



吉 华 材 料

NEEQ : 830775

杭州吉华高分子材料股份有限公司
Hangzhou Jihua Polymer Material Co.,LTD



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

2018 年 1 月至 6 月，公司取得拥有自主知识产权的国家发明专利 5 项《一种高韧性陶瓷涂料及其制备方法》、《一种高导热高耐磨不粘涂料》、《一种有机改性硅溶胶的制备方法与应用》、《一种耐高温防腐涂料》和《一种疏水耐热的有机硅改性聚酯树脂及其制备方法》。

2018 年 4 月 24 日，公司取得安全生产许可证变更，许可范围增加聚酯改性有机硅树脂。

报告期内，经 2018 年 4 月 20 日第二届董事会第四次会议审议通过，并提请 2017 年年度股东大会 2018 年 5 月 18 日审议通过《关于公司 2017 年度利润分配预案》，公司以 2016 年 12 月 31 日总股本 33,440,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.30 元人民币现金，共派发现金红利 4,347,200 元，剩余可供分配利润结转以后年度分配。

目 录

公司半年度大事记	2
声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	26

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司	指	杭州吉华高分子材料股份有限公司
吉华集团	指	本公司控股股东浙江吉华集团股份有限公司
有机硅涂料	指	一类由硅原子和氧原子交替连结组成骨架,不同的有机基团再与硅原子连结的聚合物的统称,本公司的主要产品之一
聚四氟乙烯涂料	指	是一种使用了氟取代聚乙烯中所有氢原子的人工合成高分子材料,本公司的主要产品之一
纳米陶瓷涂料	指	是一种通过化学反应而形成耐高温陶瓷涂层材料,本公司的主要产品之一
股东大会	指	杭州吉华高分子材料股份有限公司股东大会
董事会	指	杭州吉华高分子材料股份有限公司董事会
监事会	指	杭州吉华高分子材料股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《杭州吉华高分子材料股份有限公司章程》
元、万元	指	中国的法定货币单位,人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2018年1月1日至2018年6月30日

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。

公司负责人杨泉明、主管会计工作负责人唐冬香及会计机构负责人（会计主管人员）徐晓莉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

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	1、报告期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。
	2、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	杭州吉华高分子材料股份有限公司
英文名称及缩写	Hangzhou Jihua Polymer Material Co., LTD
证券简称	吉华材料
证券代码	830775
法定代表人	杨泉明
办公地址	杭州市萧山区临江工业园区新世纪大道 1755 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	周静侃
是否通过董秘资格考试	是
电话	0571-22897396
传真	0571-22898297
电子邮箱	zjk841127@163.com
公司网址	http://www.jihuadyes.com
联系地址及邮政编码	杭州市萧山区临江工业园新世纪大道 1755 号;311228
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	公司董事会秘书办公室

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	2008 年 5 月 29 日
挂牌时间	2014 年 5 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-26 化学原料和化学制品制造业-264 涂料、油墨、颜料及类似产品制造-2641 涂料制造
主要产品与服务项目	不粘涂料研发、生产和销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	33,440,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	浙江吉华集团股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	邵伯金、徐建初

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	91330100673992542G	否
金融许可证机构编码		否
注册地址	杭州市萧山区临江工业园区新世 纪大道 1766-1 号	否
注册资本（元）	33,440,000	否
无		

五、 中介机构

主办券商	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	无
签字注册会计师姓名	无
会计师事务所办公地址	无

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	48,234,136.80	40,480,174.21	19.15%
毛利率	17.88%	24.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,113,922.87	3,160,842.52	-1.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,054,874.55	3,058,029.15	-0.10%
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）	4.51%	5.22%	-
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）	4.42%	5.05%	-
基本每股收益	0.09	0.10	-10.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	94,118,192.85	88,500,937.86	6.35%
负债总计	27,798,920.83	20,948,388.71	37.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	66,319,272.02	67,552,549.15	-1.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.98	2.02	-1.98%
资产负债率（母公司）	29.54%	23.67%	-
资产负债率（合并）	-	-	-
流动比率	2.95%	3.61%	-
利息保障倍数	25.73	15.29	-

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	6,739,449.10	2,417,930.33	178.73%
应收账款周转率	0.92	0.85	-
存货周转率	1.45	1.48	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	6.35%	0.76%	-

营业收入增长率	19.15%	12.69%	—
净利润增长率	-1.48%	30.15%	—

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	33,440,000	33,440,000	—
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

注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是专业从事三大类不粘涂料的研发、生产、销售、服务为一体的高新技术企业，拥有强大的技术实力和科研力量。公司主要从事不粘涂料的研发、生产和销售，主要产品包括有机硅涂料、聚四氟乙烯涂料、纳米陶瓷涂料，设有现代化研发中心，并聘请了华南理工大学资深教授任技术顾问。公司产品均为自主研发，至今已获得 22 项国家发明专利成果，参与起草 5 个国家标准并已实施，拥有 23 项省级工业新产品，另有 12 项发明专利正在受理申请。虽然公司的创立时间不长，但受益于管理层对技术研发的高度重视，公司已经建立了一定的产品技术优势，其产品质量和性能在国内处于较为先进的水平。目前，公司生产基地不但能保证足够的产能，确保公司产品序列齐备，同时也满足国家和地方政府对环保的各项要求。

公司主要的下游客户为炊具厂和家电厂等五金行业，以及相关行业的贸易商。公司提供的不粘涂料产品种类全，性价比高且供货快速稳定，这使得公司的业务得到快速发展，市场份额增大。公司通过以直销为主兼具代理商相结合的模式开拓业务，收入来源主要是产品销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司经营管理层根据年度经营计划，结合各类产品的市场行情，合理组织生产经营活动，在确保重点客户对耐高温涂料产品需求的同时，努力拓展水性陶瓷产品市场，2018 年上半年，公司营业收入增加 19.15%，净利润同比下降 1.48%。

一、财务状况

报告期总资产 9411.82 万元，上年同期 8827.78 万元，同比增长 6.62%；报告期负债总额 2779.89 万元，上年同期 2898.06 万元，同比下降 4.08%；报告期净资产 6631.93 万元，上年同期 5929.72 万元，同比上升 11.84%。

二、经营成果

（一）营业收入状况

报告期内公司实现营业收入 4823.41 万元，上年同期 4048.02 万元，同比增加 19.15%。主要原因是：报告期内主要产品销售量增长影响收入增长 775.39 万元。

（二）净利润情况

报告期实现净利润 311.39 万元，上年同期 316.08 万元，同比下降 1.48%。下降原因为：1、报告期内营业收入比去年同期上升 19.15%，但是由于主要原材料价格上涨引起营业成本比去年同期上升 28.87%，导致报告期内净利润下降。

（三）现金流量状况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 673.94 万元，上年同期 241.79 万元，较上年同期增加 432.15 万元，报告期内销售商品、提供劳务收到的现金增加 179.83 万元，购买商品、接受劳务支付的现金减少 167.67 万元，支付的各项税费减少 45.73 万元，支付其他与经营活动有关的现金减少 57.97 万元。

报告期内，公司业务更加专注于不粘涂料的市场，着重加强研发投入，以期做大做强。制造业的方向是“新需求、高附加值和服务”，这就要求企业在研发、制造和售后服务上建立一系列自己的核心能力。从企业角度来说，企业需要跟踪市场动态，了解消费者或客户需求，进而研发迎合市场需求的新产品，公司通过设计、改进制造工艺来提高产品质量和劳动生产率，建立和提高服务标准。2018 年，面对宏观经济增速略有回升、货币政策稳健中性等形势，公司管理层加强精细化管理。

研发方面，聚酯改性有机硅树脂完成小试、中试和试生产，其中聚酯改性有机硅树脂已经开始试销售；耐高温水性聚氨酯涂料新项目的试产成功；不含有机锡的水性聚氨酯项目，

完成技术与工艺的改进，并开始试生产；防聚热水性不粘涂料完成小试、中试；水性不粘功能化的真彩仿石涂料完成技术与工艺的改进，并开始试生产；专用于铁质炊具的水性耐腐蚀不粘涂料完成技术与工艺的改进，并开始试生产。

三、 风险与价值

1、应收账款风险

截至 2018 年 6 月 30 日，公司应收账款的余额为 49,366,144.77 元，公司应收账款余额规模较大，存在一定的回收风险。受部分客户春节期间集中结算惯例以及公司给予战略客户较长结算信用期的影响，公司在资产负债表日的应收账款余额规模较大。尽管公司应收账款账期较短，同时公司大部分客户实力较强并与公司存在较为稳定的合作关系，应收账款质量较高，发生大规模坏账的风险较低，但如果下游行业出现持续严重经济滑坡或批量客户出现财务困境，则仍可能会发生应收账款违约现象。因此，公司应收账款仍存在一定的回收风险。

应对措施：对于客户实施分级管理，建立专门的信用治理管理，对客户实行信用调查。公司对业务完善激励和约束机制，采取各种措施加大催收力度。

2、向控股股东借款与营运资金短缺的风险

截至 2018 年 6 月 30 日，公司向控股股东借款 6,000,000 元，产生利息 148,625 元。由于公司应收账款期末余额较高，公司面临一定的营运资金短缺的压力。后续若公司规模进一步扩大，而公司自己的经营积累又无法满足营运资金上升的需求，且公司未能及时获得关联方的借款，公司将可能面临营运资金短缺的风险。

应对措施：公司将加强资金运营管理，防范资金风险。

3、行业依赖风险

不粘涂料作为新兴的特种涂料之一，整体行业风险较小。但由于其目前主要应用在炊具、家电等五金领域，因此其受下游市场需求的影响较大。未来，如果下游市场受国民经济发展、产业周期或卫生安全标准等因素的影响，增长放缓或者陷入衰退时，不粘涂料行业也将不可避免的受到相应的冲击。

应对措施：公司将在加强产品研发和推广、发掘新的客户需求的基础上，进一步拓宽下游客户渠道，不仅在既有的不粘涂料产业开发新的客户，还将进一步发展上下游原材料和新产品开发，形成产业链提高核心竞争力，以降低行业依赖风险。

4、核心技术人员流失的风险

公司属于高新技术行业，业务的开展对人力资本的依赖性较高，包括研发、营销等业务链环节都需要核心人员去决策、执行和服务，所以拥有稳定、高素质的科技人才对公司的持续发展壮大至关重要。目前企业间技术人才的争夺十分激烈，如果公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人才队伍的不稳定，从而对公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。

应对措施：公司将建立促进人才成长的激励和竞争机制，营造吸引和留住人才的环境氛围；将充分利用自身的技术资源为研发人才提供良好的学习和发展的平台，确保研发人员与公司的共同发展。

5、税收优惠的风险

浙江省高新技术企业认定管理工作协调小组依据《高新技术企业认定管理办法》、《高新技术企业认定管理工作指引》的有关规定，认定公司为高新技术企业，证书编号为 GR201633001091，发证日期为 2016 年 11 月 21 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条及国家税务总局国税函[2009]2 号《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》的相关优惠政策，公司自 2016 年起三个年度减按 15% 的税率征收企业所得税。如果国家有关扶持政策发生变化，公司不能继续享受税收优惠，从而影响公司的盈利水平，会引起公司的业绩波动。

应对措施：随着行业趋势转暖以及公司管理水平的逐步提升，公司将提高自身的盈利水平，以减弱税收优惠政策变动对公司的影响。

报告期内，持续到本年度的风险因素无变化。

四、 企业社会责任

1、公司始终遵循以健康、人本、进取的核心价值观，努力履行着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，和社会共享企业发展成果。

2、股东权益保护公司严格按照《公司法》、《证券法》及股转系统相关法律法规的要求，不断完善治理结构，规范公司运作，加强信息披露管理和投资者关系管理，不断提升公司治理水平，充分保障全体股东的合法权益。

3、职工权益保护公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规，依法与员工签订劳动合同，保护员工的合法权益。并依法制定实施《带薪年假实施办法》等管理制度。多措并举激发每一位员工的工作热情和创造力，为员工提供可持续发展的机会和空间，切实维护员工的合法权益。

4、公司在维护供应商和客户权益方面，以制度进行规范。公司制定了《供应商管理制度》、《采购管理制度》和《原材料采购标准》，通过对供应商的评级管理，筛选出优质供应商进行合作；同时还制定了《客户信用等级评定制度》和《合同管理制度》，对客户进行分级管理，全年度无发生拖欠供应商货款或其他侵犯供应商合法权益事件，无发生商业贿赂、不正当竞争违法违规事件。

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	二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	二（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 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	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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☒ 是 ☐ 否	二（四）
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（如事项存在选择以下表格填列）

（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	30,000,000.00	7,009,225.73
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. 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	960,000.00	457,142.86
总计	30,960,000.00	7,466,368.59

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
浙江吉华集团股份有限公司	资金往来	12,000,000.00	是	2018年4月23日	2018-006
杭州吉华江东化工有限公司	销售氮气	35,543.30	是	2018年8月15日	2018-018

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联交易的真实目的是借款资金用于支持公司业务发展，补充公司经营现金流，公司尚未取得自有厂房及办公场所，租赁厂房是公司生产经营及业务发展所必需的，有利于公司的持续稳定经营和发展，不会对公司产生不利影响。2018年4月20日第二届董事会第四次会议审议并通过《关于公司向控股股东借款的议案》（2018-001），2018年5月18日召开2017年年度股东大会审议通过《关于公司向控股股东借款的议案》（2018-011）。

（三） 承诺事项的履行情况

公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人在申请挂牌时曾做出如下相关承诺：

1、公司控股股东、实际控制人、持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员已出具避免同业竞争的承诺函。该承诺在报告期内严格履行，未有违背承诺事项。

2、公司控股股东、实际控制人、主要股东、董事、监事、高级管理人员已出具承诺函，承诺将尽量减少、避免与公司的关联交易，并承诺对于无法避免或有合理理由的关联交易，将遵守市场化的定价原则，严格按照公司关联交易决策制度的规定履行相关决策程序，履行回避表决和相关信息披露义务，不通过关联交易损害公司及其他股东的利益。该承诺在报告期内严格履行，未有违背承诺事项。

3、公司控股股东、实际控制人关于股份锁定按照《公司法》、全国中小企业股份转让规章制度出具承诺函。该承诺在报告期内严格履行，未有违背承诺事项。

（四） 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2018年6月5日	1.30	0	0

2、报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

报告期内，经2018年4月20日第二届董事会第四次会议审议通过，并提请2017年年度股东大会2018年5月18日审议通过《关于公司2017年度利润分配预案》，公司以2017年12月31日总股本33,440,000股为基数，向全体股东每10股派1.30元人民币现金，共派发现金红利4,347,200元，剩余可供分配利润结转以后年度分配。2017年5月31日发布公司2016年年度权益分派实施公告，本次权益分派权益登记日为：2018年6月4日，除权除息日为：2018年6月5日。（2018-013）

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	9,613,332	28.75%	1,030,000	10,643,332	31.83%
	其中：控股股东、实际控制人	5,973,332	17.86%	0	5,973,332	17.86%
	董事、监事、高管	1,889,000	5.65%	397,000	2,286,000	6.84%
	核心员工	0	0.00%	1,000,000	1,000,000	3.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	23,826,668	71.25%	-1,030,000	22,796,668	68.17%
	其中：控股股东、实际控制人	17,066,668	51.04%	0	17,066,668	51.04%
	董事、监事、高管	5,760,000	17.22%	-30,000	5,730,000	17.13%
	核心员工	1,000,000	3.00%	-1,000,000	0	0.00%
总股本		33,440,000	-	0	33,440,000	-
普通股股东人数		25				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	浙江吉华集团股份有限公司	23,040,000	0	23,040,000	68.90%	17,066,668	5,973,332
2	刘海兵	6,076,000	8,000	6,084,000	18.19%	5,002,500	1,081,500
3	杨泉明	893,000	359,000	1,252,000	3.74%	337,500	914,500
4	安信证券股份有限公司	714,000	1,000	715,000	2.14%	0	715,000
5	周静侃	360,000	0	360,000	1.08%	150,000	210,000
合计		31,083,000	368,000	31,451,000	94.05%	22,556,668	8,894,332

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

报告期内，公司控股股东是吉华集团，实际控制人是邵伯金和徐建初。股东之间没有关联关系，各股东不存在股份代持情况。

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

吉华集团持有公司 2,304 万股，占公司总股本 68.90%，为公司的控股股东。吉华集团成立于 2003 年 8 月 15 日，法定代表人为邵伯金，注册资本 5 亿元。报告期内，公司的控股股东未发生变化。

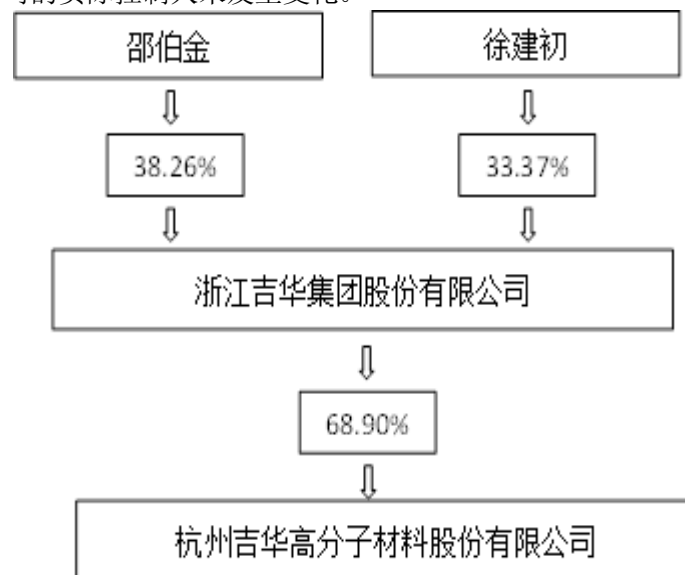
（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为邵伯金和徐建初，两人一直在吉华集团担任董事等重要职务，对吉华集团经营决策具有重大影响。为保证对吉华集团控制权的持续稳定、有效存在，邵伯金先生、徐建初先生已签署关于一致行动的《一致行动人协议》。因此，认定邵伯金先生和徐建初先生为公司的共同实际控制人。

邵伯金先生，1952 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1991 年 11 月至 1997 年 12 月，任吉化萧山联营染料厂厂长、萧山聚氨酯泡沫厂厂长。1998 年 10 月至 2004 年 7 月，任杭州吉华化工有限公司董事长、总经理、技术中心主任。2004 年 7 月至 2010 年 12 月，任吉华集团总经理。2003 年 8 月起，任吉华集团董事长。邵伯金先生还担任了中国染料工业协会副理事长、浙江省萧山区化工协会副会长等职务。

徐建初先生，1948 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1991 年 8 月在杭州钱江投资区江南工贸总公司工作。1991 年 11 月至 1993 年 2 月，任吉化萧山联营染料厂副厂长、萧山聚氨酯泡沫厂副厂长。1997 年 8 月起，任萧工集团董事长。2003 年 8 月起，任吉华集团副董事长。此外，徐建初先生还担任了金马控股集团有限公司董事长等职务。

报告期内，公司的实际控制人未发生变化。



第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
杨泉明	董事长	男	1964年	大专	2016.12.25-2019.12.24	否
刘海兵	董事、总经理	男	1973年	本科	2016.12.25-2019.12.24	是
邵辉	董事	男	1979年	大专	2016.12.25-2019.12.24	否
徐建初	董事	男	1948年	高中	2016.12.25-2019.12.24	否
殷健	董事	男	1968年	本科	2016.12.25-2019.12.24	否
许锋	监事会主席	男	1977年	研究生	2016.12.25-2019.12.24	是
秦华	监事	男	1975年	高中	2016.12.25-2019.12.24	是
胡兴旭	监事	男	1978年	本科	2016.12.25-2019.12.24	否
唐冬香	财务负责人	女	1982年	大专	2016.12.25-2019.12.24	是
周静侃	董秘	男	1984年	本科	2016.12.25-2019.12.24	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司实际控制人邵伯金与董事邵辉系父子关系，董事邵辉系董事杨泉明兄弟姐妹的子女，董事会秘书周静侃系董事杨泉明配偶的兄弟姐妹的子女。第一届董事会、监事会、高管届满后，公司已经换届完毕。

(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
杨泉明	董事长	893,000	359,000	1,252,000	3.74%	0
刘海兵	董事、总经理	6,076,000	8,000	6,084,000	18.19%	0
徐建初	董事	0	0	0	0.00%	0
邵辉	董事	0	0	0	0.00%	0
殷健	董事	0	0	0	0.00%	0
周静侃	董秘	360,000		360,000	1.08%	
唐冬香	财务负责人	0	0	0	0.00%	0

许锋	监事会主席	120,000	0	120,000	0.36%	0
秦华	监事	200,000	0	200,000	0.60%	0
胡兴旭	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	7,649,000	367,000	8,016,000	23.97%	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
行政管理人员	11	11
生产人员	65	62
销售人员	6	6
技术人员	25	25
财务人员	3	3
员工总计	110	107

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	5	5
本科	15	15
专科	18	18
专科以下	70	67
员工总计	110	107

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：

1、人员变化

报告期内，公司员工减少3人，其中生产人员减少3人，属于正常人员流动，其余人员未发生变动。

2、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，为员工代缴代扣个人所得税。

3、培训计划

公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培养计划，加强对全体员工的培训。公司对入职新员工进行入职培训、岗位技能培训、企业文化培训，对在职员工进行业务及管理技能培训，对工程员工进行现场操作业务技术培训。此外，公司定期对不同岗位的培训需求展开调研，根据调研情况有针对性地制定培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有力的保障。

4、公司没有离退休职工。

(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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
钱涛	总工程师	200,000
王细华	业务经理	200,000
熊艳平	业务经理	120,000
罗雪峰	技术员	120,000
王小庆	技术员	120,000
熊波	技术员	120,000
卜亚鹏	技术员	120,000
许锋	销售经理	120,000

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：

一、报告期内，核心员工无变动情况

2015年5月8日，公司召开了2014年年度股东大会，审议并通过了《关于提名钱涛、王细华等八名员工为公司核心员工的议案》，认定钱涛、王细华、许锋、罗雪峰、熊艳平、卜亚鹏、王小庆、熊波八名员工为公司核心员工。

二、核心员工基本情况

1、钱涛先生，1980年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2013年9月毕业于浙江大学化学工程与生物工程学系，工学博士。钱涛先生具有丰富的化学工程专业知识和扎实的理论基础，熟悉工业涂料及相关产业的学术前沿研究领域，曾作为主要研究人员，参与了国家863计划子项目“银系抗菌陶瓷的研制”、国家自然科学基金项目“笼形倍半硅氧烷ATRP接枝含氟嵌段共聚物纳米复合微球的合成与性能研究”和国家自然科学基金项目“复杂多相聚合物材料制备的活性/可控聚合的反应工程基础”等多个国家重点化工项目的研究工作，并在SCI、EI收录期刊及核心期刊发表论文8篇，在其他期刊发表化学工程相关论文若干。2013年10月起，任公司技术部经理，主持公司产品的技术研发工作。

2、王细华，1976年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。主要经历如下：1999年9月-2005年9月，任东莞新氟龙涂料有限公司销售部技术主管；2005年9月-至今，任杭州吉华高分子材料股份有限公司销售部业务经理。

3、许锋，1977年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。主要经历如下：2002年7月-2012年4月，任浙江苏泊尔股份有限公司采购主管；2012年4月-至今，任杭州吉华高分子材料股份有限公司销售部经理。

4、罗雪峰，1975年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。主要经历如下：2005年10月-至今，任杭州吉华高分子材料股份有限公司生产主管。

5、熊艳平，1978年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。主要经历如下：2000年2月-2006年3月，任东莞新氟龙涂料有限公司销售部业务经理；2008年2月-至今，任杭州吉华高分子材料股份有限公司销售部业务经理。

6、卜亚鹏，1986年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。主要经历如下：2011年7月-至今，任杭州吉华高分子材料股份有限公司技术部技术员。

7、王小庆，1980年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。主要经历如下：2008年8月-至今，任杭州吉华高分子材料股份有限公司技术部技术员。

8、熊波，1987年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。主要经历如下：2008年8月-至今，任杭州吉华高分子材料股份有限公司技术部技术员。

报告期内，核心员工无变动情况。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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	(一)	2,655,826.36	1,533,548.93
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	(二)	46,508,409.14	50,474,441.49
预付款项	(三)	848,403.27	408,173.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	61,755.31	21,820.55
买入返售金融资产			
存货	(五)	31,110,076.32	22,772,833.14
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	779,340.12	455,235.18
流动资产合计		81,963,810.52	75,666,053.15
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	(七)	11,538,042.10	12,153,060.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(八)	616,340.23	631,824.44

其他非流动资产	(九)		50,000.00
非流动资产合计		12,154,382.33	12,834,884.71
资产总计		94,118,192.85	88,500,937.86
流动负债：			
短期借款			
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	(十)	20,480,062.81	11,334,544.42
预收款项	(十一)	132,123.86	70,506.66
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十二)	1,142,950.00	2,408,706.41
应交税费	(十三)	40,855.85	134,631.22
其他应付款	(十四)	6,002,928.31	7,000,000.00
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		27,798,920.83	20,948,388.71
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		27,798,920.83	20,948,388.71
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(十五)	33,440,000.00	33,440,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(十六)	6,500,269.05	6,500,269.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(十七)	3,931,628.01	3,931,628.01

一般风险准备			
未分配利润	(十八)	22,447,374.96	23,680,652.09
归属于母公司所有者权益合计		66,319,272.02	67,552,549.15
少数股东权益			
所有者权益合计		66,319,272.02	67,552,549.15
负债和所有者权益总计		94,118,192.85	88,500,937.86

法定代表人：杨泉明

主管会计工作负责人：唐冬香

会计机构负责人：徐晓莉

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		48,234,136.80	40,480,174.21
其中：营业收入	(十九)	48,234,136.80	40,480,174.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		44,628,749.68	36,871,798.51
其中：营业成本	(十九)	39,608,868.77	30,736,241.18
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	(二十)	45,859.37	129,157.21
销售费用	(二十一)	2,368,986.28	1,715,274.89
管理费用	(二十二)	848,865.29	1,113,536.68
研发费用	(二十三)	1,818,854.02	2,064,838.06
财务费用	(二十四)	40,544.06	211,022.26
资产减值损失	(二十五)	-103,228.11	901,728.23
加：其他收益	(二十六)	10,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,615,387.12	3,608,375.70
加：营业外收入	(二十七)	69,037.88	122,059.14
减：营业外支出	(二十)	9,537.76	1,102.23

	八)		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		3,674,887.24	3,729,332.61
减：所得税费用	（二十九）	560,964.37	568,490.09
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,113,922.87	3,160,842.52
其中：被合并方在合并前实现的净利润		－	－
（一）按经营持续性分类：		－	－
1. 持续经营净利润		3,113,922.87	3,160,842.52
2. 终止经营净利润		－	－
（二）按所有权归属分类：		－	－
1. 少数股东损益		－	－
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,113,922.87	3,160,842.52
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		3,113,922.87	3,160,842.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,113,922.87	3,160,842.52
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.09	0.10
（二）稀释每股收益		0.09	0.10

法定代表人：杨泉明

主管会计工作负责人：唐冬香

会计机构负责人：徐晓莉

（三） 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		22,779,142.28	20,980,872.27
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	(三十)、 1	88,069.37	133,651.21
经营活动现金流入小计		22,867,211.65	21,114,523.48
购买商品、接受劳务支付的现金		5,877,878.57	7,554,531.52
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		6,936,701.77	6,791,807.08
支付的各项税费		1,588,532.51	2,045,869.19
支付其他与经营活动有关的现金	(三十)、 2	1,724,649.70	2,304,385.36
经营活动现金流出小计		16,127,762.55	18,696,593.15
经营活动产生的现金流量净额		6,739,449.10	2,417,930.33
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		127,768.76	303,963.86
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		127,768.76	303,963.86
投资活动产生的现金流量净额		-127,768.76	-303,963.86
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			

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		4,495,825.00	3,605,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(三十)、 3	1,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		5,495,825.00	3,605,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-5,495,825.00	-3,605,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,422.09	123.87
五、现金及现金等价物净增加额		1,122,277.43	-1,490,909.66
加：期初现金及现金等价物余额		1,533,548.93	3,838,947.53
六、期末现金及现金等价物余额		2,655,826.36	2,348,037.87

法定代表人：杨泉明

主管会计工作负责人：唐冬香

会计机构负责人：徐晓莉

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） 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（三） 报表项目注释

杭州吉华高分子材料股份有限公司 二〇一八半年度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

（一）公司概况

杭州吉华高分子材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由杭州吉华高分子材料有限公司（以下简称“有限公司”）整体变更设立的股份有限公司。2013年12月，根据发起人协议，将有限公司截止2013年11月30日经审计的净资产27,029,869.05元按1:0.295969的比例折为本公司股份800万股，各股东以出资比例享有的净资产相应折成本公司的股份，每股面值1元，共计股本800万元。

本公司股票于2014年5月在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股票代码：830775，证券简称：吉华材料。所属行业为化学原料和化学制品制造业。

2015年5月，经公司2014年度股东大会决议，公司定向发行人民币普通股新股36万股，发行价格为11.02元/股，发行后公司总股本为836万股。

2015年10月，经公司2015年度第四次临时股东大会决议，公司以资本公积向全体股东每10股转增10股，共计新增股份836万股，转增后公司总股本为1,672万股。

2016年6月，经公司2016年度第二次临时股东大会决议，公司以资本公积和未分配利润向全体股东每10股转增5股配送5股，共计新增股份1,672万股，转增后公司总股本为3,344万股。

本公司统一社会信用代码：91330100673992542G。

法定代表人：杨泉明。

注册资本：3,344万元。

主要经营范围：生产：水性涂料，陶瓷涂料，水性助剂，元素有机硅类涂料，元素有机氟类涂料，聚酯改性有机硅树脂；批发、零售：水性涂料，陶瓷涂料，化工产品及其原料；批发：日用百货，五金交电，建材，金属材料；货物、技术进出口（法律、法规禁止的项目除外，法律、法规限制的项目取得许可方可经营）（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）。

住所：杭州市萧山区杭州萧山临江工业园区新世纪大道1766-1号。

本公司的母公司为浙江吉华集团股份有限公司。

本财务报表业经公司董事会于2018年8月15日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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”）编制财务报表；同时还参照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》披露相关财务信息。

（二）持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担

的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（七）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

（八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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到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。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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）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。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、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。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（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）和相关交易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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该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。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差

额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则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承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关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。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果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，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上

与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(九) 应收款项坏账准备

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

本公司将单户余额 100 万元以上（含）或单户余额占应收账款总额 5%（含）以上的应收账款，单户余额 100 万元（含）以上的其他应收款作为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

对单项金额重大的应收款项(包括应收账款和其他应收款)进行单独减值测试，按该应收款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；单项金额重大未发生减值的应收款项并入相应组合的应收款项，按期末余额的账龄分析计提。公司根据债务单位的实际财务状况、现金流量情况等确定按账龄分析计提的坏账准备并计入当期损益。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
销售货款	按账龄分析法计提坏账准备
其他款项	按账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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	5
1—2 年	10	10
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：

单项金额虽不重大但有充足理由可以确认其收回存在重大不确定性的款项。

单项金额不重大应收款项坏账准备的计提方法：

在资产负债表日，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提

坏账准备。

（十）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，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。

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。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

（十一）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	直线法	10	5	9.5
运输设备	直线法	5	5	19
电子设备及其他	直线法	3-5	5	19-31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

（十二）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十三）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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。

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

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

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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条件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可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；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。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的

投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十四）长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十五）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应

的职工薪酬金额。

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。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地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，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，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费制度（补充养老保险）/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/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或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），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（十六）收入

1、销售商品收入确认原则和计量方法

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）本公司销售商品收入确认的具体判断标准

本公司主要的生产模式为以销定产，销售由客户与本公司联系，提出产品购买要求，公司销售部门与客户对销售价格进行协商，达成一致意见后，双方签订销售订单，并由销售部门开具产品交货单，交由仓储部门组织发货，货物运送至客户处，由客户验收后，在交货单上签字，作为货物验收的确认依据，此时确认销售的实现。

2、让渡资产使用权收入的确认原则和计量方法

与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，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。
- （2）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。

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认原则和计量方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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：

- （1）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。
- （2）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。

（十七）政府补助

1、类型

政政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、确认时点

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

3、会计处理

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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（十八）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（十九）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）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。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，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，在整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中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内

摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本期公司重要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本期公司重要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%
城市维护建设税	应纳增值税额	7%
教育费附加	应纳增值税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

（二）税收优惠

企业所得税：

本公司于2016年11月继续取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局颁发的高新技术企业证书（有效期3年），享受自认定年度起三年内减按15%的税率缴纳企业所得税的优惠政策。因此，公司本期实际按15%税率计缴企业所得税。

五、财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	14,440.75	18,170.23
银行存款	2,641,385.61	1,515,378.70
合计	2,655,826.36	1,533,548.93

（二）应收票据及应收账款

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	944,344.00	8,178,342.00
合计	944,344.00	8,178,342.00

2、期末公司无已质押的应收票据。

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	31,977,915.29	
合计	31,977,915.29	

4、期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

5、应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收 账款										
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款										
其中：销售货款	49,366,144.77	100.00	3,802,079.63	7.70	45,564,065.14	46,203,509.06	100.00	3,907,409.57	8.46	42,296,099.49
组合小计	49,366,144.77	100.00	3,802,079.63	7.70	45,564,065.14	46,203,509.06	100.00	3,907,409.57	8.46	42,296,099.49
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款										
合计	49,366,144.77	100.00	3,802,079.63		45,564,065.14	46,203,509.06	100.00	3,907,409.57		42,296,099.49

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	46,484,394.36	2,324,219.72	5.00
1 至 2 年	1,335,850.00	133,585.00	10.00
2 至 3 年	403,251.00	201,625.50	50.00
3 年以上	1,142,649.41	1,142,649.41	100.00
合计	49,366,144.77	3,802,079.63	

6、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期冲回坏账准备金额 105,329.94 元。

7、本期无实际核销的应收账款。

8、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
浙江正清和日用制品有限公司	4,061,988.5	8.23	203,009.43
浙江炊大王炊具有限公司	3,172,101.00	6.43	158,605.05
上海信随成贸易有限公司	3,141,832.13	6.36	157,091.61
KY RIN TECHNOLOGY CO.,LTD	2,342,481.51	4.75	117,124.08
永康市天一搪瓷制品有限公司	1,731,184.00	3.51	86,559.20
合计	14,449,587.14		722,479.37

9、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（三）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	848,403.27	100.00	408,173.86	100.00
合计	848,403.27	100.00	408,173.86	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例（%）
大金氟化工（中国）有限公司上海分公司	620,146.00	73.10
香港金和化工（莱阳）有限公司	137,280.58	16.18
中国石化销售有限公司浙江杭州石油分公司	32,355.76	3.81
上海茸乐实业有限公司	31,800.00	3.75
浙江省高速公路不停车收费用户服务中心	5,711.25	0.67
合计	827,293.59	97.51

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款										
其中：其他款项	65,005.59	100.00	3,250.28	5.00	61,755.31	22,969.00	100.00	1,148.45	5.00	21,820.55
组合小计	65,005.59	100.00	3,250.28	5.00	61,755.31	22,969.00	100.00	1,148.45	5.00	21,820.55
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	65,005.59	100.00	3,250.28		61,755.31	22,969.00	100.00	1,148.45		21,820.55

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	65,005.59	3,250.28	5.00
合计	65,005.59	3,250.28	

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,101.83 元。

3、本期无实际核销的其他应收款。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
代垫款项	21,480.00	22,969.00
个人借款（备用金）	22,000.00	
应收出口退税款	21,525.59	
合计	65,005.59	22,969.00

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
住房公积金	代垫款项	21,480.00	1 年以内	33.05	1,074.00
周静侃	个人借款（备用金）	12,000.00	1 年以内	18.46	600.00
刘海兵	个人借款（备用金）	10,000.00	1 年以内	15.38	500.00
应收出口退税--杭州大江东产业集聚区国家税务局	应收出口退税款	21,525.59	1 年以内	33.11	1,076.28

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计		65,005.59		100.00	3,250.28

6、期末无涉及政府补助的应收款项。

7、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

（五）存货

1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,871,470.48	42,627.68	18,828,842.80	12,194,460.80	42,627.68	12,151,833.12
在产品	5,579,111.92		5,579,111.92	4,612,915.22		4,612,915.22
库存商品	6,963,098.86	260,977.26	6,702,121.60	6,269,062.06	260,977.26	6,008,084.80
合计	31,413,681.26	303,604.94	31,110,076.32	23,076,438.08	303,604.94	22,772,833.14

2、存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	42,627.68					42,627.68
库存商品	260,977.26					260,977.26
合计	303,604.94					303,604.94

（六）其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
待认证增值税进项税额	175,530.87	455,235.18
多交企业所得税	603,809.25	
合计	779,340.12	455,235.18

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
（1）年初余额		15,829,480.50	493,584.01	218,243.07	16,541,307.58
（2）本期增加金额		188,798.99		30,165.77	218,964.76
—购置		188,798.99		30,165.77	218,964.76
（3）本期减少金额		77,456.00	107,506.57	2,221.37	187,183.94
—处置或报废		77,456.00	107,506.57	2,221.37	187,183.94
（4）期末余额		15,940,823.49	386,077.44	246,187.47	16,573,088.40
2. 累计折旧					
（1）年初余额		4,004,479.36	304,195.48	79,572.47	4,388,247.31
（2）本期增加金额		755,885.05	45,188.13	23,550.55	824,623.73
—计提		755,885.05	45,188.13	23,550.55	824,623.73
（3）本期减少金额		73,583.20	102,131.24	2,110.30	177,824.74
—处置或报废		73,583.20	102,131.24	2,110.30	177,824.74
（4）期末余额		4,686,781.21	247,252.37	101,012.72	5,035,046.30
3. 减值准备					
（1）年初余额					
（2）本期增加金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值		11,254,042.28	138,825.07	145,174.75	11,538,042.10
(2) 年初账面价值		11,825,001.14	189,388.53	138,670.60	12,153,060.27

2、期末无暂时闲置的固定资产。

3、期末无通过融资租赁租入的固定资产。

4、期末无通过经营租赁租出的固定资产。

5、期末无未办妥产权证书的固定资产。

（八）递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	4,108,934.85	616,340.23	4,212,162.96	631,824.44
合计	4,108,934.85	616,340.23	4,212,162.96	631,824.44

（九）其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备采购款		50,000.00
合计		50,000.00

（十）应付票据及应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
应付材料费用款	20,332,612.81	11,178,290.42
应付工程设备款	17,450.00	156,254.00
合计	20,350,062.81	11,334,544.42

2、期末无账龄超过一年的重要应付账款。

（十一）预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	132,123.86	70,506.66
合计	132,123.86	70,506.66

2、期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(十二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,408,706.41	5,285,420.03	6,551,176.44	1,142,950.00
离职后福利-设定提存计划		386,539.91	386,539.91	
合计	2,408,706.41	5,671,959.94	6,937,716.35	1,142,950.00

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,408,706.41	4,777,494.57	6,043,250.98	1,142,950.00
(2) 职工福利费		26,460.00	26,460.00	
(3) 社会保险费		327,779.09	327,779.09	
其中：医疗保险费		284,232.54	284,232.54	
工伤保险费		12,421.91	12,421.91	
生育保险费		31,124.64	31,124.64	
(4) 住房公积金		140,314.00	140,314.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		13,372.37	13,372.37	
合计	2,408,706.41	5,285,420.03	6,551,176.44	1,142,950.00

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		373,210.94	373,210.94	
失业保险费		13,328.97	13,328.97	
合计		386,539.91	386,539.91	

(十三) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税		56,018.08
企业所得税	11,166.24	43,286.24
个人所得税	27,405.41	26,390.83
城市维护建设税		3,921.27
教育费附加		2,800.90
印花税	2,284.20	2,213.90
合计	40,855.85	134,631.22

(十四) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
关联方借款	6,000,000.00	7,000,000.00
其他	2,928.31	
合计	6,002,928.31	7,000,000.00

2、期末账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江吉华集团股份有限公司	6,000,000.00	借款未到期

(十五) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）	期末余额
----	------	--------------	------

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
限售流通股	23,826,668				-1,030,000	-1,030,000	22,796,668
非限售流通股	9,613,332				1,030,000	1,030,000	10,643,332
股份总额	33,440,000						33,440,000

(十六) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	6,500,269.05			6,500,269.05
合计	6,500,269.05			6,500,269.05

(十七) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,931,628.01			3,931,628.01
合计	3,931,628.01			3,931,628.01

(十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	23,680,652.09	16,750,107.54
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	23,680,652.09	16,750,107.54
加：本期净利润	3,113,922.87	3,160,842.52
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	4,347,200.00	3,344,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	22,447,374.96	16,566,950.06

本期分配股利的说明：2018年5月，经公司2017年年度股东大会决议，公司以未分配

利润向全体股东每 10 股派现金股利 1.3 元（含税），共派发现金股利 434.72 万元。

（十九）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,092,854.03	39,523,352.92	40,480,174.21	30,736,241.18
其他业务	141,282.77	85,515.85		
合计	48,234,136.80	39,608,868.77	40,480,174.21	30,736,241.18

（二十）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	19,394.77	69,630.73
教育费附加	13,853.40	49,736.27
印花税	12,611.20	9,790.21
合计	45,859.37	129,157.21

（二十一）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	785,675.59	479,194.38
运输费	1,096,215.19	927,119.44
办公费	251,885.29	178,305.96
差旅费	148,480.07	74,284.51
业务招待费	86,730.14	56,370.60
合计	2,368,986.28	1,715,274.89

（二十二）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	423,242.42	774,840.31

项目	本期发生额	上期发生额
中介机构费	103,773.59	75,471.70
办公费	60,314.95	83,468.06
业务招待费	75,458.00	95,132.70
差旅费	19,514.22	21,660.48
地方税金	65,552.29	
其他	101,009.82	62,963.43
合计	848,865.29	1,113,536.68

(二十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	1,818,854.02	2,064,838.06
合计	1,818,854.02	2,064,838.06

(二十四) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	148,625.00	261,000.00
减：利息收入	6,103.18	7,087.91
汇兑损益	-108,724.12	-53,101.82
手续费支出	6,746.36	10,211.99
合计	40,544.06	211,022.26

(二十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-103,228.11	790,071.54
存货跌价损失		111,656.69
合计	-103,228.11	901,728.23

(二十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助收入	10,000.00		与收益相关
合计	10,000.00		

计入其他收益的政府补助详见本附注“八、政府补助”。

（二十七）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助收入		81,262.19	
其他收入	69,037.88	40,796.95	69,037.88
合计	69,037.88	122,059.14	

计入营业外收入的政府补助详见本附注“八、政府补助”。

（二十八）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产毁损报废损失	9,359.20	1,102.23	9,359.20
滞纳金	178.56		178.56
合计	9,537.76	1,102.23	

（二十九）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	545,480.16	689,699.63
递延所得税费用	15,484.21	-121,209.54
合计	560,964.37	568,490.09

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	3,674,887.24	3,729,332.61
按法定税率计算的所得税费用	551,233.09	559,399.89
调整以前期间所得税的影响		
研发费加计扣除的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,731.28	9,090.20
所得税费用	560,964.37	568,490.09

(三十) 现金流量表项目

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
利息收入	6,103.18	7,087.91
政府补助收入	10,000.00	81,262.19
其他营业外收入	69,037.88	40,796.95
其他	2,928.31	4,504.16
合计	88,069.37	133,651.21

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
付现费用等	1,724,471.14	2,293,045.89
其他	178.56	11,339.47
合计	1,724,649.70	2,304,385.36

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还关联方借款	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

(三十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,113,922.87	3,160,842.52
加：资产减值准备	-103,228.11	901,728.23
固定资产折旧	824,623.73	810,894.50
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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)	9,359.20	1,102.23
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)	142,202.91	260,876.13
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)	15,484.21	-121,209.54
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)	-8,337,243.18	-5,541,606.43
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	3,084,991.35	1,921,388.38
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	7,989,336.12	1,023,914.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,739,449.10	2,417,930.33
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	2,655,826.36	2,348,037.87
减：现金的期初余额	1,533,548.93	3,838,947.53
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	1,122,277.43	-1,490,909.66

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金		
其中：库存现金	14,440.75	18,170.23
可随时用于支付的银行存款	2,641,385.61	1,515,378.70
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,655,826.36	1,533,548.93

(三十二) 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
应收账款			2,745,591.25
其中：美元	414,955.00	6.6166	2,745,591.25
应付账款			
其中：美元			

六、与金融工具相关的风险

本公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，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。本公司的主要金融工具包括应收账款、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：

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理性、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

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和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

截止 2018 年 06 月 30 日止，公司应收账款净额为 4,556.41 万元，账龄在 1 年以内的应收账款占比为 94.42%。公司应收账款的主要客户为常年销售客户，资金回收较为可靠，且公司历史上也没有发生过重大坏账损失，同时公司本着谨慎性原则对应收账款提取了坏账准备。但是，若客户在政策环境、业务经营等方面发生重大不利变化，公司应收账款仍存在发生坏账的风险，对公司资产质量以及财务状况将产生不利影响。

（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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（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。公司期末无金融机构借款。

（2）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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，截止 2018 年 06 月 30 日止，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

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			2,745,591.25
其中：美元	414,955.00	6.6166	2,745,591.25
应付账款			
其中：美元			

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贬值 5%，对本公司净利润的影响为±137,279.56 元。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。

（三）流动性风险

流动性风险，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。

七、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
浙江吉华集团股份有限公司	浙江杭州	股份公司	50,000 万元	68.90	68.90

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杭州吉华进出口有限公司	同一母公司
杭州吉华江东化工有限公司	同一母公司

(三) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州吉华进出口有限公司	采购原材料	6,637,861.09	
杭州吉华江东化工有限公司	采购能源	371,364.64	350,141.23

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州吉华江东化工有限公司	销售商品	35,543.30	

2、关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
杭州吉华江东化工有限公司	房屋建筑物	457,142.86	457,142.86

3、关联方资金拆借

向关联方拆入资金：

关联方	月平均计息基数	起止日	年利率（%）	本期利息
浙江吉华集团股份有限公司	6,833,333.33	2018年1月 -2018年12月	4.35	148,625.00

4、关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	359,800.00	347,100.00

（四）关联方应收应付款项

应付项目：

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	浙江吉华集团股份有限公司	6,000,000.00	7,000,000.00

八、政府补助**（一）与收益相关的政府补助：**

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
稳岗补贴	31,262.19		31,262.19	营业外收入
红山农场综合考评奖补助	50,000.00		50,000.00	营业外收入
市级发明专利专项资助	10,000.00	10,000.00		其他收益
合计	91,262.19	10,000.00	81,262.19	

九、承诺及或有事项**（一）重要承诺事项**

截至2018年06月30日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项**1、资产负债表日存在的重要或有事项**

截至 2018 年 06 月 30 日止，本公司已背书未到期（已终止确认）的银行承兑汇票总额 31,977,915.29 元。

2、除存在上述或有事项外，截至 2018 年 06 月 30 日止，本公司无其他需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项**（一）利润分配情况**

（二）截止财务报告日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2018 年 06 月 30 日止，本公司无其他需要披露的重要事项。

十二、补充资料**（一）当期非经常性损益明细表**

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-9,359.20	
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）	10,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	68,859.32	
所得税影响额	-10,451.80	
合计	59,048.32	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		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	4.51	0.093	0.093
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	4.42	0.091	0.091

杭州吉华高分子材料股份有限公司

二〇一八年八月一十五日