



华塑实业

NEEQ : 871179

杭州华塑实业股份有限公司

Hangzhou Huasu Industry Co., Ltd



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记

1、2018 年 6 月 15 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司完成 2017 年度权益分派：以公司现有总股本 152,890,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），共计派发 15,289,000.00 元。

2、2018 年，公司共申请专利 4 项，包括 2 项发明专利和 2 项实用新型专利，新获得发明专利授权 1 项。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、华塑实业	指	杭州华塑实业股份有限公司
大华塑业	指	杭州大华塑业有限公司
杭州信科	指	杭州信息科技有限公司, 公司控股股东
股东会	指	杭州华塑实业股份有限公司股东大会
董事会	指	杭州华塑实业股份有限公司董事会
监事会	指	杭州华塑实业股份有限公司监事会
三会	指	杭州华塑实业股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、总工程师、财务总监, 以及公司章程确定的其他高级管理人员
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	《杭州华塑实业股份有限公司公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商、国信证券	指	国信证券股份有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
会计师事务所	指	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 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。

公司负责人郑武义、主管会计工作负责人胡伟及会计机构负责人（会计主管人员）孙雅琴保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☒ 是 ☐ 否

1、豁免披露事项及理由

公司因行业特性及公司经营发展需要,并根据公司与客户间签署《保密协议》之约定,经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意对公司主要客户及供应商不予披露。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1. 供应商相对集中风险	2018 年度,公司向前五大供应商采购金额占采购总额的比例分别为 86.62%,报告期内,公司生产所需要的原材料供应比较充足。一旦该等主要供应商不能及时、保质、保量地向公司提供产品及服务,将会在短期内干扰公司生产、销售体系的有效运行,对公司的生产经营活动造成不利影响。
2. 委托加工模式的风险	报告期内,因产能不足的问题,公司的生产除自产模式外,还委托外单位进行加工生产。因委托加工生产金额较大,会带来以下的风险:(1)委托加工集中度过高的风险;(2)委托加工产品质量风险;(3)技术泄密的风险。
3. 主要原材料价格波动风险	营业成本构成中直接原材料占比较高,其中聚酯切片是公司生产所需的主要原材料。受国际和国内经济发展周期和市场供求关系变化的影响,石油价格的波动较大,对公司的经营业绩产生较大影响。
4. 产能不足风险	目前公司生产仅拥有一条产能 4,000 吨/年和两条产能 1,500 吨/年的聚酯薄膜生产线,产能有限。但公司生产的聚酯薄膜产品应用广泛,需求量较大,如与委外生产厂商或合作生产厂商的合作关系发生变化,公司将面临产能不足的风险,影响公司供货的

	品质及与合作客户的合作。
5. 技术进步风险	公司产品主要为功能性薄膜, 功能性薄膜的研发与生产对技术水平有着较高的要求, 随着市场对特种功能性聚酯薄膜产品的性能和质量要求不断提高, 给企业技术进步带来了新的挑战。公司必须加大研发投入和技术创新, 不断满足市场的需求。
6. 市场竞争风险	近几年来, 随着国内 BOPET 产业的迅猛发展, 行业竞争日趋激烈, 呈现出阶段性产能过剩现象, 低端产品过剩、高端产品不足的结构性矛盾日益突出。如公司不能加快新产品的开发进度、不能提升服务水平, 则将面临较大的市场风险
7. 核心技术泄密及核心技术人员流失的风险	公司作为高新技术企业, 拥有多项知识产权与核心非专利技术。公司的核心技术人员大多自公司创立初期即已加入, 在共同创业和长期合作中形成了较强的凝聚力, 多年以来没有发生过重大变化, 为公司持续创新能力和技术优势的保持做出了重大贡献。但若未来不能有效地吸引和留住人才, 导致核心技术人员流失, 则会对公司整体研发进度产生重大影响并存在泄密风险。
8. 税收优惠风险	公司为高新技术企业, 报告期内享受 15% 的所得税优惠税率, 上述优惠政策的享受增加了公司收益, 但若国家财税政策发生变动, 取消上述税收优惠政策, 公司净利润将受到不利影响。公司自成立以来高度重视并一直坚持对技术研发的高投入, 并取得高新技术企业资格。根据高新技术企业有关政策的规定, 公司高新技术企业资格证书需定期(三年)重新申请认定, 公司存在未通过重新认定失去继续享受企业所得税优惠政策的风险。
9. 自有生产经营场所风险	目前, 公司无自有办公场所和厂房, 位于杭州文三路 90 号及杭州经济技术开发区 18 号大街 256 号的主要办公及生产场所系从关联方东软股份及诚然膜租赁而来。如果因未来发生提前终止租赁、政府拆迁或其他导致公司不能租赁该等厂房的事项, 可能对公司生产经营带来重大不利影响。
10. 经营场所搬迁风险	公司在富阳地区购置一块土地, 并已动工兴建自有厂房。届时, 公司的生产设备等将搬迁至该新建厂房, 期间将产生一系列的搬迁费用以及生产设备调试工作。如果因设备调试、生产测试等原因导致新厂区无法顺利衔接, 导致客户订单无法完成, 或者因搬迁费用过大而影响公司正常生产经营, 可能对公司生产经营产生重大不利影响。
11. 应收账款回收风险	2018 年年末, 公司应收账款账面金额为 2,029.25 万元, 占期末资产总额的比例为 5.41%。考虑到 2018 年年末公司应收账款账面金额较大, 如果一旦发生较大金额违约, 将对公司未来的经营业绩造成一定的负面影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	杭州华塑实业股份有限公司
英文名称及缩写	Hangzhou Huasu Industry co.,ltd
证券简称	华塑实业
证券代码	871179
法定代表人	郑武义
办公地址	杭州市下沙经济技术开发区 18 号大街 256 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	胡伟
职务	董事会秘书
电话	0571-88473265
传真	0571-88806704
电子邮箱	hw@huasusy.cn
公司网址	www.huasusy.cn
联系地址及邮政编码	杭州市下沙经济技术开发区 18 号大街 256 号 310018
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1994 年 5 月 26 日
挂牌时间	2017 年 3 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C29 橡胶和塑料制品业
主要产品与服务项目	功能性膜材料研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	152,890,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	杭州信息科技有限公司
实际控制人及其一致行动人	杭州市国资委

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	91330108143056538D	否

注册地址	杭州市西湖区文三路 90 号 27 幢 2 层 1216 室	否
注册资本（元）	152,890,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦 16-26 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	赵安琪、汪倩羽
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市江干区新业路 8 号 UDC 时代大厦 A 座 6F

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 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	266,115,740.78	242,654,276.73	9.67%
毛利率%	19.75%	17.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,427,278.80	20,679,059.86	8.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,405,105.71	16,304,679.72	6.75%
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）	7.36%	6.98%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.71%	5.50%	-
基本每股收益	0.15	0.14	7.14%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	375,389,451.76	355,216,347.79	5.68%
负债总计	23,041,824.24	13,976,957.19	64.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	309,490,086.94	302,351,808.14	2.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.02	1.98	2.24%
资产负债率%（母公司）	0.83%	1.00%	-
资产负债率%（合并）	6.14%	3.93%	-
流动比率	8.25	15.58	-
利息保障倍数	102.81	-	-

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	6,102,972.59	-7,396,320.50	182.51%
应收账款周转率	12.85	10.28	-
存货周转率	3.48	5.24	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	5.68%	1.41%	—
营业收入增长率%	9.67%	18.90%	—
净利润增长率%	16.66%	-76.33%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	152,890,000	152,890,000	-
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、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-912.04
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)	1,431,800.00
委托他人投资或管理资产的损益	2,299,941.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,960,335.45
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,336,260.75
非经常性损益合计	7,027,425.29
所得税影响数	1,054,113.80
少数股东权益影响额(税后)	951,138.40
非经常性损益净额	5,022,173.09

七、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	上上年期末（上上年同期）
----	------------	--------------

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款		36,778,290.89		
应收票据	15,666,359.79			
应收账款	21,111,931.10			
其他应收款	1,922,088.97	3,272,088.97		
应收股利	1,350,000.00			
应付票据及应付账款		9,617,720.28		
应付账款	9,617,720.28			
应付票据				
管理费用	17,111,478.53	6,898,006.13		
研发费用		10,213,472.40		
利息费用				
利息收入		154,045.72		

公司按照财政部于 2018 年度颁布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)的规定修订公司的财务报表格式,对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更,仅对财务报表项目列示产生影响,对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主要从事功能性膜材料的研发、生产和销售，主要产品包括光学膜、聚酯热收缩膜、聚酯转移膜等，运用于电子产品、智能手机、LCD 光学膜组、电子标签、纺织服装和装饰材料等领域，致力于功能性聚酯薄膜的研发生产，为客户个性化定制产品，提供专家式服务，满足客户特殊需求。

公司主要经营模式如下：

1、采购模式

公司外购的原材料主要为聚酯切片、功能性母粒等；采购部根据生产计划/物料需求计划、安全库存量/库存/采购在途量制定采购计划；采购部秉承 QCDS（质量/成本/交期/服务）原则积极拓展采购渠道、完善采购数据库，按照 ISO9000 质量管理体系的要求建立采购控制程序和采购作业规范，按询价、比价、议价的制度实施采购作业。

2、生产模式

公司主要原材料为优质聚酯切片、功能性母粒等，通过聚酯薄膜生产线加工成各种功能性聚酯薄膜。因受产能限制，公司在重点生产销售光电薄膜产品的同时，通过委托加工等方式销售装饰用转移薄膜、绝缘薄膜等产品，为充分利用公司的技术能力及销售渠道以及定制厂先进的生产线，公司部分 BOPET 薄膜产品的生产采用 OEM 模式，以满足不同客户的需求。

3、销售模式

公司采用直接销售的方式，对公司下游客户进行业务开拓，并由专业的售后团队，跟踪产品使用情况，及时取得反馈信息，保证 客户正常使用及货款顺利回收。综上，公司已形成稳定的、推动公司持续经营的商业模式。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司以“依靠高科技，发展特种膜，发挥人才力，创造高效益”的战略发展目标，以内生增长和外延扩展相结合的方式，一方面继续快速发展功能性膜材料主业，另一方面公司稳步推进富阳功能性膜材料基地项目的建设，实现公司的可持续发展。公司实施“个性化定制，专家式服务，云工厂生产”的经营运作模式，坚持“小批量、多品种、高附加值”的差异化营销策略，在自有薄膜生产线产

能受限的情况下，充分利用公司的技术能力及市场整合能力，凭借自身良好的品牌效应，通过委托加工模式和 OEM 模式，进一步稳固和扩大市场规模，积极抓住机遇，加大行业及渠道市场营销力度，以技术优势、产品质量优势和良好的品牌形象赢得了市场良好的口碑。2018 年公司全年实现营业收入 26,611.57 万元，同比增长 9.67%；扣除非经常性损益后的净利润 1,740.51 万元，同比增长 6.75%。公司强化创新驱动，继续加大自主研发和技术创新力度，公司本年提交申请专利 4 项，包括 2 项发明专利和 2 项实用新型专利，新获得发明专利授权 1 项。公司凭借研发部门的多项技术改良提高产品品质，开发薄膜差异化产品，通过优化、创新和服务赢得客户一致好评。

（二） 行业情况

聚酯薄膜产品（BOPET）行业的生产能力在近几年已得到迅速提升，由最初主要依靠进口变成为世界上最大的生产国。聚酯薄膜从早年应用于磁带基膜、胶片到各类食品、饮料、医药的包装，发展至今，产品的应用领域已经扩展到了转印、标签、电子、电气、太阳能背板材料、LED 灯、OLED 灯及建筑材料等领域，BOPET 薄膜的高清晰、高阻隔、热收缩、可热封等特性也得到不断挖掘。

由于行业投资的增长，目前行业总体产能整体上超越了市场的实际需求，呈现阶段性的产能过剩，但这种产能过剩，属于结构性产能过剩。国内目前 BOPET 薄膜的产品结构偏重于普通类的包装膜（软包装），随着下游客户对产品功能的要求越来越多元化，运用于电子产品、电气电机、包装装饰、节能环保等领域具有特定用途的功能性聚酯薄膜产品由于国内技术水平和生产工艺较为落后导致供给不足，仍需依靠进口。总体来看，国内聚酯薄膜行业显现“低端产品过剩、高端产品不足”的结构性矛盾日益突出。

随着薄膜行业产能不断扩大，市场竞争变得异常激烈，拉大领先对手的技术竞争优势，打造具有核心竞争力的产品就显得尤为重要，公司致力于功能性膜材料的研发、生产和销售，积极贯彻创新的经营理念，积极布局 and 开展对新材料、新产品、新设备、新工艺的研发工作，坚持自主研发创新与合作开发相结合，采取各种有效的新技术，提升产品档次和品质，不断完善公司产品结构，适应市场需求的多样化，以市场需求为导向，创新和优化产品的功能，为客户个性化定制产品，提供专家式服务，满足客户特殊需求。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	54,563,472.65	14.54%	23,879,051.84	6.72%	128.50%
应收票据与应收账款	33,104,565.43	8.82%	36,778,290.89	10.35%	-9.99%
存货	74,730,182.86	19.91%	48,033,115.87	13.52%	55.58%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	68,956,426.13	18.37%	63,327,231.67	17.83%	8.89%
固定资产	661,783.21	0.18%	20,007,020.21	5.63%	-96.69%
在建工程	100,766,113.75	26.84%	34,410,994.94	9.69%	192.83%
短期借款	10,000,000.00	2.66%	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-

预付款项	3,270,619.68	0.87%	1,477,540.59	0.42%	121.36%
其他应收款	5,562,713.78	1.48%	3,272,088.97	0.92%	70.00%
其他流动资产	16,334,884.25	4.35%	102,712,416.58	28.92%	-84.10%
长期待摊费用			3,619,276.45	1.02%	-100%
应交税费	236,446.44	0.06%	759,106.44	0.21%	-68.85%
其他应付款	1,814,112.01	0.48%	550,159.28	0.15%	229.74%
递延收益	300,000.00	0.08%	100,000.00	0.03%	200%
资产总计	375,389,451.76	100.00%	355,216,347.79	100.00%	5.68%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年末同比增长 128.50%，主要原因是收回到期理财产品，货币资金增加。
- 2、应收票据与应收账款较上年末同比减少 9.99%，主要原因是报告期内公司加强应收账款管理，及时收回货款所致。
- 3、预付款项较上年末同比增长 121.36%，主要原因是预付设备改造安装费较期初增加。
- 4、其他应收款较上年末同比增长 70.00%，主要原因是应收股利较上年同期增加。
- 5、存货较上年末同比增长 55.58%，主要原因是报告期存货储备较期初增加。
- 6、其他流动资产较上年末同比减少 84.10%，主要原因是期末购买理财资金减少。
- 7、固定资产较上年末同比减少 96.69%，主要原因是搬迁改造设备转入在建工程。
- 8、在建工程较上年末同比增长 192.83%，主要原因是富阳功能性膜材料生产基地尚未完工，在建工程投入增加。
- 9、长期待摊费用较上年末同比减少 100%，主要原因是报告期内摊销租入固定资产装修费
- 10、应交税费较上年末同比减少 68.85%，主要原因是年末未交税金同比减少。
- 11、其他应付款较上年末同比增长 229.74%，主要原因是本期收到设备安装保证金增加。
- 12、递延收益较上年末同比增长 200%，主要原因是报告期内收到博士后科研站补助费增加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	266,115,740.78	-	242,654,276.73	-	9.67%
营业成本	213,556,971.48	80.25%	200,444,301.36	82.60%	6.54%
毛利率%	19.75%	-	17.40%	-	-
管理费用	8,183,175.08	3.08%	6,898,006.13	2.84%	18.63%
研发费用	9,956,862.31	3.74%	10,213,472.40	4.21%	-2.51%
销售费用	16,937,813.52	6.36%	12,734,470.68	5.25%	33.01%
财务费用	-44,600.47	-0.02%	506,038.48	0.21%	-108.81%
资产减值损失	5,011,673.81	1.88%	6,196,446.58	2.55%	-19.12%
其他收益	1,103.47	0.54%	-	-	100.00%
投资收益	13,065,396.34	4.91%	16,687,579.95	6.88%	-21.71%
公允价值变动	-	-	-	-	-

收益					
资产处置收益	-912.04	0.00%	-1,880.04	0.00%	-51.49%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	24,770,200.65	9.31%	21,358,151.70	8.80%	15.98%
营业外收入	3,442,135.45	1.29%	1,282,969.39	0.53%	168.29%
营业外支出	50,000.00	0.02%	50,000.00	0.02%	0.00%
净利润	26,397,236.92	9.92%	22,627,021.18	9.32%	16.66%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入及营业成本：报告期内公司通过技术创新、开拓新市场和产品应用领域，为客户提供优质产品和周到的服务，得到公司新老客户的认可，从而带动营业收入和利润增加，营业收入同比增长 9.67%，营业成本同比增长 6.54%。报告期内公司毛利率为 19.75%，较上年同期提高 2.35%，新产品的市场开发有较大增长。
- 2、销售费用：本期较上年同期增长 33.01%，主要是运输费用有所增加。
- 3、财务费用：本期较上年同期减少 108.81%，主要是汇兑收益增加。
- 4、营业外收入：本期较上年同期增长 168.29%，主要是核销无法支付的应付款，营业外收入增加。
- 5、净利润：本期较上年同期增长 16.66%，主要是营业收入增加，盈利能力有所提高。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	262,786,303.32	228,848,576.74	14.83%
其他业务收入	3,329,437.46	13,805,699.99	-75.88%
主营业务成本	210,304,725.59	187,046,696.71	12.43%
其他业务成本	3,252,245.89	13,397,604.65	-75.73%

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
光学膜	200,740,445.52	75.43%	173,977,552.30	71.70%
聚酯转移膜	25,232,880.45	9.48%	23,930,823.70	9.86%
聚酯热收缩膜	35,832,258.28	13.46%	29,983,771.89	12.36%
其 他	980,719.07	0.37%	956,428.85	0.49%
合计	262,786,303.32	98.75%	228,848,576.74	94.31%

按区域分类分析:

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因:

公司以品牌度和优质客户建立起持续稳定合作关系，在巩固老客户的同时，不断开发新客户，培育潜在客户，满足不同客户的需求。本期积极拓展电子功能材料产业链客户，客户资源不断拓展，其中光学膜产品收入同比增长 15.38%，光学膜产品销售数量取得了比较好的增长。报告期内，公司货款回款情况较好，客户能够按照合同约定支付款项，公司年末应收账款账面金额为 2,029.25 万元，同比减少 3.88%，

公司已按照应收账款坏账计提政策分别提取坏账准备。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	第一名	16,583,383.75	6.23%	否
2	第二名	12,707,991.78	4.78%	否
3	第三名	11,513,917.11	4.33%	否
4	第四名	8,959,444.96	3.37%	否
5	第五名	8,915,074.01	3.35%	否
合计		58,679,811.61	22.06%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	供应商 1	72,687,923.15	45.20%	否
2	供应商 2	30,952,698.21	19.25%	否
3	供应商 3	14,946,853.27	9.29%	否
4	供应商 4	14,562,825.87	9.06%	否
5	供应商 5	6,146,587.31	3.82%	否
合计		139,296,887.81	86.62%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	6,102,972.59	-7,396,320.50	182.51%
投资活动产生的现金流量净额	30,712,096.53	-112,238,471.47	127.36%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,550,664.25	-10,090,739.99	-44.99%

现金流量分析：

报告期内经营活动产生的现金流量净额 610.30 万元，增加的主要原因是本期进一步加强客户信用管理，严格执行应收账款回款政策，货款回笼情况较好；材料采购支付的现金及支付的各项税费减少，从而导致经营现金流量净额增加。

报告期内投资活动产生的现金流量净额 3,071.21 万元，增加的主要原因是（1）本期赎回理财产品 8800 万元；（2）本期富阳厂区土建工程项目及生产线改造投入增加。

报告期内筹资活动产生的现金净流量为-555.07 万元，主要原因是（1）本期新增银行贷款 1,000 万元；（2）2018 年实现分红 1,528.9 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司拥有一家控股子公司、三家参股公司。
报告期内主要子公司情况

控股子公司杭州大华塑业有限公司主营生产、销售聚酯薄膜及相关功能性膜材料系列产品等，成立于 1994 年 12 月 22 日，注册资本 5,755.2998 万元人民币，公司出资比率 70.62%，报告期营业收入 26,056.52 万元、净利润 1,351.25 万元。

报告期内参股公司情况

1、杭州可恩索华伦纸管有限公司主营生产和销售各类纸管产品等，成立于 2001 年 10 月 15 日，注册资本 600 万美元，公司出资比率 45%，报告期营业收入 19,942.95 万元、净利润 2,105.56 万元。

2、杭州大华工控技术有限公司主营生产和销售分切机及卷材设备等，1999 年 12 月 28 日，注册资本 200 万元人民币，公司出资比率 20%，报告期营业收入 6,113.81 万元，净利润 665.45 万元。

3、苏州可恩索纸管有限公司主营生产和销售各类纸管产品等，成立于 2017 年 5 月 25 日，注册资本 140 万欧元，公司出资比率 45%，报告期营业收入 3,060.44 万元、净利润-303.31 万元。

2、委托理财及衍生品投资情况

为提高公司自有资金使用效率，增加投资收益，在不影响公司主营业务的正常发展，并确保公司正常经营的前提下，公司在股东大会授权的范围内，使用自有闲置资金购买安全性高、低风险、期限不超过 12 个月的理财产品，且购买金额不超过人民币 12,000 万元。在此额度内，资金可滚动使用。报告期内，公司共购买理财产品金额累计 21,800 万元，实现理财产品投资收益 363.62 万元。

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，公司依照该通知的一般企业财务报表格式，相应变更并编制了公司 2018 年度财务报表。本次变更仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量均无实质性影响。

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

公司遵循以人为本的价值观，积极实践管理创新和技术创新，用优质的产品和服务，努力履行作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展及社会共享企业发展成果。

三、持续经营评价

根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统规范性文件的要求，公司不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司

规范运作。公司在机构、资产、业务、财务、人员等方面完全独立，具有良好的独立自主经营能力。公司不存在无法偿还的到期债务，不存在大额逾期应缴未缴的税金，不存在大股东占用资金等不良情况。2018 年度，公司整体经营情况稳定，营业收入及净利润稳步增长，资产负债结构合理。公司管理层及核心技术团队成员稳定，技术、品牌、竞争力及市场地位得到强化，主要产品市场占有率逐年提高。公司具备较强的持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1. 供应商相对集中风险

2018 年度，公司向前五大供应商采购金额占采购总额的比例合计为 86.62%，报告期内，公司生产所需要的原材料供应比较充足。一旦该等主要供应商不能及时、保质、保量地向公司提供产品及服务，将会在短期内干扰公司生产、销售体系的有效运行，对公司的生产经营活动造成不利影响。

应对措施：公司将加强对供应商的管理，与主要供应商保持密切联系并积极开发新的供应商资源，分散对单一供应商的采购，以达到降低风险的效果。

2. 委托加工模式的风险

报告期内，因产能不足的问题，公司的生产除自产模式外，还与其他厂家合作进行委托加工生产。因委托加工生产金额较大，会带来以下的风险：（1）委托加工集中度过高的风险；（2）委托加工产品质量风险；（3）技术泄密的风险。

应对措施：公司将加强与委外加工商的合作，并密切关注委托加工商生产产品的质量情况，委派专人对委外加工商生产过程进行指导，公司将积极致力于开发新产品及新配方，降低技术泄密的风险。

3. 主要原材料价格波动风险

营业成本构成中直接原材料占比较高，其中聚酯切片是公司生产所需的主要原材料。受国际和国内经济发展周期和市场供求关系变化的影响，石油价格的波动较大，对公司的经营业绩产生较大影响。

应对措施：公司将密切关注市场材料行情及主要生产厂家的生产情况，采购价格设置价格区间，按生产需求在低价位进行材料囤积，保证当年预算成本可控。

4. 产能不足风险

目前公司生产仅拥有一条产能 4,000 吨/年和两条产能 1,500 吨/年的聚酯薄膜生产线，产能有限。但公司生产的聚酯薄膜产品应用广泛，需求量较大，如与委外生产厂商或合作生产厂商的合作关系发生变化，公司将面临产能不足的风险，影响公司供货的品质及与客户合作。

应对措施：待公司富阳基地建设完成之后，公司生产能力将得到稳定持续的提升，到时公司产能不足的问题将得到解决。

5. 技术进步风险

公司产品主要为功能性薄膜，功能性薄膜的研发与生产对技术水平有着较高的要求，随着市场对特种功能性聚酯薄膜产品的性能和质量要求不断提高，给企业技术进步带来了新的挑战。公司必须加大研发投入和技术创新，不断满足市场的需求。

应对措施：公司针对特种薄膜的发展趋势，公司已经投入相当研发资金和力量，进行新技术和产品的研发工作，公司将持续投入，力争早日完成新产品的开发，取得客户认可，进入量产阶段。

6. 市场竞争风险

近几年来，随着国内 BOPET 产业的迅猛发展，行业竞争日趋激烈，呈现出阶段性产能过剩现象，低

端产品过剩、高端产品不足的结构性矛盾日益突出。如公司不能加快新产品的开发进度、不能提升服务水平,则将面临较大的市场风险。

应对措施:进一步加强与客户的交流,持续致力于功能性膜材料的技术创新,加快推进抗紫外抗水解薄膜、高透高雾薄膜、高阻隔薄膜、功能性薄膜涂布等产品和性能的研发进度,开发薄膜差异化产品,增加产品新的应用领域,争取在新产品方面取得突破,使公司产品能获得先发优势、较高的市场认可度及较强的议价能力。

7. 核心技术泄密及核心技术人员流失的风险

公司作为高新技术企业,拥有多项知识产权与核心非专利技术。公司的核心技术人员大多自公司创立初期即已加入,在共同创业和长期合作中形成了较强的凝聚力,多年以来没有发生过重大变化,为公司持续创新能力和技术优势的保持做出了重大贡献。但若未来不能有效地吸引和留住人才,导致核心技术人员流失,则会对公司整体研发进度产生重大影响并存在泄密风险。

应对措施:为有效保护核心技术,公司建立健全了相关的管理制度并严格执行,如保密管理规定等制度,并与技术人员签订了技术保密协议,严格约定技术人员的技术保密责任。此外,公司将及时引入和培养足够的技术、销售和管理等专业人员以充实公司人才梯队,同时公司正在酝酿对核心技术人员和高级管理人员实施相关激励政策,使他们成为公司股东,与公司存在利益共享,风险共担的关系,以此稳定技术、管理团队以防范此风险的发生。

8. 税收优惠风险

公司为高新技术企业,报告期内享受 15%的所得税优惠税率,上述优惠政策的享受增加了公司收益,但若国家财税政策发生变动,取消上述税收优惠政策,公司净利润将受到不利影响。公司自成立以来高度重视并一直坚持对技术研发的高投入,并取得高新技术企业资格。根据高新技术企业有关政策的规定,公司高新技术企业资格证书需定期(三年)重新申请认定,公司存在未通过重新认定失去继续享受企业所得税优惠政策的风险。

应对措施:公司将积极提升盈利能力,增强自身资金运转的能力,减少税收优惠的影响。

9. 无自有生产经营场所风险

目前,公司无自有办公场所和厂房,位于杭州经济技术开发区 18 号大街 256 号的主要办公及生产场所系从关联方诚然膜租赁而来。如果因未来发生提前终止租赁、政府拆迁或其他导致公司不能租赁该等厂房的事项,可能对公司生产经营带来重大不利影响。

应对措施:公司富阳基地建设完成之后,公司将搬迁至新生产基地,该问题将得以解决。

10. 经营场所搬迁风险

公司在富阳地区购置一块土地,并已动工兴建自有厂房。届时,公司的生产设备等将搬迁至该新建厂房,期间将产生一系列的搬迁费用以及生产设备调试工作。如果因设备调试、生产测试等原因导致新厂区无法顺利衔接,导致客户订单无法完成,或者因搬迁费用过大而影响公司正常生产经营,可能对公司生产经营产生重大不利影响。

应对措施:公司搬迁至新的厂区前将提前针对客户的订单做好生产及备货预案,并积极有效地展开设备搬迁调试等工作以尽量避免及减少对公司正常生产经营的影响。

11. 应收账款回收风险

报告期末,公司应收账款账面金额为 2,029.25 万元,占期末资产总额的比例为 5.41%。考虑到期末公司应收账款账面金额较大,如果一旦发生较大金额违约,将对公司未来的经营业绩造成一定的负面影响。

应对措施:公司在签订合同时重点关注客户的信用状况,在此基础上制定合理的信用政策以防范坏账风险,同时公司将加大应收账款的催收力度,对于已逾期的应收账款进行合理分析,以确定具体催收方式。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 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	☐ 是 ☒ 否	五. 二. (一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (二)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五. 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 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	9,800,000.00	8,706,348.52
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	4,100,000.00	3,891,477.09

6. 其他	-	-
-------	---	---

2018年4月20日，公司第八届董事会第三次会议审议通过了《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》，对上述关联交易进行了预计，并发布了《关于预计2018年度日常性关联交易公告》（公告编号：2018-004），该议案后经2017年年度股东大会审议通过。

其中购买原材料、燃料、动力 预计向关联方杭州诚然膜材料有限公司采购水电费 8,000,000.00 元，实际发生金额为 7,976,621.47 元；预计向关联方杭州可恩索华伦纸管有限公司采购包装材料 1,000,000.00 元，实际发生金额 622,062.53 元；预计向关联方浙江华创机电科技有限公司采购设备 800,000.00 元，实际发生金额 107,664.52 元；均未超过年初预计金额。

其他类型为公司向关联方杭州信息科技有限公司、杭州诚然膜材料有限公司、浙江华创机电科技有限公司的房屋租赁费用，其中预计向杭州信息科技有限公司租赁金额 60,000.00 元，实际发生 40,000.00 元；预计向杭州诚然膜材料有限公司租赁金额 3,800,000.00 元，实际发生 3,633,295.27 元；其中预计向浙江华创机电科技有限公司租赁金额 240,000.00 元，实际发生 218,181.82 元均未超过年初预计金额。

（三） 承诺事项的履行情况

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心员工签署了《避免同业竞争承诺函》；公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员签署了《关于规范关联交易的承诺》；公司董事、监事、高级管理人员还根据中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于在全国中小企业股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具了相应声明、承诺。截止报告期末，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心员工严格履行上述承诺。未发生违背上述承诺的情况。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	62,843,333	41.10%	0	62,843,333	41.10%
	其中：控股股东、实际控制人	45,023,333	29.45%	0	45,023,333	29.45%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	90,046,667	58.90%	0	90,046,667	58.90%
	其中：控股股东、实际控制人	90,046,667	58.90%	0	90,046,667	58.90%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		152,890,000	-	0	152,890,000	-
普通股股东人数		6				

(二) 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	杭州信息科技有限公司	135,070,000		135,070,000	88.34%	90,046,667	45,023,333
2	浙江省发展资产经营有限公司	15,000,000		15,000,000	9.81%	0	15,000,000
3	浙江大学科技园发展有限公司	2,620,000		2,620,000	1.71%	0	2,620,000
4	吴新兴	92,000		92,000	0.06%	0	92,000
5	杭州三墩绝缘材料厂	68,000		68,000	0.04%	0	68,000
合计		152,850,000	0	152,850,000	99.96%	90,046,667	62,803,333
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司上述股东之间不存在关联关系。							

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

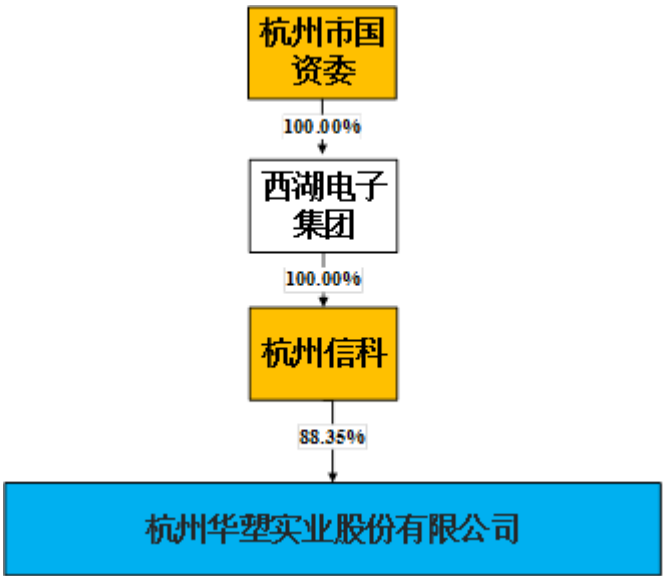
(一) 控股股东情况

杭州信科直接持有公司 88.34%股权，依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响，为公司控股股东。报告期内公司控股股东没有发生变化

(二) 实际控制人情况

西湖电子集团有限公司持有杭州信科 100%的出资额，西湖电子集团有限公司是杭州市人民政府批准设立，并由杭州市人民政府授权杭州市国资委履行出资人职责的国有独资有限责任公司。因此，杭州市国资委为公司实际控制人，报告期内公司实际控制人没有发生变化。

公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系



第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
信用借款	工商银行武林支行	5,000,000.00	5.0025%	2018.3.26-2019.3.26	否
保证借款	工商银行武林支行	5,000,000.00	4.785%	2018.8.31-2019.8.22	否
合计	-	10,000,000.00	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元/股

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 15 日	1.00		
合计	1.00	-	-

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
郑武义	董事长	男	1965 年 3 月	本科	2017.9.11-2020.9.10	否
柳筱敏	董事	女	1968 年 5 月	本科	2017.9.11-2020.9.10	否
柳显军	董事	男	1976 年 11 月	本科	2017.9.11-2020.9.10	否
赵静	董事	女	1969 年 5 月	本科	2017.9.11-2020.9.10	否
金双林	职工董事、副总经理	男	1963 年 9 月	本科	2017.9.11-2020.9.10	是
张明尧	监事会主席	男	1970 年 3 月	本科	2017.9.11-2020.9.10	否
朱国庆	监事	女	1966 年 9 月	本科	2017.9.11-2020.9.10	否
黄冬云	职工监事	女	1969 年 11 月	本科	2017.9.11-2020.9.10	是
孙江华	总经理	男	1965 年 10 月	本科	2017.9.11-2020.9.10	是
杨志	副总经理	男	1965 年 2 月	本科	2017.9.11-2020.9.10	是
王东彪	副总经理	男	1966 年 11 月	大专	2017.9.11-2020.9.10	是
胡伟	财务总监、董事会秘书	男	1971 年 1 月	本科	2017.9.11-2020.9.10	是
章少华	总工程师	男	1962 年 5 月	硕士	2017.9.11-2020.9.10	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

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、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系

(二) 持股情况

单位: 股

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

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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
生产人员	76	74
行政管理人员	13	15
销售人员	23	23
技术人员	36	33
财务人员	7	7
员工总计	155	152

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	30	32
专科	33	30
专科以下	89	87
员工总计	155	152

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，公司重视人才的引进与人员稳定，通过高校应届毕业生交流会、人才网站平台等方式招聘优秀应届毕业生和相关专业的人才，并提供相匹配的职位和福利待遇，同时对于新引进人才给予持续关注和企业文化、专业技能上的引导与培养。

1、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

2、培训计划

公司重视员工的培训与职业发展规划。制定了完整的培训计划与人力资源管理政策，全方位的加强员工的培训培养与职业技能的提高。包括新员工入职培训、岗位技能培训、特殊岗位技能培训、中层管理干部提升培训。内训与外训相结合，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

目前公司有 7 名人员为退休返聘，公司为其提供年薪、年度奖金。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，逐步建立和完善了各项内部管理和控制制度，目前已经形成了包括公司股东大会、董事会、监事会及高级管理人员在内的公司治理结构，建立了权力机构、决策机构、监督机构、经营层之间权责明确、运作规范、互相协调制衡的机制，为公司的高效运营提供了制度保证。公司建立健全内部管理和控制制度，形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等在内的一系列管理制度。报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内控制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务、诚实守信。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况及时制定相应的管理制度，保障公司持续、健康、稳定发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司根据法律法规、全国股转系统业务规则及公司章程建立了内部管理制度和投资者关系管理，能及时在全国股转系统进行信息披露等工作，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内公司通过三会召开，依据公司制度，及时对重要的人事变动、对外投资、关联交易等事项履行制度规定的义务，会议的召集、审议程序、形成的决议及发布的公告均符合《公司法》及《公司章程》等各项制度要求，合法合规。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司不存在其他修改公司章程的情形。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	1、公司于 2018 年 4 月 20 日召开第八届董事会第三次会议,审议通过了:《公司 2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度总经理工作报告》、《公司 2017 年度财务决算报告》、《公司 2018 年度财务预算报告》、《公司 2017 年年度利润分配预案》、《公司 2017 年年度报告正文及摘要的议案》、《关于使用部分闲置资金购买短期理财产品的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于“联乡结村”帮扶活动捐赠的议案》、《关于聘请公司年度审计中介机构的议案》、《关于解决杭州大华塑业有限公司项目资金的预案》、《关于对控股子公司银行授信提供担保的议案》、《关于 2017 年度经营业绩考核和薪酬兑现的预案》、《关于公司经营班子 2018 年业绩目标、任务和薪酬考核办法》、《关于提请召开公司 2017 年年度股东大会的议案》。2、公司于 2018 年 8 月 24 日召开第八届董事会第四次会议,审议通过了《关于公司 2018 年半年度报告的议案》、《关于长期挂帐应付账款核销的议案》。
监事会	2	1、公司于 2018 年 4 月 20 日召开第八届监事会第二次会议,审议通过了:《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度财务决算》、《2018 年度财务预算报告》、《公司 2017 年度利润分配预案》、《公司 2017 年年度报告正文及摘要的议案》、《关于使用部分闲置资金购买短期理财产品的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》。2、公司于 2018 年 8 月 24 日召开第八届监事会第三次会议,审议通过了:《2018 年半年度报告的议案》、《关于长期挂帐应付账款核销的议案》。
股东大会	1	1、公司于 2018 年 5 月 14 日召开 2017 年年度股东大会,审议通过了:《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《公司 2017 年年度利润分配的议案》、《公司 2017 年年度报告正文及摘要的议案》、《关于使用部分闲置资金购买短期理财产品的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于聘请公司年度审计中介机构的议案》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议严格按《公司法》、公司章程、三会议事规则规定执行，会议的召集、召开、表决符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构。股东大会、董事会、监事会和高管层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务。公司现有的治理机制能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利；公司通过《公司章程》及各项管理制度建立了投资者关系管理、纠纷解决、累积投票制、关联股东和董事回避制度以及财务管理、风险控制相关的内部管理机制。公司内部控制制度符合国家有关法律、法规的要求，能够适应当前公司管理的要求和发展的需要。公司内部控制制度涵盖法人治理、经营管理、生产活动、财务管理等环节，内部控制制度在公司能够认真贯彻执行，能有效控制公司的内外部风险，保证公司的规范运作和业务活动的正常进行，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。

1、公司将继续按照一贯的原则按时编制并披露公司定期报告和临时报告，确保公司信息披露内容的真实、准确、完整、及时。严格按照最新的信息披露格式要求及时披露公司股东大会决议、董事会决议、监事会决议和其他重要信息等临时报告，确保公司股东及潜在投资者及时、准确掌握公司的动态信息。

2、公司设置专人负责与投资者关系的维护和管理，通过电话、电子邮件等平台进行投资者互动交流，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司内部控制、决策程序符合相关规定；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面相互独立，具有独立面向市场经营的能力。

1、业务独立性：

公司具备与经营有关的运营系统、管理系统及相关配套设施，拥有与经营有关的资产，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施经营活动。公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，无需依赖控股股东、实际控制人，具有直接面向市场的独立经营能力。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司控股股东、实际控制人及持有公司 5%以上股份的股东已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

2、资产独立性：

公司的资产独立于股东资产，与股东资产权属关系界定明确，不存在资金、资产被公司控股股东、实际控制人占用的情形，也不存在公司股东利用公司资产为股东个人债务提供担保的情形。

3、人员独立性：

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，设立了独立的人力资源管理部门，独立进行劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。报告期末本公司总经理、财务负责人等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事之外其他职务及领取薪酬的情形。本公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

4、财务独立性：

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立作出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

5、机构独立性：

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，公司设有营销部、市场部、生产技术部、采购部、管理部、质检部、技术中心、财务部、安保部等职能部门，各部门之间分工明确，协调合作，公司完全拥有机构设置自主权，拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业合署办公、混合经营的情形。公司机构独立于实际控制人及其控制的其他企业。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作，有效的保护了投资者的利益。

2、关于财务管理体系报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发生上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2017年4月20日召开的第七届董事会第二十二次会议审议通过了《关于制定年度报告重大差错责任追究制度的议案》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正，重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，严格按照法律法规和《公司章程》、《公司信息披露管理制度》等规定，严格依照《公司法》、《证券法》及相关信息披露规则的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护公司股东的利益，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中汇会审[2019]1357 号
审计机构名称	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	浙江省杭州市江干区新业路 8 号 UDC 时代大厦 A 座 6F
审计报告日期	2019 年 4 月 19 日
注册会计师姓名	赵安琪、汪倩羽
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文:	

审 计 报 告

中汇会审[2019]1357号

杭州华塑实业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了杭州华塑实业股份有限公司(以下简称华塑实业公司)财务报表,包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了华塑实业公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于华塑实业公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我

们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

华塑实业公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估华塑实业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华塑实业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

华塑实业公司治理层(以下简称治理层)负责监督华塑实业公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华塑实业公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华塑实业公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就华塑实业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：赵安琪

中国·杭州

中国注册会计师：汪倩羽

报告日期：2019 年 4 月 19 日

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)	54,563,472.65	23,879,051.84
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)	33,104,565.43	36,778,290.89
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	五(三)	3,270,619.68	1,477,540.59
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)	5,562,713.78	3,272,088.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产		-	-
存货	五(五)	74,730,182.86	48,033,115.87
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)	16,334,884.25	102,712,416.58
流动资产合计		187,566,438.65	216,152,504.74
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	五(七)	68,956,426.13	63,327,231.67
投资性房地产		-	-
固定资产	五(八)	661,783.21	20,007,020.21
在建工程	五(九)	100,766,113.75	34,410,994.94
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五(十)	15,100,403.91	15,427,918.24

开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五(十一)	-	3,619,276.45
递延所得税资产	五(十二)	2,300,801.11	2,168,894.54
其他非流动资产	五(十三)	37,485.00	102,507.00
非流动资产合计		187,823,013.11	139,063,843.05
资产总计		375,389,451.76	355,216,347.79
流动负债：			
短期借款	五(十四)	10,000,000.00	-
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(十五)	7,347,016.14	9,617,720.28
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	五(十六)	1,339,098.43	1,208,336.38
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五(十七)	2,005,151.22	1,741,634.81
应交税费	五(十八)	236,446.44	759,106.44
其他应付款	五(十九)	1,814,112.01	550,159.28
其中：应付利息			
应付股利			
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		22,741,824.24	13,876,957.19
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	五(二十)	300,000.00	100,000.00

递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		300,000.00	100,000.00
负债合计		23,041,824.24	13,976,957.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(二十一)	152,890,000.00	152,890,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		-	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五(二十二)	13,042,535.79	11,772,403.57
一般风险准备		-	-
未分配利润	五(二十三)	143,557,551.15	137,689,404.57
归属于母公司所有者权益合计		309,490,086.94	302,351,808.14
少数股东权益		42,857,540.58	38,887,582.46
所有者权益合计		352,347,627.52	341,239,390.60
负债和所有者权益总计		375,389,451.76	355,216,347.79

法定代表人：郑武义

主管会计工作负责人：胡伟

会计机构负责人：孙雅琴

（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		28,568,274.34	5,802,123.41
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	十三(一)	8,071,379.83	5,246,807.41
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		-	-
其他应收款	十三(二)	86,780,020.81	33,692,257.26
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,763,377.42	1,942,373.20
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		12,454,056.85	100,150,477.44

流动资产合计		137,637,109.25	146,834,038.72
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	十三(三)	109,599,425.08	103,970,230.62
投资性房地产		-	-
固定资产		238,983.90	348,291.17
在建工程		1,212,309.59	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		62,973.88	70,310.68
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	11,708.98
递延所得税资产		410,892.32	989,837.32
其他非流动资产		37,485.00	-
非流动资产合计		111,562,069.77	105,390,378.77
资产总计		249,199,179.02	252,224,417.49
流动负债：			
短期借款		-	-
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		839,330.75	2,119,905.20
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		25,420.16	-
应付职工薪酬		832,178.18	212,350.76
应交税费		70,996.06	82,881.87
其他应付款		9,652.00	-
其中：应付利息			
应付股利			
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		1,777,577.15	2,415,137.83
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		300,000.00	100,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		300,000.00	100,000.00
负债合计		2,077,577.15	2,515,137.83
所有者权益：			
股本		152,890,000.00	152,890,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,905,203.09	1,905,203.09
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		13,170,613.88	11,900,481.66
一般风险准备		-	-
未分配利润		79,155,784.90	83,013,594.91
所有者权益合计		247,121,601.87	249,709,279.66
负债和所有者权益合计		249,199,179.02	252,224,417.49

(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		266,115,740.78	242,654,276.73
其中：营业收入	五(二十四)	266,115,740.78	242,654,276.73
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		254,411,127.90	237,981,824.94
其中：营业成本	五(二十四)	213,556,971.48	200,444,301.36
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五(二十五)	809,232.17	989,089.31

销售费用	五(二十六)	16,937,813.52	12,734,470.68
管理费用	五(二十七)	8,183,175.08	6,898,006.13
研发费用	五(二十八)	9,956,862.31	10,213,472.40
财务费用	五(二十九)	-44,600.47	506,038.48
其中：利息费用		276,617.38	-
利息收入		90,772.57	154,045.72
资产减值损失	五(三十)	5,011,673.81	6,196,446.58
加：其他收益	五(三十一)	1,103.47	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十二)	13,065,396.34	16,687,579.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		9,429,194.46	12,137,044.48
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）	五(三十三)	-912.04	-1,880.04
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,770,200.65	21,358,151.70
加：营业外收入	五(三十四)	3,442,135.45	1,282,969.39
减：营业外支出	五(三十五)	50,000.00	50,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,162,336.10	22,591,121.09
减：所得税费用	五(三十六)	1,765,099.18	-35,900.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,397,236.92	22,627,021.18
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（净亏损以“-”号填列）		26,397,236.92	22,745,669.25
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-118,648.07
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		3,969,958.12	1,947,961.32
2.归属于母公司所有者的净利润		22,427,278.80	20,679,059.86
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)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变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		26,397,236.92	22,627,021.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		22,427,278.80	20,679,059.86

归属于少数股东的综合收益总额		3,969,958.12	1,947,961.32
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.15	0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		0.15	0.14

法定代表人：郑武义

主管会计工作负责人：胡伟

会计机构负责人：孙雅琴

（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	十三(四)	12,059,205.60	11,416,884.26
减：营业成本	十三(四)	6,336,964.89	6,346,344.68
税金及附加		16,088.21	3,101.77
销售费用		428,902.21	400,871.76
管理费用		3,159,769.51	2,759,590.95
研发费用		1,438,525.69	1,503,247.49
财务费用		-10,183.08	-52,808.95
其中：利息费用		-	-
利息收入		12,355.80	54,494.53
资产减值损失		56,823.74	93,084.37
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	十三(五)	10,692,290.37	13,539,295.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		9,429,194.46	12,137,044.48
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）		-912.04	-1,880.04
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		11,323,692.76	13,900,867.16
加：营业外收入		2,006,574.45	1,211,784.07
减：营业外支出		50,000.00	50,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		13,280,267.21	15,062,651.23
减：所得税费用		578,945.00	443,336.49
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		12,701,322.21	14,619,314.74
（一）持续经营净利润		12,701,322.21	14,619,314.74
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）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变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
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		12,701,322.21	14,619,314.74
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

(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		187,763,254.87	187,221,365.99
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		-	284,427.47
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十七)1	2,372,128.80	1,805,596.44
经营活动现金流入小计		190,135,383.67	189,311,389.90
购买商品、接受劳务支付的现金		138,195,790.38	149,529,429.60
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		24,920,959.99	24,376,513.53
支付的各项税费		4,620,354.21	10,284,133.65
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十七)2	16,295,306.50	12,517,633.62
经营活动现金流出小计		184,032,411.08	196,707,710.40

经营活动产生的现金流量净额		6,102,972.59	-7,396,320.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	440,500,000.00
取得投资收益收到的现金		1,550,000.00	20,187,857.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	6,784.08
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	五(三十七)3	325,906,363.34	800,000.00
投资活动现金流入小计		327,456,363.34	461,494,641.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,743,700.77	28,435,789.32
投资支付的现金		-	545,297,324.00
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	五(三十七)4	233,000,566.04	-
投资活动现金流出小计		296,744,266.81	573,733,113.32
投资活动产生的现金流量净额		30,712,096.53	-112,238,471.47
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		10,000,000.00	-
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		10,000,000.00	-
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		15,550,664.25	10,090,739.99
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		15,550,664.25	10,090,739.99
筹资活动产生的现金流量净额		-5,550,664.25	-10,090,739.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-47,984.06	-593,108.10
五、现金及现金等价物净增加额		31,216,420.81	-130,318,640.06
加：期初现金及现金等价物余额		23,347,051.84	153,665,691.90
六、期末现金及现金等价物余额		54,563,472.65	23,347,051.84

法定代表人：郑武义

主管会计工作负责人：胡伟

会计机构负责人：孙雅琴

(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		7,746,309.44	2,464,873.09
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		212,355.80	1,366,278.60
经营活动现金流入小计		7,958,665.24	3,831,151.69
购买商品、接受劳务支付的现金		3,554,578.21	6,345,512.43
支付给职工以及为职工支付的现金		3,355,922.28	3,504,234.41
支付的各项税费		527,765.78	4,160,512.96
支付其他与经营活动有关的现金		945,257.58	2,659,121.53
经营活动现金流出小计		8,383,523.85	16,669,381.33
经营活动产生的现金流量净额		-424,858.61	-12,838,229.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	206,500,000.00
取得投资收益收到的现金		1,550,000.00	16,843,623.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	6,784.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	58,627.01
收到其他与投资活动有关的现金		247,265,300.39	103,448,720.83
投资活动现金流入小计		248,815,300.39	326,857,755.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,534,724.81	324,035.50
投资支付的现金		-	311,297,324.00
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		208,800,566.04	6,000,000.00
投资活动现金流出小计		210,335,290.85	317,621,359.50
投资活动产生的现金流量净额		38,480,009.54	9,236,395.94
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		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,289,000.00	10,090,739.99
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		15,289,000.00	10,090,739.99
筹资活动产生的现金流量净额		-15,289,000.00	-10,090,739.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-0.08
五、现金及现金等价物净增加额		22,766,150.93	-13,692,573.77
加：期初现金及现金等价物余额		5,802,123.41	19,494,697.18
六、期末现金及现金等价物余额		28,568,274.34	5,802,123.41

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	152,890,000.00	-	-	-	-	-	-	-	11,772,403.57		137,689,404.57	38,887,582.46	341,239,390.60
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	152,890,000.00	-	-	-	-	-	-	-	11,772,403.57	-	137,689,404.57	38,887,582.46	341,239,390.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,270,132.22	-	5,868,146.58	3,969,958.12	11,108,236.92
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22,427,278.80	3,969,958.12	26,397,236.92
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,270,132.22	-	-16,559,132.22	-	-15,289,000.00	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,270,132.22	-	-1,270,132.22	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,289,000.00	-	-15,289,000.00	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	152,890,000.00	-	-	-	-	-	-	-	13,042,535.79	-	143,557,551.15	42,857,540.58	352,347,627.52	-

项目	上期
----	----

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	152,890,000.00	-	-	-	-	-	-	-	10,310,472.10	-	128,563,016.17	36,939,621.14	328,703,109.41
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	152,890,000.00	-	-	-	-	-	-	-	10,310,472.10	-	128,563,016.17	36,939,621.14	328,703,109.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,461,931.47	-	9,126,388.40	1,947,961.32	12,536,281.19
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,679,059.86	1,947,961.32	22,627,021.18
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,461,931.47	-	-11,552,671.46	-	-10,090,739.99

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,461,931.47	-	-1,461,931.47	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,090,739.99	-	-10,090,739.99
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	152,890,000.00	-	-	-	-	-	-	-	11,772,403.57	-	137,689,404.57	38,887,582.46	341,239,390.60

法定代表人：郑武义

主管会计工作负责人：胡伟

会计机构负责人：孙雅琴

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	152,890,000.00	--	-	-	1,905,203.09	-	-	-	11,900,481.66	-	83,013,594.91	249,709,279.66
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	152,890,000.00	-	-	-	1,905,203.09	-	-	-	11,900,481.66	-	83,013,594.91	249,709,279.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,270,132.22	-	-3,857,810.01	-2,587,677.79
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,701,322.21	12,701,322.21
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,270,132.22	-	16,559,132.22	-15,289,000.00
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,270,132.22	-	-1,270,132.22	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有（或股东）的	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,289,000.00	-15,289,000.00

分配												
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	152,890,000.00	-	-	-	1,905,203.09	-	-	-	13,170,613.88	-	79,155,784.90	247,121,601.87

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	152,890,000.00	-	-	-	1,905,203.09	-	-	-	10,438,550.19	-	79,946,951.63	245,180,704.91
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	152,890,000.00	-	-	-	1,905,203.09	-	-	-	10,438,550.19	-	79,946,951.63	245,180,704.91
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	1,461,931.47	-	3,066,643.28	4,528,574.75
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,619,314.74	14,619,314.74
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,461,931.47	-	-11,552,671.46	-10,090,739.99
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,461,931.47	-	-1,461,931.47	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,090,739.99	-10,090,739.99
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	152,890,000.00	-	-	-	1,905,203.09	-	-	-	11,900,481.66	-	83,013,594.91	249,709,279.66

杭州华塑实业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

一、公司基本情况

(一) 公司概况

杭州华塑实业股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经浙江省股份制试点工作协调小组浙股[1993]67号文批准,在杭州有机化工厂改组的基础上以募集方式设立的股份有限公司。

1993年6月25日,浙江省经济建设投资公司、杭州经济建设发展(集团)总公司、杭州市财务开发公司、杭州磁带厂共同签署了《关于组建杭州华塑实业股份有限公司协议书》,同意以浙江省经济建设投资公司、杭州经济建设发展(集团)总公司、杭州市财务开发公司、杭州磁带厂作为发起人,以其各自拥有的杭州有机化工厂的资产投入,采用定向募集方式设立本公司。

1993年12月29日,浙江省股份制试点工作协调小组作出《关于同意设立杭州华塑实业股份有限公司的批复》(浙股[1993]67号),由浙江省经济建设投资公司、杭州经济建设发展(集团)总公司、杭州市财务开发公司、杭州磁带厂共同发起,以募集方式设立本公司。公司注册资本8,611万元,其中发起人认购5,611万股,占注册资本的65.16%,定向募集法人股3,000万股,占注册资本的34.84%。

1994年5月17日,经浙江省经济体制改革委员会浙经体改[1994]84号批复同意,杭州市经济体制改革委员会作出《关于同意杭州华塑实业股份有限公司调整股本总额的批复》(杭体改[1994]44号),同意公司股本总额调整为7,011万元,其中发起人法人股5,611万元,定向募集法人股1,400万元。

根据杭州会计师事务所于1994年5月16日出具的杭会验一(94)字第673号《验资报告书》,确认截至1994年5月16日,本公司已收到杭州有机化工厂经营性国有资产6,692.3999万元,其中5,611万元作为股本金,国有资产折让部分1,081.3999万元计入股份公司资本公积;本公司收到定向募集法人股实收金额2,100万元,其中1,400万元作为股本金,溢价部分700万元计入股份公司资本公积;公司注册资本缴付到位。

1994年5月26日,公司在杭州市工商行政管理局登记注册,取得了注册号为14305653-3的《企业法人营业执照》,住所为杭州市西溪路172号;法定代表人宋小春;注册资金为7,011万元;经济性质为股份制,经营方式为制造及加工(限自营)、批发、零售、服务;经营范围为主营聚酯薄膜系列产品,化工助剂,塑料及制品,兼营纸、塑料、铁包装材料,普通机械,仓储。

本公司设立时的股本结构如下:

序号	股东名称	持股数(万股)	持股比例(%)
发起人法人股:			
1	杭州磁带厂	2,011	28.68
2	浙江省经济建设投资公司	1,500	21.39
3	杭州市财务开发公司	1,100	15.69
4	杭州经济建设发展(集团)总公司	1,000	14.26
定向募集法人股:			
5	杭州大自然实业股份有限公司	500	7.13

序号	股东名称	持股数(万股)	持股比例(%)
6	浙江省兰德经济发展公司	335	4.78
7	临安县二轻工业供销公司	150	2.14
8	杭州大自然音像复录公司	80	1.14
9	杭州磁带厂运输公司	60	0.86
10	杭州大自然丝绸服装有限公司	50	0.71
11	杭州大自然贸易有限公司	50	0.71
12	杭州华伦纸业实业有限公司	40	0.57
13	杭州大自然磁电技术有限公司	40	0.57
14	杭州磁带厂化工建材经营部	35	0.50
15	杭州磁带厂服务公司	20	0.29
16	杭州小河技术贸易公司	15	0.21
17	东阳市三发实业总公司	9.2	0.13
18	杭州嘉登餐馆	5	0.07
19	四季青涤粒厂	4	0.06
20	三墩塑料助剂厂	3.4	0.05
21	于潜化纤制品厂	3.4	0.05
合 计		7,011	100.00

1995年7月25日,杭州小河技术贸易公司、杭州大自然丝绸服装有限公司、杭州磁带厂运输公司、杭州嘉登餐馆、杭州华伦纸业实业公司、杭州大自然贸易有限公司、浙江省兰德经贸发展公司、临安县二轻工业供销公司、杭州大自然实业股份有限公司、杭州大自然音像复录公司、杭州大自然磁电技术公司、杭州大自然工贸公司(原杭州磁带厂劳动服务公司)、杭州磁带厂化工建材经营部分别与杭州磁带厂签订了《股权转让协议书》,将所持本公司合计1,380万股股份无偿转让给杭州磁带厂。上述13名原股东均为杭州磁带厂关联企业,本次股份转让未办理股东变更和股份转让的报批和工商变更登记手续。股份转让完成后,公司股本结构如下:

序号	股东名称	持股数(万股)	持股比例(%)
1	杭州磁带厂	3,391	48.37
2	浙江省经济建设投资公司	1,500	21.39
3	杭州市财务开发公司	1,100	15.69
4	杭州经济建设发展(集团)总公司	1,000	14.26
5	东阳市三发实业总公司	9.2	0.13
6	四季青涤粒厂	4	0.06

7	三墩塑料助剂厂	3.4	0.05
8	于潜化纤制品厂	3.4	0.05
合 计		7,011	100.00

1997年12月20日，公司召开股东大会并形成决议，同意公司注册资本由7,011万元增加至15,289万元，股份总数由7,011万股增加至15,289万股。其中，杭州大自然实业股份有限公司以杭州大自然光电有限公司75%的股权和杭州大自然有机化工实业有限公司46.74%的股权出资认购2,418万股；杭州大自然记录有限公司以磁带涂布、组装、包装设备等磁带生产线和大自然真泳磁电有限公司75%的股权出资认购5,598万股；浙江大学以科技成果认购262万股。

1997年12月27日，浙江省人民政府证券委员会核发《关于杭州华塑实业股份有限公司增资扩股的批复》（证政委[1997]167号），核准公司本次增资扩股方案。1997年12月31日，浙江省国有资产管理局核发《关于杭州华塑实业股份有限公司增资扩股后调整国有股权结构的批复》（浙国企(1997)76号），同意本公司增资扩股，新股东按公司经评估后的每股净资产1.66元相应折股投入。1998年4月21日，浙江省人民政府核发《关于确认杭州华塑实业股份有限公司增资扩股问题的批复》（浙政发[1998]66号），核准公司本次增资扩股。

本次增资经杭州会计事务所审验并出具杭会验一(97)字第146号《实收资本证明》，确认截至1997年12月27日，新增注册资本8,278万元缴付到位。1997年12月，公司就本次增资办理了工商变更登记。

本次增资完成后，公司股本结构如下：

序号	股东名称	持股数(万股)	持股比例(%)
1	杭州大自然记录有限公司	5,598	36.6%
2	杭州磁带厂	3,391	22.18
3	杭州大自然实业股份有限公司	2,418	15.82
4	浙江省经济建设投资公司	1,500	9.81
5	杭州市财务开发公司	1,100	7.19
6	杭州经济建设发展(集团)总公司	1,000	6.54
7	浙江大学	262	1.71
8	东阳市三发实业总公司	9.2	0.06
9	四季青涤粒厂	4	0.03
10	三墩塑料助剂厂	3.4	0.02
11	于潜化纤制品厂	3.4	0.02
合 计		15,289	100.00

1998年10月30日，华塑实业召开股东大会并形成决议，因杭州大自然实业股份有限公司用作出资的杭州大自然光电有限公司75%的股份转让事项未获得国家对外贸易经济合作部、国家新闻出版署批准，其认购的2,418万股股份由杭州磁带厂以4,013.88万元(其中以实物出资22,428,234.80元，以货币出资17,710,565.20元)认缴。

1999年12月22日，杭州市经济体制改革委员会、杭州市人民政府批准本公司关于变更投资者事项的申请。2000年1月14日，浙江省人民政府证券委员会以《关于变更杭州华塑实业股份有限公司股东的批复》（浙证委[2000]2号），同意杭州磁带厂替杭州大自然实业

股份有限公司出资 4013.88 万元认购本公司 2418 万股股份。

本次出资经浙江东方会计师事务所审验并于 1999 年 12 月 28 日出具浙东会验—(99)字第 261 号《验资报告》，确认杭州磁带厂实物出资已转移到本公司，货币出资缴付到位。

1999 年 12 月，公司就本次股东变更办理了工商变更登记。

1999 年 11 月 25 日，经杭州化工控股(集团)有限公司批复同意，杭州大自然记录有限公司(杭州磁带厂子公司)与杭州磁带厂签订《股权转让协议书》，杭州大自然记录有限公司将所持华塑实业 5,598 万股股份无偿转让给杭州磁带厂。本次股份转让未办理工商变更登记手续。本次变更后，公司股本结构如下：

序号	股东名称	持股数(万股)	持股比例(%)
1	杭州磁带厂	11,407	74.61
2	浙江省经济建设投资公司	1,500	9.81
3	杭州市财务开发公司	1,100	7.19
4	杭州经济建设发展(集团)总公司	1,000	6.54
5	浙江大学	262	1.71
6	东阳市三发实业总公司	9.2	0.06
7	四季青涤粒厂	4	0.03
8	三墩塑料助剂厂	3.4	0.02
9	于潜化纤制品厂	3.4	0.02
合 计		15,289	100.00

2001 年 7 月 26 日，公司召开股东大会并形成决议，同意杭州磁带厂将所持本公司 74.61% 的股份 11,407 万股以 13,080 万元的价格转让给中国信达资产管理公司。

2001 年 12 月 13 日，国家经济贸易委员会作出《关于同意大同矿务局等 82 户企业实施债转股的批复》(国经贸产业[2001]131 号)，批准中国信达资产管理公司与杭州磁带厂本次债转股事项。2002 年 9 月 13 日，杭州市财政局批复同意中国信达资产管理公司与杭州磁带厂本次债转股事宜。

根据杭州市人民政府于 2001 年 9 月 13 日下发的《关于组建杭州信息科技有限公司并授权经营国有资产的批复》(杭政发[2001]196 号)，杭州市人民政府同意组建杭州信息科技有限公司并授权其经营杭州磁带厂和杭州磁记录设备厂中的国有资产，杭州经济建设发展(集团)总公司、杭州财务开发公司在杭州磁带厂、华塑实业股份有限公司持有的国有股权以及杭州市财政局在大自然实业股份有限公司持有的国有股权。

因杭州经济建设发展(集团)总公司与杭州市财务开发公司所持本公司的股份改由杭州信息科技有限公司持有，杭州四季青涤粒厂改制为杭州市江干区四季青镇集体资产经营管理公司，杭州三墩塑料助剂厂转制为杭州三墩绝缘材料厂，2002 年 9 月 19 日，公司召开股东大会并形成决议，同意相应修改公司章程。

2002 年 10 月，公司本次变更经杭州市工商行政管理局高新技术开发区分局核准并办理变更登记。本次变更后，公司股本结构如下：

序号	股东名称	持股数(万股)	持股比例(%)
1	中国信达资产管理公司	11,407	74.61
2	杭州信息科技有限公司	2,100	13.74
3	浙江省经济建设投资公司	1,500	9.81

4	浙江大学	262	1.71
5	东阳市三发实业总公司	9.2	0.06
6	杭州市江干区四季青镇集体资产经营管理公司	4	0.03
7	杭州三墩绝缘材料厂	3.4	0.02
8	临安县于潜化纤制品厂[注]	3.4	0.02
合 计		15,289	100.00

[注]：于潜化纤制品厂更名为“临安县于潜化纤制品厂”。

根据浙江省铁路投资集团有限公司出具的《关于资产无偿划转的通知》，浙江省经济建设投资公司所持本公司 9.91%的股份经浙江省铁路投资集团有限公司决定无偿划转至浙江省发展资产管理有限公司。2007 年 3 月，浙江省经济建设投资公司与浙江省发展资产管理有限公司签订了《股权无偿划转协议》。

根据浙江大学国有资产管理办公室出具的《股权划拨证明》，浙江大学科技园发展有限公司为浙江大学设立的控股子公司，浙江大学所持本公司 262 万股股份系无偿划拨给浙江大学科技园发展有限公司。2007 年 7 月 27 日，浙江大学与浙江大学科技园发展有限公司签订了《股东转让出资协议》。

2007 年 7 月 27 日，公司召开股东大会并形成决议，同意东阳市三发实业总公司将所持本公司 9.2 万股股份转让给吴新兴，临安县于潜化纤制品厂将所持本公司 3.4 万股股份转让给张培林、浙江大学将所持本公司 262 万股股份转让给浙江大学科技园发展有限公司、浙江省经济建设投资公司将所持本公司 1,500 万股股份转让给浙江省发展资产管理有限公司。同日，东阳市胶粘制品有限公司(原东阳市三发实业总公司)与吴新兴，临安县于潜化纤制品厂与张培林分别签署了股份转让协议。

2003 年 8 月 8 日，公司本次股份转让经杭州市工商行政管理局高新区(滨江)分局核准并办理变更登记。本次股份转让后，公司股本结构如下：

序号	股东名称	持股数(万股)	持股比例(%)
1	中国信达资产管理公司	11,407	74.61
2	杭州信息科技有限公司	2,100	13.74
3	浙江省发展资产管理有限公司	1,500	9.81
4	浙江大学科技园发展有限公司	262	1.71
5	吴新兴	9.2	0.06
6	杭州市江干区四季青街道公有资产管理中心[注]	4	0.03
7	杭州三墩绝缘材料厂	3.4	0.02
8	张培林	3.4	0.02
合 计		15,289	100.00

[注]：“杭州市江干区四季青镇集体资产经营管理公司”于 2003 年 5 月 20 日更名为“杭州市江干区四季青街道集体资产经营管理公司”，又于 2006 年 3 月 31 日更为现名。

2013 年 10 月 18 日，中国信达资产管理股份有限公司拟转让的本公司 11,407 万股股份在浙江产权交易所有限公司公告挂牌。

2013 年 11 月 12 日，杭州市国资委以《杭州市人民政府国有资产监督管理委员会公文处理简复单》(市国资委简复[2013]第 33 号)同意杭州信息科技有限公司通过公开交易市场受让中国信达资产管理股份公司债转股企业股份，其中包括本公司 74.61%的股份。

2013年11月25日，中国信达资产管理股份有限公司与杭州信息科技有限公司签订了《国有产权交易合同》，本公司11,407万股股份转让价格为198,133,800元。

2013年12月20日，公司召开股东大会并形成决议，同意中国信达资产管理股份有限公司(原中国信达资产管理有限公司)将所持本公司11,407万股股份转让给杭州信息科技有限公司，张培林将所持本公司3.4万股股份转让给杭州三墩绝缘材料厂。

2013年12月，公司本次股权转让经杭州市工商行政管理局高新区(滨江)分局核准并办理变更登记。本次股权转让后，公司股本结构如下：

序号	股东名称	持股数(万股)	持股比例(%)
1	杭州信息科技有限公司	13,507	88.34
2	浙江省发展资产经营有限公司	1,500	9.81
3	浙江大学科技园发展有限公司	262	1.71
4	吴新兴	9.2	0.06
5	杭州三墩绝缘材料厂	6.8	0.05
6	杭州市江干区四季青街道公有资产管理中心	4	0.03
合 计		15,289	100.00

2016年3月7日，杭州市江干区四季青街道办事处作出四街[2016]8号《关于四季青街道共有资产管理中心资产划转的通知》，根据《关于改革整合镇街道事业单位工作的实施细则》(江编办[2007]2号)文件，杭州市江干区四季青街道公有资产管理中心的举办单位杭州市江干区四季青街道办事处，决定撤销杭州市江干区四季青街道公有资产管理中心的事业单位资格，将其原具有的职能、人财物及对外投资统一划转到杭州市江干区四季青街道综合服务中心所有。

同日，杭州市江干区四季青街道公有资产管理中心与杭州市江干区四季青街道综合服务中心签订《协议》，约定杭州市江干区四季青街道公有资产管理中心的所有职能及债权债务由杭州市江干区四季青街道综合服务中心承担。

2016年5月16日，公司更换取得统一社会信用代码为91330108143056538D号的营业执照。

2016年8月20日，华塑实业召开股东大会并形成决议，同意就上述事项修改了公司章程。2016年8月25日，华塑实业就上述事项办理了工商变更登记手续。此次股东名称变更后，公司的股权结构未发生变化，具体如下：

序号	股东名称	持股数(万股)	持股比例(%)
1	杭州信息科技有限公司	13,507.00	88.34
2	浙江省发展资产经营有限公司	1,500.00	9.81
3	浙江大学科技园发展有限公司	262.00	1.71
4	吴新兴	9.20	0.06
5	杭州三墩绝缘材料厂	6.80	0.05
6	杭州市江干区四季青街道综合服务中心	4.00	0.03
合 计		15,289.00	100.00

公司现持有统一社会信用代码为91339198143056538D的营业执照，现有注册资本为人民币152,890,000元，总股本为152,890,000股，每股面值人民币1元。其中：有限售条件的流通股份90,046,667股；无限售条件的流通股份62,843,333股。公司注册地：杭州。法定代表人：郑武义。公司股票于2017年3月16日在全国股份转让系统挂牌公开转让。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，公司建立了股东大会、

董事会、监事会及经营管理层的规范的治理结构；董事会下设董事会秘书及总经理。公司下设营销部、市场部、生产技术部、管理部、技术中心、质检部、财务部、安保部等主要职能部门，拥有杭州大华塑业有限公司 1 家子公司。

本公司属制造行业。经营范围为：许可经营项目：制造、加工；磁记录材料，光记录材料，计算机及应用软件，聚酯薄膜系列产品，化工助剂，塑料及制品；一般经营项目：批发、零售：普通机械、纸及纸制品，包装材料，金属材料；经营进出口（按外贸部[1998]外经贸政审函字第 3339 号规定的经营范围）；含下属分支机构的经营范围；其它无需报经审批的一切合法项目。

本财务报表及财务报表附注已于 2019 年 4 月 19 日经公司第八届第五次董事会会议批准。

（二）合并范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 1 家，详见附注六“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围未发生变化。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营能力评价

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

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、固定资产折旧、无形资产摊销等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三（二十三）、附注三（十六）和附注三（十九）等相关说明。

（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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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。

（四）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。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在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，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所

有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并,合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和,与合并中取得的净资产账面价值的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至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,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末,因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值,或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值,合并当期期末,公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的,则视同在购买日发生,进行追溯调整,同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行调整;自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整,按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日不符合递延所得税资产确认条件的,不予以确认。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,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,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,根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

属于“一揽子交易”的,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;购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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(含企业、

被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并报表。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围,将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内,同时调整合并资产负债表的期初数,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的,则不调整合并资产负债表期初数;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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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,以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司,则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和,形成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被购买方直接处置相关资产和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外净负债或者净资产导致的变动以外,其余一并转入当期投资收益)。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,详见本附注三(十五)“长期股权投资的确认和计量”或本附注三(十)“金融工具的确认和计量”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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。

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”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。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额,作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 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。

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，按照本附注三(十五)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，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，本公司仅确认因该项交易产生的损益中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者出售资产的情况，本公司全额确认损失；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。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3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。

(九) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的月初汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，计入当期损益。

(十) 金融工具的确认和计量

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。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。

1. 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。

(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：1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2) 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；3) 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：1) 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；2) 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取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。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。

(2) 持有至到期投资

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。

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。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。

(3) 贷款和应收款项

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。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。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) 可供出售金融资产

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，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。取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末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确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于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，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2)所转移金融资产的账面价值。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债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负债和其他金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债，按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或者部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分:

金融负债,是指符合下列条件之一的负债:

(1)向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

(2)在潜在不利条件下,与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

(3)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同,且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

(4)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同,但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是本公司的金融负债;如果是后者,该工具是本公司的权益工具。

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具,其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外,其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具,如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系,且与嵌入衍生工具条件相同,单独存在的工具符合衍生工具定义的,嵌入衍生工具从混合工具中分拆,作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量,则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

8. 金融资产的减值准备

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,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。

表明金融资产发生减值的客观证据,是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响,且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据,包括下列可观察到的情形:(1)发行方或债务人发生严重财务困难;(2)债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;(3)本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;(4)债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组;(5)因发行方发生重大财务困难,导致金融资产无法在活跃市场继续交易;(6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况;(7)债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;(8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;(9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来,单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,可以单独进行减值测试,或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试;单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的,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;短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的,在确

定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。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，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。

(2) 可供出售金融资产减值

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

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

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

9. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(十一) 公允价值

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场 (或最有利市场) 是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值 [包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十二) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——占应收账款账面余额 10%以上的款项；其他应收款——余额列前五位的其他应收款或占其他应收款账面余额 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	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收关联方款项，关联方单位财务状况良好	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
保证金组合	类似保证金、备用金等性质的应收款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

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)	5	-
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	40	40
4—5 年	60	60
5 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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	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. 对于其他应收款项 (包括应收票据等)，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。

5. 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。

(十三) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。(3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

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

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十四) 持有待售的非流动资产或处置组的确认和计量

1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(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，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监督部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。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的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》（以下简称第 42 号准则）计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产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确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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第 42 号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，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号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，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（十五）长期股权投资的确认和计量

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，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。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，其会计政策详见本附注三（十）“金融工具的确认和计量”。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

2. 长期股权投资的投资成本的确定

（1）同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资

账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、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；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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3) 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：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。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，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内

部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与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者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。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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者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者负债相同的基础进行处理，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、其他综合收益和净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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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。

(十六) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	平均年限法	5-20	5	4.75-19
运输工具	平均年限法	4-5	5	19-23.75
电子及其他设备	平均年限法	3-5	5	19-31.67

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少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. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确

认,并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者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。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用,有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分,计入固定资产成本,不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间,照提折旧。

(十七) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

(十八) 借款费用的确认和计量

借款费用,包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;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。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时,开始资本化: 1) 资产支出已经发生; 2) 借款费用已经发生; 3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化: 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断,并且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化;中断期间发生的借款费用确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化: 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率),计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内,每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额,在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用,在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的,予以资本化;在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的,计入当期损益。一般借款发生的辅助费用,在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

(十九) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本,包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重

组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之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。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	16
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

(二十) 长期资产的减值损失

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；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，以资产组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收益中收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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

(二十二) 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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日，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)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 收入确认原则

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留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时。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

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

2. 本公司收入的具体确认原则

内销收入：公司按照客户或订单要求通过物流方式将产品发送至指定仓库，经客户确认无误后在收货单签字，公司以客户在收货单上签字确认日期作为收入确认时点。

外销收入：根据公司与境外客户签署的合同或者协议约定，双方以取得船运公司签发的提单日期确认货权转移。此种交易模式下，卖方承担的货物灭失或损坏的一切风险至货物在指定的装运港越过船舷为止，买方承担货物在装运港越过船舷之后灭失或损坏的一切风险。因此，在商品装船后，公司根据订单、装箱单、提单、销售发票确认收入。

(二十四) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：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。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合条件企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，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；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 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。

(二十六) 租赁业务的确认和计量

经营租赁的会计处理

1. 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2. 承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十七) 重大会计判断和估计说明

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：

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。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

2. 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。

3. 非金融非流动资产减值

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。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

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。

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。

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。

7. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值

技术和输入值的相关信息在附注三(十一)“公允价值”披露。

(二十八) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

(1) 因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

1) 执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号, 以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报, 在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示, 新增“研发费用”项目, 反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定, 对此项会计政策变更采用追溯调整法, 2018/2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”10,213,472.40 元, 减少“管理费用”10,213,472.40 元; 对 2017 年度母公司财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”1,503,247.49 元, 减少“管理费用”1,503,247.49 元。

2) 执行财政部发布的《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》

财政部于 2018 年 9 月 5 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下简称《解读》)。《解读》规定: 企业作为个人所得税的扣缴义务人, 根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费, 应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列; 企业实际收到的政府补助, 无论是与资产相关还是与收益相关, 在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定, 对此项会计政策变更采用追溯调整法, 2018/2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度合并财务报表、母公司财务报表相关损益项目的影响 0.00 元; 对 2017 年度合并现金流量表、母公司现金流量表的影响为 0.00 元。

(2) 企业自行变更会计政策

本期公司无会计政策自行变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按6%、16%、17%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策, 退税率为13%。[注]
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

[注]根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32 号), 自 2018 年 5 月 1 日起, 纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用 17%和 11%税率的, 税率分别调整为 16%、10%; 纳税人购进农产品, 原适用 11%扣除率的, 扣除率调整为 10%; 原适用 17%税率且出口退税率为 17%的出口货物, 出口退税率调整至 16%。原适用 11%税率且出口退税率为 11%的出口货物、跨境应税行为, 出口退税率调整至 10%。

（二）税收优惠及批文

本公司及子公司杭州大华塑业有限公司于 2017 年 11 月 13 日通过高新技术企业认定复审，高新技术企业证书号分别为 GR201733002746、GR201733001591，有效期三年，根据《企业所得税法》及《企业所得税法实施条例》，本公司及子公司杭州大华塑业有限公司 2017 至 2019 年度企业所得税减按 15% 的优惠税率缴纳。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2018 年 1 月 1 日，期末系指 2018 年 12 月 31 日；本期系指 2018 年度，上年系指 2017 年度。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	29,094.16	28,453.88
银行存款	54,534,378.49	23,318,597.96
其他货币资金	-	532,000.00
合 计	54,563,472.65	23,879,051.84
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2. 期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项。

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(三十九)“外币货币性项目”之说明。

（二）应收票据及应收账款

1. 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	12,812,037.42	-	12,812,037.42
应收账款	21,842,272.82	1,549,744.81	20,292,528.01
合 计	34,654,310.24	1,549,744.81	33,104,565.43

续上表：

项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	15,666,359.79	-	15,666,359.79
应收账款	22,574,120.07	1,462,188.97	21,111,931.10
合 计	38,240,479.86	1,462,188.97	36,778,290.89

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	12,812,037.42	14,298,877.33
商业承兑汇票	-	1,367,482.46
小 计	12,812,037.42	15,666,359.79

(2) 期末公司已背书或者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	56,185,202.61	-

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

3. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	21,732,089.52	99.50	1,439,561.51	6.624	20,292,528.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	110,183.30	0.50	110,183.30	100.00	-
小 计	21,842,272.82	100.00	1,549,744.81		20,292,528.01

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	22,463,936.77	99.51	1,352,005.67	6.02	21,111,931.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	110,183.30	0.49	110,183.30	100.00	-
小 计	22,574,120.07	100.00	1,462,188.97		21,111,931.10

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款
账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,091,875.78	1,054,593.79	5.00
1-2 年	83,697.26	8,369.73	10.00
2-3 年	113,543.43	22,708.69	20.00

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年	73,817.98	29,527.19	40.00
4-5 年	111,982.37	67,189.41	60.00
5 年以上	257,172.70	257,172.70	100.00
小 计	21,732,089.52	1,439,561.51	-

2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
上海恒汇印刷材料有限公司	110,183.30	110,183.30	100.00	预计无法收回

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 87,555.84 元。

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	2,632,228.45	1 年以内	12.05	131,611.42
第二名	2,524,724.95	1 年以内	11.56	126,236.25
第三名	2,259,695.91	1 年以内	10.35	112,984.80
第四名	1,408,666.86	1 年以内	6.45	70,433.34
3M 中国有限公司	797,916.12	1 年以内	3.65	39,895.81
小 计	9,623,232.29		44.06	481,161.62

(5) 期末外币应收账款情况详见本附注五(三十九)“外币货币性项目”之说明。

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	3,254,739.09	99.51	1,441,740.59	97.58
1-2年	15,080.59	0.46	35,800.00	2.42
2-3年	800.00	0.02	-	-
合 计	3,270,619.68	100.00	1,477,540.59	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
第一名	672,534.44	1 年以内	20.56	正常采购业务
第二名	507,988.22	1 年以内	15.53	正常采购业务
桂林立欣自控技术开发有限公司	482,500.00	1 年以内	14.75	正常采购业务

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
第四名	352,630.12	1年以内	10.78	正常采购业务
威海海朝机械有限公司	211,500.00	1年以内	6.47	正常采购业务
小 计	2,227,152.78		68.09	

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(四) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	3,600,000.00	-	3,600,000.00	1,350,000.00	-	1,350,000.00
其他应收款	1,962,713.78	-	1,962,713.78	1,922,088.97	-	1,922,088.97
合 计	5,562,713.78	-	5,562,713.78	3,272,088.97	-	3,272,088.97

2. 应收股利

项 目	期末数	期初数
杭州可恩索华伦纸管有限公司	3,600,000.00	1,350,000.00

3. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,962,713.78	100.00	-	-	1,962,713.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	1,962,713.78	100.00	-		1,962,713.78

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,924,293.13	100.00	2,204.16	0.11	1,922,088.97

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	1,924,293.13	100.00	2,204.16		1,922,088.97

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

1) 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	45,043.81	-	-

2) 其他组合

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	500,000.00	-	-
保证金组合	1,417,669.97	-	-
小 计	1,917,669.97	-	-

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-2,204.16 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	1,892,119.50	1,859,271.27
代扣代缴款	51,356.70	57,741.60
其 他	19,237.58	7,280.26
小 计	1,962,713.78	1,924,293.13

(5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款 项 的 性 质 或 内 容	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
杭州诚然膜材料有限公司	押金保证金	500,000.00	3-4 年	25.47	-
富阳经济技术开发区 管理委员会	押金保证金	800,000.00	2-3 年	40.76	-
杭州市富阳区经济和 信息化局	押金保证金	410,319.50	2-3 年	20.91	-
杭州宝旭彩钢有限公司	押金保证金	180,000.00	1 年以内	9.17	-
代垫个人所得税	代扣代缴款	24,151.77	1 年以内	1.23	-
小 计		1,914,471.27		97.54	-

(五) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,238,152.96	-	6,238,152.96
库存商品	57,649,874.52	-	57,649,874.52
委托加工物资	10,842,155.38	-	10,842,155.38
合 计	74,730,182.86	-	74,730,182.86

续上表:

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,016,317.26	-	9,016,317.26
库存商品	33,427,568.09	-	33,427,568.09
委托加工物资	5,589,230.52	-	5,589,230.52
合 计	48,033,115.87	-	48,033,115.87

[注]期末无存货用于债务担保。

2. 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(六) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
理财产品	12,000,000.00	100,000,000.00
预缴税金	1,234,972.48	875,297.94
待认证进项税	3,099,911.77	1,837,118.64
合 计	16,334,884.25	102,712,416.58

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	68,956,426.13	-	68,956,426.13	63,327,231.67	-	63,327,231.67

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
联营企业						
(1) 杭州可恩索华伦纸管有限公司	22,347,226.15	44,144,391.45	-	-	9,475,017.47	-
(2) 杭州大华工控技术有限公司	400,000.00	14,689,654.79	-	-	1,312,613.16	-
(3) 苏州可恩索纸管有限公司	4,797,324.00	4,493,185.43	-	-	-1,358,436.17	-
合 计	27,544,550.15	63,327,231.67	-	-	9,429,194.46	-

续上表：

被投资单位名称	本期变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
(1) 杭州可恩索华伦纸管有限公司	-	3,600,000.00	-	-	50,019,408.92	-
(2) 杭州大华工控技术有限公司	-	200,000.00	-	-	15,802,267.95	-
(3) 苏州可恩索纸管有限公司	-	-	-	-	3,134,749.26	-
合 计	-	3,800,000.00	-	-	68,956,426.13	-

3. 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(八) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	577,639.43	20,007,020.21
固定资产清理	84,143.78	-
合 计	661,783.21	20,007,020.21

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
		购置	处置或报废	转入在建工程	

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
		购置	处置或报废	转入在建工程	
①账面原值					
机器设备	38,362,696.12	-	15,891,633.96	22,471,062.16	-
运输工具	675,708.85	-	277,120.00	-	398,588.85
电子及其他设备	1,060,107.24	230,445.49	140,229.06	-	1,150,323.67
小 计	40,098,512.21	230,445.49	16,308,983.02	22,471,062.16	1,548,912.52
②累计折旧		计提			
机器设备	12,604,150.58	2,449,439.36	4,589,070.95	10,464,518.99	-
运输工具	439,894.15	49,564.44	263,264.00	-	226,194.59
电子及其他设备	729,691.12	129,957.39	114,570.01	-	745,078.50
小 计	13,773,735.85	2,628,961.19	4,966,904.96	10,464,518.99	971,273.09
③减值准备		计提			
机器设备	6,299,351.36	-	6,299,351.36	-	-
运输工具	-	-	-	-	-
电子及其他设备	18,404.79	-	18,404.79	-	-
小 计	6,317,756.15	-	6,317,756.15	-	-
④账面价值					
机器设备	19,459,194.18				-
运输工具	235,814.70				172,394.26
电子及其他设备	312,011.33				405,245.17
小 计	20,007,020.21				577,639.43

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 573,827.25 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无用于借款抵押的固定资产。

3. 固定资产清理

项 目	期末数	期初数	转入清理原因
机器设备	83,555.43	-	正在清理处置流程中
电子及其他设备	588.35	-	正在清理处置流程中
小 计	84,143.78	-	

(九) 在建工程

1. 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	99,553,804.16	-	99,553,804.16
工程物资	1,212,309.59	-	1,212,309.59
合 计	100,766,113.75	-	100,766,113.75

续上表:

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	34,410,994.94	-	34,410,994.94
工程物资	-	-	-
合 计	34,410,994.94	-	34,410,994.94

2. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
富阳厂区土建工程	74,606,929.17	-	74,606,929.17
富阳厂区公共设备	2,102,533.67	-	2,102,533.67
生产线改造	22,610,275.40	-	22,610,275.40
其 他	234,065.92	-	234,065.92
小 计	99,553,804.16	-	99,553,804.16

续上表:

工程名称	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
富阳厂区土建工程	26,573,040.48	-	26,573,040.48
富阳厂区公共设备	-	-	-
生产线改造	7,837,954.46	-	7,837,954.46
其 他	-	-	-
小 计	34,410,994.94	-	34,410,994.94

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余额
------	-------------	------	------	--------------	------------	------

富阳厂区 土建工程	11,147 .80	26,573,040.48	48,033,888.69	-	-	74,606,929.17
生产线改 造	4,965. 46	7,837,954.46	14,772,320.94	-	-	22,610,275.40
小 计	-	34,410,994.94	62,806,209.63	-	-	97,217,204.57

续上表：

工程名称	工程投入占 预算比例 (%)	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
富阳厂区 土建工程	66.93	98.00	-	-	-	自筹
生产线改 造	45.54	-	-	-	-	自筹
小 计			-	-	-	

(3) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 期末无用于借款抵押的在建工程。

3. 工程物资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
专用设备	1,212,309.59	-

(2) 期末未发现工程物资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	内部研发	处置	其他转出	
(1) 账面原值						
土地使用权	15,915,722.40	-	-	-	-	15,915,722.40
专利权	218,000.00	-	-	-	-	218,000.00
合 计	16,133,722.40	-	-	-	-	16,133,722.40
(2) 累计摊销		计提	其他	处置	其他	
土地使用权	558,114.84	320,177.53	-	-	-	878,292.37
专利权	147,689.32	7,336.80	-	-	-	155,026.12
合 计	705,804.16	327,514.33	-	-	-	1,033,318.49
(3) 账面价值						
土地使用权	15,357,607.56					15,037,430.03
专利权	70,310.68					62,973.88
合 计	15,427,918.24					15,100,403.91

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末无用于抵押或担保的无形资产。
4. 期末无未办妥权证的无形资产。

(十一) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加		其他减少	期末数
租入固定资产装修	3,619,276.45	20,042.39	3,639,318.84	-	-

(十二) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,549,744.81	232,461.73	1,464,393.13	219,658.98
固定资产减值准备	-	-	6,317,756.15	947,663.42
固定资产清理减值准备	11,244,078.28	1,686,611.74		
未抵扣亏损	2,539,960.97	380,994.15	6,456,418.07	968,462.71
内部交易未实现利润	4,889.93	733.49	220,729.53	33,109.43
合 计	15,338,673.99	2,300,801.11	14,459,296.88	2,168,894.54

2. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	-	2,300,801.11	-	2,168,894.54

(十三) 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
长期资产购置预付款	37,485.00	102,507.00

(十四) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
------	-----	-----

借款类别	期末数	期初数
保证借款	5,000,000.00	-
信用借款	5,000,000.00	-
合 计	10,000,000.00	-

(十五) 应付票据及应付账款

1. 明细情况

项 目	期 末 数	期初数
应 付 票 据	-	-
应 付 账 款	7,347,016.14	9,617,720.28
合 计	7,347,016.14	9,617,720.28

2. 应付账款

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	6,578,826.58	6,818,087.88
1-2 年	23,925.00	780,026.72
2-3 年	728,837.30	10,427.26
3 年以上	15,427.26	2,009,178.42
小 计	7,347,016.14	9,617,720.28

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
浙江巍山建设有限公司	661,858.00	未到合同支付日

(十六) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	1,339,098.43	899,338.91
1-2 年	-	168,941.15
2-3 年	-	84,894.43
3-4 年	-	33,230.47
4-5 年	-	21,931.42
合 计	1,339,098.43	1,208,336.38

2. 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(十七) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	1,608,385.77	22,161,318.48	22,239,058.50	1,530,645.75
(2) 离职后福利—设定提存计划	133,249.04	2,658,445.01	2,623,298.46	168,395.59
(3) 辞退福利	—	306,109.88	—	306,109.88
(4) 其他一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合 计	1,741,634.81	25,125,873.37	24,862,356.96	2,005,151.22

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,385,000.00	16,813,920.20	16,821,176.80	1,377,743.40
(2) 职工福利费	—	1,696,868.44	1,696,868.44	—
(3) 社会保险费	114,150.01	1,735,368.06	1,708,966.48	140,551.59
其中：医疗保险费	99,936.78	1,529,132.64	1,507,127.78	121,941.64
工伤保险费	5,329.96	31,477.40	32,133.60	4,673.76
生育保险费	8,883.27	174,758.02	169,705.10	13,936.19
(4) 住房公积金	96,885.00	1,608,218.28	1,705,103.28	—
(5) 工会经费和职工教育经费	12,350.76	306,943.50	306,943.50	12,350.76
小 计	1,608,385.77	22,161,318.48	22,239,058.50	1,530,645.75

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	124,365.77	2,038,843.49	2,000,620.42	162,588.84
(2) 失业保险费	8,883.27	72,815.84	75,892.36	5,806.75
(3) 企业年金缴费	—	546,785.68	546,785.68	—
小 计	133,249.04	2,658,445.01	2,623,298.46	168,395.59

(十八) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	66,306.02	322,815.35
城市维护建设税	52,451.02	65,192.55

项 目	期末数	期初数
土地使用税	76,235.15	214,704.65
印花税	3,989.25	27,072.98
教育费附加	22,478.98	27,939.65
地方教育附加	14,986.02	18,626.46
代扣代缴个人所得税	-	82,754.80
合 计	236,446.44	759,106.44

(十九) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	14,953.13	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,799,158.88	550,159.28
合 计	1,814,112.01	550,159.28

2. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	14,953.13	-

3. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	924,495.00	135,450.00
应付暂收款	281,982.11	20,000.00
预提费用	76,834.76	30,487.85
其 他	515,847.01	364,221.43
小 计	1,799,158.88	550,159.28

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
浙江容大电力工程有限公司	485,000.00	押金保证金
杭州建泰地坪科技有限公司	115,165.00	押金保证金
小 计	600,165.00	

（二十）递延收益

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	100,000.00	200,000.00	-	300,000.00	收到补助

2. 涉及政府补助的项目

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
			转入项目	金额			
博士后科研站补助	100,000.00	200,000.00	-	-	-	300,000.00	与资产相关

[注]涉及政府补助的项目的具体情况见附注五(四十)“政府补助”之说明。

3. 其他说明

公司经批准设立博士后科研工作站，累计收到博士后科研工作建站资助人民币300,000.00元。截止2018年12月31日，公司科研工作站建站累计相关支出1,212,309.59元，计入在建工程之工程物资。

（二十一）股本

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	152,890,000.00	-	-	-	-	-	152,890,000.00

（二十二）盈余公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	11,772,403.57	1,270,132.22	-	13,042,535.79

2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

根据规定，按母公司净利润的10%提取法定盈余公积1,270,132.22元。

（二十三）未分配利润

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	137,689,404.57	128,563,016.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,427,278.80	20,679,059.86
减：提取法定盈余公积	1,270,132.22	1,461,931.47
应付普通股股利	15,289,000.00	10,090,739.99
期末未分配利润	143,557,551.15	137,689,404.57

2. 利润分配情况说明

根据公司2018年5月14日2017年度股东大会通过的2017年度利润分配方案，以2017年12

月31日的总股本152,890,000股为基数，每10股派发现金股利1.00元(含税)，合计派发现金股利15,289,000.00元。

(二十四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	262,786,303.32	210,304,725.59	228,848,576.74	187,046,696.71
其他业务	3,329,437.46	3,252,245.89	13,805,699.99	13,397,604.65
合 计	266,115,740.78	213,556,971.48	242,654,276.73	200,444,301.36

2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
光学膜	200,740,445.52	162,782,826.67	173,977,552.30	142,614,239.87
聚酯转移膜	25,232,880.45	23,011,114.17	23,930,823.70	21,731,637.53
聚酯热收缩膜	35,832,258.28	24,052,249.81	29,983,771.89	22,145,775.79
其 他	980,719.07	458,534.94	956,428.85	555,043.52
小 计	262,786,303.32	210,304,725.59	228,848,576.74	187,046,696.71

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	16,583,383.75	6.23
第二名	12,707,991.78	4.78
第三名	11,513,917.11	4.33
第四名	8,959,444.96	3.37
第五名	8,915,074.01	3.35
小 计	58,679,811.61	22.06

(二十五) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	299,369.75	356,273.30
土地使用税	230,782.50	276,939.00
教育费附加	128,301.33	152,688.56

项 目	本期数	上年数
地方教育附加	85,534.22	101,792.37
印花税	61,764.37	98,576.08
车船税	3,480.00	2,820.00
合 计	809,232.17	989,089.31

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十六) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	3,184,226.67	1,785,337.03
运输费	12,305,673.31	9,375,810.60
业务招待费	178,013.80	598,315.93
销售佣金	660,128.72	506,175.75
其 他	609,771.02	468,831.37
合 计	16,937,813.52	12,734,470.68

(二十七) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	4,901,569.41	3,540,392.63
中介机构费	488,169.81	389,622.62
业务招待费	49,419.48	160,931.35
折旧摊销	466,104.24	373,901.48
交通费	656,510.29	717,887.18
租赁费	398,057.12	300,899.98
其 他	1,223,344.73	1,414,370.89
合 计	8,183,175.08	6,898,006.13

(二十八) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	4,967,849.72	6,816,676.23
直接材料	3,234,143.22	1,453,743.46

项 目	本期数	上年数
折旧与摊销	1,328,103.51	1,165,281.45
其 他	426,765.86	777,771.26
合 计	9,956,862.31	10,213,472.40

(二十九) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	276,617.38	-
减：利息收入	90,772.57	154,045.72
汇兑损失	222,910.00	652,448.30
减：汇兑收益	541,059.57	59,340.20
手续费支出	87,704.29	66,976.10
合 计	-44,600.47	506,038.48

(三十) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	85,351.68	-103,553.42
固定资产减值损失	-	6,300,000.00
固定资产清理减值损失	4,926,322.13	
合 计	5,011,673.81	6,196,446.58

(三十一) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	1,103.47	-	与收益相关	-

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(四十)“政府补助”之说明。

(三十二) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	9,429,194.46	12,137,044.48
理财产品投资收益	3,636,201.88	4,550,535.47
合 计	13,065,396.34	16,687,579.95

2. 按权益法核算的长期股权投资收益重要项目

被投资单位	本期数	上年数
杭州可恩索华伦纸管有限公司	9,475,017.47	10,877,284.86
杭州大华工控技术有限公司	1,312,613.16	1,563,898.19
苏州可恩索纸管有限公司	-1,358,436.17	-304,138.57
小 计	9,429,194.46	12,137,044.48

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三十三) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-912.04	-1,880.04	-912.04
其中：固定资产	-912.04	-1,880.04	-912.04
合 计	-912.04	-1,880.04	-912.04

(三十四) 营业外收入

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	1,431,800.00	1,282,969.39	1,431,800.00
罚没及违约金收入	3,761.00	-	3,761.00
无法支付的应付款	2,006,574.45	-	2,006,574.45
合 计	3,442,135.45	1,282,969.39	3,442,135.45

2. 计入当期营业外收入的政府补助情况

补助项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
富阳区政府税收奖励	1,431,800.00	-	与收益相关
稳岗补贴	-	82,969.39	与收益相关
商标名牌资助资金	-	100,000.00	与收益相关
新三板上市奖励费	-	1,000,000.00	与收益相关
新三板上市扶持金	-	100,000.00	与收益相关
小 计	1,431,800.00	1,282,969.39	

(三十五) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
-----	-----	-----	---------------

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益 的金额
对外捐赠	50,000.00	50,000.00	-50,000.00

(三十六) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	2,002,968.05	1,560,831.26
递延所得税费用	-131,906.57	-1,881,548.22
所得税汇算清缴补税	-105,962.30	284,816.87
合 计	1,765,099.18	-35,900.09

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	28,162,336.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,224,350.42
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-105,962.30
非应税收入的影响	-1,414,379.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,403.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
研发费加计扣除的影响	-958,312.87
所得税费用	1,765,099.18

(三十七) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
存款利息收入	90,772.57	154,045.72
政府补助	1,632,903.47	1,382,969.39
押金保证金	471,280.00	-
其 他	177,172.76	268,581.33
合 计	2,372,128.80	1,805,596.44

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
付现费用	15,793,340.27	12,291,158.94
捐赠支出	50,000.00	50,000.00
押金保证金	360,700.00	40,000.00
其 他	91,266.23	136,474.68
合 计	16,295,306.50	12,517,633.62

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
理财产品本金	321,000,000.00	-
理财产品收益	3,774,198.34	-
在建项目保证金	1,132,165.00	800,000.00
合 计	325,906,363.34	800,000.00

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
理财产品本金	233,000,000.00	-
车辆拍卖评估费	566.04	-
合 计	233,000,566.04	-

(三十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	26,397,236.92	22,627,021.18
加: 资产减值准备	5,011,673.81	6,196,446.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,628,961.19	3,657,495.79
无形资产摊销	327,514.33	326,715.84
长期待摊费用摊销	3,639,318.84	3,680,676.62
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)	912.04	1,880.04
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	276,617.38	593,108.10

项 目	本期数	上年数
投资损失(收益以“－”号填列)	-13,065,396.34	-16,687,579.95
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-131,906.57	-1,881,548.22
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)	-26,481,227.36	-27,224,380.35
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	9,581,519.43	8,995,736.20
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-2,082,251.08	-7,681,892.33
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“－”号填列)	-	-
其 他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	6,102,972.59	-7,396,320.50
(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	54,563,472.65	23,347,051.84
减: 现金的期初余额	23,347,051.84	153,665,691.90
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	31,216,420.81	-130,318,640.06
2. 现金和现金等价物		
项 目	期末数	期初数
(1) 现金	54,563,472.65	23,347,051.84
其中: 库存现金	29,094.16	28,453.88
可随时用于支付的银行存款	54,534,378.49	23,318,597.96
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	54,563,472.65	23,347,051.84

项 目	期末数	期初数
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	-	-

[注]现金流量表补充资料的说明：

2017 年度现金流量表中现金期末数为 23,347,051.84 元，2017 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 23,879,051.84 元，差额 532,000.00 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的国外信用证保证金 532,000.00 元。

3. 不涉及现金收支的票据背书转让金额

公司本期通过票据背书转让支付货款的金额为 121,584,140.47 元。

(三十九) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	604,581.05	6.8632	4,149,360.66
应收票据及应收账款			
其中：美元	480,019.04	6.8632	3,294,466.68

(四十) 政府补助

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
博士后站科研补助	2017	300,000.00	递延收益	-	-
富阳区政府税收奖励	2018	1,431,800.00	营业外收入	营业外收入	1,431,800.00
扣缴税款手续费	2018	1,103.47	其他收益	其他收益	1,103.47
合 计		-			1,432,903.47

六、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
杭州大华塑业有限公司	一级	杭州	杭州	制造业	70.62	-	投资设立

(1) 本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

(2) 本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
杭州大华塑业有限公司	29.38	397.00	-	4,285.75

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州大华塑业有限公司	13,306.92	11,690.32	24,997.24	10,409.92	-	10,409.92

续上表:

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州大华塑业有限公司	10,187.42	7,428.34	17,615.75	4,379.68	-	4,379.68

续上表:

子公司名称	本期数				上年数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州大华塑业有限公司	26,056.52	1,351.25	1,351.25	652.78	23,784.77	673.12	673.12	550.19

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
杭州可恩索华伦纸管有限公司	杭州	杭州	制造业	45.00	-	权益法
杭州大华工控技术有限公司	杭州	杭州	制造业	20.00	-	权益法
苏州可恩索纸管有限公司	苏州	苏州	制造业	45.00	-	权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

	期末数 / 本期数		期初数 / 上年数	
	杭州可恩索华伦纸管有限公司	杭州大华工控技术有限公司	杭州可恩索华伦纸管有限公司	杭州大华工控技术有限公司
流动资产	13,907.95	6,256.24	12,840.97	5,876.10
其中: 现金和现金等价物	1,021.70	526.28	1,134.30	354.08
非流动资产	1,712.89	3,267.34	1,870.23	3,718.82
资产合计	15,620.84	9,523.58	14,711.19	9,594.92
流动负债	4,505.42	1,622.44	4,901.33	2,250.09
非流动负债	-	-	-	-
负债合计	4,505.42	1,622.44	4,901.33	2,250.09
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	11,115.42	7,901.13	9,809.86	7,344.83

	期末数 / 本期数		期初数 / 上年数	
	杭州可恩索华伦纸管有限公司	杭州大华工控技术有限公司	杭州可恩索华伦纸管有限公司	杭州大华工控技术有限公司
按持股比例计算的净资产份额	5,001.94	1,580.23	4,414.44	1,468.97
对联营企业权益投资的账面价值	5,001.94	1,580.23	4,414.44	1,468.97
营业收入	19,942.95	6,113.81	18,512.71	6,873.23
财务费用	-27.95	-19.83	-37.01	10.69
所得税费用	706.79	64.92	848.09	38.87
净利润	2,105.56	665.45	2,417.17	686.09
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	2,105.56	665.45	2,417.17	686.09
本期收到的来自联营企业的股利	-	20.00	1,530.00	20.00

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末数 / 本期数	期初数 / 上年数
联营企业：	苏州可恩索纸管有限公司	苏州可恩索纸管有限公司
投资账面价值合计	313.47	449.32
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
— 净利润	-136.49	-30.41
— 其他综合收益	-	-
— 综合收益总额	-136.49	-30.41

七、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生

波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、预付款项。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金额资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(三十九)“外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升5%	-31.64	-65.55
下降5%	31.64	65.55

管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(三) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(四) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
金融负债：	-	-	-	-	-
应付账款	734.70	-	-	-	734.70
其他应付款	181.45	-	-	-	153.25
金融负债和或有负债合计	916.15	-	-	-	887.95

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
金融负债：	-	-	-	-	-
短期借款	1,000.00	-	-	-	1,000.00
应付账款	961.77	-	-	-	961.77
其他应付款	63.05	-	-	-	63.05
金融负债和或有负债合计	2,024.82	-	-	-	2,024.82

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(五) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 6.14%(2017 年 12 月 31 日：3.93%)。

八、公允价值的披露

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

九、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司	业务性质	注册地	注册资本 (万元)	母公司对本企业的 持股比例(%)	母公司对本企业的 表决权比(%)
杭州信息科技有限公司	租赁和商务服务业	杭州	10,000.00	88.34	88.34

本公司的最终控制方为杭州市国资委，杭州市国资委通过杭州信息科技有限公司持有本公司 88.34%股份。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注六(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见本附注六(二)“在合营安排或联营企业中的权益”。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
浙江华创机电科技有限公司	联营企业的子公司
杭州诚然膜材料有限公司	母公司的联营企业

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
杭州诚然膜材料有限公司	水电能耗费	市场价	7,976,621.47	7,121,558.29
杭州可恩索华伦纸管有限公司	包装材料采购	市场价	622,062.53	608,610.75
杭州大华工控有限公司	备品备件采购	市场价	-	14,102.56
浙江华创机电科技有限公司	备品备件采购	市场价	-	10,769.23
浙江华创机电科技有限公司	设备采购	市场价	107,664.52	
浙江华创机电科技有限公司	维修服务	市场价	-	8,547.01
合 计			8,706,348.52	7,763,587.84

2. 关联租赁情况

公司承租情况表

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年确认的租赁费
杭州信息科技有限公司	职工宿舍	40,000.00	40,000.00
浙江华创机电科技有限公司	仓库	218,181.82	-
杭州诚然膜材料有限公司	厂房及办公场所	3,633,295.27	3,525,257.18
合 计		3,891,477.09	3,565,257.18

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 预付款项					
	浙江华创机电科技有限公司	-	-	115,000.00	-
(2) 其他应收款					
	杭州可恩索华伦有限公司	3,600,000.00	-	1,350,000.00	-

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	杭州诚然膜材料有限公司	500,000.00	-	500,000.00	-

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
应付账款			
	杭州大华工控有限公司	18,596.51	18,596.51
	杭州诚然膜材料有限公司	-	-
	杭州可恩索华伦纸管有限公司	59,017.86	82,478.76

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
本公司	杭州大华塑业有限公司	中国工商银行杭州武林支行	500.00	2019.8.22	

2. 其他或有负债及其财务影响

已背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票(单位：万元)

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	5,618.52

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

十一、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十二、其他重要事项

其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

2018 年 12 月，本公司之子公司杭州大华塑业有限公司启动生产线搬迁，整体生产线将搬迁至富阳自建厂区内，预计 2019 年 5 月恢复生产。

十三、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别说明，期初系指 2018 年 1 月 1 日，期末系指 2018 年 12 月 31 日；本期系指 2018 年度，上年系指 2017 年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收票据及应收账款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	5,979,335.62	-	5,979,335.62	2,876,864.14	-	2,876,864.14
应收账款	2,205,640.43	113,596.22	2,092,044.21	2,494,684.49	124,741.22	2,369,943.27
合 计	8,184,976.05	113,596.22	8,071,379.83	5,371,548.63	124,741.22	5,246,807.41

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,979,335.62	2,876,864.14

(2) 期末公司已背书或者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	584,613.10	-

3. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,205,640.43	100.00	113,596.22	5.15	2,092,044.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	2,205,640.43	100.00	113,596.22		2,092,044.21

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,494,684.49	100.00	124,741.22	5.0002	2,369,943.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	2,494,684.49	100.00	124,741.22		2,369,943.27

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
-----	------	------	----------

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,139,556.43	106,977.82	5.00
1-2 年	66,064.00	6,606.40	10.00
4-5 年	20.00	12.00	60.00
小 计	2,205,640.43	113,596.22	-

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-11,145.00 元。

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	1,335,331.80	1 年以内	60.54	66,766.59
深圳市西陆光电技术有限公司	430,997.00	1 年以内	19.54	21,549.85
第三名	165,954.00	1 年以内	7.52	8,297.70
东莞力德胶粘制品有限公司	157,898.03	1 年以内	7.16	7,894.90
广州番禺智达智能膜有限公司	65,952.00	1-2 年	2.99	6,595.20
小 计	2,156,132.83		97.75	111,104.24

(5) 期末无应收关联方账款。

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	金额	坏账准备	账面价值	金额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	3,600,000.00	-	3,600,000.00	1,350,000.00	-	1,350,000.00
其他应收款	83,180,020.81	-	83,180,020.81	32,342,257.26	-	32,342,257.26
合 计	86,780,020.81	-	86,780,020.81	33,692,257.26	-	33,692,257.26

2. 应收股利

项 目	期末数	期初数
杭州可恩索华伦纸管有限公司	3,600,000.00	1,350,000.00

3. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	83,180,020.81	100.00	-	-	83,180,020.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	83,180,020.81	100.00	-	-	83,180,020.81

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	32,342,257.26	100.00	-	-	32,342,257.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	32,342,257.26	100.00	-	-	32,342,257.26

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

其他组合

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	83,134,977.00	-	-
保证金组合	45,043.81	-	-
小 计	83,180,020.81	-	-

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方拆借款	83,134,977.00	32,334,977.00
代扣代缴款	27,206.23	-
车辆拍卖应收款	13,510.00	-
其 他	4,327.58	7,280.26
小 计	83,180,020.81	32,342,257.26

(4) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
杭州大华塑业有限公司	拆借款	83,134,977.00	1 年以内	99.95	-

单位名称	款项的性质或内容	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
代扣代缴社保款	代扣代缴款	27,206.23	1年以内	0.03	-
车辆拍卖应收款	车辆拍卖款	13,510.00	1年以内	0.02	-
浙江杭州石油分公司	油卡充值	4,327.58	1年以内	0.01	-
小 计		83,180,020.81		100.00	-

(5) 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
杭州大华塑业有限公司	子公司	83,134,977.00	99.95

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	40,642,998.95	-	40,642,998.95	40,642,998.95	-	40,642,998.95
对联营企业投资	68,956,426.13	-	68,956,426.13	63,327,231.67	-	63,327,231.67
合 计	109,599,425.08	-	109,599,425.08	103,970,230.62	-	103,970,230.62

2. 子公司情况

被投资单位名称	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
杭州大华塑业有限公司	40,642,998.95	-	-	40,642,998.95	-	-

3. 对联营业投资

被投资单位名称	初始投资成本	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
联营企业						
(1) 杭州可恩索华伦纸管有限公司	22,347,226.15	44,144,391.45	-	-	9,475,017.47	-
(2) 杭州大华工控技术有限公司	400,000.00	14,689,654.79	-	-	1,312,613.16	-
(3) 苏州可恩索纸管有限公司	4,797,324.00	4,493,185.43	-	-	-1,358,436.17	-
小 计	27,544,550.15	63,327,231.67	-	-	9,429,194.46	-

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						

被投资单位名称	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
(1) 杭州可恩索华伦纸管有限公司	-	3,600,000.00	-	-	50,019,408.92	-
(2) 杭州大华工控技术有限公司	-	200,000.00	-	-	15,802,267.95	-
(3) 苏州可恩索纸管有限公司	-	-	-	-	3,134,749.26	-
小 计	-	3,800,000.00	-	-	68,956,426.13	-

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	7,743,551.52	6,319,341.06	7,392,805.37	6,315,123.48
其他业务	4,315,654.08	17,623.83	4,024,078.89	31,221.20
合 计	12,059,205.60	6,336,964.89	11,416,884.26	6,346,344.68

2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
聚酯薄膜	7,743,551.52	6,319,341.06	7,392,805.37	6,315,123.48

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
杭州大华塑业有限公司	4,298,030.25	35.64
第二名	3,422,770.67	28.38
东莞力德胶粘制品有限公司	1,155,286.64	9.58
东莞市鼎力薄膜科技有限公司	876,020.34	7.26
杭州东辉新材料有限公司	740,015.09	6.14
小 计	10,492,122.99	87.00

(五) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	9,429,194.46	12,137,044.48
处置长期股权投资产生的投资收益	-	58,627.01

项 目	本期数	上年数
理财产品投资收益	1,263,095.91	1,343,623.52
合 计	10,692,290.37	13,539,295.01

2. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期数	上年数
杭州可恩索华伦纸管有限公司	9,475,017.47	10,877,284.86
杭州大华工控技术有限公司	1,312,613.16	1,563,898.19
苏州可恩索纸管有限公司	-1,358,436.17	-304,138.57
小 计	9,429,194.46	12,137,044.48

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十四、补充资料

(一) 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-912.04	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
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)	1,431,800.00	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	2,299,941.13	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-

项 目	金 额	说 明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,960,335.45	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,336,260.75	银行理财收益
小 计	7,027,425.29	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	1,054,113.80	-
非经常性损益净额	5,973,311.49	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	5,022,173.09	-
归属于少数股东的非经常性损益	951,138.40	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.36	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.71	0.11	0.11

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	22,427,278.80
非经常性损益	2	5,022,173.09
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	17,405,105.71

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	302,351,808.14
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	15,289,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	7
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	304,646,864.21
加权平均净资产收益率	13=1/12	7.36%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	5.71%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	22,427,278.80
非经常性损益	2	5,022,173.09
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	17,405,105.71
期初股份总数	4	152,890,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12	152,890,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.15
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.11

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

杭州华塑实业股份有限公司
2019 年 4 月 19 日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

杭州华塑实业股份有限公司董事会秘书办公室