



宏 賸 科 技  
NEEQ:836295

常州宏賸科技股份有限公司



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记

无

## 目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	11
第四节 重要事项 .....	155
第五节 股本变动及股东情况 .....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	20
第七节 财务报告 .....	23
第八节 财务报表附注 .....	34

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、宏臘科技	指	常州宏臘科技股份有限公司
建投宝塑	指	江苏建投宝塑科技有限公司
宝硕宏图	指	常州宝硕宏图塑胶有限公司
未名投资	指	北大未名(上海)投资控股有限公司
未奥投资	指	未奥(上海)投资中心(有限合伙)
股东大会	指	常州宏臘科技股份有限公司股东大会
董事会	指	常州宏臘科技股份有限公司董事会
监事会	指	常州宏臘科技股份有限公司监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	《常州宏臘科技股份有限公司章程》
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、信息披露事务负责人
江苏农商行	指	江苏江南农村商业银行股份有限公司
江苏银行	指	江苏银行股份有限公司
PE	指	聚乙烯
PVC	指	聚氯乙烯

## 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。

公司负责人吴向红、主管会计工作负责人汤小剑及会计机构负责人（会计主管人员）汤小剑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	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>
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	常州宏腾科股份有限公司董事会办公室
备查文件	1. 报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露过的所有公司文件正本及公告原稿 2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表 3. 第一届董事会第十五次会议决议 4. 第一届监事会第七次会议决议

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	常州宏臘科技股份有限公司
英文名称及缩写	-
证券简称	宏臘科技
证券代码	836295
法定代表人	吴向红
办公地址	三井工业园太湖路

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	汤小剑
是否通过董秘资格考试	是
电话	0519-67897518
传真	0519-67897228
电子邮箱	blue7809@126.com
公司网址	<a href="http://www.hongtuplastic.com">http://www.hongtuplastic.com</a>
联系地址及邮政编码	江苏省常州市新北区三井工业园太湖路(213000)
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1996年12月19日
挂牌时间	2016年3月23日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)/橡胶和塑料制品业(29)/塑料制品业(292)/塑料板、管、型材制造(2922)
主要产品与服务项目	塑料管、棒、异型材、模具、通用机械零部件、塑钢门窗、塑料管件、橡塑制品的研发、制造、加工。(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)
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本(股)	74,017,663
优先股总股本(股)	0
做市商数量	0
控股股东	吴向红
实际控制人及其一致行动人	吴向红、虞琴华

#### 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	913204001375173424	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	江苏常州三井工业园太湖路	否
注册资本（元）	74,017,663	否
-		

#### 五、 中介机构

主办券商	中航证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区望京东园四区 2 号中航资本大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	59,082,329.82	62,421,044.20	-5.35%
毛利率	23.68%	21.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,560,963.25	1,269,600.22	-538.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,813,876.36	1,027,960.22	-665.57%
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）	-3.47%	0.76%	-
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）	-3.63%	0.72%	-
基本每股收益	-0.08	0.02	-500.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	247,559,932.04	229,836,369.99	7.06%
负债总计	83,015,008.71	59,149,436.16	33.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	157,390,280.95	162,951,244.20	2.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.13	2.20	-3.18%
资产负债率（母公司）	34.88%	30.03%	-
资产负债率（合并）	33.53%	25.74%	-
流动比率	156.63%	190.00%	-
利息保障倍数	-10.22	6.72	-

### 三、 营运情况

56.62 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	224,272.32	15,538,625.08	-98.56%
应收账款周转率	1.05	0.96	-
存货周转率	1.41	1.43	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	7.71%	-0.87%	-

营业收入增长率	-5.35%	0.44%	-
净利润增长率	-681.79%	-62.22%	-

## 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	74,017,663	74,017,663	0.00%
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

1、财政部于2018年6月发布了《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)，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于2018年度及以后期间的财务报表。

### (1) 合并报表影响

科目	2017年6月（上年同期）		2016年6月（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
管理费用	8,049,217.13	4,894,039.22	7,854,074.80	4,846,322.88
研发费用		3,155,177.91		3,007,751.92
应收票据	3,644,747.00			
应收账款	51,173,415.66			
应收票据和应收账款		54,818,162.66		

### (2) 母公司报表影响

科目	2017年6月（上年同期）		2016年6月（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
管理费用	3,765,781.72	2,284,212.15	2,845,640.65	1,689,394.48
研发费用		1,481,569.57		1,156,246.17
应收票据	3,644,747.00			
应收账款	10,732,922.69			
应收票据和应收账款		14,377,669.69		

2、由于账务核算错误，将应计入可供出售金融资产错误计入长期股权投资，2017年半年度报告中财务数据未经审计，经事后审核发现存在调整事项，为保证公司对外披露数据的准确性，本次对公司2017年1月至6月财务报表“长期股权投资”、“可供出售金融资产”、“投资收益”、“所得税”、“净利润”等科目进行追溯调整。对上期数据更正调整明细如下：

### (1) 合并报表影响

科目	2017 年 6 月（上年同期）	
	调整重述前	调整重述后
投资收益	2,259,143.98	0.00
营业利润	3,456,235.90	1,197,091.92
利润总额	3,484,435.90	1,225,291.92
所得税	508,446.62	169,575.02
净利润	2,975,989.28	1,055,716.90
长期股权投资	39,764,043.98	
可供出售金融资产		37,504,900.00
流动资产合计	110,960,036.94	111,298,908.54
资产总计	231,261,524.85	229,341,252.47

## (2) 母公司报表影响

科目	2017 年 6 月（上年同期）	
	调整重述前	调整重述后
投资收益	2,259,143.98	0.00
营业利润	3,586,790.27	1,327,646.29
利润总额	3,616,790.27	1,357,646.29
所得税	470,033.63	131,162.03
净利润	3,146,756.64	1,226,484.26
长期股权投资	168,764,043.98	140,365,768.92
可供出售金融资产		37,504,900.00
流动资产合计	33,894,113.36	34,232,984.96
资产总计	225,266,068.21	223,345,795.83

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、商业模式

公司主要的商业模式是在新兴塑料制品生产细分行业内，依托区域市场先进入者优势和资源优势等，自主研发及生产，采取直销和经销相结合的销售模式，主要向市政单位的农用（饮用水及灌溉）、市政排污、燃气输送、工业流体输送等基建领域提供不同型号的 PE、PVC 和 PP 管材管件等系列产品及相关材料，以获取收入、利润及现金流。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至披露日，公司的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

报告期内，公司围绕经营目标和任务，稳步推进各项业务发展并高度关注行业市场变化。公司管理层努力克服宏观经济的不利影响，积极拓展市场布局，同时不断完善内部管理制度，严格成本控制管理，不断加大研发投入力度，优化产品结构，提高产品质量。

##### 1、财务状况

报告期内，公司资产总额 247,559,932.04 元，比期初增长 7.06%。负债总额 83,015,008.71 元，比期初增长 33.68%，主要原因是报告期公司增加了银行借款 27,000,000.00 元所致；期末净资产 164,544,923.33 元，比期初下降 3.6%。

##### 2、经营成果

报告期公司实现收入 59,082,329.82 元，较上期下降 5.35%，主要是报告期施工收入较上期减少 4,534,301.32 元所致，公司高度关注行业市场变化，坚持以销售为龙头，积极推进市场开发，促使销售平稳发展；实现净利润 -6,142,010.50 元，较上期下降 306.39%，主要原因是报告期内公司对坏账准备计提比例的调整，比原比例多计提坏账准备金额 6,896,417.25 元。

##### 3、现金流量

报告期，经营活动产生的现金流量净额为 224,272.32 元，较上期减少了 15,314,352.76 元，主要原因是报告期内公司收入减少和销售商品收到的现金减少所致；投资活动产生的现金流量净额为 -653,589.26 元，较上期增加 490,501.28 元，主要原因是报告期内公司固定资产投入较上期减少 490,501.28 元所致；筹资活动产生的现金流量净额为 26,332,546.86 元，较上期增加 38,910,345.21 元，主要原因是报告期内公司增加银行借款 27,000,000.00 元和上期归还银行借款 12,000,000.00 元所致。

报告期内公司主营业务未发生变化。

#### 三、风险与价值

##### 1、原材料价格波动风险

公司生产所需的主要原材料为 PVC、PE，原材料价格波动是影响公司盈利水平的重要因素之一。我国 PVC 原料主要产自氯碱行业，部分产自石油化工行业，PE 原料主要产自石油化工行业。目前，除少数原材料品种还不能国产化需要进口外，其它品种都已经实现国产化，市场供应较为充足。然而目前煤炭、原油价格存在上下波动的现状，PVC、PE 价格也随之波动，虽然公司可以通过加强库存管理、调整销售策略和价格、改进生产工艺和加强成本管理等方式积极应对原材料价格的波动，但仍无法完全消除原材料价格波动带来的风险。

应对措施：一是合理调配使用资金，加强公司原材料采购、仓储的计划性，二是适时调整销售策略和价格

## 2、存货资产减值风险

报告期内，公司的存货账面价值为3,209.54万元，占流动资产的比例为24.68%，如果产品或原材料价格大幅下降，存货的账面价值高于其可变现净值，公司将面临资产减值的风险。

应对措施：加强存货管理。一是合理调配使用资金，加强公司原材料采购、仓储的计划性；二是及时合理安排生产，尽量减少库存保持合理库存量

## 3、技术风险

我国塑料管道行业正处于快速发展时期，新品种、新材料、新技术、新工艺将不断涌现，如果公司未来不能继续加大在技术研发上的投入力度，强化技术创新能力，紧跟国际水平，保持技术领先，不能够持续创新开发差异化产品满足客户的需求，可能出现竞争对手的同类产品在性能、质量及价格等方面优于公司产品的情况，从而导致公司主要产品市场竞争力下降，将对公司的生产经营带来较大的影响

应对措施：加大研发投入，开发适应市场需求的产品，不断优化现有产品的性能

## 4、供应商集中风险

报告期内，公司向前五名供应商采购金额占同期采购总额的比重为43.14%。报告期内，公司生产所需原材料供应充足，向供应商进行规模采购有助于保证公司产品的质量稳定，并能有效降低采购成本，但如果部分主要供应商经营情况发生重大变化，将给公司的原材料供应乃至生产经营带来一定影响。

应对措施：一是提前与供应商签订合同约定相关要素降低风险，二是积极开发新的供应商渠道，增加供应商储备

## 5、应收账款发生坏账的风险

报告期内，公司的应收账款净额为5,117.34万元，占流动资产的比例为39.35%，应收账款占比较高。尽管公司制定的信用政策适当，并对单项金额重大的应收账款单独进行了减值测试，但如果公司未来不能保持对应收账款的有效管理，则有发生坏账的风险，并因此对公司的经营业绩产生影响。

应对措施：一是加强销售合同的评审，严格执行销售合同款项信用期限，定期进行应收账款核对和催账，避免和减少坏账发生风险。二是对欠款客户明确专人负责跟踪、落实，并将此纳入销售考核，提高销售员催收应收账款的积极性。

## 6、产品销售区域集中风险

塑料管道产品销售主要依靠汽车运输，由于塑料管道内空、体积大的特点，其总体运输效率较低，运输成本较高，有销售半径限制，虽然公司逐渐在拓宽其他区域的业务，但公司仍旧面临由于产品销售区域集中带来的经营风险。

应对措施：一是积极开拓市场；二是加强内部管理和成本费用控制；三是持续技术改造。

## 7、市场竞争加剧的风险

塑料管道有其独特的优点，符合我国政府倡导的节能减排和可持续发展要求，受到国家高度重视，为此国家相关部门相继出台了一系列鼓励塑料管道产业发展的政策。同时，随着我国经济快速、稳定的发展和城镇化进程的加快，塑料管道行业面临很好的机遇，市场前景广阔。受良好预期的推动，许多投资者和企业通过各种渠道进入塑料管道行业，市场竞争日趋激烈。我国目前从事塑料管道生产的企业达数千家，虽然部分都是产能不足1万吨的小企业，产品技术含量较低，但随着塑料管道行业的不断成熟，越来越多的企业将摆脱低质、低价的经营模式，形成更多依靠技术进步和品牌优势经营的规模企业，行业竞争将不断加剧。另外，国外竞争者在国内设立合资企业从事塑料管道的生产，在推动行业发展的同时，也加剧了行业竞争。如果公司不能尽快增加投入，通过改善管理、发挥规模效应、加强市场推广和提高产品科技含量等方式来持续提高核心竞争力，保持高速增长，迅速做大做强，公司将面临行业竞争日趋激烈的风险。

应对措施：一是加大研发投入，不断开发新产品，同时优化现有产品性能；二是加强生产管理，控制成本，同时提高产品质量；三是巩固现有客户群基础上，不断开发新的经销商。

## 8、国家宏观经济环境变化的风险

公司主要从事PVC系列管道、PE系列管道和PP系列管道的研发、生产和销售，产品广泛应用于市政及建筑给排水、农用（饮用水及灌排）、市政排污、通信电力护套、燃气输送、辐射采暖、工业流体输送等领域，市场需求主要受社会经济发展水平、国家基础设施建设投入、城镇化进程等因素影响。虽然目前国家政策有利于塑料管道行业发展，但如果国家宏观经济形势发生重大变化，仍可能导致公司产品的市场需求减少，影响公司经营业绩。

**应对措施：**一是加大技术改造，提高现有生产工艺，开发新的产品模具，丰富产品种类，增强企业发展的持续力；二是加强营销队伍的建设，提升现有营销人员开拓市场的能力，对现有渠道进行优化和完善；三是加强内部治理，提高管理水平。

## 9、公司季节性波动的风险

塑料管道的生产、销售具有较为明显的季节性，公司生产经营季节性波动与市政工程项目建设时间安排密切相关。通常情况，受冬季工程施工不便及春节期间建筑的影响，第一季度是公司生产销售的淡季。尽管公司可以通过提前部署生产和加强销售工作等方式来应对，但公司未来仍旧面临由于季节性波动对公司经营业绩造成不利影响的可能。

**应对措施：**一是合理安排生产；二是丰富现有产品线，并不断开发新的使用领域。

## 10、公司治理的风险

公司虽然已经建立了现代企业管理制度并开始实行，但随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司的治理提出了更高的要求，规范经营能力仍有待检验。因此，公司未来经营中存在因内部管理不善，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

**应对措施：**公司管理层加强学习，严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》等法律法规以及公司章程、三会议事规则的规定履行公司决策、执行、内部控制等各项程序，确保公司治理机制正常、健康、合理运作。

## 11、人才资源的风险

公司产品研发、生产过程中需要高分子材料、高分子加工、塑料机械、模具设计制造等多学科的专业人才，同时公司日常经营中也需要经验丰富的管理人才和市场营销人才。但公司及子公司均地处我国三线城市，物质文化生活与大城市相比存在一定差距，在吸引高层次人才方面存在一定困难。虽然公司通过提高薪酬待遇、改善工作和生活条件等措施来吸引专业人才，但如不能持续引进中高级人才，势必对公司的持续发展产生不利影响。

**应对措施：**一是公司加强内部人才的培养，进行人才梯队建设；二是完善福利制度，完善员工职业发展和薪酬体系，吸引并留住优秀人才。

## 12、产品质量风险

公司产品广泛应用于市政及建筑给排水、农用（饮用水及灌排）、市政排污、通信电力护套、燃气输送、辐射采暖、工业流体输送等领域，与人们的生活息息相关，直接关系到人们的卫生、健康乃至生命、财产安全，产品质量尤其重要。公司现已制定了完善的质量控制制度并加以严格执行，对生产经营过程中可能影响产品质量的隐患采取了有效措施。报告期内，公司未曾发生因质量管理工作出现纰漏或其他原因导致公司产品出现严重质量问题事件。但公司仍存在因出现产品质量问题而被相关行政主管部门处理或处罚的可能，若公司产品出现重大质量问题或质量纠纷，将对公司品牌声誉和市场推广造成不利影响。

**应对措施：**一是公司对原材料供应商的筛选，选择那些实力雄厚、产品质量稳定的企业，提高事前控制；二是加强产品生产过程中的巡检及产品入库和出库的检测，严格执行公司制定的质量控制制度。

## 13、所得税优惠政策变化风险

报告期内，公司和子公司建投宝塑取得江苏省高新技术企业资格，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，高新技术企业可按15%的税率征收企业所得税，如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司和子公司将不再享受相关税

收优惠，将按 25%的税率征收。

针对上述风险，公司将努力改善经营业绩，继续加大研发投入，加强专利申报工作，以满足高新技术企业资格认定的要求。

#### 四、 企业社会责任

公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》，与员工签订劳动合同，按时足额发放工资、奖金。公司职工养老、失业、工伤、医疗、生育等社会保险金的缴纳情况严格执行国家社会保险规定，及时缴纳各项社会保险费和住房公积金。按照国家规定对劳动用工、劳动报酬、工作时间、休息休假、劳动安全卫生、保险福利、职工培训、劳动纪律与奖惩等纳入制度化管理，有效地维护和保障了员工和企业的双方权益；公司加大员工福利投入；公司诚信经营，依法纳税，吸纳社会就业，社会贡献值较高。

#### 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	-
是否存在对外提供借款	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### (一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
吴向红	公司股东吴向红为公司在江南农商行常州新北支行授信无偿提供个人连带责任保证担保,担保期限2016年8月22日至2019年8月22日	28,600,000.00	是	2017年6月19日	2017-021
江苏建投宝塑科技有限公司	建投宝塑在江苏银行常州兰陵支行授信,公司提供	31,000,000.00	是	2017年6月19日	2017-022

	连带责任保证担保,公司股东吴向红和虞琴华无偿提供个人连带责任保证担保,担保期限 2017 年 5 月 15 日至 2018 年 5 月 14 日				
江苏建投宝塑料有限公司	建投宝塑在江苏银行常州兰陵支行授信,公司提供连带责任保证担保,公司股东吴向红和虞琴华无偿提供个人连带责任保证担保,担保期限 2018 年 6 月 15 日至 2019 年 6 月 14 日	31,000,000.00	是	2018 年 8 月 20 日	2018-025

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

公司在江南农商行常州新北支行授信,公司股东吴向红无偿提供个人连带责任保证担保,担保期限 2016 年 8 月 22 日至 2019 年 8 月 22 日,公司于 2017 年补充确认此担保,详见《关于补充确认银行授信暨资产抵押及关联担保的公告》(公告编号 2017-021),此议案已经过 2016 年年度股东大会通过。由于授信到期,公司于 2017 年 8 月 30 日第一次临时股东大会审议通过《关于公司申请银行授信暨资产抵押及关联担保的议案》,详见《关于公司申请银行授信暨资产抵押及关联担保的公告》(公告编号 2017-042),两公告的关联担保是同一笔贷款业务,吴向红为公司担保期限 2016 年 8 月 22 日至 2019 年 8 月 22 日。建投宝塑在江苏银行常州兰陵支行授信,公司为子公司提供连带责任保证担保,公司股东吴向红和虞琴华为子公司无偿提供个人连带责任保证担保,详见《关于全资子公司申请银行授信暨资产抵押及关联担保的公告》(公告编号 2017-022),此关联交易议案已经过 2016 年年度股东大会审议通过。此关联担保于 2018 年 5 月 14 日到期,公司于 2018 年 6 月再次在江苏银行常州兰陵支行授信,公司为子公司提供连带责任保证担保,公司股东吴向红和虞琴华为子公司无偿提供个人连带责任保证担保,担保期限 2018 年 6 月 15 日至 2019 年 6 月 14 日,详见《关于补充确认全资子公司银行授信暨资产抵押及关联担保的公告》(公告编号 2018-025)

上述关联交易是为满足公司经营发展的需要,交易有利于持续稳定经营,促进公司发展,是合理的、必要的。

## (二) 承诺事项的履行情况

### 一、避免同业竞争的承诺函

为避免同业竞争,公司控股股东、持股 5%以上的股东、实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员、其他关联方就同业竞争问题,本公司(或本人)承诺如下:

1、本人(或本公司)未直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务,也未参与投资任何与股份公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业;

2、自本承诺签署之日起,本人(或本公司)将不直接或间接经营任何与股份公司经营的业务

构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与股份公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；

3、上述承诺长期有效，如果因本人（或本公司）未能履行上述承诺而给股份公司造成损失的，本人（或本公司）愿意承担由于违反上述承诺给股份公司造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。

报告期内，公司控股股东、持股 5%以上的股东、实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员、其他关联方严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

## 二、关于避免关联交易的承诺

为规范股份公司将来可能发生的关联交易，控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员承诺及说明如下：

1、目前本公司（或本人）及本公司（或本人）控制的公司与股份公司尚不存在非公允的关联交易。本公司将尽力减少或避免关联交易发生，对于无法避免的关联交易，将严格按照《公司法》、《公司章程》、三会（股东会、董事会、监事会）议事规则、关联交易制度的规定进行审议和表决，保证关联交易公允性。

2、股份公司现任全体董事承诺今后涉及关联交易事项时，将严格执行股份公司相关回避制度、信息披露制度等。股份公司现任全体董事承诺，其已向股份公司新三板挂牌主办券商、法律顾问、会计师事务所等中介机构提供了已发生的全部关联交易情况，且其相应资料是真实、完整的，不存在重大遗漏或重大隐瞒。

报告期内，公司控股股东、持股 5%以上的股东、实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

## 三、关于社保、公积金的承诺

公司控股股东、实际控制人吴向红及共同实际控制人虞琴华为避免公司或其子公司遭受经济损失承诺如公司或其子公司因未能遵守社会保险、住房公积金等有关法律法规而被有关政府部门要求缴纳罚款、补缴相关款项、滞纳金以及被要求承担其他经济赔偿责任的，本人将在公司或其子公司收到有权政府部门的生效决定后，及时、足额地将等额与公司及子公司被要求缴纳、补缴的罚款、款项、滞纳金以及其他赔偿款支付给有关部门、公司或子公司。

报告期内，公司控股股东、实际控制人吴向红及共同实际控制人虞琴华严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

## 四、关于董监高及核心员工竞业限制、保密及知识产权无纠纷的承诺

本公司及董监高及核心员工承诺及说明如下：

1、本人与原任职单位或其他单位没有签署竞业禁止协议或承担竞业禁止义务，不存在有关竞业禁止事项的纠纷或潜在纠纷；如因本人违反此承诺造成公司损失，本人愿意赔偿公司的全部损失。

2、本人与原任职单位不存在有关知识产权、商业秘密的纠纷；如因本人违反此承诺造成公司损失，本人愿意赔偿公司的全部损失。

报告期内，本公司及董监高及核心员工严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

### （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
宏贊科技房屋与土地	抵押	11,273,150.49	4.55%	银行借款
建投宝塑房屋与土地	抵押	35,184,329.19	14.21%	银行借款
<b>总计</b>	-	<b>46,457,479.68</b>	<b>18.76%</b>	-

## 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	32,017,663	43.26%	0	32,017,663	43.26%
	其中：控股股东、实际控制人	14,000,000	18.91%	2,000,000	16,000,000	21.62%
	董事、监事、高管	-	-	0	-	-
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	42,000,000	56.74%	0	42,000,000	56.74%
	其中：控股股东、实际控制人	42,000,000	56.74%	0	42,000,000	56.74%
	董事、监事、高管	-	-	0	-	-
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		74,017,663	-	0	74,017,663	-
普通股股东人数		9				

## (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	吴向红	33,600,000	2,000,000	35,600,000	48.10%	25,200,000	10,400,000
2	虞琴华	22,400,000	-	22,400,000	30.26%	16,800,000	5,600,000
3	上海聚倚盛国际贸易有限公司	4,000,000	-	4,000,000	5.40%	-	4,000,000
4	陈超	3,752,706	-	3,752,706	5.07%	-	3,752,706
5	陈博宙	2,233,618	-	2,233,618	3.02%	-	2,233,618

合计	65,986,324	2,000,000	67,986,324	91.85%	42,000,000	25,986,324
----	------------	-----------	------------	--------	------------	------------

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

截至报告期末，公司股东吴向红与虞琴华是夫妻关系，上海聚倚盛国际贸易有限公司由吴向红和虞琴华之子吴嘉麟实际控制，除此之外，公司股东之间无其他任何关系。

## 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

公司控股股东为吴向红先生，报告期内持有公司 3,560 万股股本，占总股本的 48.10%。吴向红先生，中国国籍，无永久境外居留权，32042119610220\*\*\*\*，1961 年 2 月出生，江苏常州人，高中学历。1979 年至 1984 年在薛家农机厂任技术员；1984 年至 1986 年在薛家小学校办厂任技术员；1986 年至 1996 年在武进县宏图塑料模具制造厂任厂长；1996 年至 2015 年 7 月，任宏图有限执行董事 兼总经理；2003 年至今，任宝硕宏图董事长兼总经理；2012 年至今在尚都投资任执行董事；2012 年至 2015 年任卓柏特执行董事；2014 年至今任江苏未名生物医药有限公司监事；2015 年至今，任宏麟科技董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

本公司为自然人控股公司，吴向红持有公司 48.10% 的股份，为公司控股股东，虞琴华持有公司 30.26% 的股份，吴向红与虞琴华为夫妻关系，两人合计持有公司 78.36% 的股份，为公司的共同实际控制人。吴向红先生的个人情况详见本报告“第六节\*三、控股股东、实际控制人情况（一）控股股东情况”。虞琴华女士，中国国籍，无永久境外居留权，32042119650520\*\*\*\*，1965 年 5 月出生，江苏常州人，高中学历。1996 年至今，历任宏图有限监事、宏麟科技董事；2003 年至今，任宝硕宏图监事；2010 年至今任建投宝塑董事长兼总经理。

报告期内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
吴向红	董事长兼总经理	男	1961年2月20日	高中	2015年7月14日至2018年7月13日	是
虞琴华	董事	女	1965年5月20日	高中	2015年7月14日至2018年7月13日	是
吴嘉贊	董事	男	1989年12月24日	本科	2015年7月14日至2018年7月13日	是
徐艺绮	董事	女	1990年2月26日	硕士	2015年7月14日至2018年7月13日	是
顾国伟	董事	男	1956年10月5日	高中	2015年7月14日至2018年7月13日	是
陈富文	监事会主席	男	1967年8月2日	高中	2015年7月14日至2018年7月13日	是
刘佳	监事	女	1977年10月2日	大专	2015年7月14日至2018年7月13日	是
葛华	监事	男	1978年4月6日	中专	2015年7月14日至2018年7月13日	是
郑建明	副总经理	男	1961年4月24日	高中	2015年8月15日至2018年8月15日	是
汤小剑	财务总监兼董事会秘书	男	1978年9月28日	大专	2015年7月14日至2018年7月13日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

#### 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:

报告期内公司控股股东为吴向红先生，实际控制人为吴向红先生和虞琴华女士，吴向红与虞琴华是夫妻关系，吴嘉贊是吴向红之子，徐艺绮是吴向红的儿媳，除此之外，公司股东之间无任何关系。

#### (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
吴向红	董事长兼总经理	33,600,000	2,000,000	35,600,000	48.10%	0
虞琴华	董事	22,400,000	-	22,400,000	30.26%	0
吴嘉贊	董事	-	-	-	-	0

徐艺绮	董事	-	-	-	-	-	0
顾国伟	董事	-	-	-	-	-	0
陈富文	监事会主席	-	-	-	-	-	0
刘佳	监事	-	-	-	-	-	0
葛华	监事	-	-	-	-	-	0
郑建明	副总经理	-	-	-	-	-	0
汤小剑	财务总监兼董事会秘书	-	-	-	-	-	0
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>56,000,000</b>	<b>2,000,000</b>	<b>58,000,000</b>	<b>78.36%</b>	<b>0</b>	

### (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	29	29
生产人员	113	107
销售人员	21	11
技术人员	20	20
财务人员	8	7
<b>员工总计</b>	<b>191</b>	<b>174</b>

注: 可以分类为: 行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	1
本科	20	13
专科	21	18
专科以下	148	142
<b>员工总计</b>	<b>191</b>	<b>174</b>

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠

道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的业务技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

公司薪酬依据员工岗位、工作绩效以及市场水平来进行公平、公正的薪酬分配。依法建立了以绩效为导向的薪酬制度，在企业经济发展的同时，不断提高员工薪酬福利待遇，充分调动员工的积极性。同时，公司依据政府的相关规定为员工缴纳社会保险和住房公积金。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

**核心员工：**

适用 不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

—

## 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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）、1	38,883,630.06	12,791,077.94
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（一）、2	54,818,162.66	62,332,615.60
预付款项	五（一）、3	1,337,975.54	3,219,690.96
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（一）、4	343,915.97	1,004,548.79
买入返售金融资产	—	—	—
存货	五（一）、5	32,095,413.70	31,793,723.76
持有待售资产	—	—	—
一年内到期的非流动资产	—	—	—
其他流动资产	五（一）、6	2,547,927.45	1,462,101.45
<b>流动资产合计</b>	—	130,027,025.38	112,603,758.50
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	—	—	—
可供出售金融资产	五（一）、7	37,504,900.00	37,504,900.00
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（一）、8	50,555,901.41	50,164,676.30
在建工程	五（一）、9	209,753.41	—
生产性生物资产	—	—	—
油气资产	—	—	—

无形资产	五（一）、10	25,390,898.88	25,705,965.36
开发支出	—	—	—
商誉	—	—	—
长期待摊费用	五（一）、11	307,769.02	394,895.82
递延所得税资产	五（一）、12	2,689,483.94	1,180,474.01
其他非流动资产	五（一）、13	874,200.00	2,281,700.00
<b>非流动资产合计</b>	—	117,532,906.66	117,232,611.49
<b>资产总计</b>	—	247,559,932.04	229,836,369.99
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（一）、14	40,000,000.00	13,000,000.00
向中央银行借款	—	—	—
吸收存款及同业存放	—	—	—
拆入资金	—	—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	—	—	—
衍生金融负债	—	—	—
应付票据及应付账款	五（一）、15	26,253,507.47	29,100,990.64
预收款项	五（一）、16	15,351,170.64	13,565,958.06
卖出回购金融资产	—	—	—
应付手续费及佣金	—	—	—
应付职工薪酬	五（一）、17	985,877.65	1,782,156.11
应交税费	五（一）、18	234,543.62	1,312,314.47
其他应付款	五（一）、19	189,909.33	388,016.88
应付分保账款	—	—	—
保险合同准备金	—	—	—
代理买卖证券款	—	—	—
代理承销证券款	—	—	—
持有待售负债	—	—	—
一年内到期的非流动负债	—	—	—
其他流动负债	—	—	—
<b>流动负债合计</b>	—	83,015,008.71	59,149,436.16
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	—	—	—
应付债券	—	—	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
长期应付款	—	—	—
长期应付职工薪酬	—	—	—
预计负债	—	—	—
递延收益	—	—	—
递延所得税负债	—	—	—
其他非流动负债	—	—	—
<b>非流动负债合计</b>	—	—	—

<b>负债合计</b>	-	83,015,008.71	59,149,436.16
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	五(一)、20	74,017,663.00	74,017,663.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五(一)、21	67,486,337.90	67,486,337.90
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五(一)、22	1,801,202.53	1,801,202.53
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五(一)、23	14,085,077.52	19,646,040.77
归属于母公司所有者权益合计	-	157,390,280.95	162,951,244.20
少数股东权益	-	7,154,642.38	7,735,689.63
<b>所有者权益合计</b>	-	164,544,923.33	170,686,933.83
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	247,559,932.04	229,836,369.99

法定代表人：吴向红

主管会计工作负责人：汤小剑

会计机构负责人：汤小剑

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	19,309,906.54	9,112,086.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	十二(一)、1	14,377,669.69	12,140,232.02
预付款项	-	207,190.90	683,124.21
其他应收款	十二(一)、2	86,450.00	0.00
存货	-	11,530,404.34	8,088,015.07
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	1,955,711.29	1,397,047.59
<b>流动资产合计</b>	-	47,467,332.76	31,420,504.97
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	-	37,504,900.00	37,504,900.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十二(一)、3	129,059,934.47	130,415,711.40
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	17,055,676.87	14,191,150.33

在建工程	-	209,753.41	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	6,777,172.41	6,876,602.37
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	233,880.14	276,673.60
递延所得税资产	-	330,735.92	174,273.39
其他非流动资产	-	505,000.00	2,085,000.00
<b>非流动资产合计</b>	-	191,677,053.22	191,524,311.09
<b>资产总计</b>	-	239,144,385.98	222,944,816.06
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	17,000,000.00	-
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	-	-	-
应付票据及应付账款	-	59,438,387.32	60,573,975.44
预收款项	-	6,431,430.26	4,374,746.89
应付职工薪酬	-	434,461.86	1,040,855.99
应交税费	-	100,922.99	955,424.37
其他应付款	-	14,952.35	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	83,420,154.78	66,945,002.69
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	83,420,154.78	66,945,002.69
<b>所有者权益：</b>			
股本	-	74,017,663.00	74,017,663.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

资本公积	-	76,769,625.84	76,769,625.84
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	847,838.51	847,838.51
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	4,089,103.85	4,364,686.02
<b>所有者权益合计</b>	-	155,724,231.20	155,999,813.37
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	239,144,385.98	222,944,816.06

法定代表人：吴向红

主管会计工作负责人：汤小剑

会计机构负责人：汤小剑

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	59,082,329.82	62,421,044.20
其中：营业收入	五（二）、1	59,082,329.82	62,421,044.20
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	66,868,695.11	61,480,352.28
其中：营业成本	五（二）、1	45,089,119.76	48,706,144.75
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（二）、2	743,827.53	762,525.25
销售费用	五（二）、3	4,959,370.37	4,303,578.03
管理费用	五（二）、4	4,894,039.22	4,846,322.88
研发费用	五（二）、5	3,155,177.91	3,007,751.92
财务费用	五（二）、6	617,277.16	504,016.43
资产减值损失	五（二）、7	7,409,883.16	-649,986.98
加：其他收益	五（二）、8	237,600.00	256,400.00
投资收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-	-	-

汇兑收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>	-	-7,548,765.29	1,197,091.92
加：营业外收入	五(二)、9	60,344.83	30,000.00
减：营业外支出	五(二)、10	400.00	1,800.00
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		-7,488,820.46	1,225,291.92
减：所得税费用	五(二)、11	-1,346,809.96	169,575.02
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>	-	-6,142,010.50	1,055,716.90
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	-	-6,142,010.50	1,055,716.90
2.终止经营净利润	-	-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益	-	-581,047.25	-213,883.32
2.归属于母公司所有者的净利润	-	-5,560,963.25	1,269,600.22
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	-6,142,010.50	1,055,716.90

归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-5,560,963.25	1,269,600.22
归属于少数股东的综合收益总额	-	-581,047.25	-213,883.32
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益	-	-0.08	0.02
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：吴向红

主管会计工作负责人：汤小剑

会计机构负责人：汤小剑

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二（二）、1	33,492,026.35	24,477,340.88
减：营业成本	十二（二）、1	23,968,286.33	17,952,660.23
税金及附加	-	280,185.30	284,222.43
销售费用	-	3,147,348.90	2,297,765.00
管理费用	十二（二）、2	2,284,212.15	1,689,394.48
研发费用	十二（二）、3	1,481,569.57	1,156,246.17
财务费用	-	211,408.33	-44,766.03
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-	-
资产减值损失	-	2,398,860.50	64,172.31
加：其他收益	-	10,000.00	250,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-269,844.73	1,327,646.29
加：营业外收入	-	-	30,000.00
减：营业外支出	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-269,844.73	1,357,646.29
减：所得税费用	-	5,737.44	131,162.03
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-275,582.17	1,226,484.26
(一)持续经营净利润	-	-275,582.17	1,226,484.26
(二)终止经营净利润	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-		-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	-275,582.17	1,226,484.26
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：吴向红

主管会计工作负责人：汤小剑

会计机构负责人：汤小剑

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	62,583,237.58	87,133,656.73
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）、1	1,180,830.87	348,255.03
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	63,764,068.45	87,481,911.76
购买商品、接受劳务支付的现金	-	41,560,304.13	48,746,895.37
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	-	5,926,031.94	8,749,253.18
支付的各项税费	-	5,012,143.22	4,195,016.62
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）、2	11,041,316.84	10,252,121.51
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	63,539,796.13	71,943,286.68
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	224,272.32	15,538,625.08
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	653,589.26	1,144,090.54
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	653,589.26	1,144,090.54
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-653,589.26	-1,144,090.54
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	27,000,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	27,000,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	-	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	667,453.14	554,949.85
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	-	-	22,848.50
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	667,453.14	12,577,798.35
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	26,332,546.86	-12,577,798.35
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	25,903,229.92	1,816,736.19
加：期初现金及现金等价物余额	-	11,564,740.41	10,847,790.60
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	37,467,970.33	12,664,526.79

法定代表人：吴向红

主管会计工作负责人：汤小剑

会计机构负责人：汤小剑

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	28,135,974.05	34,251,920.15
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	57,070.38	334,384.12
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	28,193,044.43	34,586,304.27
购买商品、接受劳务支付的现金	-	24,568,600.88	25,764,506.85
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,098,411.46	2,330,799.09
支付的各项税费	-	2,333,916.39	1,370,287.06
支付其他与经营活动有关的现金	-	5,286,929.84	4,773,451.59
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	35,287,858.57	34,239,044.59
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-7,094,814.14	347,259.68
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	162,111.39	16,923.08
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	162,111.39	16,923.08
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-162,111.39	-16,923.08
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	17,000,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	17,000,000.00	-
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	-	239,715.21	2,814.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	239,715.21	2,814.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	16,760,284.79	-2,814.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	9,503,359.26	327,522.60

加：期初现金及现金等价物余额	-	8,958,547.28	10,110,016.65
六、期末现金及现金等价物余额	-	18,461,906.54	10,437,539.25

法定代表人：吴向红

主管会计工作负责人：汤小剑

会计机构负责人：汤小剑

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

#### (二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

##### 1、会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月发布了《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)，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2018 年度及以后期间的财务报表。

##### 1、合并报表影响

科目	2017 年 6 月 (上年同期)		2016 年 6 月 (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
管理费用	8,049,217.13	4,894,039.22	7,854,074.80	4,846,322.88
研发费用		3,155,177.91		3,007,751.92
应收票据	3,644,747.00			
应收账款	51,173,415.66			
应收票据和应收账款		54,818,162.66		

##### 2、母公司报表影响

科目	2017 年 6 月 (上年同期)	2016 年 6 月 (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	
管理费用	3,765,781.72	2,284,212.15	2,845,640.65	1,689,394.48	
研发费用		1,481,569.57		1,156,246.17	
应收票据	3,644,747.00				
应收账款	10,732,922.69				
应收票据和应收账款		14,377,669.69			

## 2、会计估计变更

本公司原对应收款项坏账准备计提比例为1年以内（含1年下同）3%，1-2年5%，2-3年10%，3年以上50%，根据公司的实际情况，本着谨慎经营、有效防范经营风险、力求财务核算准确的原则，对应收款项坏账准备的计提比例进行了调整，其中1年以内（含1年下同）5%，1-2年10%，2-3年20%，3年以上100%。

本次变更经公司第一届十三次董事会审议通过，详见《会计估计变更公告》（公告编号2018-012）。

## 3、前期差错更正

由于账务核算错误，将应计入可供出售金融资产错误计入长期股权投资，2017年半年度报告中财务数据未经审计，经事后审核发现存在调整事项，为保证公司对外披露数据的准确性，本次对公司2017年1月至6月财务报表“长期股权投资”、“可供出售金融资产”、“投资收益”、“所得税”、“净利润”等科目进行追溯调整。对上期数据更正调整明细如下：

### 1、合并报表影响

科目	2017年6月（上年同期）	
	调整重述前	调整重述后
投资收益	2,259,143.98	0.00
营业利润	3,456,235.90	1,197,091.92
利润总额	3,484,435.90	1,225,291.92
所得税	508,446.62	169,575.02
净利润	2,975,989.28	1,055,716.90
长期股权投资	39,764,043.98	
可供出售金融资产		37,504,900.00
流动资产合计	110,960,036.94	111,298,908.54
资产总计	231,261,524.85	229,341,252.47

### 2、母公司报表影响

科目	2017年6月（上年同期）	
	调整重述前	调整重述后
投资收益	2,259,143.98	0.00
营业利润	3,586,790.27	1,327,646.29
利润总额	3,616,790.27	1,357,646.29

所得税	470,033.63	131,162.03
净利润	3,146,756.64	1,226,484.26
长期股权投资	168,764,043.98	140,365,768.92
可供出售金融资产		37,504,900.00
流动资产合计	33,894,113.36	34,232,984.96
资产总计	225,266,068.21	223,345,795.83

## 二、 报表项目注释

### 常州宏臘科技股份有限公司

### 财务报表附注

2018 年 6 月

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

常州宏臘科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经江苏省常州工商行政管理局批准，由吴向红、虞琴华发起设立，于 2015 年 7 月 22 日在江苏省常州工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省常州市。公司现持有统一社会信用代码为 91320400137517342 的企业法人营业执照，注册资本 74,017,663.00 元，股份总数 74,017,663 股（每股面值 1 元）。公司股票于 2016 年 3 月 23 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属塑胶制品行业。主要从事塑料管、棒、异型材、模具、通用机械零部件、塑钢门窗、塑料管件、橡塑制品的研发、制造、加工、销售。

本财务报表业经公司 2018 年 8 月 20 日第一届十五次董事会批准对外报出。

本公司将常州宝硕宏图塑胶有限公司、江苏建投宝塑科技有限公司 2 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

#### 二、财务报表的编制基础

##### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

##### (二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

---

### **三、重要会计政策及会计估计**

#### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

#### **(二) 会计期间**

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### **(三) 营业周期**

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### **(四) 记账本位币**

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**

##### **1. 同一控制下企业合并的会计处理方法**

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### **2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法**

公司在购买日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；如果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，首先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，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，其差额计入当期损益。

#### **(六) 合并财务报表的编制方法**

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### **(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

##### **1. 合营安排分为共同经营和合营企业。**

##### **2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：**

**(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；**

**(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；**

**(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；**

- 
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
  - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

#### (十) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

---

的金额之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- (1) 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；
- (2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- (3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场价格验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

- (1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。
- (2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

##### (3) 可供出售金融资产

- 1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：
  - ① 债务人发生严重财务困难；
  - ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
  - ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
  - ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
  - ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
  - ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。
- 2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50% 的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

#### (十一) 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

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

##### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

###### (1) 具体组合及坏账准备的计提方法

###### 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
本集团内关联方组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	不计提

###### (2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1 年以内（含，下同）	5%	5%

1-2 年	10%	10%
2-3 年	20%	20%
3 年以上	100%	100%

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；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，分别确定其可变现净值，并与其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。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十三) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位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，认定为重大影响。

## 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

## 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

## 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

---

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。  
丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，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。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的  
将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	3	5	31.67
电子设备	年限平均法	5	5	19

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资

---

产达到预定可使用状态前所发生 的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十六) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，计人相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计人当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

- (1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。
- (2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。
- (3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

#### (十七) 无形资产

- 1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
- 2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地	50
软件	10

- 3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，

---

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，能证明其有用性；(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。

#### (十八) 部分长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1)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；(2)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. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### (二十二) 收入

#### 1. 收入确认原则

##### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（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的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

## 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售 PVC 管件和管材、PE 管件和管材等产品。收入确认的具体时点为：商品销售于公司发货并与客户办理完签收手续时确认销售收入。

公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供工程安装服务时，如销售商品部分和提供工程安装服务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供工程安装服务部分分别处理；如销售商品部分和提供工程安装服务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。收入确认的具体时点为：提供工程安装服务时于客户验收完，公司取得工程进度款收款权利时确认收入。

---

### (二十三) 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

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，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，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。

#### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，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，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得

---

税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十五）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十六）其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

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

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

（二十七）重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2018 年度及以后期间的财务报表。

2. 重要会计估计变更

（1）会计估计变更的内容和原因

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
本公司原对应收款项坏账准备计提比例为 1	本次变更经公司	自 2018 年 1 月 1	

年以内（含 1 年下同） 3%，1-2 年 5%，2-3 年 10%，3 年以上 50%，根据公司的实际情况，本着谨慎经营、有效防范经营风险、力求财务核算准确的原则，对应收款项坏账准备的计提比例进行了调整，其中 1 年以内（含 1 年下同） 5%，1-2 年 10%，2-3 年 20%，3 年以上 100%。	一届十三次董事会审议通过。	日起	
---	---------------	----	--

(2) 受重要影响的报表项目和金额

适用未来适用法，对本报告期内坏账准备增加计提金额 6,896,417.25 元。

(二十八) 其他

无。

#### 四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	按应纳税所得额的 15%、25% 计缴

根据财政部、税务总局公布的《关于调整增值税税率的通知》财税【2018】32 号文通知，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 和 11% 税率的，现税率分别调整为 16%、10%；纳税人购进农产品，原适用 11% 扣除率的，现扣除率调整为 10% 等，自 2018 年 5 月 1 日起执行。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得稅税率
本公司	15%
江苏建投宝塑科技有限公司	15%
常州宝硕宏图塑胶有限公司	25%

(二) 税收优惠

本公司于 2016 年 11 月取得《高新技术企业证书》，证书号为 GR201632004614 号，证书有效期三年，2016 年、2017 年、2018 年均享受 15% 的所得税优惠税率。

江苏建投宝塑科技有限公司于 2016 年 11 月取得《高新技术企业证书》，证书号为 GR201632003805 号，证书有效期三年，2016 年、2017 年、2018 年均享受 15% 的所得税优惠税率。

## 五、合并财务报表项目注释

说明：期初指 2017 年 12 月 31 日，期末指 2018 年 6 月 30 日，上期指 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日，本期指 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	135,943.53	93,059.58
银行存款	37,332,026.80	11,471,680.83
其他货币资金	1,415,659.73	1,226,337.53
合 计	38,883,630.06	12,791,077.94

##### (2) 其他说明

截至 2018 年 6 月 30 日，其他货币资金为承兑汇票保证金存款 1,415,659.73 元。

#### 2. 应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据	3,644,747.00	664,000.00
应收账款	51,173,415.66	61,668,615.60
合计	54,818,162.66	62,332,615.60

##### (1) 应收票据

###### 1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

银行承兑汇票	3,644,747.00		3,644,747.00	664,000.00		664,000.00
合 计	3,644,747.00		3,644,747.00	664,000.00		664,000.00

2) 期末公司已质押的应收票据情况

无。

3) 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情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,266,705.89	
小 计	6,266,705.89	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(2) 应收账款

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	65,199,608.93	100.00	14,026,193.27	21.51	51,173,415.66
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	65,199,608.93	100.00	14,026,193.27	21.51	51,173,415.66

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	67,758,741.79	100.00	6,090,126.19	8.99	61,668,615.60

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	67,758,741.79	100.00	6,090,126.19	8.99	61,668,615.60

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	25,080,788.59	1,254,039.44	5.00
1-2 年	19,276,698.24	1,927,669.82	10.00
2-3 年	12,497,047.61	2,499,409.52	20.00
3 年以上	8,345,074.49	8,345,074.49	100.00
小 计	65,199,608.93	14,026,193.27	21.51

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 8,536,067.08 元，收回或转回坏账准备 0.00 元。

5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	与本公司关系	账龄		占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
溆浦县水利局	3,827,098.91	非关联	1 年以内	1,319,052.91	5.87	316,757.25
			1-2 年	2,508,046.00		
河北宝硕管材有限公司	3,670,706.68	非关联	3 年以上	3,670,706.68	5.63	3,670,706.68
宁津县新增千亿斤粮食产能项目建设领导小组	3,567,523.56	非关联	1 年以内	3,567,523.56	5.47	178,376.18
新疆天业节水灌溉股份有限公司	2,779,554.47	非关联	1-2 年	925,815.15	4.26	463,329.38
			2-3 年	1,853,739.32		
海宁市周王庙镇清晨建材店	2,212,348.26	非关联	1-2 年	1,255,888.26	3.39	316,880.83
			2-3 年	956,460.00		
小 计	16,057,231.88				24.62	4,946,050.32

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 16,057,231.88 元,占应收账款期末余额合计数的比例为 24.62%,相应计提的坏账准备合计数为 4,946,050.32 元。

### 3. 预付款项

#### (1) 账龄分析

##### 1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,125,125.54	84.09		1,125,125.54	2,851,323.65	88.56		2,851,323.65
1-2 年	197,030.00	14.73		197,030.00	366,967.31	11.40		366,967.31
2-3 年	15,820.00	1.18		15,820.00	1,400.00	0.04		1,400.00
3 年以上								
合计	1,337,975.54	100.00		1,337,975.54	3,219,690.96	100.00		3,219,690.96

##### 2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
江苏贝尔机械有限公司	196,700.00	合同正在执行中
小 计	196,700.00	

##### (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	账龄	占预付款项余额的比例(%)
江苏省电力公司常州供电公司	371,927.69	1 年以内	27.80
南京驰雅科技实业有限公司	321,004.50	1 年以内	23.99
山东日聚电子商务有限公司	227,200.00	1 年以内	16.98
中航证券有限公司证券承销与保荐分公司	159,000.00	1 年以内	11.88
福建省博力创化学科技有限公司	97,500.00	1 年以内	7.29
小 计	1,176,632.19		87.94

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 1,176,632.19 元,占预付款项期末余额合计数的比例为 87.94%。

### 4. 其他应收款

#### (1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	366,227.35	100.00	22,311.38	6.09	343,915.97
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	366,227.35	100.00	22,311.38	6.09	343,915.97

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,035,617.30	100.00	31,068.51	3.00	1,004,548.79
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,035,617.30	100.00	31,068.51	3.00	1,004,548.79

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无。

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	366,227.65	22,311.38	6.09
小 计	366,227.65	22,311.38	6.09

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 0 元，本期收回或转回坏账准备 8,757.13 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
投标保证金	141,897.39	1,033,209.04
备用金	224,330.26	

其他		2,408.26
合 计	366,227.65	1,035,617.30

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
安远县财政局	保证金	80,000.00	1-2 年	21.84	8,000.00	否
陈文玉	备用金	50,000.00	1 年以内	13.65	2,500.00	否
金海勤	备用金	40,000.00	1 年以内	10.92	2,000.00	否
夏可金	备用金	30,800.00	1 年以内	8.41	1,540.00	否
黄总	备用金	23,000.00	1 年以内	6.28	1,150.00	否
小 计		223,800.00		61.11		

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	2,375,370.81	0	2,375,370.81	2,297,603.05	0	2,297,603.05
库存商品	18,930,179.19	933,573.04	17,996,606.15	18,466,198.41	1,450,999.83	17,015,198.58
发出商品	11,723,436.74	0	11,723,436.74	12,480,922.13	0	12,480,922.13
合 计	33,028,986.74	933,573.04	32,095,413.70	33,244,723.59	1,450,999.83	31,793,723.76

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,450,999.83			517,426.79		933,573.04
小 计	1,450,999.83			517,426.79		933,573.04

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

公司库存商品的可变现净值为期末库存商品售价减去相关销售费用及税费后的净值，与账面成本进行比较。产品售价根据公司年末售价确定。本期转销存货跌价准备的原因是由于该产品已在本期实现销售。

6. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	244,250.94	-
预缴所得税	2,303,676.51	1,462,101.45
合计	2,547,927.45	1,462,101.45

## 7. 可供出售金融资产

### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	37,504,900.00		37,504,900.00	37,504,900.00		37,504,900.00
其中：按成本计量的	37,504,900.00		37,504,900.00	37,504,900.00		37,504,900.00
合计	37,504,900.00		37,504,900.00	37,504,900.00		37,504,900.00

### (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位名称	可供出售权益工具	可供出售债务工具	小计
奥托泰制造厂有限公司	37,504,900.00		37,504,900.00
已计提减值金额			
合计	37,504,900.00		37,504,900.00

## 8. 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
账面原值						
期初数	38,272,308.53	84,692,725.92	6,179,045.74	1,771,494.43	938,258.32	131,853,832.94
本期增加金额		4,087,312.13				4,087,312.13
1) 购置		4,087,312.13				4,087,312.13
本期减少金额						
1) 处置或报废						

期末数	38,272,308.53	88,780,038.05	6,179,045.74	1,771,494.43	938,258.32	135,941,145.07
累计折旧						
期初数	16,245,116.96	58,004,120.34	4,877,657.53	1,678,914.29	883,347.52	81,689,156.64
本期增加金额	914,527.26	2,391,011.62	381,446.11	3,229.07	5,872.96	3,696,087.02
1) 计提	914,527.26	2,391,011.62	381,446.11	3,229.07	5,872.96	3,696,087.02
本期减少金额						
1) 处置或报废						
期末数	17,159,644.22	60,395,131.96	5,259,103.64	1,682,143.36	889,220.48	85,385,243.66
减值准备						
期初数						
本期增加金额						
1) 计提						
本期减少金额						
1) 处置或报废						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	21,112,664.31	28,384,906.09	919,942.10	89,351.07	49,037.84	50,555,901.41
期初账面价值	22,027,191.57	26,688,605.58	1,301,388.21	92,580.14	54,910.80	50,164,676.30

截至 2018 年 6 月 30 日，公司以房屋建筑物（新北区太湖西路 18 号，账面价值为 4,542,061.53 元）

向江南银行新北支行办理抵押借款，至 2018 年 6 月 30 日借款余额为 17,000,000.00 元；江苏建投宝塑科技有限公司以房屋建筑物（创业西路 18 号，账面价值为 16,570,602.78 元）向江苏银行常州兰陵支行办理抵押借款，至 2018 年 6 月 30 日借款余额为 23,000,000.00 元。

#### 9.在建工程

项 目	期末数	期初数
模具	209,753.41	-
合 计	209,753.41	-

#### 10.无形资产

项 目	土地使用权	计算机软件	合 计
账面原值			
期初数	31,156,654.70	76,800.00	31,233,454.70
本期增加金额			
1) 购置			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	31,156,654.70	76,800.00	31,233,454.70
累计摊销			
期初数	5,500,272.83	27,216.51	5,527,489.34
本期增加金额	311,566.50	3,499.98	315,066.48
1) 计提			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	5,811,839.33	30,716.49	5,842,555.82
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
1) 计提			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	25,344,815.37	46,083.51	25,390,898.88
期初账面价值	25,656,381.87	49,583.49	25,705,965.36

期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

截至 2018 年 6 月 30 日，公司以其土地使用权（新北区太湖西路 18 号，账面价值为 6,731,088.96 元）向江南银行常州新北支行办理抵押借款，至 2018 年 6 月 30 日借款余额为 17,000,000.00 元；江苏建投宝塑科技有限公司以其土地使用权（创业西路 18 号，账面价值为 18,613,726.41）向江苏银行常州兰陵支行办

理抵押借款，至 2018 年 6 月 30 日借款余额为 23,000,000.00 元。

#### 11. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房屋装修费	394,895.82	0	87,126.80	0	307,769.02
合 计	394,895.82	0	87,126.80	0	307,769.02

#### 12. 递延所得税资产、递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	14,982,077.69	2,689,483.94	6,600,454.02	1,180,474.01
合 计	14,982,077.69	2,689,483.94	6,600,454.02	1,180,474.01

#### 13. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付长期资产购置款	874,200.00	2,281,700.00
合 计	874,200.00	2,281,700.00

#### 14. 短期借款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	40,000,000.00	13,000,000.00
合 计	40,000,000.00	13,000,000.00

##### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

##### (3) 其他说明

截至 2018 年 6 月 30 日，江苏建投宝塑科技有限公司在江苏银行常州兰陵支行借款 23,000,000.00 元，其中 13,000,000.00 元借款期限从 2018 年 4 月 10 日至 2018 年 8 月 14 日；10,000,000.00 元借款期限从 2018 年 4 月 16 日至 2018 年 8 月 14 日。江苏建投宝塑科技有限公司以其房屋建筑物（创业西路 18 号，账面价

值 16,570,602.78 元) 和土地使用权(创业西路 18 号, 账面价值 18,613,726.47 元)作为抵押物, 并且本公司及股东吴向红和虞琴华同时提供连带责任保证担保。其中, 本公司承担的保证最高额最高不超过 31,000,000.00 元; 股东吴向红和虞琴华承担的保证最高额最高不超过 31,000,000.00 元。

截止 2018 年 6 月 30 日, 常州宏臘科技股份有限公司向江南农商行常州新北支行借款 17,000,000.00 元, 其中 8,500,000.00 元借款期限从 2018 年 2 月 5 日至 2018 年 11 月 25 日; 5,500,000.00 元借款期限从 2018 年 4 月 3 日至 2018 年 11 月 25 日; 3,000,000.00 元借款期限从 2018 年 4 月 11 日至 2018 年 11 月 25 日。常州宏臘科技股份有限公司以其房屋建筑物(太湖西路 18 号, 账面价值 4,542,061.53 元)和土地使用权(太湖西路 18 号, 账面价值 6,731,088.96 元)作为抵押物, 并且本公司股东吴向红提供连带责任保证担保, 保证最高额最高不超过 28,600,000.00 元。

## 15. 应付票据和应付账款

项 目	期末数	期初数
应付票据	5,826,914.00	5,750,528.98
应付账款	20,426,593.47	23,350,461.66
合 计	26,253,507.47	29,100,990.64

### (1) 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,826,914.00	5,750,528.98
合 计	5,826,914.00	5,750,528.98

### (2) 应付账款

#### 1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款	12,077,968.09	16,173,490.08
设备款	1,578,532.32	457,011.23
费用款	6,770,093.06	6,719,960.35
合 计	20,426,593.47	23,350,461.66

#### 2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
济阳正华机械有限公司	959,724.23	暂未支付

小 计	959,724.23
-----	------------

3) 按应付对象归集的期末余额前五名的应付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	比例(%)	账龄	款项性质
台州圣鹏铜制品有限公司	非关联	1,159,728.90	5.68	1 年内	货款
浙江申达机器制造股份有限公司	非关联	1,120,000.00	5.48	1 年内	设备款
济阳正华机械有限公司	非关联	959,724.23	4.70	2-3 年	货款
常州市诚旺包装材料厂	非关联	745,137.78	3.65	1 年内	货款
江阴市协茂贸易有限公司	非关联	586,068.90	2.87	1 年内	货款
合 计		4,570,659.81	22.38		

16. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	15,351,170.64	13,565,958.06
合 计	15,351,170.64	13,565,958.06

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

无。

(3) 按预收对象归集的期末余额前五名的预收款情况

单位名称	与本公司关系	金额	比例(%)	账龄	未结算原因
禹城市联通管业有限公司	非关联	4,355,274.36	28.37	1 年内	合同正在执行
浙江台州英宝贸易有限公司	非关联	556,235.40	3.62	1 年内	合同正在执行
盐城市龙嘉水利建设有限公司	非关联	552,118.80	3.60	1 年内	合同正在执行
合肥万源科技有限公司	非关联	387,275.08	2.52	1-2 年	合同正在执行
安吉学前儿童游戏有限公司	非关联	356,315.00	2.32	1 年内	合同正在执行
合 计		6,207,218.64	40.43		

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,782,156.11	4,526,264.16	5,322,542.62	985,877.65
离职后福利—设定提存计划		555,153.30	555,153.30	
合 计	1,782,156.11	5,081,417.46	5,877,695.92	985,877.65

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,759,346.56	3,864,785.05	4,661,138.39	962,993.22
职工福利费		161,889.82	161,889.82	
社会保险费		277,738.37	277,738.37	
其中：医疗保险费		227,755.20	227,755.20	
工伤保险费		27,208.25	27,208.25	
生育保险费		22,774.92	22,774.92	
住房公积金		175,104.00	173,760.00	1,344.00
工会经费和职工教育经费	22,809.55	46,746.92	48,016.04	21,540.43
小 计	1,782,156.11	4,526,264.16	5,322,542.62	985,877.65

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		540,918.60	540,918.60	
失业保险费		14,234.70	14,234.70	
小 计		555,153.30	555,153.30	

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税		961,372.53
企业所得税		
代扣代缴个人所得税	13,606.35	15,404.11
城市维护建设税	1,540.49	67,296.07
房产税	97,955.29	98,480.26
土地使用税	117,622.79	117,622.81

教育费附加	660.21	28,841.17
地方教育附加	440.14	19,227.45
印花税	2,718.35	4,070.07
合 计	234,543.62	1,312,314.47

#### 19. 其他应付款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他	86,159.33	284,266.88
质量保证金以及押金	103,750.00	103,750.00
合 计	189,909.33	388,016.88

##### (2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

无。

##### (3) 按应付对象归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
常州市鸿翔运输有限公司	非关联	98,250.00	3 年以上	押金
顾国伟	非关联	13,671.35	1 年内	报销款
程爱军	非关联	5,500.00	3 年以上	押金
赵磊	非关联	6,230.00	1 年内	报销款
沈孟姿	非关联	2,084.00	1 年内	报销款
合 计		125,735.35		

#### 20. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
吴向红	33,600,000.00				2,000,000.00	2,000,000.00	35,600,000.00
虞琴华	22,400,000.00						22,400,000.00

上海聚倚盛国际 贸易有限公司	4,000,000.00						4,000,000.00
陈超	3,752,706.00						3,752,706.00
王泉平	3,000,000.00			-2,000,000.00	-2,000,000.00		1,000,000.00
陈博宙	2,233,618.00						2,233,618.00
未奥（上海）投 资中心（有限公 伙）	2,000,000.00						2,000,000.00
陆春梅	1,595,442.00						1,595,442.00
北大未名（上海） 投资控股有限公 司	1,435,897.00						1,435,897.00
合计	74,017,663.00			0	0		74,017,663.00

## 21. 资本公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	65,748,537.90			65,748,537.90
其他资本公积	1,737,800.00			1,737,800.00
合 计	67,486,337.90			67,486,337.90

### (2) 其他说明

无。

## 22. 盈余公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,801,202.53			1,801,202.53
合 计	1,801,202.53			1,801,202.53

### (2) 其他说明

无。

### 23. 未分配利润

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	19,646,040.77	12,049,843.42
调整期初未分配利润合计数（调增+, 调减-）		2,430,739.50
调整后期初未分配利润	19,646,040.77	14,480,582.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,560,963.25	5,165,457.85
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	14,085,077.52	19,646,040.77

#### (2) 调整期初未分配利润明细

无。

### (二) 合并利润表项目注释

#### 1. 营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	59,002,210.13	44,984,361.01	57,758,537.75	44,652,090.70
其他业务收入	80,119.69	104,758.75	4,662,506.45	4,054,054.05
合 计	59,082,329.82	45,089,119.76	62,421,044.20	48,706,144.75

##### (2) 主营业务收入及成本

项 目	主营业务收入	主营业务成本
PE 管材及管件	20,109,807.17	14,588,722.73

PVC 管材及管件	38,490,356.09	29,903,801.88
其他	531,624.51	491,836.40
小 计	59,002,210.13	44,984,361.01

#### 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	154,758.36	147,967.79
教育费附加	66,325.01	67,573.71
印花税	47,371.28	11,865.70
房产税	195,910.63	195,910.59
土地使用税	235,245.58	235,245.62
地方教育附加	44,216.67	38,117.55
其他		65,844.29
合 计	743,827.53	762,525.25

#### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运费	2,160,558.75	1,929,801.37
包装物	1,467,463.57	1,239,671.09
工资	499,157.94	621,609.79
差旅费	91,268.91	256,459.05
招投标服务费	37,735.85	15,332.15
业务招待费	128,253.50	76,073.50
其他	574,931.85	164,631.08
合 计	4,959,370.37	4,303,578.03

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及社保	2,039,172.36	2,348,276.30

折旧及摊销	1,110,282.40	1,167,418.07
办公费等支出	522,332.34	411,516.01
中介服务费	521,349.05	282,377.43
业务招待费	108,297.92	221,783.24
其他	592,605.15	414,951.83
合 计	4,894,039.22	4,846,322.88

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工	641,380.89	698,692.89
直接投入	2,198,881.08	2,108,534.08
折旧费用和摊销费用	314,173.38	196,174.80
其他费用	742.56	4,350.15
合计	3,155,177.91	3,007,751.92

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	667,453.14	554,949.85
减：利息收入	57,543.74	61,855.03
手续费	7,367.76	10,921.61
合 计	617,277.16	504,016.43

#### 7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	7,927,309.95	-200,491.22
存货跌价损失	-517,426.79	-449,495.76
合 计	7,409,883.16	-649,986.98

#### 8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	237,600.00	256,400.00	237,600.00
合 计	237,600.00	256,400.00	237,600.00

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

#### 9. 营业外收入

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
废品销售	60,344.83		60,344.83
其他		30,000.00	
合 计	60,344.83	30,000.00	60,344.83

#### 10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计			
其中：固定资产报废损失			
其他	400.00	1,800.00	400.00
合 计	400.00	1,800.00	400.00

#### 11. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	162,199.97	140,787.88
递延所得税费用	-1,509,009.93	28,787.14
合 计	-1,346,809.96	169,575.02

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-7,488,820.46	1,225,291.92

按母公司适用税率计算的所得税费用	-1,123,323.07	183,793.79
子公司适用不同税率的影响	-256,624.02	-71,616.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,223.78	27,717.79
研发加计扣除	-332,591.39	-338,372.09
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	351,504.74	368,051.61
所得税费用	-1,346,809.96	169,575.02

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	825,342.30	30,000.00
利息收入	57,543.74	61,855.03
政府补助	237,600.00	256,400.00
营业外收入	60,344.83	
合 计	1,180,830.87	348,255.03

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
期间费用	6,232,555.62	8,776,325.51
往来款	4,800,993.46	1,464,874.39
手续费、罚款等	7,767.76	10,921.61
合 计	11,041,316.84	10,252,121.51

#### 3. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-6,142,010.50	2,975,989.28

加：资产减值准备	7,409,883.16	-649,986.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,696,087.02	3,722,124.30
无形资产摊销	315,066.48	315,066.48
长期待摊费用摊销	87,126.80	98,071.79
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)	667,453.14	554,949.85
投资损失(收益以“-”号填列)		-2,259,143.98
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,509,009.93	28,787.14
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	215,736.85	-3,253,530.72
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	3,768,941.72	5,083,373.65
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-8,285,002.42	8,922,924.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	224,272.32	15,538,625.08
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	37,467,970.33	12,664,526.79
减：现金的期初余额	11,564,740.41	10,847,790.60
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	25,903,229.92	1,816,736.19

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	37,467,970.33	12,664,526.79
其中：库存现金	135,943.53	112,281.38
可随时用于支付的银行存款	37,332,026.80	12,552,245.41
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：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	37,467,970.33	12,664,526.79
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	10,326,780.20	8,066,246.30
其中：支付货款	8,276,780.20	7,312,333.03
支付固定资产等长期资产购置款	2,050,000.00	753,913.27

(四) 合并所有者权益变动表项目注释

无。

(五) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,415,659.73	承兑汇票保证金
固定资产	21,112,664.31	银行贷款抵押
无形资产	25,344,815.37	银行贷款抵押

合 计	47,873,139.41
-----	---------------

## 2. 政府补助

### (1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

无。

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

无。

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
高新技术企业奖励	227,600.00	其他收益	
专利奖励		其他收益	
技术监督局奖励	10,000.00	其他收益	
财政促进金融业发展 专项资金		其他收益	
优秀企业奖励		营业外收入	
小 计	237,600.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 237,600.00 元。

(3) 本期退回的政府补助

无。

## 六、合并范围的变更

无

## 七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

### 1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

江苏建投宝塑 科技有限公司	江苏常州	江苏常州	管材、管件制 造	100.00		企业合并
常州宝硕宏图 塑胶有限公司	江苏常州	江苏常州	管材、管件制 造	70.00		设立

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
常州宝硕宏图塑胶 有限公司	30.00%	-581,047.25		7,154,642.38

## 八、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

- 本公司最终控制方是吴向红、虞琴华。
- 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

### (二) 关联交易情况

#### 1. 关联担保情况

##### 1) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经履 行完毕
吴向红、虞琴华	3,100.00	2017.05.15	2018.5.14	是
吴向红	2,860.00	2016.08.22	2019.8.22	否
吴向红、虞琴华	3,100.00	2018.06.15	2019.6.14	否

#### 2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	482,165.70	460,778.84

## 九、承诺及或有事项

本期无承诺及或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

本期无资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

1、财政部于 2018 年 6 月发布了《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)，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2018 年度及以后期间的财务报表。

### (1) 合并报表影响

科目	2017 年 6 月（上年同期）		2016 年 6 月（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
管理费用	8,049,217.13	4,894,039.22	7,854,074.80	4,846,322.88
研发费用		3,155,177.91		3,007,751.92
应收票据	3,644,747.00			
应收账款	51,173,415.66			
应收票据和应收账款		54,818,162.66		

### (2) 母公司报表影响

科目	2017 年 6 月（上年同期）		2016 年 6 月（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
管理费用	3,765,781.72	2,284,212.15	2,845,640.65	1,689,394.48
研发费用		1,481,569.57		1,156,246.17
应收票据	3,644,747.00			
应收账款	10,732,922.69			
应收票据和应收账款		14,377,669.69		

2、由于账务核算错误，将应计入可供出售金融资产错误计入长期股权投资,2017 年半年度报告中财务数据未经审计，经事后审核发现存在调整事项，为保证公司对外披露数据的准确性，本次对公司 2017 年 1 月至 6 月财务报表“长期股权投资”、“可供出售金融资产”、“投资收益”、“所得税”、“净利润”等科目进行追溯调整。对上期数据更正调整明细如下：

### (1) 合并报表影响

科目	2017 年 6 月（上年同期）	
	调整重述前	调整重述后
投资收益	2,259,143.98	
营业利润	3,456,235.90	1,197,091.92
利润总额	3,484,435.90	1,225,291.92
所得税	508,446.62	169,575.02
净利润	2,975,989.28	1,055,716.90
长期股权投资	39,764,043.98	
可供出售金融资产		37,504,900.00
流动资产合计	110,960,036.94	111,298,908.54

资产总计	231,261,524.85	229,341,252.47
------	----------------	----------------

(2) 母公司报表影响

科目	2017年6月(上年同期)	
	调整重述前	调整重述后
投资收益	2,259,143.98	
营业利润	3,586,790.27	1,327,646.29
利润总额	3,616,790.27	1,357,646.29
所得税	470,033.63	131,162.03
净利润	3,146,756.64	1,226,484.26
长期股权投资	168,764,043.98	140,365,768.92
可供出售金融资产		37,504,900.00
流动资产合计	33,894,113.36	34,232,984.96
资产总计	225,266,068.21	223,345,795.83

(二) 分部信息

本公司不存在多种经营，故无报告分部。

(三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收票据	3,644,747.00	534,000.00
应收账款	10,732,922.69	11,606,232.02
合 计	14,377,669.69	12,140,232.02

(1) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,644,747.00		3,644,747.00	534,000.00		534,000.00

合 计	3,644,747.00		3,644,747.00	534,000.00		534,000.00
-----	--------------	--	--------------	------------	--	------------

(2)应收账款

1)明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,729,328.37	100.00	1,996,405.68	15.68%	10,732,922.69
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	12,729,328.37	100.00	1,996,405.68	15.68%	10,732,922.69

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,376,700.93	100.00	770,468.91	6.23	11,606,232.02
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	12,376,700.93	100.00	770,468.91	6.23	11,606,232.02

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	7,173,081.05	358,654.05	5.00
1-2 年	2,119,145.42	211,914.54	10.00
2-3 年	2,514,081.02	502,816.20	20.00
3 年以上	923,020.88	923,020.88	100.00
小 计	12,729,328.37	1,996,405.68	15.68

4)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 1,225,936.77 元，本期收回或转回坏账准备 0.00 元。

5)应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
新疆天业节水灌溉股份有限公司	2,779,554.47	21.84	463,329.38
兰州利源节水科技有限公司	1,148,574.78	9.02	57,428.74
靖江市长久水暖器材商行	1,049,201.95	8.24	516,959.58
江阴金盾管业有限公司	373,880.63	2.94	37,579.35
江苏水皇塑业有限公司	307,033.42	2.41	47,838.66
小 计	5,658,245.25	44.45	1,123,135.71

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 5,658,245.25 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 44.45%，  
相应计提的坏账准备合计数为 1,123,135.71 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备						
按信用风险特征组合计提坏账准备	91,000.00	100.00	4,550.00	5.00	86,450.00	
单项金额不重大但单项计提坏账准备						
合 计	91,000.00	100.00	4,550.00	5.00	86,450.00	

(续上表)

种 类	期初数				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备						
按信用风险特征组合计提坏账准备						
单项金额不重大但单项计提坏						

账准备					
合 计					

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,550.00 元，本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金	91,000.00	0.00
合 计	91,000.00	0.00

### 3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	140,365,768.92	11,305,834.45	129,059,934.47
合 计	140,365,768.92	11,305,834.45	129,059,934.47

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	140,365,768.92	9,950,057.52	130,415,711.40
合 计	140,365,768.92	9,950,057.52	130,415,711.40

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增 加	本期减 少	期末数	本期计提减值准 备	减值准备期末数
常州宝硕宏图塑胶有限公司	28,000,000.00			28,000,000.00	1,355,776.93	11,305,834.45
江苏建投宝塑科技有限公司	112,365,768.92			112,365,768.92		
小 计	140,365,768.92			140,365,768.92	1,355,776.93	11,305,834.45

### (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	33,491,522.04	23,967,790.39	24,477,340.88	17,952,660.23
其他业务收入	504.31	495.94		
合 计	33,492,026.35	23,968,286.33	24,477,340.88	17,952,660.23

### 2. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及社保	906,885.54	866,235.90
中介服务费	474,179.24	282,377.43
折旧及摊销	191,504.84	203,227.86
办公费等支出	141,355.01	147,999.39
业务招待费	65,287.52	158,150.64
其他	505,000.00	31,403.26
合 计	2,284,212.15	1,689,394.48

### 3. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
研发支出	1,481,569.57	1,156,246.17
合计	1,481,569.57	1,156,246.17

## 十三、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
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（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）	237,600.00	

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、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置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	59,944.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	297,544.83	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	44,631.72	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	252,913.11	

## (二) 净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	-3.47	-0.075	-0.075
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.63	-0.079	-0.079

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-5,560,963.25
非经常性损益	B	252,913.11
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-5,813,876.36
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	162,951,244.20
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K±J/K	160,170,762.58
加权平均净资产收益率	M=A/L	-3.47%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-3.63%

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-5,560,963.25
非经常性损益	B	252,913.11
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-5,813,876.36
期初股份总数	D	74,017,663.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	

增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	74,017,663.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.075
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.079

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

## 十五、财务报表主要数据变动情况及原因说明

项目	期末余额	期初余额	变动金额	变动比例	变动原因
货币资金	38,883,630.06	1,2791,077.94	26,092,552.12	203.99%	1
应收票据	3,644,747.00	664,000.00	2,980,747.00	448.91%	2
应收账款	51,173,415.66	61,668,615.60	-10,495,199.94	-17.02%	3
预付账款	1,337,975.54	3,219,690.96	-1,881,715.42	-58.44%	4
其他应收款	343,915.97	1,004,548.79	-660,632.82	-65.76%	5
短期借款	40,000,000.00	13,000,000.00	27,000,000.00	207.69%	6
应付账款	20,426,593.47	23,350,461.66	-2,923,868.19	-12.52%	7
预收账款	15,351,170.64	13,565,958.06	1,785,212.58	13.16%	8
应付职工薪酬	985,877..65	1,782,156.11	-796,278.46	-44.68%	9
应交税费	234,543.62	1,312,314.47	-1,077,770.85	-82.13%	10
其他应付款	189,909.33	388,016.88	-198,107.55	-51.06%	11

(续)

项目	本期发生	上期发生	变动金额	变动比例	变动原因
销售费用	4,959,370.37	4,303,578.03	655,792.34	15.24%	12
财务费用	617,277.16	504,016.43	113,260.73	22.47%	13

项目	本期发生	上期发生	变动金额	变动比例	变动原因
资产减值损失	7,409,883.16	-649,986.98	8,059,870.14	-1,240.00%	14

- 1、货币资金期末比期初增加 26,092,552.12 元，变动比例 203.99%，主要是本期增加银行借款 27,000,000.00 元所致；
- 2、应收票据期末比期初增加 2,980,747.00 元，变动比例 448.91%，主要是本期应收承兑汇票增加所致；
- 3、应收账款期末比期初减少 10,495,199.94 元，变动比例-17.02%，主要是本期客户回款增加所致；
- 4、预付账款期末比期初减少 1,881,715.42 元，变动比例-58.44%，主要是本期减少预付供应商货款所致；
- 5、其他应收款期末比期初减少 660,632.82 元，变动比例-65.76%，主要是本期投资保证金退回增加所致；
- 6、短期借款期末比期初增加 27,000,000.00 元，变动比例 207.69%，主要是本期增加银行借款 27,000,000.00 元所致；
- 7、应付账款期末比期初减少 2,923,868.19 元，变动比例-12.52%，主要是本期增加应付供应商货款所致；
- 8、预收货款期末比期初增加 1,785,212.58 元，变动比例 13.16%，主要是本期客户预付货款所致；
- 9、应付职工薪酬期末比期初减少 796,278.46 元，变动比例-44.68%，主要是 2017 年员工年终奖在本期支付所致；
- 10、应交税费期末比期初减少 1,050,090.86 元，变动比例-80.02%，主要是本期应交增值税减少所致；
- 11、其他应付款期末比期初减少 198,107.55 元，变动比例-51.06%，主要是期初员工报销款在本期支付所致；
- 12、销售费用本期比上期增加 655,792.34 元，变动比例 15.24%，主要是本期包装费和运费增加所致；
- 13、财务费用本期比上期增加 113,260.73 元，变动比例 22.47%，主要是本期增加银行借款 27,000,000.00 元所致；
- 14、资产减值损失本期比上期增加 8,059,870.14 元，主要是本期计提坏账准备的比例调整，计提坏账准备金额增加所致。

常州宏臘科技股份有限公司

二〇一八年八月二十日