038.39	18,807.07		387,840.14	36,217.86	-

(4) 期末单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无

报告期其他应收款余额较上期末减少 72.63%主要是部分提前支付的款项本期已确认为当期费用导致。

#### 4. 存货及存货跌价准备

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,796,055.59		14,796,055.59	14,042,207.42		14,042,207.42
在产品	57,696.94		57,696.94	39,032.26		39,032.26
委托加工	232,892.48		232,892.48	496,353.66		496,353.66
库存商品	30,027,567.48		30,027,567.48	27,103,585.68		27,103,585.68
发出商品	42,893.16		42,893.16	1,487,173.11		1,487,173.11
合计	45,157,105.65		45,157,105.65	43,168,352.13		43,168,352.13

#### 5. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	445,513.95	289,993.64
预缴企业所得税	266,084.81	451,766.89
合 计	711,598.76	741,760.53

#### 6. 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 期初余额	19,291,178.51	786,523.99	20,077,702.50
(2) 本期增加金额			
—外购			
—存货\固定资产\在建工程转入			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	19,291,178.51	786,523.99	20,077,702.50
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 期初余额	7,193,123.65	166,480.87	7,359,604.52
(2) 本期增加金额	544,364.14	7,865.22	552,229.36
—计提或摊销	544,364.14	7,865.22	552,229.36
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(4) 期末余额	7,737,487.79	174,346.09	7,911,833.88
3. 减值准备			
(1) 期初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	11,553,690.72	612,177.90	12,165,868.62
(2) 期初账面价值	12,098,054.86	620,043.12	12,718,097.98

#### 7. 固定资产原价及累计折旧

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 期初余额	61,117,311.21	85,794,452.02	1,635,821.34	20,148,498.73	168,696,083.30
(2) 本期增加金额		2,771,047.91	1,400,463.06	437,299.60	4,608,810.57
—购置		1,328,121.42	1,400,463.06	437,299.60	3,165,884.08
—在建工程转入		1,442,926.49			1,442,926.49
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额		42,000.00			42,000.00
—处置或报废		42,000.00			42,000.00
(4) 期末余额	61,117,311.21	88,523,499.93	3,036,284.40	20,585,798.33	173,262,893.87
2. 累计折旧					
(1) 期初余额	41,454,584.03	54,966,656.21	1,218,575.48	17,042,954.68	114,682,770.40
(2) 本期增加金额	1,632,301.83	1,843,610.81	76,086.08	476,266.58	4,028,265.30
—计提	1,632,301.83	1,843,610.81	76,086.08	476,266.58	4,028,265.30
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额		40,740.00			40,740.00

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
—处置或报废		40,740.00			40,740.00
(4) 期末余额	43,086,885.86	56,769,527.02	1,294,661.56	17,519,221.26	118,670,295.70
3. 减值准备					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	18,030,425.35	31,753,972.91	1,741,622.84	3,066,577.07	54,592,598.17
(2) 期初账面价值	19,662,727.18	30,827,795.81	417,245.86	3,105,544.05	54,013,312.90

### 8. 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
PP(ABA)共挤片材制造机				34,982.91		34,982.91
新建厂房	64,583.99		64,583.99			
涂布机8号线	3,224,954.37		3,224,954.37			
涂布机9号线	1,125,000.00		1,125,000.00			
高真空卷绕镀膜设备	1,800,000.00		1,800,000.00			
合计	6,214,538.36		6,214,538.36	34,982.91		34,982.91

报告期末无形资产期末余额较期初增加 17,664.50%系无锡和烁丰本期新增在建工程 615 万元导致。

### 9. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 期初余额	50,772,000.00	66,682.79	50,838,682.79
(2) 本期增加金额		85,276.56	85,276.56
—购置		85,276.56	85,276.56
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	50,772,000.00	151,959.35	50,923,959.35

项目	土地使用权	软件	合计
2. 累计摊销			
（1）期初余额	951,975.00	30,007.26	981,982.26
（2）本期增加金额	951,975.00	10,206.00	962,181.00
—计提	951,975.00	10,206.00	962,181.00
—企业合并增加			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	1,903,950.00	40,213.26	1,944,163.26
3. 减值准备			
（1）期初余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	48,868,050.00	111,746.09	48,979,796.09
（2）期初账面价值	49,820,025.00	36,675.53	49,856,700.53

## 10. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
无锡信和达新材料科技有限公司	166,895.74			166,895.74
合计	166,895.74			166,895.74

## 11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少	期末余额
装修费用	2,270,931.89	198,198.20	378,864.90		2,090,265.19
停机改造费用	1,229,946.59		189,996.00		1,039,950.59
合计	3,500,878.48	198,198.20	568,860.90		3,130,215.78

## 12. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示



项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣暂时性差异
一、递延所得税资产	6,107,836.31	26,327,917.49	7,510,154.82	31,516,306.10
资产减值准备	801,328.69	4,924,544.16	719,007.73	4,182,538.68
可抵扣亏损	5,012,183.84	20,217,914.22	6,508,234.06	26,202,115.26
内部交易未实现利润	31,961.15	136,008.58	6,283.00	25,132.02
计入递延收益的政府补助	262,362.63	1,049,450.53	276,630.03	1,106,520.14
二、递延所得税负债				
交易性金融工具、衍生金融工具的				
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动				

## (2) 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	315,882.52	315,882.52
合计	315,882.52	315,882.52

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2019	15,966.63	15,966.63
2020	102,032.14	102,032.14
2021	197,883.75	197,883.75
合计	315,882.52	315,882.52

## 13. 短期借款

项目	期末余额	期初余额	备注
质押借款			
抵押借款	43,000,000.00	43,000,000.00	
保证借款	48,000,000.00	30,000,000.00	
信用借款			
合计	91,000,000.00	73,000,000.00	

## 14. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	510,000.00	50,000.00
应付账款	25,582,608.37	17,806,625.83
合计	26,092,608.37	17,856,625.83

**应付票据部分**

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	510,000.00	50,000.00
商业承兑汇票		
合计	510,000.00	50,000.00

报告期内应付票据期末余额较上期余额增加 920%系无锡和烁丰增加 500,000.00 元应付票据所致。

**应付账款部分**

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	24,911,822.92	17,624,493.08
1-2 年	489,152.70	15,811.23
2-3 年	172,693.23	166,321.52
3 年以上	8,939.52	
合计	25,582,608.37	17,806,625.83

报告期内应付账款期末余额较上期余额增加 43.67%系无锡和烁丰、无锡环宇未结算货款增加导致。

**15. 预收账款**

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	256,208.30	840,986.74
1-2 年	134,566.44	47,175.03
2-3 年	48,627.31	2,889.88
3 年以上	15,572.27	15,572.27
合计	454,974.32	906,623.92

报告期内预收账款期末余额较上期余额减少 49.82%系无锡环宇、无锡和烁丰部分期初预收款项本期已发货导致。

**16. 应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,904,733.33	10,054,115.02	10,585,462.83	2,373,385.52
二、离职后福利-设定提存计	231,173.35	819,762.20	787,807.28	263,128.27
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,135,906.68	10,873,877.22	11,373,270.11	2,636,513.79

**(2) 短期薪酬列示:**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补	2,752,970.61	8,685,550.66	9,234,464.97	2,204,056.30

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、职工福利费		707,505.64	707,505.64	
三、社会保险费	119,735.72	401,060.84	387,996.34	132,800.22
1. 医疗保险费	93,654.43	315,417.36	304,167.10	104,904.69
2. 工伤保险费	16,597.38	55,803.76	53,137.80	19,263.34
3. 生育保险费	9,483.91	29,839.72	30,691.44	8,632.19
四、住房公积金	32,027.00	217,864.00	213,362.00	36,529.00
五、工会经费和职工教育经		42,133.88	42,133.88	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他				
合计	2,904,733.33	10,054,115.02	10,585,462.83	2,373,385.52

## (3) 设定提存计划:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	225,246.31	798,720.60	767,518.00	256,448.91
企业年金缴费				
失业保险费	5,927.04	21,041.60	20,289.28	6,679.36
合计	231,173.35	819,762.20	787,807.28	263,128.27

## 17. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	981,005.49	1,719,774.84
企业所得税	1,699,764.18	
房产税	136,794.30	139,647.42
土地使用税	104,040.90	104,040.90
城建税	73,796.71	86,422.17
教育费附加	31,627.17	37,038.08
地方教育费附加	21,084.77	24,692.05
印花税	11,204.28	9,407.58
个人所得税	83,139.46	50,674.16
城市生活垃圾处理费		6,468.00
其他	5,826.03	
合计	3,148,283.29	2,178,165.20

报告期内应交税费期末余额较上期余额增加 44.54%系无锡和烁丰计提尚未缴纳的企业所得税增加 169.63 万元导致。

## 18. 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	23,948,359.27	28,293,692.59
其中：账龄1年以内	3,987,531.82	8,109,765.34
账龄1-2年	29,923.20	84,973.56
账龄2-3年	85,173.56	11,335,209.00
账龄3年以上	19,845,730.69	8,763,744.69
应付利息	51,765.00	27,972.96
应付股利		
合计	24,000,124.27	28,321,665.55

报告期内应付利息期末余额较上期余额增加 85.05%系短期借款发生额增加导致。

## 19. 递延收益

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入营业外收入	计入其他收益	
无锡市技术改造引导资金	895,238.08			44,761.92	850,476.16
燃煤重油锅炉改造	211,282.06			12,307.69	198,974.37
合计	1,106,520.14			57,069.61	1,049,450.53

## 20. 股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	33,500,000.00	100.00			33,500,000.00	100.00
王和	8,375,000.00	25.00			8,375,000.00	25.00
陈英磐	8,375,000.00	25.00			8,375,000.00	25.00
朱小峰	8,375,000.00	25.00			8,375,000.00	25.00
梁雁扬	8,375,000.00	25.00			8,375,000.00	25.00

## 21. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	62,111,818.68			62,111,818.68
合计	62,111,818.68			62,111,818.68

## 22. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	746,113.75			746,113.75
任意盈余公积				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	746,113.75			746,113.75

### 23. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	27,119,408.34	12,944,084.10
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	27,119,408.34	12,944,084.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,193,913.57	5,596,569.18
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	45,313,321.91	18,540,653.28

报告期内未分配利润本期金额较上期金额增加 67.09%系本期利润增加导致。

### 24. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	165,199,959.94	118,686,093.01	69,141,254.45	52,865,809.50
其他业务	14,989,009.74	12,611,725.30	1,687,820.77	1,417,656.21
合计	180,188,969.68	131,297,818.31	70,829,075.22	54,283,465.71

报告期内营业收入本期金额较上期金额增加 154.40%，营业成本本期金额较上期金额增加 141.87%均系本报告期内期初合并报表范围增加了上海王和投资及其所属 2 家公司的财务报表数据。

### 25. 税金及其附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	569,018.10	53,443.31
教育费附加	243,968.30	21,265.98
地方教育费附加	162,645.53	14,177.32
印花税	103,894.40	28,165.98
土地使用税	220,480.95	21,415.35
房产税	250,925.89	77,142.85
河道管理费		-289.92
环境保护税	10,702.06	
车船使用税	660.00	
合计	1,562,295.23	215,320.87

报告期内税金及附加本期金额较上期金额增加 625.57%系本报告期内合并报表范围增加了上海王和投资及其所属 2 家公司的财务报表数据。

## 26. 销售费用、管理费用、研发费用及财务费用

### (1) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	3,984,980.47	1,281,016.51
仓储服务费		642,837.72
职工薪酬	724,931.60	326,856.70
佣金	647,402.45	
展位费	53,331.60	172,557.20
其他	78,627.14	36,573.85
合计	5,489,273.26	2,459,841.98

### (2) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	189,526.04	1,546,475.85
职工薪酬	2,767,347.45	639,182.46
聘请中介机构费	1,359,207.53	
折旧费	177,143.10	162,236.39
租赁费	737.10	
修理费	359,149.91	
业务招待费	421,144.93	284,139.07
其他	193,567.35	8,145.65
长期待摊费用摊销	100,000.02	100,000.01
水电气费	65,007.12	52,128.22
差旅费	43,736.12	27,846.78
快递费	57,976.62	
交通费	157,585.50	222,676.60
无形资产摊销	10,206.00	6,668.28
保险费	91,177.48	54,601.70
总计	5,993,512.27	3,104,101.01

## (3) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发材料投入	5,865,917.84	2,706,168.62
研发人员薪酬及福利	3,132,663.47	715,767.10
水电费投入	161,389.62	42,189.37
燃气费投入	78,948.64	42,231.88
研发设备折旧费	176,097.93	46,565.22
其他费用	209,226.41	173,598.54
合计	9,624,243.91	3,726,520.73

## (4) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,246,912.16	422,934.83
减：利息收入	38,102.22	6,439.11

汇兑损益	-224,980.46	0.00
票据贴现	767,579.43	33,433.92
筹资费用		240,000.00
银行手续费	39,084.89	11,015.89
合计	2,790,493.80	700,945.53

报告期内销售费用、管理费用、研发费用及财务费用本期金额较上期金额增加均系本报告期内合并报表范围增加了上海王和投资及其所属 2 家公司的财务报表数据。

## 27. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	742,005.48	259,781.42
合计	742,005.48	259,781.42

报告期内资产减值损失本期金额较上期金额增加系本报告期内合并报表范围增加了上海王和投资及其所属 2 家公司的财务报表数据。

## 28. 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相
支持金融服务实体经济扶持补贴		1,350,000.00	与收益相关
燃煤重油锅炉改造	12,307.69	12,307.69	与资产相关
稳岗补贴	19,220.00	12,423.00	与收益相关
2017 年度企业研究开发费用省级财政奖励资金	312,700.00		与收益相关
无锡市技术改造引导资金	44,761.92		与收益相关
合计	388,989.61	1,374,730.69	

报告期内其他收益本期金额较上期金额减少主要系本报告期内未取得经济扶持补贴款。

## 29. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金
非流动资产毁损报废利得	1,820.00		1,820.00
其他	237,013.44		237,013.44
合计	238,833.44	-	238,833.44

报告期内营业外收入-其他本期金额较上期金额增加主要系本报告期内无法支付的款项处理利得所致。

## 30. 营业外支出



项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金
罚款及滞纳金		16,377.93	
合计		16,377.93	

报告期内营业外支出本期金额较上期金额减少主要系本报告期内未发生罚款及滞纳金事项。

### 31. 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	3,116,523.53	1,763,884.43
递延所得税费用	1,402,318.51	76,997.12
合计	4,518,842.04	1,840,881.55

报告期内所得税费用本期金额较上期金额增加 145.47%主要系本报告期内合并报表范围增加了上海王和投资及其所属 2 家公司的财务报表数据。

#### (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	23,317,150.47
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	5,829,287.62
子公司适用不同税率的影响	-1,950,833.18
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	28,979.36
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	611,408.24
税法规定的额外可扣除费用	
所得税费用	4,518,842.04

### 32. 现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到关联方往来款		18,910,000.00
政府补助	331,920.00	1,362,423.00
财务费用—利息收入	38,102.22	6,439.11
其他	100,033.53	2,117.16
合计	470,055.75	20,280,979.27

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
业务及管理费用-涉现费用支出	10,454,250.92	4,631,468.75
票据贴现利息支出	767,579.43	
银行手续费支出	39,084.89	
支付往来款		3,767,217.74
合计	11,260,915.24	8,398,686.49

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行汇票保证金	50,000.00	
合计	50,000.00	

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
筹资费用		240,000.00
银行汇票保证金	510,000.00	
合计	510,000.00	240,000.00

**33. 现金流量表**

## (1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	18,798,308.43	5,596,569.18
加：资产减值准备	742,005.48	259,781.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,028,265.30	789,709.97
无形资产摊销	962,181.00	6,668.28
长期待摊费用摊销	378,864.90	100,000.01
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）	-1,820.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,246,912.16	456,368.75
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）	1,402,318.51	76,997.12
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）	-1,988,753.52	-2,681,531.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24,463,244.20	-60,000.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,909,724.82	8,548,364.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,014,762.88	13,092,926.80
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	21,211,617.34	6,209,599.89
减：现金的期初余额	10,504,383.32	4,133,737.93
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	10,707,234.02	2,075,861.96

## (2) 现金和现金等价物的构成：

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	21,211,617.34	6,209,599.89

项目	本期发生额	上期发生额
其中：库存现金	41,129.37	1,725.57
可随时用于支付的银行存款	21,170,487.97	6,207,874.32
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	21,211,617.34	6,209,599.89
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

#### 34. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	510,000.00	汇票保证金
房屋建筑物	25,941,805.06	借款抵押
土地使用权	49,480,227.90	借款抵押

## 五、合并范围的变更

### 1. 非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下的企业合并。

### 2. 同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下的企业合并。

### 3. 反向购买

本报告期未发生反向购买。

### 4. 处置子公司

本报告期未处置子公司。

## 六、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
1、无锡和烁丰新材料有限公司	无锡	无锡	生产	100.00		设立
2、安沙刷业（上海）有限公司	上海	上海	生产	100.00		收购
3、柯乐第色卡（上海）有限公司	上海	上海	生产	100.00		收购
4、上海王和投资有限公司	上海	上海	投资	100.00		收购
5、无锡环宇包装材料股份有限公司	无锡	无锡	生产		82.9876	收购 *1
6、无锡信达新材料科技有限公司	无锡	无锡	生产		66.3901	收购 *2

## 七、关联方及关联交易

### 1、本企业的股东情况

股东名称	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
王和	25.00	25.00
陈英磐	25.00	25.00
朱小峰	25.00	25.00
梁雁扬	25.00	25.00

### 2、本企业合营和联营企业情况：无

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
朱小峰	持股 25%的股东、董事、总经理
陈英磐	持股 25%的股东、董事长
梁雁扬	持股 25%的股东、董事
王和	持股 25%的股东、董事
陈国翠	董事、股东朱小峰配偶
陈丽屏	股东梁雁扬配偶
金宁航	股东陈英磐配偶
梁彦钦	监事会主席
宋伟东	监事
郑世忠	职工代表监事
张迪	董事会秘书
江苏源源山富数码喷绘科技有限公司	持股 5%以上股东控制的其他企业
宁波源源山富进出口有限公司	持股 5%以上股东控制的其他企业
上海大容纸业有限公司	持股 5%以上股东控制的其他企业
上海大容包装材料有限公司	持股 5%以上股东参股的其他企业
广东威孚包装材料有限公司	持股 5%以上股东参股的其他企业

上海广度物流有限公司	持股 5%以上股东亲属控制的其他企业
东莞市两江新材料科技有限公司	公司控股重孙公司持股 5%以上股东亲属控制的其他企业

#### 4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无锡环宇包装材料股份有限公司	采购商品		47,892,687.04
广东威孚包装材料有限公司	采购商品	13,359,373.51	8,759,790.43
无锡环宇包装材料股份有限公司	水电费		1,014,690.00
无锡环宇包装材料股份有限公司	仓储服务		681,408.00

出售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无锡环宇包装材料股份有限公司	销售商品		4,418,128.40
江苏源源山富数码喷绘科技有限公司	销售商品		186,214.20
上海大容包装材料有限公司	销售商品		115,145.26
东莞市两江新材料科技有限公司	销售商品	4,684,374.59	
上海大容纸业有限公司	销售商品	1,477,006.51	
宁波源源山富进出口有限公司	销售商品	113,854.61	97,873.54
广东威孚包装材料有限公司	销售商品	45,042.73	

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

(3) 关联租赁情况：无

(4) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
朱小峰 陈国翠	无锡和烁丰新材料有限公司	1,000.00	2017.10.23	2018.10.29	否
朱小峰 陈国翠	无锡和烁丰新材料有限公司	1,200.00	2017.07.19	2018.07.18	否
梁雁扬 朱小峰 陈英磐 王和	无锡环宇包装材料股份有限公司	4,500.00	2016.10.17	2019.10.17	否
梁雁扬	无锡和烁丰新材	3,000.00	2017.04.01	2022.04.01	

朱小峰	料有限公司				否
陈英磐					
王和					
陈国翠					
陈丽屏					
金宁航					
上海大容包装材料有限公司					
江苏源源山富数码喷绘科技有限公司					

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	东莞市两江新材料科技有限公司	4,293,344.55	
应收账款	上海大容纸业业有限公司	1,411,174.28	
应收账款	宁波源源山富进出口有限公司	91,836.61	
其他应收款	宋伟东	2,700.00	6,100.00

### (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	广东威孚包装材料有限公司	5,884,433.75	5,204,972.34
其他应付款	朱小峰	5,235,000.00	10,235,000.00
其他应付款	陈英磐	3,442,700.00	3,442,700.00
其他应付款	王和	5,235,000.00	5,235,000.00
其他应付款	梁雁扬	5,235,000.00	5,235,000.00

## 八、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

截止至审计报告日，本公司无重要的非调整事项。

### 2、利润分配情况

截止至审计报告日，本公司无利润分配情况。

### 3、其他资产负债表日后事项说明

截止至审计报告日，本公司无其他资产负债表日后事项说明情况。

## 九、其他重要事项

## 十、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收票据及应收账款

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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	166,933.03	100.00	88,080.69	52.76	78,852.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	166,933.03	100.00	88,080.69	52.76	78,852.34

  

类别	期初余额				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	96,933.03	100.00	82,052.43	84.65	14,880.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	96,933.03	100.00	82,052.43	84.65	14,880.60

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	70,000.00	41.93	3,500.00			
1至2年				11,768.88	12.14	
2至3年	11,768.88	7.05	3,530.66	872.45	0.90	
3至4年	872.45	0.52	436.22			
4至5年	18,389.43	11.02	14,711.54	18,389.43	18.97	



账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
5 年以上	65,902.27	39.48	65,902.27	65,902.27	67.99	65,902.27
合计	166,933.03	100.00	88,080.69	96,933.03	100.00	82,052.43

(3) 期末单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

(4) 本期计提、转回或收回的情况：本期计提应收账款坏账准备 6,028.26 元

(5) 本报告期实际核销的应收账款情况：无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 166,933.03 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 88,080.69 元。

(7) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

## 2. 其他应收款

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	15,414,566.69	99.71			15,414,566.69
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	44,601.01	0.29	15,152.54	33.97	29,448.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	15,459,167.70	100.00	15,152.54	0.10	15,444,015.16

  

类别	期初余额				
	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	15,914,566.69	98.47			15,914,566.69

类别	期初余额				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	248,001.01	1.53	27,975.90	11.28	220,025.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	16,162,567.70	100.00	27,975.90	0.17	16,134,591.80

## (1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
无锡和烁丰新材料有限公司	8,487,039.29		1年以内		关联方不计提
柯乐第色卡（上海）有限公司	6,927,527.40		5年以内		关联方不计提
合计	15,414,566.69				

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内				200,000.00	80.64	10,000.00
1至2年				2,000.00	0.81	200.00
2至3年	41,901.01	93.95	12,570.30	39,901.01	16.09	11,970.30
3至4年		-	0.00	588.80	0.24	294.40
4至5年	588.8	1.32	471.04			
5年以上	2,111.20	4.73	2,111.20	5,511.20	2.22	5,511.20
合计	44,601.01	100.00	15,152.54	248,001.01	100.00	27,975.90

## (3) 期末单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无

## (4) 本期计提、转回或收回情况：

本期转回坏账准备金额 12,823.36 元。

(5) 本报告期实际核销的其他应收款情况：无

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收账款：无

(7) 转移其他应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无

### 3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	83,900,000.00		83,900,000.00	83,900,000.00		83,900,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	83,900,000.00		83,900,000.00	83,900,000.00		83,900,000.00

#### (1) 对子公司的投资

被投资单位	核算方法	投资成本 (万元)	期初余额 (万元)	增减变动 (万元)	期末余额 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末 减值 准备	本期 现金 红利
无锡和烁丰新材料有限公司	成本法	500.00	500.00		500.00	100.00	100.00		
安沙刷业(上海)有限公司	成本法	550.00	550.00		550.00	100.00	100.00		
柯乐第色卡(上海)有限公司	成本法	300.00	300.00		300.00	100.00	100.00		
上海王和投资有限公司	成本法	7,040.00	7,040.00		7,040.00	100.00	100.00		

### 4. 营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			19,695,046.67	18,675,678.90
合计			19,695,046.67	18,675,678.90

## 5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		2,500,000.00
合计		2,500,000.00

## 十一、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,820.00	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	388,989.61	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	237,013.44	

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-123,870.81	
少数所有者权益影响额	-6,738.65	
合计	497,213.59	

## 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（元）	
		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	13.72	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.35	0.53	0.53

本公司财务报表业经董事会于 2018 年 8 月 28 日批准报出。

上海和烁丰新材料科技股份有限公司

(加盖公章)

二〇一八年八月二十九日