

证券代码：832731

证券简称：精通科技

主办券商：广发证券



精通科技

NEEQ : 832731

浙江精通科技股份有限公司

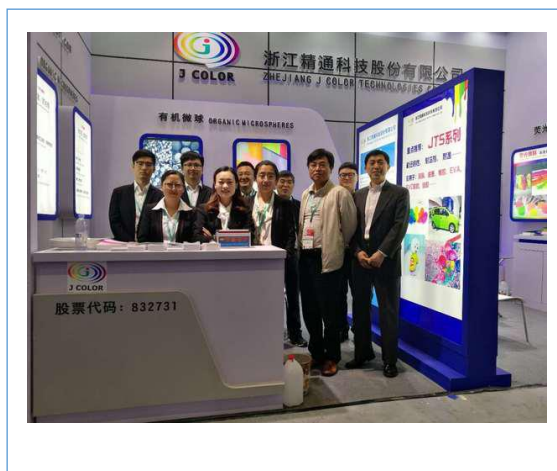
Zhejiang J Color Technologies Co.,Ltd



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018 年 4 月，公司参加在上海举办的第三十二届中国国际塑料橡胶工业展览会，同时发布了公司高分子有机微球的新品。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、精通科技	指	浙江精通科技股份有限公司
有限公司	指	浙江精通科技有限公司，浙江精通科技股份有限公司之前身
股东大会	指	浙江精通科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江精通科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江精通科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	浙江精通科技股份有限公司的总经理、财务负责人、董事会秘书
杭州精炼	指	杭州精炼高分子材料有限公司
精彩化工	指	杭州精彩化工有限公司
峨溪投资	指	杭州峨溪投资咨询有限公司
望和投资	指	杭州望和投资咨询有限公司
精迈高分子	指	浙江精迈高分子材料有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
主办券商	指	广发证券股份有限公司
公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让
高分子荧光着色材料	指	高分子荧光着色材料是指荧光染料与高分子树脂载体复合而成的着色材料，在紫外光和含有紫外光的日光下，具有非常鲜艳的色彩。
高分子有机微球	指	是指直径在纳米级至微米级，形状为球形或者其他集合体的高分子材料或高分子复合材料，其形状可以是多种多样的。

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。

公司负责人何建伟、主管会计工作负责人严君子及会计机构负责人（会计主管人员）严君子保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事何乐初因个人原因，不能出席本次董事会，委托董事杨少平代其表决，并出具授权委托书。

【备查文件目录】

文件存放地点	公司行政部办公室
备查文件	1、2018年1-6月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； 2、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； 3、浙江精通科技股份有限公司第二届董事会第四次会议决议； 4、浙江精通科技股份有限公司第二届监事会第三次会议决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江精通科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang J Color Technologies Co.,Ltd
证券简称	精通科技
证券代码	832731
法定代表人	何建伟
办公地址	浙江省湖州市安吉县孝源街道（经五路与纬四路交叉口）

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	何隽
是否通过董秘资格考试	是
电话	0571-89905586
传真	0571-89905587
电子邮箱	hr@jcolor.com
公司网址	www.jmicrons.com
联系地址及邮政编码	杭州市余杭区仓前街道向往街 1008 号 12 号楼 803 室 （邮编：311100）
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司行政部办公室

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	2010-2-2
挂牌时间	2015-08-11
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业- C26 化学原料和化学制品制造业- C265 合成材料制造- C2659 其他合成材料制造
主要产品与服务项目	高分子荧光着色材料、高分子有机微球研发、生产、销售。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	32,820,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	杭州精彩化工有限公司
实际控制人及其一致行动人	何建伟、杨少平

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	91330500550530786P	否
注册地址	安吉县皈山乡孝源村	否
注册资本（元）	32,820,000.00	否
注册资本与总股本一致		

五、 中介机构

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

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	29,353,481.24	32,536,145.81	-9.78%
毛利率	31.58%	36.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,347,906.01	4,603,238.76	-70.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,272,332.77	4,052,151.75	-68.60%
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）	1.81%	6.39%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.71%	5.63%	-
基本每股收益	0.04	0.14	-71.43%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	89,237,728.45	93,985,692.58	-5.05%
负债总计	10,647,781.22	16,647,449.92	-36.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	75,236,618.12	73,888,712.11	1.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.29	2.25	1.82%
资产负债率（母公司）	11.97%	18.03%	-
资产负债率（合并）	11.93%	17.71%	-
流动比率	3.51	2.49	-
利息保障倍数	7.46	22.95	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	2,662,345.95	150,643.27	1,667.32%
应收账款周转率	5.16	5.62	-
存货周转率	1.22	0.84	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-5.05%	12.44%	-

营业收入增长率	-9.78%	-6.28%	-
净利润增长率	-72.60%	-36.64	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	32,820,000	32,820,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是一家专注于高分子荧光着色材料和高分子有机微球产品生产的高新技术企业，拥有六项国内发明专利。公司产品属于高分子材料的细分领域，目前多作为工业“中间体”应用于各个行业的不同领域。其中公司的荧光着色材料产品广泛应用于油漆、油墨、塑料、塑胶、纺织品、纤维原浆着色、造纸、陶瓷、工艺美术、皮革等行业；高分子微球类产品广泛应用于LED照明、LED封装、多孔陶瓷、LCD液晶显示屏、化妆品、高档汽车表面处理、装饰材料、造纸等领域。

公司采取自主采购、生产、以直销为主经销为辅的商业模式开拓业务，产品行销海内外，通过自主研发，实现产品和技术的升级，建立起自身的竞争优势，以此为客户提供高质量、高附加值产品并且获得利润。

报告期内，公司的商业模式较上年未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司整体经营情况平稳，但经营效益有所下降。

2018年上半年营业收入29,353,481.24元，同比下降了9.78%，2018年上半年归属于挂牌公司股东的净利润1,347,906.01元，同比下降了70.72%，其中归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润1,272,332.77元，同比下降了68.60%，2018年上半年毛利率31.58%，较去年同期36.96%降低5.38个百分点；2018年上半年期末公司资产总额为89,237,728.45元，相比期初减少了5.05%，净资产78,589,947.23元，较期初数增长1.62%；报告期内，公司经营性现金流量净额2,662,345.95元，投资活动产生的现金流量净额-1,321,823.23元，筹资活动产生的现金流量净额-5,261,482.37元，现金及现金等价物净增加额为-3,953,743.27元。

公司经营业绩较去年同期下降的主要原因为：

- 1、2018年上半年延续去年荧光着色材料国际市场流行趋势变化导致的市场需求变化，公司外贸及国内订单都有减少，公司核心产品微球型荧光颜料销售额有所下降。
- 2、2018年上半年公司管理费用较去年同期增加了648,677.52元，主要是用于工厂修缮，包括工厂屋顶、车间地面、厂区道路等维护费用。
- 3、2018年上半年公司因贷款额的增加及汇兑损失，财务费用比上期同期有所增加，本期为226,105.98元，比上期增加了20.59%。
- 4、2018年上半年公司营业外收入较去年同期减少559,861.86元，降幅为86.30%，主要是本期收到的政府奖励资金较去年同期降低所致。

具体分析如下：

1、本期营业收入29,353,481.24元，较上期有所下降，下降额3,182,664.57元，下降幅度为9.78%。主要系市场需求发生变化，订单减少，公司核心产品微球荧光颜料销售额下降，其中国外销售下降161.11万元，国内销售下降了157.16万元。

2、本期管理费用5,860,746.59元，较上期增加了648,677.52元，增长了12.45%。主要是工厂厂房修缮费用本期比上期多支出了627,519.00元，包括工厂屋顶、车间地面、厂区道路等维护费用。

3、本期财务费用226,105.98元，同比增加了38,613.11元，增长幅度为20.59%，主要是贷款利息增加所致。

4、本期资产减值损失比同期下降了 32,927.67 元，下降幅度为 65.07%，主要系截止 2018 年 6 月应收账款、其它应收款较上年同期减少 262,383.33 元，且本期应收账款回款情况较好，账龄结构在一年之内的占 99.98%，去年同期账龄结构在一年之内的占 95.45%，本期计提坏账准备较去年同期有所减少，从而导致本期资产减值损失较上期有所减少。

5、本期营业外收入为 88,909.69 元，同比减少了 559,861.86 元，减少幅度为 86.30%。本期营业收入主要系省级博士后站奖励 65,000.00 元及实习补贴 10,800.00 元，而去年同期收到安吉政府工业经济发展奖及兑现工作经济奖励 544,550.00 元，本期则没有。

6、本期所得税费用同比下降了 543,200.66 元，降幅 100.79%，主要系本期研究开发费加计扣除 1,889,590.28 元，大于本期利润总额导致应纳本期所得税为 0，应纳本期递延所得税主要系本期坏账准备计提增加，导致计提递延所得税费用减少 4,244.21 元。

7、本期净利润为 1,251,704.57 元，同比减少了 3,316,892.12 元，下降了 72.60%。主要原因一是主营业务收入同比下降了 9.78%，二是管理费用同比增加了 12.45%，三是财务费用同比增加了 20.59%，四是营业外收入同比减少了 86.30%，综上所述原因造成了本期净利润下降了 72.60%。

8、本期货币资金期末数 5,345,164.94 元，比期初余额减少了 3,953,743.27 元，减幅为 42.52%，主要是本期筹资活动产生的现金流量净额为-5,261,482.37 元，是偿还债务支付了现金所致。

9、本期应收票及应收帐款期末数 6,263,288.89 元，比期初余额减少了 820,837.72 元，减幅为 11.59%，主要是本期收到的应收票据期末尚未背书所致。

10、本期预付帐款期末数 388,780.21 元，比期初余额减少了 579,445.79 元，减幅为 59.85%，主要是因原材料价格上涨压力及订单较去年同期减少的原因，造成预付主要供应商货款减少所致。

11、本期存货期末数 24,861,348.74 元，比期初余额增加了 1,503,707.27 元，增幅为 6.44%，主要系在产品增加了 754,021.91 元，原材料增加 822,654.82 元所致。

12、本期长期待摊费用期末数 278,277.65 元，比期初余额减少了 118,632.47 元，减幅为 29.89%。是系绿化工程和装修工程正常摊销所致。

13、本期短期借款期末数 5,000,000.00 元，比期初余额减少了 1,000,000.00 元，减幅为 16.67%。主要是本期归还浙商银行借款 600 万，同时新增浙江安吉农村商业银行股份有限公司灵峰支行借款 500 万元所致。

14、本期应付帐款期末数 1,888,203.49 元，比期初余额减少了 247,778.32 元，减幅为 11.60%。主要系本期收入较上期减少，采购额同时略有下滑所致。

15、本期预收帐款期末数 83,184.19 元，比期初余额减少了 139,943.37 元，减幅为 62.72%。主要系本期收入较上期减少，预收客户款项也随之减少所致。

16、本期应付职工薪酬期末数 1,147,128.44 元，比期初余额减少了 1,195,022.61 元，减幅为 51.02%。主要系 2017 年末该科目中包含年终奖于本期支付，所以导致应付职工薪酬期末比期初减少。

17、本期应付利息期末数 16,916.67 元，比期初增加了 6,947.92 元，增幅为 69.70%，主要系本期向浙江安吉农村商业银行股份有限公司灵峰支行借款 500 万计提的利息。

18、本期其他应付款期末数 1,960,136.18 元，比期初余额减少了 3,408,643.33 元，减幅为 63.49%。主要是本期归还杭州精彩化工有限公司关联方往来款 4,075,399.05 元所致。

20、本期经营活动产生的现金流量净额 2,662,345.95 元，比上期增加了 1,667.32%，主要是销售商品提供劳务收到的现金流入本期较上期减少 2,109,528.68 元，购买商品接受劳务支付的现金流出本期较上期减少 5,845,251.92 元所致。

三、 风险与价值

一、行业竞争风险

随着世界工业化水平进程的发展，全球对高分子荧光着色材料的需求也将持续增长，公司在迎接巨

大市场机遇的同时也面临着一定的竞争威胁，尤其是国内外具备较强技术能力的高分子荧光着色材料生产企业将是主要潜在威胁。

同时,国内的高分子荧光着色材料行业发展前景良好，市场环境逐步成熟，下游细分领域逐渐扩大，行业竞争日趋激烈。国外巨头的进入，市场竞争的加剧，可能使市场对公司产品的需要及公司产品的售价造成不利影响，从而影响公司业绩。

应对措施：面对日益增加的市场竞争，是机遇也是挑战，公司将牢固树立创新意识，加强市场调研，完善质量控制，专注于细分市场及产品创新，继续加大新产品研发力度，不断推陈出新，提高产品市场竞争力。通过提高现代化管理水平，逐步实现精益化生产，逐步实现自动化与信息化两化融合，通过提高自身的综合竞争力以便增强抵御外部环境给公司发展带来的不确定性。2017年，公司已通过所在地县级的精益化生产验收，通过湖州市级的“两化融合”项目立项验收，并在四项发明专利的基础上又新获两项发明专利授权。2018年公司一些新的有机微球产品已经通过部分客户试用，如新产品能够逐步稳定量产，公司将有望在有机微球应用领域找到新的增长点。

二、研发风险

高分子荧光着色材料行业对企业技术水平有相当高的要求，企业必须保证产品的可靠性及加工工艺的稳定性，并且具有独特的技术优势，才能市场中立足。同时又要求企业针对变化的市场需求，具备快速的技术革新和创新能力。

因高技术开发耗时长，但工艺过程多且复杂、技术门槛高，并且不同于传统颜色产品的管理，程序复杂、人员素质要求高、培养周期长。若公司新产品、新技术的研发不能适应行业变化及市场需求，或核心技术人员持续流失，将对公司业绩造成不利影响。

应对措施：公司研发新项目立项策略一方面紧跟市场风向，基本定位于国内领先、市场潜力巨大且环境评价亲和类项目，一方面新老产品的市场应用研究与问题解决，保证产品在领先的前提下能在市场中落地。公司目前的核心技术人员，均为公司在册股东，在薪酬激励等政策方面，已设立实施技术创新奖、经营业绩奖并计划继续改进推出新的激励计划，解决核心员工留用及优秀人才引进等有吸引力的机制建设问题。

三、环境保护风险

公司属于精细化工企业，产品生产过程中会产生一定的废水、废气、固废等污染性排放物和噪声，处理不当会污染环境。

公司生产项目虽已按国家相关标准配置环保处理设备，使主要污染物排放量符合总量控制指标，但随着环保标准的提升，国家经济增长模式的转变，一方面，在现有生产规模不扩大的前提下，在环保方面的投入预计会持续增长；另一方面，假设公司未来生产规模扩大，亦需通过新的环保审批及持续投入确保符合相关法律法规的要求。上述持续投入均可能影响公司经营业绩。

应对措施：严格执行国家在环保、安全、节能方面的规章制度，积极引进、消化先进生产工艺和技术、加强生产过程控制，在合法、合规的前提下提高产能，稳步发展。

四、实际控制人共同控制风险

公司的实际控制人为何建伟和杨少平。杨少平直接持有公司14.71%的股权，何建伟和杨少平通过控制精彩化工可控制公司55.19%的股权，何建伟通过控制峨溪投资控制公司9.79%的股权。两人已于2015年3月9日签署《一致行动人协议》，约定在向董事会或股东大会行使提案权和在董事会或股东大会上行使表决权时保持一致行动。双方经协商仍无法就股东大会或董事会审议达成一致意见的，则双方应当一致对股东大会或董事会的审议事项投反对票。

如果实际控制人对于公司重大事项出现分歧，无法形成一致意见，将影响公司运营发展的效率。

应对措施：公司已通过三会议事规则、《对外投资管理制度》、《关联交易制度》等制度安排，完善了公司经营管理与重大事项的决策机制。公司还将进一步积极探索建立多元化的股权结构，采取有效措施优化内部管理，通过加强对管理层培训等方式不断增强实际控制人之间和其它管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

四、 企业社会责任

公司历来高度重视企业的社会责任，八年来积极承担社会责任，支持地区经济发展，让社会共享企业发展成果，充分保障和维护员工的合法权益，诚心诚信对待客户，积极参与社会环境保护和公益事业。报告期内，公司尚未与相关社会福利机构、贫困地区建立联系，但在未来公司将根据实际发展情况统筹安排，多策并举帮扶和支援贫困地区和人群，吸纳和引进与公司主营业务和发展规划相匹配的行业人才，提供充分的就业机会，尽全力担负起对社会、对公众、对公司全体股东和每一位员工的责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
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、资产及其他资源的情况	☐ 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	四.二.(一)
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、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 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

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
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）	5,000,000.00	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	2,000,000.00	753,021.38
总计	7,000,000.00	753,021.38

4、根据公司的经营计划和实际情况，公司预计可能接受杭州精彩化工有限公司不超过 5,000,000 元的财务资助,该日常关联交易预计已经第二届董事会第三次会议（公告编号：2018-019）及 2018 年第二次临时股东大会（公告编号：2018-020）审议通过。

截止报告期，实际发生借款 0.00 元。

6、据公司 2017 年度经营情况及 2018 年度业务发展需要，公司预计 2018 年度与杭州精彩化工有限公司发生日常关联交易-社保及公积金委托代缴费用 2,000,000.00 元，该日常性关联交易预计，已经公司

第一届董事会第十六次会议(公告编号：2017-054)及 2017 年第六次临时股东大会(公告编号：2017-058)审议通过。

截止报告期，实际发生 753,021.38 元。

(二) 承诺事项的履行情况

公司持有 5%以上股份的股东、董事、高级管理人员签署了《关于避免同业竞争的承诺函》、《关于规范关联交易的承诺函》、《避免占用资金承诺函》、《锁股承诺函》等书面承诺。

公司持有 5%以上股份的股东、董事、监事及高级管理人员在报告期间均严格履行上述承诺，未有违背。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
定期存单	质押	100,000.00	0.11%	根据本公司与国网浙江安吉县供电公司、湖州银行安吉县供电公司签订的《存单质押担保合同》，将金额为 100,000.00 元的定期存单（存单编号 0000747674）作为质押物，用于按时交清国家电费的担保。
房产	抵押	10,680,000.00	11.97%	2018年1月31日，本公司与浙江安吉农村商业银行股份有限公司灵峰支行签订《借款合同》，合同金额500.00万元，合同编号为：8831120180005254。本借款由房屋建筑物提供抵押，抵押合同编号为：8831320180000132。截至2018年06月30日，该合同项下的银行短期借款余额为500.00万元。
总计	-	10,780,000.00	12.08%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	26,407,040	80.46%	-250	26,406,790	80.46%
	其中：控股股东、实际控制人	22,506,100	68.57%	26,000	22,532,100	68.65%
	董事、监事、高管	496,780	1.51%	-13,250	483,530	1.47%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,412,960	19.54%	250	6,413,210	19.54%
	其中：控股股东、实际控制人	3,621,900	11.04%	0	3,621,900	11.04%
	董事、监事、高管	1,490,340	4.54%	8,250	1,498,590	4.57%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		32,820,000	-	0	32,820,000	-
普通股股东人数		42				

(二) 报告期期末普通股前五名股东情况

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	杭州精彩化工有限公司	18,100,000	13,000	18,113,000	55.19%	0	18,113,000
2	杨少平	4,829,200	0	4,829,200	14.71%	3,621,900	1,207,300
3	杭州峨溪投资咨询有限公司	3,198,800	13,000	3,211,800	9.79%	0	3,211,800
4	杭州望和投资咨询有限公司	1,778,160	0	1,778,160	5.42%	0	1,778,160
5	何乐初	1,248,120	0	1,248,120	3.80%	936,090	312,030
合计		29,154,280	26,000	29,180,280	88.91%	4,557,990	24,622,290

前五名股东间相互关系说明：

公司各股东中，除杭州精彩化工有限公司系何建伟和杨少平共同控制的企业、杭州峨溪投资咨询有限公司系何建伟控制的企业、杭州望和投资咨询有限公司系杭州精彩化工有限公司的股东冯望烟控制的企业外，其他股东之间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

杭州精彩化工有限公司，成立于 2000 年 5 月 19 日，法定代表人何建伟先生，注册资本 700 万元，统一社会信用代码：91330100721061516Q，其前两大股东为杨少平与何建伟，持股比例分别为 40.16% 和 26.64%，其它股东冯望烟持有 14.82%，诸暨市精乐投资咨询有限公司持股 10.38%，郑晓明持有 8.01%。

报告期内，通过二级市场交易，控股股东杭州精彩化工有限公司持有的股票比例由期初的 55.15% 变更为 55.19%。

（二） 实际控制人情况

公司的实际控制人为何建伟和杨少平。

截止 2018 年 6 月 29 日，杨少平直接持有公司 14.71% 的股权，何建伟和杨少平通过控制杭州精彩化工有限公司可控制公司 55.19% 的股权，何建伟通过控制峨溪投资控制公司 9.79% 的股权。两人已于 2015 年 3 月 9 日签署《一致行动人协议》，约定在向董事会或股东大会行使提案权和在董事会或股东大会上行使表决权时保持一致行动。

综上，何建伟和杨少平直接间接控制公司 79.69% 的股权，为公司实际控制人。

何建伟先生：1963 年生，加拿大籍，博士，毕业于加拿大温莎大学。1987 年 9 月至 1990 年 3 月任北京化工研究院研发工程师；1990 年 4 月至 1994 年 4 月在加拿大温莎大学攻读博士；1994 年 5 月至 1995 年 5 月攻读美国圣母大学博士后；1995 年 6 月至 1998 年 6 月任加拿大 3M 公司资深产品工程师；1998 年 7 月至 2000 年 5 月任美国 biotium 公司 CEO；2000 年 6 月至 2014 年 11 月任杭州精彩化工有限公司董事长、副总经理。2010 年 2 月至今任浙江精通科技有限公司董事长。2015 年 2 月 10 日被股份公司第一届董事会第一次会议选举为董事长，任期三年；2018 年 2 月 26 日被股份公司第二届董事会第一次会议选举为董事长，任期三年。

杨少平先生：1967 年生，中国国籍，无境外永久居住权，本科，毕业于北京化工大学。1988 年 7 月至 1997 年 6 月任浙江省石油化工有限公司化工科科员；1997 年 7 月 2000 年 5 月任杭州洋达工贸有限公司总经理；2000 年 6 月至 2014 年 11 月任杭州精彩化工有限公司副董事长兼总经理；2010 年 2 月至今任浙江精通科技有限公司总经理。2015 年 2 月 10 日被股份公司第一届董事会第一次会议聘任为总经理，任期三年；2018 年 2 月 26 日被股份公司第二届董事会第一次会议聘任为总经理，任期三年。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
何建伟	董事长	男	1963年4月8日	博士	2018年2月26日至2021年2月25日	是
杨少平	副董事长、总经理	男	1967年1月9日	本科	2018年2月26日至2021年2月25日	是
张旭强	董事	男	1966年1月2日	本科	2018年2月26日至2021年2月25日	是
何乐初	董事	男	1956年10月7日	本科	2018年2月26日至2021年2月25日	否
张宏	董事	男	1977年12月5日	硕士	2018年2月26日至2021年2月25日	是
李胜	监事会主席	男	1974年11月9日	硕士	2018年2月26日至2021年2月25日	是
袁旭丹	监事	女	1976年7月22日	本科	2018年2月26日至2021年2月25日	是
温丽	监事	女	1981年11月16日	本科	2018年2月26日至2021年2月25日	是
严君子	财务负责人	女	1970年3月1日	本科	2018年2月26日至2021年2月25日	是
何隽	董事会秘书	女	1977年3月6日	本科	2018年2月26日至2021年2月25日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

公司于2018年1月29日召开了职工代表大会,2018年2月26日召开了第二届董事会第一次会议、第二届监事会第一次会议决议以及2018年第一次临时股东大会,完成了公司第二届董事、监事及高级管理人员的换届选举,详见2018年2月28日发布的《精通科技: 董事会、监事会、高管换届公告》(公告编号: 2018-009)

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:

公司各董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系,公司实际控制人董事长何建伟、董事及高级管理人员杨少平、董事何乐初、直接及间接合计持有控股股东杭州精彩化工有限公司77.18%的股权。

目前杭州精彩化工有限公司已不再从事于与公司相同或相似产品经营,仅从事化学助剂的技术开发及销售,公司董事、监事、高级管理人员的上述投资与公司不存在利益冲突。

(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
杨少平	副董事长、总经理	4,829,200	0	4,829,200	14.71%	0
张旭强	董事	300,000	0	300,000	0.91%	0
何乐初	董事	1,248,120	0	1,248,120	3.80%	0
张宏	董事	90,000	0	90,000	0.27%	0
李胜	监事会主席	100,000	0	100,000	0.30%	0
袁旭丹	监事	67,000	-5,000	62,000	0.19%	0
温丽	监事	11,000	-1,000	10,000	0.03%	0
严君子	财务负责人	97,000	-10,000	87,000	0.27%	0
何隽	董事会秘书	85,000	0	85,000	0.26%	0
合计	-	6,827,320	-16,000	6,811,320	20.74%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
何建伟	董事长	换届	董事长	换届选举
杨少平	副董事长、总经理	换届	副董事长、总经理	换届选举
何乐初	董事	换届	董事	换届选举
张旭强	董事	换届	董事	换届选举
张宏	董事	换届	董事	换届选举
李胜	监事	换届	监事会主席	换届选举
袁旭丹	监事	换届	监事	换届选举
冯望烟	监事会主席	换届	无	换届选举
温丽	无	新任	监事	换届选举
严君子	财务负责人	换届	财务负责人	换届选举
何隽	董事会秘书	换届	董事会秘书	换届选举

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

温丽，女，1981年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，获得武汉工业学院学士学位。2004年7月至2012年6月在杭州新乐仕颜料有限公司任外贸业务员，2013年8月至今在浙江精通科技股份有限公司(含有限责任公司阶段)任外贸经理，2018年2月26日，公司2018年第一次临时股东大会任命为监事，任期自公司股东大会审议通过之日起至公司第二届监事会任期届满之日止。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	12	17
生产人员	63	59
销售人员	11	11
技术人员	22	26
财务人员	4	4
员工总计	112	117

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	2
硕士	3	4
本科	28	32
专科	19	16
专科以下	61	63
员工总计	112	117

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，公司在已有的薪酬体系下建立并实施了员工技能等级评审，针对各部门的职能不同设置不同的工资奖金支付方式，以吸引和保留人才，建立绩效考核体系，打造适合公司实情的员工职业发展通道；在员工的培训方面，公司注重实效，建立了新员工岗前培训、岗中培训、委外培训，在客户单位学习培训等多种培训学习方式。

需公司承担费用的离退休职工人数有两位，均为返聘的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

不适用核心人员，公司核心技术人员何建伟、杨少平、李胜、张宏，截止报告期末，上述四名核心技术人员未发生变更。

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节、二、 (六)、1	5,345,164.94	9,298,908.21
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	第八节、二、 (六)、2	6,263,288.89	7,084,126.61
预付款项	第八节、二、 (六)、3	388,780.21	968,226.00
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	第八节、二、 (六)、4	431,960.17	447,545.33
买入返售金融资产		-	-
存货	第八节、二、 (六)、5	24,861,348.74	23,357,641.47
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	第八节、二、 (六)、6	98,470.28	259,078.21
流动资产合计		37,389,013.23	41,415,525.83
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-

固定资产	第八节、二、 (六)、7	34,508,187.98	35,635,821.25
在建工程	第八节、二、 (六)、8	13,747,158.42	13,185,460.34
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	第八节、二、 (六)、9	3,260,548.38	3,301,676.46
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	第八节、二、 (六)、10	278,277.65	396,910.12
递延所得税资产	第八节、二、 (六)、11	54,542.79	50,298.58
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		51,848,715.22	52,570,166.75
资产总计		89,237,728.45	93,985,692.58
流动负债：			
短期借款	第八节、二、 (六)、12	5,000,000.00	6,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	第八节、二、 (六)、13	1,888,203.49	2,135,981.81
预收款项	第八节、二、 (六)、14	83,184.19	223,127.56
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	第八节、二、 (六)、15	1,147,128.44	2,342,151.05
应交税费	第八节、二、 (六)、16	552,212.25	567,441.24
其他应付款	第八节、二、 (六)、17	1,977,052.85	5,378,748.26
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		10,647,781.22	16,647,449.92
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		10,647,781.22	16,647,449.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节、二、 （六）、18	32,820,000.00	32,820,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	第八节、二、 （六）、19	15,309,510.01	15,309,510.01
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	第八节、二、 （六）、20	3,051,668.18	3,051,668.18
一般风险准备		-	-
未分配利润	第八节、二、 （六）、21	24,055,439.93	22,707,533.92
归属于母公司所有者权益合计		75,236,618.12	73,888,712.11
少数股东权益		3,353,329.11	3,449,530.55
所有者权益合计		78,589,947.23	77,338,242.66
负债和所有者权益总计		89,237,728.45	93,985,692.58

法定代表人：何建伟

主管会计工作负责人：严君子

会计机构负责人：严君子

(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		4,179,626.31	7,710,065.37
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	第八节、二、(十五)、1	5,847,654.39	6,658,337.08
预付款项		386,465.77	956,837.80
其他应收款	第八节、二、(十五)、2	2,598,629.45	3,114,627.50
存货		24,861,348.74	23,357,641.47
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		89,286.44	254,137.05
流动资产合计		37,963,011.10	42,051,646.27
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	第八节、二、(十五)、3	8,959,618.35	8,959,618.35
投资性房地产		-	-
固定资产		28,454,220.32	29,479,655.31
在建工程		5,346,677.61	4,930,950.34
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		3,260,548.38	3,301,676.46
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	20,416.85
递延所得税资产		133,196.93	90,190.67
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		46,154,261.59	46,782,507.98
资产总计		84,117,272.69	88,834,154.25
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	6,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		1,887,931.28	2,135,981.81
预收款项		83,184.19	223,127.56
应付职工薪酬		1,081,954.69	2,272,341.30
应交税费		543,420.79	519,694.96

其他应付款		1, 470, 261. 01	4, 869, 198. 51
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		10, 066, 751. 96	16, 020, 344. 14
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		10, 066, 751. 96	16, 020, 344. 14
所有者权益：			
股本		32, 820, 000. 00	32, 820, 000. 00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		12, 759, 128. 36	12, 759, 128. 36
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		3, 051, 668. 18	3, 051, 668. 18
一般风险准备		-	-
未分配利润		25, 419, 724. 19	24, 183, 013. 57
所有者权益合计		74, 050, 520. 73	72, 813, 810. 11
负债和所有者权益合计		84, 117, 272. 69	88, 834, 154. 25

法定代表人：何建伟

主管会计工作负责人：严君子

会计机构负责人：严君子

(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		29, 353, 481. 24	32, 536, 145. 81
其中：营业收入	第八节、二、 (六)、22	29,353,481.24	32,536,145.81

利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		28,194,828.91	28,076,930.33
其中：营业成本	第八节、二、 (六)、22	20,084,490.16	20,511,839.64
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	第八节、二、 (六)、23	361,453.04	381,121.11
销售费用	第八节、二、 (六)、24	1,644,356.71	1,733,803.54
管理费用	第八节、二、 (六)、25	3,341,292.88	2,906,599.08
研发费用		2,519,453.71	2,305,469.99
财务费用	第八节、二、 (六)、26	226,105.98	187,492.87
资产减值损失	第八节、二、 (六)、27	17,676.43	50,604.10
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,158,652.33	4,459,215.48
加：营业外收入	第八节、二、 (六)、28	88,909.69	648,771.55
减：营业外支出	第八节、二、 (六)、29	101.66	433.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,247,460.36	5,107,553.14
减：所得税费用	第八节、二、 (六)、30	-4,244.21	538,956.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,251,704.57	4,568,596.69
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		1,251,704.57	4,568,596.69
2.终止经营净利润		-	-

(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-96,201.44	-34,642.07
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,347,906.01	4,603,238.76
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		1,251,704.57	4,568,596.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,347,906.01	4,603,238.76
归属于少数股东的综合收益总额		-96,201.44	-34,642.07
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.04	0.14
(二) 稀释每股收益		0.04	0.14

法定代表人：何建伟

主管会计工作负责人：严君子

会计机构负责人：严君子

(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	第八节、二、(十五)、4	28,845,407.14	31,664,993.62
减：营业成本	第八节、二、(十五)、4	20,084,490.16	20,511,839.64
税金及附加		246,272.51	338,761.51
销售费用		1,517,154.99	1,660,857.34
管理费用		2,858,613.78	2,504,693.89
研发费用		2,519,453.71	2,305,469.99
财务费用		227,817.22	190,108.21

其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		286,708.44	190,613.19
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,104,896.33	3,962,649.85
加：营业外收入		88,909.69	648,771.55
减：营业外支出		101.66	433.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,193,704.36	4,610,987.51
减：所得税费用		-43,006.26	517,019.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,236,710.62	4,093,967.66
（一）持续经营净利润		-	-
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		1,236,710.62	4,093,967.66
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：何建伟

主管会计工作负责人：严君子

会计机构负责人：严君子

（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		29,798,719.54	31,908,248.22
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、二、 (六)、31	133,137.93	648,426.15
经营活动现金流入小计		29,931,857.47	32,556,674.37
购买商品、接受劳务支付的现金		14,857,819.34	20,703,071.26
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		6,530,395.10	5,889,498.54
支付的各项税费		1,933,659.90	2,890,382.18
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、二、 (六)、31	3,947,637.18	2,923,079.12
经营活动现金流出小计		27,269,511.52	32,406,031.10
经营活动产生的现金流量净额		2,662,345.95	150,643.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,321,823.23	10,294,311.06
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-

支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,321,823.23	10,294,311.06
投资活动产生的现金流量净额		-1,321,823.23	-10,294,311.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	3,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	3,500,000.00
取得借款收到的现金		5,000,000.00	6,383,893.10
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	2,500,000.00
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	12,383,893.10
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	383,893.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		186,083.32	3,402,162.91
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		4,075,399.05	240,580.32
筹资活动现金流出小计		10,261,482.37	4,026,636.33
筹资活动产生的现金流量净额		-5,261,482.37	8,357,256.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-32,783.62	-48,995.69
五、现金及现金等价物净增加额	第八节、二、 (六)、32	-3,953,743.27	-1,835,406.71
加：期初现金及现金等价物余额	第八节、二、 (六)、32	9,198,908.21	7,819,485.18
六、期末现金及现金等价物余额	第八节、二、 (六)、32	5,245,164.94	5,984,078.47

法定代表人：何建伟

主管会计工作负责人：严君子

会计机构负责人：严君子

(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		28,870,771.85	31,723,025.21
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		115,977.15	625,343.81
经营活动现金流入小计		28,986,749.00	32,348,369.02
购买商品、接受劳务支付的现金		14,528,020.60	21,125,534.46
支付给职工以及为职工支付的现金		6,258,251.61	5,745,739.48
支付的各项税费		1,698,132.40	2,713,152.51
支付其他与经营活动有关的现金		3,803,799.04	2,515,569.20
经营活动现金流出小计		26,288,203.65	32,099,995.65
经营活动产生的现金流量净额		2,698,545.35	248,373.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-

取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,175,852.42	1,967,801.06
投资支付的现金		-	6,500,000.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		1,175,852.42	8,467,801.06
投资活动产生的现金流量净额		-1,175,852.42	-8,467,801.06
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		5,000,000.00	6,383,893.10
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		241,134.00	2,800,000.00
筹资活动现金流入小计		5,241,134.00	9,183,893.10
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	383,893.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		186,083.32	3,402,162.91
支付其他与筹资活动有关的现金		4,075,399.05	240,580.32
筹资活动现金流出小计		10,261,482.37	4,026,636.33
筹资活动产生的现金流量净额		-5,020,348.37	5,157,256.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-32,783.62	-48,995.69
五、现金及现金等价物净增加额		-3,530,439.06	-3,111,166.61
加：期初现金及现金等价物余额		7,610,065.37	7,720,250.83
六、期末现金及现金等价物余额		4,079,626.31	4,609,084.22

法定代表人：何建伟

主管会计工作负责人：严君子

会计机构负责人：严君子

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

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

二、 报表项目注释

（一） 公司的基本情况

浙江精通科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2010年2月在安吉县工商行政管理局注册设立,由浙江精通科技有限公司(以下简称“精通科技”)于2015年3月整体变更成立,取得了湖州市工商行政管理局颁发的注册号为“330523000029862”号《企业法人营业执照》,现有注册资本:人民币3,157.00万元。公司股票已于2015年8月11日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

2015年2月10日,公司召开股东大会并作出决议,同意公司以2014年11月30日为基准日将账面净资产39,524,510.01元按1.317484:1的比例折为30,000,000.00股,每股面值人民币1元,净资产超过股本部分9,524,510.01元,全部计入本公司的资本公积。上述变更业经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具的天职业字[2015]4162号《验资报告》审验,并于2015年3月完成工商变更。

2015年5月22日,根据公司股东会决议和章程规定,公司申请定向增发股票1,570,000.00股,每股价格1.50元,其中1,570,000.00元计入股本,785,000.00元计入资本公积,变更后的注册资本为人民币3,157,000.00元,新增注册资本由张旭强、陈煜、严君子、李胜、陈光胜、孙舟、张宏、何隽、魏碎练、袁旭丹、杨赞斌、彭晓、孙宝文、吴峰、朱建余、吴威、郑衍忠、毛晓华、徐小青、温丽、计良、张强、董志磊、马锐、阮若飞、黄福英以货币方式出资认缴。上述变更业经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具的天职业字[2015]10737号验资报告审验,并于2015年7月完成工商变更。

2016年3月21日，根据公司股东会决议和章程规定，公司申请定向增发股票1,250,000.00股，每股价格5.00元，1,250,000.00元计入股本，5,000,000.00元计入资本公积，变更后的注册资本为人民币32,820,000.00元，新增注册资本由杭州盛元智本投资合伙企业（有限合伙）、浙商证券股份有限公司及兴业证券股份有限公司以货币方式出资认缴。上述变更业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具天职业字[2016]8998号验资报告审验，并于2016年6月完成工商变更，变更后根据将营业执照、组织机构代码证、税务登记证、社会保险登记证和统计登记证“五证合一”的登记制度（简称“五证合一”制度），取得统一社会信用代码91330500550530786P的《企业法人营业执照》。经过历次增资和股权变更，截至2018年6月30日，公司主要股东认缴注册资本额和出资比例如下：

投资方	认缴注册资本额（元）	认缴注册资本额（元）	出资比例（%）
杭州精彩化工有限公司	18,100,000.00	18,100,000.00	55.15
杨少平	4,829,200.00	4,829,200.00	14.71
杭州峨溪投资咨询有限公司	3,196,800.00	3,196,800.00	9.74
杭州望和投资咨询有限公司	1,778,160.00	1,778,160.00	5.42
何乐初	1,248,120.00	1,248,120.00	3.80
郑晓明	966,720.00	966,720.00	2.95
张旭强	300,000.00	300,000.00	0.91
李胜	100,000.00	100,000.00	0.30
陈煜	100,000.00	100,000.00	0.30
严君子	97,000.00	97,000.00	0.30
其他投资方	2,104,000.00	2,104,000.00	6.42
合计	<u>32,820,000.00</u>	<u>32,820,000.00</u>	<u>100</u>

本公司住所：安吉县皈山乡孝源村；公司类型：股份有限公司（非上市）；公司法定代表人：何建伟。

本公司经营范围：高分子荧光着色材料，高分子有机微球研发、生产、销售、货物进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司母公司以及最终控制方情况详见附注（十一）、2. 本公司的母公司有关信息。

本公司财务报告的批准报出机构和批准报出日详见附注（十八）、财务报表的批准。

本公司合并财务报表范围及其变化情况，详见附注（七）、合并范围的变动以及附注（八）、在其他主体中的权益。

（二）财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 持续经营

本公司评价了自报告期末起 12 个月的持续经营能力。

本公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

（三）重要会计政策、会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“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。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

2. 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司主要从事高分子荧光着色材料、高分子有机微球生产与销售，属化学原料和化学制品制造业，营业周期与生产周期有关，相关的资产和负债以相关业务的营业周期作为流动性划分标准。

3. 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

4. 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本期无计量属性发生变化的报表项目。

5. 企业合并

（1）同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的情形

（1）判断多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本公司结合分步交易的各个步骤的协议条款，以及各个步骤中所分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点以及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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。

（2）多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”，本公司将各项交易作为一项取得对被购买方控制权的交易，并区分企业合并的类型分别进行会计处理。

（3）多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果不属于“一揽子交易”，在合并财务报表中，本公司区分企业合并的类型分别进行会计处理。对于分步实现的非同一控制下企业合并，购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，本公司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自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合

收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，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、其他所有者权益变动的，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

7. 合营安排

（1）合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（2）合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其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) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般

是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

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

(2) 外币财务报表折算

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

10. 金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

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

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

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

（4）主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

（5）金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，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。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

11. 应收款项

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额占应收款项账面余额 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	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

（2）账龄分析法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	20.00	20.00
3-4 年（含 4 年）	30.00	30.00
4-5 年（含 5 年）	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大但风险较大的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备

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

12. 存货

（1）存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司的存货主要包括库存商品、原材料、在产品、低值易耗品、在途物资及发出商品。

（2）发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（4）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

13. 划分为持有待售资产及终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

（1）该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；

（2）本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；

（3）本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

（4）该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

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

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

14. 长期股权投资

（1）投资成本的确定

（1 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照所取得的被合并方所在最终控制方合并财务报表中净资产的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

多次交易分步实现同一控制下企业合并的，本公司判断多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制日，按照以下步骤进行会计处理：

1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股份溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

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

（3 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性或债务性证券取得的，按照证券的公允价值作为其初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》和《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的原则确定。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期股权投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,确认投资损益和其他综合收益并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和其他综合收益的份额时,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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),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分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积(其他资本公积)。

(3) 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

15. 投资性房地产

（1）投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

（2）投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

16. 固定资产

（1）固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

（2）各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	10	4.50
生产设备	5-10	10	9.00-18.00
研发设备	5-10	10	9.00-18.00
办公设备	5-10	10	9.00-18.00
运输设备	5	10	18.00

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人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承租人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[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人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[90%以上（含90%）]；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[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

17. 在建工程

（1）在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但

尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（2）资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

18. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

（2）借款费用资本化期间

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

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

（3）借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

19. 无形资产

（1）无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

（2）使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	10

（3）使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

20. 长期待摊费用

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

21. 职工薪酬

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

（1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

（2 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

（2）离职后福利

（1 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

（3）辞退福利

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

（4）其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

22. 预计负债

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

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

23. 收入确认核算

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；

（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司确认收入的具体方法及及时点：公司产品有国内销售与国外销售。内销客户公司根据客户签定的销售合同或订单约定的交货方式，将产品移交给客户，公司在客户收到货物并回复确认后确认收入；外销客户公司以货物出口装船离岸时点作为收入确认时点，根据订单、出口报关单据等资料开具发票并确认收入。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

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

24. 政府补助

（1）政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到的财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

（2）政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（3）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平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

(4) 本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。

26. 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(四) 税项

1. 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	17%
房产税	按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴	1.2%
土地使用税	土地面积	8 元/M ²
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
印花税	购销合同金额	0.03%
车船税	车辆种类	360 元/辆
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

2. 重要税收优惠政策及其依据

浙江精通科技股份有限公司经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局认定为高新技术企业（证书编号为 GF201533001121），自 2015 年度 9 月起三年内享受 15% 的所得税优惠税率。

(五) 会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

(1) 本公司于 2018 年 4 月 11 日董事会会议批准，自 2017 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目核算 增加其他收益 0.00 元，增加营业利润 0.00 元

(2) 本公司于 2018 年 4 月 11 日董事会会议批准，自 2017 年 5 月 28 日采用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》(财会〔2017〕13 号) 相关规定，采用未来适用法处理。对比较报表的列报进行了相应调整：对于当期列报的终止经营，原来作为持续经营损益列报的信息重新在比较报表中作为终止经营损益列报。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
区分终止经营损益、持续经营损益列报	增加上年同期持续经营净利润 4,568,596.69 元，调整上年同期终止经营净利润 0.00 元；增加本年持续经营净利润 1,251,704.57 元，调整本年终止经营净利润 0.00 元；增加母公司上年同期持续经营净利润 4,093,967.66 元，调整母公司上年同期终止经营净利润 0.00 元；增加母公司本年持续经营净利润 1,236,710.62 元，调整母公司本年终止经营净利润 0.00 元

(3) 本公司于 2018 年 4 月 11 日董事会会议批准，自 2017 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号) 相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
利润表新增“资产处置收益”行项目，并追溯调整。	调整上年同期营业外收入(或支出) 0.00 元；调整本年营业外收入(或支出) 0.00 元。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

(六) 主要项目注释

以下注释项目(含母公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，期初是指 2017 年 12 月 31 日，期末是指 2018 年 6 月 30 日，上期是指 2017 年 1-6 月，本期是指 2018 年 1-6 月，货币单位为人民币。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	13,834.14	5,493.77
银行存款	5,231,330.80	9,193,414.44
其他货币资金	100,000.00	100,000.00
合计	<u>5,345,164.94</u>	<u>9,298,908.21</u>

注：期末其他货币资金中受限资金 100,000.00 元，详见“六、合并财务报表主要项目注释”之“34. 所有权或使用权受到限制的资产”。

2. 应收票据及应收账款

应收票据部分

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	861,210.31	1,675,884.50
合计	<u>861,210.31</u>	<u>1,675,884.50</u>

(2) 期末已背书但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	1,831,329.04	
合计	<u>1,831,329.04</u>	

应收账款部分

(1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中：账龄组合	5,686,479.19	100.00	284,400.61		5,692,896.95	100.00	284,654.84	
组合小计	<u>5,686,479.19</u>	<u>100.00</u>	<u>284,400.61</u>		<u>5,692,896.95</u>	<u>100.00</u>	<u>284,654.84</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	<u>5,686,479.19</u>	<u>100.00</u>	<u>284,400.61</u>	<u>5.00</u>	<u>5,692,896.95</u>	<u>100.00</u>	<u>284,654.84</u>	<u>5.00</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例 (%)	坏账准备	余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	5,685,346.19	99.98	284,267.31	5,692,696.95	100.00	284,634.84
1-2 年(含 2 年)	933.00	0.02	93.30	200.00	0.00	20.00
2-3 年(含 3 年)	200.00	0.00	40.00			
合计	<u>5,686,479.19</u>	<u>100.00</u>	<u>284,400.61</u>	<u>5,692,896.95</u>	<u>100.00</u>	<u>284,654.84</u>

(3) 各期末应收账款中无应收持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比 例 (%)	坏账准备期末余额
东莞市恒桢胶原料有限公司	非关联方	578,097.36	1 年以内 (含 1 年)	10.16	28,904.87
GW TECHNOLOGY INC	非关联方	445,633.29	1 年以内 (含 1 年)	7.84	22,281.66
UCGEN PIGMENTLER VEPOLIMER	非关联方	367,562.02	1 年以内 (含 1 年)	6.46	18,378.10
海拓瓷进出口有限公司	非关联方	324,000.00	1 年以内 (含 1 年)	5.70	16,200.00
惠州南璋塑料有限公司	非关联方	306,657.69	1 年以内 (含 1 年)	5.39	15,332.88
合计		<u>2,021,950.36</u>		<u>35.55</u>	<u>101,097.51</u>

3. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	338,669.01	87.11	968,226.00	100.00
1-2 年 (含 2 年)	50,111.20	12.89		
合计	<u>388,780.21</u>	<u>100.00</u>	<u>968,226.00</u>	<u>100.00</u>

(2) 期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(3) 各期末预付款项中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位。

(4) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例 (%)
新展新展览 (深圳) 有限公司上海分公司	非关联方	53,424.00	13.74
河北星宇化工有限公司	非关联方	51,034.49	13.13
上海鸿翔国际物流有限公司	非关联方	44,204.03	11.37
上海光易化工有限公司	非关联方	42,500.00	10.93
宜兴市聚能超细粉碎设备有限公司	非关联方	34,800.00	8.95
合计		<u>225,962.52</u>	<u>58.12</u>

4. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	金额	期末余额 占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收	473,498.48	100.00	41,538.31	

类别	期末余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
款				
其中：账龄组合	473,498.48	100.00	41,538.31	8.77
组合小计	<u>473,498.48</u>	<u>100.00</u>	<u>41,538.31</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	<u>473,498.48</u>	<u>100</u>	<u>41,538.31</u>	<u>8.77</u>

接上表：

类别	期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	471,152.98	100.00	23,607.65	
其中：账龄组合	471,152.98	100.00	23,607.65	5.01
组合小计	<u>471,152.98</u>	<u>100.00</u>	<u>23,607.65</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	<u>471,152.98</u>	<u>100</u>	<u>23,607.65</u>	<u>5.01</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例 (%)	坏账准备	余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	118,230.83	24.97	5,911.54	470,152.98	99.79	23,507.65
1-2 年(含 2 年)	354,267.65	74.82	35,426.77	1,000.00	0.21	100.00
2-3 年(含 3 年)	1,000.00	0.21	200.00			
合计	<u>473,498.48</u>	<u>100</u>	<u>41,538.31</u>	<u>471,152.98</u>	<u>100</u>	<u>23,607.65</u>

(3) 按性质分类其他应收款账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
专项基金	3,669.00	4,749.00
保证金	342,000.00	355,000.00
备用金	9,404.38	15,721.00
代扣代缴	34,845.63	29,235.42

款项性质	期末余额	期初余额
其他	83,579.47	66,447.56
合计	<u>473,498.48</u>	<u>471,152.98</u>

(4) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)
兰溪市四破（两退两进）专项行动办公室	保证金	246,000.00	1-2 年	51.95
济宁市化工设计院有限责任公司嘉兴分公司	保证金	78,000.00	1-2 年	16.47
中国石油化工股份有限公司	油费	74,767.65	1-2 年	15.79
公积金	代扣代缴	20,577.60	1 年以内	4.35
浙江泰鸽安全科技有限公司	保证金	15,000.00	1-2 年	3.17
合计		<u>434,345.25</u>		<u>91.73</u>

(5) 各期末其他应收款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位。

5. 存货

项目	期末余额		期初余额	
	账面 余额	跌价 准备	账面 余额	跌价 准备
库存商品	10,672,160.03		10,096,991.16	
原材料	4,902,646.86		4,079,992.04	
在产品	9,191,755.12		8,437,733.21	
发出商品	94,786.73		119,848.14	
在途物资			623,076.92	
合计	<u>24,861,348.74</u>		<u>23,357,641.47</u>	

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	9,183.84	4,941.16
预交企业所得税	89,286.44	254,137.05
合计	<u>98,470.28</u>	<u>259,078.21</u>

7. 固定资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>47,104,876.22</u>	<u>609,808.07</u>		<u>47,714,684.29</u>

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋及建筑物	26,832,512.67			26,832,512.67
生产设备	18,613,312.62	552,300.05		19,165,612.67
研发设备	981,000.60			981,000.60
办公设备	500,961.33	57,508.02		558,469.35
运输设备	177,089.00			177,089.00
二、累计折旧合计	<u>11,469,054.97</u>	<u>1,737,441.34</u>		<u>13,206,496.31</u>
其中：房屋及建筑物	4,376,253.71	543,437.37		4,919,691.08
生产设备	6,295,649.41	1,073,643.46		7,369,292.87
研发设备	405,691.11	74,081.97		479,773.08
办公设备	233,719.84	44,639.37		278,359.21
运输设备	157,740.90	1,639.17		159,380.07
三、固定资产减值准备累计金额合计				
其中：房屋及建筑物				
生产设备				
研发设备				
办公设备				
运输设备				
四、固定资产账面价值合计	<u>35,635,821.25</u>			<u>34,508,187.98</u>
其中：房屋及建筑物	22,456,258.96			21,912,821.59
生产设备	12,317,663.21			11,796,319.80
研发设备	575,309.49			501,227.52
办公设备	267,241.49			280,110.14
运输设备	19,348.10			17,708.93

注：（1）本期折旧额1,737,441.34元。

（2）期末无暂时闲置的固定资产。

（3）期末未办妥产权证书的固定资产。

项目	期末余额	未办妥产权证书原因
杭州市余杭区仓前街道向往街 1008 号 12 幢 803 室	6,175,049.00	房地产公司的总房产证尚未办理

8. 在建工程

(1) 按项目列示

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产额	其他减少额	工程累计投 入占预算的 比例(%)
四车间	6,420,000.00	4,930,950.34	415,727.27			83.28
零星工程			81,056.59			
精迈高分子微 球厂房项目	15,500,000.00	8,254,510.00	64,914.22			53.67
合计	<u>21,920,000.00</u>	<u>13,185,460.34</u>	<u>561,698.08</u>			

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产额	其他减少额	工程累计投 入占预算的 比例(%)
四车间	6,420,000.00	4,930,950.34	415,727.27			83.28
零星工程			81,056.59			
精迈高分子微 球厂房项目	15,500,000.00	8,254,510.00	64,914.22			53.67
合计	<u>21,920,000.00</u>	<u>13,185,460.34</u>	<u>561,698.08</u>			

接上表：

项目名称	工程 进度 (%)	累计利 息资本 化金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源	期末余额
四车间	83.28				自有资金	5,346,677.61
零星工程					自有资金	81,056.59
精迈高分子微球 厂房项目	53.67				自有资金	8,319,424.22
合计						<u>13,747,158.42</u>

9. 无形资产

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>3,897,456.66</u>			<u>3,897,456.66</u>
其中：土地使用权	3,897,456.66			3,897,456.66
二、累计摊销额合 计	<u>595,780.20</u>	<u>41,128.08</u>		<u>636,908.28</u>
其中：土地使用权	595,780.20	41,128.08		636,908.28
三、无形资产减值 准备累计金额合计				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：土地使用权				
四、无形资产账面价值合计	<u>3,301,676.46</u>			<u>3,260,548.38</u>
其中：土地使用权	3,301,676.46			3,260,548.38

注：（1）本期无形资产摊销金额为41,128.08元。

（2）期末无未办妥产权证书的无形资产。

10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
绿化工程	20,416.85		20,416.85		
装修款	376,493.27		98,215.62		278,277.65
合计	<u>396,910.12</u>		<u>118,632.47</u>		<u>278,277.65</u>

11. 递延所得税资产

未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	325,938.92	54,542.79	308,262.52	50,298.58
合计	<u>325,938.92</u>	<u>54,542.79</u>	<u>308,262.52</u>	<u>50,298.58</u>

12. 短期借款

（1）按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	5,000,000.00	
保证借款		6,000,000.00
合计	<u>5,000,000.00</u>	<u>6,000,000.00</u>

注1：2018年1月31日，本公司与浙江安吉农村商业银行股份有限公司灵峰支行签订《借款合同》，合同金额500.00万元。合同编号为：8831120180005254。本借款由房屋建筑物提供抵押，抵押合同编号为：8831320180000132。截至2018年06月30日，该合同项下的银行短期借款余额为500.00万元。

注2：2017年05月17日，本公司与浙商银行杭州玉泉支行签订《借款合同》，合同金额600.00万元。合同编号为：（30400000）浙商银借字（2017）第00381号。本借款由何建伟、杨少平提供保证，保证合同编号为：（330596）浙商银保字（2017）第。本借款于2018年3月31日归还。截至2018年06月30日，该合同项下的银行短期借款余额为0.00万元。

13. 应付票据及应付账款

应付账款部分

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	1,684,813.36	2,049,523.08
1-2 年(含 2 年)	116,931.40	67,467.22
2-3 年(含 3 年)	67,467.22	1,000.51
3 年以上	18,991.51	17,991.00
合计	<u>1,888,203.49</u>	<u>2,135,981.81</u>

(2) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
1、货款	1,288,327.03	1,517,750.71
2、运输费	19,997.52	542,595.51
3、设备款	519,872.51	55,638.07
4、其他	60,006.43	19,997.52
合计	<u>1,888,203.49</u>	<u>2,135,981.81</u>

(3) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(4) 期末无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项

14. 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
货款	83,184.19	223,127.56
合计	<u>83,184.19</u>	<u>223,127.56</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

15. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	2,053,947.21	5,515,065.31	6,673,117.87	895,894.65
离职后福利中的设定提存计划负债	288,203.84	546,081.57	583,051.62	251,233.79
合计	<u>2,342,151.05</u>	<u>6,061,146.88</u>	<u>7,256,169.49</u>	<u>1,147,128.44</u>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,855,144.88	4,493,268.96	5,647,691.49	700,722.35
二、职工福利费		436,481.53	436,481.53	
三、社会保险费	<u>169,331.79</u>	<u>148,457.52</u>	<u>153,523.22</u>	<u>164,266.09</u>
其中：1. 医疗保险费	109,414.57	107,021.52	111,614.22	104,821.87
2. 工伤保险费	40,138.84	27,964.42	27,063.95	41,039.31
3. 生育保险费	19,778.38	13,471.58	14,845.05	18,404.91
四、住房公积金	852.60	298,274.00	297,491.00	1,635.60
五、工会经费和职工教育经费	28,617.94	138,583.30	137,930.63	29,270.61
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>2,053,947.21</u>	<u>5,515,065.31</u>	<u>6,673,117.87</u>	<u>895,894.65</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	574,005.55	227,953.30
失业保险费	9,046.07	23,280.49
合计	<u>583,051.62</u>	<u>251,233.79</u>

16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 增值税	410,799.59	234,771.87
2. 企业所得税		
3. 教育费附加	18,405.42	9,578.43
4. 印花税	1,286.30	2,443.04
5. 代扣代缴个人所得税	22,502.35	24,354.05
6. 城市维护建设税	20,601.84	12,043.87
7. 土地使用税	0.16	77,755.96
8. 房产税	22,661.58	142,586.17
9. 其他税费	55,955.01	63,907.85
合计	<u>552,212.25</u>	<u>567,441.24</u>

17. 其他应付款

应付利息部分

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	16,916.67	9,968.75
合计	<u>16,916.67</u>	<u>9,968.75</u>

(2) 期末无重要的已逾期未支付利息。其他应付款部分

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
1、关联方往来	1,476,218.30	4,803,222.75
2、其他单位往来	25,200.00	
3、代扣代缴	8,540.88	8,479.73
4、备用金	177.00	66,672.22
5、押金保证金	450,000.00	475,200.00
6、代垫款		15,204.81
合计	<u>1,960,136.18</u>	<u>5,368,779.51</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(3) 期末应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位	期末余额	期初余额
杭州精彩化工有限公司	1,476,218.30	4,803,222.75
合计	<u>1,476,218.30</u>	<u>4,803,222.75</u>

18. 股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
杭州精彩化工有限公司	18,100,000.00	55.15			18,100,000.00	55.15
何乐初	1,248,120.00	3.80			1,248,120.00	3.80
杭州峨溪投资咨询有限公司	3,196,800.00	9.74			3,196,800.00	9.74
杭州望和投资咨询有限公司	1,778,160.00	5.42			1,778,160.00	5.42
杨少平	4,829,200.00	14.71			4,829,200.00	14.71
郑晓明	966,720.00	2.95			966,720.00	2.95
张旭强	300,000.00	0.91			300,000.00	0.91
李胜	100,000.00	0.30			100,000.00	0.30
严君子	97,000.00	0.30			97,000.00	0.30
陈煜	100,000.00	0.30			100,000.00	0.30

投资者名称	期初余额	所占比例 (%)	本期 增加	本期 减少	期末余额	所占 比例 (%)
	投资金额				投资金额	
其他投资方	2,104,000.00	6.42			2,104,000.00	6.42
合计	<u>32,820,000.00</u>	<u>100</u>			<u>32,820,000.00</u>	<u>100</u>

19. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	15,309,510.01			15,309,510.01
合计	<u>15,309,510.01</u>			<u>15,309,510.01</u>

20. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,051,668.18			3,051,668.18
合计	<u>3,051,668.18</u>			<u>3,051,668.18</u>

21. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	22,707,533.92	19,174,304.57
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>22,707,533.92</u>	<u>19,174,304.57</u>
加：本年净利润转入	1,347,906.01	7,477,518.65
减：提取法定盈余公积		662,289.30
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		3,282,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>24,055,439.93</u>	<u>22,707,533.92</u>

注：公司中期不计提法定盈余公积。

22. 营业收入、营业成本

(1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	29,353,481.24	32,536,145.81
合计	<u>29,353,481.24</u>	<u>32,536,145.81</u>
主营业务成本	20,084,490.16	20,511,839.64
合计	<u>20,084,490.16</u>	<u>20,511,839.64</u>

(2) 分产品列示

主营业务收入

项目	本期金额	上期金额
普通型荧光颜料	10,046,706.35	5,784,123.40
微球型荧光颜料	15,797,147.31	22,265,379.17
其他微球产品	3,509,627.58	4,486,643.24
合计	<u>29,353,481.24</u>	<u>32,536,145.81</u>

主营业务成本

项目	本期金额	上期金额
普通型荧光颜料	7,497,555.80	4,867,674.24
微球型荧光颜料	10,121,392.72	11,932,269.30
其他微球产品	2,465,541.64	3,711,896.10
合计	<u>20,084,490.16</u>	<u>20,511,839.64</u>

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	24,051,046.53	16,540,136.31	25,622,660.34	16,957,969.17
国外	5,302,434.71	3,544,353.85	6,913,485.47	3,553,870.47
合计	<u>29,353,481.24</u>	<u>20,084,490.16</u>	<u>32,536,145.81</u>	<u>20,511,839.64</u>

(4) 2018 年 1-6 月公司前五名客户的主营业务收入情况

客户名称	本期金额	占营业收入比例 (%)
福建金彩虹化工有限公司	3,112,948.73	10.61
UCGEN PIGMENTLER VEPOLIMER	1,064,995.66	3.63
东莞市远和化工科技有限公司	1,041,920.97	3.55
瑞安市远辉科技有限公司	937,317.45	3.19
PT. Tricipta Agung Sejahtera	888,618.11	3.03
合计	<u>7,045,800.92</u>	<u>24.01</u>

23. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
城市维护建设税	85,467.31	88,088.04	应缴流转税税额的 5%
教育费附加	83,879.63	85,331.83	应缴流转税税额的 5%
房产税	56,524.29	120,972.09	按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴
土地使用税	126,865.80	77,755.80	8 元/平方米

环保税	22.55		污染当量数乘以单位税额
印花税	8,693.46	8,973.35	购销合同金额的 0.03%
合计	<u>361,453.04</u>	<u>381,121.11</u>	

24. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费用	874,711.78	944,528.45
职工薪酬	482,769.68	388,340.61
广告宣传费	135,240.17	218,060.90
邮递费	45,218.02	106,998.47
差旅费	69,018.37	70,015.12
检测费	11,330.31	5,859.99
印刷费	26,068.38	
合计	<u>1,644,356.71</u>	<u>1,733,803.54</u>

25. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
研究与开发费	2,519,453.71	2,305,469.99
职工薪酬	1,401,485.09	1,474,599.29
中介机构费	175,764.79	424,134.45
修缮费	841,002.97	207,606.92
折旧、摊销	205,228.62	205,047.19
办公费	140,406.95	199,855.03
交通费	152,938.82	118,915.57
差旅费	97,133.49	94,551.66
招待费	158,514.22	73,361.97
监测费	27,972.19	41,963.30
税金		16,370.00
房租及水电费	21,547.18	16,029.64
保险费	21,061.62	9,082.82
通讯费	3,224.76	4,748.92
其他	95,012.18	20,332.32
合计	<u>5,860,746.59</u>	<u>5,212,069.07</u>

26. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	193,031.24	128,413.87

项目	本期金额	上期金额
减：利息收入	12,235.60	9,391.46
汇兑损失	32,783.62	48,995.69
减：汇兑收益		
其他	12,526.72	19,474.77
合计	<u>226,105.98</u>	<u>187,492.87</u>

27. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	17,676.43	50,604.10
合计	<u>17,676.43</u>	<u>50,604.10</u>

28. 营业外收入

(1) 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
1、政府补助	88,909.69	619,144.69
2、盘盈利得		29,426.86
3、其他		200.00
合计	<u>88,909.69</u>	<u>648,771.55</u>

(2) 政府补助

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
1、省级博士后站奖励	65,000.00		与收益相关
2、见习补贴	10,800.00	11,400.00	与收益相关
3、年度引进人才及培养经费	5,000.00	4,000.00	与收益相关
7、年度稳岗补贴	8,109.69	14,209.55	与收益相关
8、安吉经济开发区管委会经济奖励资金		153,050.00	与收益相关
9、退水利基金		29,985.14	与收益相关
10、经济工作奖励		391,500.00	与收益相关
14、安全生产补贴		15,000.00	与收益相关
合计	<u>88,909.69</u>	<u>619,144.69</u>	与收益相关

29. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
赔偿金、违约金及罚款支出	101.66	433.89
水利建设基金		
合计	<u>101.66</u>	<u>433.89</u>

30. 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税		545,590.22
递延所得税调整	-4,244.21	-6,633.77
合计	<u>-4,244.21</u>	<u>538,956.45</u>

31. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	88,909.69	619,144.69
收到银行存款利息收入	12,235.60	9,391.46
收到的其他往来款	31,992.64	19,890.00
合计	<u>133,137.93</u>	<u>648,426.15</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	1,265,102.02	1,334,692.28
付现管理费用	2,574,698.27	1,494,945.34
支付的押金保证金及往来款	95,208.51	324,000.00
预付款等非货款变动		89,836.78
应付账款中非货款变动		-182,089.03
其他	12,628.38	-138,306.25
合计	<u>3,947,637.18</u>	<u>2,923,079.12</u>

32. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,251,704.57	4,568,596.69
加：资产减值准备	17,676.43	50,604.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,737,441.34	1,689,158.07
无形资产摊销	41,128.08	41,128.08
长期待摊费用摊销	118,632.47	139,048.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

项目	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	225,814.86	177,409.56
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,244.21	-6,633.77
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）	-1,503,707.27	-2,182,433.97
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,665,876.24	-1,480,254.78
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-887,976.56	-2,845,979.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,662,345.95</u>	<u>150,643.27</u>

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

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

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	5,245,164.94	5,984,078.47
减：现金的期初余额	9,198,908.21	7,819,485.18
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	<u>-3,953,743.27</u>	<u>-1,835,406.71</u>

（2）现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	<u>5,245,164.94</u>	<u>5,984,078.47</u>
其中：1. 库存现金	13,834.14	39,769.03
2. 可随时用于支付的银行存款	5,231,330.80	5,944,309.44
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>5,245,164.94</u>	<u>5,984,078.47</u>
四、使用受限制的现金和现金等价物	100,000.00	100,000.00

33. 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			467,539.44
其中：美元	70,661.59	6.6166	467,539.44

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			1,337,265.39
其中：美元	202,107.64	6.6166	1,337,265.39
预收款项			22,008.47
其中：美元	3,326.25	6.6166	22,008.47

34. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	100,000.00	注 1
房屋及建筑物	10,680,000.00	注 2
合计	<u>10,780,000.00</u>	

注1：根据本公司与国网浙江安吉县供电公司、湖州银行安吉县供电公司签订的《存单质押担保合同》，将金额为100,000.00元的定期存单（存单编号0000747674）作为质押物，用于按时交清国家电费的担保。

注2：根据2018年1月31日，本公司与浙江安吉农村商业银行股份有限公司灵峰支行签订《借款合同》，合同金额500.00万元。合同编号为：8831120180005254。本借款由房屋建筑物提供抵押，抵押合同编号为：8831320180000132，房产权证号为：浙（2016）安吉县不动产权第0009358号。

（七）合并范围的变动

本期无新设子公司

（八）在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
杭州精炼高分子材料有限公司	杭州	杭州	高分子光扩散材料的生产	100.00		100.00	同一控制下的企业合并
浙江精迈高分子材料有限公司	金华	金华	高分子有机微球的生产	65.00		65.00	投资设立

（九）与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，主要包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、银行借款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款、应收票据、其他应收款和应付账款、应付票据、应付利息、应付股利、其他应付款、长期应付款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收票据、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注（六）、3和附注（六）、5中。

本公司没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	合计	未逾期且未减值	期末余额		
			1 个月以内	1 至 3 个月	或其他适当时间段
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	861,210.31	861,210.31			
可供出售金融资产					

接上表：

项目	合计	未逾期且未减值	期初余额		
			1 个月以内	1 至 3 个月	或其他适当时间段
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	1,675,884.50	1,675,884.50			
可供出售金融资产					

截至2018年6月30日，尚未逾期但发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

2. 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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。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。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额		合计
	1 年以内	1 年以上	
短期借款	5,000,000.00		<u>5,000,000.00</u>
应付票据			
应付账款	1,684,813.36	203,390.13	<u>1,888,203.49</u>
其他应付款	773,344.86	1,186,791.32	<u>1,960,136.18</u>
应付利息	16,916.67		<u>16,916.67</u>

接上表：

项目	期初余额		合计
	1 年以内	1 年以上	
短期借款	6,000,000.00		<u>6,000,000.00</u>
应付票据			
应付账款	2,049,523.08	86,458.73	<u>2,135,981.81</u>
其他应付款	4,938,292.51	430,487.00	<u>5,368,779.51</u>
应付利息	9,968.75		<u>9,968.75</u>

3. 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

（1）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。

本公司短期借款为固定利率借款，不存在相关利率风险。

（2）汇率风险

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的应收账款和银行存款，截至2018年6月30日以美元计价的应收账款余额为202,107.64美元、预收款项余额为3,326.25美元、银行存款70,661.59美元，不存在重大外汇风险。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	美元汇率增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	-89,139.82	-89,139.82
人民币对美元升值	5%	89,139.82	89,139.82

接上表：

项目	上期		
	美元汇率增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	-165,289.85	-165,289.85
人民币对美元升值	5%	165,289.85	165,289.85

(3) 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截至2018年6月30日，本公司无权益工具投资，不存在权益工具投资价格风险。

4. 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2018年度1-6月和2017年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

(十) 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转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得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；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

截至2018年6月30日，本公司无以公允价值计量的资产和负债。

(十一) 关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
杭州精彩化工有限公司	有限责任公司（中外合资）	杭州市	何建伟	商业	7,000,000.00

接上表：

母公司对本公司的持股 比例（%）	母公司对本公司的表决权比 例（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
55.15	55.15	杭州精彩化工有限公司	72106151-6

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
何建伟	本公司董事、副总经理
杨少平	本公司股东
袁旭丹	本公司股东、监事
魏碎练	本公司股东
陈光胜	本公司股东

4. 关联方交易

（1）出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州精彩化工有限公司	代缴社保	753,021.38	651,554.17
合计		<u>753,021.38</u>	<u>651,554.17</u>

（2）资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
归还拆出				
杭州精彩化工有限公司	4,075,399.05	2018.01.01	2018.06.30	归还借款

（3）关键管理人员薪酬

项目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
关键管理人员报酬	43.60 万元	50.08 万元

4. 关联方应收应付款项

（1）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	杭州精彩化工有限公司	1,476,218.30	4,803,222.75
合计		<u>1,476,218.30</u>	<u>4,803,222.75</u>

（十二）承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2018年6月30日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至2018年6月30日止，本公司不存在需披露或有事项。

（十三） 资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项

（十四） 其他重要事项

1. 外币折算

当期汇兑损失为32,783.62元。

（十五） 母公司财务报表项目注释

1. 应收票据及应收账款

应收账款部分

（1）按类别列示

类别	期末余额			
	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	5,248,969.19	100.00	262,525.11	5.00
组合小计	<u>5,248,969.19</u>	<u>100.00</u>	<u>262,525.11</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>5,248,969.19</u>	<u>100</u>	<u>262,525.11</u>	

接上表：

类别	期初余额			
	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	5,244,697.45	100.00	262,244.87	

类别	期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
账龄组合	5,244,697.45	100.00	262,244.87	5.00
组合小计	<u>5,244,697.45</u>	<u>100.00</u>	<u>262,244.87</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>5,244,697.45</u>	<u>100</u>	<u>262,244.87</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,247,836.19	262,391.81	5.00
1-2 年 (含 2 年)	933.00	93.30	10.00
2-3 年 (含 3 年)	200.00	40.00	20.00
合计	<u>5,248,969.19</u>	<u>262,525.11</u>	

(3) 各期末应收账款中无应收持本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
东莞市恒楨胶原料有限公司	非关联方	578,097.36	1 年以内 (含 1 年)	11.01	28,904.87
GW TECHNOLOGY INC	非关联方	445,633.29	1 年以内 (含 1 年)	8.49	22,281.66
UCGEN PIGMENTLER VEPOLIMER	非关联方	367,562.02	1 年以内 (含 1 年)	7.00	18,378.10
海拓瓷进出口有限公司	非关联方	324,000.00	1 年以内 (含 1 年)	6.17	16,200.00
惠州南璋塑料有限公司	非关联方	306,657.69	1 年以内 (含 1 年)	5.84	15,332.88
合计		<u>2,021,950.36</u>		<u>38.51</u>	<u>101,097.51</u>

2. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	期末余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,223,939.83	100.00	625,310.38	
其中：账龄组合	3,223,939.83	100.00	625,310.38	19.00
组合小计	<u>3,223,939.83</u>	<u>100.00</u>	<u>625,310.38</u>	

类别	期末余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	<u>3,223,939.83</u>	<u>100.00</u>	<u>625,310.38</u>	

接上表：

类别	期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,453,509.68	100.00	338,882.18	
其中：账龄组合	3,453,509.68	100.00	338,882.18	10.00
组合小计	<u>3,453,509.68</u>	<u>100.00</u>	<u>338,882.18</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	<u>3,453,509.68</u>	<u>100</u>	<u>338,882.18</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例 (%)	坏账准备	余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	107,672.18	3.34	5,383.61	129,375.68	3.75	6,468.78
1-2 年(含 2 年)	33,267.65	1.03	3,326.77	3,324,134.00	96.25	332,413.40
2-3 年(含 3 年)	3,083,000.00	95.63	616,600.00			
合计	<u>3,223,939.83</u>	<u>100</u>	<u>625,310.38</u>	<u>3,453,509.68</u>	<u>100</u>	<u>338,882.18</u>

3. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
杭州精炼高分子材料有限公司	2,459,618.35		
浙江精迈高分子材料有限公司	6,500,000.00		
合计	<u>8,959,618.35</u>		

接上表：

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利

合计

接上表：

本期增减变动		期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		2,459,618.35	
		6,500,000.00	
合计		<u>8,959,618.35</u>	

4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	28,845,407.14	31,664,993.62
合计	<u>28,845,407.14</u>	<u>31,664,993.62</u>
主营业务成本	20,084,490.16	20,511,839.64
合计	<u>20,084,490.16</u>	<u>20,511,839.64</u>

(十六) 补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

年度	报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
2018年1-6月	归属于公司普通股股东的净利润	1.81	0.0411	0.0411
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.71	0.0388	0.0388
2017年1-6月	归属于公司普通股股东的净利润	6.39	0.1403	0.1403
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.63	0.1235	0.1235

注：2017年6月30日，按32,820,000.00股计算；2018年6月30日，按32,820,000.00股计算。

2. 按照中国证监会《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，披露报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	本期金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、	88,909.69	

非经常性损益明细	本期金额	说明
按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
（5）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		
（6）非货币性资产交换损益		
（7）委托他人投资或管理资产的损益		
（8）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		
（9）债务重组损益		
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
（11）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		
（12）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		
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
（14）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
（15）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
（16）对外委托贷款取得的损益		
（17）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		
（18）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		
（19）受托经营取得的托管费收入		
（20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
（21）其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	88,909.69	
减：所得税影响金额	13,336.45	
扣除所得税影响后的非经常性损益	75,573.24	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	75,573.24	
归属于少数股东的非经常性损益		

（十七）数据分析及说明

1.资产负债表数据分析

报表项目	期末余额	期初余额	变动额	变动比例 (%)	变动原因说明
货币资金	5,345,164.94	9,298,908.21	-3,953,743.27	-42.52	本期经营活动产生的现金流量净额为 266.23

报表项目	期末余额	期初余额	变动额	变动比例 (%)	变动原因说明
应收票据	861,210.31	1,675,884.50	-814,674.19	-48.61	万元；投资活动产生的现金流量净额为-132.18万元，其中购进生产设备60.98万元；筹资活动产生的现金流量净额为-526.15万元。本期销售收到票据期末尚未背书。
应收账款	5,402,078.58	5,408,242.11	-6,163.53	-0.11	本期公司信用政策未发生变化，且应收账款变动较小。
预付款项	388,780.21	968,226.00	-579,445.79	-59.85	主要是预付河北星宇化工有限公司货款减少47.15万元所致。
其他应收款	431,960.17	447,545.33	-15,585.16	-3.48	本期其他应收较期初变动较小。
存货	24,861,348.74	23,357,641.47	1,503,707.27	6.44	本期存货增加6.44%，主要系在产品增加75.40万元、原材料采购增加82.27万所致。
固定资产	34,508,187.98	35,635,821.25	-1,127,633.27	-3.16	固定资产采购增加原值60.98万元，正常折旧减少173.74万元。
在建工程	13,747,158.42	13,185,460.34	561,698.08	4.26	本期精通科技四车间增加设备安装工程款41.57万元，精迈高分子微球厂房项目增加6.49万元，同时本期新增精迈厂区大门项目工程款8.11万元。
无形资产	3,260,548.38	3,301,676.46	-41,128.08	-1.25	土地使用权正常摊销减少所致。
长期待摊费用	278,277.65	396,910.12	-118,632.47	-29.89	绿化工程和装修工程正常摊销减少所致。
递延所得税资产	54,542.79	50,298.58	4,244.21	8.44	主要是其他应收款坏账准备增加1.77万，导致可抵扣暂时性差异增加所致。
短期借款	5,000,000.00	6,000,000.00	-1,000,000.00	-16.67	主要是本期归还浙商银行借款600万元，同时新增浙江安吉农村商业银行股份有限公司灵峰支行借款500万元。
应付账款	1,888,203.49	2,135,981.81	-247,778.32	-11.60	本期应付账款较上期减少24.77万，主要系本期收入较上期减少，采购额同时略有下滑所致。
预收款项	83,184.19	223,127.56	-139,943.37	-62.72	主要系本期收入下滑，预收客户款项也随之减少所致。
应付职工薪酬	1,147,128.44	2,342,151.05	-1,195,022.61	-51.02	2017年末应付职工薪酬中包含年终奖，于本期支付，导致应付职工薪酬减少所致。

报表项目	期末余额	期初余额	变动额	变动比例 (%)	变动原因说明
应交税费	552,212.25	567,441.24	-15,228.99	-2.68	主要是本期收入下降,导致相关应交的增值税、所得税费等税费减少。
应付利息	16,916.67	9,968.75	6,947.92	69.70	主要系本期向浙江安吉农村商业银行股份有限公司灵峰支行借款 500 万元。
其他应付款	1,960,136.18	5,368,779.51	-3,408,643.33	-63.49	主要是本期归还杭州精彩化工有限公司关联方往来款 407.54 万元。

2. 利润表数据分析

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动额	变动比例 (%)	变动原因说明
营业收入	29,353,481.24	32,536,145.81	-3,182,664.57	-9.78	销售较 2017 年减少了 318.27 万元,主要系市场需求发生变化订单减少,公司核心产品微球型荧光颜料销售额下降,其中:国外销售下降 161.11 万元,国内销售下降 157.16 万元。
营业成本	20,084,490.16	20,511,839.64	-427,349.48	-2.08	本期营业成本减少 2.08%,主要系在主要原材料 J8019 及 B1010 价格上涨幅度较小的情况下,本期产量和订单较上期减少导致本期成本较上期有所下降。
税金及附加	361,453.04	381,121.11	-19,668.07	-5.16	主要是本期房产税减免所致。
销售费用	1,644,356.71	1,733,803.54	-89,446.83	-5.16	本期较上期变动较小。
管理费用	5,860,746.59	5,212,069.07	648,677.52	12.45	管理费用较上期增加 12.45%,主要是修缮费增加 63.34 万元,主要原因为工厂屋顶维修花费较大。
财务费用	226,105.98	187,492.87	38,613.11	20.59	本期新增 500 万元借款,利息支出增加。
资产减值损失	17,676.43	50,604.10	-32,927.67	-65.07	主要系本期应收账款回款情况较好,总计回款 34,568,433.37 元,期末账面余额较期初减少 6,417.76 元,且账龄结构多在一年之内,导致本期计提坏账准备为 -254.23 元,本期其他应收款则计提坏账准备 17,930.66 元,同比

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动额	变动比例 (%)	变动原因说明
营业外收入	88,909.69	648,771.55	-559,861.86	-86.30	上年同期应收账款回款38,146,996.2元,计提坏账31,444.5元,其他应收款计提坏账19,159.6元,从而导致本期资产减值损失较上期有所减少。 本期营业外收入主要系省级博士后站奖励6.5万及实习补贴1.08万。
营业外支出	101.66	433.89	-332.23	-76.57	本期营业外支出系车辆违章罚款所致。主要系本期精通研究开发费加计扣除1,889,590.28元,大于本期利润总额导致应纳本期所得税为0,应纳本期递延所得税主要系本期坏账准备计提增加,导致计提递延所得税费用减少4,244.21元。
所得税费用	-4,244.21	538,956.45	-543,200.66	-100.79	

3. 现金流量表数据分析

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动额	变动比例 (%)	变动原因说明
销售商品、提供劳务收到的现金	29,798,719.54	31,908,248.22	-2,109,528.68	-6.61	主要系本期销售收入较上年同期减少318.26万,降幅9.78%,同时本期应收账款现金回款情况较好,票据回款较上年同期减少81.05万。
收到其他与经营活动有关的现金	133,137.93	648,426.15	-515,288.22	-79.47	主要系本期收到政府补助8.90万,较上年同期收到的政府补助减少53.23万所致。
购买商品、接受劳务支付的现金	14,857,819.34	20,703,071.26	-5,845,251.92	-28.23	一方面系本期营业成本较上年同期减少42.73万,本期采购额降低,同时本期通过应付账款的减少支付的现金的较上年相比,减少333.00万,而通过票据支付的货款较上年增加45.33万,导致本期购买商品支付的现金较上年有多减少。
支付给职工以及为职工支付的现金	6,530,395.10	5,889,498.54	640,896.56	10.88	变化不大,主要系本期工资水平较上年有多提高,1-6月支付的工资较上年增加27.5万所致。
支付的各项税费	1,933,659.90	2,890,382.18	-956,722.28	-33.10	主要系本期营业收入较上期减少,支付的增值税较上期减少29.07万,企业所得税较上期减少64.49万所致。
支付其他与经营活动有关的现金	3,947,637.18	2,923,079.12	1,024,558.06	35.05	主要系本期付现的管理费用和销售费用较上期增加102.01万所致。

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动额	变动比例 (%)	变动原因说明
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	1,321,823.23	10,294,311.06	-8,972,487.83	-87.16	本期较上期减少897.25万，一方面主要系上期精迈购买土地及厂房款827.45万，另一方面系本期购买设备较上期减少59.50万，在建工程支付现金较上年减少95.76万。
吸收投资收到的现金		3,500,000.00	-3,500,000.00	-100.00	主要系上期精迈成立吸收的少数股东投资350万。
取得借款所收到的现金	5,000,000.00	6,383,893.10	-1,383,893.10	-21.68	主要系为满足日常生产经营，资金周转所需，借款500万。
收到其他与筹资活动有关的现金		2,500,000.00	-2,500,000.00	-100.00	主要系上期收到杭州精彩化工的资金拆借款250万所致。
偿还债务所支付的现金	6,000,000.00	383,893.10	5,616,106.90	1,462.94	主要系上期借款到期，偿还短期借款600万所致。
支付其他与筹资活动有关的现金	4,075,399.05	240,580.32	3,834,818.73	1,593.99	主要系本期支付给杭州精彩化工的往来款。

（十八）财务报表的批准

上述2018年半年度本公司财务报表及财务报表附注，已于2018年7月30日经公司董事会批准报出。

浙江精通科技股份有限公司

2018年8月1日