



能之光

能之光

NEEQ:871532

宁波能之光新材料科技股份有限公司
Ningbo Materchem Technology Co., Ltd.

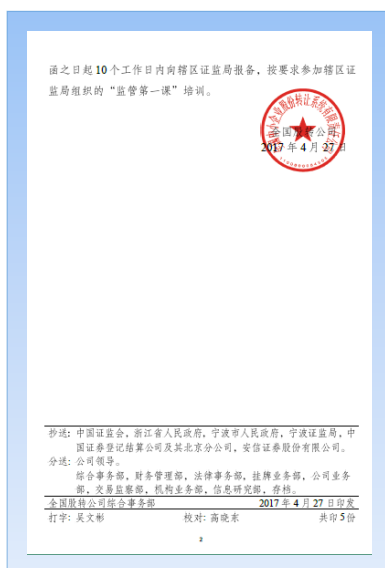
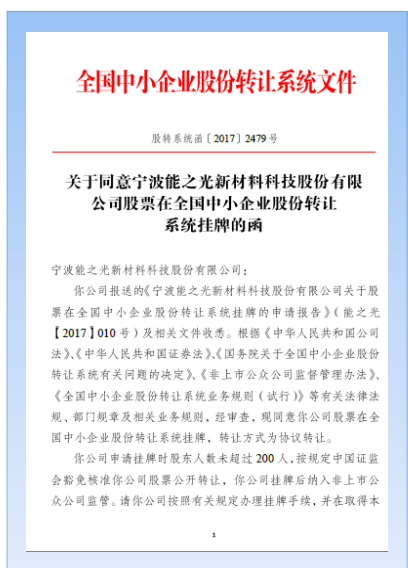


半年度报告

2017

公司半年度大事记

2017 年 4 月 5 日，宁波能之光新材料科技股份有限公司一项发明专利《一种 SEBS/PP 合金熔融接枝马来酸酐接枝共聚物及其制备方法》获得国家知识产权局授权。



2017 年 5 月 17 日，宁波能之光新材料科技股份有限公司正式在全国中小企业股份转让系统（“新三板”）挂牌。证券简称：能之光，股票代码：871532。

2017 年 6 月 28 日，宁波能之光新材料科技股份有限公司 2016 年年度股东大会在公司会议室胜利召开。



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	7
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	16
第七节财务报表	17
第八节财务报表附注	29

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。

公司负责人张发饶、主管会计工作负责人施振中及会计机构负责人（会计主管人员）施振中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

(1) 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的理由

无。

(2) 列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

无。

(3) 豁免披露事项及理由

无。

【备查文件目录】

文件存放地点	宁波能之光新材料科技股份有限公司办公室
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. 宁波能之光新材料科技股份有限公司第一届董事会第5次会议决议
	3. 宁波能之光新材料科技股份有限公司第一届监事会第3次会议决议

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	宁波能之光新材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	NingboMaterchemTechnologyCo.,Ltd. MaterChem
证券简称	能之光
证券代码	871532
法定代表人	张发饶
注册地址	宁波市北仑区春晓听海路 669 号
办公地址	宁波市北仑区春晓听海路 669 号
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	陈雁
电话	0574-26891858
传真	0574-26891833
电子邮箱	cheny@materchem.com
公司网址	www.materchem.com
联系地址及邮政编码	宁波市北仑区春晓听海路 669 号； 315830

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	2017年5月17日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C26-化学原料和化学制品制造业
主要产品与服务项目	相容剂、增韧剂等功能高分子塑料，产品具有改善聚合物间的相容性、增强韧性等功能，其中低 VOC 聚丙烯相容剂、低温尼龙增韧剂等特色产品达到国家先进水平。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	11,363,636
控股股东	宁波微丽特贸易有限公司
实际控制人	张发饶
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	15
公司拥有的“发明专利”数量	15

注：本节所有信息均应填写披露日近期的信息，尤其注意普通股总股本。

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	90,244,481.09	51,209,701.67	76.23%
毛利率	21.73%	22.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,520,668.10	2,755,055.21	100.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,377,986.74	2,112,917.20	154.53%
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）	10.48%	107.02%	-
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）	10.21%	82.08%	-
基本每股收益	0.52	1.45	-64.14%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	127,295,975.64	98,957,890.64	28.64%
负债总计	56,378,220.27	64,043,802.41	-11.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	70,917,755.37	34,914,088.23	103.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.24	3.49	78.80%
资产负债率（母公司）	38.74%	58.47%	-
资产负债率（合并）	44.29%	64.72%	-
流动比率	1.44	0.83	-
利息保障倍数	4.55	4.53	-

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	-19,999,031.71	-1,374,853.33	-
应收账款周转率	2.71	2.04	-
存货周转率	4.42	4.83	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	28.64%	3.78%	-
营业收入增长率	76.23%	32.36%	-
净利润增长率	77.39%	42.89%	-

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

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。公司执行该准则后对报告期无影响。

由于此为财政部统一变更，故不进行单独审议，亦不存在因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况。

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

公司专注于改性功能高分子塑料领域，目前已建成省级高新技术研究开发中心、博士后工作站、市级院士工作站等创新平台。近年来，公司发展组建了核心的研发团队，成功创建北仑区科技创新团队。过去的一年里，公司成功申请一项宁波市重大工业攻关项目，完成一项宁波市重大科技专项项目（石墨烯专项），目前公司及子公司拥有 15 项授权发明专利。公司通过物理或化学作用所生产的相容剂、增韧剂等改性功能高分子塑料产品，针对性作用于高分子合金内部不同组分，显著提升高分子合金性能。由于公司产品的优秀性能，公司已经成为金发科技（证券代码：600143）、普利特（证券代码：002324）等一大批国内外著名高分子改性产品制造商的优秀供应商。公司通过直销方式拓展业务，建立辐射全国的销售网络，通过“互联网+”扩宽产品销售渠道，开通企业官网（www.materchem.com），面向全球市场进行产品推广。公司收入主要来自相容剂、增韧剂等改性功能高分子塑料的销售收入，本报告期主营业务收入为 87,766,854.72 元，约占营业收入 97.25%。

公司主要原材料主要为聚丙烯、聚乙烯和聚烯烃弹性体；公司采购模式月度计划采购和日常采购相结合的模式，采购部根据生产部提供的采购明细表和生产计划制定采购计划，选择合格的供应商，拟定比价表或采购订单，经采购部主管审核、经副总经理批准后，向供应商订购。公司经过多年的经营，已经形成了稳定的采购渠道和供应商关系。

报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

二、经营情况

1. 公司资产状况

截止 2017 年 6 月 30 日，公司资产总额为 127,295,975.64，较 2016 年 12 月 31 日 98,957,890.64 元，增长了 28.64%，主要原因是 2017 年 3 月 7 日，宁波赛伯乐韵升新材料创业投资合伙企业（有限合伙）对公司增资 30,000,000.00 元；截止 2017 年 6 月 30 日，公司负债总额为 56,378,220.27 元，较 2016 年 12 月 31 日 64,043,802.41 元，下降了 11.97%，主要是其他应付款减少了 8,062,013.44 元，减少原因是公司报告期增资后资金相对充裕，归还了公司欠款；截止 2017 年 6 月 30 日，公司净资产总额为 70,917,755.37 元，较 2016 年 12 月 31 日 34,914,088.23 元，增长了 103.12%，主要原因是宁波赛伯乐韵升新材料创业投资合伙企业（有限合伙）对公司增资 30,000,000.00 元。

2. 公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 90,244,481.09 元，较上年同期 51,209,701.67 元，增长了 76.23%；营业成本 70,631,079.20 元，较上年同期 39,509,147.36 元，增长了 78.77%；净利润 5,520,668.10 元，较上年同期 3,112,212.26 元，增长了 77.39%。

报告期内营业收入增长的主要原因是公司加大了原有客户的市场渗透力度和新客户的开发力度。公司依靠突出的产品性能、稳定的品质和完善的售后服务，增强了下游客户对我公司产品的依赖性；同时由于国家对环保控制力度的增加，原来一些下游客户从小厂家采购货物的都转为从大厂家采购货物，而我公司产品具有比较突出的性能优势和价格优势，也促进了销售额的增加；报告期内低烟无卤阻燃电缆料相容剂和聚丙烯相容剂两类主要产品较去年同期增长了 71.28%，特种相容剂类产品较去年同期增长了 162.69%。

报告期内营业成本增长的主要原因是销售额的增长；

报告期内净利润增长的主要原因销售额增加带来的毛利润的增加。

报告期内管理费用为 7,899,977.16 元，较上年同期 4,585,593.20 元，增长了 72.28%，主要原因是报告期内公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌，相关中介费用大幅增加；报告期公司在进行的技术

开发项目有9个，较去年同期增加了4个，投入的研发费用为3,645,021.09元，较去年同期2,218,210.92增加了1,426,810.17元；另外工资薪酬增加也是管理费用增加的一个原因。

3. 公司现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金流量金额为-19,999,031.71元，较上年同期-1,374,853.33元，减少了18,624,178.38元，主要是期末应收票据增加及应收账款增加所致。2017年6月30日应收票据期末余额相比2016年12月31日期初余额增加12,065,628.26元，应收票据增加的原因是贴现减少及汇票收款增加；2017年6月30日应收账款期末余额相比2016年12月31日期初余额增加6,010,865.37元，应收账款增加的原因是销售额增加带来应收账款增加。

4. 公司经营分析

报告期内，公司围绕年初制定的经营目标，加强内控管理，优化产品结构，努力开拓市场，增强客户粘性，持续降低生产和管理成本。报告期内公司经营成果符合公司年初预定目标，预计下半年公司仍将保持稳步发展的态势。

三、风险与价值

1、原材料价格波动风险

公司产品主要原材料为聚丙烯、聚乙烯、聚烯烃弹性体，主要原材料在主营业务成本中的比重约为90%，原材料价格受石油价格波动的影响，原材料价格的上涨将直接增加生产成本，从而直接影响公司的收益。

应对措施：随着公司生产规模的扩大，公司对上游原材料供应商的议价能力增强；同时，公司与主要客户在合同中约定了价格调整方案，制定了定期调整价格的政策以最大化减少原材料价格波动带来的成本压力。

2、应收账款余额较高风险

报告期末，公司应收账款35,094,277.32元，占当期末流动资产比例为44.30%。虽然上述应收账款账龄大多在1年以内，且与客户有良好的合作关系，但由于金额较大，若某些重要客户经营发生困难，导致应收账款无法收回，将对公司现金流以及经营业绩造成不利影响。

应对措施：针对应收账款占比较大风险，公司把账龄较长、金额较大的应收账款采取专人负责制来加强应收账款的管理。公司增加销售内勤催款岗位，财务月末进行应收账款核对，销售内勤采取登门拜访、通电话等方式与客户交流，加大应收货款回收力度，降低应收账款数额。

3、公司治理风险

股份公司成立后，公司逐渐完善了各项规章制度，初步建立了比较科学规范的法人治理结构，完善了公司内部控制体系。但由于股份公司成立时间较短，公司治理实际情况仍需在实践中检验，治理效果有待进一步观察。随着公司的快速发展，经营规模和业务范围不断扩展，人员不断增加，这对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行《公司章程》、《关联交易管理制度》、三会议事规则等规章制度的规定，不断完善法人治理结构；同时，公司导入了《卓越绩效评价准则》，以帮助组织进行管理的改进和创新，持续提高公司的整体绩效和管理能力。

4、技术人员流失和技术泄密风险

公司属于技术密集型企业，独特配方的储备和自主研发能力都是公司赖以发展的重要资本，核心技术人员对公司的产品创新、持续发展起着关键作用，因此，核心技术人员的稳定、技术保密对公司的发展具有重要影响。但鉴于职工流动频繁、部分员工职业素养不高等因素，技术泄密风险时刻存在着；且专业技术和业务经验的重要性使得国内外的同行业企业对于高端技术人才的争夺十分激烈，若企业不能

建立合理的薪酬体制及畅通的晋升通道，将面临较大的人才流失风险。一旦人才流失，也会进一步加大了公司核心技术泄露的风险。

应对措施：公司建立了研发人员绩效管理体系，并对核心研发人员给予股权激励；同时公司所有技术和检测人员签订了保密协议，以充分降低技术泄密风险。

5、行业竞争加剧风险

随着近年来国家产业结构的转型和升级，相关政策的发布使我国改性塑料行业发展前景巨大，改性塑料越来越被国家重视。市场环境的改变吸引着越来越多的投资者通过股权投资等方式涉足，同时很多国外石化巨头也开始利用自身上游行业的资源优势，对国内的一些同行业公司进行产业链整合。因此，行业内的竞争越来越激烈。如果公司在激烈的市场竞争中不能增加企业自身实力，创新经营模式，提升公司技术实力、产品工艺、品牌知名度和市场竞争力，将会面临市场份额下降以及经营业绩下滑的风险。

应对措施：公司将加强技术创新和产品研发力度，提高公司的核心竞争优势，使公司在竞争激烈的市场中能够保持领先地位，在未来的发展中，公司将开发更多高附加值产品，进一步增强公司的竞争力和盈利能力

6、税收优惠的风险

2014年9月25日公司取得宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局、宁波市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201433100255，有效期三年。2014年9月25日公司取得宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局、宁波市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201433100255，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，公司享受减按15%的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。若国家相关税收优惠调整，或公司无法继续认定为高新技术企业，则公司的税负和盈利将受到一定程度的影响。

应对措施：2017年公司高新技术企业证书需重新认定，目前公司已提交认定材料。公司将继续保持研发投入，保持认定为高新技术企业，同时继续开拓市场、提高营业收入，降低税收优惠对公司净利润的影响。

第四节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二、(一)
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	二、(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二、(三)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
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	164,850,000.00	67,168,300.00
6. 其他	-	-
总计	164,850,000.00	67,168,300.00

注：报告期内，张发饶为本公司担保金额为 66,750,000.00 元，其中 63,750,000.00 元为张发饶和李玉华共同为本公司银行融资提供担保金额；报告期内，公司支付给董监高薪酬为 418,300.00 元。故 2017 年半年度公司合计日常性关联交易发生金额共计 67,168,300.00 元。

(二) 承诺事项的履行情况

截至本报告出具之日，公司高级管理人员与公司签署了《劳动合同》，合同详细规定了高级管理人员的责任和义务。公司董事、监事、高级管理人员均向公司出具了《避免同业竞争承诺函》、《关于规范关联交易的承诺函》。除此之外，董事、监事、高级管理人员本人及其直系亲属均未与公司签订重要协议或做

出重要承诺的情况。

威克丽特及母公司实际控制人张发饶承诺在未取得环境影响评价批准文件情况下，威克丽特不再从事任何生产经营活动。

公司控股股东、实际控制人张发饶承诺在 2017 年 12 月 30 日之前办理完毕放弃加拿大国籍的事宜。报告期内，公司上述承诺的责任人均严格履行承诺。

（三）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
固定资产	抵押	22,189,599.59	17.43%	银行融资
无形资产	抵押	3,220,679.54	2.53%	银行融资
累计值	-	25,410,279.13	19.96%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

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	1,363,636	12.00%	0	1,363,636	12.00%
	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	10,000,000	88.00%	0	10,000,000	88.00%
	其中：控股股东、实际控制人	6,000,000	52.80%	0	6,000,000	52.80%
	董事、监事、高管	300,000	2.64%	0	300,000	2.64%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		11,363,636	-	-	11,363,636	-
普通股股东人数		6				

注：公司于2017年5月17日挂牌，故期初数据为公司挂牌之日即2017年5月17日数据。

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	宁波微丽特贸易有限公司	6,000,000	0	6,000,000	52.80%	6,000,000	0
2	宁波海邦人才创业投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	17.60%	2,000,000	0
3	宁波赛伯乐韵升新材料创业投资合伙企业（有限合伙）	1,363,636	0	1,363,636	12.00%	0	1,363,636
4	宁波能馨投资管理合伙企业（有限合伙）	900,000	0	900,000	7.92%	900,000	0
5	宁波凡顺股权投资合伙企业（有限合伙）	800,000	0	800,000	7.04%	800,000	0
6	谷硕实	300,000	0	300,000	2.64%	300,000	0
合计		11,363,636	0	11,363,636	100.00%	10,000,000	1,363,636

前十名股东间相互关系说明：截至本报告填报之日，张发饶持有微丽特100.00%的股权；同时张发饶持有能馨投资68.60%的出资额，为能馨投资的普通合伙人；张发饶持有海邦投资0.33%的出资额，为海邦投资的有限合伙人。

除上述关联关系外，公司现有股东间不存在其他关联关系。

注：公司于2017年5月17日挂牌，故期初数据为公司挂牌之日即2017年5月17日数据。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东为宁波微丽特贸易有限公司。宁波微丽特贸易有限公司，统一社会信用代码为91330206MA281KRU5K，公司类型为一人有限责任公司（自然人独资），住所为宁波梅山保税港区国际商贸区一号办公楼1409室，法定代表人为张发饶，注册资本为人民币300.00万元，成立于2016年3月8日，经营期限为自2016年3月8日至2036年3月7日，经营范围为“日用品的批发、零售；自营和代理各类货物和技术的进出口（除国家限定公司经营或禁止进出口的货物及技术）”。

截至本报告出具之日，宁波微丽特贸易有限公司的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例（%）
1	张发饶	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00
	合计	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00

报告期内无变动情况。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为张发饶。张发饶持有微丽特100.00%的股权，微丽特直接持有公司52.80%的股份，张发饶又为能馨投资的普通合伙人；且张发饶为公司董事长、总经理，能够通过其持有公司股权以及在公司担任的职务对公司的股东大会、董事会决议产生重大影响，对公司的经营方针及决策、管理层人员的任免亦具有实质性的影响。

张发饶，男，1963年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，获得博士学位，获得“千人计划”国家特聘专家证书，获得由国务院侨务办公室颁发的“杰出创业奖”，获得“宁波市十大青年科技创新奖”、“突出贡献专家荣誉证书”和“优秀留学回国人员证书”。1983年7月至1984年7月，任江西有色冶炼加工厂助理工程师；1984年8月至1986年8月，任江西赣州八〇一厂工程师；1986年9月至1989年7月，攻读江西理工大学硕士学位；1989年8月至1993年8月，任江西理工大学讲师；1993年9月至1996年7月，攻读中国科学院过程工程研究所博士学位；1996年8月至1996年12月，任こうちだいがく（日本高知大学）博士后；1997年1月至2001年12月，历任産業技術総合研究所（日本产业技术综合研究所）NEDO（新能源产业技术综合开发机构）研究员、JST（科学技术振兴机构）研究员；2001

年 9 月至 2016 年 11 月，任宁波能之光新材料科技有限公司董事长；2001 年 10 月至 2002 年 10 月，任广州能之光新材料技术发展有限公司董事长；2002 年 1 月至 2004 年 3 月，任 University of Alberta（加拿大阿尔伯塔大学）研究员；2005 年 8 月至 2016 年 11 月，历任能聚塑料董事长、董事；2006 年 7 月至今，历任宁波威克丽特功能塑料有限公司执行董事、董事长；2008 年 6 月至 2009 年 11 月，任宁波先瑞新材料有限公司董事长兼总经理；2013 年 8 月至今，任苏州能之光有限公司执行董事；2016 年 3 月至今，任宁波微丽特贸易有限公司执行董事；2016 年 4 月至今，任宁波能馨投资管理合伙企业（有限合伙）执行职务合伙人；2016 年 12 月至今，任股份公司董事长兼总经理。

报告期内无变动情况。

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张发饶	董事长、总经理	男	55	研究生	2016.12.11-2019.12.10	是
钟海春	董事、副总经理	男	51	大专	2016.12.11-2019.12.10	是
谷硕实	董事	男	35	研究生	2016.12.11-2019.12.10	否
曾庆东	董事	男	45	本科	2016.12.11-2019.12.10	否
张曙	董事	男	34	研究生	2017.06.28-2019.12.10	否
易凌	监事会主席	男	58	研究生	2016.12.11-2019.12.10	否
陈波	监事	男	32	研究生	2016.12.11-2019.12.10	是
杨蓝天	职工代表监事	男	47	本科	2016.12.11-2019.12.10	是
施振中	副总经理、财务总监	男	42	大专	2016.12.11-2019.12.10	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
谷硕实	董事	300,000	0	300,000	2.64%	0
合计	-	300,000	-	300,000	2.64%	0

注：公司于2017年5月17日挂牌，故期初数据为公司挂牌之日即2017年5月17日数据。

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
施振中	董事、副总经理、财务总监	离任	副总经理、财务总监	个人原因
张曙	无	新任	董事	公司聘任

注：公司于2017年5月17日挂牌，故期初数据为公司挂牌之日即2017年5月17日数据。

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	5	5
截止报告期末的员工人数	87	105

核心员工变动情况：

无。

注：公司于 2017 年 5 月 17 日挂牌，故期初数据为公司挂牌之日即 2017 年 5 月 17 日数据。

第七节财务报表

一、审计报告

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

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八、二、五、(一)	5,650,706.69	6,334,647.98
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	八、二、五、(二)	15,044,815.00	2,979,186.74
应收账款	八、二、五、(三)	35,094,277.32	29,083,411.95
预付款项	八、二、五、(四)	2,566,007.93	1,189,260.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	八、二、五、(五)	140,312.33	197,018.62
买入返售金融资产			
存货	八、二、五、(六)	19,816,070.86	12,035,335.26
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	八、二、五、(七)	909,983.95	200,122.49
流动资产合计		79,222,174.08	52,018,983.83
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	八、二、五、(八)	37,040,544.29	36,980,312.32
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八、二、五、(九)	8,011,305.50	8,144,444.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八、二、五、(十)	1,433,080.90	1,432,299.59
递延所得税资产	八、二、五、(十一)	194,180.87	285,760.32
其他非流动资产	八、二、五、(十二)	1,394,690.00	96,090.00
非流动资产合计		48,073,801.56	46,938,906.81
资产总计		127,295,975.64	98,957,890.64
流动负债：			
短期借款	八、二、五、(十三)	44,800,000.00	42,800,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	八、二、五、(十四)	5,939,282.77	7,684,005.33
预收款项	八、二、五、(十五)	988,579.93	999,069.69
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八、二、五、(十六)	581,654.07	525,545.78
应交税费	八、二、五、(十七)	1,349,703.87	1,252,302.82
应付利息	八、二、五、(十八)	75,464.77	63,785.91
应付股利			
其他应付款	八、二、五、(十九)	1,454,795.67	9,516,809.11
应付分保账款			

保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	八、二、五、(二十)	1,359.74	
流动负债合计		55,190,840.82	62,841,518.64
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	八、二、五、(十一)	1,187,379.45	1,202,283.77
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,187,379.45	1,202,283.77
负债合计		56,378,220.27	64,043,802.41
所有者权益（或股东权益）：			
股本	八、二、五、(二十一)	11,363,636.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八、二、五、(二十二)	56,492,575.31	27,373,212.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	八、二、五、(二十三)	945,823.08	312,818.12
一般风险准备			
未分配利润	八、二、五、(二十四)	2,115,720.98	-2,771,942.16
归属于母公司所有者权益合计		70,917,755.37	34,914,088.23
少数股东权益			
所有者权益合计		70,917,755.37	34,914,088.23
负债和所有者权益总计		127,295,975.64	98,957,890.64

法定代表人：张发饶

主管会计工作负责人：施振中

会计机构负责人：施振中

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注十三	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		4,435,705.38	5,225,746.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		15,044,815.00	2,979,186.74
应收账款	八、二、十三、(一)	34,129,393.94	28,645,867.77
预付款项		2,566,007.93	1,021,701.91
应收利息			
应收股利			
其他应收款	八、二、十三、(二)	138,371.24	193,091.44
存货		18,808,465.47	11,488,174.67
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		1,540,919.54	
流动资产合计		76,663,678.50	49,553,769.44
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	八、二、十三、(三)	38,280,888.89	38,280,888.89
投资性房地产			
固定资产		8,378,345.30	7,908,470.14
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		142,108.15	153,423.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		755,661.70	663,494.54
递延所得税资产		194,170.96	260,877.68
其他非流动资产		1,394,690.00	96,090.00
非流动资产合计		49,145,865.00	47,363,244.74
资产总计		125,809,543.50	96,917,014.18
流动负债：			
短期借款		35,000,000.00	30,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期			

损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,727,775.28	13,548,526.80
预收款项		983,106.53	999,069.69
应付职工薪酬		547,317.47	492,811.18
应交税费		1,140,411.79	636,895.01
应付利息		65,575.77	51,405.91
应付股利			
其他应付款		6,279,192.18	10,935,189.71
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		48,743,379.02	56,663,898.30
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		48,743,379.02	56,663,898.30
所有者权益：			
股本		11,363,636.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		56,244,297.76	27,124,934.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		945,823.08	312,818.12
未分配利润		8,512,407.64	2,815,363.04
所有者权益合计		77,066,164.48	40,253,115.88
负债和所有者权益合计		125,809,543.50	96,917,014.18

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		90,244,481.09	51,209,701.67
其中：营业收入	八、二、五、(二十五)	90,244,481.09	51,209,701.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		84,317,184.74	48,493,315.46
其中：营业成本	八、二、五、(二十五)	70,631,079.20	39,509,147.36
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	八、二、五、(二十六)	396,768.93	387,455.42
销售费用	八、二、五、(二十七)	3,117,861.12	2,475,227.89
管理费用	八、二、五、(二十八)	7,899,977.16	4,585,593.20
财务费用	八、二、五、(二十九)	1,885,627.58	1,489,953.86
资产减值损失	八、二、五、(三十)	385,870.75	45,937.73
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,927,296.35	2,716,386.21
加：营业外收入	八、二、五、(三十一)	362,987.72	836,000.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	八、二、五、(三十二)	90,066.37	68,789.05
其中：非流动资产处置损失		56,246.72	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,200,217.70	3,483,597.16
减：所得税费用	八、二、五、(三十三)	679,549.60	371,384.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,520,668.10	3,112,212.26
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		5,520,668.10	2,755,055.21
少数股东损益			357,157.05
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,520,668.10	3,112,212.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,520,668.10	2,755,055.21
归属于少数股东的综合收益总额			357,157.05
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.52	1.45
(二) 稀释每股收益		0.52	1.45

法定代表人：张发饶

主管会计工作负责人：施振中

会计机构负责人：施振中

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入	八、二、十三、(四)	87,979,821.05	53,561,074.65
减：营业成本	八、二、十三、(四)	68,528,665.15	43,767,025.77
税金及附加		250,357.99	212,107.15
销售费用		3,092,089.72	2,292,434.82
管理费用		7,230,158.07	3,398,472.67
财务费用		1,672,812.62	1,246,440.55
资产减值损失		484,948.38	45,937.73
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			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		6,720,789.12	2,598,655.96
加：营业外收入		362,987.72	356,000.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		74,177.68	51,740.28
其中：非流动资产处置损失		40,708.03	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		7,009,599.16	2,902,915.68
减：所得税费用		679,549.60	365,247.39
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		6,330,049.56	2,537,668.29
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		6,330,049.56	2,537,668.29
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.59	1.33
(二) 稀释每股收益		0.59	1.33

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注五	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		78,687,558.87	51,499,473.33
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		155,175.62	3,581.36
收到其他与经营活动有关的现金	八、二、五、(三十四) 1	477,177.71	1,252,946.51
经营活动现金流入小计		79,319,912.20	52,756,001.20
购买商品、接受劳务支付的现金		85,060,202.58	42,659,717.14
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		5,008,565.55	3,616,963.26
支付的各项税费		3,265,634.02	2,982,954.51
支付其他与经营活动有关的现金	八、二、五、(三十四)2	5,984,541.76	4,871,219.62
经营活动现金流出小计		99,318,943.91	54,130,854.53
经营活动产生的现金流量净额		-19,999,031.71	-1,374,853.33
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,762,615.86	1,606,752.82
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,762,615.86	1,606,752.82
投资活动产生的现金流量净额		-2,762,615.86	-1,606,752.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		30,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,000,000.00	32,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	八、二、五、(三十四)3	437,977.87	6,744,392.30
筹资活动现金流入小计		55,437,977.87	38,744,392.30
偿还债务支付的现金		23,000,000.00	29,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,737,234.07	1,426,909.87
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	八、二、五、(三十四)4	8,572,367.29	5,626,497.61
筹资活动现金流出小计		33,309,601.36	36,053,407.48
筹资活动产生的现金流量净额		22,128,376.51	2,690,984.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		33,279.13	25,105.12
五、现金及现金等价物净增加额		-599,991.93	-265,516.21
加：期初现金及现金等价物余额		6,250,698.62	7,822,944.90
六、期末现金及现金等价物余额		5,650,706.69	7,557,428.69

法定代表人：张发饶

主管会计工作负责人：施振中

会计机构负责人：施振中

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注十三	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		76,257,054.47	54,231,704.06
收到的税费返还		155,175.62	3,581.36
收到其他与经营活动有关的现金		472,882.67	1,179,775.83
经营活动现金流入小计		76,885,112.76	55,415,061.25
购买商品、接受劳务支付的现金		83,235,744.43	43,722,738.34
支付给职工以及为职工支付的现金		4,813,436.53	3,090,271.31
支付的各项税费		2,865,625.38	2,412,587.54
支付其他与经营活动有关的现金		11,123,686.11	4,773,914.65
经营活动现金流出小计		102,038,492.45	53,999,511.84
经营活动产生的现金流量净额		-25,153,379.69	1,415,549.41
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,422,065.36	743,519.32
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			
投资活动现金流出小计		2,422,065.36	743,519.32
投资活动产生的现金流量净额		-2,422,065.36	-743,519.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		30,000,000.00	
取得借款收到的现金		25,000,000.00	29,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		437,977.87	9,745,256.21
筹资活动现金流入小计		55,437,977.87	38,745,256.21
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	29,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,529,536.83	1,192,074.83
支付其他与筹资活动有关的现金		7,072,367.29	4,626,497.61
筹资活动现金流出小计		28,601,904.12	34,818,572.44
筹资活动产生的现金流量净额		26,836,073.75	3,926,683.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		33,279.13	25,105.12
五、现金及现金等价物净增加额		-706,092.17	4,623,818.98
加：期初现金及现金等价物余额		5,141,797.55	2,389,657.88

六、期末现金及现金等价物余额		4,435,705.38	7,013,476.86
----------------	--	--------------	--------------

第八节财务报表附注

一、附注事项

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

附注详情：

1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表发生变化

财政部 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。公司执行该准则后对报告期无影响。

由于此为财政部统一变更，故不进行单独审议，亦不存在因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况。

二、报表项目注释

宁波能之光新材料科技股份有限公司

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

(一) 公司概况

宁波能之光新材料科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由自然人张发饶出资组建,于2001年9月3日经取得宁波市人民政府颁发的外经贸外甬字[2001]0239号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》,于2001年9月4日取得宁波市工商行政管理局颁发的企合浙甬总字第005530号企业法人营业执照,公司类型为外商独资企业。

经历次工商变更,截至2017年6月30日止,本公司注册资本为人民币1,136.36万元,公司性质为私营有限责任公司(自然人投资或控股或私营性质企业控股)。

公司注册地:宁波市北仑区春晓听海路669号。

公司经营范围:工程塑料与塑料合金、有机与无机功能材料、新材料的研发、分析测试、技术咨询、技术转让及销售;功能性高分子材料的研发、生产、销售及技术转让;自营和代理各类货物和技术的进出口,但国家限制经营和禁止进出口的货物和技术除外。

公司营业执照统一社会信用代码为91330206730181106T。

本公司的母公司为宁波微丽特贸易有限公司,本公司的实际控制人为张发饶。

(二) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围
	2017.06.30
宁波威克丽特功能塑料有限公司(或以下简称:威克丽特)	是
苏州能之光新材料有限公司(或以下简称:苏州能之光)	是
宁波麦肯信贸易有限公司(或以下简称:麦肯信)	是

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。本报告会计期间为2017年1月1日至2017年6月30日。

（三）营业周期

本公司营业周期为12个月

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）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，按照合并日在被合并方资产、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。

（六）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，冲减少数股东权益。

（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。

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。

（2）处置子公司或业务

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。

（七）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。

（八）外币业务

外币业务采用交易发生日的月初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。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

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、金融工具的确认依据和计量方法

(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。

（十）应收款项坏账准备

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：

应收款项余额前五名或占应收款项余额 10%以上的款项；

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特性的应收款项组合中再进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	合并关联方之间的应收账款、其他应收款、企业内部往来款

确定组合的依据	
组合 2	应收票据、预付款项、长期应收款
组合 3	除对单项金额较大并已单项计提或单项金额虽不重大但已单项计提坏账准备的应收款项和组合 1 之外的应收款项，公司根据以前年度与之相同或类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	不计提坏账准备
组合 2	个别认定法
组合 3	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	3.00	2.00
1—2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2—3 年（含 3 年）	20.00	15.00
3—4 年（含 4 年）	50.00	30.00
4—5 年（含 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：

单独计提坏账准备的理由

有客观证明表明单项金额虽不重大，但已发生了特殊减值；

坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

（十一）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、包装物、库存商品、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 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。

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。

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。

（十三）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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	10	3
机器设备	年限平均法	10	10	9
电子设备及其他	年限平均法	3~5	10	30~18
运输设备	年限平均法	4	10	23

（十四）在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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、借款费用资本化率、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。

（十六）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。

（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。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命
土地	50 年
软件	10 年
非专利技术	10 年

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，本报告期内无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（十七）长期资产减值

固定资产、在建工程等长期资产，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。

（十八）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。本公司长期待摊费用包括厂房改造费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

10年。

（十九）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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（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。

3、辞退福利的会计处理方法

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。

（二十）股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。

本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。本公司对授予职工的股份支付的可行权条件为满足在本公司及其下属子公司服务一定的年限且满足规定的业绩要求。

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行

权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（二十一）收入

1、销售商品收入

一般原则：

- （1）公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）公司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。

本公司销售收入的具体确认方法如下：

内销：以发出商品并经客户确认收货确认收入。

外销：货物出口装船离岸时点作为收入确认时间，根据合同、装船单、出口报关单等资料，开具发票并确认收入。

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（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将要发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别按以下情况处理：

若已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劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相同的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十二）政府补助

1、类型

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。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、确认时点

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）企业能够满足政府补助所附条件；
- （2）企业能够收到政府补助。

3、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。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十四）租赁

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。

（二十五）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。公司执行该准则后对报告期无影响。

由于此为财政部统一变更，故不进行单独审议，亦不存在因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况。

2、重要会计估计变更

报告期公司重要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种和税率

税 种	计税依据	税率	
		2016 年度	2015 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%(注 1)	17%(注 1)
营业税	按应税营业收入计征	5%	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%（注 2）	15%、25%（注 2）

注 1、公司根据销售额的 17% 计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳，自营出口外销收入按照“免、抵、退”办法核算；

注 2、报告期内公司所得税按应纳税所得额的 15% 计缴，各子公司的企业所得税按应纳税所得额的 25% 计缴。

（二）税收优惠

2014年9月25日，本公司被宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局、宁波市地方税务局联合认定为国家级高新技术企业，领取了证书编号为GR201433100255的高新技术企业证书。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，本公司本报告期仍享受减按15%的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	26,064.33	12,076.49
银行存款	5,624,642.36	6,238,622.13
其他货币资金		83,949.36
合计	5,650,706.69	6,334,647.98

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
信用证保证金		83,949.36
合计		83,949.36

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	15,044,815.00	2,979,186.74
合计	15,044,815.00	2,979,186.74

2、各期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额		年初余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	23,175,869.88		25,029,512.92	
合计	23,175,869.88		25,029,512.92	

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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										
组合 1 (注 1)	964,883.38	2.65			964,883.38	437,544.18	1.45			437,544.18
组合 3	35,160,865.03	96.64	1,160,525.84	3.30	34,000,339.19	29,332,384.17	97.20	890,956.65	3.04	28,441,427.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	258,109.50	0.71	129,054.75	50.00	129,054.75	408,880.50	1.35	204,440.25	50.00	204,440.25
合计	36,383,857.91	100.00	1,289,580.59		35,094,277.32	30,178,808.85	100.00	1,095,396.90		29,083,411.95

注 1：合并关联方之间交易，因销售方达到增值税纳税义务时点，但尚未开具增值税发票而产生的销项税未在合并层面抵消。

各期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			期初余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
江苏安格特科技发展有限公司	258,109.50	129,054.75	50.00	408,880.50	204,440.25	50.00	收回可能性低
合计	258,109.50	129,054.75		408,880.50	204,440.25		

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			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	33,753,123.71	1,012,593.71	3.00	29,252,168.69	877,565.06	3.00
1-2年（含2年）	1,359,321.32	135,932.13	10.00	49,675.01	4,967.50	10.00
2-3年（含3年）	45,525.00	9,105.00	20.00	27,645.47	5,529.09	20.00
3-4年（含4年）			50.00			50.00
4-5年（含5年）			80.00			80.00
5年以上	2,895.00	2,895.00	100.00	2,895.00	2,895.00	100.00
合计	35,160,865.03	1,160,525.84		29,332,384.17	890,956.65	

2、本期无收回以前年度已全额计提坏账准备的应收账款情况

3、本期无实际核销的应收账款情况

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2017年06月30日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
江苏金发科技新材料有限公司	3,712,210.03	10.20	111,366.30
苏州美冠塑胶材料有限公司	2,591,337.11	7.12	77,740.11
金发科技股份有限公司	2,166,416.40	5.95	64,992.49
江苏中天科技股份有限公司	1,901,000.00	5.22	57,030.00
浙江万马高分子材料有限公司	1,670,012.88	4.59	50,100.39
合计	12,040,976.42	33.08	361,229.29

5、期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(四) 预付款项

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	2,555,507.93	99.59	1,178,265.79	99.08
1-2年	10,500.00	0.41	10,995.00	0.92
2-3年				
合计	2,566,007.93	100	1,189,260.79	100.00

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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										
组合 1	20,898.74	14.39			20,898.74	89,820.12	44.62			89,820.12
组合 3	124,345.70	85.61	4,932.11	3.97	119,413.59	111,500.10	55.38	4,301.60	3.86	107,198.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	145,244.44	100.00	4,932.11		140,312.33	201,320.22	100.00	4,301.60		197,018.62

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	93,780.70	1,875.61	2.00	85,605.10	1,712.10	2.00
1 至 2 年 (含 2 年)	30,565.00	3,056.50	10.00	25,895.00	2,589.50	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)			15.00			15.00
合计	124,345.70	4,932.11		111,500.10	4,301.60	

2、 本期无收回以前年度已全额计提坏账准备的其他应收账款情况

3、本期无实际核销的其他应收账款情况

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2017年6月30日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江西理工大学	代垫款	24,915.00	2年以内	17.15	2,491.50
社保-个人	代收代付	20,898.74	1年以内	14.39	417.97
陈雁	员工暂支款	20,000.00	1年以内	13.77	400.00
刘绍誉	员工暂支款	13,000.00	1年以内	8.95	260.00
罗杰	员工暂支款	10,000.00	1年以内	6.88	200.00
合计	-	88,813.74	-	61.14	3,769.47

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	6,771,047.73		6,771,047.73	4,109,564.25		4,109,564.25
包装物	456,908.36		456,908.36	317,846.88		317,846.88
库存商品	12,256,518.14		12,256,518.14	6,877,765.44	99,117.24	6,778,648.20
发出商品	331,596.63		331,596.63	829,275.93		829,275.93
合计	19,816,070.86		19,816,070.86	12,134,452.50	99,117.24	12,035,335.26

2、存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
包装物						
库存商品	99,117.24			99,117.24		0.00
合计	99,117.24			99,117.24		0.00

本期转回或者转销存货跌价准备系该批存货售出，同时结转跌价。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	909,983.95	200,122.49
合计	909,983.95	200,122.49

(八) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 期初余额	25,853,347.39	916,185.88	22,167,511.23	2,985,452.33	51,922,496.83
(2) 本期增加金额	655,757.29	1,003,938.16	220,342.91	129,646.51	2,009,684.87
(3) 本期减少金额		59,500.00	119,971.13	41,498.01	220,969.14
(4) 期末余额	26,509,104.68	1,860,624.04	22,267,883.01	3,073,600.83	53,711,212.56
2. 累计折旧					
(1) 期初余额	3,797,698.12	740,109.88	8,724,935.79	1,679,440.72	14,942,184.51
(2) 本期增加金额	521,806.97	60,124.93	1,220,362.04	77,269.94	1,879,563.88
(3) 本期减少金额		53,550.01	60,181.98	37,348.13	151,080.12
(4) 期末余额	4,319,505.09	746,684.80	9,885,115.85	1,719,362.53	16,670,668.27
3. 减值准备					
(1) 期初余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	22,189,599.59	1,113,939.24	12,382,767.16	1,354,238.30	37,040,544.29
(2) 期初账面价值	22,055,649.27	176,076.00	13,442,575.44	1,306,011.61	36,980,312.32

2、报告期无通过融资租赁租入的固定资产。

3、报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

4、期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(九) 无形资产

1、无形资产情况

项目	非专利技术	软件	土地使用权	合计
1. 账面原值				
(1) 期初余额	380,742.00	106,307.69	9,701,037.45	10,188,087.14
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	380,742.00	106,307.69	9,701,037.45	10,188,087.14
2. 累计摊销				
(1) 期初余额	380,742.00	59,884.19	1,603,016.37	2,043,642.56
(2) 本期增加金额		5,315.34	127,823.74	133,139.08
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	380,742.00	65,199.53	1,730,840.11	2,176,781.64
3. 减值准备				
(1) 期初余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	0.00	41,108.16	7,970,197.34	8,011,305.50
(2) 期初账面价值	0.00	46,423.50	8,098,021.08	8,144,444.58

2、期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
厂房改造费	1,432,299.59	166,871.39	166,090.08	1,433,080.90
合计	1,432,299.59	166,871.39	166,090.08	1,433,080.90

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,294,512.70	194,180.87	1,198,815.74	189,775.42
可抵扣亏损			639,899.35	95,984.90
合计	1,294,512.70	194,180.87	1,838,715.09	285,760.32

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
土地评估增值	4,749,517.81	1,187,379.45	4,809,135.08	1,202,283.77
合计	4,749,517.81	1,187,379.45	4,809,135.08	1,202,283.77

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
设备采购预付款	1,394,690.00	96,090.00
合计	1,394,690.00	96,090.00

(十三) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	4,800,000.00	7,800,000.00
抵押借款		
保证加抵押借款	35,000,000.00	30,000,000.00
信用证贴现借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	44,800,000.00	42,800,000.00

短期借款担保情况详见本报告“十、承诺及或有事项（一）或有事项（1）对外担保情况”

(十四) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年内（含1年）	5,927,431.77	7,641,304.93
1-2年（含2年）	11,851.00	14,200.90
2-3年（含3年）		28,499.50
3年以上		
合计	5,939,282.77	7,684,005.33

(十五) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	988,579.93	999,069.69
1-2年(含2年)		
2-3年(含3年)		
3年以上		
合计	988,579.93	999,069.69

(十六) 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
短期薪酬	525,545.78	4,681,540.11	4,625,431.82	581,654.07
离职后福利-设定提存计划		232,440.60	232,440.60	
辞退福利		13,660.50	13,660.50	
合计	525,545.78	4,927,641.21	4,871,532.92	581,654.07

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	525,545.78	4,099,282.88	4,043,174.59	581,654.07
(2) 职工福利费		188,767.23	188,767.23	
(3) 社会保险费		157,005.69	157,005.69	
其中：医疗保险费		138,844.70	138,844.70	
工伤保险费		7,413.70	7,413.70	
生育保险费		10,747.29	10,747.29	
(4) 住房公积金		153,792.00	153,792.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		82,692.31	82,692.31	
合计	525,545.78	4,681,540.11	4,625,431.82	581,654.07

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		218,421.15	218,421.15	
失业保险		14,019.45	14,019.45	
合计		232,440.60	232,440.60	

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	380,971.59	1,103,529.62
企业所得税	873,720.56	710.43
个人所得税	58,698.65	51,125.07
城市维护建设税	16,416.67	52,257.22
房产税	0.00	
教育费附加	7,035.72	22,395.95
地方教育费附加	4,690.48	14,930.63

税费项目	期末余额	期初余额
印花税	5,870.20	5,393.90
残保金	2,300.00	1,960.00
合计	1,349,703.87	1,252,302.82

(十八) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	75,464.77	63,785.91
合计	75,464.77	63,785.91

(十九) 其他应付款

按账龄列示其他应付款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,358,472.46	7,274,099.81
1-2 年 (含 2 年)	56,349.71	1,209,740.30
2-3 年 (含 3 年)	15,113.50	1,008,789.00
3-4 年 (含 4 年)	24,860.00	24,180.00
合计	1,454,795.67	9,516,809.11

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提电费	1,359.74	0.00
合计	1,359.74	0.00

(二十一) 实收资本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
宁波微丽特贸易有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
宁波能馨投资管理合伙企业 (有限合伙)	900,000.00			900,000.00
宁波凡顺股权投资合伙企业 (有限合伙)	800,000.00			800,000.00
谷硕实	300,000.00			300,000.00
宁波海邦人才创业投资合伙 企业 (有限合伙)	2,000,000.00			2,000,000.00
宁波赛伯乐韵升新材料创业 投资合伙企业 (有限合伙)		1,363,636.00		1,363,636.00
合计	10,000,000.00	1,363,636.00		11,363,636.00

2017 年 3 月 7 日，根据公司第二次临时股东大会决议和章程修正案的规定，公司拟增加注册资本至 1,136.3636 万元，新增注册资本由宁波赛伯乐韵升新材料创业投资合伙企业（有限合伙）以货币认缴。2017 年 3 月 24 日，公司完成本次增资并由立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2017]第 ZA13639 号验资报告。

(二十二) 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	27,253,912.39	28,636,364.00		55,890,276.39
其他资本公积	119,299.88	482,999.04		602,298.92
合计	27,373,212.27	29,119,363.04		56,492,575.31

1、本期因授予本公司高管以权益结算的股份支付在等待期内确认资本公积-其他资本公积 102,257.04 元，详见“九、股份支付”。

2、本期因补缴非货币出资额确认的资本公积-其他资本公积 380,742.00 元。

(二十三) 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	312,818.12	633,004.96		945,823.08
合计	312,818.12	633,004.96		945,823.08

本期母公司实现净利润 6,330,049.56 元，按 10%提取法定盈余公积 633,004.96 元。

(二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
调整前上期末未分配利润	-2,771,942.16	-1,628,268.33
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-2,771,942.16	-1,628,268.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,520,668.10	8,447,175.13
减：提取法定盈余公积	633,004.96	312,818.12
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
应付其他权益持有者的股利		
转作股本的普通股股利		9,278,030.84
期末未分配利润	2,115,720.98	-2,771,942.16

(二十五) 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	87,766,854.72	68,443,214.07	51,014,859.51	39,314,627.43
其他业务	2,477,626.37	2,187,865.13	194,842.16	194,519.93
合计	90,244,481.09	70,631,079.20	51,209,701.67	39,509,147.36

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		1,366.53
城市维护建设税	120,099.15	140,422.30
教育费附加	51,471.06	60,153.64
地方教育费附加	34,314.04	40,147.98
印花税	59,928.30	18,195.44

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	74,069.03	72,192.18
土地使用税	54,977.35	54,977.35
车船使用税	1,910.00	-
合计	396,768.93	387,455.42

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,043,013.44	831,364.75
差旅费	117,834.21	72,598.65
运费	1,253,383.45	1,172,327.23
展位费	104,532.08	115,785.04
业务推广费	295,756.19	212,743.26
业务招待费	57,177.43	52,951.90
其他	246,164.32	17,457.06
合计	3,117,861.12	2,475,227.89

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,106,250.90	921,476.48
折旧	263,506.72	277,545.59
无形资产摊销	39,092.84	105,704.04
技术开发费	3,645,021.09	2,218,210.92
办公费	154,447.97	83,170.57
税金	141,826.38	155,680.97
水电费	113,172.89	127,964.53
业务招待费	26,941.31	18,892.75
股份支付	102,257.04	-
中介机构费	1,668,147.50	134,376.98
各项摊销	113,144.75	130,563.38
工会经费	82,692.31	54,594.80
通讯费	33,547.11	52,425.80
其他	409,928.35	304,986.39
合计	7,899,977.16	4,585,593.20

(二十九) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,748,313.74	1,419,442.65
减：利息收入	12,082.95	11,013.74
汇兑损益	33,279.13	25,105.12
手续费	116,117.66	56,419.83
合计	1,885,627.58	1,489,953.86

(三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	484,987.99	45,937.73
存货跌价损失	-99,117.24	
合计	385,870.75	45,937.73

(三十一) 营业外收入

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
税收返还	78,658.29		78,658.29	
无需支付的款项				
政府补助	270,000.00	836,000.00	270,000.00	836,000.00
其他	14,329.43		14,329.43	
合计	362,987.72	836,000.00	362,987.72	836,000.00

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
博士后资助经费	30,000.00		与收益相关
宁波市 2015 年度第一批科技项目经费		300,000.00	与收益相关
研究生工作站实习补助		26,000.00	与收益相关
科协补助		510,000.00	与收益相关
2016 年度促进产业结构调整专项奖金扶持-财政贡献奖励	240,000.00		与收益相关
合计	270,000.00	836,000.00	与收益相关

(三十二) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	56,246.72		56,246.72	

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
对外捐赠				
水利基金		44,716.12		
罚款支出	350.00		350.00	
其他	33,469.65	24,072.93	33,469.65	24,072.93
合计	90,066.37	68,789.05	90,066.37	24,072.93

(三十三) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	873,720.56	441,574.86
递延所得税费用	-194,170.96	-70,189.96
合计	679,549.60	371,384.90

(三十四) 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	本期金额	上期金额
利息收入	12,110.31	7,296.34
政府补助	270,000.00	836,000.00
其他营业外收入	32,476.00	26,000.00
其他往来	162,591.40	283,452.00
信用证保证金		100,198.17
合计	477,177.71	1,252,946.51

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用支出	5,545,659.98	4,103,704.22
营业外支出	7,050.00	7,024.16
财务费用-手续费	55,858.17	56,419.83
支付的其他往来	375,973.61	704,071.41
合计	5,984,541.76	4,871,219.62

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	437,977.87	6,744,392.30
合计	437,977.87	6,744,392.30

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	8,572,367.29	5,626,497.61
合计	8,572,367.29	5,626,497.61

(三十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,520,668.10	3,112,212.26

补充资料	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	385,870.75	45,937.73
固定资产等折旧	2,143,713.58	1,546,550.17
无形资产摊销	133,139.08	118,646.65
长期待摊费用摊销	166,090.08	112,944.57
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)	56,246.72	
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)	1,142,948.21	1,001,321.17
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)	91,579.45	996,266.57
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-14,904.32	-14,904.32
存货的减少(增加以“-”号填列)	-7,780,735.60	-8,287,013.58
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-20,691,047.18	-6,715,490.62
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,254,857.62	6,708,676.07
其他	102,257.04	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-19,999,031.71	-1,374,853.33
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	5,650,706.69	7,557,428.69
减：现金的期初余额	6,250,698.62	7,822,944.90
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	-599,991.93	-265,516.21

2、现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	5,650,706.69	7,557,428.69
其中：库存现金	26,064.33	90,815.09
可随时用于支付的银行存款	5,624,642.36	7,466,613.60
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	5,650,706.69	7,557,428.69

(三十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	期初账面价值	受限原因
货币资金		83,949.36	信用证保证金
固定资产	22,189,599.59	22,078,374.26	银行抵押

项 目	期末账面价值	期初账面价值	受限原因
无形资产	3,220,679.54	3,288,886.00	银行抵押
合计	25,410,279.13	25,451,209.62	

与受限资产相关情况说明详见“十、承诺及或有事项（一）重要的承诺事项”。

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

（三）反向购买

本期未发生反向购买。

（四）处置子公司

本期未发生处置子公司。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

2017年6月30日

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	
宁波威克丽特功能塑料有限公司	宁波	宁波	制造	100.00		受让
宁波麦肯信贸易有限公司	宁波	宁波	贸易	100.00		投资设立
苏州能之光新材料有限公司	张家港	苏州	制造	100.00		投资设立、受让

八、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
宁波微丽特贸易有限公司	宁波	贸易	300万元	52.80	52.80

本公司的母公司情况的说明：

宁波微丽特贸易有限公司于2016年3月8日成立，性质为一人有限责任公司（自然人独资），股东为张发饶。

2016年3月30日，李玉华将其持有的本公司49.57%股权转让给宁波微丽特贸易有限

公司；张发饶将其持有的本公司 37.93%股权转让给宁波微丽特贸易有限公司。2016 年 4 月 6 日，宁波经济技术开发区管理委员会下达《宁波经济技术开发区管理委员会关于同意宁波能之光新材料科技有限公司股权转让的批复》（宁开政项[2016]30 号），同意该股权转让事项。

后本公司历经多次股权变更及增资，截至 2017 年 6 月 30 日，宁波微丽特贸易有限公司持有本公司 52.80%股权。

本公司最终控制方是：张发饶。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营及联营企业

（四）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
CANADINPENTASTARPOLYMERTECHNOLOGIESCO.,LTD	李玉华及张发饶控制的企业
李玉华	实际控制人配偶
张俊林	公司监事
宁波能馨投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司实际控制人控制的企业、本公司股东
宁波凡顺股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东
宁波海邦人才创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东
曾庆东	本公司股东的关键管理人员
谢剑	本公司股东的关键管理人员
肖丙秀	本公司股东的关键管理人员

（五）关联交易情况

1、关联方资产转让情况

报告期未发生关联资产转让情况。

2、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	主合同履行期限	担保期间	担保是否已经履行完毕
本公司	威克丽特	18,000,000.00	2014.4.8-2016.4.7	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年止	是
张发饶	威克丽特	900,000.00	2013.10.21-2016.10.21	2013.10.21-2016.10.21	是
本公司	威克丽特	4,800,000.00	2016.9.21-2018.9.20	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年止	否
本公司	威克丽特	3,000,000.00	2016.6.16-2017.6.16	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年止	是
张发饶	威克丽特	3,000,000.00	2016.6.16-2017.6.16	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年止	否
威克丽特	本公司	30,000,000.00	2014.12.11-2017.12.10	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年止	否
张发饶、李玉华	本公司	30,000,000.00	2014.12.11-2017.12.10	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年止	否
威克丽特	本公司	10,000,000.00	2015.11.11-2020.11.11	2015.11.11-2020.11.11	否
威克丽特	本公司	44,350,000.00	2015.3.24-2018.3.23	2015.3.24-2018.3.23	否
威克丽特、张发饶、李玉华	本公司	33,750,000.00	2015.3.24-2017.3.23	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年止	否

3、关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期拆入	本期归还	期末余额	说明
拆入					
张发饶	2,592,267.29		2,592,267.29		无息拆借
肖丙秀	1,000,000.00		1,000,000.00		无息拆借
宁波微丽特贸易有限公司	689,000.00		167,000.00	522,000.00	无息拆借
小计	4,281,267.29		3,759,267.29	522,000.00	

4、关联方应付款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	张发饶		2,592,267.29
	肖丙秀		1,000,000.00
	宁波微丽特贸易有限公司	522,000.00	689,000.00
小计		522,000.00	4,281,267.29

九、股份支付

（一）股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：34,266.53 元；

公司期末发行在外的股份期权行权价格为 2.01 元，合同剩余期限预计为 59 个月。

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：以授予日同期新股东对本公司增资价格确定；

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：对员工服务期内的离职率进行合理估计，并获取员工无任何理由离职的承诺；

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：221,556.92 元；

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：102,257.04 元；

说明：宁波能馨投资管理合伙企业（有限合伙）系本公司员工持股平台。2016 年 5 月，宁波能馨投资管理合伙企业（有限合伙）受让实际控制人张发饶持有的本公司 12.5% 股权，计实收资本（或股本）237,962.03 元（其中折算员工持股部分为 34,266.53 元），转让价格为 47.73 万元，即 2.01 元每实收资本（或股本）；同期新股东宁波海邦人才创业投资合伙企业（有限合伙）对本公司进行增资，增资价格为 37.82 元每实收资本（或股本），上述转让价格与增资价格差额为 35.81 元每实收资本（或股本）。上述价差对公司员工具有股权激励作用，并且在宁波能馨投资管理合伙企业（有限合伙）合伙协议中对员工约定了服务期限，

服务期限预计为2016年6月至2022年5月（六年）。计入本期的服务期限为2017年1月至2017年6月，共6个月，股份支付计入资本公积金额为102,257.04元。

（三）以现金结算的股份支付情况

无

（四）股份支付的修改、终止情况

无

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

（1）截至2017年6月30日，威克丽特以原值为26,509,104.68元，净值为22,189,599.59元的房屋建筑物和原值为4,077,131.40元，净值为3,220,679.54元的土地使用权与中国农业银行股份有限公司宁波北仑支行签订《最高额抵押合同》（编号：82100620150001295），为公司在该《最高额抵押合同》项下办理约定的各类业务所形成的债务提供最高额人民币4,435.00万元的连带责任抵押担保。担保期间为2015年3月24日至2018年3月23日，截至2017年6月30日，公司在该《最高额抵押合同》项下融资金额为3,000.00万元。

（2）截至2017年6月30日，威克丽特以原值为26,509,104.68元，净值为22,189,599.59元的房屋建筑物和原值为4,077,131.40元，净值为3,220,679.54元的土地使用权进行二次抵押，与上海浦东发展银行股份有限公司北仑支行签订《最高额抵押合同》（编号：ZD9407201500000042），为公司与上海浦东发展银行股份有限公司北仑支行在该《最高额抵押合同》项下办理约定的各类业务所形成的债务提供最高额人民币1,000.00万元的连带责任抵押担保。担保期间为2015年11月11日至2020年11月11日，截至2017年6月30日，公司在该《最高额抵押合同》项下融资金额为借款500.00万元，已开立未到期信用证500万元。

（二）或有事项

（1）对外担保情况：

1、2016年9月21日，本公司与中国工商银行股份有限公司宁波北仑支行签订《最高额保证合同》，为威克丽特自2016年9月21日至2018年9月20日止的期间内与中国工商银行股份有限公司宁波北仑支行办理约定的各类业务形成的债务提供最高额480.00万元的连带责任担保，担保期间为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年止。截至

2017年6月30日该担保项下借款480.00万元。

2、2016年6月16日，本公司与华夏银行股份有限公司宁波分行签订《最高额保证合同》，为威克丽特自2016年6月16日至2017年6月16日止的期间内与华夏银行股份有限公司宁波分行办理约定的各类业务形成的债务提供最高额300.00万元的连带责任担保，担保期间为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年止。截至2017年6月30日该担保项下借款已结清。

3、2014年12月11日，威克丽特与上海浦东发展银行宁波北仑支行签订《最高额保证合同》，为本公司自2014年12月11日至2017年12月10日止的期间内与上海浦东发展银行宁波北仑支行办理约定的各类业务形成的债务提供最高额3,000.00万元的连带责任担保，担保期间为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年止；2015年11月11日，威克丽特与上海浦东发展银行宁波北仑支行签订《最高额抵押合同》，为本公司自2015年11月11日至2020年11月11日止的期间内与上海浦东发展银行宁波北仑支行办理约定的各类业务形成的债务提供最高额1,000.00万元的连带责任担保。截至2017年6月30日上述担保项下借款500.00万，已开立未到期信用证500万元。

4、2015年3月24日，威克丽特与中国农业银行股份有限公司宁波北仑支行签订《最高额抵押合同》，为本公司自2015年3月24日至2018年3月23日止的期间内与中国农业银行股份有限公司宁波北仑支行办理约定的各类业务形成的债务提供最高额4,435.00万元的连带责任担保；2015年3月24日，威克丽特与中国农业银行股份有限公司宁波北仑支行签订《最高额保证合同》，为本公司自2015年3月24日至2017年3月23日止的期间内与中国农业银行股份有限公司宁波北仑支行办理约定的各类业务形成的债务提供最高额3,375.00万元的连带责任担保，担保期间为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年止。截至2017年6月30日上述担保项下借款3,000.00万元。

(2) 截至2017年6月30日，已背书或以贴现未到期承兑汇票金额为23,175,869.88元。

十一、资产负债表日后事项

本报告期无资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本报告期无其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	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	35,160,865.03	99.27	1160525.84	3.30	34,000,339.19	29,332,384.17	98.63	890,956.65	3.04	28,441,427.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	258,109.50	0.73	129,054.75	50.00	129,054.75	408,880.50	1.72	204,440.25	50.00	204,440.25
合计	35,418,974.53		1289580.59		34,129,393.94	29,741,264.67	100.00	1,095,396.90		28,645,867.77

各期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			年初余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
江苏安格特科技发展	258,109.50	129,054.75	50.00	408,880.50	204,440.25	50.00	收回可能性低

应收账款（按单位）	期末余额			年初余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
有限公司							
合计	258,109.50	129,054.75		408,880.50	204,440.25		

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			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	33,753,123.71	1,012,593.71	3.00	29,252,168.69	877,565.06	3.00
1-2年（含2年）	1,359,321.32	135,932.13	10.00	49,675.01	4,967.50	10.00
2-3年（含3年）	45,525.00	9,105.00	20.00	27,645.47	5,529.09	20.00
3-4年（含4年）			50.00			50.00
4-5年（含5年）			80.00			80.00
5年以上	2,895.00	2,895.00	100.00	2,895.00	2,895.00	100.00
合计	35,160,865.03	1,160,525.84		29,332,384.17	890,956.65	

2、本期无收回以前年度已全额计提坏账准备的应收账款情况

3、本期无实际核销的应收账款情况

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

2017年6月30日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
江苏金发科技新材料有限公司	3,712,210.03	10.48	111,366.30
苏州美冠塑胶材料有限公司	2,591,337.11	7.32	77,740.11
金发科技股份有限公司	2,166,416.40	6.12	64,992.49
江苏中天科技股份有限公司	1,901,000.00	5.37	57,030.00
浙江万马高分子材料有限公司	1,670,012.88	4.72	50,100.39
合计	12,040,976.42	34.01	361,229.29

5、期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	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	122,365.00	85.41	4,892.50	4.00	117,472.50	107,367.10	54.51	3,888.30	3.62	103,478.80
组合 1	20,898.74	14.59			20,898.74	89,612.64	45.49			89,612.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	143,263.74	100.00	4,892.50		138,371.24	196,979.74	100.00	3,888.30		193,091.44

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	91,800.00	1,836.00	2.00	85,605.10	1,712.10	2.00
1 至 2 年	30,565.00	3,056.50	10.00	21,762.00	2,176.20	10.00
2 至 3 年			15.00			15.00
合计	122,365.00	4,892.50		107,367.10	3,888.30	

- 2、本期无收回以前年度已全额计提坏账准备的其他应收账款情况
- 3、本期无实际核销的其他应收账款情况

(三) 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	38,280,888.89		38,280,888.89	38,280,888.89		38,280,888.89
对联营、合营企业投资						
合计	38,280,888.89		38,280,888.89	38,280,888.89		38,280,888.89

对子公司投资

2017年06月30日

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁波威克丽特功能塑料有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
宁波麦肯信贸易有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
苏州能之光新材料有限公司	5,280,888.89			5,280,888.89		
合计	38,280,888.89			38,280,888.89		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,759,726.51	68,333,655.36	51,017,443.12	41,229,554.87
其他业务	220,094.54	195,009.79	2,543,631.53	2,537,470.90
合计	87,979,821.05	68,528,665.15	53,561,074.65	43,767,025.77

十四、 补充资料

当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-56,246.72	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

项目	本期金额	上期金额
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）	270,000.00	836,000.00
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	59,168.07	-24,072.93
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-102,257.04	
所得税影响额	-27,982.95	-169,789.06
少数股东权益影响额		
合计	142,681.36	642,138.01

宁波能之光新材料科技股份有限公司

（加盖公章）

二〇一七年八月二十五日