

天目科佳

科佳新材

NEEQ : 834248

杭州科佳新材料股份有限公司

Hangzhou Kejia New Materials Co., Ltd.



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

1：杭州科佳新材料股份有限公司 2017 年年度股东大会 2018 年 5 月在公司召开。

2：杭州科佳新材料股份有限公司在 6 月份申报了国家高新技术企业，现在审核阶段中。

目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、科佳新材	指	杭州科佳新材料股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业，以及可能导致公司利益转移的其他关系
全国股份转让系统、全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《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	《杭州科佳新材料股份有限公司章程》
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》
报告期、本报告期、本年度	指	2018年1月1日—2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
电缆料	指	高分子聚合物材料、聚烯烃材料、高分子材料、电缆专用料，用于射频电缆、光通讯缆、电力电缆、控制缆、布电线、电子线、核电缆、充电桩电缆、机器人电缆等的绝缘、护套和屏蔽，主要成分为橡胶、塑料、EVA、POE等。
EVA	指	乙烯-醋酸乙烯酯共聚物的英文缩写，是公司半导体屏蔽料、低烟无卤料等所用主要基材之一。
EEA	指	EEA树脂是聚烯烃中韧性及柔度是最大的一种结晶度比PE低的热塑性塑料。用于导电材料、低烟无卤、超耐低温耐油材料并属于非腐蚀性降解产品。
POE	指	聚烯烃弹性体以茂金属为催化剂的具有窄相对分子质量分布和均匀的短支链分布的热塑性弹性体
POP	指	俗称聚合物多元醇，是聚合物-聚醚分散体，属有机填充聚醚多元醇，用于制备高承载或高模量软质和半硬质聚氨酯泡沫塑料制品。
TPE	指	是一种热塑性弹性体材料，具有高强度，高回弹性，可注塑加工的特征，应用范围广泛，环保无毒安全，有优良的着色性。
TPU	指	热塑性聚氨酯弹性体橡胶，主要分为有聚酯型和聚醚型之分，是介于橡胶和塑料之间的一种材料。
聚乙烯（PE）	指	以乙烯单体聚合而成的聚合物，是乙烯经聚合制得的一种热塑性树脂。
高密度聚乙烯（HDPE）	指	一种结晶度高、非极性的热塑性树脂。
超高分子量聚乙烯	指	超高分子量聚乙烯分子量100万以上，是一种线型结构的具有优异综合性能的热塑性工程塑料。
抗UV色母粒	指	加工时用少量色母料和未着色树脂掺混，就可达到设计颜料浓度的着色树脂或制品、耐光老化。

高分子材料	指	以高分子化合物为基体，再配有其他添加剂（助剂）所构成的材料，达到抗低温、耐老化、耐油。高分子材料也称为聚合物材料。
高分子聚合物	指	由许多相同的、简单的结构单元通过共价键重复连接而成的高分子量（通常可达 $10^4 \sim 10^6$ 的 6 次方）化合物。

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人范嘉骏、主管会计工作负责人范嘉骏及会计机构负责人（会计主管人员）徐云莲保证半年度报告中财务报告的真实、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	公司总经理办公室
备查文件	1. 公司负责人、主管会计工作负责人、签名并盖章的财务报表。
	2. 在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的文件正本及公告原件。

第一节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	韩波
是否通过董秘资格考试	否
电话	0571-63963339
传真	0571-63756101
电子邮箱	hzkejia@163.com
公司网址	www.hzkjsh.com
联系地址及邮政编码	临安市太湖源镇青云村无门牌 8
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	公司会议室

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	2004 年 04 月 23 日
挂牌时间	2015 年 11 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	绝缘制品制造业（C3833）
主要产品与服务项目	高分子聚合物电缆料、电缆专用料、高分子新材料
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	不适用
控股股东	范嘉骏
实际控制人及其一致行动人	范嘉骏

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	91330100759543836F	否

注册地址	临安市太湖源镇青云村无门牌 8	否
注册资本（元）	20,000,000 元	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
会计师事务所	不适用
签字注册会计师姓名	不适用
会计师事务所办公地址	不适用

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	71,053,132.66	62,252,416.51	14.14%
毛利率	14.08%	16.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,678,347.40	2,186,762.41	-23.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,648,081.94	2,179,142.31	-24.37%
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）	3.76%	5.74%	-
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）	3.69%	5.72%	-
基本每股收益	0.08	0.11	-27.27%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	117,184,782.39	106,328,794.09	10.21%
负债总计	71,686,570.12	62,508,929.22	14.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	45,498,212.27	43,819,864.87	3.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.27	2.19	3.65%
资产负债率（母公司）	61.17%	58.79%	-
资产负债率（合并）	61.17%	58.79%	-
流动比率	1.14	1.15	-
利息保障倍数	2.83	4.83	-

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	462,553.39	7,199,204.42	-93.57%
应收账款周转率	1.43	1.33	-
存货周转率	2.98	3.93	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	10.21%	-10.51%	-

营业收入增长率	14.14%	-7.91%	-
净利润增长率	-23.25%	-65.03%	-

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	20,000,000	20,000,000.00	
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

报告期内，公司主营高分子聚乙烯电缆料、电缆专用料、高分子聚合物电缆料、交联电缆料、新能源新材料的研发、生产与销售，在未来可预料的期间内，公司的主营业务不会发生重大变化。公司通过持续研发投入开发具有耐候、阻燃、环保等各种特性的电缆料产品，主要供应商为扬子巴斯夫、陶氏化工、烟台万华等国内知名石化企业，供货渠道稳定。公司按照客户订单要求组织生产，基础原材料经过预混、计量、混炼、挤出、冷却、包装、检验等生产工艺，形成光通用电缆料、通信用电缆、环保阻燃电缆料、耐候架空料、高电性聚乙烯电缆料、高性能阻燃聚乙烯、交联电缆料、TPE/TPU 特种电料等九大系列几十个品种。

1、研发模式

公司坚持自主创新与产、学、研合作的研发方式。公司专门成立了技术攻关小组，安排技术开发、生产、质检、财务等人员均参与其中。公司自主研发重点为通过对各种塑料、高分子材料、特殊性能添加剂配比比例等的控制和改良生产设备等生产出对性能有特殊要求的下游大型客户需要的产品，公司积极进行技术专利申请，及时保护研发成果，目前已取得 12 项实用新型专利授权，另有 2 项发明专利申请已获受理，知识产权清晰。

2、采购模式

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

3、生产模式

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

4、销售模式

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

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾 3

一、报告期内公司财务状况

报告期内，公司加大了市场销售力度，并且资产负债结构合理。截止报告期末，公司总资产为 11,718.48 万元，较期初增加 10.21%；公司净资产为 4,549.82 万元，较期初增长 3.83%。

从财务报告中可以看到，货币资金本期末余额 269.39 万，期初余额为 412.59 万，较期初减少 34.71%。存货期末余额为 2,706.87 万元，期初余额为 1,390.81 万元，增幅为 94.63%，增幅较大是因

为为满足客户需求缩短销货期而增加了备货量。

总体来看，公司财务状况比较稳定，真实反映了公司目前的经营情况。

二、报告期内公司经营成果分析

1、营业收入

2018年1至6月份，公司实现营业收入7,105.31万元，较上期上升14.14%；报告期内，公司营业收入有所上升。

2、净利润

报告期内，公司实现净利润167.83万元，较上年同期下降23.25%，净利润下降的主要原因是公司去年有一块土地被政府收购导致营业外收入较高，而今年没有此项收入。

三、报告期内公司营运状况分析

报告期内，公司销售商品、提供劳务收到的现金为3,478.62万元，去年同期为9,164.31万元，较去年下降的原因是：去年收到的现金其中有3,754万元应收票据背书转让未减去，去年还有一块土地收到的1,400万元现金。

四、研发情况分析

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

三、 风险与价值

1、原材料价格波动风险

公司目前的主要产品包括聚乙烯电缆料、电缆专用料、高分子聚合物电缆料、交联电缆料、新能源新材料等产品，所需主要原材料为聚乙烯、EVA、EEA、POE、POP、高分子聚合物等基础材料。目前，国内、外基础材料的价格受国际原油期货价格的影响较大，报告期内，国际原油价格处于波动趋势，为了保证或锁定公司的合理利润与成本空间，公司与主要原材料供方的销售框架协议均未约定采购价格，具体采购价格在单次的采购订单中约定，以期货走势来稳定采购价格，即公司存在将原材料价格上浮的风险转嫁至下游客户的可能性。未来期间，如国际原油期货价格调整或剧烈波动，而公司又无法与下游客户就公司产品电缆料销售价格达成一致，公司存在盈利空间缩小的可能性。

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

2、细分行业竞争风险

公司主营业务为电缆专用料、高分子聚合物、高分子材料的研发、生产和销售，经过多年的发展，虽然公司已具有一定规模，2017年实现1.57亿元收入，下游客户主要为国内大型电缆制造公司，但公司所处电缆配套行业集中度逐年提高，国内中小型生产企业众多，竞争较激烈。公司目前的经营规模、新品开发研究逐渐扩大，由于自身累积时间较短，资本实力偏弱，研发综合实力还有待提高。如果宏观经济下行等因素导致行业景气度下降，进而导致经营环境发生较大的不利变化，将引发行行业竞争进一步加剧，行业的利润空间将受到挤压，对公司生产经营带来不利影响。另外，与国外电缆料生产企业相比，国内电缆料生产企业在技术研发、管理等方面存在一定的差距，国外企业凭借资金及技术优势与国内企业争夺市场份额，进一步降低了国内企业的盈利空间。

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

3、技术人员流失或技术泄密的风险

公司关键技术人员掌握着公司的核心技术，其研发能力是公司长期保持技术优势的保障，因此对

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

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

4、控股股东及实际控制人不当控制风险

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

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

四、 企业社会责任

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，依法纳税，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维持客户、供应商、消费者以及员工的合法权益。公司为员工缴纳五险一金、建立完善培训体系、提供晋升空间和舒适工作环境，促进员工的发展。立足本职尽到一个企业对社会的责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input 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.(三)
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	四.二.(四)
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

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	50,000,000	3,120,000
6. 其他	0	0

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要	临时公告披露	临时公告编号
-----	------	------	--------	--------	--------

			决策程序	时间	
杭州惠尔线缆有限公司	公司从关联方拆入资金	1,700,000.00	是	2018-4-26	2018-007
临安市通成塑化有限公司	公司从关联方拆入资金	500,000.00	是	2018-4-26	2018-007

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：

1、2018 年度，公司因资金周转等原因向杭州惠尔线缆有限公司拆入资金 170.00 万元，关联方免息为公司提供短期拆借资金，为公司单方面收益行为，符合公司及全体股东的利益。

2、2018 年度，公司因资金周转等原因向临安市通成塑化有限公司拆入资金 50.00 万元，关联方免息为公司提供短期拆借资金，为公司单方面受益行为，符合公司及全体股东的利益。

上述关联交易由公司于 2018 年 5 月 23 日召开的 2017 年年度股东大会进行了审议，予以补充确认。

(三) 承诺事项的履行情况

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

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

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

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	保证金	3,696,502.06	3.48%	银行承兑汇票保证金
投资性房地产	抵押	4,667,553.95	4.39%	金融机构借款抵押
固定资产	抵押	10,866,028.38	10.22%	金融机构借款抵押
无形资产	抵押	4,900,797.72	4.62%	金融机构借款抵押
总计	-	24,130,882.11	22.71%	-

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	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	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	20,000,000	100.00%	0	20,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	18,000,000	90.00%	0	18,000,000	90.00%
	董事、监事、高管	2,000,000	10.00%	0	2,000,000	10.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数						

(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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	范嘉俊	18,000,000	0	18,000,000	90.00%	18,000,000	0
2	范金伟	2,000,000	0	2,000,000	10.00%	2,000,000	0
合计		20,000,000	0	20,000,000	100.00%	20,000,000	0
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：范嘉俊和范金伟系兄弟关系。							

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

自然人范嘉俊为公司控股股东、实际控制人。

范嘉俊，1973年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，拥有浙江大学EMBA（高级管理人员工商管理硕士）学位。1991年1月至2001年8月，担任中宇集团有限公司质量与技术管理

专员；2001年9月至2004年3月，待业；2004年4月至2015年7月，担任科佳塑化执行董事、总经理；2015年7月至今，担任科佳新材董事长、总经理。报告期内未发生变化。

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
范嘉骏	董事长、总经理	男	1973.8.4	本科	2015年7月至2018年7月	是
范金伟	董事、副总经理	男	1973.2.15	专科	2015年7月至2018年7月	是
李云	董事	女	1975.2.22	高中	2015年7月至2018年7月	是
张俊	董事、车间副主任	男	1972.3.17	专科	2015年7月至2018年7月	是
毛建伟	董事、业务经理	男	1975.10.18	专科	2015年7月至2018年7月	是
徐云莲	监事会主席、财务主管	女	1964.1.29	专科	2015年7月至2018年7月	是
李盛祥	监事、综合办主任	男	1976.5.7	本科	2015年7月至2018年7月	是
蓝立宇	监事、业务经理	男	1973.7.8	高中	2015年7月至2018年7月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

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:

公司董事、实际控制人范嘉骏与董事范金伟系兄弟关系，范嘉骏与董事李云系夫妻关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股数		股数	持股比例	票期权数量
范嘉俊	董事长、总经理	18,000,000	0	18,000,000	90.00%	0
范金伟	董事、副总经理	2,000,000	0	2,000,000	10.00%	0
李云	董事	0	0	0	0%	0
张俊	董事、车间副主任	0	0	0	0%	0
毛建伟	董事、业务经理	0	0	0	0%	0
徐云莲	监事会主席、财务主管	0	0	0	0%	0
李盛祥	监事、综合办主任	0	0	0	0%	0
蓝立宇	监事、业务经理	0	0	0	0%	0
合计	-	20,000,000	0	20,000,000	100.00%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	4	4
财务人员	5	5
销售人员	4	4
研发人员	4	4
生产人员	35	37
员工总计	52	54

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	3	3
专科	15	15
专科以下	34	36
员工总计	52	54

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：

报告期内，公司核心员工无变化，员工总体基本稳定。

1、培训情况：公司重视员工的培训和发展，为员工提供可持续发展的机会，组织对新进员工和调岗员工进行岗位知识培训和考核，充分让员工有展示自己的平台，制定了年度培训计划，利用内部培训和外部培训的方式，不断提升员工素质和能力，提升员工和部门的工作效率，为公司实现经营目标提供坚实的基础，实现员工和公司的共同发展。

2、薪酬政策情况：公司已建立了一套完善的薪酬绩效管理体系，对一线员工、后勤人员、销售人员和管理人员分别实施考核激励，全面激发员工的工作积极性、主动性和创造性。全员实现劳动合同制，在员工入职之前签订《劳动合同书》，按照国家法律、法规及地方相关社会保障政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保障，缴纳住房公积金。

公司不存在承担离退休人员薪酬的情况。

(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：

截止本报告出具日，公司无按照《非上市公众公司监督管理办法》要求经董事会提名并经股东大会批准的核心员工，无核心人员变动情况。

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
流动资产：			
货币资金	6.1	2,693,866.80	4,125,894.16
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		0	
应收票据及应收账款	6.2、6.3	50,261,070.97	50,980,367.78
预付款项	6.4	1,440,142.82	2,066,643.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.5	579,895.89	274,459.21
买入返售金融资产			
存货	6.6	27,068,669.69	13,908,103.38
持有待售资产		0	
一年内到期的非流动资产		0	
其他流动资产		0	463,489.78
流动资产合计		82,043,646.17	71,818,957.65
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		0	
长期股权投资	6.8	390,000.00	390,000.00
投资性房地产	6.9	4,854,644.93	4,667,553.95
固定资产	6.10	22,245,458.76	22,712,714.08
在建工程	6.11	196,885.74	110,678.84
生产性生物资产		0	
油气资产		0	
无形资产	6.12	5,693,840.57	5,779,451.09
开发支出		0	

商誉		0	
长期待摊费用	6.13	1,341,922.10	414,750.53
递延所得税资产	6.14	418,384.12	434,687.95
其他非流动资产		0	
非流动资产合计		35,141,136.22	34,509,836.44
资产总计		117,184,782.39	106,328,794.09
流动负债：			
短期借款	6.15	32,500,000.00	29,700,000.00
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		0	
应付票据及应付账款	6.16、6.17	35,978,715.31	29,064,557.82
预收款项	6.18	165,000.00	333,847.66
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	6.19	1,226,091.87	1,325,950.69
应交税费	6.20	1,205,975.69	800,471.08
其他应付款	6.21	610,787.25	1,284,101.97
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		0	
一年内到期的非流动负债		0	
其他流动负债		0	
流动负债合计		71,686,570.12	62,508,929.22
非流动负债：		0	
长期借款		0	
应付债券		0	
其中：优先股		0	
永续债		0	
长期应付款		0	
长期应付职工薪酬		0	
预计负债		0	
递延收益		0	
递延所得税负债		0	
其他非流动负债		0	
非流动负债合计		0	
负债合计		71,686,570.12	62,508,929.22
所有者权益（或股东权益）：			

股本	6.22	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		0	
其中：优先股		0	
永续债		0	
资本公积	6.23	944,366.80	944,366.80
减：库存股		0	
其他综合收益		0	
专项储备		0	
盈余公积	6.24	2,287,644.12	2,287,644.12
一般风险准备		0	
未分配利润	6.25	22,266,201.35	20,587,853.95
归属于母公司所有者权益合计		45,498,212.27	43,819,864.87
少数股东权益		0	
所有者权益合计		45,498,212.27	43,819,864.87
负债和所有者权益总计		117,184,782.39	106,328,794.09

法定代表人：范嘉骏

主管会计工作负责人：范嘉骏

会计机构负责人：徐云莲

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,693,158.29	4,125,185.65
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		0	
应收票据及应收账款	12.1	50,261,070.97	50,980,367.78
预付款项		1,440,142.82	2,066,643.34
其他应收款	12.2	579,895.89	274,459.21
存货		27,068,669.69	13,908,103.38
持有待售资产		0	
一年内到期的非流动资产		0	
其他流动资产		0	463,489.78
流动资产合计		82,042,937.66	71,818,249.14
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0	
长期股权投资	12.3	391,000.00	391,000.00
投资性房地产		4,854,644.93	4,667,553.95
固定资产		22,245,458.76	22,712,714.08
在建工程		196,885.74	110,678.84

生产性生物资产		0	
油气资产		0	
无形资产		5,693,840.57	5,779,451.09
开发支出		0	
商誉		0	
长期待摊费用		1,341,922.10	414,750.53
递延所得税资产		418,384.12	434,687.95
其他非流动资产		0	
非流动资产合计		35,142,136.22	34,510,836.44
资产总计		117,185,073.88	106,329,085.58
流动负债：			
短期借款		32,500,000.00	29,700,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0	
应付票据及应付账款		35,978,715.31	29,064,557.82
预收款项		165,000.00	333,847.66
应付职工薪酬		1,226,091.87	1,325,950.69
应交税费		1,205,975.69	800,471.08
其他应付款		610,787.25	1,284,101.97
持有待售负债		0	
一年内到期的非流动负债		0	
其他流动负债		0	
流动负债合计		71,686,570.12	62,508,929.22
非流动负债：		0	
长期借款		0	
应付债券		0	
其中：优先股		0	
永续债		0	
长期应付款		0	
长期应付职工薪酬		0	
预计负债		0	
递延收益		0	
递延所得税负债		0	
其他非流动负债		0	
非流动负债合计		0	
负债合计		71,686,570.12	62,508,929.22
所有者权益：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		0	
其中：优先股		0	
永续债		0	
资本公积		944,366.80	944,366.80

减：库存股		0	
其他综合收益		0	
专项储备		0	
盈余公积		2,287,644.12	2,287,644.12
一般风险准备		0	
未分配利润		22,266,492.84	20,588,145.44
所有者权益合计		45,498,503.76	43,820,156.36
负债和所有者权益合计		117,185,073.88	106,329,085.58

法定代表人：范嘉骏

主管会计工作负责人：范嘉骏

会计机构负责人：徐云莲

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		71,053,132.66	62,252,416.51
其中：营业收入	6.26	71,053,132.66	62,252,416.51
利息收入		0	
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		70,886,157.73	60,672,651.51
其中：营业成本	6.26	61,045,753.35	51,936,278.17
利息支出		0	
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	6.27	647,406.20	264,001.67
销售费用	6.28	1,355,881.92	1,404,817.49
管理费用	6.29	6,771,285.70	6,228,892.48
研发费用			
财务费用	6.30	1,131,045.90	1,300,215.50
资产减值损失	6.31	-65,215.34	-461,553.80
加：其他收益	6.33	1,910,067.50	961,531.24
投资收益（损失以“-”号填列）		0	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.32	50,904.23	

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,127,946.66	2,541,296.24
加：营业外收入	6.34	0	110,000.00
减：营业外支出	6.35	10,550.28	99,839.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,117,396.38	2,551,456.37
减：所得税费用	6.36	439,048.98	364,693.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,678,347.40	2,186,762.41
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		1,678,347.40	2,186,762.41
2. 终止经营净利润		0	
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0	
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,678,347.40	2,186,762.41
六、其他综合收益的税后净额		0	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	
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		0	
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	
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		0	
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		0	
6. 其他		0	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	
七、综合收益总额		1,678,347.40	2,186,762.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,678,347.40	2,186,762.41
归属于少数股东的综合收益总额		0	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.08	0.11
（二）稀释每股收益		0.08	0.11

法定代表人：范嘉骏

主管会计工作负责人：范嘉骏

会计机构负责人：徐云莲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	12.4	71,053,132.66	62,252,416.51
减：营业成本	12.4	61,045,753.35	51,936,278.17
税金及附加		647,406.20	264,001.67
销售费用		1,355,881.92	1,404,817.49
管理费用		6,771,285.70	6,228,892.48
研发费用			
财务费用		1,131,045.90	1,300,215.50
其中：利息费用		0	
利息收入		0	
资产减值损失		-65,215.34	-461,553.80
加：其他收益		1,910,067.50	961,531.24
投资收益（损失以“-”号填列）		0	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		50,904.23	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,127,946.66	2,541,296.24
加：营业外收入		0	110,000.00
减：营业外支出		10,550.28	99,839.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,117,396.38	2,551,456.37
减：所得税费用		439,048.98	364,693.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,678,347.40	2,186,762.41
（一）持续经营净利润		1,678,347.40	2,186,762.41
（二）终止经营净利润		0	
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	
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		0	
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	
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		0	
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		0	
6. 其他		0	
六、综合收益总额		1,678,347.40	2,186,762.41
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.08	0.11
（二）稀释每股收益		0.08	0.11

法定代表人：范嘉骏

主管会计工作负责人：范嘉骏

会计机构负责人：徐云莲

（五）合并现金流量表

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		34,786,234.33	91,643,118.47
客户存款和同业存放款项净增加额		0	
向中央银行借款净增加额		0	
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	
收到原保险合同保费取得的现金		0	
收到再保险业务现金净额		0	
保户储金及投资款净增加额		0	
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		0	
收取利息、手续费及佣金的现金		0	
拆入资金净增加额		0	
回购业务资金净增加额		0	
收到的税费返还		3,086,868.67	961,531.24
收到其他与经营活动有关的现金		30,319.01	118,196.18
经营活动现金流入小计		37,903,422.01	92,722,845.89
购买商品、接受劳务支付的现金		21,919,709.78	72,088,551.12
客户贷款及垫款净增加额		0	
存放中央银行和同业款项净增加额		0	
支付原保险合同赔付款项的现金		0	
支付利息、手续费及佣金的现金		0	
支付保单红利的现金		0	
支付给职工以及为职工支付的现金		2,432,713.21	2,441,466.98
支付的各项税费		6,323,702.55	5,438,917.61
支付其他与经营活动有关的现金		6,764,743.08	5,554,705.76
经营活动现金流出小计		37,440,868.62	85,523,641.47
经营活动产生的现金流量净额		462,553.39	7,199,204.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	

取得投资收益收到的现金		0	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		68,640.78	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	
收到其他与投资活动有关的现金		0	
投资活动现金流入小计		68,640.78	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,410,672.17	1,490,103.42
投资支付的现金		0	
质押贷款净增加额		0	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	
支付其他与投资活动有关的现金		0	
投资活动现金流出小计		2,410,672.17	1,490,103.42
投资活动产生的现金流量净额		-2,342,031.39	-1,490,103.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	
取得借款收到的现金		2,800,000.00	
发行债券收到的现金		0	
收到其他与筹资活动有关的现金		0	
筹资活动现金流入小计		2,800,000.00	
偿还债务支付的现金		0	25,320.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,156,047.30	1,302,007.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	
支付其他与筹资活动有关的现金		0	4,534,179.25
筹资活动现金流出小计		1,156,047.30	5,861,507.50
筹资活动产生的现金流量净额		1,643,952.70	-5,861,507.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	
五、现金及现金等价物净增加额		-235,525.30	-152,406.50
加：期初现金及现金等价物余额		429,392.10	498,777.50
六、期末现金及现金等价物余额		193,866.80	346,371.00

法定代表人：范嘉骏

主管会计工作负责人：范嘉骏

会计机构负责人：徐云莲

(六) 母公司现金流量表

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		34,786,234.33	91,643,118.47

收到的税费返还		3,086,868.67	961,531.24
收到其他与经营活动有关的现金		30,319.01	118,196.18
经营活动现金流入小计		37,903,422.01	92,722,845.89
购买商品、接受劳务支付的现金		21,919,709.78	72,088,551.12
支付给职工以及为职工支付的现金		2,432,713.21	2,441,466.98
支付的各项税费		6,323,702.55	5,438,917.61
支付其他与经营活动有关的现金		6,764,743.08	5,554,705.76
经营活动现金流出小计		37,440,868.62	85,523,641.47
经营活动产生的现金流量净额		462,553.39	7,199,204.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	
取得投资收益收到的现金		0	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		68,640.78	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	
收到其他与投资活动有关的现金		0	
投资活动现金流入小计		68,640.78	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,410,672.17	1,490,103.42
投资支付的现金		0	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	
支付其他与投资活动有关的现金		0	
投资活动现金流出小计		2,410,672.17	1,490,103.42
投资活动产生的现金流量净额		-2,342,031.39	-1,490,103.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	
取得借款收到的现金		2,800,000.00	
发行债券收到的现金		0	
收到其他与筹资活动有关的现金		0	
筹资活动现金流入小计		2,800,000.00	
偿还债务支付的现金		0	25,320.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,156,047.30	1,302,007.77
支付其他与筹资活动有关的现金		0	4,534,179.25
筹资活动现金流出小计		1,156,047.30	5,861,507.50
筹资活动产生的现金流量净额		1,643,952.70	-5,861,507.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	
五、现金及现金等价物净增加额		-235,525.30	-152,406.50
加：期初现金及现金等价物余额		428,683.59	498,777.50
六、期末现金及现金等价物余额		193,158.29	346,371.00

法定代表人：范嘉骏

主管会计工作负责人：范嘉骏

会计机构负责人：徐云莲

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

1、公司基本情况

杭州科佳新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2015年8月7日经浙江省杭州市工商行政管理局批准，由范嘉骏、范金伟共同发起设立的股份有限公司。公司于2015年11月13日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股票代码为834248，属于基础层。公司统一社会信用代码为91330100759543836F。截止2018年6月30日，本公司股本为2000万元。

公司现住所为临安市太湖源镇青云村无门牌8号。实际控制人：范嘉骏。

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月22日批准报出。

本公司2018年半年度纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加1户，详见本附注“7、合并范围的变更”。

本公司经营范围主要包括：生产：聚乙烯塑料粒子，环保阻燃聚烯烃材料，高分子新材料。批发、零售：聚乙烯塑料粒子，高分子材料，环保阻燃聚烯烃材料，交联聚乙烯材料，

功能色母料，电线电缆，塑料制品，装饰材料；服务：聚乙烯塑料粒子、环保阻燃聚烯烃材料、高分子材料的技术开发；货物进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）；其他无需报经审批的一切合法项目。

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

本公司子公司的经营范围主要包括：创业投资，投资咨询、投资管理（除金融、证券、期货）（未经金融等监管部门批准，不得从事向公众融资存款、融资担保、代客户理财等金融服务）。

2、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况及 2018 年半年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

4.2 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4.3 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资

的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准

则解释第 5 号的通知》(财会【2012】19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注 4.5.2),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注“4.12 长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中,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其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

4.5.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务

报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.12 长期股权投资”或本附注“4.8 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的

各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注 4.12.2.4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.12.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

4.7 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4.8 金融工具

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

4.8.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4.8.2 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

4.8.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入

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

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

4.8.2.2 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

4.8.2.3 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

4.8.2.4 可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销

形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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

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

4.8.3 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

4.8.3.1 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

4.8.3.2 可供出售金融资产减值

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

均作为持续下跌期间。

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

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

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

4.9 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

4.9.1 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

4.9.2 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
关联方组合	信用风险

账龄分析法组合	账龄状态
---------	------

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

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

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	3.00	3.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

b. 关联方款项，不计提坏账

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

4.9.3 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

4.10 存货

4.10.1 存货的分类

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

加工材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

4.10.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

4.10.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.10.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.10.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按分次摊销法摊销；包装物于领用时按分次摊销法摊销。

4.11 持有待售的非流动资产和处置组

本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：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。

本公司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，本公司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。

4.12 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“4.8 金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

4.12.1 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。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股东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。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

4.12.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

4.12.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

4.12.2.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

4.12.2.3 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4.12.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司

部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进

行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

4.13 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.19 长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

4.14 固定资产

4.14.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能

够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.14.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
工具及家具	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.14.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.19 长期资产减值”。

4.14.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4.14.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.15 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.19 长期资产减值”。

4.16 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

4.17 无形资产

4.17.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建

建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

4.17.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.17.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.19 长期资产减值”。

4.18 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括绿化费和装潢费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

项目	摊销年限
绿化费	3-5年

4.19 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、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.20 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关

资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

4.21 收入

4.21.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

4.21.2 提供劳务收入

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

4.21.3 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4.21.4 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

4.21.5 收入确认的具体方法

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

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

4.22 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计

处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4.23 递延所得税资产/递延所得税负债

4.23.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.23.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

4.23.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4.23.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

4.24 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

4.24.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.24.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.24.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.24.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.25 重要会计政策、会计估计的变更

4.25.1 会计政策变更

本公司本期无会计政策变更。

4.25.2 会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

4.26 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，

其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

4.26.1 坏账准备计提

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

4.26.2 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4.26.3 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计

未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

4.26.4 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

4.26.5 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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

4.26.6 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
房产税	按照房产原值的70%为纳税基准，税率为1.2%，或以租金收入为纳税基础，税率为12%。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，期初指2018年1月1日，期末指2018年6月30日，本期指2018年1-6月，上期指2017年1-6月。单位：元。

6.1 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	114,683.96	77,777.88
银行存款	79,182.84	351,614.22
其他货币资金	2,500,000.00	3,696,502.06
合 计	2,693,866.80	4,125,894.16

注：受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	2,500,000.00	3,696,502.06
合计	2,500,000.00	3,696,502.06

6.2 应收票据

6.2.1 分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,315,217.00	390,000.00
合 计	1,315,217.00	390,000.00

6.2.2 期末已质押的应收票据情况

本期期末无质押的应收票据。

6.2.3 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	45,972,092.47	52,455,944.96
商业承兑汇票	0	5,298,260.00
合 计	45,972,092.47	57,754,204.96

6.3 应收账款

6.3.1 分类

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	50,596,105.57	100.00	1,650,251.60	3.26	48,945,853.97
其中：账龄分析法组合	50,531,348.86	99.87	1,650,251.60	3.27	48,881,097.26
应收关联方款项	64,756.71	0.13			64,756.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	50,596,105.57	100.00	1,650,251.60	3.26	48,945,853.97

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	52,290,957.71	100.00	1,700,589.93	3.25	50,590,367.78
其中：账龄分析法组合	52,176,201.00	99.78	1,700,589.93	3.26	50,475,611.07
应收关联方款项	114,756.71	0.22			114,756.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	52,290,957.71	100.00	1,700,589.93	3.25	50,590,367.78

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	49,626,128.54	1,488,783.86	3.00
1至2年	612,119.73	61,211.97	10.00
2至3年	231,472.64	69,441.79	30.00
3至4年	61,627.95	30,813.98	50.00
合计	50,531,348.86	1,650,251.60	3.26

注：确定该组合依据为企业非关联方应收账款组合，根据账龄计提减值。

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	64,756.71		
合计	64,756.71		

注：确定该组合依据为企业关联方应收款项。

6.3.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 50,338.33 元。

6.3.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
杭州金龙光电缆有限公司	4,700,488.42	9.29	141,014.65
浙江万马股份有限公司	4,057,660.11	8.02	121,729.80
江苏亨鑫科技有限公司	3,983,082.67	7.87	119,492.48
中天射频电缆有限公司	3,980,794.05	7.87	119,423.82

江苏上上电缆集团有限公司	3,788,097.24	7.49	113,642.92
合计	20,510,122.49	40.54	615,303.67

6.4 预付款项

6.4.1 账龄

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,192,892.82	82.83	1,813,893.34	87.77
1至2年	247,250.00	17.17	252,750.00	12.23
合 计	1,440,142.82	100.00	2,066,643.34	100.00

注：本期无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

6.4.2 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	款项性质	期末余额
杭州临安永顺塑化有限公司	货款	653,360.62
南京欧立挤出机械有限公司	货款	200,000.00
常州市范邦干燥设备有限公司	货款	110,000.00
东莞市利彩五金塑胶制品有限公司	货款	100,000.00
上海佑弘橡塑有限公司	货款	100,000.00
合计		1,163,360.62

6.5 其他应收款

6.5.1 分类

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	603,180.75		23,284.86	3.86	579,895.89
其中：账龄分析法组合	353,053.99	58.53	23,284.86	6.60	329,769.13
应收关联方款项	250,126.76	41.47			250,126.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	603,180.75	100.00	23,284.86	3.86	579,895.89

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	312,621.08	100.00	38,161.87	12.21	274,459.21
其中：账龄分析法组合	312,621.08	100.00	38,161.87	12.21	274,459.21
应收关联方款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	312,621.08	100.00	38,161.87	12.21	274,459.21

①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	306,041.99	9,181.26	3.00
2至3年	47,012.00	14,103.60	30.00
合 计	353,053.99	23,284.86	6.60

注：确定该组合为企业非关联方其他应收款，依据账龄提取坏账。

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收账款

组合名称	期末余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	250,126.76		
合 计	250,126.76		

6.5.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 14,877.01 元。

6.5.3 本年无实际核销的其他应收款。

6.5.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	200,000.00	100,000.00
资金拆借	305,138.76	123,912.00
其他	98,041.99	88,709.08
合 计	603,180.75	312,621.08

6.5.5 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽电信器材贸易工业有限责任公司	保证金	100,000.00	1年以内	16.58	3,000.00
远东材料交易中心有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	16.58	3,000.00
毛建伟	资金拆借	207,917.76	1年以内	34.47	

中石化加油 IC 卡充值	其 他	83,607.08	1 年以内	13.86	2,508.21
杭州临安雪祥塑料粒子有限公司	其 他	47,012.00	2-3 年	7.79	14,103.60
合 计	—	538,536.84	—	89.28	22,611.81

6.6 存货

6.6.1 分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,788,563.30		11,788,563.30
在产品	20,112.39		20,112.39
库存商品	15,213,808.46		15,213,808.46
周转材料	46,185.54		46,185.54
合 计	27,068,669.69		27,068,669.69

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,339,204.75		9,339,204.75
在产品	170,844.80		170,844.80
库存商品	4,188,844.17		4,188,844.17
周转材料	209,209.66		209,209.66
合 计	13,908,103.38		13,908,103.38

6.6.2 存货跌价准备

本期存货没有计提存货跌价准备。

6.7 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税		167,449.31
所得税费用		296,040.47
合 计		463,489.78

6.8 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
杭州江朔实业有限公司	390,000.00					
合 计	390,000.00					

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
杭州江朔实业有限 公司				390,000.00	
合 计				390,000.00	

6.9 投资性房地产

6.9.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	5,229,569.34	5,229,569.34
2、本期增加金额	232,380.00	232,380.00
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
(4) 其他转入	232,380.00	232,380.00
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	5,461,949.34	5,461,949.34
二、累计折旧和累计摊销		
1、期初余额	562,015.39	562,015.39
2、本期增加金额	45,289.02	45,289.02
(1) 计提或摊销	45,289.02	45,289.02
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	607,304.41	607,304.41
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额		
四、账面价值		

1、期末账面价值	4,854,644.93	4,854,644.93
2、期初账面价值	4,667,553.95	4,667,553.95

注：被抵押、质押等所有权受到限制的投资性房地产情况详见附注 6.39 所有权和使用权受到限制的资产。

6.10 固定资产

6.10.1 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	工器具或家具	合 计
一、账面原值						
1、期初余额	18,765,609.42	10,802,715.57	4,171,798.01	546,012.40	325,337.42	34,611,472.82
2、本期增加金额	239,316.23	748,694.04	66,000.00		6,600.00	1,060,610.27
（1）购置	239,316.23	748,694.04	66,000.00		6,600.00	1,060,610.27
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3、本期减少金额			354,731.00			354,731.00
（1）处置或报废			354,731.00			354,731.00
4、期末余额	19,004,925.65	11,551,409.61	3,883,067.01	546,012.40	331,937.42	35,317,352.09
二、累计折旧						
1、期初余额	3,351,339.46	4,479,535.12	3,355,172.53	489,049.54	223,662.09	11,898,758.74
2、本期增加金额	442,423.46	948,123.35	86,997.28	14,150.96	18,433.99	1,510,129.04
（1）计提	442,423.46	948,123.35	86,997.28	14,150.96	18,433.99	1,510,129.04
3、本期减少金额			336,994.45			336,994.45
（1）处置或报废			336,994.45			336,994.45
（2）其他						
4、期末余额	3,793,762.92	5,427,658.47	3,105,175.36	503,200.50	242,096.08	13,071,893.33
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
（1）计提						
3、本期减少金额						
（1）处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	15,211,162.73	6,123,751.14	777,891.65	42,811.90	89,841.34	22,245,458.76

2、期初账面价值	15,414,269.96	6,323,180.45	816,625.48	56,962.86	101,675.33	22,712,714.08
----------	---------------	--------------	------------	-----------	------------	---------------

6.10.2 本期无暂时闲置的固定资产

6.10.3 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	4,651,483.40	借款未还清

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

6.11 在建工程

6.11.1 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
5号厂房	196,885.74		196,885.74	110,678.84		110,678.84
合 计	196,885.74		196,885.74	110,678.84		110,678.84

6.11.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
5号厂房	110,678.84	86,206.90			196,885.74
合 计	110,678.84	86,206.90			196,885.74

(续)

工程名称	预算数(万元)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
5号厂房		80.00%				自有资金
合 计						自有资金

6.12 无形资产

6.12.1 无形资产情况

项 目	土地使用权	知识产权	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	5,678,358.95	943,396.23	6,621,755.18
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			

4、期末余额	5,678,358.95	943,396.23	6,621,755.18
二、累计摊销			
1、期初余额	777,561.23	64,742.86	842,304.09
2、本期增加金额	57,863.58	27,746.94	85,610.52
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	835,424.81	92,489.80	927,914.61
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	4,842,934.14	850,906.43	5,693,840.57
2、期初账面价值	4,900,797.72	878,653.37	5,779,451.09

注：本年末,公司不存在通过公司内部研究开发形成的无形资产。

6.12.2 年末，无未办妥产权证书的土地使用权情况

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

6.13 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
绿化费	146,969.09		40,704.72		106,264.37
装潢费	267,781.44	1,031,475.00	63,598.71		1,235,657.73
合 计	414,750.53	1,031,475.00	104,303.43		1,341,922.10

6.14 递延所得税资产

6.14.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,673,536.46	418,384.12	1,738,751.80	434,687.95
合 计	1,673,536.46	418,384.12	1,738,751.80	434,687.95

6.15 短期借款

6.15.1 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	23,800,000.00	21,000,000.00
保证借款	8,700,000.00	8,700,000.00
合 计	32,500,000.00	29,700,000.00

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注[1.1]、[1.2]、[1.3] 及[1.4]；保证借款的抵押资产类别以及金额，参见附注[1.5]、[1.6]。

1.1、贷款银行：兴业银行股份有限公司杭州临安支行，于 2017 年 10 月 19 日借款本金 6,000,000.00,月利率 5.00%，为抵押和保证借款。担保方式为抵押，担保人为杭州科佳新材料股份有限公司，抵押物为名下房地产；担保方式为抵押，担保人为李云、范嘉骏，抵押物为所有人李云自有房地产；担保方式为抵押，担保人为董清、赵亚萍；抵押物名称自有房产，所有人董清、赵亚萍；担保方式为保证，担保人为李云、范嘉骏；

1.2、贷款银行：兴业银行股份有限公司杭州临安支行，于 2017 年 10 月 27 日借款本金 7,000,000.00,月利率 5.00%，为抵押和保证借款。担保方式为抵押，担保人为杭州科佳新材料股份有限公司，抵押物为名下房地产；担保方式为抵押，担保人为李云、范嘉骏，抵押物为所有人李云自有房地产；担保方式为抵押，担保人为董清、赵亚萍；抵押物名称自有房产，所有人董清、赵亚萍；担保方式为保证，担保人为李云、范嘉骏；

1.3、贷款银行：兴业银行股份有限公司杭州临安支行，于 2017 年 10 月 27 日借款本金 8,000,000.00,月利率 5.00%，为抵押和保证借款。担保方式为抵押，担保人为杭州科佳新材料股份有限公司，抵押物为名下房地产；担保方式为抵押，担保人为李云、范嘉骏，抵押物为所有人李云自有房地产；担保方式为抵押，担保人为董清、赵亚萍；抵押物名称自有房产，所有人董清、赵亚萍；担保方式为保证，担保人为李云、范嘉骏；

1.4、贷款银行：中国邮政储蓄银行股份有限公司临安支行，于 2018 年 2 月 5 日借款本金 2,800,000.00 元，月利率 4.71%，为抵押和保证借款。担保方式为抵押，担保人为范嘉骏、李云、范金伟、竺汝栋；抵押物名称自有房产，所有人为范金伟、钱芳、竺汝栋、李敏；

1.5、贷款银行：浙江南浔农村商业银行股份有限公司临安支行，于 2017 年 9 月 5 日借款本金 6,200,000.00 元,月利率 5.50%，为担保借款。担保方式为保证，担保人为杭州惠尔线缆有限公司；

1.6、贷款银行：浙江南浔农村商业银行股份有限公司临安支行，于 2017 年 7 月 18 日借款本金 2,500,000.00 元,月利率 5.60%，为保证借款。担保方式为保证，担保人为杭州惠

尔线缆有限公司。

6.15.2 期末无已逾期未偿还的短期借款。

6.16 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,000,000.00	6,193,004.11
合 计	5,000,000.00	6,193,004.11

6.17 应付账款

6.17.1 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	27,970,843.01	21,372,507.61
应付运费	1,726,551.24	1,358,660.10
工程款	643,759.00	78,280.00
其他	637,562.06	62,106.00
合 计	30,978,715.31	22,871,553.71

6.17.2 公司无账龄超过 1 年的重要应付账款

6.18 预收款项

6.18.1 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款		168,847.66
土地租赁	165,000.00	165,000.00
合 计	165,000.00	333,847.66

6.18.2 账龄超过 1 年的重要预收款项

本期末无账龄超过一年的预收账款。

6.19 应付职工薪酬

6.19.1 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,308,485.44	2,238,038.50	2,335,772.66	1,210,751.28
二、离职后福利-设定提存计划	17,465.25	98,250.89	100,375.55	15,340.59
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,325,950.69	2,336,289.39	2,436,148.21	1,226,091.87

6.19.2 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,293,031.71	2,053,165.50	2,148,969.53	1,197,227.68
2、职工福利费		89,317.90	89,317.90	
3、社会保险费	8,995.84	60,935.50	61,165.26	8,766.08
其中：医疗保险费	7,227.00	40,655.55	41,163.01	6,719.54
工伤保险费	1,166.59	16,891.79	16,571.95	1,486.43
生育保险费	602.25	3,388.16	3,430.30	560.11
4、住房公积金		23,452.00	23,452.00	-
5、工会经费和职工教育经费	6,457.89	11,167.60	12,867.97	4,757.52
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,308,485.44	2,238,038.50	2,335,772.66	1,210,751.28

6.19.3 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	16,863.00	94,862.93	96,047.01	15,678.92
2、失业保险费	602.25	3,387.96	4,328.54	-338.33
合 计	17,465.25	98,250.89	100,375.55	15,340.59

6.20 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	815,974.90	637,416.98
城市维护建设税	54,155.50	41,070.64
教育费附加	32,493.30	24,642.38
地方教育费附加	21,662.20	16,428.25
印花税	3,510.04	3,584.14
企业所得税	273,220.28	
残保金	4,959.47	
房产税		77,328.69
合 计	1,205,975.69	800,471.08

6.21 其他应付款

6.21.1 款项性质

项 目	期末余额	期初余额
关联方资金	500,056.31	454,800.05
代收款	0	95,778.88
其他往来	110,730.94	733,523.04
合 计	610,787.25	1,284,101.97

6.21.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

本期无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

6.22 股本

项 目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
范嘉骏	18,000,000.00						18,000,000.00
范金伟	2,000,000.00						2,000,000.00
合计	20,000,000.00						20,000,000.00

6.23 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	944,366.80			944,366.80
合 计	944,366.80			944,366.80

6.24 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,287,644.12			2,287,644.12
合 计	2,287,644.12			2,287,644.12

6.25 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	20,587,853.95	14,476,019.75
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	20,587,853.95	14,476,019.75
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,678,347.40	6,791,683.32
减：提取法定盈余公积		679,849.12
期末未分配利润	22,266,201.35	20,587,853.95

6.26 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	71,037,612.38	61,058,128.35	62,252,416.51	51,936,278.17
其他业务	15,520.28	-12,375.00		
合 计	71,053,132.66	61,045,753.35	62,252,416.51	51,936,278.17

6.26.2 销售收入金额前 5 名客户单位情况

单位名称	2018 年 6 月 31 日	占营业收入比例(%)
江苏上上电缆集团有限公司	13,215,988.97	18.60
江苏亨鑫科技有限公司	8,033,395.08	11.31
珠海汉胜科技股份有限公司	6,193,542.17	8.72

中天射频电缆有限公司	5,339,358.97	7.51
浙江万马股份有限公司	5,148,358.36	7.25
合 计	37,930,643.55	53.39

6.27 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	242,178.92	132,000.83
教育费附加	145,307.36	79,200.51
地方教育费附加	96,871.56	52,800.33
房产税	77,328.69	
印花税	19,551.60	
土地使用税	66,168.07	
合 计	647,406.20	264,001.67

6.28 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	187,749.50	268,426.80
运输费	1,138,459.42	1,126,356.69
广告费	20,948.00	10,034.00
装卸费	8,725.00	
合 计	1,355,881.92	1,404,817.49

6.29 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	672,160.34	653,237.85
研发支出	4,293,738.94	3,923,831.93
折旧摊销费	672,178.36	564,552.74
咨询服务费	279,950.54	
税费	29,756.81	229,468.44
业务招待费	127,885.00	373,513.00
水电办公费	87,605.31	35,523.88
汽车费	21,313.09	43,514.34
差旅费	163,340.92	78,200.95
修理费	65,737.62	118,318.21
财产保险费	110,029.75	
绿化费	11,300.00	38,071.40
其他	236,289.02	170,659.74
合计	6,771,285.70	6,228,892.48

6.30 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	988,056.80	862,073.35
减：利息收入	30,319.01	8,196.18
票据贴现息	167,990.50	439,934.42
手续费	5,317.61	6,403.91
合计	1,131,045.90	1,300,215.50

6.31 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-65,215.34	-461,553.80
合 计	-65,215.34	-461,553.80

6.32 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得（损失）合计	50,904.23		50,904.23
其中：固定资产处置利得（损失）	50,904.23		50,904.23
无形资产处置利得（损失）			
合 计	50,904.23		50,904.23

注：资产处置损失以“-”号填列。

6.33 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
增值税退税	1,910,067.50	961,531.24	
合 计	1,910,067.50	961,531.24	

6.34 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		110,000.00	
合 计		110,000.00	

6.35 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	1,351.99	726.67	1,351.99
赔偿金、违约金	9,198.29	99,113.20	9,198.29
合 计	10,550.28	99,839.87	10,550.28

6.36 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	422,745.15	248,803.42
递延所得税费用	16,303.83	115,890.54
合 计	439,048.98	364,693.96

6.37 现金流量表项目

6.37.1 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入		110,000.00
银行存款利息收入	30,319.01	8,196.18
合计	30,319.01	118,196.18

6.37.2 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金		
管理费用	4,626,066.67	4,351,174.97
销售费用	1,168,132.42	1,136,390.69
银行手续费	5,317.61	6,403.91
其他往来	965,226.38	60,736.19
合计	6,764,743.08	5,554,705.76

6.38 现金流量表补充资料

6.38.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,678,347.40	2,186,762.41
加：资产减值准备	-65,215.34	-461,553.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,510,129.04	852,874.14
无形资产摊销	130,899.54	85,610.52
长期待摊费用摊销	104,303.43	72,003.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-50,904.23	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	1,156,047.30	1,302,007.77
投资损失		
递延所得税资产减少	16,303.83	115,890.54
递延所得税负债增加		
存货的减少	-	-3,308,116.46
经营性应收项目的减少	1,105,575.99	16,548,847.27

经营性应付项目的增加	6,377,640.90	10,195,121.45
其他	1,659,991.84	
经营活动产生的现金流量净额	462,553.39	7,199,204.42
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	193,866.80	346,371.00
减：现金的期初余额	429,392.10	498,777.50
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	-235,525.30	-152,406.50

6.38.2 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：杭州佳盈创业投资有限公司	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：杭州佳盈创业投资有限公司	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：杭州佳盈创业投资有限公司	
取得子公司支付的现金净额	

6.38.3 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	193,866.80	346,371.00
其中：库存现金	114,683.96	118,100.63
可随时用于支付的银行存款	79,182.84	228,270.37
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	193,866.80	346,371.00
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

6.39 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,500,000.00	银行承兑汇票保证金
投资性房地产	4,854,644.93	金融机构借款抵押
固定资产	10,531,052.22	金融机构借款抵押
无形资产	4,842,934.14	金融机构借款抵押
合 计	22,728,631.29	—

7、合并范围的变更

7.1 其他原因的合并范围变动

公司投资设立杭州佳盈创业投资有限公司，统一社会信用代码证为91330185MA27Y4DJ1K。该公司注册资本人民币1000万元，公司认缴出资1000万元，占其注册资本的100.00%，拥有对其的实质控制权，故将该公司纳入合并范围。截止2018年6月30日，公司实际出资39.10万元。

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州佳盈创业投资有限公司	浙江杭州	浙江杭州	资本市场服务	100.00		投资

9、关联方及关联交易

9.1 本公司的实际控制人情况

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

9.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

9.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
范金伟	持股10%以上股东
杭州惠尔线缆有限公司	公司董事李云的兄妹的配偶控制的企业
临安市通成塑化有限公司	公司董事范金伟的配偶控制的企业
李云	实际控制人直系亲属、公司董事
毛建伟	公司董事

9.4 关联方交易情况

9.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无	购买商品		

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无	销售商品		
合计			

9.4.2 关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杭州惠尔线缆有限公司	2,000,000.00	2017年6月26日	2018年6月26日	已经履行完毕
合计	2,000,000.00			

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
范嘉骏 李云	8,000,000.00	2017年11月6日	2018年11月5日	尚未履行完毕
范嘉骏 李云	7,000,000.00	2017年10月27日	2018年10月26日	尚未履行完毕
杭州惠尔线缆有限公司	2,500,000.00	2017年7月18日	2018年7月11日	尚未履行完毕
范嘉骏 李云	6,000,000.00	2017年10月20日	2018年10月19日	尚未履行完毕
范嘉骏 李云 范金伟	2,800,000.00	2018年2月5日	2020年2月1日	尚未履行完毕
合计	26,300,000.00			

9.4.3 关联方资金拆借

关联方	期初金额	本期拆入金额	起始日	到期日	本期偿还金额	期末金额
拆入:						
杭州惠尔线缆有限公司		400,000.00	2018.1.1	2018.6.30	400,000.00	
范嘉骏	333,791.00	2,620,000.00	2018.1.1	2018.6.30	2,996,000.00	-42,209.00
范金伟						
临安市通成塑化有限公司	500,000.00		2018.1.1	2018.6.30		500,000.00
合计						457,791.00

9.5 关联方应收应付款项

9.5.1 应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	所占余额比例 (%)	账面余额	所占余额比例 (%)
应收账款:				
杭州惠尔线缆有限公司			114,756.71	0.01
范嘉骏	42,209.00	7.00		
毛建伟	207,917.76	34.47		
合计	250,126.76	41.47	114,756.71	0.01

9.5.2 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
其他应付款:		
临安市通成塑化有限公司	500,000.00	500,000.00
范嘉骏		333,791.00
蓝立宇	56.31	88,686.81
毛建伟		32,322.24
合计	500,056.31	954,800.05

9.6 关联方承诺

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的关联方承诺事项。

10、承诺及或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

11、资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

12、母公司财务报表重要项目注释

12.1 应收账款

12.1.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	50,596,105.57	100.00	1,650,251.60	3.26	48,945,853.97
其中：账龄分析法组合	50,531,348.86	99.87	1,650,251.60	3.27	48,881,097.26
应收关联方款项	64,756.71	0.13			64,756.71

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	50,596,105.57	100.00	1,650,251.60	3.26	48,945,853.97

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	52,290,957.71	100.00	1,700,589.93	3.25	50,590,367.78
其中：账龄分析法组合	52,176,201.00	99.78	1,700,589.93	3.26	50,475,611.07
应收关联方款项	114,756.71	0.22			114,756.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	52,290,957.71	100.00	1,700,589.93	3.25	50,590,367.78

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	49,626,128.54	1,488,783.86	3.00
1至2年	612,119.73	61,211.97	10.00
2至3年	231,472.64	69,441.79	30.00
3至4年	61,627.95	30,813.98	50.00
合 计	50,531,348.86	1,650,251.60	3.26

注：确定该组合依据为企业非关联方应收账款组合，根据账龄计提减值。

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	64,756.71		
合 计	64,756.71		

注：确定该组合依据为企业关联方应收款项。

12.1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 50,338.33 元。

12.1.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
杭州金龙光电电缆有限公司	4,700,488.42	9.29	141,014.65
浙江万马股份有限公司	4,057,660.11	8.02	121,729.80
江苏亨鑫科技有限公司	3,983,082.67	7.87	119,492.48
中天射频电缆有限公司	3,980,794.05	7.87	119,423.82
江苏上上电缆集团有限公司	3,788,097.24	7.49	113,642.92
合计	20,510,122.49	40.54	615,303.67

12.2 其他应收款

12.2.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	603,180.75		23,284.86	3.86	579,895.89
其中：账龄分析法组合	353,053.99	58.53	23,284.86	6.60	329,769.13
应收关联方款项	250,126.76	41.47			250,126.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	603,180.75	100.00	23,284.86	3.86	579,895.89

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	312,621.08	100.00	38,161.87	12.21	274,459.21
其中：账龄分析法组合	312,621.08	100.00	38,161.87	12.21	274,459.21
应收关联方款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	312,621.08	100.00	38,161.87	12.21	274,459.21

①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	306,041.99	9,181.26	3.00
2至3年	47,012.00	14,103.60	30.00
合 计	353,053.99	23,284.86	6.60

注：确定该组合为企业非关联方其他应收款，依据账龄提取坏账。

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收账款

组合名称	期末余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	250,126.76		
合 计	250,126.76		

12.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 14,877.01 元。

12.2.3 本年无实际核销的其他应收款。

12.2.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	200,000.00	100,000.00
资金拆借	305,138.76	123,912.00
其他	98,041.99	88,709.08
合 计	603,180.75	312,621.08

12.2.5 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽电信器材贸易工业有限责任公司	保证金	100,000.00	1年以内	16.58	3,000.00
远东材料交易中心有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	16.58	3,000.00
毛建伟	资金拆借	207,917.76	1年以内	34.47	
中石化加油 IC 卡充值	其他	83,607.08	1年以内	13.86	2,508.21
杭州临安雪祥塑料粒子有限公司	其他	47,012.00	2-3年	7.79	14,103.60
合 计	—	538,536.84	—	89.28	16,611.81

12.3 长期股权投资

12.3.1 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	391,000.00		391,000.00	391,000.00		391,000.00

合 计	391,000.00		391,000.00	391,000.00		391,000.00
-----	------------	--	------------	------------	--	------------

12.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州佳盈创业投资有限公司	391,000.00			391,000.00		
合 计	391,000.00			391,000.00		

12.4 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
主营业务	71,037,612.38	61,058,128.35	62,252,416.51	51,936,278.17
其他业务	15,520.28	-12,375.00		
合 计	71,053,132.66	61,045,753.35	62,252,416.51	51,936,278.17

13、补充资料

13.1 本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
处置固定资产产生的损益	50,904.23	出售固定资产
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,550.28	违约金、滞纳金等
小 计	40,353.95	
所得税影响额	10,088.49	
合 计	30,265.46	

13.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.76	0.08	0.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.69	0.08	0.08

杭州科佳新材料股份有限公司

2018年8月22日