



磐 彩 石

磐彩环保

NEEQ : 837738

上海磐彩环保科技股份有限公司

SHANGHAI PANCAI ENVIRONMENTAL PROTECTION
TECHNOLOGY CO.,LTD



建筑新美学 华丽新涂装



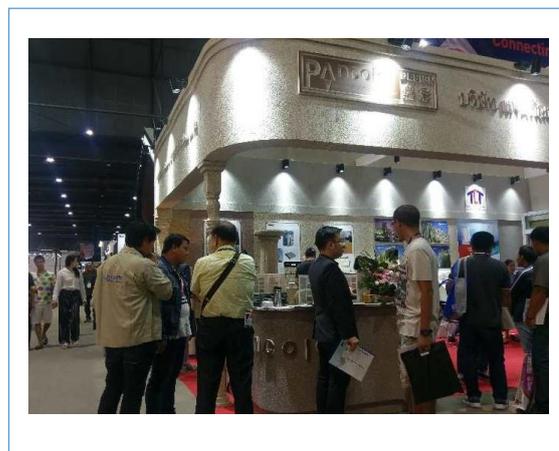
半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



2018年1月公司荣获集采客户远洋集团颁发的“2017年度最佳合作伙伴”称号。



2018年3月响应政府一带一路政策在泰国举办产品展览。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	28

释义

释义项目	指	释义
磐彩环保、公司、本公司、股份公司	指	上海磐彩环保科技股份有限公司
有限公司、磐彩有限、磐彩涂料	指	上海磐彩涂料科技有限公司
《公司章程》	指	《上海磐彩环保科技股份有限公司章程》
Pancolor Holding	指	Pancolor Holding Co., Ltd.
Pancolor Technology	指	Pancolor Technology Co., Ltd.
上海兴速/兴速投资	指	上海兴速投资管理合伙企业（有限合伙）
上海市工商局	指	上海市工商行政管理局
股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2018年1-6月
安信证券	指	安信证券股份有限公司
公司律师	指	北京大成（上海）律师事务所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会（股东会）、董事会、监事会
公司会计师、上会	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）

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。

公司负责人黄德熙、主管会计工作负责人吴粉连及会计机构负责人（会计主管人员）吴粉连保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	上海市金山区展业路 15 号 C 栋董事会秘书办公室
备查文件	1.上海磐彩环保科技股份有限公司第一届董事会第九次会议决议
	2.上海磐彩环保科技股份有限公司第一届监事会第八次会议决议
	3. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海磐彩环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	SHANGHAI PANCAI ENVIRONMENTAL PROTRCTION TECHNOLOGY CO.,LTD
证券简称	磐彩环保
证券代码	837738
法定代表人	黄德熙
办公地址	上海市金山区展业路 15 号 C 栋

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	姚建军
是否通过董秘资格考试	否
电话	021-54789611
传真	021-67258185
电子邮箱	John-yao@pancolor.com.cn
公司网址	www.pancolor.com.cn
联系地址及邮政编码	上海市金山区展业路 15 号 C 栋，邮编：201507
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	上海市金山区展业路 15 号 C 栋董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 6 月 8 日
挂牌时间	2016 年 11 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C26 化学原料和化学制品制造业-C264 涂料、油墨、颜料及类似产品制造-C2641 涂料制造
主要产品与服务项目	外墙花岗岩涂料生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	9,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	Pancolor Hoiding Co.,Ltd
实际控制人及其一致行动人	黄德熙

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310000575801407A	否
注册地址	上海市金山区展业路 15 号 C 栋	否
注册资本（元）	9,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	19,753,954.42	14,432,461.32	36.87%
毛利率	48.57%	39.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,818,079.86	-1,254,847.19	244.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,720,060.38	-2,214,855.46	177.66%
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）	12.65%	-11.57%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	11.97%	-20.42%	-
基本每股收益	0.20	-0.14	242.86%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	33,285,520.62	30,580,401.30	8.85%
负债总计	18,001,324.37	17,114,284.91	5.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,284,196.25	13,466,116.39	13.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.70	1.50	13.33%
资产负债率（母公司）	54.09%	55.96%	-
资产负债率（合并）	54.09%	55.96%	-
流动比率	1.56	1.46	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-2,081,763.46	-4,466,206.55	53.39%
应收账款周转率	1.93	2.45	-
存货周转率	1.45	2.37	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	8.85%	-4.12%	-
营业收入增长率	36.87%	-18.34%	-
净利润增长率	244.88%	-211.97%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	9,000,000	9,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

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
应收票据	0	0	345,300.00	0
应收账款	9,859,090.43	0	4,924,376.07	0
应收票据及应收账款	0	9,859,090.43	0	5,269,676.07
应付账款	2,095,296.96	0	656,300.17	0
应付票据及应付账款	0	2,095,296.96	0	656,300.17
管理费用	5,376,979.77	5,364,769.77		
研发费用	0	12,210.00		

注：2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），本公司编制的2018年半年度报告执行该通知。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

上海磐彩环保科技股份有限公司，所处的行业为 C 制造业-C26 化学原料和化学制品制造业-C264 涂料、油墨、颜料及类似产品制造-C2641 涂料制造。公司成立以来一直专业从事建筑涂料行业中外墙产品水性仿石涂料的研发，生产和销售。公司拥有完善的研发中心和强大的研发力量，以及先进的生产设备和现代化生产基地。能够充分保证公司产品的研发、生产和销售。同时公司注册并建立自主品牌，拥有完整的产品系列，保障公司业务的正常开展和持续增长。2018 年公司产品销售主要采用全国地区各主要建筑装饰工程公司的渠道和房地产集团公司的战略采购相结合的模式，公司的主要客户有佛山市顺德区佳涂乐恒融建筑装饰有限公司、浙江新竹装饰工程有限公司与上海潮商装饰工程有限公司等。房地产集团战略集采单位目前签约客户有融创地产，绿城地产，远洋地产，金科地产，红星美凯龙和中城联盟等。在 2018 年上半年又开始新的集采投标项目，公司主要客户稳定。报告期内，公司主要收入来源为建筑水性仿石涂料销售，公司主营业务收入占销售收入比重 100.00%，主营业务突出，收入构成未发生变动。同时，公司在 2017 年 11 月取得了高新企业证书。在此基础上在 2018 年上半年有确认立项了 9 项发明专利。严格的质量管理提高了公司的产品质量，保证了产品的优质环保、提升了耐用度和安全性，在行业内树立了公司品牌形象，为公司品牌的推广和业务的提高创造了良好的条件。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至本报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、公司抓住地产行业集中度明显上升引发行业整合机会，推动“战略客户集团采购，全产业链价值服务，精益制造”三大战略，推动营业额持续快速增长的同时，提升良品率和改善人均效率，在固定成本基本不变的情况下通过大幅度销售增长，实现良好盈利。

2、公司继续专注于高端仿石涂料领导者的品牌定位，倡导“上用经济环保的材料代替不可再生的自然资源”，倡导产品即服务的一站式的保障商业模式。在产品的仿真度，服务速度，定制化生产效率，优化生产过程，现场施工的服务培训，以及售后处理等方面全面完善，强化培养高服务能力的经销商，通过对客户提供高价值、高服务获得高价格、高认可，建立高品质高服务基础上的良性循环，通过技术创新和深度服务形成竞争壁垒，摆脱产品同质化和简单价格战。

3、公司坚持以融创、绿城等高端地产公司为核心进行战略性绑定，在关键客户中的市场份额大幅度领先于竞争对手，公司内部也进行组织和分工重组，按照关键客户的业务线路，如设计、采购、工程、结算等进行全吻合对接，并通过技术交流、数据库共享、成本互通等手段，实现业务流程融合。

4、公司推出“冠军石”“高仿石灰石”两组产品是新增销量的主力，占比超过 1/3，公司将持续以新产品、新技术、新服务作为未来持续增长的动力，打造绿色品牌，通过技术、创新实现持续增长。

5、公司将依据技术服务型模式的发展战略，进行内部流程精益改造，构建 C2M 运营平台，优化运营中心组织架构，建立数据化、智能化供应链管理平台，大幅度降低运营成本，提升精益制造管理水平。

三、 风险与价值

1、房地产行业衍生风险：公司所生产的建筑涂料主要应用于建筑外立面的表面装饰，因而，公司所处行业对建筑及房地产行业有较强的正相关性，下游建筑及房地产行业的波动将引起公司所处行业需求的波动，进而影响到公司的经营效益。

应对措施：房地产业调控虽然是不争事实，但调控过程也是整合优化的过程，真正有实力的全国性地产企业反而快速增长。公司采用客户优选和长期伙伴战略，针对在本轮市场调控中能够持续增长的客户进行倾斜提高占比。同时，公司同全国主要工程施工单位结成服务共同体，获得更大的连带安全保障。2018 已经有落地 160 多万平方米的项目，同时公司在已有的 6 家房地产商签订战略集中采购协议的基础上在 2018 年上半年又开始新的客户增加。而且在环保要求和成本压力下，仿石涂料正处于发展阶段，高端市场的需要量高于公司目前的产量，而且房地产市场的重涂市场也在飞速增长。因此房地产行业衍生风险对于公司所处的“高价值、高服务、高伙伴关系”优选客户市场，影响有限。

2、客户集中风险：2018 年上半年公司营业收入为 19,753,954.42 元，前五大客户销售金额合计 14,152,763.64 占同期营业收入比重分别 71.70%为，公司前五大客户较为集中。若前五大客户的经营发生重大不利变化，或其与公司合作关系发生不利变化，则将对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司目前与主要客户建立长期合作关系，重点客户服务期已延续近十年，彼此之间有很好的信任。在商业模式上采用一对一的特许经营，采购和供应互为独的捆绑，有很高的安全性。同时，针对大型地产商都是由我司签订战略供应协议后再分配给经销商，因此对终极用户有长期战略合约保障。而且关键客户都长期使用公司的产品，了解和熟悉产品的特性，公司在销售过程中也提供全面的技术支持和服务，客户对公司有较强依赖性，事实上形成了你中有我、难以分离的业务融合。

3、环境治理风险：近年来政府加大环境保护整治，停产关厂牵厂事件层出不穷，涂料作为化工行业一个细分领域，非常容易成为重点整治对象，并在经营中遇到不可测风险。

应对措施：我司生产的都是水性涂料，属于环保型装饰材料，在日常生活居住中已经有广泛应用。同时我司采用精益生产方式，对于排水、排污都严格按照国家法规进行，多年来在安全环保生产方面记录良好。近年来我司积极配合当地政府，认真学习最新的环保政策和企业标准，实施透明经营、守法纳税、遵守规范，形成良好口碑，从而也使得企业经营在有序安全中发展。

4、新产品开发风险：目前涂料行业整体面临低端产品产能过剩，高端产品供给不足的问题，因此公司发展需要持续的技术创新与成果转化活动，以便为后续经营提供支撑。近年来，国家对环保涂料行业发展的的大力支持使得众多国内外企业进入市场，如果公司未来在技术创新以及将技术成果转化为新产品的过程中遇到困难，或无法及时推出符合客户要求的新产品并改进现有产品，将会导致公司业务损失或客户流失，从而对公司持续经营造成不利影响。

应对措施：公司通过自主研发对产品进行不断的创新和提升，已经开发出第三代、第四代仿石涂料，同时对生产设备的进行自主化发明和调整，2017年已经获得高新技术企业。公司在历年的产品创新中，建立了概念原型、应用测试、小试中试大试分步控制，并且利用深度合作的经销商网络，可以进行市场测试，从而把新产品开发的风险大大化解和分摊掉，可以保障公司产品的稳定发展。同时公司和华东理工学院签订了产学研合作，产品研发具有坚实的理论基础，也进一步分散创新风险。

5、人才流失风险：公司所处的行业对产品的技术创新有较高要求，且水性涂料品种繁多，需要根据不同的客户要求对产品做差异化开发，为了满足涂料产品的创新和研发要求，行业技术人员既需要掌握精深的化工理论，又需要掌握丰富的生产实践经验。因此，既有理论基础，又有实践经验的技术团队是公司持续发展的基础。如果未来公司出现核心技术人员的大量流失，将对公司造成较大损失。

应对措施：公司对于关键的研发、销售、制造人员，都采用了长期激励方案，并将在未来考虑期制度等激励方法，对于部分有创业动机的高管，开始尝试业务单元单独核算制度，实现企业核心稳定。同时，在稳定现有研发人员的基础上，已经和多所高等学习建立招生制度，学校定时安排学生到工厂实习，为新技术人才做好储备，同时和华东理工学院签订产学研合作，多方位保证人才的稳定。2018上半年已经引进一批新的科研人员开始培养。

6、原材料价格波动风险：涂料产品主要原材料为基础化工产品，包括乳液、颜料、助剂、树脂、酯类、甲苯及二甲苯等，该类原材料主要由原油提炼加工所生产。原油作为日常生活及工业生产的重要能源，其价格对市场、经济及政治等因素较为敏感，且目前价格波动较明显。由于行业主要原材料价格与原油价格正相关，若原油价格出现较大幅度上涨，公司产品成本将大幅增加，存在毛利率下降、业绩下滑的风险。

应对措施：从国际市场来分析，目前原油市场处于相对比较饱和的状态。所以价格的调整空间有限，

同时公司在现有的产品配方中也在不断的调整，以保证公司原料供应的稳定性及多样性。公司已经启动备用配方的代替研发，利用多元化的供应，对冲单一原材料波动的风险。

7、供应商集中风险：2018年公司前五名供应商采购金额占总采购金额比重为65.67%，其中对常熟巴德富科技有限公司采购金额占总采购金额比重为22.77%，公司前五大供应商较为集中。若公司重要供应商与公司合作发生不利变化，将对公司生产产生不利影响，进而对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司为严格控制产品质量，所以在采购原料中都选用行业内知名稳定产品，并且与供应商签订长期合同。而且通过公司的研发中心，及时联系原料供应商进行产品的更新，以建立稳定的合作关系。针对公司主要产品型号，组织开发了备用配方，从而为了降低公司对于某一特定供货商的依赖，公司采取供货商名录与年度供应商评定程序的机制，在维持某些特定供应商所提供的原材料能够维持在较稳定水平的同时，确保有多个同类型供货商可做为后备支持。

8、实际控制人不当控制风险：截至本报告报出之日，黄德熙间接持有公司82.00%股份，同时担任公司法定代表人、董事长和总经理，是公司的实际控制人，可通过行使表决权影响公司的重大决策。虽然股份公司成立后，建立了较为合理的法人治理结构，在《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易决策制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》等制度中也作了相应的安排，对实际控制人的行为进行了严格的限制，但仍存在公司实际控制人不能有效执行内部控制制度，利用控制权对公司经营、人事、财务等进行不当控制的风险，可能给公司的正常运营和其他中小股东的利益带来不利的影响。

应对措施：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，最大程度地保护了公司及中小股东的利益。

9、公司内部治理风险：目前，虽然公司建立健全了法人治理结构，并不断完善适应公司发展的内部控制体系，但由于股份公司成立时间尚短，公司各项内部管理、控制制度的设计和执行尚未经过完整经营周期运行的检验，因此公司管理层需不断提高规范运作能力和意识。同时，随着公司的不断发展，也对公司治理提出更高的要求，公司需要在战略管理、财务管理、风险控制管理和内部控制管理等各方面不断提升完善。因此，公司未来经营中存在因内部治理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司将严格执行各项内部管理、控制制度，不断提高管理层的规范运作能力和意识，持续完善公司的战略管理、财务管理、风险控制管理等，保证公司的各项管理制度有效运行。

四、 企业社会责任

公司目前在上海金山区具有 20,000 平方米的生产基地,截至 2018 年 6 月 30 日拥有 60 名生产员工。公司在经营活动中秉承诚信经营理念,将客户作为企业存在的最大价值,重视与客户的共赢关系,致力于为客户提供优质产品和各项优质服务。不管是销售客户还是供应商都建立平等互信的合作关系,共谋发展,实现了建立长期、良好的合作伙伴关系。

在生产方面。公司秉承安全生产管理,提高环境保护 的原则,建厂以来一直无重大伤亡事故、无职业病发生的案例。公司在未来发展中将在继续追求经济效益、保护股东利益的同时继续加强职工合法权益保护,加强职业技能培训,积极参与社会公益事业,保护环境,以实际行动回报社会,为促进社会和谐及公司可持续发展做出更大的贡献。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

挂牌前公司全体股东，实际控制人黄德熙，公司董事、监事、高级管理人员，均出具《避免同业竞争承诺函》，《关于未在客户及供应商中占有权益的承诺》，在报告期内严格履行避免同业竞争、规范和减少关联交易承诺，未有违背承诺事项。

(二) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
----	-------------------	-----------	-----------

半年度利润分配预案	3.58	0	0
-----------	------	---	---

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	4,080,000	45.33%	0	4,080,000	45.33%
	其中：控股股东、实际控制人	2,460,000	27.33%	0	2,460,000	27.33%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	4,920,000	54.67%	0	4,920,000	54.67%
	其中：控股股东、实际控制人	4,920,000	54.67%	0	4,920,000	54.67%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		9,000,000	-	0	9,000,000	-
普通股股东人数		2				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	Pancolor Holding Co., Ltd	7,380,000	0	7,380,000	82.00%	4,920,000	2,460,000
2	上海兴速投资管理合伙企业（有限合伙）	1,620,000	0	1,620,000	18.00%	0	1,620,000
合计		9,000,000	0	9,000,000	100.00%	4,920,000	4,080,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：无。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

截至报告期期末，Pancolor Holding Co., Ltd 直接持有公司 82.00%的股份，为公司的控股股东。

Pancolor Holding Co., Ltd 成立于 2010 年 10 月，注册于塞舌尔共和国，共发行普通股 1,500,000 股，每股 1.00 美元，全部由 Pancolor Technology Co., Ltd 认购；设董事一名，由黄德熙担任。

报告期内，控股股东无变动情况。

(二) 实际控制人情况

截至报告期期末，黄德熙控制 Pancolor Technology Co., Ltd 100.00%股份，通过 Pancolor Technology Co., Ltd 控制 Pancolor Holding Co., Ltd 100.00%股份，间接持有公司 82.00%股份，为公司的实际控制人。

黄德熙，男，1972 年 12 月生，中国台湾居民，有境外永久居留权，护照号：0274****，本科学历；1996 年 9 月至 2006 年 1 月，历任台湾吉祥工业股份有限公司销售代表，上海办事处销售总监；2006 年 1 月至 2009 年 7 月，任南通磐彩涂装科技有限公司总经理；2009 年 7 月至 2011 年 5 月，任上海磐彩建筑涂料有限公司总经理；2011 年 6 月至 2015 年 9 月，任有限公司董事长兼总经理；2015 年 9 月至今，任公司董事长兼总经理，任期三年。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
黄德熙	董事长, 总经理	男	1972-12-14	本科	2015年9月7日 -2018年9月6日	是
姚建军	董事, 董事会 秘书	男	1966-07-31	专科	2015年9月7日 -2018年9月6日	是
何启铭	董事, 副经理	男	1959-05-15	高中	2015年9月7日 -2018年9月6日	是
林培钦	董事	男	1980-08-22	硕士	2015年9月7日 -2018年9月6日	是
黄鸿斌	董事	男	1985-06-01	硕士	2015年9月7日 -2018年9月6日	是
徐方俊	监事会主席	男	1976-08-07	本科	2015年9月7日 -2018年9月6日	是
朱神燕	职工代表监 事	女	1986-11-27	专科	2015年9月7日 -2018年9月6日	是
赖怡如	监事	女	1994-02-16	本科	2018年4月10日 -2018年9月6日	是
吴粉连	财务总监	女	1967-09-08	专科	2015年9月7日 -2018年9月6日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

黄德熙和黄鸿斌系堂兄弟; 黄德熙控制 Pancolor Technology Co., Ltd 100.00%股份, 通过 Pancolor Technology Co., Ltd 控制 Pancolor Holding Co., Ltd 100.00%股份, 且为公司实际控制人。除此以外, 董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通 股股数	数量变动	期末持普通 股股数	期末普通股 持股比例	期末持有股 票期权数量
合计	-	0	0	0	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
赖怡如	技术工程师	新任	监事	原监事因个人原因辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 不适用

赖怡如，女，中国台湾国籍，无境外永久居留权，台胞证号：080****4，本科学历。2015年6月至2016年1月，任台湾台东农业产业局担任实习生；2016年2月至2016年6月，自由职业；2016年7月至2017年1月，任台湾台东市农产协会农产品改良技术工程师；2017年2月至今，任上海盘彩建筑涂料有限公司研发技术工程师；2018年4月至今，担任上海盘彩建筑涂料有限公司研发技术工程师兼监事会监事。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	20	17
生产人员	53	60
销售人员	28	21
技术人员	12	24
财务人员	4	4
员工总计	117	126

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	15	16
专科	48	49
专科以下	52	59
员工总计	117	126

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、报告期内公司员工保持相对稳定，无重大变化。

2、公司鼓励并支持员工参加提升职业技能的培训。报告期内持续对公司管理层进行了公司规范化经营的政策、法规培训。

3、报告期内公司薪酬政策未发生重大变化。公司薪酬包括计件工资、考核奖励和津贴；同时公司的薪酬标准积极与市场接轨，以能够达到激发员工工作活力为目标，形成留住人才和吸引人才的机制，最终推进公司发展战略的实现。

4、报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
黄德熙	总经理	0
黄鸿斌	研发工程师	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司共有核心技术人员 2 名，未发生变化，具体情况如下：

黄德熙，具体情况详见本报告“第六节 股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“（二）实际控制人情况”。

黄鸿斌，男，1985 年 6 月生，中国台湾居民，有境外永久居留权，护照号：0717****，硕士学历；2010 年 7 月 2011 年 2 月，任财团法人工业技术研究院助理研究员；2011 年 2 月至 2015 年 9 月，任有限公司研发部副主任；2015 年 9 月至今，担任公司董事兼研发部主管，董事任期三年。

三、报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	6,205,457.47	8,329,020.57
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、2	8,975,524.08	9,859,090.43
预付款项	五、3	71,222.67	46,447.27
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、4	3,017,696.56	2,529,760.29
买入返售金融资产		-	-
存货	五、5	9,736,779.60	4,306,190.88
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		28,006,680.38	25,070,509.44
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	五、6	3,795,730.80	4,058,399.20
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、7	390,071.18	456,740.48
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	五、8	903,996.84	872,772.34
递延所得税资产	五、9	189,041.42	121,979.84
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		5,278,840.24	5,509,891.86
资产总计		33,285,520.62	30,580,401.30
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、10	4,445,941.46	2,095,296.96
预收款项	五、11	7,023,554.68	6,719,293.18
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、12	1,034,613.79	1,838,172.36
应交税费	五、13	624,455.19	2,404,606.29
其他应付款	五、14	4,872,759.25	4,056,916.12
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		18,001,324.37	17,114,284.91
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		-	-
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		18,001,324.37	17,114,284.91
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、15	9,000,000.00	9,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、16	672,548.09	672,548.09
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、17	446,611.41	446,611.41
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、18	5,165,036.75	3,346,956.89
归属于母公司所有者权益合计		15,284,196.25	13,466,116.39
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		15,284,196.25	13,466,116.39
负债和所有者权益总计		33,285,520.62	30,580,401.30

法定代表人：黄德熙

主管会计工作负责人：吴粉连

会计机构负责人：吴粉连

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、19	19,753,954.42	14,432,461.32
其中：营业收入	五、19	19,753,954.42	14,432,461.32
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		18,400,693.99	17,283,463.02
其中：营业成本	五、19	10,159,618.10	8,769,021.04
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	五、20	81,855.74	66,917.39
销售费用	五、21	1,899,664.98	2,840,391.51
管理费用	五、22	5,202,535.65	5,364,769.77
研发费用	五、23	629,064.26	12,210.00
财务费用	五、24	-19,121.92	-20,568.57
资产减值损失	五、25	447,077.18	250,721.88
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,353,260.43	-2,851,001.70
加：营业外收入	五、26	115,317.04	1,280,011.03
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,468,577.47	-1,570,990.67
减：所得税费用	五、27	-349,502.39	-316,143.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,818,079.86	-1,254,847.19
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		1,818,079.86	-1,254,847.19
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		1,818,079.86	-1,254,847.19
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		1,818,079.86	-1,254,847.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,818,079.86	-1,254,847.19
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.20	-0.14
(二)稀释每股收益		0.20	-0.14

法定代表人：黄德熙

主管会计工作负责人：吴粉连

会计机构负责人：吴粉连

(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		24,596,826.84	14,022,785.72
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		416,759.84	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、28	1,282,042.37	2,608,944.35
经营活动现金流入小计		26,295,629.05	16,631,730.07
购买商品、接受劳务支付的现金		13,708,226.43	8,885,165.13
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		7,028,360.76	6,719,745.42
支付的各项税费		3,595,747.64	1,315,957.12
支付其他与经营活动有关的现金	五、28	4,045,057.68	4,177,068.95
经营活动现金流出小计		28,377,392.51	21,097,936.62
经营活动产生的现金流量净额		-2,081,763.46	-4,466,206.55
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		42,310.34	217,714.53
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		42,310.34	217,714.53
投资活动产生的现金流量净额		-42,310.34	-217,714.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
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		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
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		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		510.70	-
五、现金及现金等价物净增加额		-2,123,563.10	-4,683,921.08
加：期初现金及现金等价物余额		6,829,020.57	8,155,267.02
六、期末现金及现金等价物余额		4,705,457.47	3,471,345.94

法定代表人：黄德熙

主管会计工作负责人：吴粉连

会计机构负责人：吴粉连

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），本公司编制的2018年半年度报告执行该新规定。

二、 报表项目注释

上海磐彩环保科技股份有限公司 2018年半年度报告财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 历史沿革及改制情况

上海磐彩环保科技股份有限公司（以下简称“公司”）前身是成立于2011年的上海磐彩涂料科技有限公司，由Pancolor Holding Co., Ltd 出资组建。2015年7月27日，公司经由上海兴速投资管理合伙企业（有限合伙）出资，变更为中外合资企业。2015年12月18日，公司整体变更为股份有限公司。2016年11月，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

截止至2017年12月31日，公司股权结构如下：

股东名称	金额	出资比例
Pancolor Holding Co., Ltd	7,380,000.00	82.00%
上海兴速投资管理合伙企业（有限合伙）	1,620,000.00	18.00%
合计	9,000,000.00	100.00%

2、注册地、组织形式及总部地址

公司统一社会信用代码：91310000575801407A。

公司注册地址：上海市金山区漕泾镇展业路 15 号 C 幢，法定代表人：黄德熙。

总部地址：上海市金山区漕泾镇展业路 15 号 C 幢

3、经营及业务范围：研发、生产加工水性涂料（除危险化学品），装饰板材，涂层喷涂（除危险化学品），销售公司自产产品；以上同类商品的批发、进出口、佣金代理（拍卖除外），并提供相关配套服务和技术咨询（不涉及国营贸易管理商品，设计配额许可证管理、专项规定管理的商品按国家相关规定办理）。（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）

4、本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 13 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

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

三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定 [2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

人民币元。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③ 为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被

购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资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，按照下列方法处理：

- ① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；
- ② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当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。

7、现金及现金等价物的确定标准

是指公司持有的期限短、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。

8、外币业务

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

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；

2) 持有至到期投资；

3) 应收款项；

4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

2) 其他金融负债。

③ 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

此类金融资产或金融负债进一步分为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。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

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，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含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，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益。

处置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。

④ 持有至到期投资

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

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在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。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。)

处置持有至到期投资时，应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。

⑤ 应收款项

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有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、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置可供出售金融资产时，应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，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当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(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)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。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现实义务全部或部分已经解除，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融工具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。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次

使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入减值损失。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于 100 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项，逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	100 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	有客观证据表明其发生了减值的，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

对单项金额重大并单项计提减值准备及单项金额虽不重大但单项计提减值准备外的应收账款，本公司统一采用账龄分析法对应收款项计提坏账准备，计提的比例如下：

应收账款计提比例列示如下：

账龄	计提比例(估计坏账率)
1 年以内	5.00%
1 年-2 年	10.00%
2 年-3 年	20.00%
3 年-4 年	50.00%
4 年-5 年	80.00%

5 年以上	100.00%
-------	---------

其他应收款计提比例列示如下：

账龄	计提比例
1 年以内	5.00%
1 年-2 年	10.00%
2 年-3 年	20.00%
3 年-4 年	50.00%
4 年-5 年	80.00%
5 年以上	100.00%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	坏账准备的计提方法
账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值	结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，计提坏账准备。

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法：

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、库存商品、在产品、周转材料、发出商品、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

② 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。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，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，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

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

对低值易耗品采用一次摊销法进行摊销。

对包装物领用时按加权平均法核算。

12、划分为持有待售的非流动资产和处置组

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

② 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产

账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

- ① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ② 可收回金额。

13、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的投资。

(1) 初始投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ② 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 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，合同或协议约定价值不公允的以公允价值作为初始投资成本；
- ④ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；
- ⑤ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

- ① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，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，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益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。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

14、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。同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用年限平均法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率
机器设备	年限平均法	10 年	10.00%
运输设备	年限平均法	5 年	10.00%
办公及电子设备	年限平均法	3 年-5 年	10.00%

15、在建工程

核算工程在建造过程中实际发生的全部支出，在建工程达到预计可使用状态前发生的在建工程借款利息、折价或溢价、外币汇兑差额等费用计入在建工程的成本。在建工程达到预计可使用状态时转作固定资产。

16、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素。

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

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按直线法摊销。公司于每年年度终了，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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

类别	使用年限	预计净残值率
软件	3年	-

17、内部研究开发

(1) 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- ① 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- ② 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

(2) 内部研究开发项目在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：

- 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，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。

18、商誉

是指在同一控制下企业合并，公司作为购买方取得对其他参与合并企业控制权，支付的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。初始确认后的商誉，应当以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

商誉无论是否存在减值迹象，每年都应进行减值测试。商誉的减值测试结合于其相关的资产组或资产组组合进行。商誉减值一经确认，不得转回。

19、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，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。

20、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

21、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为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。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22、收入

- (1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ①本公司已将商品发出并由购货方签字确认收货为所有权上的主要风险和报酬转移；
- ②本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企业；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

- 1) 已完工作的测量。
- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

<1>已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

<2>已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(4) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①相关的经济利益很可能流入企业；
- ②收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 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。
- 2) 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。

23、政府补助

政府补助，是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。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

- ① 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。
 - ② 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。
- 财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。

在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

25、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、12“划分为持有待售的非流动资产和处置组”相关描述。

26、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)，本公司编制的2018年半年度报告执行该新规定。

(2) 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

27、重大会计判断和估计

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，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。

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，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

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

(2) 折旧和摊销

公司对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。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是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。

(3) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，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) 所得税

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。

四、税项

主要税种及税率

1、流转税及附加

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	产品销售收入	17%
城市维护建设税	增值税	1%
教育费附加	增值税	3%
地方教育费附加	增值税	2%
河道管理费	增值税	1%

2、企业所得税

公司名称	实际适用税率
上海馨彩环保科技股份有限公司	15%

3、税收优惠及批文

公司于 2017 年 11 月 23 日获得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR201731001741)，认定公司为高新技术企业，认证有效期 3 年，根据《中华人民共和国企业所得税法》和国税函[2008]985 号文件的规定，公司本期实际执行企业所得税率为 15%。

五、财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	12,144.50	19,075.12
银行存款	4,693,312.97	6,809,945.45
其他货币资金	1,500,000.00	1,500,000.00
合计	6,205,457.47	8,329,020.57

注：截至 2018 年 6 月 30 日，其他货币资金系保函保证金 1,500,000.00 元；除此之外货币资金中无其他抵押、冻结等对变现有限制或有潜在回收风险的款项。

2、应收票据及应收账款

(1) 应收票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	-	-

注：期末已背书未到期的应收票据金额为 1,500,000.00 元；无已贴现未到期的应收票据。

(2) 应收账款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项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	9,957,102.98	100.00%	981,578.90	9.86%	8,975,524.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>9,957,102.98</u>	<u>100.00%</u>	<u>981,578.90</u>	<u>9.86%</u>	<u>8,975,524.08</u>
种类	年初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项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	10,536,459.87	100.00%	677,369.44	6.43%	9,859,090.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>10,536,459.87</u>	<u>100.00%</u>	<u>677,369.44</u>	<u>6.43%</u>	<u>9,859,090.43</u>
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	7,983,083.98	399,154.20	5.00%		
1-2年	881,688.00	88,168.80	10.00%		
2-3年	193,032.00	38,606.40	20.00%		
3-4年	879,299.00	439,649.50	50.00%		
4-5年	20,000.00	16,000.00	80.00%		
合计	<u>9,957,102.98</u>	<u>981,578.90</u>	<u>9.86%</u>		
账龄	年初余额				
	应收账款	坏账准备	计提比例		
1年以内	9,444,128.87	472,206.44	5.00%		
1-2年	193,032.00	19,303.20	10.00%		
2-3年	879,299.00	175,859.80	20.00%		
3-4年	<u>20,000.00</u>	<u>10,000.00</u>	50.00%		
4-5年	=	=	-		
合计	<u>10,536,459.87</u>	<u>677,369.44</u>	6.43%		
(2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况					
2018年1-6月计提坏账准备金304,209.46元。					

(3)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	坏账准备	年限	占总金额比例
佛山市顺德区佳涂乐恒融建筑装饰有限公司	非关联方	3,129,538.77	156,476.94	1年以内	31.43%
山东彩匠建筑装饰有限公司	非关联方	1,061,919.20	66,595.96	1年以内 791,919.20 1-2年 270,000.00	10.66%
宁波恒邦建筑装饰工程有限公司	非关联方	726,767.18	36,338.36	1年以内	7.30%
泓昆建筑装饰（天津）有限公司	非关联方	568,345.00	28,417.25	1年以内	5.71%
浙江新竹装饰工程有限公司	非关联方	539,292.00	26,964.60	1年以内	5.42%
合计		<u>6,025,862.15</u>	<u>314,793.11</u>		<u>60.52%</u>

(4)其他说明

截至期末，应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及关联方欠款。

3、预付款项

(1)预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	71,222.67	100.00%	46,447.27	100.00%

(2)按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
石家庄市金源矿业有限公司	非关联方	16,231.00	22.79%	1年以内	预付货款
中国石油化工股份有限公司上海石油分公司龙胜加油充值网点	非关联方	13,097.58	18.39%	1年以内	预付油费
禹辉（上海）转印材料有限公司	非关联方	12,488.19	17.53%	1年以内	预付货款
太仓市欣鸿化工有限公司	非关联方	11,700.00	16.43%	1年以内	预付货款
上海泉馨工贸有限公司	非关联方	4,125.00	5.79%	1年以内	预付货款
合计		57,641.77	80.93%		

(3)其他说明

截至期末，预付账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及关联方欠款。

4、其他应收款

(1)其他应收款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例
				账面价值

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	3,296,393.77	100.00%	278,697.21	8.45%	3,017,696.56
坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提	=	=	=	=	=
坏账准备其他应收账款					
合计	<u>3,296,393.77</u>	<u>100.00%</u>	<u>278,697.21</u>	<u>8.45%</u>	<u>3,017,696.56</u>

类别

年初余额

	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	2,665,589.78	100.00%	135,829.49	5.10%	2,529,760.29
坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提	=	=	=	=	=
坏账准备的其他应收款					
合计	<u>2,665,589.78</u>	<u>100.00%</u>	<u>135,829.49</u>	<u>5.10%</u>	<u>2,529,760.29</u>

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

	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	1,114,843.44	55,742.18	5.00%
1至2年	2,172,550.33	217,255.03	10.00%
2至3年	-	-	
3至4年	5,000.00	2,500.00	50.00%
4至5年	4,000.00	3,200.00	80.00%
合计	<u>3,296,393.77</u>	<u>278,697.21</u>	8.45%

账龄

年初余额

	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	2,656,589.78	132,829.49	5.00%
1至2年	-	-	10.00%
2至3年	5,000.00	1,000.00	20.00%
3至4年	<u>4,000.00</u>	<u>2,000.00</u>	50.00%
合计	<u>2,665,589.78</u>	<u>135,829.49</u>	5.10%

(2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年1-6月计提坏账准备金额142,867.72元。

(3)其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
押金及保证金	1,215,622.79	826,235.79
往来款	1,479,582.33	1,479,582.33
其他	<u>601,188.65</u>	<u>359,771.66</u>
合计	<u>3,296,393.77</u>	<u>2,665,589.78</u>

(4)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
权娟	往来款	448,750.00	1-2年	13.61%	44,875.00
周婧	押金	432,095.00	1-2年	13.11%	43,209.50
上海康林汽车部件有限公司	往来款	425,622.79	1年以内	12.91%	21,281.14
车荣坤	往来款	405,688.33	1-2年	12.31%	40,568.83
金科地产集团股份有限公司	保证金	<u>300,000.00</u>	1-2年	<u>9.10%</u>	<u>30,000.00</u>
合计		<u>2,012,156.12</u>		<u>61.04%</u>	<u>179,934.47</u>

(5)本报告期其他应收款中无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

5、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,156,466.44	-	8,156,466.44
库存商品	229,573.98	-	229,573.98
在产品	<u>1,350,739.18</u>	=	<u>1,350,739.18</u>
合计	<u>9,736,779.60</u>		<u>9,736,779.60</u>

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,445,774.51	-	3,445,774.51
库存商品	268,773.94	-	268,773.94
在产品	<u>591,642.43</u>	=	<u>591,642.43</u>
合计	<u>4,306,190.88</u>	=	<u>4,306,190.88</u>

6、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	办公及 电子设备	运输设备	合计
----	------	-------------	------	----

①账面原值				
年初余额	5,035,359.48	357,197.57	1,287,498.66	6,680,055.71
增加金额	10,965.52	31,344.82		42,310.34
其中：购置	10,965.52	31,344.82		42,310.34
减少金额	-	-	-	-
期末余额	5,046,325.00	388,542.39	1,287,498.66	6,722,366.05
②累计折旧				
年初余额	1,576,829.70	243,145.27	801,681.54	2,621,656.51
增加金额	216,199.16	14,705.10	74,074.48	304,978.74
其中：计提	216,199.16	14,705.10	74,074.48	304,978.74
减少金额	-	-	-	-
期末余额	1,793,028.86	257,850.37	875,756.02	2,926,635.25
③减值准备				
年初余额	-	-	-	-
增加金额	-	-	-	-
减少金额	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-
④账面价值				
期末余额	3,253,296.14	130,692.02	411,742.64	3,795,730.80
年初余额	3,458,529.78	114,052.30	485,817.12	4,058,399.20
2018年1-6月固定资产折旧额 304,978.74元。				
(2) 期末无暂时闲置的固定资产。				
7、无形资产				
(1) 无形资产情况				
项目		软件	专利	合计
①账面原值				
年初余额		376,923.08	109,735.00	486,658.08
增加金额				
其中：购置				
减少金额		-	-	-
期末余额		376,923.08	109,735.00	486,658.08
②累计摊销				
年初余额		22,934.47	6,983.13	29,917.60
增加金额		60,683.76	5,985.54	66,669.30
其中：计提		60,683.76	5,985.54	66,669.30
减少金额		-	-	-
期末余额		83,618.23	12,968.67	96,586.90

③减值准备	-	-	-
年初余额	-	-	-
增加金额	-	-	-
减少金额	-	-	-
期末余额	-	-	-
③ 账面价值	-	-	-
期末余额	293,304.85	96,766.33	390,071.18
年初余额	353,988.61	102,751.87	456,740.48

(2)2018年1-6月无形资产摊销额为66,669.30元。

8、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修改造工程	872,772.34	214,621.36	183,396.86		903,996.84

9、递延所得税资产

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	1,260,276.11	189,041.42	813,198.93	121,979.84

10、应付票据及应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	4,428,569.46	2,077,924.96
1年以上	17,372.00	17,372.00
合计	4,445,941.46	2,095,296.96

11、预收款项

项目	期末余额	年初余额
预收货款	7,023,554.68	6,719,293.18

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,838,172.36	5,721,587.02	6,525,145.59	1,034,613.79
离职后福利-设定提存计划	=	503,215.17	503,215.17	=

合计	<u>1,838,172.36</u>	<u>6,224,802.19</u>	<u>7,028,360.76</u>	<u>1,034,613.79</u>
(2) 短期薪酬列示				
<u>项目</u>	<u>年初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
工资、奖金、津贴和补贴	1,672,347.29	5,060,472.93	5,923,049.06	809,771.16
职工福利费	-	205,326.25	205,326.25	-
社会保险费	-	251,607.58	251,607.58	-
其中：医疗保险费	-	227,644.96	227,644.96	-
工伤保险费	-	11,981.31	11,981.31	-
生育保险费	-	11,981.31	11,981.31	-
住房公积金	-	48,134.00	48,134.00	-
工会经费及职工教育经费	<u>165,825.07</u>	<u>156,046.26</u>	<u>97,028.70</u>	<u>224,842.63</u>
合计	<u>1,838,172.36</u>	<u>5,721,587.02</u>	<u>6,525,145.59</u>	<u>1,034,613.79</u>

(3) 设定提存计划列示

<u>项目</u>	<u>年初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
基本养老保险	-	479,252.54	479,252.54	-
失业保险费	=	<u>23,962.63</u>	<u>23,962.63</u>	=
合计	=	<u>503,215.17</u>	<u>503,215.17</u>	=

(4) 其他说明：

截至期末，应付职工薪酬余额中无属于拖欠性质的款项。

13、应交税费

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
增值税	363,544.38	2,123,709.82
企业所得税	253,207.71	193,218.86
城市建设维护税	1,283.85	14,612.94
教育费附加	3,851.55	43,838.80
地方教育附加	2,567.70	29,225.87
合计	<u>624,455.19</u>	<u>2,404,606.29</u>

14、其他应付款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
应付单位款	98,943.79	406,650.88
应付个人款	<u>4,773,815.46</u>	<u>3,650,265.24</u>
合计	<u>4,872,759.25</u>	<u>4,056,916.12</u>

本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

15、股本

股东名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
PancolorholdingCo.,Ltd	7,380,000.00	-	-	7,380,000.00
上海兴速投资管理合伙企业（有限合伙）	<u>1,620,000.00</u>	=	=	<u>1,620,000.00</u>
合计	<u>9,000,000.00</u>	=	=	<u>9,000,000.00</u>

16、资本公积

项目	年初余额	增加	减少	期末余额
资本溢价	672,548.09	-	-	672,548.09

17、盈余公积

项目	年初余额	增加	减少	期末余额
法定盈余公积	446,611.41		-	446,611.41

18、未分配利润

项目	期末余额	年初余额
调整前上年期末未分配利润	3,346,956.89	1,554,761.29
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	3,346,956.89	1,554,761.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,818,079.86	1,991,328.45
减：提取法定盈余公积		199,132.85
应付普通股股利		-
未分配利润转增股本		-
内部结转		-
期末未分配利润	5,165,036.75	3,346,956.89

19、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
建筑水性仿石涂料	19,753,954.42	10,159,618.10	14,432,461.32	8,769,021.04

20、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	13,642.62	10,129.43
教育费附加	40,927.87	30,388.31
地方教育附加	27,285.25	20,258.86
河道管理费		<u>6,140.79</u>
合计	<u>81,855.74</u>	<u>66,917.39</u>

21、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,147,868.64	1,526,938.23
差旅费	524,588.04	709,356.05
广告业务宣传费	39,281.16	518,611.67
租赁费	45,198.10	
设计费	7,463.21	
展览费	75,921.61	
办公费	59,344.22	
其他		85,485.56
合计	<u>1,899,664.98</u>	<u>2,840,391.51</u>
22、管理费用		
项目	本期发生额	上期发生额
工资社保公积金福利费	2,866,313.44	1,919,195.95
差旅费	254,967.54	309,025.77
办公费	107,802.4	176,082.41
折旧摊销及物耗	156,075.79	46,128.21
业务招待费	133,065.83	378,579.05
汽车费用	116,023.53	36,538.91
中介服务费	251,166.78	350,576.72
租赁费	1,255,592.88	1,073,729.90
其他	61,527.46	1,074,912.85
合计	<u>5,202,535.65</u>	<u>5,364,769.77</u>
23、研发费用		
项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	587,590.72	-
折旧费	22,795.47	-
材料等	18,678.07	12,210.00
合计	629,064.26	12,210.00
24、财务费用		
项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	24,384.53	26,202.97
汇兑损益	-510.70	-
银行手续费及其他	5,773.31	5,634.40
合计	<u>-19,121.92</u>	<u>-20,568.57</u>
25、资产减值损失		
项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	447,077.18	250,721.88

26、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金额
政府补助	97,000.00	1,273,608.00	97,000.00
其他	<u>18,317.04</u>	<u>6,403.03</u>	<u>18,317.04</u>
合计	<u>115,317.04</u>	<u>1,280,011.03</u>	<u>115,317.04</u>

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
三板挂牌补贴		1,000,000.00	与收益相关
金山区财政扶持资金	97,000.00	269,000.00	与收益相关
专利补助		<u>4,608.00</u>	与收益相关
政府补助合计	97,000.00	<u>1,273,608.00</u>	

27、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-282,440.81	
递延所得税费用	-67,061.58	<u>-316,143.48</u>
合计	<u>-349,502.39</u>	<u>-316,143.48</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,468,577.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	220,286.62
调整以前期间所得税的影响	-577,772.96
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,983.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	-349,502.39

28、现金流量表项目注释

(1)收到的其他与经营活动有关的现金，主要项目如下：

项目	本期发生额
往来款	1,142,340.80
政府补助	97,000.00
利息收入	24,384.53

其他	18,317.04
合计	1,282,042.37

(2)支付的其他与经营活动有关的现金，主要项目如下：

项目	本期发生额
往来款	1,171,923.02
财务费用-手续费	5,773.31
差旅费	779,555.58
办公费	108,961.80
租赁费	1,300,790.98
业务招待费	133,065.83
汽车费用	35,754.41
中介服务费	251,166.78
广告宣传费	39,281.16
设计费	7,463.21
展览费	75,921.61
研发费	83,426.10
低值易耗品	25,871.34
修理费	13,241.90
其他	12,860.65
合计	4,045,057.68

29、现金流量表补充资料

(1)将净利润调节为经营活动现金流量信息

项目	本期发生额	上期发生额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,818,079.86	-1,254,847.19
加：资产减值准备	447,077.18	250,721.88
投资性房地产折旧	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	304,978.74	341,256.69
无形资产摊销	66,669.30	961.00
长期待摊费用摊销	183,396.86	371,569.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-510.70	
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-67,061.58	-316,143.48

递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“一”号填列)	-5,430,588.72	-3,149,673.53
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-290,843.86	-969,287.44
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	887,039.46	259,236.12
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-2,081,763.46	-4,466,206.55
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
1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	4,705,457.47	3,471,345.94
减：现金的期初余额	6,829,020.57	8,155,267.02
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	-2,123,563.10	-4,683,921.08
(2) 现金和现金等价物的构成		
<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
① 现金	4,705,457.47	6,829,020.57
其中：库存现金	12,144.50	19,075.12
可随时用于支付的银行存款	4,693,312.97	6,809,945.45
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
② 现金等价物	-	-
其中：3个月内到期的债券投资	-	-
② 期末现金及现金等价物余额	4,705,457.47	6,829,020.57
六、在其他主体中的权益		
在子公司中的权益：无。		
企业集团的构成：无。		
七、关联方及关联交易		
1、本企业控股股东和实际控制人		
本公司控股股东为 Pancolor Holding Co., Ltd，实际控制人为黄德熙。		

2、本企业的子公司情况

无。

3、本企业的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本公司关系</u>
上海兴速投资管理合伙企业（有限合伙）	股东
上海泛威进出口有限公司	间接持股 5%以上股东控制的公司

5、本公司董事、监事及关键管理人员

<u>关联方名称</u>	<u>与本公司关系</u>
黄德熙	公司董事长、总经理
姚建军	公司董事、董秘
何启铭	公司董事、副总经理
林培钦	公司董事
黄鸿斌	公司董事
徐方俊	公司监事
朱神燕	公司监事
赖怡如	公司监事
吴粉连	公司财务总监

6、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

公司无向关联方购销商品、提供和接受劳务的情况。

(2) 关联租赁情况

公司无向关联方承租或出租的情况。

(3) 关联担保情况

公司无向关联方担保的情况。

7、关联方应收应付款项

期末无关联方应收应付款项。

八、股份支付

公司无需要说明的股份支付。

九、或有事项

公司无需要说明的或有事项。

十、承诺事项

公司无需要说明的承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

公司无需要说明的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项。

十三、补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>说明</u>
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	97,000.00	-
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	18,317.04	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
非经常性损益合计：	115,317.04	=
减：非经常性损益的所得税影响	17,297.56	-
扣除所得税影响后的非经常性损益净额：	98,019.48	-
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益净额：	98,019.48	-
归属于少数股东的非经常性损益净额：	-	-

2、净资产收益率及每股收益

按中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的要求计算的净资产收益率和每股收益

报告期间的净资产收益率和每股收益

2018年1-6月利润	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	12.65%	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.97%	0.19	0.19

上海磐彩环保科技股份有限公司

2018年08月15日