

天目科佳

科佳新材

NEEQ:834248

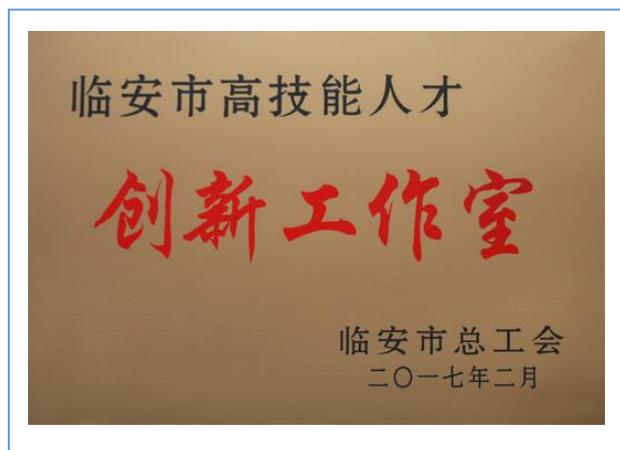
杭州科佳新材料股份有限公司
Hangzhou Kejia New Materials Co., Ltd.



半年度报告

—2017—

公司半年度大事记



1、2017 年 2 月，本公司的技术团队，被临安市总工会认定为“临安市高技能人才创新工作室”。

2、2017 年 2 月，浙江省委政法委员会等机构，联合授予本公司“2016 浙江百佳年度最受欢迎企业”荣誉称号。

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节主要会计数据和关键指标	6
第三节 管理层讨论与分析	8
第四节 重要事项	11
第五节 股本变动及股东情况	13
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	15
第七节 财务报表	1
第八节 财务报表附注	22

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。

公司负责人范嘉骏、主管会计工作负责人范嘉骏及会计机构负责人（会计主管人员）徐云莲保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司总经理办公室
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.在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	3.杭州科佳新材料股份有限公司第一届董事会第九次会议决议材料。
	4.杭州科佳新材料股份有限公司第一届监事会第六次会议决议材料。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	杭州科佳新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Hangzhou Kejia New Materials Co., Ltd
证券简称	科佳新材
证券代码	834248
法定代表人	范嘉骏
注册地址	临安市太湖源镇青云村无门牌 8
办公地址	临安市太湖源镇青云村无门牌 8
主办券商	安信证券股份有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	韩波
电话	0571-63963339
传真	0571-63756101
电子邮箱	hzkejia@163.com
公司网址	www.kjsh.com
联系地址及邮政编码	临安市太湖源镇青云村无门牌 8 邮编 311300

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 11 月 13 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	绝缘制品制造业（C3833）
主要产品与服务项目	高分子聚合物功能色母粒、电缆专用料的研发、生产与销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	20,000,000
控股股东	范嘉骏
实际控制人	范嘉骏
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	12
公司拥有的“发明专利”数量	3

四、自愿披露

无

第二节主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	62,252,416.51	67,596,293.09	-7.91%
毛利率	16.57%	13.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,186,762.41	6,253,993.56	-65.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,179,142.31	1,099,383.61	98.21%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.74%	23.62%	-
加权平均净资产收益率归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.72%	4.15%	-
基本每股收益	0.11	0.31	-64.52%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	93,225,621.26	104,172,216.78	-10.51%
负债总计	54,010,025.66	67,143,383.59	-19.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,215,595.60	37,028,833.19	5.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.96	1.85	5.95%
资产负债率	57.93%	64.45%	-
流动比率	1.17	1.11	-
利息保障倍数	3.96	8.40	-

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	7,199,204.42	-6,095,030.44	-
应收账款周转率	1.33	1.41	-
存货周转率	3.93	5.56	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-10.51%	-2.67%	-
营业收入增长率	-7.91%	-20.35%	-
净利润增长率	-65.03%	603.90%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
不适用				

六、自愿披露

无

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

报告期内，公司主营高分子聚合物功能色母粒、电缆专用料的研发、生产与销售，在未来可预料的期间内，公司的主营业务不会发生重大变化。公司通过持续研发投入开发具有耐候、阻燃、环保等各种特性的高分子聚合物电缆料产品，主要供应商为扬子巴斯夫等国内知名石化企业，供货渠道稳定。公司按照客户订单要求组织生产，聚乙烯等基础化工材料经过混炼、挤出、冷却等生产工艺，形成功能色母粒、通用电缆料、环保阻燃电缆料、耐候架空料等 4 大系列数十个品种。

1、研发模式

公司坚持自主创新的研发模式。公司专门成立了技术攻关小组，安排技术开发，生产、质检、财务等人员均参与其中。公司自主研发重点为通过对各种主料、特殊性能添加剂配比比例等的控制和改良生产设备等生产出对性能有特殊要求的下游大型客户需要的产品，公司积极进行技术专利申请，及时保护研发成果，目前已取得 10 项实用新型专利授权，发明专利 1 项(专利转让)、另有 2 项发明专利申请已获受理，知识产权清晰。

2、采购模式

公司根据销售订单情况制定采购计划。对于聚乙烯（PE）、色母料等主要产品的原材料，公司采用定向采购的方式与扬子巴斯夫有限公司等国内知名石化企业建立良好合作关系，供货渠道稳定。辅助材料主要采用沟通谈判方式进行，由专人询价，通过比价择优选定供应商签订采购合同。

3、生产模式

公司主要采用“以销定产”的生产模式。由于公司主要客户为国内大型电线、电缆生产企业，各客户对公司产品的性能要求存在差异，因此需要根据订单要求组织生产。同时，考虑到设备运行的经济性及大客户的临时需求和其他客户的零星采购，公司对部分通用品种产品也进行少量备货生产，一方面保证设备运转的经济性及稳定性，另一方面可以缩短交货期，保证供货的及时性。公司生产管理实施制度化、标准化的作业模式，保证了产品质量可靠性、稳定性。

4、销售模式

公司主要采取直销的模式，并设供销部负责业务的拓展。公司与重要客户签署框架协议，在框架协议约定的范围内，客户根据自身需求情况滚动下单，公司根据客户的订单情况安排生产以满足客户对交货时间和质量的需求。供销部有专业的销售售后服务团队，跟踪服务产品使用情况，及时取得反馈，并保证客户使用及货款顺利回收，进而完成整个销售过程。

报告期内,公司的商业模式较上年度无重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

二、经营情况

一、报告期内公司财务状况

报告期内,公司加大了市场销售力度,并且资产负债结构合理。截止报告期末,公司总资产为 9,322.56 万元,较期初减少 10.51%;公司净资产为 3,921.56 万元,较期初增长 5.91%。

从财务报告中可以看到,货币资金本期末余额 284.64 万,较期初 136.46 万,较期初增长 108.59%。存货期末余额为 1,485.65 万元,期初余额为 1,154.84 万元,增幅为 28.64%,增幅较大是因为为满足客户需求缩短销货期而增加了备货量。

总体来看,公司财务状况比较稳定,真实反映了公司目前的经营情况。

二、报告期内公司经营成果分析

1、营业收入

2017 年 1 至 6 月份,公司实现营业收入 6,225.24 万元,较上期下降 7.91%;报告期内,公司营业收入下降的主要系下游行业整体萎缩。

2、净利润

报告期内,公司实现净利润 218.68 万元,较上年同期下降 65.03%,净利润下降的主要原因是公司 2016 年上半年有一块土地被政府收购导致营业外收入较高。

三、报告期内公司营运状况分析

报告期内,公司销售商品、提供劳务收到的现金为 9,164.31 万元,去年同期为 6,423.00 万元,主要原因是公司本年的应收账款回款较好。

四、研发情况分析

报告期内,公司继续加大产品研发投入,不断完善提高现有产品的性能和市场竞争力,从目前客户样品试用反馈来看,已达到预期效果。

三、风险与价值

一、原材料价格波动风险

公司目前的主要产品包括高分子聚合物功能色母粒和电缆专用料,产品所需主要最终原材料为乙烯-醋酸乙烯酯共聚物(EVA)、聚氯乙烯(PVC)、聚乙烯(PE)等基础化工材料。目前,国内基础化工材料的价格受国际原油价格的影响较大,报告期内,国际原油价格处于波动下降趋势,为了保证或锁定公司的合理利润空间,公司与主要客户的销售框架协议均未约定销售价格,具体销售价格是在单次的采购订单中约定,即公司存在将原材料价格上浮的风险转嫁至下游客户的可能性。未来期间,如国际原油价格调整或剧烈波动,而公司又无法与下游客户就公司产品电缆料销售价格达成一致,公司存在盈利空间缩小的可能性。

应对措施:公司逐步建立与大客户的联动机制,通过以销定产来解决销售价格随着原材料的价格波动而产生的波动风险。此外,在出现原材料的供应无法获得满足时,公司可以提前预定进口料,保证生产,降低成本。

二、细分行业竞争风险

公司主营业务为高分子聚合物色母粒、电缆专用料的研发、生产和销售，经过多年的发展，虽然公司已具有一定规模，如 2016 年度公司实现销售收入 1.48 亿元，下游客户主要为中天科技（证券代码：600522）、万马股份（证券代码：002276）等国内大型电缆制造行业上市公司，但公司所处电缆配套行业集中度不高，国内中小型生产企业众多，竞争较激烈。虽然公司目前经营规模不断扩大，但由于自身累积时间较短，资本实力较弱，研发实力还有待提高。

如果宏观经济下行等因素导致行业景气度下降，进而导致经营环境发生较大的不利变化，将引发行行业竞争进一步加剧，行业的利润空间将受到挤压，对公司生产经营带来不利影响。另外，与国外电缆料生产企业相比，国内电缆料生产企业在技术研发、管理等方面存在一定的差距，国外企业凭借资金及技术优势与国内企业争夺市场份额，进一步降低了国内企业的盈利空间。

应对措施：针对公司目前的竞争环境，应及时调整战略，开拓新市场，降低生产成本，提高竞争力；公司应当加大新产品的研发推广力度，重点开发国家产业支持、应用前景广、具有行业前瞻性的产品。

三、技术人员流失或技术泄密的风险

公司关键技术人员掌握着公司的核心技术，其研发能力是公司长期保持技术优势的保障，因此对本公司的发展起着重要作用。公司自成立以来一直高度重视技术开发和技术资料保密工作，建立了一套核心技术开发的保密制度，并与关键技术人员签署保密协议，对可能产生的泄密问题严加防范。同时，也形成了良好的人才引入制度和比较完善的约束与激励机制，创建和谐的企业文化。但是随着行业的发展，业内人才需求增大，人才竞争日益激烈，如果发生研发和技术队伍人才流失或技术泄密现象，将对公司持续发展带来不利影响。

应对措施：加强核心技术人员的管理和激励，通过提高工资福利、股权激励等合理的绩效管理方式与优秀技术人员保持持久的合作关系，推动技术创新工作快速发展；通过与高校和专业机构的合作，获得专利技术。

四、控股股东及实际控制人不当控制风险

公司控股股东、实际控制人范嘉骏持有公司 1,800.00 万股股份，占公司总股本的 90.00%，且担任公司董事长、总经理，虽然公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对控股股东、实际控制人的行为进行了规范，能够最大程度地保护公司、债权人及其他第三方合法利益。但是，若控股股东、实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，则可能对公司、债权人及其他第三方合法利益产生不利的影响。

应对措施：管理层须加强公司内部控制制度的学习，提高自我规范管理的意识，并在主办券商及其他机构的协助与督导下，严格按相关规则运作，以提高公司规范化水平。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	不适用
董事会就非标准审计意见的说明：	不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	
是否存在股票发行事项	否	
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	是	第四节、二、 (一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节、二、 (二)
是否存在偶发性关联交易事项	否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节、二、 (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节、二、 (四)
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在公开发行债券的事项	否	

二、重要事项详情

(一) 公司发生的对外担保事项:

单位：元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 (保证、抵押、 质押)	责任类型 (一般或者 连带)	是否履行 必要决策 程序	是否关 联担保
杭州惠尔线缆 有限公司	2,000,000.00	2016 年8 月 16 日-2017 年 8 月 16 日	保证	连带责任	是	是
总计	2,000,000.00	-		-	-	-

对外担保分类汇总:

项目汇总	余额
公司对外提供担保(包括公司、子公司的对外担保,不含公司对子公司的担保)	2,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	

公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	
----------------------------	--

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	100,000.00	-
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		
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	50,000,000.00	3,880,000.00
总计	50,100,000.00	3,880,000.00

（三）承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人范嘉骏承诺避免同业竞争，在报告期内严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

2、公司控股股东、实际控制人范嘉骏承诺不利用自身股东权利或者实际控制能力，通过关联交易、垫付费用、提供担保及其他方式直接或者间接侵占公司资金、资产，损害公司及其他股东的利益，在报告期内严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

3、公司控股股东、实际控制人、主要股东及董事、监事、高级管理人员和其他核心技术人员均对未来规范并减少可能出现的关联交易出具了承诺函，报告期内，上述机构与人员严格履行承诺，未有违背承诺事项。

（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	冻结	2,500,000.00	2.68%	银行承兑汇票保证金
固定资产	抵押	10,529,145.48	11.29%	金融机构借款抵押
无形资产	抵押	4,958,661.30	5.32%	金融机构借款抵押
投资性房地产	抵押	4,014,513.52	4.31%	金融机构借款抵押
累计值		22,002,320.30	23.60%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	20,000,000	100.00%	-	20,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	18,000,000	90.00%	-	18,000,000	90.00%
	董事、监事、高管	2,000,000	10.00%	-	2,000,000	10.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,000,000		0	20,000,000	
普通股股东人数		2				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	范嘉骏	18,000,000	0	18,000,000	90.00%	18,000,000	0
2	范金伟	2,000,000	0	2,000,000	10.00%	2,000,000	0
合计		20,000,000	0	20,000,000	100.00%	20,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：
自然人股东范嘉骏、范金伟系兄弟关系。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

自然人范嘉骏为公司控股股东。

范嘉骏，1973年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，拥有浙江大学EMBA(高级管理人员工商管理硕士)学位。1991年1月至2001年8月，担任中宇集团有限公司质量与技术管理专员；2001年9月至2004年3月，待业；2004年4月至2015年7月，担任科佳塑化执行董事、总经理；2015年7月至今，担任科佳新材董事长、总经理。

公司控股股东本期未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为范嘉骏，情况同上。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
范嘉骏	董事长、总经理	男	44	本科	2015年7月至2018年7月	是
范金伟	董事、副总经理	男	44	专科	2015年7月至2018年7月	是
李云	董事	女	42	高中	2015年7月至2018年7月	是
张俊	董事、车间副主任	男	45	专科	2015年7月至2018年7月	是
毛建伟	董事、业务经理	男	45	专科	2015年7月至2018年7月	是
徐云莲	监事会主席	女	53	专科	2015年7月至2018年7月	是
李盛祥	监事、综合办公室主任	男	41	本科	2015年7月至2018年7月	是
蓝立宇	监事、业务经理	男	44	高中	2015年7月至2018年7月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

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
范嘉骏	董事长、总经理	18,000,000	-	18,000,000	90.00%	-
范金伟	董事、副总经理	2,000,000	-	2,000,000	10.00%	-
李云	董事	-	-	-	-	-
张俊	董事、车间副主任	-	-	-	-	-
毛建伟	董事、业务经理	-	-	-	-	-
徐云莲	监事会主席、财务主管	-	-	-	-	-
李盛祥	监事、综合办公室主任	-	-	-	-	-
蓝立宇	监事、业务经理	-	-	-	-	-
合计		20,000,000	-	20,000,000	100.00%	-

三、变动情况

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

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	52	51

核心员工变动情况：

不适用

第七节 财务报表

一、审计报告

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

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节、二、6.1	2,846,371.00	1,364,598.25
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	第八节、二、6.2	2,282,981.98	5,795,426.90
应收账款	第八节、二、6.3	37,969,255.54	52,936,866.13
预付款项	第八节、二、6.4	4,435,777.38	2,052,126.02
应收利息			
应收股利			
其他应收款	第八节、二、6.5	604,511.00	595,400.32
存货	第八节、二、6.6	14,856,484.26	11,548,367.80
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		62,995,381.16	74,292,785.42
非流动资产：			
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	第八节、二、6.7	4,014,513.52	4,059,802.54

固定资产	第八节、二、6.8	16,302,687.16	16,961,511.60
在建工程	第八节、二、6.9	3,239,288.79	2,045,862.05
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	第八节、二、6.10	5,865,061.61	5,950,672.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第八节、二、6.11	477,348.45	414,351.93
递延所得税资产	第八节、二、6.12	331,340.57	447,231.11
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		30,230,240.10	29,879,431.36
资产总计		93,225,621.26	104,172,216.78
流动负债：			
短期借款	第八节、二、6.13	27,700,000.00	27,700,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	第八节、二、6.14	5,000,000.00	1,731,641.50
应付账款	第八节、二、6.15	19,324,399.81	29,669,883.45
预收款项	第八节、二、6.16	150,000.00	150,300.00
应付职工薪酬	第八节、二、6.17	575,405.67	973,287.15
应交税费	第八节、二、6.18	1,078,465.49	3,645,295.56
应付利息			
应付股利			
其他应付款	第八节、二、6.19	169,094.45	3,234,995.21
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	第八节、二、6.20	12,660.24	37,980.72
其他流动负债			
流动负债合计		54,010,025.66	67,143,383.59
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计			
负债合计		54,010,025.66	67,143,383.59
所有者权益：			
股本	第八节、二、6.21	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节、二、6.22	944,366.80	944,366.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第八节、二、6.23	1,608,446.64	1,608,446.64
未分配利润	第八节、二、6.24	16,662,782.16	14,476,019.75
所有者权益合计		39,215,595.60	37,028,833.19
负债和所有者权益合计		93,225,621.26	104,172,216.78

法定代表人：范嘉骏

主管会计工作负责人：范嘉骏

会计机构负责人：徐云莲

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第八节、二、6.25	62,252,416.51	67,596,293.09
减：营业成本	第八节、二、6.25	51,936,278.17	58,171,114.26
税金及附加	第八节、二、6.26	264,001.67	177,320.81
销售费用	第八节、二、6.27	1,404,817.49	1,311,469.37
管理费用	第八节、二、6.28	6,228,892.48	5,260,861.00
财务费用	第八节、二、6.29	1,300,215.50	1,184,650.44
资产减值损失	第八节、二、6.30	-461,553.80	391,493.60
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益	第八节、二、6.31	961,531.24	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,541,296.24	1,099,383.61
加：营业外收入	第八节、二、6.32	110,000.00	6,387,584.40
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	第八节、二、6.33	99,839.87	21,938.77
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,551,456.37	7,465,029.24
减：所得税费用	第八节、二、6.34	364,693.96	1,211,035.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,186,762.41	6,253,993.56
五、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			
六、综合收益总额		2,186,762.41	6,253,993.56
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.11	0.31
（二）稀释每股收益		0.11	0.31

法定代表人：范嘉骏

主管会计工作负责人：范嘉骏

会计机构负责人：徐云莲

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		91,643,118.47	64,229,979.09
收到的税费返还		961,531.24	543,589.85
收到其他与经营活动有关的现金		118,196.18	788,232.37
经营活动现金流入小计		92,722,845.89	65,561,801.31
购买商品、接受劳务支付的现金		72,088,551.12	59,449,996.12
支付给职工以及为职工支付的现金		2,441,466.98	2,931,401.49
支付的各项税费		5,438,917.61	3,819,257.12
支付其他与经营活动有关的现金		5,554,705.76	5,456,177.02
经营活动现金流出小计		85,523,641.47	71,656,831.75
经营活动产生的现金流量净额		7,199,204.42	-6,095,030.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			14,846,785.51
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			14,846,785.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,490,103.42	2,623,597.17
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			100,000.00
投资活动现金流出小计		1,490,103.42	2,723,597.17
投资活动产生的现金流量净额		-1,490,103.42	12,123,188.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		25,320.48	25,320.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,302,007.77	1,199,703.06
支付其他与筹资活动有关的现金		4,534,179.25	4,880,000.00
筹资活动现金流出小计		5,861,507.50	6,105,023.54
筹资活动产生的现金流量净额		-5,861,507.50	-6,105,023.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-152,406.50	-76,865.64
加：期初现金及现金等价物余额		498,777.50	842,232.10
六、期末现金及现金等价物余额		346,371.00	765,366.46

法定代表人：范嘉骏

主管会计工作负责人：范嘉骏

会计机构负责人：徐云莲

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

二、报表项目注释

1、公司基本情况

杭州科佳新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2015 年 8 月 7 日经浙江省杭州市工商行政管理局批准，由范嘉骏、范金伟共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：330185000036789，并于 2015 年 11 月 13 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。2016 年 07 月 06 日，本公司取得杭州市市场监督管理局重新核发的统一社会信用代码为 91330100759543836F 的《营业执照》。截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司注册资本为 2000 万元。

公司现住所为临安市太湖源镇青云村无门牌 8 号。实际控制人：范嘉骏。

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 8 月 18 日批准报出。

本公司经营范围主要包括：生产：聚乙烯塑料粒子；服务：高分子材料的研发；批发、零售：聚乙烯塑料粒子，高分子材料；货物进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）；其他无需报经审批的一切合法项目。（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）

本公司属制造行业，主要产品有通用电缆料、功能色母料、耐候架空料、环保阻燃料等；公司产品主要供应华东地区规模较大的电缆制造企业，用于电力电缆、通讯电缆的外护套和填充料。

2、财务报表的编制基础

2.1 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 41 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”),以及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。持有待售的非流动资产,按公允价值减去预计费用后的金额,以及符合持有待售条件时的原账面价值,取两者孰低计价。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

3、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2017 年 6 月 30 日的财务状况及 2017 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

4、重要会计政策和会计估计

4.1 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。

4.2 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。

4.3 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币,本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。

4.4 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。

4.5 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。

4.5.1 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。

4.5.2 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。

4.5.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

4.5.2.2 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

4.5.2.3 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。

4.5.2.4 可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

4.5.3 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。

4.5.3.1 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。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。

4.5.3.2 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

4.5.4 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。

4.5.5 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。

4.5.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

4.5.5.2 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。

4.5.5.3 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4.5.6 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。

4.5.7 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

4.5.8 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。

4.5.9 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。

本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

4.6 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

4.6.1 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。

4.6.2 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 200 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
关联方组合	信用风险
账龄分析法组合	账龄状态

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
关联方组合	经测试后，未发生减值的，不计提坏账准备
账龄分析法组合	账龄分析法

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）	3.00%	3.00%
1 至 2 年	10.00%	10.00%

2 至 3 年	30.00%	30.00%
3 至 4 年	50.00%	50.00%
4 至 5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

b. 关联方款项，不计提坏账

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4.6.3 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。

4.7 存货

4.7.1 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

4.7.2 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。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

4.7.3 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。

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、库存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。

4.7.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.7.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按分次摊销法摊销；包装物于领用时按分次摊销法摊销。

4.8 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。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
土地使用权	50	-	2.00%
房屋建筑物	20	5%	4.75%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.14 长期资产减值”。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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金额计入当期损益。

4.9 固定资产

4.9.1 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。

4.9.2 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)	年折旧率(%)
----	------	---------	---------

房屋及建筑物	年限平均法	20	4.75%
机器设备	年限平均法	10	9.50%
电子设备	年限平均法	3	31.67%
运输设备	年限平均法	4	23.75%
工器具或家具	年限平均法	5	19.00%
其他设备	年限平均法	5	19.00%

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。

4.9.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.14 长期资产减值”。

4.9.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4.9.5 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。

4.10 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.14 长期资产减值”。

4.11 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。

4.12 无形资产

4.12.1 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。

4.12.2 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。

4.12.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.14 长期资产减值”。

4.13 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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

项 目	摊销年限
绿化费	3-5 年
装潢费	5 年

4.14 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资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。

4.15 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、辞退福利以及其他长期职工福利。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、失业保险以及年金等。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。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

4.16 收入

4.16.1 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。

4.16.2 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

4.16.3 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4.16.4 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

4.16.5 收入确认的具体方法

本公司主要采取直销的模式，并设供销部负责业务的拓展。公司与重要客户签署框架协议，在框架协议约定的范围内，客户根据自身需求情况滚动下单，产品价格由公司与客户根据原材料价格的波动，以公司保持合理的利润空间为基础谈判确定。公司根据客户的订单情况安排生产以满足客户对交货时间和质量的需求。供销部有专业的销售售后服务团队，跟踪服务产品使用情况，及时取得反馈，并保证客户使用及货款顺利回收，进而完成整个销售过程。

公司产品销售收入确认方法即根据客户订单、出库单、运输回单或客户签收确认函核对无误后确认当期收入。

4.17 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，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

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平均分配计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

4.18 递延所得税资产/递延所得税负债

4.18.1 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。

4.18.2 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。

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。

4.18.3 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。

4.18.4 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。

4.19 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。

4.19.1 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。

4.19.2 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。

4.19.3 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。

4.19.4 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。

4.20 重要会计政策、会计估计的变更

4.20.1 会计政策变更

本公司本期无会计政策变更。

4.20.2 会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

4.21 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：

4.21.1 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。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款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账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

4.21.2 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。

4.21.3 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。

4.21.4 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。

4.21.5 递延所得税资产

在很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。

4.21.6 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。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入按 17% 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 5% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	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 25% 计缴
房产税	按照房产原值的 70% 为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基础，税率为 12%。

6、财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，期初指 2017 年 1 月 1 日，期末指 2017 年 6 月 30 日。

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	118,100.63	85,549.13
银行存款	228,270.37	413,228.37
其他货币资金	2,500,000.00	865,820.75
合计	2,846,371.00	1,364,598.25

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	2,500,000.00	865,820.75
合计	2,500,000.00	865,820.75

6.2 应收票据

6.2.1 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,282,981.98	5,795,426.90
商业承兑汇票		
合计	2,282,981.98	5,795,426.90

6.2.2 期末公司无已质押的应收票据

6.2.3 期末公司已背书或贴现且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	14,884,335.51	
合计	14,884,335.51	

6.2.4 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

6.3 应收账款

6.3.1 分类

种类	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	39,263,485.79				
其中：账龄分析法组合	39,194,676.68	99.82	1,294,230.25	3.30	37,900,446.43
应收关联方款项	68,809.11	0.18			68,809.11
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	39,263,485.79	100.00	1,294,230.25	3.30	37,969,255.54

续

种类	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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	54,658,245.15	100.00	1,721,379.02	3.15	52,936,866.13
其中：账龄分析法组合	54,560,836.04	99.82	1,721,379.02	3.15	52,839,457.02
应收关联方款项	97,409.11	0.18			97,409.11
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	54,658,245.15	100.00	1,721,379.02	3.15	52,936,866.13

① 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	38,569,693.74	1,157,090.81	3.00
1—2 年	315,454.17	31,545.42	10.00
2—3 年	245,851.82	73,755.55	30.00
3 以上	63,676.95	31,838.48	50.00
合计	39,194,676.68	1,294,230.26	3.30

注：确定该组合依据为企业非关联方应收账款组合，根据账龄计提减值。

② 组合中，采用其他方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 (%)
关联方组合	68,809.11		
合计	68,809.11		

注：确定该组合依据为企业关联方应收款项。

6.3.2 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 -427,148.77 元。

6.3.3 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
浙江万马天屹通信线缆有限公司	4,421,205.33	11.26	132,636.16
杭州临安金龙电缆厂	4,195,182.39	10.68	125,855.47
浙江万马股份有限公司	3,898,450.23	9.93	116,953.51
江苏恒峰线缆有限公司	3,192,717.60	8.13	95,781.53
江苏亨通电力电缆有限公司	2,468,855.20	6.29	74,065.66
合计	18,176,410.75	46.29	545,292.33

6.4 预付账款

6.4.1 账龄

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,095,164.88	92.32	2,052,126.02	100.00

1 至 2 年	340,612.50	7.68			
合计	4,435,777.38	100.00	2,052,126.02	100.00	
6.4.2 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况					
单位名称	期末金额		占预付账款总额的比例(%)		
临安永顺塑化有限公司	1,740,645.00		39.24		
江苏鸿云翔橡塑机械有限公司	476,418.00		10.74		
浙江明日控股集团股份有限公司	474,182.38		10.69		
扬子石化-巴斯夫有限责任公司	325,299.70		7.33		
杭州大众钢结构有限公司	271,231.00		6.11		
合计	3,287,776.08		74.11		
6.5 其他应收账款					
6.5.1 分类					
种类	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	637,651.38	100.00	33,140.38	5.46	604,511.00
其中：账龄分析法组合	637,651.38	100.00	33,140.38	5.46	604,511.00
应收关联方款项					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	637,651.38	100.00	33,140.38	5.46	604,511.00
续					
种类	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	662,945.73	100%	67,545.41	10.19	595,400.32

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	662,945.73	100%	67,545.41	10.19	595,400.32
其中：账龄分析法组合					
应收关联方款项					
单项金额虽不重大但单 独计提坏账准备的应收 账款	662,945.73	100%	67,545.41	10.19	595,400.32
合计	662,945.73	100%	67,545.41	10.19	595,400.32

① 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	454,639.38	13,639.18	3.00
1—2 年	177,012.00	17,701.20	10.00
2—3 年	6,000.00	1,800.00	30.00
合计	637,651.38	33,140.38	5.19

注：确定该组合依据为企业非关联方应收账款组合，根据账龄计提减值。

6.5.2 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 -34,405.03 元。

6.5.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,000.00	160,000.00
暂借款	396,112.00	462,452.00
其他	240,539.38	40,493.73
合计	637,651.38	662,945.73

6.5.4 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收账款 期末余额的比例 (%)	已计提坏 账准备
杭州临安雪祥塑料 粒子有限公司	暂借款	167,012.00	1-2 年	29.26	16,701.20
毛建伟	暂借款	125,600.00	1 年以内	22.00	3,768.00
范嘉骏	暂借款	50,000.00	1 年以内	8.76	1,500.00
中石化加油 IC 卡充 值	其他往来	31,846.40	1 年以内	5.58	955.40

李盛祥	暂借款	25,000.00	2 年以内	4.38	1,240.00
合计		399,458.40		69.98	24,164.60

6.6 存货

6.6.1 存货分类

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	5,504,517.67		5,504,517.67	8,740,232.37		8,740,232.37
在产品				259,466.74		259,466.74
库存商品	9,278,442.17		9,278,442.17	2,446,758.52		2,446,758.52
周转材料	73,524.42		73,524.42	101,910.17		101,910.17
合计	14,856,484.26		14,856,484.26	11,548,367.80		11,548,367.80

6.6.2 存货年末余额中无借款费用资本化金额。

6.7 投资性房地产

6.7.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额		4,528,904.34	4,528,904.34
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			
股东投入			
其他转入			
3. 本期减少金额			
处置			
其他转出			
4. 期末余额		4,528,904.34	4,528,904.34
二. 累计折旧（摊销）			
1. 期初余额		469,101.80	469,101.80
2. 本期增加金额		45,289.02	45,289.02
计提或摊销		45,289.02	45,289.02

企业合并增加			
其他转入			
3. 本期减少金额			
处置			
其他转出			
4. 期末余额		514,390.82	514,390.82
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
计提			
企业合并增加			
其他转入			
3. 本期减少金额			
处置			
其他转出			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值		4,014,513.52	4,014,513.52
2. 期初账面价值		4,059,802.54	4,059,802.54

6.8 固定资产

6.8.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	工器具或家具	运输设备	电子设备	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	13,455,237.13	9,221,424.98	315,337.42	3,572,652.71	546,012.40	27,110,664.64
2. 本期增加金额		138,760.68	10,000.00			148,760.68
购置		138,760.68	10,000.00			148,760.68
在建工程转入						
企业合并增加						
股东投入						
融资租入						
其他转入						
3. 本期减少金额						
处置或报废						

融资租出						
其他转出						
4. 期末余额	13,455,237.13	9,360,185.66	325,337.42	3,572,652.71	546,012.40	27,259,425.32
二. 累计折旧						
1. 期初余额	2,606,764.15	3,633,799.32	164,583.34	3,303,375.61	440,630.62	10,149,153.04
2. 本期增加金额	319,327.50	404,452.46	29,885.05	25,898.46	28,021.65	807,585.12
计提	319,327.50	404,452.46	29,885.05	25,898.46	28,021.65	807,585.12
企业合并增加						
其他转入						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
融资租出						
其他转出						
4. 期末余额	2,926,091.65	4,038,251.78	194,468.39	3,329,274.07	468,652.27	10,956,738.16
三. 减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
计提						
企业合并增加						
其他转入						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
融资租出						
其他转出						
4. 期末余额						
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	10,529,145.48	5,321,933.88	130,869.03	243,378.64	77,360.13	16,302,687.16
2. 期初账面价值	10,848,472.98	5,587,625.66	150,754.08	269,277.10	105,381.78	16,961,511.60

6.8.2 期末无暂时闲置的固定资产

6.8.3 期末无未办妥产权证书的固定资产

注：被抵押、质押等所有权受到限制的固定资产情况详见附注 6.39 所有权和使用权受到限制的资产。

6.9 在建工程

6.9.1 在建工程情况

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
新厂房	3,239,288.79		3,239,288.79	2,045,862.05		2,045,862.05
合计	3,239,288.79		3,239,288.79	2,045,862.05		2,045,862.05

6.9.2 重要在建工程项目本年变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
新厂房	2,040,413.61	2,045,862.05	1,193,426.74			3,239,288.79
合计	2,040,413.61	2,045,862.05	1,193,426.74			3,239,288.79

6.10 无形资产

6.10.1 无形资产情况

项目	土地使用权	知识产权	计算机软件	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	5,678,358.95	943,396.23		6,621,755.18
2. 本期增加金额				
购置				
内部研发				
企业合并增加				
股东投入				
其他转入				
3. 本期减少金额				
处置				
其他转出				
4. 期末余额	5,678,358.95	943,396.23		6,621,755.18
二. 累计摊销				
1. 期初余额	661,834.07	9,248.98		671,083.05

2. 本期增加金额	57,863.58	27,746.94		85,610.52
计提	57,863.58	27,746.94		85,610.52
企业合并增加				
其他转入				
3. 本期减少金额				
处置				
其他转出				
4. 期末余额	719,697.65	36,995.92		756,693.57
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
计提				
企业合并增加				
其他转入				
3. 本期减少金额				
处置				
其他转出				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	4,958,661.30	906,400.31		5,865,061.61
2. 期初账面价值	5,016,524.88	934,147.25		5,950,672.13

6.10.2 年末，无未办妥产权证书的土地使用权。

6.11 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
绿化费	196,706.33	15,000.00	38,071.40		173,634.93
装潢费	217,645.60	120,000.00	33,932.08		303,713.52
合计	414,351.93	135,000.00	72,003.48		477,348.45

6.12 递延所得税资产

6.12.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,325,362.26	331,340.57	1,788,924.44	447,231.11
合计	1,325,362.26	331,340.57	1,788,924.44	447,231.11

6.13 短期借款

6.13.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	25,200,000.00	25,200,000.00
保证借款	2,500,000.00	2,500,000.00
合计	27,700,000.00	27,700,000.00

1.1、贷款银行：兴业银行股份有限公司杭州临安支行，于 2016 年 11 月 16 日借款本金 12,000,000.00,月利率 5.00%，为抵押和保证借款。担保方式为抵押，担保人为杭州科佳新材料股份有限公司，抵押物为名下房地产；担保方式为抵押，担保人为李云、范嘉骏，抵押物为所有人李云自有房地产；担保方式为抵押，担保人为董清、赵亚萍；抵押物名称自有房产，所有人董清、赵亚萍；担保方式为保证，担保人为李云、范嘉骏；

1.2、贷款银行：兴业银行股份有限公司杭州临安支行，于 2016 年 11 月 18 日借款本金 9,000,000.00,月利率 5.00%，为抵押和保证借款。担保方式为抵押，担保人为杭州科佳新材料股份有限公司，抵押物为名下房地产；担保方式为抵押，担保人为李云、范嘉骏，抵押物为所有人李云自有房地产；担保方式为抵押，担保人为董清、赵亚萍；抵押物名称自有房产，所有人董清、赵亚萍；担保方式为保证，担保人为李云、范嘉骏；

1.3、贷款银行：浙江南浔农村商业银行股份有限公司临安支行，于 2016 年 10 月 12 日借款本金 4,200,000.00,月利率 5.50%，为抵押借款。担保人为杭州科佳新材料股份有限公司，抵押物为权证号临国用(2015)第 06697 号、权证号临国用(2015)第 06694 号、权证号临国用(2015)第 06696 号三处土地使用权；

1.4、贷款银行：浙江南浔农村商业银行股份有限公司临安支行，于 2016 年 7 月 20 日借款本金 2,500,000.00,月利率 5.60%，为保证借款。担保方式为保证，担保人为杭州惠尔线缆有限公司。

6.13.2 期末无已逾期未偿还的短期借款。

6.14 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,000,000.00	1,731,641.50
合计	5,000,000.00	1,731,641.50

6.15 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	17,922,295.01	28,314,332.06
应付运费	1,392,104.80	1,355,551.39
应付装潢费	10,000.00	
合计	19,324,399.81	29,669,883.45

6.16 预收账款

项目	期末余额	期初余额
预收货款		300.00
土地租赁	150,000.00	150,000.00

合计		150,000.00		150,300.00
6.17 应付职工薪酬				
6.17.1 应付职工薪酬列示				
项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	957,782.85	1,658,449.17	2,056,563.78	559,668.24
离职后福利-设定提存计划	15,504.30	96,207.36	95,974.23	15,737.43
合计	973,287.15	1,754,656.53	2,152,538.01	575,405.67
6.17.2 短期薪酬列示				
项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	945,411.62	1,601,909.86	997,038.22	550,283.26
职工福利费				
社会保险费	7,811.71	48,484.29	48,228.20	8,067.80
其中：医疗保险费	6,201.72	38,917.08	38,606.76	6,512.04
工伤保险费	1,093.18	6,324.12	6,404.21	1,013.09
生育保险费	516.81	3,243.09	3,217.23	542.67
住房公积金				
工会经费和职工教育经费	4,559.52	8,055.02	11,297.36	1,317.18
合计	957,782.85	1,658,449.17	2,056,563.78	559,668.24
6.17.3 设定提存计划列示				
项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	14,470.68	90,806.52	90,082.44	15,194.76
失业保险费	1,033.62	5,400.84	5,891.79	542.67
合计	15,504.30	96,207.36	95,974.23	15,737.43
6.18 应交税费				
税费项目	期末余额	期初余额		
增值税	225,195.66	710,048.32		
企业所得税	729,163.16	2,393,422.09		
城市维护建设税	23,204.11	30,376.44		
房产税		355,341.96		
土地使用税	69,905.78	116,509.64		
教育费附加	13,922.47	18,225.86		
地方教育费附加	9,281.64	12,150.58		
印花税	2,713.33	4,665.20		
残疾人保障金	5,079.34	4,555.47		
合计	1,078,465.49	3,645,295.56		

6.19 其他应付款**6.19.1 款项性质**

款项性质	期末余额	期初余额
关联方资金	1,676.31	
代收款		152,669.08
其他往来	167,418.14	3,082,326.13
合计	169,094.45	3,234,995.21

6.20 一年内到期的非流动负债

款项性质	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应付款	12,660.24	37,980.72
合计	12,660.24	37,980.72

6.21 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

6.22 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	944,366.80			944,366.80
合计	944,366.80			944,366.80

6.23 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	1,608,446.64			1,608,446.64

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50% 以上的，不再提取。

6.24 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	14,476,019.75	2,163,370.84
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	14,476,019.75	2,163,370.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,186,762.41	13,680,721.01
减：提取法定盈余公积		1,368,072.10
净资产折股		
期末未分配利润	16,662,782.16	14,476,019.75

6.25 营业收入和营业成本**6.25.1 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	62,252,416.51	51,936,278.17	67,582,534.11	58,171,114.26
其他业务			13,758.98	
合计	62,252,416.51	51,936,278.17	67,596,293.09	58,171,114.26

6.25.2 销售收入金额前 5 名客户单位情况

项目	余额	占营业收入比例
珠海汉胜科技股份有限公司	12,519,350.43	20.11%
江苏上上电缆集团有限公司	5,977,936.75	9.60%
杭州临安金龙电缆厂	5,746,493.59	9.23%
浙江万马股份有限公司	5,296,228.55	8.51%
浙江万马天屹通信线缆有限公司	4,495,269.83	7.22%
合计	34,035,279.15	54.67%

6.26 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	132,000.83	57,269.96
教育费附加	79,200.51	34,361.98
地方教育附加	52,800.33	22,907.98
水利建设专项基金		62,780.89
合计	264,001.67	177,320.81

6.27 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	268,426.80	297,854.76
运输费	1,126,356.69	995,521.61
广告费	10,034.00	18,093.00
合计	1,404,817.49	1,311,469.37

6.28 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	653,237.85	591,460.68
研发支出	3,923,831.93	2,797,281.81
折旧摊销费	564,552.74	514,672.29
绿化费	38,071.40	102,180.98
税费	229,468.44	159,991.11

业务招待费	373,513.00	441,010.91	
水电办公费	35,523.88	80,936.15	
汽车费	43,514.34	33,215.33	
差旅费	78,200.95	102,693.30	
修理费	118,318.21	37,822.06	
其他	170,659.74	399,596.38	
合计	6,228,892.48	5,260,861.00	
6.29 财务费用			
类别	本期发生额	上期发生额	
利息支出	862,073.35	1,019,822.41	
减：利息收入	8,196.18	27,732.37	
票据贴现息	439,934.42	179,880.65	
手续费	6,403.91	12,679.75	
合计	1,300,215.50	1,184,650.44	
6.30 资产减值损失			
项目	本期发生额	上期发生额	
坏账损失	-461,553.80	391,493.60	
合计	-461,553.80	391,493.60	
6.31 其他收益			
项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
资源综合利用增值税退税	961,531.24		961,531.24
合计	961,531.24		961,531.24
6.32 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额
政府补助	110,000.00	760,500.00	1,071,531.24
非流动资产处置利得		5,627,084.40	
合计	110,000.00	6,387,584.40	1,071,531.24
计入当期损益的政府补助			
补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
临安市经济和信息化局	60,000.00		与收益相关
收财政局工业发展基金		700,000.00	与收益相关
科技局项目补助	50,000.00	50,000.00	与收益相关

环保局车辆报废补贴		10,500.00	与收益相关
合计	110,000.00	760,500.00	
6.33 营业外支出			
项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		11,769.58	
其中：固定资产处置损失		11,769.58	
滞纳金	726.67	4,667.31	726.67
赔偿、违约金	99,113.20	5,501.88	99,113.20
合计	99,839.87	21,938.77	99,839.87
6.34 所得税费用			
项目	本期发生额	上期发生额	
当期所得税费用	248,803.42	1,158,501.79	
递延所得税费用	115,890.54	52,533.89	
合计	364,693.96	1,211,035.68	
6.35 现金流量表项目			
6.35.1 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	
政府补助收入	110,000.00	760,500.00	
银行存款利息收入	8,196.18	27,732.37	
合计	118,196.18	788,232.37	
6.35.2 支付其他与经营活动有关的现金			
项目	本期发生额	上期发生额	
管理费用	4,351,174.97	3,419,851.40	
销售费用	1,136,390.69	1,013,614.61	
银行手续费	6,403.91	12,679.75	
其他往来	60,736.19	1,010,031.26	
合计	5,554,705.76	5,456,177.02	
6.36 现金流量表补充资料			
6.36.1 现金流量表补充资料			
项目	本期金额	上期金额	
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	2,186,762.41	6,253,993.56	
加：资产减值准备	-461,553.80	391,493.60	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	852,874.14	757,615.33	

无形资产摊销	85,610.52	103,152.60
长期待摊费用摊销	72,003.48	108,562.98
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)		-5,615,314.82
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	1,302,007.77	1,199,703.06
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)	115,890.54	52,533.89
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)	-3,308,116.46	-6,364,927.37
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	16,548,847.27	7,978,126.96
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-10,195,121.45	-11,397,577.07
其他		437,606.84
经营活动产生的现金流量净额	7,199,204.42	-6,095,030.44
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	346,371.00	765,366.46
减：现金的期初余额	498,777.50	842,232.10
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	-152,406.50	-76,865.64
6.36.2 现金及现金等价物的构成		
项目	期末余额	期初余额
一、现金	346,371.00	765,366.46
其中：库存现金	118,100.63	33,837.73
可随时用于支付的银行存款	228,270.37	731,528.73
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	346,371.00	765,366.46
6.37 所有权或使用权受到限制的资产		

项目	余额	受限原因
货币资金	2,500,000.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	10,529,145.48	银行贷款抵押
无形资产	4,958,661.30	银行贷款抵押
投资性房地产	4,014,513.52	银行贷款抵押
合计	22,002,320.30	

7、关联方及关联交易

7.1 本企业的实际控制人情况

股东名称	与本公司关系	对本公司的持股比例
范嘉骏	实际控制人	90.00%

7.2 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
范金伟	持股 5% 以上股东
杭州惠尔线缆有限公司	公司董事李云兄妹的配偶控制的企业
杭州临安三一房地产开发有限公司	公司董事李云的叔叔控制的企业
杭州临安李伟装饰材料有限公司	公司董事李云的堂弟控制的企业
临安柏毅包装材料有限公司	公司董事李云兄妹的配偶控制的企业
临安市通成塑化有限公司	公司董事范金伟的配偶控制的企业
李云	实际控制人直系亲属、公司董事
毛建伟	公司董事
黄红梅	公司董事的直系亲属
蓝立宇	公司监事

7.3 关联方交易情况

7.3.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
临安市通成塑化有限公司	购买商品	0	0
合计		0	0

② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州惠尔线缆有限公司	销售商品	0	0
合计		0	0

7.3.2 关联担保情况

① 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杭州惠尔线缆有限公司	2,000,000.00	2016年8月16日	2017年8月16日	尚未完毕
合计	2,000,000.00			

③ 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
范嘉骏、李云	12,000,000.00	2016年11月16日	2017年11月16日	尚未完毕
范嘉骏、李云	9,000,000.00	2016年11月18日	2017年11月17日	尚未完毕
杭州惠尔线缆有限公司	2,500,000.00	2016年07月20日	2017年07月18日	尚未完毕
合计	23,500,000.00			

7.3.3 关联方资金拆借

7.3.3.1 向关联方拆入资金

关联方	期初金额	本期拆入金额	起始日	到期日	本期偿还金额	期末金额	说明
范嘉骏	1,900,000.00	3,880,000.00	2017-1-1	2017-6-30	5,780,000.00		
合计							

7.4 关联方应收应付款项

7.4.1 应收项目

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	所占余额比例 (%)	账面余额	所占余额比例 (%)
应收账款				
杭州惠尔线缆有限公司	68,809.11	0.18	97,409.11	0.01
合计	68,809.11	0.18	97,409.11	0.01
其他应收款				
范嘉骏	50,000.00	8.76		
毛建伟	125,600.00	22.01	30,000.00	4.53
合计	175,600.00	30.77	30,000.00	4.53

7.4.2 应付项目

关联方	期末余额	期初余额
其他应付款:		
范嘉骏		1,900,000.00
蓝立宇	43,761.31	51,686.31

毛建伟		23,603.00
范金伟		7,172.00
合计	43,761.31	1,982,461.31

7.5 关联方承诺

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的关联方承诺事项。

8、承诺事项

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

9、或有事项

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

10、资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

11、补充资料

11.1 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	110,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-99,839.87	
所得税影响额	-2,540.03	
合计	7,620.10	

11.2 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	5.74	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.72	0.11	0.11

杭州科佳新材料股份有限公司

2017 年 8 月 18 日