

证券简称：绿伞化学

证券代码：430666

主办券商：西部证券



绿伞化学

NEEQ:430666

北京绿伞化学股份有限公司
BEIJING LVSAN CHEMISTRY CO., LTD



半年度报告

2018

公司半年度大事记

1、2018年2月份，公司作为著作权人取得了中华人民共和国国家版权局颁发的登记号为京作登字-2018-F-00056026的作品登记证书。



2、2018年3月份，公司荣获了首都精神文明建设委员会颁发的《首都文明单位标兵》荣誉证书。



3、2018年4月份，公司作为著作权人取得了中华人民共和国国家版权局颁发的登记号为京作登字-2018-F-00151447的作品登记证书。



4、2018年6月份，公司浓缩洗衣液系列产品荣获了中国轻工业联合会颁发的《升级消费品》荣誉证书。



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	17
第五节 股本变动及股东情况	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节 财务报告	27
第八节 财务报表附注	37

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、绿伞化学	指	北京绿伞化学股份有限公司
董事会	指	北京绿伞化学股份有限公司董事会
监事会	指	北京绿伞化学股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《北京绿伞化学股份有限公司章程》
《股东大会议事规则》	指	《北京绿伞化学股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《北京绿伞化学股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《北京绿伞化学股份有限公司监事会议事规则》
《关联交易管理制度》	指	《北京绿伞化学股份有限公司关联交易管理制度》
《对外担保制度》	指	《北京绿伞化学股份有限公司对外担保制度》
《对外投资管理办法》	指	《北京绿伞化学股份有限公司对外投资管理办法》
《信息披露管理制度》	指	《北京绿伞化学股份有限公司信息披露管理制度》
《年报信息披露重大差错责任追究制度》	指	《北京绿伞化学股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》
KA 系统	指	Key Account 的单词缩写, 重要客户大卖场

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。

公司负责人魏建华、主管会计工作负责人郭秀芬及会计机构负责人（会计主管人员）魏珍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司档案室
备查文件	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；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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京绿伞化学股份有限公司
英文名称及缩写	BEIJING LVSAN CHEMISTRY CO., LTD
证券简称	绿伞化学
证券代码	430666
法定代表人	魏建华
办公地址	北京市海淀区永丰产业基地永澄北路2号院1号楼B座

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	裴娜
是否通过董秘资格考试	否
电话	010-58711200-8007
传真	010-58711209
电子邮箱	peina@lvsan.com
公司网址	www.lvsan.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区永丰产业基地永澄北路2号院1号楼B座 100094
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	公司档案室

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	1999年12月15日
挂牌时间	2014年3月20日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-化学原料和化学制品制造业-日用化学产品制造-肥皂及合成洗涤剂制造
主要产品与服务项目	清洁、环保型日化液体洗涤产品的研发、生产及销售服务。公司产品主要包括洗衣液系列(含衣物洁护系列)和家居清洁系列(含个人洁护系列)
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	39,776,168
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	北京绿海科技有限公司
实际控制人及其一致行动人	魏建华

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	911101087177425039	否
注册地址	北京市海淀区永丰产业基地永澄北路2号院1号楼B座	否
注册资本（元）	39,776,168	否

五、 中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城东大街319号8幢10000室
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	117,775,474.06	116,215,245.91	1.34%
毛利率	41.59%	42.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,419,204.35	2,325,679.60	-204.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,548,187.52	1,744,033.73	-246.11%
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）	-2.50%	2.57%	-
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）	-2.63%	1.93%	-
基本每股收益	-0.06	0.07	-185.71%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	208,972,523.57	226,051,788.23	-7.56%
负债总计	112,937,791.04	127,588,999.71	-11.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	95,577,813.62	97,997,017.97	-2.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.40	2.46	-2.44%
资产负债率（母公司）	48.52%	50.74%	-
资产负债率（合并）	54.04%	56.44%	-
流动比率	108.14%	107.23%	-
利息保障倍数	-0.42	2.73	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-7,395,462.15	-220,896.64	-3,247.93%
应收账款周转率	3.60	3.37	-
存货周转率	1.34	1.38	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-7.56%	10.48%	-
营业收入增长率	1.34%	9.57%	-

净利润增长率	-198.64%	-38.90%	-
--------	----------	---------	---

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	39,776,168	39,776,168	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

公司所属行业为液体洗涤剂的制造业，主要从事清洁、环保型日化液体洗涤产品的研发、生产及销售服务。公司产品主要包括洗衣液系列（含衣物洁护系列）和家居清洁系列（含个人洁护系列）。公司依靠在行业内技术领先的专业研发团队，拥有很强的自主研发和创新能力，公司技术及产品在国内处于领先水平，拥有多项核心专利。公司在严格的质量体系控制下，经验丰富的生产管理团队严格按照生产工艺标准进行操作，保证了产品质量。

公司的收入来源是洗衣液系列（含衣物洁护系列）和家居清洁系列（含个人洁护系列）产品的销售收入。

公司通过代理商、直营、大客户合作和电子商务等模式开拓业务。同时公司凭借完善周到的售后服务提高客户满意度和认可度，在维护现有市场网络和稳定客户的同时，不断拓展新领域，开发新客户，确保公司收入稳定增长。

报告期内，国内外形势和环境发生变化，经济发展进入新常态，市场结构性调整更加剧烈，在新零售、跨界营销的背景之下，各种新业态层出不穷。高品质商品更受青睐，消费圈层化特征明显，差异化、多元化的价值观和消费观决定了产品将朝着升级化、多层化、个性化的方向发展。由于我国消费品市场已经具有“新消费、新零售和新生态”的特征，消费升级特征明显，零售业要改变千店一面的情况，因此线下传统市场受到了很大冲击，KA系统由于终端费用增涨，而销售额却没有增长，逐个对每个KA系统进行利润核算，以“利润中心”为导向指导每个KA系统的合作，对于亏损的KA系统，分析原因，逐个进行关、停、并、转处理，遏制了大额固定销售费用投入而造成的亏损。由于社保费用及社保基数今年上半年大幅度增加，人力成本大幅度增长，原材料及运输费用持续增长导致公司经营成本快速提升。面对不利的局面，公司以一种全新思路来面对，优化市场结构、经营模式、销售队伍、加强营销管理，执行“利润中心”考核模式；加大互联网销售的投入；移动终端微店、微商的发展；跨界营销取得突破性进展，多品牌战略取得显著成效，高端产品线布局基本到位；“利润中心”考核全面施行；面对不同收入水平的消费需求，以及多元化的消费特点，在产品设计及满足电商销售的配套建设上也逐渐趋于符合这些特点。电子商务销售占比也大幅度增长。公司成功入驻了全新的移动电商平台（微店、萌店、有赞等），并与传统微商进行合作，开拓了微商销售渠道，积极与B2B各家平台开展合作。现阶段各个平台已有稳定的客流和逐渐增长的销量，公司产品通过革新升级，重新包装，以此满足微商渠道的商品特性，将传统的日化产品不断改进升级。“小闲”系列产品成功入驻米家有品后销售额一直呈上升趋势，且增速迅猛。

公司目前主要的销售客户包括乌鲁木齐先导商贸有限责任公司、哈尔滨春晨商贸有限公司等代理商客户和淘宝绿伞旗舰店、天猫超市、北京京东世纪贸易有限公司等电子商务平台客户。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、经营情况回顾

一、经营业绩完成情况

2018年上半年完成营业收入为11,777.55万元，比2017年上半年营业收入增加了156.02万元，增长1.34%，但由于主要原材料价格大幅度上涨，使得生产成本较2017年上半年增加了209.44万元。由于电子商务销售的快速发展，使得物料消耗及快递包装费较2017年上半年增加了160.81万元；社保费用及社保基数今年上半年大幅度增加，人力成本大幅度增长，使得职工薪酬较2017年上半年增加了343.57万元；销售费用、管理费用及财务费用整体较2017年上半年增加了428.20万元，研发费用较2017年上半年增加了84.16万元，合计费用较2017年上半年增加了512.36万元，因此利润总额为-216.00万元，较2017年上半年减少了474.16万元。

2018年上半年实现销售商品、提供劳务收到的现金为15,846.58万元，较2017年上半年增加了3,169.74万元的现金流入，由于原材料价格大幅度上涨，购买商品、接受劳务所支付的现金较2017年上半年增加了3,235.07万元，由于社保费用及社保基数今年上半年大幅度增加，支付给职工以及为职工支付的现金较2017年上半年增加了473.34万元。2018年上半年经营活动产生的现金流量净额为-739.55万元，较2017年上半年经营活动产生的现金流量净额减少了717.46万元，2018年上半年期末现金及现金等价物余额为1,996.96万元。

二、报告期内经营活动

报告期内，公司依据2018年的经营计划或目标，启动了生产部门的利润中心工作，同时公司其他部门也开始启动费用中心的工作；建立产品经理体系；进行了生产线自动化改造工作。具体工作如下：

1、完成了ISO9000体系及ISO14000体系的转版、OHSAS18000体系的增项、中国环境标志产品认证体系四大体系的培训、手册与程序文件的编写工作，顺利通过四大体系的复评，已经获得质量管理体系、环境管理体系、职业健康安全管理体系的认证证书及中国环境产品标志（认证）。

2、市场销售渠道的开拓对新销售模式的探索工作取得了一定的突破，加大电子商务市场销售取得了较好的销售业绩，在阿里与京东销售平台已经进入第一梯队；对微商的销售模式的探索取得了一定进

展，实现了单品销售额突破百万元的销售业绩；坚持线上线下相融合，保证线下加强销售支持，稳定市场；实行“利润中心”的考核模式，各事业部以利润为中心，进行考核，取得了显著成效。

3、“小闲”系列产品成功入驻米家有品后销售额一直呈上升趋势，且增速迅猛。米家有品是依托小米生态链体系，引入第三方优质品牌商，力求为用户提供有品质的好物，共同打造有品质的生活，“小闲”产品与米家有品的品质生活概念结合，满足了新兴消费群体对消费升级的需求。

4、完成了“彩漂”产品的生产线改造，新增加了自动灌液机、拧盖机和自动套标机等自动化生产设备，自动化程度大大加强，生产效率提高了约80%。

5、以产品创新为龙头，将公司强技术优势转化为产品优势已显现成效，开发出系列跨界合作项目产品及电商项目产品。

6、申报了“中国专利奖”及以浓缩洗衣液系列产品荣获了中国轻工业联合会评选的“升级消费品”，完成了绿色生态产品家用液体洗涤剂项目的申报，根据绿色生态项目搭建了绿色设计产品的框架。

7、建立了大质量体系，建立了对供应商评价体系及优胜劣汰的优化供应商的体系，建立外协加工的产品质量管理体系。

8、完成了新产品产品质量标准制定及老产品质量标准修订工作，公示了19项产品质量标准，完成了公司化工原材料的MSDS手册97个，更新完成了公司产品MSDS手册。

9、基于平谷、大连和上海的三个生产工厂的基础上，依据市场销售需要为导向，合理布局全国区域性中心仓库，不断地满足消费者对购买商品时效性的新需求，仓储配送保证体系已经基本搭建完成。

10、依据《绿伞培训管理制度》等相关制度，组织内外培训62期，绿伞培训讲师队伍已基本建立，对于公司员工素质的提高和人才培养起到了积极的作用。

三、 风险与价值

报告期内，公司的风险因素未发生变化。

一、市场竞争风险

我国液体洗涤用品市场竞争非常激烈，不仅有来自外资品牌的竞争，而且也有来自国内品牌的竞争，各个品牌之间的竞争之战也是愈演愈烈。

伴随着国民销售收入的持续增长和新一代的成长，已经富裕起来的人们不再只需要低质低价的商品，而是蜕变为对高品质的追求，消费品大升级时代已经来临。中产消费群体迅速壮大成为消费升级的驱动主力，互联网的飞速发展，不仅为消费者带来了便捷，也推动了消费需求从低端到中高端的变革。

2018年市场的结构性调整更加剧烈，在互联网+经济的引领下，各种新兴业态层出不穷，是多元化发展的一年，大数据技术发展越来越先进，互联网+发展也越来越成熟；各种APP功能越来越强大，人们的生活越来越方便，也给市场带来了一个全新的购物时代。

为此，公司将采取以下措施：

1、结合大数据与互联网+思维，快速而准确地搜集与获取信息。数据是大时代的原油，大数据驱动是新零售的动力，建立大数据作战指挥室是走向新零售的标致。完善产品，完善基础设施，以消费者为核心，从产品的性能、质量、包装、使用感受等各个方面不断改进，以此来提高消费者的体验感觉，为消费者带来中高端的消费体验，增加消费者的消费粘性，维护消费者的品牌依赖性。互联网+思维不是颠覆，而是融合，只有掌握了互联网的工具，方法论和价值观才能爆发出勃勃的生命力。

2、公司整合资源，加强渠道管理，积极拓展空白市场网络，在跨界合作及第三方平台等新业态，不断探索中取得更大的发展；大力开展三四线城市市场网络建设，提高市场覆盖率。深度融合传统渠道、全渠道、供应链和物流配送系统，积极扩展不同的取得，利用技术优势，发展跨界营销，将潜在客户都变身为真正的客户。

3、借助大数据，实施“技术创新+客户需求”双轮驱动，从设计、材料、外观、颜色、气味、使用、配件等方面入手，把追求消费者的良好体验作为我们的目标，加大研发投入，提高消费者体验感觉，并做好产品储备。

4、加强品牌建设，围绕人、货、场的商业三元素做好品牌营销策划和服务，成立客户服务部，组建市场营销小组。品牌化产品的核心运营逻辑就是找到人，借助各大网络平台提供精准营销工具进行精准营销，以客户为中心，通过“利他”实现“利己”，最终实现“客户终身价值”。

5、产品不仅仅包括商品本身的品质，还包括了服务、体验、运营效率等外延因素，转变思路，把握机会，以战术导向推向战略导向，把产品从推销模式变更到营销模式，从孤军奋战变成协同作战，从客户满意升级到客户愉悦。

二、产品委托加工的管理体系管控风险

随着公司市场规模的扩大，公司研发出的部分新产品将采取委托加工的方式进行生产。如果公司对委托加工选择不善或对委托加工产品的质量管理与控制不到位，委托加工单位没有按照公司所规定的质量标准执行，所生产的产品质量达不到公司的质量标准，将直接影响公司整体的产品质量，给公司带来一定的风险。

为此，公司将采取以下措施：

1、制定<<OEM 产品加工管理制度>>规范公司 OEM 工厂的管理，公司从人、机、料、法、环、测、进一步完善 OEM 加工流程和评价制度，对 OEM 厂家进行现场监督和抽检，保证 OEM 工厂生产的产品符合公司的产品质量和市场销售要求。

2、公司按照<<OEM 产品加工管理制度>>的规定，严格筛选确定委托加工企业，并且注重与之培养长期的合作关系，并将自身的产品质量控制理念灌输到对方单位，将其纳入到自身的生产控制系统内，确保其生产的产品达到公司的质量标准；

3、建立大质量体系建设，初步建立了对供应商评价体系及优胜劣淘的优化供应商体系。建立外协加工的产品质量管理体系。

4、根据需要到 OEM 厂家进行现场监督和抽检监督。根据生产过程的质量控制点，控制各个过程的质量，坚决杜绝上道工序的不合格产品流入下道工序。每个季度抽检产品，检查产品质量的符合性。全年对 OEM 厂家的不同批次的产品进行数据分析，分析批次之间的产品质量的一致性和差异性。督查 OEM 质量报表制度，对每批产品数据进行汇报。年底对 OEM 厂家进行质量分析汇总，督查 OEM 厂家产品质量需要改进的方面，现场或者抽检改进的结果。

三、原材料采购出现供货不足风险

随着国家环保政策的持续收紧，各级环保机构的督察力度不断加大，公司部分原材料供应商企业受到了限产等因素的影响，原材料供应出现不足。公司启动了备选供应商方案，保证了原材料及时供应，将影响降低到最低状态。

为此，公司将采取以下措施：

1、合理调整供应商布局，如瓶子扩大供应半径，供应商不再局限于北京市，在天津、河北周边寻找多家有实力、手续齐全、坐落于各级开发区内的供应商企业；

2、主要原材料采购要有多家供应商同时具备供货能力，若一旦出现一家供应商供货不足的情况，而不会影响原材料的正常供应；

3、加强对现有供应商的管理，建立了包装容器的仪器检测系统，对包装材料供应商的质量控制体系施加影响，并且对主要供瓶商进行质量体系评价，确定了质量等级，作为采购选择的重要标准。对供应商每个月的产品不合格率进行分析，督促其不断提高质量保障能力和供货保障能力。

4、对产品包装进行改进，增加美观的同时增强材料通用性，减少规格品种，利于采购和管理。

在报告期内，面对着复杂的生存环境及激烈的市场竞争，公司坚持执行“利润中心”核算制，对亏损严重的 KA 卖场，针对不同的情况，采取关、停、并、转处理方式，在保证销售增长的同时，严格控制各项费用，同时加大研发力度，不断完善和改进产品，坚持创新，为公司创造更多的利润成长空间，给公司发展带来更强的生命力。

公司价值主要体现在以下几个方面：

- 1、 公司坚持技术领先，公司已经发布并实施了 22 项标准，其中 4 项国际标准、6 项国家标准、11 项行业标准及 1 项北京市地方标准，正在参与制定 3 项环保标准。公司为全国表面活性剂和洗涤剂标准化委员会委员、表面活性剂分技术委员会副主任委员和全国食品用洗涤消毒产品标准化技术委员会委员。公司申请发明专利 57 项，其中已获得发明专利 36 项，技术研发方面具有领先的优势，公司将以其作为公司核心竞争力的主要体现，不断扩大领先优势，在产品种类、技术先进性和市场占有率方面不断进取，控制行业竞争带来的风险。
- 2、 公司已经建立起除香港、澳门、台湾和西藏少数几个省区外覆盖全国一、二线城市的销售网络。在稳定和维护原有客户与市场的基础上，不断拓展新领域。代理商已经达到了近二百家。电子商务与多家平台合作，已经进入到阿里巴巴及京东的第一梯队，微店数量的快速增长，跨界合作的发展，使销售额迅速增长，也给公司带来了新的活力。
- 3、 公司的液体洗涤剂系列产品形成系列化、功能化，产品线长并全，系列产品覆盖全家居清洁洗涤，具有品种齐全、性能优良、节水、节能环保等优势。而且公司从研发阶段就产品配方上控制了产品的成本，并从公司的原材料供应商保持长期稳定的合作关系，通过与供应商签订战略合作协议，严格控制了产品成本，提高了产品的毛利。
- 4、 “绿伞”品牌具有一定的知名度，具有品牌优势。而“小闲”品牌融入了更多“闲·生活”的概念。是为了完成看似简单，实际却是更优质的生活体验。小闲优选，琐事从简；让年轻更懂生活，“小闲”产品致力于给用户提供优质且使用方便的产品，为现代化的生活节省不必要的时间及程序。

四、 企业社会责任

报告期内，公司申请了 OHSAS18000《职业安全健康体系》的认证，并取得了认证证书，保障了员工的职业安全。组织员工学习《北京市安全生产条例》，为了提高员工的自救互救能力和健康意识，邀请了健康教育专家开展关于紧急救护和职业健康知识的讲座。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（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	1,599,360.00	418,544.82
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	450,000.00	19,829.70
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	981,120.00	460,942.80
合计	3,030,480.00	899,317.32

（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
-----	------	------	------------	----------	--------

魏建华、北京绿海科技有限公司	为公司取得银行贷款提供连带保证担保	14,000,000.00	是	2017年12月22日	2017-061
魏建华、北京绿海科技有限公司	为公司取得银行贷款提供连带保证担保	8,000,000.00	是	2017年12月22日	2017-061
魏建华、北京绿海科技有限公司	为公司取得银行贷款提供连带保证担保	40,000,000.00	是	2017年12月22日	2017-061
总计	-	62,000,000.00	是	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

2017年12月22日发布了公告编号为2017-061号的《北京绿伞化学股份有限公司关联交易公告》，公司董事长兼总经理魏建华为公司取得星展银行（中国）有限公司北京分行不超过人民币贰仟贰佰万元的银行授信及公司取得北京银行清华园支行肆仟万元流动资金贷款提供个人连带保证担保；公司控股股东北京绿海科技有限公司为公司取得星展银行（中国）有限公司北京分行不超过人民币贰仟贰佰万元的银行授信提供连带保证担保。

（三） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

公司于2018年1月10日召开2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用自有闲置资金购买理财产品事宜的议案》，在满足生产经营资金需求并在保本的前提下，自2018年第一次临时股东大会审议通过之日起至2018年12月31日期间，使用总额度不超过人民币4,000万元的公司自有闲置资金购买相对收益较高的短期金融产品，具体详见公司发布的《关于使用自有闲置资金购买理财产品的公告》（公告编号：2017-062）及《北京绿伞化学股份有限公司2018年度第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-001）。

报告期内，购买了人民币为1,850万元的理财产品，赎回了人民币1,100万元，截止到2018年6月30日，理财产品余额为750万元。

（四） 承诺事项的履行情况

1、公司股东对“股东所持股票的限售安排及股东对所持股票自愿锁定的承诺”报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。

2、公司股东北京绿海科技有限公司“对其合法拥有的“绿伞”系列商标（目前共 31 个）无偿转让给绿伞股份。”绿海科技已经履行了该承诺，办理了商标无偿转让的相关工作。

3、公司股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员对“承诺目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的业务及活动”，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。

（五） 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
1. 京平国用(2012出)第00064号土地使用权	抵押	19,690,731.94	9.42%	办理抵押贷款
2. X京房权证平字第030643号房产资产	抵押	27,544,274.28	13.18%	办理抵押贷款
3. X京房权证平字第031174号房产	抵押	3,059,951.83	1.46%	办理抵押贷款
4. X京房权证平字第031365号房产	抵押	9,149,283.31	4.38%	办理抵押贷款
5. X京房权证平字第031773号房产	抵押	339,198.23	0.16%	办理抵押贷款
6. 货币资金	保证金	4,200,000.00	2.01%	银行贷款保证金
总计	-	63,983,439.59	30.61%	-

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	34,722,544	87.29%	2,239,113	36,961,657	92.92%	
	其中：控股股东、实际控制人	25,407,377	63.88%	157,500	25,564,877	64.27%	
	董事、监事、高管	702,668	1.77%	235,500	938,168	2.36%	
	核心员工	0	0.00%	974,000	974,000	2.45%	
有限售条件股份	有限售股份总数	5,053,624	12.71%	-2,239,113	2,814,511	7.08%	
	其中：控股股东、实际控制人	540,455	1.36%	-37,500	502,955	1.26%	
	董事、监事、高管	3,050,011	7.67%	-235,500	2,814,511	7.08%	
	核心员工	1,040,000	2.61%	-974,000	66,000	0.17%	
总股本		39,776,168	39,776,168	0	39,776,168	39,776,168	
普通股股东人数							97

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	北京绿海科技有限公司	25,277,225	120,000	25,397,225	63.85%	0	25,397,225
2	王国华	0	1,800,000	1,800,000	4.53%	0	1,800,000
3	栾奕	0	1,600,445	1,600,445	4.02%	0	1,600,445
4	王雅莉	1,044,945	-120,000	924,945	2.33%	0	924,945
5	李辉	723,894	0	723,894	1.82%	0	723,894
合计		27,046,064	3,400,445	30,446,509	76.55%	0.00%	30,446,509

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

- 1、王国华与栾奕为夫妻关系；

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

北京绿海科技有限公司持有公司63.85%的股份，为公司控股股东，成立日期为1996年5月22日，法定代表人为魏建华，统一社会信用代码：91110108101994518Q，注册资本为850万元人民币。住所位于北京市海淀区永丰产业基地永澄北路2号院1号楼，经营范围：技术开发；货物进出口、技术进出口、代理进出口；出租办公用房（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本产业政策禁止和限制类项目的经营活动）

报告期内，公司控股股东北京绿海科技有限公司持股比例由 63.55%变更为 63.85%。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人魏建华女士持有公司 1.69%的股份，为公司董事长，女，1955 年 8 月出生，中国籍，无境外永久居留权，1982 年 1 月毕业于中山大学化学系，本科学历，理学学士学位，高级工程师职称，公司实际控制人。

1982 年 1 月至 1993 年 5 月，就职于中国纺织科学研究院，从事研究工作；1993 年 6 月至今，历任公司控股股东——北京绿海科技有限公司董事、执行董事、董事长；1999 年 12 月至今，历任北京绿伞副总经理、总经理、董事长兼总经理；2003 年 4 月至今，兼任新疆红帆生物科技有限公司董事长。

报告期内，公司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
魏建华	董事长、总经理	女	1955年8月8日	本科	董事任期:2017年7月24日-2020年7月23日;总经理任期:2017年7月28日-2020年7月27日	是
于利民	董事	男	1957年6月17日	本科	2017年7月24日-2020年7月23日	否
张辉	董事、副总经理	男	1956年3月27日	硕士	2017年7月24日-2017年7月23日(董事);2017年7月28日-2020年7月27日(副总经理)	是
孙狄	董事	男	1955年7月14日	博士	2017年7月24日-2020年7月23日	否
魏杰	董事	男	1972年7月15日	硕士	2018年3月27日-2020年7月23日	否
郭秀芬	董事、副总经理	女	1960年10月5日	高中	2017年7月24日-2017年7月23日(董事);2017年7月28日-2020年7月27日(副总经理)	是
翟慎祥	监事会主席	男	1949年2月2日	大专	2017年7月24日-2020年7月23日	是
张景利	监事	男	1974年9月1日	本科	2017年7月24日-2020年7月23日	是
赵新宇	职工监事	女	1963年9月26日	本科	2017年7月24日-2020年7月23日	是
苗海	董事、副总经理、分公司总经理	男	1944年11月29日	高中	2017年7月24日-2017年7月23日(董事);2017年7月28日-2020年7月27日(副总经理、分公司总经理)	是
魏聿顺	副总经理、分公司总经理	男	1946年12月13日	大专	2017年7月28日-2018年8月2日	是
孔磊	副总经理	男	1970年10月3日	本科	2017年7月28日	是

					-2020年7月27日	
翟江	副总经理	男	1955年1月29日	大专	2017年7月28日 -2020年7月27日	是
庞善春	副总经理	男	1964年11月22日	本科	2017年7月28日 -2020年7月27日	是
裴娜	董事会秘书	女	1974年1月29日	本科	2017年7月28日 -2020年7月27日	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						9

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事魏建华女士任公司董事长及总经理，为公司实际控制人。任公司控股股东北京绿海科技有限公司总经理、董事职务；

董事于利民先生在公司没有任职，任公司控股股东北京绿海科技有限公司董事一职；

董事张辉先生任公司副总经理职务，任公司控股股东北京绿海科技有限公司董事一职；

董事魏杰先生在公司没有任职，任公司控股股东北京绿海科技有限公司副总经理、董事职务，与高级管理人员魏聿顺先生为父子关系；

董事郭秀芬女士任公司副总经理职务，任公司控股股东北京绿海科技有限公司董事一职；

董事苗海先生任公司副总经理职务，任公司控股股东北京绿海科技有限公司董事一职；

董事魏建华女士与高级管理人员魏聿顺先生为兄妹关系；

监事赵新宇女士与高级管理人员庞善春先生为夫妻关系；

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
魏建华	董事长、总经理	670,607	0	670,607	1.69%	0
于利民	董事	594,146	0	594,146	1.49%	0
张辉	董事、副总经理	564,146	0	564,146	1.42%	0
孙狄	董事	361,947	0	361,947	0.91%	0
魏杰	董事	0	0	0	0.00%	0
郭秀芬	董事、副总经理	232,613	0	232,613	0.58%	0
翟慎祥	监事会主席	189,229	0	189,229	0.48%	0
张景利	监事	131,384	0	131,384	0.33%	0
赵新宇	职工监事	232,613	0	232,613	0.58%	0
苗海	董事、副总经理、分公司总经理	232,613	0	232,613	0.58%	0

魏聿顺	副总经理、分公司总经理	232,613	0	232,613	0.58%	0
孔磊	副总经理	88,000	0	88,000	0.22%	0
翟江	副总经理	0	0	0	0.00%	0
庞善春	副总经理	91,384	0	91,384	0.23%	0
裴娜	董事会秘书	131,384	0	131,384	0.33%	
合计	-	3,752,679	0	3,752,679	9.42%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王福慧	董事	辞职	无	辞职
魏杰	无	新任	董事	新任

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

魏杰，男，1972年7月15日出生，硕士学位。1996年7月毕业于北京林业大学风景园林专业，取得学士学位。1999年4月毕业于印度新德里建筑与规划大学风景园林专业，取得硕士学位。

2000年1月-2001年5月：北京市建筑设计研究院金厦艺林有限公司，景观设计师；

2001年6月-2002年6月：深圳四季青花木有限公司北京分公司，副主任；

2002年7月-2002年12月：自由职业；

2003年1月-2004年5月：北京维拓建筑设计有限公司景观所，合伙人；

2004年6月-2017年10月：北京杰诚开创景观规划咨询有限公司，总经理；

2017年10-至今：北京绿海科技有限公司副总经理、董事。

2018年3月担任北京绿伞化学股份有限公司董事职务。

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	67	65
财务人员	18	16

技术人员	52	50
销售人员	114	92
生产人员	108	103
员工总计	359	326

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	9	7
本科	66	62
专科	90	82
专科以下	193	174
员工总计	359	326

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，人员情况基本稳定，陆续入职新员工 19 人，离职 52 人，不存在需要公司承担费用的离退休员工。

报告期内，公司利用各种招聘网站及微信公众号等平台，招聘多名高校应届毕业生和优秀人才，各部门有针对本部门开展、参加的培训课程，帮助员工提高自身素质及能力，并为员工提供发挥才能和晋升的机会和平台，实现自我价值。

公司在 2018 年合理进行了调薪，根据市场行情及部门人员的配置增加了员工薪酬，有效的激励并留住了优秀员工。

（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
孔磊	副总经理	88,000
李建	财务部	88,000
魏希琳	总监	88,000
李伟国	生产经理	88,000
薛福宝	电商总监兼信息部经理	88,000
张宝珠	总监	48,000
刘铁英	总监	48,000
赵建永	主任	48,000
赵建军	总监	48,000
吴志远	总监	48,000
魏淑芬	质检员	20,000
马里	物流部副部长	20,000

马淑琴	电商营销中心	20,000
刘鹤	设备管理中心	20,000
吴海英	财务部	20,000
刘红	财务部	20,000
屈春虎	行政中心	20,000
张良宇	订单核算中心经理	20,000
王香军	财务部	20,000
李金龙	质保工程师	20,000
其木格	研发工程师	20,000
凌春艳	财务部	20,000
姜志强	采购部长	20,000
罗秀艳	经理	20,000
杨雪慧	人力资源主管	20,000
曲毓清	生产主任	20,000
张艳红	检验员	20,000
陈强	质保部主任	20,000
合计		1,040,000

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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
李泉清	总监	189,229
许佩佩	技术中心	0
合计		189,229

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心员工未发生变化。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

公司副总经理、分公司总经理魏聿顺先生因病不幸于 2018 年 8 月 2 日去世。

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	注释 1	24,179,574.30	45,416,692.44
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		0.00	0.00
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	注释 2	27,192,418.88	28,699,257.18
预付款项	注释 3	7,266,454.74	5,561,378.84
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	注释 4	3,847,558.68	3,285,811.90
买入返售金融资产		-	-
存货	注释 5	50,557,252.72	52,484,854.62
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	注释 6	7,757,444.58	50,574.45
流动资产合计		120,800,703.90	135,498,569.43
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	注释 7	2,500,000.00	2,500,000.00
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	注释 8	58,771,252.94	60,482,667.66
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	注释 9	21,361,604.74	21,706,945.54

开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	注释 10	4,249,294.44	4,727,103.61
递延所得税资产	注释 11	1,289,667.55	1,136,501.99
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		88,171,819.67	90,553,218.80
资产总计		208,972,523.57	226,051,788.23
流动负债：			
短期借款	注释 12	54,198,785.35	53,011,923.06
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	注释 13	31,168,565.94	38,599,189.50
预收款项	注释 14	10,988,421.10	10,397,861.24
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	注释 15	715,352.90	882,599.89
应交税费	注释 16	2,517,966.47	6,551,017.35
其他应付款	注释 17	12,118,699.28	16,916,408.67
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		111,707,791.04	126,358,999.71
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	注释 18	1,230,000.00	1,230,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,230,000.00	1,230,000.00
负债合计		112,937,791.04	127,588,999.71

所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 19	39,776,168.00	39,776,168.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	注释 20	18,790,749.06	18,790,749.06
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	注释 21	8,773,840.88	8,773,840.88
一般风险准备		-	-
未分配利润	注释 22	28,237,055.68	30,656,260.03
归属于母公司所有者权益合计		95,577,813.62	97,997,017.97
少数股东权益		456,918.91	465,770.55
所有者权益合计		96,034,732.53	98,462,788.52
负债和所有者权益总计		208,972,523.57	226,051,788.23

法定代表人：魏建华

主管会计工作负责人：郭秀芬

会计机构负责人：魏珍

(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		21,589,686.76	42,593,183.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	注释 1	24,423,157.97	25,855,860.09
预付款项		5,860,138.33	3,844,226.03
其他应收款	注释 2	3,255,762.26	2,495,254.91
存货		44,984,988.47	46,304,275.41
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		7,756,440.81	50,485.82
流动资产合计		107,870,174.60	121,143,285.74
非流动资产：			
可供出售金融资产		2,500,000.00	2,500,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	注释 3	19,980,000.00	19,980,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		57,762,630.16	59,456,984.01
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		21,361,604.74	21,706,945.54
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		4,192,627.63	4,630,025.75
递延所得税资产		504,824.64	471,479.95
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		106,301,687.17	108,745,435.25
资产总计		214,171,861.77	229,888,720.99
流动负债：			
短期借款		54,198,785.35	53,001,923.06
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		29,206,327.96	35,927,963.62
预收款项		11,606,987.12	10,669,797.36
应付职工薪酬		644,283.38	789,054.43
应交税费		1,941,946.36	5,137,153.60
其他应付款		5,091,023.03	9,879,565.43
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		102,689,353.20	115,405,457.50
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		1,230,000.00	1,230,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,230,000.00	1,230,000.00
负债合计		103,919,353.20	116,635,457.50
所有者权益：			
股本		39,776,168.00	39,776,168.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		31,602,102.37	31,602,102.37

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		8,773,840.88	8,773,840.88
一般风险准备		-	-
未分配利润		30,100,397.32	33,101,152.24
所有者权益合计		110,252,508.57	113,253,263.49
负债和所有者权益合计		214,171,861.77	229,888,720.99

法定代表人：魏建华

主管会计工作负责人：郭秀芬

会计机构负责人：魏珍

(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		117,775,474.06	116,215,245.91
其中：营业收入	注释 23	117,775,474.06	116,215,245.91
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		120,093,013.65	113,708,276.87
其中：营业成本	注释 23	68,797,991.98	66,703,577.76
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	注释 24	1,122,578.55	1,150,045.59
销售费用	注释 25	33,115,650.49	31,681,192.70
管理费用	注释 26	9,941,338.20	7,101,751.72
研发费用	注释 27	5,237,784.22	4,396,156.43
财务费用	注释 28	1,567,811.33	1,559,844.31
资产减值损失	注释 29	309,858.88	1,115,708.36
加：其他收益	注释 30	80,390.48	45,777.36
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 31	87,319.19	120,491.37
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）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,149,829.92	2,673,237.77
加：营业外收入	注释 32	4,714.31	13,207.32
减：营业外支出	注释 33	14,878.67	104,795.40

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,159,994.28	2,581,649.69
减：所得税费用	注释 34	268,061.71	120,050.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,428,055.99	2,461,599.22
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
(一)按经营持续性分类：		-	-
1.持续经营净利润		-2,428,055.99	2,461,599.22
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：		-	-
1.少数股东损益		-8,851.64	135,919.62
2.归属于母公司所有者的净利润		-2,419,204.35	2,325,679.60
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		-2,428,055.99	2,461,599.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,419,204.35	2,325,679.60
归属于少数股东的综合收益总额		-8,851.64	135,919.62
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		-0.06	0.07
(二)稀释每股收益		-0.06	0.07

法定代表人：魏建华

主管会计工作负责人：郭秀芬

会计机构负责人：魏珍

(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	注释 4	107,166,896.27	107,844,101.53
减：营业成本	注释 4	64,508,238.94	63,119,326.73
税金及附加		994,475.06	1,052,756.80

销售费用		28,721,995.59	28,209,547.82
管理费用		9,206,177.02	6,582,808.42
研发费用		5,237,784.22	4,396,156.43
财务费用		1,467,407.24	1,316,464.34
其中：利息费用		1,425,086.77	1,263,337.75
利息收入		28,047.06	13,738.41
资产减值损失		222,297.95	1,115,708.36
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	注释5	87,319.19	120,491.37
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）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,104,160.56	2,171,824.00
加：营业外收入		81,507.47	37,471.32
减：营业外支出		12,500.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,035,153.09	2,209,295.32
减：所得税费用		-34,398.17	330,341.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,000,754.92	1,878,954.26
（一）持续经营净利润		-3,000,754.92	1,878,954.26
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		-3,000,754.92	1,878,954.26
七、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：魏建华

主管会计工作负责人：郭秀芬

会计机构负责人：魏珍

(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		158,465,764.86	126,768,380.87
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		2,626.32	-
收到其他与经营活动有关的现金	注释 35	574,604.61	3,172,787.02
经营活动现金流入小计		159,042,995.79	129,941,167.89
购买商品、接受劳务支付的现金		103,066,752.56	70,716,005.14
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		27,206,229.34	22,472,866.75
支付的各项税费		12,945,122.43	11,566,328.35
支付其他与经营活动有关的现金	注释 35	23,220,353.61	25,406,864.29
经营活动现金流出小计		166,438,457.94	130,162,064.53
经营活动产生的现金流量净额		-7,395,462.15	-220,896.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,000,000.00	24,500,000.00
取得投资收益收到的现金		87,319.19	120,491.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	22,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		11,087,319.19	24,642,491.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		543,928.61	889,932.71
投资支付的现金		18,500,000.00	31,499,800.00
质押贷款净增加额		-	-

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		19,043,928.61	32,389,732.71
投资活动产生的现金流量净额		-7,956,609.42	-7,747,241.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
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		33,565,952.03	60,290,495.04
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		33,565,952.03	60,290,495.04
偿还债务支付的现金		32,379,089.74	55,614,596.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,518,322.80	6,388,796.71
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	注释 35	5,553,586.06	4,250,925.99
筹资活动现金流出小计		39,450,998.60	66,254,319.11
筹资活动产生的现金流量净额		-5,885,046.57	-5,963,824.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	-5,864.24
五、现金及现金等价物净增加额		-21,237,118.14	-13,937,826.29
加：期初现金及现金等价物余额		41,206,692.44	22,590,269.12
六、期末现金及现金等价物余额		19,969,574.30	8,652,442.83

法定代表人：魏建华 主管会计工作负责人：郭秀芬 会计机构负责人：魏珍

(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		145,843,568.85	116,660,962.50
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,518,750.03	3,098,421.42
经营活动现金流入小计		147,362,318.88	119,759,383.92
购买商品、接受劳务支付的现金		99,828,399.56	69,178,133.42
支付给职工以及为职工支付的现金		23,444,522.32	19,494,352.99
支付的各项税费		10,391,986.49	8,964,396.50
支付其他与经营活动有关的现金		21,119,130.18	22,708,680.68
经营活动现金流出小计		154,784,038.55	120,345,563.59
经营活动产生的现金流量净额		-7,421,719.67	-586,179.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,000,000.00	24,500,000.00
取得投资收益收到的现金		87,319.19	120,491.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	20,000.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		11,087,319.19	24,640,491.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		391,092.25	869,805.91
投资支付的现金		24,000,000.00	31,499,800.00
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		24,391,092.25	32,369,605.91
投资活动产生的现金流量净额		-13,303,773.06	-7,729,114.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	-
取得借款收到的现金		33,565,952.03	60,290,495.04
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		33,565,952.03	60,290,495.04
偿还债务支付的现金		32,369,089.74	54,614,596.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,421,280.22	6,156,776.04
支付其他与筹资活动有关的现金		53,586.06	4,250,925.99
筹资活动现金流出小计		33,843,956.02	65,022,298.44
筹资活动产生的现金流量净额		-278,003.99	-4,731,803.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-21,003,496.72	-13,047,097.61
加：期初现金及现金等价物余额		38,393,183.48	19,397,641.51
六、期末现金及现金等价物余额		17,389,686.76	6,350,543.90

法定代表人：魏建华

主管会计工作负责人：郭秀芬

会计机构负责人：魏珍

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第八节（二）1
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、企业经营季节性或者周期性特征

公司所研发生产的清洁、环保型日化液体洗涤产品，属于日用消费品。

受到国人消费习惯的影响，通常从每年9月份以后就开始进入了产品销售的旺季，主要原因是自9月份开始有中秋节、国庆节、元旦和春节等传统节日，按照习俗每家均要清洁卫生，就成为洗涤用品销售的旺季，促销活动较多，消费者的购买力和购买欲望较高。会使下半年的销售有较大的提升。

年初公司与各家超市卖场签订新年度合同时，会发生相应的合同费等，所以在上半年中，公司的销售费用较多，所完成的利润金额较全年任务来说比例还是比较低的。到下半年

后，尤其到 9 月份以后，由于销售收入的大幅度增长，销售费用的减少，保证了利润的增长。也相应的保证了全年预算利润的完成。

根据公司 2017 年的历史数据显示，2017 年度公司实现了 27,206.92 万元的销售收入，1,502.31 万元的利润。2017 年 1-6 月公司只完成了 11,621.52 万元的销售收入，占了全年销售收入的 42.72%；2017 年 1-6 月公司只完成了累计利润 258.16 万元，2017 年 7-12 月份完成利润总额 1,244.14 万元，占全年利润总额的 82.82%。

公司经营业绩具有明显的季节性特征。

二、 报表项目注释

北京绿伞化学股份有限公司

2018 年半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

北京绿伞化学股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由北京绿伞化学有限公司整体改制设立。公司注册地址：北京市海淀区永丰产业基地永澄北路 2 号院 1 号楼 B 座，总部地址：北京市海淀区永丰产业基地永澄北路 2 号院 1 号楼 B 座。公司统一社会信用代码：911101087177425039，整体改制时本公司注册资本为 28,262,168.00 万元。截至 2018 年 6 月 30 日，公司注册资本 39,776,168.00 元。母公司为北京绿海科技有限公司，实际控制人和最终控制人为魏建华。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司备案，本公司股票已于 2014 年 3 月 20 日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌，股票代码：430666。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属化学原料及化学制品制造行业（肥皂及合成洗涤剂制造业），主要产品或服务为厨房洁净产品、洗涤产品及家居产品等

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 23 日批准报出。

二、合并财务报表范

本期纳入合并财务报表范围的主体共 4 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
北京兴谷绿伞科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
北京小闲科技有限公司	控股子公司	二级	74.00	74.00
江苏绿伞日化有限公司	控股子公司	二级	94.00	94.00
上海绿伞环保科技发展有限公司	控股子公司	三级	94.00	94.00

本期纳入合并报表范围内的主体与上年相比未发生变化

三、财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本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） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于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。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，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。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(七) 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

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类

别：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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司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债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），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。

(3) 持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

- 1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，计入投资损益。

本公司对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。

(4) 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公允价值的确定方法

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；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍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。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先

使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，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差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(八) 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

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100 万元以上(含)。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按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，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
特殊性质款项	包括可收回风险较小的备用金、应收关联方款项等

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

②特殊性质款项计提坏账准备的

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
可收回风险较小的备用金、应收关联方款项	除对有客观证据表明无法收回金额对无法收回部分计提坏账准备外，对特殊性款项不计提坏账准备	除对有客观证据表明无法收回金额对无法收回部分计提坏账准备外，对特殊性款项不计提坏账准备

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为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

（九）存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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）低值易耗品采用五五摊销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照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。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处

置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除应予资本化的以外,在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额;已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况,确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	4.75-3.17
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00—9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3-5		33.33-20.00
其他设备	年限平均法	3-5		33.33-20.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本;不符合固定资产确认条件的,在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十二) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建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

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

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

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. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十四) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证
软件	10 年	产品使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(十五) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的

账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

（十六）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	10 年	--
淘宝软件服务费	5 年	--
土地租赁款	50 年	--

（十七）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各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本

养老保险、失业保险等；在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，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。

(十八) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是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本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则

最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（十九）收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

公司确认收入的具体时点是：客户签收货物。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，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，按照他人使用本企业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。

（二十）政府补助

1. 类型

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。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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。

2. 政府补助的确认

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。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（二十二）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物	17%、16%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%（备注1）
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%（备注2）
房产税	按照房产原值的70%为纳税基准	1.2%
土地使用税	按照面积	1.5元/平米

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
北京兴谷绿伞科技有限公司	25%
北京小闲科技有限公司	25%
江苏绿伞日化有限公司	25%
上海绿伞环保科技发展有限公司	25%

备注 1：除本公司平谷分公司、北京兴谷绿伞科技有限公司、北京小闲科技有限公司的城市维护建设税税率为 5%外，其余公司均为 7%。

(二) 税收优惠政策及依据

本公司 2017 年 10 月 25 日取得编号 GR201711002810 高新技术企业证书，有效期三年，自 2017 年 10 月 25 日至 2020 年 10 月 25 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率缴纳企业所得税规定，本公司 2018 年按 15% 的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	2018 年 6 月 30 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
----	-------------------	--------------------

项目	2018年6月30日余额	2017年12月31日余额
库存现金	50,961.68	31,385.14
银行存款	19,896,937.17	41,143,631.85
其他货币资金	4,231,675.45	4,241,675.45
合计	24,179,574.30	45,416,692.44

截至2018年6月30日止，其他货币资金中存在4,200,000.00元为银行贷款保证金。

注释2. 应收票据及应收账款

1. 应收票据的分类

项目	2018年6月30日余额	2017年12月31日余额
银行承兑汇票		200,000.00
商业承兑汇票		
合计	-	200,000.00

2. 期末公司已背书或贴现且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	期初终止确认金额
银行承兑汇票	506,680.00	2,331,509.50
合计	506,680.00	2,331,509.50

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	2018年6月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	32,195,199.38	100.00	5,002,780.50	15.54	27,192,418.88
组合1(按账龄计提的应收账款)	32,195,199.38	100.00	5,002,780.50	15.54	27,192,418.88
组合2(特殊性质款项)		-			-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	32,195,199.38	100.00	5,002,780.50	15.54	27,192,418.88

续:

种类	2017年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提					

种类	2017年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	33,192,178.80	100.00	4,692,921.62	14.14	28,499,257.18
组合1(按账龄计提的应收账款)	33,192,178.80	100.00	4,692,921.62	14.14	28,499,257.18
组合2(特殊性质款项)					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	33,192,178.80	100.00	4,692,921.62	14.14	28,499,257.18

(2) 应收账款分类的说明:

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年6月30日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	11,682,961.43	584,148.07	5.00
1-2年	14,958,352.61	1,495,835.26	10.00
2-3年	1,933,852.52	580,155.76	30.00
3-4年	2,535,016.99	1,267,508.50	50.00
4-5年	49,414.67	39,531.75	80.00
5年以上	1,035,601.16	1,035,601.16	100.00
合计	32,195,199.38	5,002,780.50	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额309,858.88元,本期无收回或转回的坏账准备。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2018年6月30日余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备	与本公司关系	款项性质
北京物美商业集团股份有限公司	13,842,967.52	43.00	1,308,370.73	非关联方	货款
北京华普联合商业投资有限公司	2,349,441.18	7.30	423,988.71	非关联方	货款
欧尚(中国)投资有限公司	1,013,217.13	3.15	50,660.86	非关联方	货款
江苏乐天玛特商业有限公司	895,303.23	2.78	419,893.63	非关联方	货款
成都市一点通商贸有限责任公司	866,703.24	2.69	866,703.24	非关联方	货款
合计	18,967,632.30	58.91	3,069,617.17		

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2018年6月30日余额		2017年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,148,466.80	84.61	4,469,358.57	80.36
1至2年	410,220.92	5.65	1,007,125.70	18.11
2至3年	684,969.94	9.43	67,815.60	1.22
3年以上	22,797.08	0.31	17,078.97	0.31
合计	7,266,454.74	100.00	5,561,378.84	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2018年6月30日余额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	与本公司关系	款项性质
嘉兴赞宇科技有限公司	1,629,206.00	22.42	1年以内	非关联方	预付材料款
中轻化工绍兴有限公司	1,100,784.00	15.15	1年以内	非关联方	预付材料款
上海索凯实业有限公司	668,000.00	9.19	1年以内	非关联方	预付材料款
上海韵达货运有限公司	550,567.00	7.58	1年以内	非关联方	预付材料款
上海发凯化工有限公司	417,600.00	5.75	1年以内	非关联方	预付材料款
合计	4,366,157.00	60.09			

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	2018年6月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	3,885,090.37	100.00	37,531.69	0.97	3,847,558.68
组合1(按账龄计提的应收账款)	524,533.80	13.5	37,531.69	7.16	487,002.11
组合2(特殊性质款项)	3,360,556.57	86.5			3,360,556.57
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		0			0.00
合计	3,885,090.37	100.00	37,531.69		3,847,558.68

续:

种类	2017年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	3,323,343.59	100.00	37,531.69	1.13	3,285,811.90

种类	2017年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账准备的其他应收款					
组合 1 (按账龄计提的应收账款)	524,533.80	15.78	37,531.69	7.16	487,002.11
组合 2 (特殊性质款项)	2,798,809.79	84.22	-	-	2,798,809.79
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,323,343.59		37,531.69		3,285,811.90

其他应收款分类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年6月30日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	512,633.80	25,631.69	5.00
1-2年			10.00
2-3年			30.00
3-4年			50.00
4-5年			80.00
5年以上	11,900.00	11,900.00	100.00
合计	524,533.80	37,531.69	

(2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018年6月30日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
特殊性质款项	3,360,556.57		
合计	3,360,556.57		

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期未计提坏账准备金。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2018年6月30日余额	2017年12月31日余额
押金、备用金	2,885,598.33	335,827.40
业务借款	296,334.74	
公积金、社保	32,530.83	14,687.46
保证金	295,992.67	2,375,643.90
其他	374,633.80	453,424.83
模具配件费		143,760.00

项目	2018年6月30日余额	2017年12月31日余额
	3,885,090.37	3,323,343.59

4. 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	2018年6月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额	与本公司关系
北京京东世纪贸易有限公司	押金、备用金	1,059,729.47	1年以内	27.28		非关联方
淘宝绿伞旗舰店	押金、备用金	818,761.27	1年以内	21.07		非关联方
成都中集物流有限公司	诉讼赔偿款	368,873.80	1年以内	9.49	18,443.69	非关联方
深圳前海云集品电子商务有限公司	押金、备用金	325,357.29		8.37		非关联方
京东商城	押金、备用金	201,218.78	1年以内	5.18		非关联方
合计	--	2,773,940.61		71.40	18,443.69	

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	2018年6月30日余额			2017年12月31日余额		
	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	13,410,876.58		13,410,876.58	14,154,262.78		14,154,262.78
周转材料	1,096,641.07		1,096,641.07	1,067,074.77		1,067,074.77
委托加工物资	6,497.54		6,497.54	4,946.25		4,946.25
库存商品	19,124,616.67	23,111.96	19,101,504.71	17,519,802.68	23,111.96	17,496,690.72
发出商品	16,941,732.82		16,941,732.82	19,761,880.10		19,761,880.10
合计	50,580,364.68	23,111.96	50,557,252.72	52,507,966.58	23,111.96	52,484,854.62

2. 存货跌价准备

存货种类	2017年12月31日余额	本期增加金额		本期减少金额			2018年6月30日余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	23,111.96						23,111.96
合计	23,111.96						23,111.96

说明：部分产品两年未出库，已过保质期对其全额计提跌价准备。

注释6. 其他流动资产

项目	2018年6月30日余额	2017年12月31日余额
增值税留抵扣额	6,330.61	50,574.45
进项税额	523.77	
减免税款	480.00	
理财产品	7,500,000.00	

预缴房产税	212,578.78	
预缴土地使用税	37,531.42	
合计	7,757,444.58	50,574.45

注释7. 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	2018年6月30日余额			2017年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量	2,500,000.00		2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00
合计	2,500,000.00		2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00

2. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			2018年6月30日余额
		2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	
新疆红帆生物科技有限公司	9.73	2,500,000.00			2,500,000.00
合计	9.73	2,500,000.00			2,500,000.00

续:

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
新疆红帆生物科技有限公司					
合计					

注释8. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一. 账面原值合计						
1. 期初余额	61,530,791.56	20,552,091.40	6,590,479.24	1,592,275.53	3,038,041.75	93,303,679.48
2. 本期增加金额			555,493.63	110,955.73	9,752.14	676,201.50
购置			555,493.63	110,955.73	9,752.14	676,201.50
3. 本期减少金额						-
处置或报废						-
4. 期末余额	61,530,791.56	20,552,091.40	7,145,972.87	1,703,231.26	3,047,793.89	93,979,880.98
二. 累计折旧						-
1. 期初余额	13,474,772.96	10,763,644.54	5,470,655.84	1,281,016.98	1,830,921.50	32,821,011.82
2. 本期增加金额	870,288.81	892,754.09	235,964.77	99,099.43	289,509.12	2,387,616.22
本期计提	870,288.81	892,754.09	235,964.77	99,099.43	289,509.12	2,387,616.22
3. 本期减少金额						-
处置或报废						-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
4. 期末余额	14,345,061.77	11,656,398.63	5,706,620.61	1,380,116.41	2,120,430.62	35,208,628.04
三. 减值准备						-
1. 期初余额						-
2. 本期增加金额						-
3. 本期减少金额						-
4. 期末余额						-
四. 账面价值						-
1. 期末账面价值	47,185,729.79	8,895,692.77	1,439,352.26	323,114.85	927,363.27	58,771,252.94
2. 期初账面价值	48,056,018.60	9,788,446.86	1,119,823.40	311,258.55	1,207,120.25	60,482,667.66

2. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	5,880,806.68	由于政府土地原因暂时未能办理产权，已经取得村委会开具的证明

注释9. 无形资产

项目	软件	土地使用权	合计
一. 账面原值合计			
1. 期初余额	2,562,035.90	23,394,929.10	25,956,965.00
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	2,562,035.90	23,394,929.10	25,956,965.00
二. 累计摊销			
1. 期初余额	779,771.60	3,470,247.86	4,250,019.46
2. 本期增加金额	111,391.50	233,949.30	345,340.80
本期计提	111,391.50	233,949.30	345,340.80
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	891,163.10	3,704,197.16	4,595,360.26
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四. 账面价值合计			
1. 期末账面价值	1,670,872.80	19,690,731.94	21,361,604.74
2. 期初账面价值	1,782,264.30	19,924,681.24	21,706,945.54

注释10. 长期待摊费用

项目	2017年12月31日余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018年6月30日余额
办公区装修费	2,583,072.66		258,307.25		2,324,765.41
研发中心装修费	1,435,906.29		143,590.64		1,292,315.65
淘宝软件服务费	2,358.63		2,358.63		-
技术服务费	76,666.79		19,999.98		56,666.81
土地租赁款	392,200.74		4,923.00		387,277.74
租入固定资产改良支出	20,411.07		20,411.07		-
屋顶用钢构件	103,049.93		13,675.20		89,374.73
防水材料	113,437.50		14,543.40		98,894.10
合计	4,727,103.61		477,809.17		4,249,294.44

注释11. 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	2018年6月30日余额		2017年12月31日余额	
	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	5,040,312.19	929,306.27	4,753,565.27	869,375.40
内部交易未实现利润	2,032,865.55	360,361.28	1,292,190.66	267,126.59
合计	7,073,177.74	1,289,667.55	6,045,755.93	1,136,501.99

注释12. 短期借款

项目	2018年6月30日余额	2017年12月31日余额
抵押、保证借款	40,000,000.00	40,000,000.00
保证借款		10,000.00
质押、保证借款	14,198,785.35	13,001,923.06
合计	54,198,785.35	53,011,923.06

短期借款情况说明：

抵押、保证借款的抵押资产情况详见附注六、注释 37 所有权或使用权受限制的资产。

注释13. 应付票据及应付账款

项目	2018年6月30日余额	2017年12月31日余额
应付材料款	31,165,565.94	38,596,189.50
委托加工费		
应付软件款		
产品款		
应付设备尾款	3,000.00	3,000.00
合计	31,168,565.94	38,599,189.50

注释14. 预收款项

项目	2018年6月30日余额	2017年12月31日余额
货款	10,988,421.40	10,397,861.24

注释15. 应付职工薪酬**1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	810,966.21	23,070,729.74	23,258,376.07	623,319.88
离职后福利-设定提存计划	71,633.68	4,010,769.31	3,990,369.97	92,033.02
辞退福利		331,723.74	331,723.74	0.00
合计	882,599.89	27,413,222.79	27,580,469.78	715,352.90

2. 短期薪酬列示

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年6月30日余额
工资、奖金、津贴和补贴	747,364.00	19,696,069.78	19,812,906.80	630,526.98
职工福利费		660,656.23	660,656.23	0.00
社会保险费	63,337.45	1,956,167.94	1,953,519.11	65,986.28
其中:基本医疗保险费	53,676.00	1,621,222.81	1,619,000.92	55,897.89
工伤保险费	5,367.60	166,376.47	166,129.47	5,614.60
生育保险费	4,293.85	135,583.12	135,403.18	4,473.79
商业保险		32,985.54	32,985.54	0.00
住房公积金		654,801.32	728,125.32	-73,324.00
工会经费	264.76	916.00	1,050.14	130.62
职工教育经费		102,118.47	102,118.47	0.00
合计	810,966.21	23,070,729.74	23,258,376.07	623,319.88

3. 设定提存计划列示

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年6月30日余额
基本养老保险	68,738.96	5,021,485.63	5,002,108.39	88,116.20
失业保险费	2,894.72	172,211.43	171,189.33	3,916.82
合计	71,633.68	5,193,697.06	5,173,297.72	92,033.02

注释16. 应交税费

税费项目	2018年6月30日余额	2017年12月31日余额
增值税	1,710,813.91	4,657,688.28
营业税		
企业所得税	311,194.09	1,243,800.30

税费项目	2018年6月30日余额	2017年12月31日余额
个人所得税	285,151.02	117,817.63
城市维护建设税	114,501.86	293,455.76
教育费附加	51,324.41	137,221.39
地方教育费附加	34,216.28	91,480.93
印花税	631.90	994.60
房产税	6,058.46	6,058.46
土地使用税	2,500.00	2,500.00
环境保护税	1,574.54	
合计	2,517,966.47	6,551,017.35

注释17. 其他应付款

1. 应付利息

项目	2018年6月30日余额	2017年12月31日余额
分期付息到期还本的长期借款利息	56,901.05	
短期借款应付利息	161,731.84	214,826.33
合计	218,632.89	214,826.33

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2018年6月30日余额	2017年12月31日余额
关联方往来款项	7,000,922.21	11,621,434.59
非金融机构借款	3,322,760.00	3,665,468.55
运费	395,626.40	525,452.63
加工费	52,768.03	
其他	466,244.93	321,474.21
配件款	8,900.00	
押金及保证金	200,623.10	345,180.35
质保金	143,433.42	
包装材料款	150,500.00	222,572.01
工程设备款	44,190.00	
个税返还		
工会活动费用		
员工社保	1,098.30	
仓储费		
软件款		
版费	113,000.00	
合计	11,900,066.39	16,701,582.34

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	2018年6月30日余额	未偿还或结转的原因
陆美英	800,060.00	未到还款期
赵旭平	800,000.00	未到还款期
朱庆华	502,700.00	未到还款期
王宗怡	100,000.00	未到还款期
合计	2,202,760.00	

注释 18. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产和收益相关政府补助	1,230,000.00			1,230,000.00	详见表 1
合计	1,230,000.00			1,230,000.00	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
油脂基阴非离子改性技术的万吨级产业化的研究开发	650,000.00				650,000.00	与收益相关
脂肪醇催化胺化胶态催化剂的研究开发	580,000.00				580,000.00	与收益相关
合计	1,230,000.00				1,230,000.00	

注释 19. 股本

项目	2017年12月31日余额	本期变动增(+)减(-)					2018年6月30日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	39,776,168.00						39,776,168.00

注释 20. 资本公积

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年6月30日余额
资本溢价(股本溢价)	18,538,422.09			18,538,422.09
其他资本公积	252,326.97			252,326.97
合计	18,790,749.06			18,790,749.06

注释 21. 盈余公积

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年6月30日余额
法定盈余公积	8,773,840.88			8,773,840.88
合计	8,773,840.88			8,773,840.88

注释 22. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	30,656,260.03	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	30,656,260.03	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,419,204.35	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
对股东的其他分配		
利润归还投资		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	28,237,055.68	

注释 23. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2018年1-6月发生额		2017年1-6月发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	117,481,642.65	68,403,983.64	115,037,407.45	65,627,390.21
其他业务	293,831.41	394,008.34	1,177,838.46	1,076,187.55
合计	117,775,474.06	68,797,991.98	116,215,245.91	66,703,577.76

注释 24. 税金及附加

项目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
营业税		
城市维护建设税	445,599.37	445,973.61
教育费附加	208,228.07	202,352.33
地方教育费附加	138,818.72	134,901.52
房产税	248,929.56	287,158.64
印花税	6,207.60	7,377.40
土地使用税	52,531.44	52,531.44
车船使用税	15,202.64	15,304.31
残保金	2,962.08	
环境保护税	4,099.07	

项目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
河道管理费		4,446.34
合计	1,122,578.55	1,150,045.59

注释 25. 销售费用

项目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
运输费	7,624,859.65	8,261,378.09
快递包装费	4,621,798.48	3,312,534.60
职工薪酬	11,943,284.00	11,255,488.51
终端费用	4,348,340.87	5,169,945.81
中介机构费	50,469.29	131,349.17
劳务费	135,407.65	488,523.38
物料消耗	1,362,337.99	1,063,527.05
差旅费	346,244.60	395,254.03
汽车费用	220,660.55	339,655.51
仓储费	602,285.68	616,968.64
办公费	54,120.53	43,153.68
服务费	11,689.14	12,566.88
会议费	305,305.08	143,906.38
宣传费	1,009,851.66	109,599.52
通讯费	36,145.85	39,547.68
业务招待费	97,480.34	70,841.67
折旧费	29,901.68	20,134.60
租赁费	281,355.99	204,568.82
修理费	106.84	555.56
水费	115.82	12.76
电费	1,148.12	
会费	4,715.09	
检测费	1,867.93	
其他	26,157.66	611.99
低值易耗品摊销		1,068.37
合计	33,115,650.49	31,681,192.70

注释 26. 管理费用

项目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
职工薪酬	6,794,610.31	4,046,690.70
折旧费	589,733.76	492,573.71
租赁费	493,051.21	535,768.22
中介机构费	395,657.79	348,025.80

项目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
办公费	53,475.64	106,700.90
物料消耗	30,844.31	5,252.50
汽车费用	372,757.87	331,630.57
装修费	258,307.25	258,307.24
差旅费	175,018.02	196,343.17
无形资产摊销	142,716.84	142,716.84
业务招待费	115,965.15	139,531.88
会议费	1,500.00	10,689.83
修理费	55,580.60	280.00
通讯费	102,405.19	103,610.16
财产保险	9,433.96	150,631.94
水费	2,969.97	1,719.99
垃圾托运费	8,453.96	
其他	20,849.99	-118,331.59
排污费	1,755.16	5,618.00
监测费	6,365.45	1,698.12
低值易耗品摊销	242.50	19,735.83
会费	30,900.00	32,900.00
服务费	141,043.40	210,490.57
电费	36,660.09	37,253.56
开办费	7,008.21	
残疾人保障金	94,031.57	
诉讼费		12,600.00
商标费		20,120.00
绿化费		195.00
税费		5,639.28
检测费		1,360.00
劳动保护费		1,999.50
合计	9,941,338.20	7,101,751.72

注释 27. 研发费用

项目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
职工薪酬	3,353,443.64	2,466,675.01
设计费	611,558.47	582,524.28
租赁费	397,958.22	397,958.22
服务费	226,915.11	211,755.90
装修费	143,590.64	143,590.63
认证费	108,301.89	

项目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
科研材料及用品	106,319.87	175,842.90
检测费	75,190.19	56,003.56
差旅费	65,036.63	75,386.60
折旧费	40,878.88	139,279.29
电费	40,448.40	45,155.85
专利费	15,600.00	23,246.75
水费	11,612.76	10,955.10
办公费	11,064.06	15,795.21
会议费	10,849.05	5,053.58
车辆费用	4,364.06	7,590.42
制作费	3,899.40	5,912.05
物料消耗	3,810.62	20,462.83
通讯费	3,467.99	3,658.95
业务招待费	2,884.80	684.00
运输费	516.04	
无形资产摊销	73.50	73.50
科研资料		81.80
劳务费		2,200.00
低值易耗品摊销		2,270.00
会费		4,000.00
合计	5,237,784.22	4,396,156.43

注释 28. 财务费用

类别	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
利息支出	1,522,129.35	1,495,358.42
减：利息收入	30,306.06	16,590.65
银行手续费	25,871.64	22,053.21
贷款费用	53,586.06	50,925.99
减：汇兑净损失	7,772.66	-5,864.24
其他	4,303.00	2,233.10
合计	1,567,811.33	1,559,844.31

注释 29. 资产减值损失

项目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
坏账损失	309,858.88	1,115,708.36
存货跌价损失		
合计	309,858.88	1,115,708.36

注释 30. 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	2018 年 1-6 月发生额	2017 年 1-6 月发生额
政府补助	80,390.48	45,777.36
合计	80,390.48	45,777.36

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2018 年 1-6 月发生额	2017 年 1-6 月发生额	与资产相关
中关村企业信用促进会	5,000.00		/与收益相关
北京市海淀区社会保险基金管理中心			与收益相关
北京市标准化交流服务中心			与收益相关
北京市海淀区西北旺镇人民政府			与收益相关
收中关村技术标准资助资金			与收益相关
检测统计补助资金		5,120.00	与收益相关
国家知识产权专利局北京代表处	2,650.00	9,144.00	与收益相关
首都知识产权服务业协会	12,000.00	15,000.00	与收益相关
残疾人劳动就业管理服务所 岗位补贴	17,000.00		与收益相关
个税返还	4,740.48	713.36	与收益相关
锅炉改造政府补助	39,000.00		与收益相关
税费补贴		15,800.00	
合计	80,390.48	45,777.36	

注释 31. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	2018 年 1-6 月发生额	2017 年 1-6 月发生额
理财产品投资收益	87,319.19	120,491.37
合计	87,319.19	120,491.37

注释 32. 营业外收入

项目	2018 年 1-6 月发生额	2017 年 1-6 月发生额	计入 2018 年 1-6 月非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		13,206.65	
其中：固定资产处置利得		8,206.65	
材料盘盈利得			
无形资产处置利得			
其他	4,714.31	0.67	4,714.31
合计	4,714.31	13,207.32	4,714.31

注释 33. 营业外支出

项目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额	计入2018年1-6月非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		4,595.40	
其中：固定资产处置损失		4,595.40	
罚款支出	11,617.97	100,200.00	11,617.97
其他	1,500.00		1,500.00
违约金支出	1,000.00		1,000.00
捐赠支出	760.70		760.70
合计	14,878.67	104,795.40	14,878.67

注释 34. 所得税费用

所得税费用表

项目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
当期所得税费用	421,227.27	330,341.06
递延所得税费用	-153,165.56	-210,290.59
合计	268,061.71	120,050.47

注释 35. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
财务费用--利息收入	30,306.06	16,590.65
政府补助收入	80,390.48	45,778.03
往来款收到的其他	463,908.07	3,110,418.34
合计	574,604.61	3,172,787.02

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
费用中直接支付的现金	12,036,167.19	12,093,824.25
往来款支付的其他	11,170,307.75	13,212,840.04
营业外支出	13,878.67	100,200.00
合计	23,220,353.61	25,406,864.29

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
投资款	5,500,000.00	
贷款保证金		4,200,000.00
贷款手续费	53,586.06	50,925.99
合计	5,553,586.06	4,250,925.99

注释 36. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,428,055.99	2,491,599.22
加：资产减值准备	309,858.88	1,115,708.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,387,616.22	4,270,078.27
无形资产摊销	345,340.80	345,340.80
长期待摊费用摊销	477,809.17	683,240.67
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）		-8,206.65
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）	1,575,715.41	1,495,358.42
投资损失（收益以“-”号填列）	-87,319.19	-120,491.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-153,165.56	-167,356.25
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）	1,927,601.90	-4,257,374.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-482,630.50	18,853.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,268,233.29	-6,087,647.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,395,462.15	-220,896.64
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	19,969,574.30	8,652,442.83
减：现金的期初余额	41,206,692.44	22,590,269.13
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	-21,237,118.14	-13,937,826.29

现金及现金等价物的期末余额与货币资金期末余额之差为银行贷款保证金。

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2018年1-6月余额	2017年1-6月余额
一、现金		
其中：库存现金	50,961.68	177,974.32
可随时用于支付的银行存款	19,896,937.17	8,474,468.51
可随时用于支付的其他货币资金	31,675.45	
二、现金等价物		

项目	2018年1-6月余额	2017年1-6月余额
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	19,969,574.30	8,652,442.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释 37. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值	受限原因
固定资产	40,092,707.65	贷款抵押中
无形资产	19,690,731.94	贷款抵押中
货币资金	4,200,000.00	银行贷款保证金
合计	63,983,439.59	--

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京兴谷绿伞科技有限公司	平谷	平谷	科学研究和技术服务业	100.00		投资设立
北京小闲科技有限公司	北京	北京	科学研究和技术服务业	74.00		投资设立
江苏绿伞日化有限公司	江苏	江苏	制造业	94.00		投资设立
上海绿伞环保科技发展有限公司	上海	上海	科学研究和技术服务业		94.00	同一控制下企业合并

八、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
北京绿海科技有限公司	北京市海淀区永丰产业基地永澄北路2号院1号楼	房地产租赁经营业	850.00	63.85	63.85

1. 本公司最终控制人是魏建华

北京绿海科技有限公司最终控制人为魏建华，持股比例为 43.4240%。故认定北京绿伞化学股份有限公司实际控制人为魏建华。

(二) 本公司的子公司情况详见附注七(一)在子公司中的权益

(三) 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
北京绿海天波物业管理有限公司	同一实际控制人
新疆绿洲大洋生物科技有限公司	同一实际控制人
新疆红帆生物科技有限公司	持股 9.73%的参股公司、同一实际控制人
新疆金洋生物科技有限公司	持股 9.73%的参股公司的子公司、同一实际控制人
魏建华	公司法人、股东、实际控制人

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵消。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
北京绿海天波物业管理有限公司	接受物业服务劳务	418,544.82	449,680.00
合计		418,544.82	449,680.00

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
新疆红帆生物科技有限公司	销售商品		
北京绿海天波物业管理有限公司	销售商品	19,829.70	4,197.35
新疆绿洲大洋生物科技有限公司	销售商品		56,526.22
合计		19,829.70	60,723.57

4. 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	2018年1-6月确认租赁费	2017年1-6月确认租赁费
北京绿海科技有限公司	房屋及建筑物	460,942.80	490,560.00
合计		460,942.80	490,560.00

5. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
魏建华、北京绿海科技有限公司	40,000,000.00	2017/02/27	2018/02/26	是
魏建华、北京绿海科技有限公司	14,000,000.00	2017/01/22	2018/01/21	是
魏建华、北京绿海科技有限公司	40,000,000.00	2018/02/27	2019/02/26	否

魏建华、北京绿海科技有限公司	8,000,000.00	2018/01/22	2018/12/26	否
魏建华、北京绿海科技有限公司	14,000,000.00	2018/01/22	2018/12/26	否
合计	116,000,000.00			

关联担保情况见附注六、注释 12 短期借款部分。

6. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

无。

(2) 向关联方拆出资金

无

7. 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
关键管理人员薪酬	1,545,507.37	956,697.00

8. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	2018 年 6 月 30 日余额	2017 年 6 月 30 日余额
其他应付款	北京绿海科技有限公司	6,582,377.39	3,621,434.59
其他应付款	北京绿海天波物业管理有限公司	418,544.82	0.01

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项说明

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

(1) 本公司就成都中集物流有限公司未尽到《仓储运输中转合同》约定的管理义务导致成都仓库损失货值 368,873.80 元的货物一事已提起诉讼，截止到 2018 年 6 月 30 日，该诉讼一

审判决成都中集物流有限公司赔偿北京绿伞化学股份有限公司损失786,875.75元。判决生效后成都中集物流有限公司不服判决，已提交上诉，目前终审尚未开始，该事项尚未完结。

(2) 本公司就成都一点通商贸有限公司未结付款一事已提起诉讼，截止到2018年6月30日，该诉讼事项尚未完结。

除存在上述或有事项外，截止2018年6月30日，本公司无其他应披露未披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

1. 应收票据的分类披露

项目	2018年6月30日余额	2017年12月31日余额
银行承兑汇票		200,000.00
商业承兑汇票		
合计	-	200,000.00

2. 应收账款分类披露

种类	2018年6月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	27,728,011.97	100.00	3,304,854.00	11.92	24,423,157.97
组合1(按账龄计提的应收账款)	23,794,366.51	85.81	3,304,854.00	13.89	20,489,512.51
组合2(特殊性质款项)	3,933,645.46	14.19			3,933,645.46
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	27,728,011.97	100.00	3,304,854.00	11.92	24,423,157.97

续:

种类	2017年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	28,738,416.14	100.00	3,082,556.05	10.73	25,655,860.09
组合1(按账龄计提的应收账款)	24,722,496.67	86.03	3,082,556.05	12.47	21,639,940.62

种类	2017年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合2(特殊性质款项)	4,015,919.47	13.97			4,015,919.47
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	28,738,416.14	100.00	3,082,556.05	10.73	25,655,860.09

应收账款分类的说明:

(1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年6月30日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	7,068,556.64	353,427.83	5.00
1-2年	14,149,343.56	1,414,934.36	10.00
2-3年	1,347,709.63	404,312.89	30.00
3-4年	193,155.52	96,577.76	50.00
4-5年		0.00	80.00
5年以上	1,035,601.16	1,035,601.16	100.00
合计	23,794,366.51	3,304,854.00	

(2) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2018年6月30日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
特殊性质款项	3,933,645.46		
合计	3,933,645.46		

1. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 222,297.95 元。

2. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2018年6月30日余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备	与本公司关系	款项性质
北京物美商业集团股份有限公司	13,842,967.52	49.92	1,308,370.73	非关联方	货款
青岛福兴祥物流有限公司	769,105.07	2.77	38,455.25	非关联方	货款
京东商城	582,530.72	2.10	29,126.54	非关联方	货款
深圳前海云集品电子商务有限公司	559,562.00	2.02	27,978.10	非关联方	货款
淘宝绿伞旗舰店	520,386.41	1.88	26,019.32	非关联方	货款
合计	16,274,551.72	58.69	1,429,949.94		

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	2018年6月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	3,293,293.95	100.00	37,531.69	1.14	3,255,762.26
组合 1 (按账龄计提的应收账款)	355,660.00	10.80	37,531.69	10.55	318,128.31
组合 2 (特殊性质款项)	2,937,633.95	89.20			2,937,633.95
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,293,293.95	100	37,531.69	1.14	3,255,762.26

续:

种类	2017年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	2,532,786.60	100.00	37,531.69	1.48	2,495,254.91
组合 1 (按账龄计提的应收账款)	524,533.80	20.71	37,531.69	7.16	487,002.11
组合 2 (特殊性质款项)	2,008,252.80	79.29			2,008,252.80
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,532,786.60	100.00	37,531.69	1.48	2,495,254.91

其他应收款分类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年6月30日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	174,886.20	8,744.31	5.00
1-2年	168,873.80	16,887.38	10.00
2-3年			30.00
3-4年			50.00
4-5年			80.00
5年以上	11,900.00	11,900.00	100.00
合计	355,660.00	37,531.69	

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018年6月30日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
特殊性质款项	2,937,633.95		
合计	2,937,633.95		

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期未计提坏账准备金。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2018年6月30日余额	2017年12月31日余额
押金、保证金	2,684,033.20	1,903,644.90
备用金	10,000.00	23,306.24
业务借款	192,656.62	
模具配件费		143,760.00
公积金、社保	31,970.33	93,201.66
其他	374,633.80	368,873.80
合计	3,293,293.95	2,532,786.60

4. 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	2018年6月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额	与本公司关系
北京京东世纪贸易有限公司	押金、保证金	1,059,729.47	1年以上	32.18		非关联方
淘宝绿伞旗舰店	押金、保证金	818,761.27	1年以上	24.86		非关联方
成都中集物流有限公司	诉讼赔偿款	368,873.80	1年以上	11.2		非关联方
深圳前海云集品电子商务有限公司	押金	325,357.29	1年以上	9.88		非关联方
京东商城	押金、保证金	201,218.78	1年以上	6.11		非关联方
合计		2,773,940.61		84.23		

注释3. 长期股权投资

款项性质	2018年6月30日余额			2017年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	19,980,000.00		19,980,000.00	19,980,000.00		1,000,000.00
合计	19,980,000.00		19,980,000.00	19,980,000.00		19,980,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年6月30日余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
-------	--------	---------------	------	------	--------------	----------	----------

被投资单位	初始投资成本	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年6月30日余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京兴谷绿伞科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京小闲科技有限公司	1,480,000.00	1,480,000.00			1,480,000.00		
江苏绿伞日化有限公司	17,500,000.00	17,500,000.00			17,500,000.00		
合计	19,980,000.00	19,980,000.00			19,980,000.00		

注释4. 营业收入及营业成本

项目	2018年1-6月发生额		2017年1-6月发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	106,577,130.57	64,256,657.30	107,631,328.89	62,894,428.00
其他业务	589,765.70	251,581.64	212,772.64	224,898.73
合计	107,166,896.27	64,508,238.94	107,844,101.53	63,119,326.73

注释5. 投资收益

项目	2018年6月30日余额	2017年6月30日余额
理财产品投资收益	87,319.19	120,509.59
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-18.22
合计	87,319.19	120,491.37

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2018年6月30日余额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	75,650.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	87,319.19	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

项目	2018年6月30日余额	说明
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,164.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	23,753.66	
少数股东权益影响额（税后）	67.99	
合计	128,983.17	

（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	
		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	-2.50%	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.63%	-0.06	-0.06

北京绿伞化学股份有限公司

二零一八年八月二十三日