

公告编号：2018-041

证券代码：833367

证券简称：宝德利

主办券商：广发证券



宝德利

NEEQ : 833367

广东宝德利新材料科技股份有限公司

(Jiangmen Proudly Water-Soluble Plastic Co., Ltd.)



半年度报告

2018

公司半年度大事记

- 1、公司股东区慧冬女士与杨茜女士于 2018 年 1 月签署《股份转让合同》，区慧冬将持有公司的 735,000 股，持股比例为 3.340909%的股份以人民币 2,675,400 元转让给杨茜女士；
- 2、2018 年 3 月，公司改造流延生产线，实现提速 30%，增加流延生产线的产能；
- 3、公司于 2018 年 4 月通过质量管理体系升级认证，通过 ISO9001-2015 标准审核，现已取得证书；
- 4、公司股东莫雄勋质押 7,271,000 股，占公司总股本 33.05%，质押期限为 2018 年 4 月 23 日起至 2028 年 12 月 31 日止，质押股份用于借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务，质押权人为中国银行股份有限公司江门分行；
- 5、公司股东大会于 2018 年 5 月审议通过年度权益分派方案，以公司现有总股本 22,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.80 元人民币现金；
- 6、2018 年 6 月，因应生产的需要，公司扩建了约 2,000 平方米的建筑，用于实验室、仓库和部分生产车间所需；

目 录

声明与提示	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况.....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、宝德利股份、宝德利	指	广东宝德利新材料科技股份有限公司
业创公司	指	业创有限公司
共赢投资	指	江门市共赢投资咨询合伙企业（有限合伙）
共修投资	指	江门市蓬江区共修投资管理咨询中心
宝塑贸易	指	江门市蓬江区宝塑贸易有限公司
宝德利日化	指	江门市宝德利日化有限公司
宝洁士	指	江门市蓬江区宝洁士贸易有限公司
环保新材	指	宝德利环保新材料有限公司
董监高	指	董事、监事、高级管理人员
报告期、本期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
报告期末	指	2018 年 6 月 30 日
上年同期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
广发证券、推荐主办券商、主办券商	指	广发证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人莫雄勋、主管会计工作负责人莫雄勋及会计机构负责人（会计主管人员）谭银柳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、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	2、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上披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。
	3、与定期报告相关的公司决议文件。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东宝德利新材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangmen Proudly Water-soluble Plastic Co., Ltd.
证券简称	宝德利
证券代码	833367
法定代表人	莫雄勋
办公地址	广东省江门市蓬江区杜阮镇松园村工业区 2 区 2-3 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	林俊强
是否通过董秘资格考试	否
电话	(0750) 2633733
传真	(0750) 2633738
电子邮箱	proudly@proudly.hk
公司网址	www.proudly.com.cn
联系地址及邮政编码	广东省江门市蓬江区杜阮镇松园村工业区 2 区 2-3 号 529075
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	广东宝德利新材料科技股份有限公司总经理办公室

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	2004-05-11
挂牌时间	2015-09-10
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C29 橡胶和塑料制品业-C292 塑料制品业-C2921 塑料薄膜制造
主要产品与服务项目	功能性生物降解材料在大健康和消费升级领域的创新应用的研发、设计、生产、销售。产品主要：水溶性医用织物防感染处置产品、污染物（农药类、化学品类、宠物粪便等）安全处置包装膜/袋、蔬果气调保鲜包装膜/袋、水溶性洗涤及洗洁包装产品、曲面异形面水转移印刷膜等。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	22,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	莫雄勋
实际控制人及其一致行动人	莫雄勋

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	91440700761559570D	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	广东省江门市蓬江区杜阮镇松园村工业区 2 区 2-3 号	否
注册资本（元）	22,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	广发证券
主办券商办公地址	广东省广州市天河区天河北路 183-187 号大都会广场 43 楼 (4301-4316 房)
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	23,511,840.03	16,745,578.07	40.41%
毛利率	46.66%	43.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,825,352.49	1,996,324.80	91.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,593,576.65	1,788,068.78	100.98%
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）	9.61%	5.77%	-
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）	9.03%	5.17%	-
基本每股收益	0.17	0.09	88.89%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	48,725,267.76	41,053,631.74	18.69%
负债总计	8,711,703.38	3,152,462.40	176.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	40,013,564.38	37,901,169.34	5.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.82	1.72	5.81%
资产负债率（母公司）	24.47%	1.58%	-
资产负债率（合并）	17.88%	7.68%	-
流动比率	3.45	7.37	-
利息保障倍数	2,541.47	-606.99	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-7,835,745.55	-7,226,789.38	8.43%
应收账款周转率	9.54	9.53	-
存货周转率	1.47	1.65	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	18.69%	-1.97%	-
营业收入增长率	40.41%	25.17%	-
净利润增长率	90.62%	-14.13%	-

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	22,000,000	22,000,000	0%
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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司属于塑料薄膜行业中功能性生物降解包装新材料领域的创新型企业，公司的产品与服务定位在：功能性生物降解材料于大健康和消费升级领域的创新应用。以创新和创意为大众提供安全、健康与便利为企业的使命。企业发展经营模式的特点：利用材料的功能性和生物降解性能专注于大健康和消费升级应用领域进行产品创新开发，生产并销售具有功能性、个性化的环保产品。公司立足于发挥材料开发和加工方面的技术优势，经营上专注于两个领域和两个结合：在产品开发上主要立足于大健康和消费升级领域；将材料所具有的可水溶性、完全生物降解性、高阻隔性（对气体、红外线、有机溶剂和油脂具有优越的阻隔性能）、高透水性和离型脱膜等性能与客户需要相结合，开发功能性的环保产品；将产品与全球、国内和各地方部门在环境保护、劳动安全保护和医疗感控管理方面的要求规定相结合，采用定制的方式为客户设计环保和劳动安全的个性化解决方案。

目前公司的产品已广泛应用于医用防感控制包装、污染物安全处置包装、蔬果气调保鲜包装和日用洗洁剂定量包装等领域。公司销售模式以经销为主、直销为辅，已经建立了完善的国际销售渠道和稳定、高重复购买率的客户关系，大部分合作期近 10 年。在经销方面，通过近几年的市场开拓，已经建立了日趋完善的营销体系和网络体系，形成了较为完善的经销商渠道。公司坚持产品开发以我为主，市场开发共同合作的模式，与客户共创、共赢、共发展。直销方面，公司营销组织形式为项目部制，分为国内和国际两部，下面分别设置医疗品、工业品及消费品三个功能组。

2018 年上半年，公司加大国内市场的开发力度，重点突破医疗品、工业品和消费品三大功能组别产品的销售，为下半年和 2019 年建立更大的内销比例奠定基础。

经过多年的研发积累，公司构建了“自主研发为主，合作开发为辅”的产品研发模式。公司目前研发人员 20 人，占总人数的 20%。公司绝大部分核心技术研发由本公司研发人员完成。

目前企业已建立起自身的研发队伍，具备和拥有自主开发配方、工艺和合成关键材料的研发能力。经过多年的研发积累，公司形成了一系列完善的产品研究开发和激励制度，形成了自己的研发模式。截至 2018 年 6 月底，已获得发明专利四项、PCT 一项，实用新型十项、软件著作权二项。申请中的发明专利二项、PCT 一项。

报告期内以及报告期后至报告披露日，公司商业模式没有发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一）2018 年上半年经营情况

一、2018 年公司上半年实现营业收入 2,351 万元，较上年同期增长 677 万元，增长比率为 40.41%。2018 年上半年公司实现营业利润额 448 万元，较去年同期增长 216 万元，增长比率为 92.68%。公司总资产为 4,873 万元，较去年增长 18.69%，净资产 4,001 万元，较去年增长 5.57%。2018 年上半年营业收入较快增长主要是新增的蔬果保鲜包装应用，该产品在 2017 年上半年仍处于开发和试产阶段，直到 2017 年年中才开始量产，2018 年上半年销售 500 万元，较 2017 年同期增长 490 万元；另外农业应用膜实现新增销售额 180 万元。其他的产品应用销售情况较为平稳。

二、产品及市场结构调整：1、多年以来企业基本以国外市场为主，今后实施调整为国内、国外市场并行发展战略。2、由原来以功能性为主，今后实施调整为功能性产品和环保性产品并行发展战略。

三、2018 年上半年公司主要实施完成的重要工作有：

1、新产品开发

通过积极和重点研发，公司成功将实验成果应用在产品市场化，针对新鲜蔬果的保鲜，提供一种可以延长蔬果保鲜时间的薄膜，无毒无害，作为绿色食品的重要材料，上半年销售进展良好，已经完成500万元销售额。

2、技术改造

(1) 为了保证薄膜的品质，公司持续投入资金改善生产环境，保证日益提升的生产要求。

(2) 公司建立了系统的日化产品研发体系、服务体系以及全套的检测体系，为日后提供洗涤产品OEM和ODM生产打下了研发、服务和检测基础。

(3) 公司初步完成了生产新型原料的开发，开拓了主要原材料的新体系，减少了与国际同行的技术距离，提升产品性能。

(4) 完善各类管理文件，使产品生产的作业指引更加标准化。

3、市场拓展

本报告期内，在国外市场方面，公司迅速抓住市场契机，抢占市场，特别是重点新产品——蔬果保鲜包装膜，上半年实现500万元的销售额；同时，公司落实大客户策略，保证重大客户的产品供应交期，优先满足大客户的需求。

在国内市场方面：1、公司延续开拓和培育防感染水溶性医用织物处置产品的应用领域，以2016年12月27日国家卫计委颁布的《医院医用织物洗涤消毒技术规范》为契机，树立著名的应用标杆单位。通过与国内医疗企业公司的战略合作，推动防感染水溶性医用织物处置产品在国内的应用。水溶性医用织物防感染处置产品目前已推广到国内近200家三甲医院中使用或试用。

(二) 重大变动情况及原因：

(1) 报告期内，营业成本总额增加316万元，主要原因是销售额增长引起直接生产成本总额上升，且生产一线、二线人员数量和薪酬增长，导致成本持续上升。

(2) 报告期内，销售费用增加108万元，主要原因是蔬果保鲜膜产品的运输成本增加导致的。上半年销售额500万元，运费支出76万元，连同销售额增长带动整体运输费用增加。

(3) 报告期内，营业利润增加216万元，增长92.68%，主要原因是：第一、销售额增长677万元，相应带来增加利润额110万元；第二、流延生产线迭代升级，减少毛利率较低的纺织膜品类生产数量，整体销售品类的毛利率提升。

(4) 报告期内，所得税费用增加32万元，上升94.17%，主要原因是：利润总额增长216万元导致税费上升。

(5) 报告期内，经营活动产生的现金流量净额-783.57万元，主要原因是本期购买800万较低风险的银行短期理财产品尚未收回所致。

(6) 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额同比上年同期增加577万元，主要原因是：公司为了补充流动资金，以加速业务扩张，提高公司市场占有率和影响力及加大产品研发技术投入，保障公司经营的持续发展，公司向中国银行江门分行借贷款600万元所致。

三、 风险与价值

一、实际控制人不当控制的风险

报告期末，公司的实际控制人为莫雄勋，为公司的董事长兼总经理，莫雄勋先生和区慧冬女士作为一致行动人，区慧冬就其所持股份所具有的提案权、表决权不可撤销地委托给莫雄勋，由莫雄勋就股东、董事审议、表决事项按莫雄勋意思代为行使表决权，包括提出提案、进行表决、提出董事/监事候选人并投票选举或做出其他意思表示，目前共计持有本公司55.60%的股份。此外，莫雄勋作为江门市共赢投资咨询合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，控制江门市共赢投资咨询合伙企业（有限合伙）持有的公司1,760,000股股份（占公司总股本的8.00%）。因此，莫雄勋先生对公司股东大会、董事会的召开、

表决及董事、高级管理人员的提名均有重大影响。公司存在实际控制人利用控制地位通过行使表决权或其他方式对公司进行不当控制的风险。

防范措施：公司将严格按照“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》的规定来规范治理，并积极接受主办券商的持续督导。

二、汇兑风险

公司的产品目前以出口为主，与境外客户签订的合同结算货币以美元为主，因此可能因汇率的变化而产生汇兑收益或损失。2018 年上半年，人民币对外币尤其是对美元升值后维持低位波动，公司蒙受汇兑损失，未来人民币对外币汇率走势不明朗，这将对公司出口产品的竞争力产生影响。

防范措施：公司持续加大对国际、国内市场的开拓力度，重点调整企业销售市场的结构，由国外市场为主转向拓展巨大的国内市场。同时，及时掌握海外客户的财务状况、经营成果，最大限度降低海外市场因经济环境的波动对公司产生的不利影响。在汇率方面，持续关注国家汇兑政策，做好外汇、收汇与结汇相关工作，结合银行外汇产品做出及时和有效的应对，最大限度降低汇兑变化对公司产生的不利影响，实现公司利益最大化。

三、技术替代的风险

随着消费者购买能力的提升和需求的提高，对产品质量提出了更高的要求。企业需要根据消费者的需求不断的研发新的产品。如果不能及时主动进行创新和技术升级，这将会掉入降价换市场的不利局面。

防范措施：持续加大技术和设备投入，加快升级换代，适应新要求，增强竞争力。

四、人才流失风险

公司主要从事 PVOH 材料和制品的研发、生产、销售，主要业务具有一定的技术含量，除需具备相关专业知识外，同时还须具备多年的行业实践经验。因此，熟悉 PVOH 薄膜行业的科技型人才对于公司来讲尤为重要。而公司的销售人员不仅需要具备较强的市场营销能力，还需要掌握具体产品相关的技术原理、熟悉产品性能指标等。因此，一旦出现关键技术人员或销售人员的大量流失，将会对公司造成较大损失。

防范措施：提高公司核心人员的待遇，给予优惠购股权，制定未来股权激励计划，稳定人才队伍；同时积极招聘和储备人才，通过培训和实践，优化筛选优质人才为企业服务。

四、 企业社会责任

公司在报告期内积极承担社会责任：

1、努力经营、诚信履约、及时纳税，积极回报公司股东，保障公司员工收入和利益，报告期内公司实现营业收入约 2,351 万元，实现利润总额约 448 万元，每股收益 0.17 元，累计为员工发放工资及各种福利和缴纳社保医保费用约 333 万元，累计上缴税收约 338 万元，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

2、严格遵守国家环保政策，无违规排放污染环境的情况。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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	5,000,000.00	2,563,663.27
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	7,000,000.00	86,382.63
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	30,000.00	-
7. 委托加工物资	1,500,000.00	358,000.00
8. 购买产成品	4,500,000.00	-

1、公司2018年1-6月购买子公司江门市蓬江区宝洁士贸易有限公司原材料2,563,663.27元；

2、公司2018年1-6月销售产品给子公司宝德利环保新材料有限公司86,382.63元；

3、公司2018年1-6月委托子公司江门市宝德利日化有限公司加工产品358,000.00元；

上述发生的关联交易是属于公司合并范围内子公司之间发生，合并报表予以抵消。公司已对相关关联交易进行预计，并进行了披露（公告编号：2018-004，关于预计2018年度日常性关联交易的公告）。

(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	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
莫雄勋	股权质押	17,000,000.00	是	2018年3月2日	2018-019

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述关联担保有利于公司补充流动资金，对公司的正常经营和发展有积极的影响，公司的独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

根据公司第一届董事会第十三次会议决议，为了提高公司自有闲置资金使用效率，公司计划在不影响公司日常经营资金使用的前提下，使用自有闲置资金购买银行理财产品，以提高资金收益。投资额度为单笔购买理财产品金额或任意时点持有未到期的理财产品总额不超过人民币1,000万元。（公告编号：2018-005，关于利用闲置资金购买短期理财产品的公告）。报告期内，公司利用闲置资金购买银行，未超过审议授权的金額。

(四) 承诺事项的履行情况**一、关于避免同业竞争承诺函**

公司股东、董监高等出具了《关于未来避免同业竞争的承诺函》，主要内容如下：

1、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司及其子公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司及其子公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在上述经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、本人在作为公司董监高或核心技术人员期间及辞去上述职务六个月内，本承诺持续有效。

3、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

本报告期内，公司股东、董监高等严格按照上述避免同业竞争的承诺行事，不存在违反承诺的情形。

二、关于规范和减少关联交易的承诺

2015年度，公司实际控制人出具了《关于规范和减少关联交易承诺》的承诺函，主要内容如下：

1、本人将规范并减少与公司的关联交易，并避免违规占用公司资金与其他资源；

2、本人将促使实际控制人投资或控制的企业与公司之间进行的关联交易按照公平、公开的市场原则进行，并依法履行相应的交易决策程序；

3、本人将促使实际控制人投资或控制的企业不会通过与公司之间的关联交易谋求特殊或不当利益，不会进行有损公司利益的关联交易。

本报告期内，公司实际控制人严格按照上述规范和减少关联交易承诺行事，不存在违反承诺的情形。

(五) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 1 日	0.80	0.00	0.00

2、报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

本公司 2017 年年度权益分派方案已获 2018 年 5 月 15 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过，本公司 2017 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 22,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.80 元人民币现金。本次权益分派权益登记日为：2018 年 5 月 31 日，除权除息日为 2018 年 6 月 1 日。公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2018 年 6 月 1 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接全部划入股东资金账户。

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	22,000,000	100%	0	22,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	14,726,800	66.9400%	-735,000	13,991,800	63.5991%
	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	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%
总股本		22,000,000	-	0	22,000,000	-
普通股股东人数						5

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	莫雄勋	7,271,000	0	7,271,000	33.0500%	0	7,271,000
2	业创有限公司	6,909,200	0	6,909,200	31.4055%	0	6,909,200
3	区慧冬	5,695,800	-735,000	4,960,800	22.5491%	0	4,960,800
4	江门市共赢投资咨询合伙企业（有限合伙）	1,760,000	0	1,760,000	8.0000%	0	1,760,000
5	杨茜	364,000	735,000	1,099,000	4.9955%	0	1,099,000
合计		22,000,000	0	22,000,000	100%	0	22,000,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

江门市共赢投资咨询合伙企业（有限合伙）实际控制人为莫雄勋，莫雄勋与区慧冬为夫妻关系，两人签订一致行动协议，区慧冬将提案权、表决权等全部委托给莫雄勋。因此公司的实际控制人为莫雄勋。

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

莫雄勋和区慧冬作为一致行动人，区慧冬就其所持股份所具有的提案权、表决权不可撤销地委托给莫雄勋，由莫雄勋就股东、董事审议、表决事项按莫雄勋意思代为行使表决权，包括提出提案、进行表决、提出董事/监事候选人并投票选举或做出其他意思表示，目前共计持有本公司 55.60% 的股份，此外，莫雄勋作为江门市共赢投资咨询合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，控制江门市共赢投资咨询合伙企业（有限合伙）持有的公司 1,760,000 股股份（占公司总股本的 8.00%）。因此，莫雄勋为本公司实际控制人。

其基本情况如下：

莫雄勋，董事长兼总经理，男，1966 年 4 月出生，中国国籍，拥有巴西永久居留权，2012 年毕业于澳门城市大学工商管理专业，获硕士研究生学位。1992 年获得助理经济师职称。1983 年至 1989 年在江门家用电器集团公司任销售部职员；1989 年至 2003 年在江门市长润集团公司任总经理助理；2003 年至 2015 年 4 月在江门市宝德利环保材料有限公司任董事长兼总经理；2004 年至今任公司董事长兼总经理。

报告期内，公司实际控制人一直为莫雄勋，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
莫雄勋	董事长、总经理	男	1966年4月30日	硕士	2018年3月至2021年3月	是
陈奕辉	董事	男	1954年12月21日	中学	2018年3月至2021年3月	是
李慧娜	董事、副总经理	女	1973年7月20日	大专	2018年3月至2021年3月	是
林俊强	董事、副总经理	男	1972年7月21日	本科	2018年3月至2021年3月	是
马可	董事、副总经理	男	1978年6月4日	本科	2018年3月至2021年3月	是
李先笔	监事	男	1972年1月19日	本科	2018年3月至2021年3月	是
容振华	监事	男	1963年7月21日	大专	2018年3月至2021年3月	是
李惠人	监事	男	1968年6月1日	大专	2018年3月至2021年3月	是
谭银柳	财务负责人	女	1988年5月21日	本科	2018年3月至2021年3月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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：

董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系；公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
莫雄勋	董事长、总经理	0	7,271,000	7,271,000	33.05%	0
陈奕辉	董事	0	0	0	0.00%	0
李慧娜	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0

林俊强	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
马可	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
李先笔	监事	0	0	0	0.00%	0
李惠人	监事	0	0	0	0.00%	0
容振华	监事	0	0	0	0.00%	0
谭银柳	财务负责人	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	7,271,000	7,271,000	33.05%	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
财务人员	4	5
行政管理人员	9	8
生产人员	39	45
质管人员	6	6
销售人员	14	12
技术人员	17	20
采购人员	1	1
仓储人员	1	1
员工总计	91	98

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科	23	23
专科	20	18
专科以下	45	54
员工总计	91	98

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，公司对不同部门职能和人员进行整合，公司培训、招聘、薪酬政策均未发生变更，报告期内有 11 名离退休人员。

(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：

无

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	五、（一）	6,756,714.92	12,784,590.16
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		-	-
应收票据及应收账款	五、（二）	2,512,723.73	2,269,277.47
预付款项	五、（三）	1,322,238.88	69,278.21
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、（四）	1,234,476.59	1,101,818.92
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（五）	10,142,235.43	6,902,514.84
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、（六）	8,098,154.49	120,204.64
流动资产合计		30,066,544.04	23,247,684.24
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、（七）	15,515,793.95	15,077,222.39
在建工程	五、（八）	1,263,090.16	648,333.28
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、（九）	95,759.47	101,448.13
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	五、(十)	959,457.42	1,170,623.80
递延所得税资产	五、(十一)	21,914.03	16,433.84
其他非流动资产	五、(十二)	802,708.69	791,886.06
非流动资产合计		18,658,723.72	17,805,947.50
资产总计		48,725,267.76	41,053,631.74
流动负债：			
短期借款	五、(十三)	6,000,000.00	-
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、(十四)	724,822.26	648,706.21
预收款项	五、(十五)	802,462.07	368,036.69
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、(十六)	515,018.80	1,498,576.12
应交税费	五、(十七)	369,717.25	235,801.27
其他应付款	五、(十八)	299,683.00	401,342.11
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		8,711,703.38	3,152,462.40
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		8,711,703.38	3,152,462.40
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、(十九)	22,000,000.00	22,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(二十)	1,697,792.14	1,697,792.14
减：库存股		-	-
其他综合收益	五、(二十一)	133,335.74	86,293.19
专项储备		-	-
盈余公积	五、(二十二)	1,496,201.98	1,496,201.98
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(二十三)	14,686,234.52	12,620,882.03
归属于母公司所有者权益合计		40,013,564.38	37,901,169.34
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		40,013,564.38	37,901,169.34
负债和所有者权益总计		48,725,267.76	41,053,631.74

法定代表人：莫雄勋

主管会计工作负责人：莫雄勋

会计机构负责人：谭银柳

(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		5,992,439.96	12,059,155.06
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	十一、(一)	2,618,816.06	2,264,780.39
预付款项		1,218,288.88	51,750.00
其他应收款	十一、(二)	1,194,739.00	1,055,082.70
存货		10,072,456.76	6,841,363.99
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		8,075,228.90	113,195.87
流动资产合计		29,171,969.56	22,385,328.01
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十一、(三)	3,793,250.00	3,793,250.00
投资性房地产		-	-
固定资产		15,472,162.91	15,031,378.73

在建工程		1,263,090.16	648,333.28
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		95,759.47	101,448.13
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		959,457.42	1,170,623.80
递延所得税资产		18,697.03	15,542.03
其他非流动资产		802,708.69	791,886.06
非流动资产合计		22,405,125.68	21,552,462.03
资产总计		51,577,095.24	43,937,790.04
流动负债：			
短期借款		6,000,000.00	-
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		722,722.26	639,766.04
预收款项		796,510.44	354,994.43
应付职工薪酬		496,018.80	1,480,210.12
应交税费		358,331.51	183,575.75
其他应付款		4,247,250.80	4,299,412.09
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		12,620,833.81	6,957,958.43
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		12,620,833.81	6,957,958.43
所有者权益：			
股本		22,000,000.00	22,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		1,697,792.14	1,697,792.14
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,482,203.95	1,482,203.95
一般风险准备		-	-
未分配利润		13,776,265.34	11,799,835.52
所有者权益合计		38,956,261.43	36,979,831.61
负债和所有者权益合计		51,577,095.24	43,937,790.04

法定代表人：莫雄勋

主管会计工作负责人：莫雄勋

会计机构负责人：谭银柳

(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		23,511,840.03	16,745,578.07
其中：营业收入	五、(二十四)	23,511,840.03	16,745,578.07
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		19,307,917.60	14,654,162.23
其中：营业成本	五、(二十四)	12,541,244.86	9,380,367.61
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、(二十五)	223,838.70	165,187.88
销售费用	五、(二十六)	2,556,504.23	1,474,281.58
管理费用	五、(二十七)	1,941,142.71	1,708,925.82
研发费用	五、(二十八)	1,816,635.72	1,688,084.05
财务费用	五、(二十九)	197,800.28	210,434.86
资产减值损失	五、(三十)	30,751.10	26,880.43
加：其他收益	五、(三十二)	272,677.00	236,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	8,324.43	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-

资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,484,923.86	2,327,615.84
加：营业外收入	五、（三十三）	0.50	8,575.98
减：营业外支出	五、（三十四）	-	170.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,484,924.36	2,336,020.88
减：所得税费用	五、（三十四）	659,571.87	339,696.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,825,352.49	1,996,324.80
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		3,825,352.49	1,996,324.80
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,825,352.49	1,996,324.80
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		47,042.55	-27,348.18
（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		47,042.55	-27,348.18
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		47,042.55	-27,348.18
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		3,825,352.49	1,996,324.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,825,352.49	1,996,324.80
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.17	0.09
（二）稀释每股收益		0.17	0.09

法定代表人：莫雄勋

主管会计工作负责人：莫雄勋

会计机构负责人：谭银柳

(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	十一、(四)	23,406,370.58	16,659,938.79
减：营业成本	十一、(四)	12,668,575.53	9,492,109.93
税金及附加		213,902.31	159,565.16
销售费用		2,501,113.71	1,431,442.76
管理费用		1,882,963.75	1,531,167.84
研发费用		1,816,396.41	1,686,718.76
财务费用		192,318.04	201,252.93
其中：利息费用		5,980.83	6,711.80
利息收入		8,400.00	-
资产减值损失		21,033.28	26,273.14
加：其他收益		272,677.00	236,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、(五)	8,324.43	-
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）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,391,068.98	2,367,608.27
加：营业外收入		0.16	8,574.55
减：营业外支出		-	170.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,391,069.14	2,376,011.88
减：所得税费用		654,639.32	326,933.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,736,429.82	2,049,078.46
（一）持续经营净利润		3,736,429.82	2,049,078.46
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融		-	-

资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		3,736,429.82	2,049,078.46
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.17	0.09
（二）稀释每股收益		0.17	0.09

法定代表人：莫雄勋

主管会计工作负责人：莫雄勋

会计机构负责人：谭银柳

(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		24,544,838.09	16,472,410.85
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		750,232.53	523,119.81
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)	15,529,792.63	486,515.56
经营活动现金流入小计		40,824,863.25	17,482,046.22
购买商品、接受劳务支付的现金		17,543,977.79	7,743,176.23
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		4,035,662.91	3,268,228.30
支付的各项税费		902,790.33	655,560.52
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)	26,178,177.77	13,041,870.55
经营活动现金流出小计		48,660,608.80	24,708,835.60

经营活动产生的现金流量净额		-7,835,745.55	-7,226,789.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	4,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	4,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,382,725.20	2,930,663.20
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,382,725.20	2,930,663.20
投资活动产生的现金流量净额		-2,382,725.20	-2,926,663.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		6,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		6,000,000.00	-
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		1,768,400.00	1,540,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		1,768,400.00	1,540,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		4,231,600.00	-1,540,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-41,004.49	-170,023.36
五、现金及现金等价物净增加额		-6,027,875.24	-11,863,475.94
加：期初现金及现金等价物余额		12,784,590.16	15,652,017.22
六、期末现金及现金等价物余额		6,756,714.92	3,788,541.28

法定代表人：莫雄勋

主管会计工作负责人：莫雄勋

会计机构负责人：谭银柳

(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		24,340,479.78	16,689,300.90
收到的税费返还		744,805.08	523,119.81
收到其他与经营活动有关的现金		15,491,479.72	4,573,323.67
经营活动现金流入小计		40,576,764.58	21,785,744.38
购买商品、接受劳务支付的现金		17,730,902.78	7,734,142.74
支付给职工以及为职工支付的现金		3,867,989.39	3,221,312.30
支付的各项税费		798,220.11	621,027.38
支付其他与经营活动有关的现金		26,045,641.43	12,883,248.48
经营活动现金流出小计		48,442,753.71	24,459,730.90
经营活动产生的现金流量净额		-7,865,989.13	-2,673,986.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	4,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	4,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,382,725.20	2,924,413.20
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,382,725.20	2,924,413.20
投资活动产生的现金流量净额		-2,382,725.20	-2,920,413.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		6,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		6,000,000.00	-
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		1,768,400.00	1,540,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		1,768,400.00	1,540,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		4,231,600.00	-1,540,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-49,600.77	-169,738.77
五、现金及现金等价物净增加额		-6,066,715.10	-7,304,138.49
加：期初现金及现金等价物余额		12,059,155.06	10,588,755.10
六、期末现金及现金等价物余额		5,992,439.96	3,284,616.61

法定代表人：莫雄勋

主管会计工作负责人：莫雄勋

会计机构负责人：谭银柳

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

广东宝德利新材料科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 公司简介

广东宝德利新材料科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系江门市宝德利水溶性塑料有限公司于2015年5月整体变更设立的股份有限公司。公司于2015年5月11日取得更名后的《企业法人营业执照》。

住 所：江门市蓬江区杜阮镇松园村工业区2区2-3号

注册资本：2200万元

法定代表人：莫雄勋

营业执照：91440700761559570D

经营范围：水溶性材料、水溶性薄膜及制品；功能性材料、功能性薄膜及制品；防感染性防护产品及器材；生物降解性原材料、生物降解性薄膜及制品；改性塑料材料、改性塑料薄膜及制品；专用收集车及器材的生产及研发。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

公司的主营业务为：应用于污染物（主要包含了医用织物、职业病危害因素作业人员织物、农药、消毒剂、建筑添加剂、宠物废物等污染物）安全包装以及相关配套产品的水溶性新材料（PVOH 材料）之研发、设计、生产、销售。

（三）财务报告已经公司董事会批准报出。

（四）2018 年 1-6 月合并财务报表范围

全 称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例%	取得方式
江门市宝德利日化有限公司（原名：江门市蓬江区宝塑贸易有限公司）	江门市	销售塑料原料及塑料制品、日用化工产品、化妆品	50 万	100.00	设立
宝德利环保新材料有限公司	香港	经营环保材料、新材料、塑料及制品、织物收集车	美元 50 万	100.00	设立
江门市蓬江区宝洁士贸易有限公司	江门市	销售塑料原料及塑料制品	10 万	100.00	设立

注：具体本附注“七、在其他主体中的权益披露”

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基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策和会计估计

（一）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 日的财务状况、2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司子公司宝德利环保新材料有限公司以美元为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中

所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

5、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当年月平均汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用当年月平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和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；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；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及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中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，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权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，在期后公允价值上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，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	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。

(十) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

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	应收款项账面余额在 100.00 万以上或占期末余额的 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认，计入当期损益。单项金额重大的应收账款经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	账龄
组合 2	列入合并范围内母子公司之间的应收款项组合
按组合计提坏账准备的计提方法	

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	3	3
1至2年（含2年）	10	10
2至3年（含3年）	50	50
3年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄3年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（十一）存货

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、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二）长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取

得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十三) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5.00	9.50
运输工具	10	5.00	9.50
电子设备	5	5.00	19.00
其他设备	5	5.00	19.00

（十四）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对

无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（十七） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

（十八） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

（十九） 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：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；本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。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十) 收入

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

①国内销售：商品已发出、客户已确认后，商品所有权的主要风险与报酬已转移，开具发票确认收入。

②出口销售：商品已发出、开具出口发票、报关、装船后，商品所有权的主要风险与报酬已转移，确认收入。

(二十一) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，在2017年1月1日前收到的，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准
本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

（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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

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，确定该计税基础为其差额），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、递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十三) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十四) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、重要会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《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》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

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

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

2、重要会计估计变更

报告期公司无重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
-----	------	----

税 种	计税依据	税率
增值税	应税商品在流转过程中产生的增值额	17%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.50%

纳税主体名称	所得税税率
宝德利环保新材料有限公司	16.50%

(二)重要税收优惠及批文

本公司母公司于2014年被认定为高新技术企业（证书编号：GR201444000080），有效期3年。2017年进行重新认定，公司于2017年12月获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合批准的高新技术企业证书（证书编号：GR201744009565），有效期3年。2017年度本公司母公司按15%的所得税优惠税率执行。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类 别	2018年6月30日	2017年12月31日
现金	28,139.40	12,986.25
银行存款	6,678,879.43	12,770,381.86
其他货币资金	49,696.09	1,222.05
合 计	6,756,714.92	12,784,590.16
其中：存放在境外的款项总额	155,596.60	38,396.98

注：1、其他货币资金系公司开立的线上交易账户支付宝、Paypal的余额。2、货币资金同比期初减少600万元，只要原因是期末有800万元理财产品及本期厂房、设备等加大投入，预付款项同比期初增大所致。

(二)应收账款

1、应收账款分类

类 别	2018年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	2,590,436.85	100.00	77,713.12	3.00
组合1：账龄分析法	2,590,436.85	100.00	77,713.12	3.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	2,590,436.85	100.00	77,713.12	3.00

类别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	2,339,900.34	100.00	70,622.87	3.02
组合1：账龄分析法	2,339,900.34	100.00	70,622.87	3.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	2,339,900.34	100.00	70,622.87	3.02

注：截至2018年6月30日止，无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	2,590,436.85	3.00	77,713.12	2,333,816.80	3.00	70,014.51
1至2年		10.00		6,083.54	10.00	608.35
2至3年		50.00	-		50.00	
3年以上		100.00	-		100.00	
合计	2,590,436.85	3.00	77,713.12	2,339,900.34	3.02	70,622.87

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2018年6月30日	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备金额
非凡包装公司	1,008,021.21	38.91	30,240.64
印度先进纺织公司	374,737.49	14.47	11,242.12
本泽商贸有限公司	317,596.80	12.26	9,527.90
联合利华越南国际有限公司	245,624.07	9.48	7,368.72
拜耳(四川)动物保健有限公司	168,646.72	6.51	5,059.40
合计	2,114,626.29	81.63	63,438.78

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2018年6月30日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,322,238.88	100.00	69,278.21	100.00
合计	1,322,238.88	100.00	69,278.21	100.00

注：预付款项期末余额较期初增加125万元本期预付材料货款尚未到货所致，预付的原料在7月基本到货。

(四) 其他应收款

1、其他应收款

类别	2018年6月30日			
	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的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,294,281.35	100.00	59,804.76	4.62
组合1：账龄分析法	1,294,281.35	100.00	59,804.76	4.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,294,281.35	100.00	59,804.76	4.62

类别	2017年12月31日			
	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的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,138,594.70	100.00	36,775.78	3.23
组合1：账龄分析法	1,138,594.70	100.00	36,775.78	3.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,138,594.70	100.00	36,775.78	3.23

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	1,142,002.58	3.00	34,260.08	1,114,052.70	3.00	33,421.58
1至2年	127,736.77	10.00	12,773.68	23,542.00	10.00	2,354.20
2至3年	23,542.00	50.00	11,771.00	0.00	50.00	0.00
3以上	1,000.00	100.00	1,000.00	1,000.00	100.00	1,000.00
合计	1,294,281.35	4.62	59,804.76	1,138,594.70	3.23	36,775.78

1、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日
出口退税	470,962.55	251,848.02
押金、保证金	148,143.91	209,000.00
预付其他费用	278,747.09	183,282.12
预付电费	335,276.48	492,017.53
其他	61,151.32	2,447.03

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日
合计	1,294,281.35	1,138,594.70

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	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(%)	坏账准备金额
应收补贴款	出口退税	470,962.55	1年以内	36.39	14,128.88
广东电网有限责任公司江门供电局	预付电费	335,276.48	1年以内	25.90	10,058.29
江门市蓬江区杜阮镇松园股份合作经济联合社(松园村委)	押金、保证金	124,601.91	2年以内	9.63	12,460.19
中国农业大学	预付费用	80,000.00	1年以内	6.18	2,400.00
广东星联科技有限公司	预付费用	70,000.00	1年以内	5.41	2,100.00
合计		1,080,840.94		83.51	41,147.36

(五) 存货

1、存货的分类

存货类别	2018年6月30日			2017年12月31日		
	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	3,122,910.80		3,122,910.80	2,606,836.77		2,606,836.77
产成品	1,489,619.71		1,489,619.71	902,178.19		902,178.19
在产品	4,951,034.43		4,951,034.43	2,753,320.45		2,753,320.45
低值易耗品	256,757.12		256,757.12	232,459.49		232,459.49
包装物	321,913.37		321,913.37	351,766.69		351,766.69
委托加工物资				55,953.25		55,953.25
合计	10,142,235.43		10,142,235.43	6,902,514.84		6,902,514.84

注：期末存货增加324万元，上升幅度46.94%，主要是在部分订单还在生产过程中，未完成交付。

(六) 其他流动资产

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
待抵扣增值税	98,154.49	120,204.64
理财产品	8,000,000.00	
合计	8,098,154.49	120,204.64

注：其他流动资产较期初增加798万元，主要原因是本期在中国银行购买了较低风险的银行短期理财产品800万元。

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2017年12月31日	19,357,731.06	666,583.43	461,601.53	25,869.00	20,511,785.02
2. 本期增加金额	1,439,515.93		13,149.73		1,452,665.66

(1) 购置	833,445.43		13,149.73		846,595.16
(2) 在建工程转入	606,070.50				606,070.50
3. 本期减少金额	177,567.53				177,567.53
(1) 处置或报废					
(2) 转入在建工程	177,567.53				177,567.53
4. 2018年6月30日	20,619,679.46	666,583.43	474,751.26	25,869.00	21,786,883.15
二、累计折旧					
1. 2017年12月31日	4,831,148.49	304,348.57	285,283.56	13,782.01	5,434,562.63
2. 本期增加金额	848,638.11	35,921.76	9,752.68	1,111.49	895,424.04
(1) 计提	848,638.11	35,921.76	9,752.68	1,111.49	895,424.04
3. 本期减少金额	58,897.47				58,897.47
(1) 处置或报废					
(2) 转入在建工程	58,897.47				
4. 2018年6月30日	5,620,889.13	340,270.33	295,036.24	14,893.50	6,271,089.20
四、账面价值					
1. 2018年6月30日账面价值	14,998,790.33	326,313.10	179,715.02	10,975.50	15,515,793.95
2. 2017年12月31日账面价值	14,526,582.57	362,234.86	176,317.97	12,086.99	15,077,222.39

注：本公司2018年1-6月计提折旧895,424.04元，其中计入生产成本金额689,286.87元，计入管理费用金额36,436.85元，计入研发费用169,700.32元。

(八) 在建工程

1、在建工程基本情况

项 目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	1,225,275.34		1,225,275.34	648,333.28		648,333.28
在建建筑物	37,814.82		37,814.82			
合 计	1,263,090.16		1,263,090.16	648,333.28		648,333.28

2、在建工程项目变动情况

项 目	2017年12月31日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2018年6月30日
在安装设备	648,333.28	1,311,622.67	606,070.50	128,610.11	1,225,275.34
在建建筑物		37,814.82			37,814.82
合计	648,333.28	1,349,437.49	606,070.50	128,610.11	1,263,090.16

3、主要的在安装设备项目变动情况

项 目	2017年12月31日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2018年6月30日
锅炉管道改进		328,277.23			328,277.23
压纹机舒张机合并		244,489.86	244,489.86		
恒温恒湿机安装工程		84,830.58	84,830.58		

项 目	2017年12月31日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2018年6月30日
喷胶机/喷雾阀项目		25,280.10			25,280.1
三坐标模头架		23,365.83			23,365.83
3G9更新换代		76,571.33			76,571.33
锅炉增设空压系统工程		12,071.48			12,071.48
新车间钢结构厂房		5,184.00			5,184.00
新仓库钢结构厂房(含二楼)		32,630.82			32,630.82
其他在安装设备	648,333.28	516,736.26	276,750.06	128,610.11	759,709.37
合 计	648,333.28	1,349,437.49	606,070.50	128,610.11	1,263,090.16

注：1、公司加大基建投入，正在兴建2间新厂房，以及为提高产品质量与效率，改造与增设设备尽可能满足生产需要。因此本期在建工程同比期初增大614,756.88元。2、公司本年在建工程其他减少128,610.11元，其中转到在建工程压纹机舒张机合并改造102,623.73元，转到其他安装在设备25,986.38元。

(九) 无形资产

项目	专利权	合计
一、账面原值		
1. 2017年12月31日余额	113,773.58	113,773.58
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 2018年6月30日余额	95,759.47	95,759.47
二、累计摊销		
1. 2017年12月31日余额	12,325.45	12,325.45
2. 本期增加金额	5,688.66	5,688.66
(1) 计提	5,688.66	5,688.66
3. 2018年6月30日余额	18,014.11	18,014.11
三、账面价值		
1. 2018年6月30日账面价值	95,759.47	95,759.47
2. 2017年12月31日账面价值	101,448.13	101,448.13

(十) 长期待摊费用

类 别	2017年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018年6月30日
房屋建筑物	1,170,623.80		211,166.38		959,457.42
合 计	1,170,623.80		211,166.38	-	959,457.42

(十一) 递延所得税资产

项 目	2018年6月30日		2017年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	21,914.03	137,517.88	16,433.84	107,398.65
合 计	21,914.03	137,517.88	16,433.84	107,398.65

注：资产减值准备同比期初增幅33.35%，主要原因是往来账款坏账准备增加所致。

(十二) 其他非流动资产

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
预付设备款	802,708.69	791,886.06
合计	802,708.69	791,886.06

(十三) 短期借款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
银行贷款	6,000,000.00	
合计	6,000,000.00	

注：公司为了补充流动资金，以加速业务扩张，提高公司市场占有率及影响力及加大产品研发技术投入，保障公司经营的持续发展，公司向中国银行江门分行借贷款600万元所致。

(十四) 应付账款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	631,977.71	645,249.09
1年以上	92,844.55	3,457.12
合计	724,822.26	648,706.21

(十五) 预收款项

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	729,351.59	304,500.91
1年以上	73,110.48	63,535.78
合计	802,462.07	368,036.69

注：期末预收账款较上年期末增幅118.04%，主要是预收客户部分订单预付款，而订单还在生产过程中，未完成交付。

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018年6月30日
一、短期薪酬	1,498,576.12	3,327,920.88	4,311,478.20	515,018.80
二、离职后福利-设定提存计划		167,913.36	167,913.36	
合计	1,498,576.12	3,495,834.24	4,479,391.56	515,018.80

2、短期职工薪酬情况

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
1.工资、奖金、津贴和补贴	1,498,576.12	2,962,488.92	3,946,578.92	505,482.00
2.职工福利费		204,157.07	204,157.07	
3.社会保险费				
其中：医疗保险费		83,285.28	83,285.28	
工伤保险费		2,649.30	2,649.30	
生育保险费		2,970.86	2,970.86	

5. 工会经费和职工教育经费	9,004.12	72,369.45	71,836.77	9,536.80
合 计	1,498,576.12	3,327,920.88	4,311,478.20	515,018.80

3、 设定提存计划情况

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
1、基本养老保险		163,200.96	163,200.96	
2、失业保险费		4,712.40	4,712.40	
合 计		167,913.36	167,913.36	

注：应付职工薪酬2018年6月末余额比2017年末余额减少98万元，变动比率为65.63%，主要原因是2017年员工奖金在2017年年末未预提，2018年年初发放所致。

(十七) 应交税费

税 种	2018年6月30日	2017年12月31日
增值税	5,958.20	26,226.43
城建税	24,279.57	36,083.55
教育费附加	17,342.55	25,773.97
企业所得税	307,945.76	134,701.69
印花税	2,535.10	2,777.20
个人所得税	11,656.07	10,238.43
合 计	369,717.25	235,801.27

注：应交税费期末余额比2017年末余额增加13万元，变动比率为56.79%，主要原因是本期末应交的企业所得税同比上年末增大所致。

(十八) 其他应付款

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日
预提费用	299,683.00	401,342.11
合 计	299,683.00	401,342.11

(十九) 股本

项 目	2017年12月31日	本次变动增减(+、-)					2018年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	22,000,000.00						22,000,000.00

注：2015年2月15日，公司原股东关于公司的改制变更的股东会决议和改制后的公司章程规定，改制变更后公司申请登记的注册资本为人民币2200万元，由公司原股东拥有的江门市宝德利水溶性塑料有限公司2014年12月31日的净资产23,697,792.14元折合股份2200万股，其余净资产1,697,792.14元记入资本公积。本次整体变更出资经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于2015年2月15日出具大信验字【2015】第22-00009号验资报告进行验证。

(二十) 资本公积

类 别	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018年6月30日
一、资本溢价	1,697,792.14			1,697,792.14
合 计	1,697,792.14			1,697,792.14

注：2015年2月15日，公司原股东关于公司的改制变更的股东会决议和改制后的公司章程规定，改制变更后公司申请登记的注册资本为人民币2200万元，由公司原股东拥有的江门市宝德利水溶性塑料有限公司2014年12月31日的净资产23,697,792.14元折合股

份 2200 万股，其余净资产 1,697,792.14 元记入资本公积。

(二十一) 其他综合收益

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期发生额	2018 年 6 月 30 日
一、以后将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额	86,293.19	47,040.99	133,334.18
其他综合收益合计	86,293.19	47,040.99	133,334.18

注：其他综合收益本期增加 4.7 万元，主要是外汇变动到账合并报表范围内香港子公司外币财务报表折算产生差额。

(二十二) 盈余公积

类 别	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 6 月 30 日
法定盈余公积	1,496,201.98			1,496,201.98
合 计	1,496,201.98			1,496,201.98

(二十三) 未分配利润

项 目	2018 年 6 月 30 日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	12,620,882.03	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	12,620,882.03	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,825,352.49	
减：提取法定盈余公积		10%
应付普通股股利	1,760,000.00	
期末未分配利润	14,686,234.52	

(二十四) 营业收入和营业成本

项 目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	23,511,840.03	12,541,244.86	16,745,578.07	9,380,367.61
水溶性环保产品	23,511,840.03	12,541,244.86	16,745,578.07	9,380,367.61
合 计	23,511,840.03	12,541,244.86	16,745,578.07	9,380,367.61

注：营业收入与营业成本同比上年同期大幅增加，主要原因是：1、新增的蔬果保鲜包装应用，该产品在 2017 年上半年仍处于开发和试产阶段，直到 2017 年年中才开始量产，2018 年上半年销售 500 万元，较 2017 年同期增长 490 万元；另外农用膜上半年新增客户两个，实现新增销售额 180 万元。2、销售额增长引起直接生产成本总额上升。

(二十五) 税金及附加

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
城市维护建设税	122,421.43	91,159.65
教育费附加	52,466.32	39,051.92
地方教育费附加	34,977.55	26,037.81
印花税	13,973.40	8,938.50

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
合 计	223,838.70	165,187.88

注：税金及附加本期发生较去年同期增加 58,068.82，变动比率 35.15%，主要原因是主营业务收入增加，税金及附加相应增加。

(二十六) 销售费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
运输费	1,360,415.29	524,307.57
职工薪酬	373,724.03	332,744.23
差旅费	192,446.55	56,941.40
广告展览费	311,846.11	138,675.20
报关费	46,556.03	19,231.34
业务招待费	51,072.54	74,870.35
办公费	7,353.40	91,443.51
货物保险费	2,426.91	3593.67
其他	210,663.37	232,474.31
合 计	2,556,504.23	1,474,281.58

注：销售费用本期发生额比去年同期增加 1,082,222.65 元，变动比率 73.41%，主要原因是 1、销售额增加，运输运费、报关费用等随之增大所致；2、扩展新产品市场，导致展会费，差旅费用增加。

(二十七) 管理费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	985,444.37	1,102,122.29
咨询服务费	301,268.88	324,450.14
办公费	122,545.53	137,502.36
交通差旅费	63,151.57	35,103.47
折旧费	34,224.23	35,236.36
摊销费	20,046.30	17,467.85
业务招待费	23,383.15	39,979.20
财产保险费	40,188.69	
维修费	170.41	2,747.44
其他	350,719.58	14,316.71
合 计	1,941,142.71	1,708,925.82

注：管理费用本期发生额比去年同期增加 23 万元，变动比率 13.59%，主要原因：其他项费用增加，认证费、工会费用、员工意外险费用等。

(二十八) 研发费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	710,834.74	817,674.13
直接投入	768,789.19	227,331.91
折旧费	169,700.32	88,451.22

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
其他费用	147,991.08	554,626.79
委托外部研究开发费用	19,320.39	
合 计	1,816,635.72	1,688,084.05

注：研发费用本期发生额比去年同期增加 128,551.67 元，变动比率 7.62%，主要原因：为开阔市场，研发新产品，加大研发直接投入力度。

(二十九) 财务费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	8,400.00	
减：利息收入	6,634.60	7447.44
汇兑损益	151,237.82	169,982.05
手续费支出	30,982.70	34,665.61
其他支出	13,814.36	13,234.64
合 计	197,800.28	210,434.86

注：财务费用本期发生较去年同期下降 12,634.58 元，变动比率 6.00%，主要原因是在汇率变动到账费用减少以及本月初银行存款较大，利息增加等原因。

(三十) 资产减值损失

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	30,751.10	26,880.43
合 计	30,751.10	26,880.43

(三十一) 投资收益

类 别	2018年1-6月	2017年1-6月
理财产品	8,324.43	
合 计	8,324.43	

注：投资收益增大，主要原因是本期有购买短期银行理财产品收到理财产品收益所致。

(三十二) 其他收益

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月	与资产相关/与收益相关
与日常活动相关的政府补助	272,677.00	236,200.00	与收益相关
合 计	272,677.00	236,200.00	

注：具体项目详见五、(三十九) 政府补助。

(三十三) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入2018年1-6月非经常性损益的金额
废品处理损益		8,574.36	
其他	0.5	1.62	0.5
合 计	0.5	8,575.98	0.5

注：营业外收入同比上年同期减少 0.8 万元，主要是上年同期有废料收入。

(三十四) 营业外支出

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
固定资产处置损失		170.94
合 计		0

注：营业外支出同比上年同期减少 170.94 万元，主要是上年同期有固定资产清理。

(三十五) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	668,840.49	335,567.29
递延所得税费用	-9,268.62	4,128.79
合 计	659,571.87	339,696.08

注：所得税费用增加 32 万元，上升 94.17%，主要原因是：利润总额增长 216 万元导致税费上升。

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	4,454,880.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,121,231.10
适用不同税率的影响	-452,390.61
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-6,846.39
研发费用加计扣除	-2,422.23
所得税费用	659,571.87

(三十六) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
收到其他与经营活动有关的现金	15,529,792.63	486,515.56
其中：收到的补贴款	272,677.00	236,200.00
收到的往来款	101,074.31	212,868.12
收到的利息	6,634.60	7,447.44
银行理财产品收回	15,149,406.22	
其他	0.50	30,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	26,178,177.77	13,041,870.55
其中：用现金支付的销售费用	1,546,120.51	684,696.01
用现金支付的管理费用	1,185,963.42	1,367,316.09
用现金支付的银行手续费	17,896.66	14,406.49

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
购买银行理财产品	23,428,197.18	8,000,000.00
支付往来款		2,975,451.96

注：现金及现金等价物净增加额同比上年同期差异 60 万元，主要原因是今年上半年同去年同期，支付销售费用、管理费用等大幅增加等原因。

(三十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,795,308.91	1,996,324.80
加：资产减值准备	30,751.10	26,273.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	895,424.04	501,457.70
无形资产摊销	5,688.66	948.11
长期待摊费用摊销	211,166.38	152,305.14
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）		170.94
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		-371.75
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,480.19	-4,092.79
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-3,239,720.59	54,750.71
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-9,088,124.84	-11,426,744.92
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-440,759.02	1,472,189.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,835,745.55	-7,226,789.38
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	6,756,714.92	3,788,541.28
减：现金的期初余额	12,784,590.16	15,652,017.22
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	-6,027,875.24	-11,863,475.94

2、 现金及现金等价物

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、现金	6,756,714.92	3,788,541.28
其中：库存现金	28,139.40	11,040.89
可随时用于支付的银行存款	6,678,879.43	3,679,385.54
可随时用于支付的其他货币资金	49,696.09	98,114.85

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
二、期末现金及现金等价物余额	6,756,714.92	3,788,541.28

(三十八) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	2018 年 6 月 30 日外币 余额	折算汇率	2018 年 6 月 30 日折算 人民币余额
货币资金			
其中：美元	344,875.75	6.61660	2,281,904.88
港币	121,493.87	0.84310	102,431.48
英镑	0.78	8.65510	6.75
欧元	2.58	7.65150	19.74
澳元		4.86330	
应收账款			
其中：美元	324,285.67	6.61660	2,145,668.57
港币	350.00	0.84310	295.09
欧元	12,218.25	7.65150	93,487.94
预收账款			
其中：美元	08,234.14	6.61660	716,142.02
港币		0.84310	
应付账款			
其中：美元		6.61660	
合 计	—	—	5,339,956.47

(三十九) 政府补助

本公司本期确认的可收到政府补助金额合计 272,667.00 元，其中与资产相关的政府补助金额为 0 元；与收益相关的政府补助金额为 272,667.00 元。

1、与收益相关的政府补助

项 目	2018 年 1-6 月计入损益金 额（均以正额列示）	计入 2018 年 1-6 月损益的项 目
江门市蓬江区科学技术局 2017 年度企业研发补 助资金	205,700.00	其他收益
国家重点支持高新技术企业认定申报费用补贴	50,000.00	其他收益
其他政府补助项目	16,977.00	其他收益
合 计	272,677.00	—

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司全称	注册地	业务性质	注册资本	取得方式
-------	-----	------	------	------

子公司全称	注册地	业务性质	注册资本	取得方式
江门市宝德利日化有限公司（原名：江门市蓬江区宝塑贸易有限公司）	江门市	销售塑料原料及塑料制品、日用化工产品、化妆品	50万	设立
宝德利环保新材料有限公司	香港	经营环保材料、新材料、塑料及制品、织物收集车	美元50万	设立
江门市蓬江区宝洁士贸易有限公司	江门市	销售塑料原料及塑料制品	10万	设立

子公司全称	2018年6月30日实际出资额	持股比例(%)		表决权比例(%)	是否合并报表
		直接	间接		
江门市宝德利日化有限公司（原名：江门市蓬江区宝塑贸易有限公司）	50万	100.00		100.00	是
宝德利环保新材料有限公司	美元50万	100.00		100.00	是
江门市蓬江区宝洁士贸易有限公司	10万	100.00		100.00	是

七、关联方关系及其交易

（一）本公司实际控制人

本公司的实际控制人为莫雄勋。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江门市共赢投资咨询合伙企业（有限合伙）	公司股东
业创有限公司	公司股东
区慧冬	公司股东
杨茜	公司股东
陈奕辉	董事
李惠人	监事
林俊强	董事
容振华	职工监事

（四）关联交易情况

1、关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	说明
莫雄勋	拆出	11,800.00	备用金，截至2018年6月30日已全部报销费用及归还余款。
林俊强	拆出	163,982.00	备用金，截至2018年6月30日尚有16,871.32元未归还。
马可	拆出	102,112.00	备用金，截至2018年6月30日已全部报销费用及归还余款。
李慧娜	拆出	89,822.00	备用金，截至2018年6月30日已全部报销费用及归还余款。

关联方	拆入/拆出	金额	说明
容振华	拆出	2,000.00	备用金
陈奕辉	拆入	10,000.00	提留工资

注：以上关联交易属于公司员工出差等费用备用金借支，不存在关联担保情况。

2、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	2018年1-6月	2017年1-6月
合计	461,576.00	363,516.00

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2018年6月30日	2017年12月31日
其他应收款	林俊强	16,871.32	
其他应收款	容振华	2,000.00	

2、应付项目

项目名称	关联方	2018年6月30日	2017年12月31日
其他应付款	陈奕辉	10,000.00	

八、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止2018年6月30日，公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止2018年6月30日，公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，公司无重大需披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截止2018年6月30日，公司无需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	2018年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

类别	2018年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	2,696,520.31	100.00	77,704.25	2.88
组合1：账龄分析法	2,590,141.75	96.05	77,704.25	3.02
组合2：合并范围内	106,378.56	3.95		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	2,696,520.31	100.00	77,704.25	2.88

类别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	2,334,762.52	100.00	69,982.13	3.00
组合1：账龄分析法	2,318,542.52	93.31	69,982.13	3.02
组合2：合并范围内	16,220.00	0.69		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	2,334,762.52	100.00	69,982.13	3.00

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	2,590,141.75	3.00	77,704.25	2,312,458.98	3.00	69,373.77
1至2年		10.00	-	6,083.54	10.00	608.36
2至3年		50.00	-		50.00	
3年以上		100.00	-		100.00	
合计	2,590,141.75	3.00	77,704.25	2,318,542.52	3.02	69,982.13

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2018年6月30日	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备金额
非凡包装公司	1,008,021.21	37.38	30,240.64
印度先进纺织公司	374,737.49	13.9	11,242.12
本泽商贸有限公司	317,596.80	11.78	9,527.90
联合利华越南国际有限公司	245,624.07	9.11	7,368.72
拜耳(四川)动物保健有限公司	168,646.72	6.25	5,059.40

单位名称	2018年6月30日	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备金额
合计	2,114,626.29	78.42	63,438.78

(二)其他应收款

1、其他应收款

类别	2018年6月30日			
	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的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,241,681.58	100.00	46,942.58	3.78
组合1：账龄分析法	1,241,681.58	100.00	46,942.58	3.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,241,681.58	100.00	46,942.58	3.78

类别	2017年12月31日			
	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的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,088,714.12	100.00	33,631.42	3.09
组合1：账龄分析法	1,088,714.12	100.00	33,631.42	3.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,088,714.12	100.00	33,631.42	3.09

(1)按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	1,116,079.67	3.00	33,482.39	1,087,714.12	3.00	32,631.42
1至2年	124,601.91	10.00	12,460.19		10.00	
2至3年		50.00			50.00	
3以上	1,000.00	100.00	1,000.00	1,000.00	100.00	1,000.00
合计	1,241,681.58	3.78	46,942.58	1,088,714.12	3.09	33,631.42

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日
出口退税	470,962.55	251,848.02
押金、保证金	124,601.91	209,000.00
预付其他费用	249,689.32	133,401.54

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日
预付电费	335,276.48	492,017.53
其他	61,151.32	2,447.03
合计	1,241,681.58	1,088,714.12

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	2018年6月30日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
应收补贴款	出口退税	470,962.55	1年以内	37.93	14,128.88
广东电网有限责任公司江门供电局	预付电费	335,276.48	1年以内	27	10,058.29
江门市蓬江区杜阮镇松园股份合作经济联合社(松园村委)	押金、保证金	124,601.91	2年以内	10.03	12,460.19
中国农业大学	预付费用	80,000.00	1年以内	6.44	2,400.00
广东星联科技有限公司	预付费用	70,000.00	1年以内	5.64	2,100.00
合计		1,080,840.94		87.04	41,147.36

(三) 长期股权投资

项目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	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	3,793,250.00		3,793,250.00	3,793,250.00		3,793,250.00
合计	3,793,250.00		3,793,250.00	3,793,250.00		3,793,250.00

1、对子公司投资

被投资单位	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
江门市宝德利日化有限公司(原名:江门市蓬江区宝塑贸易有限公司)	500,000.00			500,000.00
宝德利环保新材料有限公司	3,193,250.00			3,193,250.00
江门市蓬江区宝洁士贸易有限公司	100,000.00			100,000.00
合计	3,793,250.00			3,793,250.00

(四) 营业收入和营业成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	23,406,370.58	12,668,575.53	16,659,938.79	9,492,109.93
水溶性环保产品	23,406,370.58	12,668,575.53	16,659,938.79	9,492,109.93
合计	23,406,370.58	12,668,575.53	16,659,938.79	9,492,109.93

(五) 投资收益

类别	2018年1-6月	2017年1-6月
理财产品	8,324.43	

类别	2018年1-6月	2017年1-6月
合计	8,324.43	

注：投资收益增大，主要原因是本期有购买短期银行理财产品收到理财产品收益所致。

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	272,677.00	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.50	
4. 其他符合非经常性损益定义的损益项目-理财收益		
小计	272,677.50	
减：所得税影响额	40,901.66	
合计	231,775.84	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		基本每股收益	
	2018年1-6月	2017年1-6月	2018年1-6月	2017年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	9.61	5.77	0.17	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.03	5.17	0.16	0.08

广东宝德利新材料科技股份有限公司

二〇一八年八月二十八日