



胜达科技

NEEQ : 430626

潍坊胜达科技股份有限公司

Weifang Shengda Technology Incorporated Co., Ltd.



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



公司于 2018 年 5 月 25 日至 27 日参加
在上海举行的保护膜和光学膜展会



2018 年 6 月荣膺潍坊高新区先进党组织

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	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	30

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、胜达科技	指	潍坊胜达科技股份有限公司
胜达塑胶	指	潍坊胜达塑胶有限公司
山东高新投	指	山东省高新技术创业投资有限公司
主办券商	指	江海证券有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
《公司章程》	指	最后一次由股东大会审议通过的《潍坊胜达科技股份有限公司章程》
元	指	人民币元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
保护膜	指	覆盖在工业产品表面具有临时保护作用的自粘性塑料薄膜
可剥离性保护膜	指	是一种可粘在被保护物体的表面上起保护作用，而且在结束运输、贮存、加工以及组装等处理之后，可再揭去并没有残留的保护膜
基材	指	制造保护膜的基础材料，主要有纸张和塑料薄膜两大类
压敏胶	指	压敏胶粘剂的简称，是一类具有对压力有敏感性的胶粘剂，按其主要成分可分为橡胶型和树脂型两类
PE 膜	指	是一种聚乙烯膜，该保护膜都采用聚乙烯为基材，主要应用于表牌，铭牌，不锈钢，铝型材，铝塑板等的表面保护
PET 膜	指	是一种聚酯膜，该保护膜采用聚酯为基材，主要应用于纸质防火板热压成型时的表面保护，有优良的耐高温性能

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。

公司负责人辛胜芝、主管会计工作负责人孙爱霞及会计机构负责人（会计主管人员）孙爱霞保证本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	公司董事会办公室
备查文件	1、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。 2、报告期内，在指定网站上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	潍坊胜达科技股份有限公司
英文名称及缩写	Weifang Shengda Technology Incorporated Co.,Ltd.
证券简称	胜达科技
证券代码	430626
法定代表人	辛胜芝
办公地址	潍坊高新开发区潍安路与凤凰大街交汇处东 500 米

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	辛胜芝
是否通过董秘资格考试	否
电话	0536-7521689
传真	0536-7613976
电子邮箱	wfsdkj99@126.com
公司网址	http://www.wfsdkj.com/
联系地址及邮政编码	潍坊高新开发区潍安路与凤凰大街交汇处东 500 米，261205
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	1998-11-03
挂牌时间	2014-01-24
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C29 橡胶和塑料制品业-C292 塑料制品业-C2921 塑料薄膜制造业
主要产品与服务项目	可剥离性保护膜的研发、生产与销售以及环保型压敏胶、基膜的研发、生产与销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	54,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	辛胜芝
实际控制人及其一致行动人	辛胜芝

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	913707007059633923	否
注册地址	潍坊高新开发区胜达街 99 号	否
注册资本（元）	54,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	江海证券
主办券商办公地址	黑龙江省哈尔滨市松北区创新三路 833 号
报告期内主办券商是否发生变化	是

六、 自愿披露

适用 不适用

全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2018 年 1 月 17 日出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，同意由江海证券有限公司代替招商证券股份有限公司担任公司的主办券商并履行持续督导义务。

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	61,999,243.60	73,608,003.59	-15.77%
毛利率	24.87%	26.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,794,085.71	5,617,209.95	-68.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	869,514.26	2,499,525.48	-65.21%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.42%	4.30%	-
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）	0.69%	1.91%	-
基本每股收益	0.03	0.10	-70.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	185,887,183.64	190,569,344.96	-2.46%
负债总计	58,485,155.73	64,900,170.58	-9.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	127,402,027.91	125,669,174.38	1.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.36	2.33	1.29%
资产负债率（母公司）	41.30%	43.72%	-
资产负债率（合并）	31.46%	34.06%	-
流动比率	6.43	5.00	-
利息保障倍数	-	-	-

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	14,763,599.82	3,392,617.52	335.17%
应收账款周转率	1.39	1.54	-
存货周转率	2.37	2.76	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	-2.46%	-6.41%	-
营业收入增长率	-15.77%	-9.89%	-
净利润增长率	-68.06%	-37.92%	-

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	54,000,000	54,000,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

1、公司的商业模式具体情况如下：

公司所处行业橡胶与塑料制品业，主要从事可剥离性保护膜与环保型压敏胶的研发、生产与销售。公司采取一整套的研发—采购—生产—销售业务模式，经营模式清晰，业务结构完整。

公司研发活动主要分为二类：一类是改进型研发。主要根据现有客户对原有产品的个别性能指标的调整进行研发活动，对原有生产工艺进行局部改进。改进型研发周期较短，投入较少，产品研发种类较多，经济效益见效较快。另一类是创新型研发。根据市场需求，对新产品进行相应的研发活动。这类研发活动周期较长，投入较高。改进型研发对提高公司目前产销规模具有重要作用，而创新型研发则对公司未来发展奠定基础。

公司生产所需原材料供应较为充分，采购部根据生产计划及库存当量，编制采购计划并经过内部审批流程，实施采购活动。

公司产品系工业原材料，销售模式以定向研制、制造为主，以商品化销售为辅，产品直接面向市场独立销售，具有完整的销售业务体系，公司通常直接与目标客户签订销售合同，根据客户要求，也与部分常年发生业务的大客户签订框架协议，每次按照客户的发货通知单确定的型号、数量、金额发货。

公司经历多年的发展，掌握了可剥离性保护膜的成套生产工艺，公司以其在可剥离性保护膜方面拥有的多项核心技术，能为客户提供离型膜、涂胶电子膜、静电膜、家电板保护膜、板材保护膜、地毯膜、型材保护膜、PE基膜、环保型丙烯酸酯压敏胶、液体保护膜等众多产品，主要产品具有易于黏贴，易剥离，耐候性好，性能稳定等优势。可剥离性保护膜是公司主要销售收入来源，也是构成利润的主要部分。

2、报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期后至半年度报告披露日，公司商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、截止2018年6月30日，公司总资产185,887,183.64元，较期初下降2.46%，总资产下降主要原因是负债总额下降6,415,014.85元所致；净资产127,402,027.91元，较期初上升1.38%，净资产增加是当期新增利润1,794,085.71元，公司资产状况良好，财务状况稳健。

报告期内，公司实现销售收入61,999,243.60元，同比下降15.77%，主要原因：保护膜产品市场竞争进一步加剧，公司销售状况受到一定影响，特别是电子保护膜产品销售收入较去年同期有较大幅度下降；报告期内公司实现净利润1,794,085.71元，同比下降68.06%，主要原因是公司销售收入下降，主营业务成本上升（包括产能利用率低、能源成本、材料成本大幅上升等），压缩了毛利空间，造成当期营业利润下滑较大。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为14,763,599.82元，较去年同期增长11,370,982.3元，变动比例335.17%，主要原因：一、报告期内公司销售收入下滑，销售商品、提供劳务收到的现金减少18,777,229.28元，同时购买商品、接收劳务支付的现金较去年同期大幅下降25,546,865.69元，两者相抵，减少支出6,769,636.41元；二、报告期内由于销售收入和净利润下滑，产生的税费支出下降了1,541,832.09元。投资活动产生的现金流量净额为-8,361,543.08元，主要是本期构建固定资产支付的现金增加所致。筹资活动产生的现金流量净额为0元，较去年增加13,712,900.28元，主要是本期未分配股利未现金流出。

2、报告期内，市场竞争加剧，保护膜生产厂商纷纷采取价格竞争，由此给公司销售带来较大压力，

造成公司销售收入下降，产品毛利降低，公司虽积极调整销售策略，开发终端模切用户，但报告期内尚未产生明显经济效益。

三、 风险与价值

（一）人才流失风险

公司目前仍面临人才流失风险，公司加大力度建立健全企业人才良性竞争机制、公平合理的人才使用和激励制度，同时引进研发人才、技术创新人才、市场拓展人才以及复合型高级管理人才。

（二）新产品开发及市场推广风险

公司积极进行新产品开发工作，但公司对技术成果转化为新产品过程中遇到困难，或者新产品不能适应市场需求，公司对技术、产品及市场发展趋势的把握出现偏差，无法及时推出符合客户要求的新产品或改进现有产品，将会影响公司的竞争能力。

解决措施：目前，公司成立技术研发中心，引进研发人才和技术创新人才，同时积极和高校进行课题合作，公司技术研发部、生产部、销售部三个部门积极沟通，解决生产技术问题，把握市场需求。

（三）现有房产未办理权属证书可能导致的风险

目前，公司部分房产尚未办理取得房产证，公司位于“潍国用（2012）第 E065 号”、“潍国用（2012）第 E066 号”土地上的新建厂房，目前厂房和办公建筑已完工，公司正按要求办理房产手续，该建筑物虽报建手续齐全且目前正在按要求办理房产证，但仍存在潜在的不能及时办理房产证的风险。

解决措施：公司积极与政府相关部门沟通，并组织专人负责公司房产证办理工作。

（四）控股股东、实际控制人控制的风险

目前，公司控股股东、实际控制人为辛胜芝先生，直接持有公司股份 22,404,000 股，占比 41.49%，辛胜芝先生之子辛峻伟、之女辛俊莉、女婿宋玉林合计持有 21,348,000 股，辛胜芝家族合计持股比例高达 81.02%，对公司拥有绝对控制权，虽然公司已建立各项较为完善的公司治理及内部控制制度，但未来仍存在公司控股股东、实际控制人及亲属利用其控制地位，损害公司利益或做出不利于公司利益决策的可能。

解决措施：公司严格执行各项内部控制制度，充分发挥公司监事会成员职责，重点监督是否存在关联交易和控股股东损害公司利益的情形。

（五）税收优惠政策变化的风险

2015 年 12 月，公司经山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局认定，再次获得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201537000494，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”等相关规定，本公司自 2010 年 1 月 1 日起享受国家高新技术企业所得税等优惠政策，当前公司所得税按 15%征收。如果公司未来不能被认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受相关税收优惠，将按 25%的税率征收所得税，这将对公司盈利能力产生一定影响。

解决措施：目前公司已成立高新技术企业审查小组，积极研究高新技术企业新政策，结合公司自身状况，改进不足，提高技术水平和研发能力。

（六）应收账款坏账风险

公司 2016 年末、2017 年末、2018 年 1-6 月末公司应收账款账面余额分别为 5,447.94 万元、4,572.34 万元、4,107.30 万元，占当期流动资产的比例分别为 52.93%、48.08%、46.75%，应收账款余额较大。随着公司业务的发展，应收账款可能会进一步增加，如果应收账款不能按期收回或发生坏账，对公司经营业绩和生产经营将产生不利影响。

解决措施：公司将应收账款作为销售部门和业务员绩效考核的重点，财务部门及时做好统计，及时

催促相应责任人催收。

四、 企业社会责任

公司积极履行社会责任，吸纳社会就业，履行纳税人责任，按时足额缴纳税款，与此同时关注社会民生，积极扶贫济危。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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	四.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	2,000,000.00	109,184.00
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	0	
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	
6. 其他	0	
总计	2,000,000.00	109,184.00

(二) 承诺事项的履行情况

1、股东辛胜芝为公司实际控制人，任公司董事长，承诺：所持有的公司股份自公司成立之日起一年内不进行转让；所持有的公司股份，在公司进入全国中小企业股份转让系统后，将分三次进入转让系统，

每批进入的股份数不超过本人所持有公司股份的三分之一。

董事、监事和高级管理人员辛胜芝、辛峻伟承诺：在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；本人离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

报告期内，公司股东、实际控制人辛胜芝，董事、监事和高级管理人员辛胜芝、辛峻伟如实履行以上承诺。

2、为避免未来发生同业竞争的可能，公司持股 5%以上的股东及公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》。

报告期内，公司持股 5%以上的股东及公司董事、监事、高级管理人员如实履行以上承诺。

3、董事、监事、高级管理人员均已同公司签订保密协议，承诺自签订保密协议至商业秘密公开时需承担保密义务，如违反约定造成公司损失的应当承担赔偿责任。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员如实履行以上承诺。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	信用证保证金	1,242,303.24	0.67%	进口付汇信用证保证金
货币资金	安全措施费	339,041.53	0.18%	受监管账户资金(安全措施费)
总计	-	1,581,344.77	0.85%	-

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	27,477,000	50.88%	0	27,477,000	50.88%
	其中：控股股东、实际控制人	5,601,000	10.37%	0	5,601,000	10.37%
	董事、监事、高管	15,321,000	28.37%	0	15,321,000	28.37%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	26,523,000	49.12%	0	26,523,000	49.12%
	其中：控股股东、实际控制人	16,803,000	31.12%	0	16,803,000	31.12%
	董事、监事、高管	26,523,000	49.12%	0	26,523,000	49.12%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		54,000,000	-	0	54,000,000	-
普通股股东人数						9

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	辛胜芝	22,404,000	0	22,404,000	41.49%	16,803,000	5,601,000
2	辛峻伟	12,960,000	0	12,960,000	24.00%	9,720,000	3,240,000
3	山东高新投	9,720,000	0	9,720,000	18.00%	0	9,720,000
4	辛俊莉	8,244,000	0	8,244,000	15.27%	0	8,244,000
5	宋永光	144,000	0	144,000	0.27%	0	144,000
6	窦中华	144,000	0	144,000	0.27%	0	144,000
7	宋玉林	144,000	0	144,000	0.27%	0	144,000
8	冯彬	120,000	0	120,000	0.22%	0	120,000
9	王永强	120,000	0	120,000	0.22%	0	120,000
合计		54,000,000	0	54,000,000	100%	26,523,000	27,477,000

前十名股东间相互关系说明：股东辛峻伟、辛俊莉、宋玉林是公司控股股东、实际控制人辛胜芝之子、之女、之女婿，股东辛俊莉和宋玉林是夫妻关系，除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

辛胜芝，男，1948 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1970 年 6 月至 1975 年 8 月，就职于眉村中心学校，任民办教师；1976 年 4 月至 1982 年 9 月，在眉村务农，担任生产队长；1983 年 2 月至 1989 年 10 月，就职于朱里鼓风机厂，任业务员；1990 年 4 月至 1998 年 8 月，就职于北眉胶带厂，任厂长；1998 年 5 月至 2009 年 6 月，投资创建潍坊胜达塑胶有限公司并任总经理，股份公司成立后至今一直任潍坊胜达科技股份有限公司董事长。截止 2018 年 6 月 30 日持有公司股份 22,404,000 股，持股比例 41.49%。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为辛胜芝。基本情况见控股股东部分。
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
辛胜芝	董事长	男	1948年4月24日	高中	2016.12.29-2019.12.28	是
辛峻伟	副董事长	男	1971年2月3日	硕士	2016.12.29-2019.12.28	是
张世磊	董事	男	1970年12月2日	博士	2016.12.29-2019.12.28	否
王绪厂	董事、副 总经理	男	1974年6月21日	初中	2016.12.29-2019.12.28	是
孙爱霞	董事、财务 总监	女	1980年9月26日	本科	2016.12.29-2019.12.28	是
李逸龙	监事会主席	男	1988年7月31日	硕士	2016.12.29-2019.12.28	否
李卫佳	监事	女	1983年9月6日	本科	2017.03.13-2019.12.28	是
张兴伟	监事	男	1988年7月26日	硕士	2016.12.29-2019.12.28	是
梅 斌	总经理	男	1972年1月27日	硕士	2016.12.29-2019.12.28	是
辛永东	副总经理	男	1973年12月10日	中专	2016.12.29-2019.12.28	是
牟淑杰	副总经理	男	1960年7月28日	本科	2016.12.29-2019.12.28	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长辛胜芝先生是公司控股股东、实际控制人，副董事长辛峻伟先生是辛胜芝先生之子，除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通 股股数	数量变动	期末持普通 股股数	期末普通股 持股比例	期末持有股 票期权数量
辛胜芝	董事长	22,404,000	0	22,404,000	41.49%	0
辛峻伟	副董事长	12,960,000	0	12,960,000	24.00%	0
合计	-	35,364,000	0	35,364,000	65.49%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	31	30
生产人员	130	108
销售人员	24	35
技术人员	21	15
财务人员	7	8
员工总计	213	196

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	4
本科	28	27
专科	78	81
专科以下	102	84
员工总计	213	196

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、公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训实习、在职员工业务与管理技能培训、管理干部管理提升培训、员工晋级、调岗职业技能需求培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

2、公司雇员之薪酬包括薪金、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、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、生育社会保险和缴纳住房公积金。同时，公司考虑到生产员工的安全问题，积极为生产人员办理意外伤害保险。

3、报告期内，无需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
巩长民	家电涂布车间主任	0

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：

报告期内，公司核心人员没有变化。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-	-	-
货币资金	五、1	16,565,352.94	9,892,601.49
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	五、2	51,538,908.60	65,041,671.89
预付款项	五、3	1,764,152.79	730,067.76
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五、4	248,417.98	159,463.23
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、5	17,738,948.95	19,117,878.21
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	166,554.31
流动资产合计		87,855,781.26	95,108,236.89
非流动资产：	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、6	77,265,975.62	81,721,900.62
在建工程	五、7	11,128,252.96	3,998,862.79
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、8	7,243,206.33	7,346,377.19

开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、9	1,556,231.64	1,556,231.64
其他非流动资产	五、10	837,735.83	837,735.83
非流动资产合计		98,031,402.38	95,461,108.07
资产总计		185,887,183.64	190,569,344.96
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	五、11	11,224,918.93	13,356,498.71
预收款项	五、12	134,567.77	203,225.65
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、13	1,217,442.94	3,085,717.01
应交税费	五、14	968,995.14	1,855,505.39
其他应付款	五、15	111,853.12	511,016.71
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		13,657,777.90	19,011,963.47
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五、16	44,827,377.83	45,888,207.11
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计		44,827,377.83	45,888,207.11

负债合计		58,485,155.73	64,900,170.58
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	五、17	54,000,000.00	54,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、18	9,593,261.47	9,593,261.47
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、19	9,691,607.29	9,691,607.29
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、20	54,117,159.15	52,384,305.62
归属于母公司所有者权益合计		127,402,027.91	125,669,174.38
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计		127,402,027.91	125,669,174.38
负债和所有者权益总计		185,887,183.64	190,569,344.96

法定代表人：辛胜芝

主管会计工作负责人：孙爱霞

会计机构负责人：孙爱霞

（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		16,380,012.69	9,610,677.94
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	十三、1	51,538,908.60	65,041,671.89
预付款项		1,764,152.79	730,067.76
其他应收款	十三、2	248,136.60	159,463.23
存货		17,738,948.95	19,117,878.21
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产		-	166,554.31
流动资产合计		87,670,159.63	94,826,313.34
非流动资产：	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十三、3	1,500,000.00	1,500,000.00

投资性房地产	-	-	-
固定资产		77,292,868.15	81,748,793.15
在建工程		11,128,252.96	3,998,862.79
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产		3,730,198.57	3,791,117.61
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产		1,556,231.64	1,556,231.64
其他非流动资产		837,735.83	837,735.83
非流动资产合计		96,045,287.15	93,432,741.02
资产总计		183,715,446.78	188,259,054.36
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款		11,889,957.57	14,021,537.35
预收款项		134,567.77	203,225.65
应付职工薪酬		1,213,192.94	3,082,517.01
应交税费		925,968.33	1,812,498.89
其他应付款		16,890,381.44	17,306,588.76
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		31,054,068.05	36,426,367.66
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		44,827,377.83	45,888,207.11
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计		44,827,377.83	45,888,207.11
负债合计		75,881,445.88	82,314,574.77
所有者权益：	-	-	-
股本		54,000,000.00	54,000,000.00

其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积		9,593,261.47	9,593,261.47
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积		9,691,607.29	9,691,607.29
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	34,549,132.14	32,659,610.83
所有者权益合计	-	107,834,000.90	105,944,479.59
负债和所有者权益合计	-	183,715,446.78	188,259,054.36

法定代表人：辛胜芝

主管会计工作负责人：孙爱霞

会计机构负责人：孙爱霞

(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		61,999,243.60	73,608,003.59
其中：营业收入	五、21	61,999,243.60	73,608,003.59
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本		60,970,514.67	70,076,147.67
其中：营业成本	五、21	46,579,739.59	53,818,164.57
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、22	918,084.31	790,121.53
销售费用	五、23	3,391,429.36	4,093,130.29
管理费用	五、24	3,975,547.57	4,876,946.82
研发费用	五、25	5,006,980.25	5,945,107.27
财务费用	五、26	266,976.21	396,592.20
资产减值损失	五、27	831,757.38	156,084.99
加：其他收益	五、28	1,060,829.28	2,268,019.88
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29	26,901.84	-

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）		2,116,460.05	5,799,875.80
加：营业外收入	五、30	-	863,882.14
减：营业外支出	五、31	43,627.32	4,274.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,072,832.73	6,659,483.11
减：所得税费用	五、32	278,747.02	1,042,273.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,794,085.71	5,617,209.95
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		1,794,085.71	5,617,209.95
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		1,794,085.71	5,617,209.95
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额		1,794,085.71	5,617,209.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,794,085.71	5,617,209.95
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		0.03	0.10
（二）稀释每股收益		0.03	0.10

法定代表人：辛胜芝

主管会计工作负责人：孙爱霞

会计机构负责人：孙爱霞

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	61,999,243.60	73,608,003.59
减：营业成本	十三、4	46,579,739.59	53,818,164.57
税金及附加	-	832,071.31	704,108.53
销售费用	-	3,363,681.70	4,069,969.26
管理费用	-	3,933,061.63	4,662,594.96
研发费用	-	5,006,980.25	5,945,107.27
财务费用	-	266,705.55	396,491.30
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-	-
资产减值损失	-	831,757.38	156,084.99
加：其他收益	-	1,060,829.28	2,142,454.94
投资收益（损失以“-”号填列）	-	26,901.84	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,272,977.31	5,997,937.65
加：营业外收入		-	863,882.14
减：营业外支出		43,476.80	4,274.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,229,500.51	6,857,544.96
减：所得税费用		278,747.02	1,042,273.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,950,753.49	5,815,271.80
（一）持续经营净利润		1,950,753.49	5,815,271.80
（二）终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-

4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额		1,950,753.49	5,815,271.80
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：辛胜芝

主管会计工作负责人：孙爱霞

会计机构负责人：孙爱霞

（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		70,444,143.31	89,221,372.59
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	五、33	22,632.31	975,583.27
经营活动现金流入小计		70,466,775.62	90,196,955.86
购买商品、接受劳务支付的现金		37,028,626.79	62,575,492.48
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		9,290,245.76	12,965,547.94
支付的各项税费		3,351,732.68	4,893,564.77
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	6,032,570.57	6,369,733.15
经营活动现金流出小计		55,703,175.80	86,804,338.34
经营活动产生的现金流量净额		14,763,599.82	3,392,617.52

二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	22,630.00
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		-	22,630.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,361,543.08	524,778.43
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	五、33	-	-
投资活动现金流出小计		8,361,543.08	524,778.43
投资活动产生的现金流量净额		-8,361,543.08	-502,148.43
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		-	13,500,000.00
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	五、33	-	212,900.28
筹资活动现金流出小计		-	13,712,900.28
筹资活动产生的现金流量净额		-	-13,712,900.28
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		6,402,056.74	-10,822,431.19
加：期初现金及现金等价物余额		8,581,951.43	19,130,034.68
六、期末现金及现金等价物余额		14,984,008.17	8,307,603.49

法定代表人：辛胜芝

主管会计工作负责人：孙爱霞

会计机构负责人：孙爱霞

(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		70,444,143.31	89,221,372.59

收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		22,632.31	975,583.27
经营活动现金流入小计		70,466,775.62	90,196,955.86
购买商品、接受劳务支付的现金		37,028,626.59	62,575,492.48
支付给职工以及为职工支付的现金		9,280,745.91	12,943,182.26
支付的各项税费		3,265,719.68	4,807,551.77
支付其他与经营活动有关的现金		6,031,549.39	6,335,046.23
经营活动现金流出小计		55,606,641.57	86,661,272.74
经营活动产生的现金流量净额		14,860,134.05	3,535,683.12
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		-	22,630.00
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		-	22,630.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,361,543.08	524,778.43
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计		8,361,543.08	524,778.43
投资活动产生的现金流量净额		-8,361,543.08	-502,148.43
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	13,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	212,900.28
筹资活动现金流出小计		-	13,712,900.28
筹资活动产生的现金流量净额		-	-13,712,900.28
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		6,498,590.97	-10,679,365.59
加：期初现金及现金等价物余额		8,465,640.81	18,605,644.66
六、期末现金及现金等价物余额		14,964,231.78	7,926,279.07

法定代表人：辛胜芝

主管会计工作负责人：孙爱霞

会计机构负责人：孙爱霞

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	(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

1、 企业经营季节性或者周期性特征

公司生产经营存在一定的季节性或周期性特征：公司建材保护膜随着建材市场的影响具有一定的周期性特征，近几年随着行业景气度低迷，销售收入呈现下滑趋势；公司家电保护膜淡旺季特征不明显，整体波动较小；电子保护膜淡旺季较为明显，销售旺季主要集中在1月、2月、8-10月份。公司销售客户群体相对稳定，季节性特征对公司生产经营整体影响较小。

二、 报表项目注释

潍坊胜达科技股份有限公司

财务报表附注

截止2018年6月30日

(本附注除特别标明外，均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

1、 历史沿革

潍坊胜达科技股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“股份公司”）系由原潍坊胜达塑胶有限公司（以下简称“有限公司”）改制而来，有限公司由辛胜芝、辛峻伟、辛广峰于1998年11月出资组建。根据有限公司2009年4月20日临时股东会决

议、本公司 2009 年 5 月 15 日第一次股东大会决议和修改后公司章程规定，由现有股东共同作为发起人股东，以各发起人股东于审计基准日 2009 年 4 月 30 日按各自所持股权比例在有限公司中所享有经审计的净资产，按每股面值一元，折合为人民币 3,600 万元，由各发起人股东出资，将有限公司整体变更为股份有限公司。有限公司注册资本于 2009 年 5 月 18 日经北京永拓会计师事务所有限责任公司以京永验字（2009）第 21002 号验证报告审验，于 2009 年 6 月 1 日取得了 370704228004405 号企业法人营业执照。各股东持股数及比例分别为：辛胜芝持有 1,836 万股，占总股本的 51%；辛峻伟持有 1,080 万股，占总股本的 30%；辛俊莉持有 684 万股，占总股本的 19%。

2010 年 12 月 16 日，本公司股东大会通过决议，同意辛胜芝将其持有的公司股份 1,836 万股中的 143 万股转让给宋玉林、窦中华、王绪厂等 32 人；同意本公司注册资本由 3,600 万元增加至 4,500 万元，总股本由 3,600 万股增加至 4,500 万股，增加的 900 万股本分别由山东省高新技术创业投资有限公司持有 810 万股、山东东科源泰科技创业投资有限公司持有 90 万股。上述增资经山东新华有限责任会计师事务所潍坊分所 2010 年 12 月 21 日出具的鲁新会师内验字【2010】第 7-17 号验资报告验证，本公司于 2011 年 1 月 21 日在潍坊市工商行政管理局进行了变更登记。本次增资后，各股东的持股情况为：辛胜芝持有 1,693 万股，占总股本的 37.62%；辛峻伟持有 1,080 万股，占总股本的 24%；辛俊莉持有 684 万股，占总股本的 15.2%；山东省高新技术创业投资有限公司持有 810 万股，占总股本的 18%；山东东科源泰科技创业投资有限公司持有 90 万股，占总股本的 2%；宋玉林、窦中华、王绪厂等 32 人持有 143 万股，占总股本的 3.18%。

2012 年 2 月 8 日至 2012 年 9 月 24 日期间，王绪厂、高永建、辛军委等 27 人分别将其持有的公司股权转让给本公司第一大股东辛胜芝。2012 年 9 月 24 日辛胜芝将其持有的公司股权中的 19.5 万股转让给宋玉林、窦中华等 5 人。本次股权转让后，各股东的持股情况为：辛胜芝持有 1,780 万股，占总股本的 39.55%；辛峻伟持有 1,080 万股，占总股本的 24%；辛俊莉持有 684 万股，占总股本的 15.2%；山东省高新技术创业投资有限公司持有 810 万股，占总股本的 18%；山东东科源泰科技创业投资有限公司持有 90 万股，占总股本的 2%，宋玉林、窦中华等 5 人持有 56 万股，占总股本的 1.25%。

2013 年 6 月 10 日，山东东科源泰科技创业投资有限公司将其持有的本公司股权转让给本公司第一大股东辛胜芝。本次股权转让后，各股东的出资情况为：辛胜芝持股 1,870 万股，占总股本的 41.55%；辛峻伟持股 1,080 万股，占总股本的 24%；辛俊莉持

股 684 万股，占总股本的 15.2%；山东省高新技术创业投资有限公司持股 810 万股，占总股本的 18%；宋玉林、窦中华等 5 人持股 56 万股，占总股本的 1.25%。

2014 年 1 月 24 日，辛胜芝将其持有的公司股权中的 3 万股转让给辛俊莉。本次股权转让后，各股东的出资情况为：辛胜芝持股 1,867 万股，占总股本的 41.49%；辛峻伟持股 1,080 万股，占总股本的 24%；辛俊莉持股 687 万股，占总股本的 15.27%；山东省高新技术创业投资有限公司持股 810 万股，占总股本的 18%；宋玉林、窦中华等 5 人持股 56 万股，占总股本的 1.24%。

2017 年 4 月 20 日，公司股东大会通过决议如下：以公司现有总股本 45,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 2 股。2017 年 5 月 11 日，公司完成资本公积转增股本事宜。2017 年 5 月 31 日，公司取得新的营业执照，注册资本变更为 5400 万元。

2、公司注册地、法定代表人

公司注册地：潍坊高新开发区胜达街 99 号

公司法定代表人：辛胜芝

3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业和主要产品：C29 橡胶和塑料制品业；建材保护膜、家电保护膜、电子保护膜、基膜、胶水。

许可经营项目：包装装潢印刷品印刷（印刷经营许可证有效期至 2021 年 3 月 31 日）。

一般经营项目：生产、销售：可剥离性塑料保护膜（按照环保部门的验收意见运营）；国家允许的货物进出口、技术进出口贸易；以自有资金投资。（未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司主要经营活动：可剥离性保护膜的研发、生产与销售以及环保型压敏胶、基膜的研发、生产与销售。

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

（1）本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司潍坊胜达塑胶有限公司。

（2）本期合并财务报表范围变化情况

本期合并财务报表范围无变化。

5、财务报告批准报出日

本财务报表于二〇一八年八月二十八日经公司第四届七次董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、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。此外，还按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》（2014年修订）披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末至少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、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年 1-6 月份的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的

各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6、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予以确定，除有证据表明不能控制被投资单位的之外，本公司直接或间接持有被投资单位50%以上的表决权，或虽未持有50%以上表决权但满足以下条件之一的，将被投资单位纳入合并财务报表范围：通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位50%以上的表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的

期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存

在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 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；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预

期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按

摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

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

10、应收款项

应收款项分类：

本公司应收款项分为单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项三类。

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大的具体标准为：期末余额占应收款项余额 2%及以上。

②单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值

损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组
其他组合	经营活动正常及现金流量良好的关联方账款。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
其他组合	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

应收账款、其他应收款	
账 龄	坏账准备计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1—2 年 (含 2 年)	10
2—3 年 (含 3 年)	20
3—4 年 (含 4 年)	50
4 年以上	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	公司搜集的信息证明该债务人已经出现资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购等情形，影响该债务人正常履行信用义务的款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提。

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

11、存货

（1）存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、自制半成品、包装物等。

（2）存货取得和发出存货的计价方法

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。存货发出时按加权平均法计价。

（3）期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（4）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销办法

- ①低值易耗品采用一次转销法；
- ②包装物采用一次转销法；
- ③其他周转材料采用一次转销法。

12、长期股权投资

（1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金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。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号-债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

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

①采用成本法核算的长期股权投资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。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采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，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；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。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持

有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：已出租的土地使用权、已出租的建筑物和持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司对投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产中建筑物采用本公司固定资产相同的折旧政策，土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

14、固定资产

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子及其他设备。

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定；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；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；债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定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，换入的固定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固定资产的成本，不确认损益；投资者投入固定资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司固定资产按原值扣除其预计净残值及所提减值准备后，按预计使用寿命采用年限平均法分类计提。

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。

各类固定资产预计使用年限及年折旧率如下：

类别	净残值率（%）	预计使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	5	10~20	4.75~9.50
机器设备	5	5~20	4.75~19.00
运输设备	5	5~10	9.50~19.00
电子及其他设备	5	3~5	19.00~31.67

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。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。

15、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目分类核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，

直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

17、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

①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，无形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，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，

以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类别	摊销年限
土地使用权	50.00
软件	5.00
其他	5.00

18、长期待摊费用

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

19、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判

断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对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。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

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

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，

并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

21、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。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。

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，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22、股份支付

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按本公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，如果不存在条款和条件相似的交易期权，通过期权定价模型来估计所授予的期权的公允价值。

本公司在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），本公司确认已得到服务相对应的成本费用。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

23、收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入

（1）销售商品收入确认的一般原则：

a：本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

b：本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

c：收入的金额能够可靠地计量；

d：相关的经济利益很可能流入本公司；

e：相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

① 具体原则：

境内销售（普通客户）：通过货运公司发货的，本公司根据出库单及货运单据确认收入；购货方上门提货的，本公司根据购货方签字确认收货的出库单确认收入；自主送货上门的，本公司根据出库单及购货方签收单确认收入。

境内销售（特殊客户）：本公司根据出库单及购货方结算确认信息确认收入。

境外销售：本公司根据出库单、报关出口单据及提货单据确认收入。

② 特殊客户：

本公司将零库存管理的购货方分类为特殊客户，包括：青岛海达源采购服务有限公司和青岛海尔零部件采购有限公司。

（2）提供劳务收入

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务

已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。本公司根据出库单及接受劳务方签收单确认收入。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

24、政府补助

本公司的政府补助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。当政府文件未明确补助对象，根据补助资金的实际用途，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关。

（1）政府补助的确认时点

本公司取得政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

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

③已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理

- A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

（3）净额列报

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。

26、租赁

（1）经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的

初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日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进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

27、持有待售的确认标准和会计处理方法

（1）持有待售的确认标准

本公司对同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：

- ①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- ②本公司相关权力机构已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- ③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

(2) 持有待售的会计处理方法

持有待售的企业组成部分包括单项非流动资产和处置组，处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产组，一个资产组或某个资产组中的一部分。如果处置组是一个资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中取得的商誉。

本公司对于被分类为持有待售的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处臵费用后的净额孰低进行初始计量。公允价值减去处臵费用后的净额低于原账面价值的，其差额作为资产减值损失计入当期损益；如果持有待售的是处置组，则将资产减值损失首先分配至商誉，然后按比例分摊至属于持有待售资产范围内的其他非流动资产计入当期损益。递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行个别计量或是作为某一处置组的一部分进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

28、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本期无。

(2) 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

四、税项

1、本公司报告期内适用的主要税种、税率及计税基础

税种	计税基础	税率
增值税	应税收入	17%, 16%
城市维护建设税	应缴纳的流转税	7%

税种	计税基础	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	应缴纳的流转税	2%
地方水利建设基金	应缴纳的流转税	0.5%

不同企业所得税税率纳税主体的情况说明

纳税主体名称	所得税税率
潍坊胜达塑胶有限公司	25%

2、税收优惠及批文

2009年10月，本公司被山东省科技厅等四部门认定为高新技术企业，获得高新技术企业证书，证书编号：GR200937000266。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”等相关规定，本公司自2010年1月1日起享受国家高新技术企业所得税等优惠政策。本公司在获得高新技术企业认定资格后三年内（含2010年），所得税按15%征收。

2012年11月，本公司经山东省科技厅等四部门联合复审认定，再次获得高新技术企业证书，证书编号：GF201237000160。自2013年1月1日起享受国家高新技术企业所得税等优惠政策，有效期三年，所得税按15%征收。

2015年12月，本公司经山东省科技厅等四部门联合重新认定，再次获得高新技术企业证书，证书编号：GR201537000494，有效期三年。

根据《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十五条相关规定，研究开发费用可以加计扣除，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的50%加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的150%摊销。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	11,542.88	3,988.22
银行存款	15,311,506.82	8,917,090.9
其他货币资金	1,242,303.24	971,522.37
合计	16,565,352.94	9,892,601.49

期末使用受限的货币资金为1,581,344.77元，为信用证保证金与受监管账户资金，除此之外货币资金不存在抵押、冻结或存放境外、或有潜在回收风险的款项。

2、应收票据及应收账款

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	10,465,908.75	21,811,331.55
合计	10,465,908.75	21,811,331.55

(2) 至报告期末，本公司无已质押的应收票据。

(3) 期末本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
银行承兑票据	23,424,213.81	
合计	23,424,213.81	

(4) 至报告期末，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(5) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	43,511,283.60	100.00	2,438,283.75	5.56	41,072,999.85
其中：账龄组合	43,511,283.60	100.00	2,438,283.75	5.56	41,072,999.85
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	43,511,283.60	100.00	2,438,283.75	5.56	41,072,999.85

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	期初余额				
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	45,723,431.46	100.00	2,493,091.12	5.45	43,230,340.34
其中：账龄组合	45,723,431.46	100.00	2,493,091.12	5.45	43,230,340.34
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	45,723,431.46	100.00	2,493,091.12	5.45	43,230,340.34

组合中，按账龄分析法计提坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	42744698.79	2,144,710.93	5
1至2年	307,667.70	30,766.77	10
2至3年	129,823.44	25,964.69	20
3至4年	169552.64	77,300.33	50
4年以上	159,541.04	159,541.04	100
合计	43511283.60	2,438,283.75	

确定该组合依据的说明：应收账款的账龄越长，发生坏账的可能性越大。因此，将应收账款按账龄长短进行分组，分别确定不同的计提百分比估算坏账损失，使坏账损失的计算结果更符合客观情况。

(6) 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 22,172.59 元；本期无转回或收回坏账准备。

(7) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销深证市和誉达精密机械有限公司应收账款 1,510.70 元。

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 14,703,071.74 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 33.51%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 735,153.58 元。

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
合肥河钢新材料科技有限公司	客户	7,542,705.03	1年以内	17.34%	377,135.25
青岛河钢复合新材料科技有限公司	客户	1,921,443.71	1年以内	4.42%	96,072.19
天津久华新材料科技有限公司	客户	1,885,027.45	1年以内	4.33%	94,251.37
日本蝶理株式会社	客户	1,824,181.27	1年以内	4.19%	91,209.06
盐城杉智光学材料有限公司	客户	1,529,714.28	1年以内	3.52%	76,485.71
合计		14,703,071.74		33.79%	735,153.58

(5) 至报告期末，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 至报告期末，本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,758,952.79	99.70	724,570.56	99.25
1-2年	5,200.00	0.30	5,497.20	0.75
合计	1,764,152.79	100.00	730,067.76	100.00

(2) 至报告期末，本公司无账龄超过一年、金额较大的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为 1,215,160.58 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 68.88%。

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项总额的比例 (%)
广州粤可机械设备有限公司	非关联方	363,500.00	1年以内	20.60
国赢化工江苏有限公司	非关联方	293,395.00	1年以内	16.63
中海壳牌石油化工有限公司	非关联方	256,912.50	1年以内	14.56
潍坊高新华润燃气有限公司	非关联方	241,353.08	1年以内	13.68

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项总额的比例(%)
苏州朗华环境科技有限公司	非关联方	60,000.00	1年以内	3.40
合计		1,215,160.58		68.88

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	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	331,867.28	100.00	83,449.30	25.17	248,417.98
其中：账龄组合	331,867.28	100.00	83,449.30	25.17	248,417.98
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	331,867.28	100.00	83,449.30	25.17	248,417.98

(续上表)

类别	期初余额				
	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	241,105.61	100.00	81,642.38	33.86	159,463.23
其中：账龄组合	241,105.61	100.00	81,642.38	33.86	159,463.23
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	241,105.61	100.00	81,642.38	33.86	159,463.23

组合中，按账龄分析法计提坏账准备

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	168,867.28	8,429.30	5
1-2年	16,200.00	1,620.00	10

3-4年	146,800.00	73,400.00	20
合计	331,867.28	83,449.30	

确定该组合依据的说明：其他应收款的账龄越长，发生坏账的可能性越大。因此，将其他应收款按账龄长短进行分组，分别确定不同的计提百分比估算坏账损失，使坏账损失的计算结果更符合客观情况。

(2) 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 4,891.47 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本公司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	期初账面余额
备用金	165,503.02	55,000.00
保证金	146,800.00	146,800.00
押金	17,200.00	23,549.00
个人承担社保及公积金	2,364.26	15,756.61
合计	331,867.28	241,105.61

(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	款项的性质	是否关联方	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
潍坊高新技术产业开发区建筑工程管理处	建筑劳务工资保证金	否	146,800.00	3-4年	44.27	73,400.00
李中卫	备用金	否	46,000.00	1年以内	13.87	2,300.00
李瑞波	备用金	否	35,000.00	1年以内	10.55	1,750.00
李凤媛	备用金	否	20,000.00	1年以内	6.03	1,000.00
姬长旺	备用金	否	20,000.00	1年以内	6.03	1,000.00
合计			267,800.00		80.75	79,450.00

(6) 至报告期末，本公司无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 至报告期末，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 至报告期末，本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	9,374,537.48	499,898.93	8,874,638.55	10,295,511.35	292,961.88	10,002,549.47
在产品	1,206,167.14		1,206,167.14	827,650.67		827,650.67
库存商品	4,601,955.83	464,243.00	4,137,712.83	5,047,676.94	777,182.24	4,270,494.70
半成品	3,842,769.80	451,635.90	3,391,133.90	3,969,155.16		3,969,155.16
低值易耗品	42,200.00		42,200.00	17,536.76		17,536.76
在途物资	87,096.53		87,096.53	30,491.45		30,491.45
合计	19,154,726.78	1,415,777.83	17,738,948.95	20,188,022.33	1,070,144.12	19,117,878.21

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	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	292,961.88	264,674.62		57,737.57		499,898.93
库存商品	777,182.24	88,382.80		401,322.04		464,243.00
半成品		451,635.90				451,635.90
合计	1,070,144.12	804,693.32		459,059.61		1,415,777.83

可变现净值的确定依据：当前市场价格减按年均税率与费率计算后的税金及费用作为可变现净值。

(3) 至报告期末，本公司存货期末余额中不含有借款费用资本化金额。

(4) 至报告期末，本公司存货中无建造合同形成的已完工未结算资产。

6、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	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	50,440,341.57	47,872,530.39	2,853,761.13	9,264,191.74	110,430,824.83
2. 本期增加金额	26,310.92		45,600.00	105,482.01	177,392.93
(1) 购置			45,600.00	92,375.21	137,975.21

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
(2) 在建工程转入	26,310.92			13,106.80	39,417.72
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	50,466,652.49	47,872,530.39	2,899,361.13	9,369,673.75	110,608,217.76
二、累计折旧					
1. 期初余额	6,187,201.51	17,602,321.92	1,795,094.84	3,124,305.94	28,708,924.21
2. 本期增加金额	1,191,774.72	2,475,937.69	96,742.53	868,862.99	4,633,317.93
(1) 计提	1,191,774.72	2,475,937.69	96,742.53	868,862.99	4,633,317.93
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	7,378,976.23	20,078,259.61	1,891,837.37	3,993,168.93	33,342,242.14
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	43,087,676.26	27,794,270.78	1,007,523.76	5,376,504.82	77,265,975.62
2. 期初账面价值	44,253,140.06	30,270,208.47	1,058,666.29	6,139,885.80	81,721,900.62

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 至报告期末，本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 至报告期末，本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

新厂区地上建筑物	43,731,797.39	正在办理手续中
----------	---------------	---------

7、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
家电涂布机组	4,074,802.79		4,074,802.79	3,998,862.79		3,998,862.79
凤凰大街新厂区三期	530,373.02		530,373.02			
1.6MW 海尔光伏发电	6,523,077.15		6,523,077.15			
合计	11,128,252.96		11,128,252.96	3,998,862.79		3,998,862.79

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他 减少金额	期末余额
家电涂布机组	3,998,862.79	75,940.00			4,074,802.79
凤凰大街新厂区三期		530,373.02			530,373.02
1.6MW海尔光伏发电		6,523,077.15			6,523,077.15
静电膜净化车间		900.87	900.87		
眉村天然气管道		13,106.80	13,106.80		
合计	3,998,862.79	7,143,397.84	14,007.67		11,128,252.96

(3) 至报告期末，本公司不存在在建工程减值情况，未计提在建工程减值准备。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	11,011,736.70	80,000.00	81,752.15	11,173,488.85
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	11,011,736.70	80,000.00	81,752.15	11,173,488.85
二、累计摊销				
1. 期初余额	3,743,247.52	28,000.00	55,864.14	3,827,111.66
2. 本期增加金额	86,995.62	8,000.00	8,175.24	10,170.86
(1) 计提	86,995.62	8,000.00	8,175.24	10,170.86
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	3,830,243.14	36,000.00	64,039.38	3,930,282.52
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	718,493.56	44,000.00	17,712.77	7,243,206.33
2. 期初账面价值	7,268,489.18	52,000.00	25,888.01	7,346,377.19

截至本期末无通过本公司内部研发形成的无形资产。

(2) 至报告期末，本公司不存在未办妥产权证书的土地使用权。

9、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差	递延所得税资	可抵扣暂时性差	递延所得税资
资产减值准备	3,644,877.62	546,731.64	3,644,877.62	546,731.64

递延收益	6,730,000.00	1,009,500.00	6,730,000.00	1,009,500.00
合计	10,374,877.62	1,556,231.64	10,374,877.62	1,556,231.64

(2) 至报告期末，本公司无未经抵销的递延所得税负债。

(3) 至报告期末，本公司无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

(4) 至报告期末，本公司无未确认的递延所得税资产。

(5) 至报告期末，本公司无未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于五年内到期。

10、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付服务费用	837,735.83	837,735.83
合计	837,735.83	837,735.83

11、应付票据及应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	8,446,390.71	10,381,113.39
工程款	418,490.60	838,789.15
设备款	2,360,037.62	2,136,596.17
合计	11,224,918.93	13,356,498.71

(2) 账龄超过1年的重要应付账款。

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
松德智慧装备股份有限公司	1,466,571.95	设备质保金
太仓沃盛机电设备有限公司	323,621.00	设备质保金
东莞市金晓净化工程有限公司	107,336.99	设备质保金
温州神力集团	99,007.68	设备质保金
潍坊创宏基础工程有限公司	95,500.00	工程质保金
合计	2,092,037.62	

12、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

货款	134567.77	203225.65
合计	134567.77	203225.65

(2) 至报告期末，本公司无账龄超过1年的重要预收款项。

13、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	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,085,717.01	6,885,301.70	8,753,575.77	1,217,442.94
二、离职后福利-设定提存计划		536,669.99	536,669.99	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,085,717.01	7,421,971.69	9,290,245.76	1,217,442.94

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,085,717.01	5,983,290.20	7,851,564.27	1,217,442.94
二、职工福利费		391,889.23	391,889.23	
三、社会保险费		267,419.53	267,419.53	
其中：医疗保险费		216,500.75	216,500.75	
工伤保险费		22,219.71	22,219.71	
生育保险费		28,699.07	28,699.07	
四、住房公积金		222,029.64	222,029.64	
五、工会经费和职工教育经费		20,673.10	20,673.10	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	3,085,717.01	6,885,301.70	8,753,575.77	1,217,442.94

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、基本养老保险		516,583.26	516,583.26
2、失业保险费		20,086.73	20,086.73
3、企业年金缴费			
合计		536,669.99	536,669.99

14、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	271317.45	950,684.79
增值税	388756.65	
土地使用税	101,199.00	311,417.75
房产税	114,675.31	517,362.62
城市维护建设税	45,556.84	25,225.38
教育费附加	19,524.36	10,810.88
地方教育费附加	13,016.24	7,207.25
地方水利建设基金	3,254.06	1,801.81
印花税	4,875.18	3,426.64
个人所得税	6,820.05	27,568.27
合计	968995.14	1,855,505.39

15、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
制版费	107,895.39	105,551.39
员工费用	3,957.73	758.41
罚款和滞纳金		404,706.91
合计	111,853.12	511,016.71

(2) 至报告期末，本公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

16、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
国防装备防核化液体保护膜及建材保护膜专项资金	6,730,000.00			6,730,000.00	技术改造支出项目
拆迁补偿-与新建资产相关	38,158,207.11		1,060,829.28	37,097,377.83	智慧园项目拆迁补偿
科技发展计划项目	1,000,000.00			1,000,000.00	科技创新项目
合计	45,888,207.11		1,060,829.28	44,827,377.83	

17、股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	54,000,000.00						54,000,000.00

18、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	9,593,261.47			9,593,261.47
合计	9,593,261.47			9,593,261.47

19、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,691,607.29			9,691,607.29
合计	9,691,607.29			9,691,607.29

20、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	52,384,305.62	57,842,626.70
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-61,232.18	
调整后期初未分配利润	52,323,073.44	57,842,626.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1794085.71	5,617,209.85
其他转入		
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		13,500,000.00

项目	本期	上期
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	54117159.15	49,959,836.55

21、营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	60,804,569.19	45,641,057.77	72,401,815.18	52,821,000.03
其他业务	1,194,674.41	938,681.82	1,206,188.41	997,164.54
合计	61,999,243.60	46,579,739.59	73,608,003.59	53,818,164.57

22、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	111,493.05	249,421.68
教育费附加	47,782.73	106,895.01
地方教育费附加	31,855.16	71,263.34
地方水利建设基金	7,963.79	30,579.00
土地使用税	202,398.00	209,095.50
房产税	494,905.04	96,573.42
印花税	19,886.54	24,493.60
车船税	1,800.00	1,800.00
合计	918,084.31	790,121.53

23、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	945,407.09	1,352,926.32
差旅费	443,699.77	351,328.26
办公费	30,819.45	38,235.72
车辆使用费	66,451.30	68,932.20
折旧	11,397.39	3,125.32

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	1,118,354.79	1,398,384.51
业务招待费	281,539.74	212,592.17
其他	493,759.83	667,615.79
合计	3,391,429.36	4,093,130.29

24、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	94,320.69	128,921.38
差旅费	96,062.26	36,488.71
车辆使用费	127,901.37	130,738.10
业务招待费	335,306.40	168,174.33
折旧	562,007.52	417,341.14
摊销	103,170.86	339,773.17
工资及福利费	2,027,163.79	2,832,937.06
中介费	348,742.40	395,645.80
其他	280,872.28	426,927.13
合计	3,975,547.57	4,876,946.82

25、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	5,006,980.25	5,945,107.27
合计	5,006,980.25	5,945,107.27

26、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	271,074.96	212,900.28
减：利息收入	11,989.65	23,683.27
汇兑净损失	-36,243.16	71,875.24
手续费	44,134.06	135,499.95

项目	本期发生额	上期发生额
合计	266,976.21	396,592.20

27、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	27,064.06	-226,269.04
二、存货跌价损失	804,693.32	382,354.03
合计	831,757.38	156,084.99

28、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与收益相关/与资产相关
产业发展基金		239,190.60	与资产相关的
拆迁购置资产递延收益摊销	1,060,829.28	1,080,829.28	与资产相关的
2015年企业创新发展补助资金		844,000.00	与收益相关的
2016年实施创新驱动奖励资金		100,000.00	与收益相关的
专利创造资助资金		4,000.00	与收益相关的
合计	1,060,829.28	2,268,019.88	

29、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品持有期间的投资收益	26,901.84	
合计	26,901.84	

30、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
非流动资产处置利得合计		863,882.14	
其中：固定资产处置利得		863,882.14	
合计		863,882.14	

31、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
----	-------	-------	---------------

非流动资产处置损失合计		4,274.83	
其中：固定资产处置损失		4,274.83	
滞纳金	32,596.80		32,596.80
其他	11,030.52		11,030.52
合计	43,627.32	4,274.83	43,627.32

32、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	334425.08	1,052,215.91
递延所得税费用	-55,678.06	-9,942.75
合计	278747.02	1,042,273.16

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,072,832.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	310,924.91
子公司适用不同税率的影响	23500.17
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-55,678.06
研发费用加计扣除的影响	
所得税费用	278747.02

33、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
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	10982.00	3,900.00
政府补助		948,000.00
利息收入	11650.31	23,683.27
其他		
合计	22632.31	975,583.27

(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
支付往来款	384,405.70	375,369.06
各项费用	5,648,164.87	5,881,432.91
合计	6,032,570.57	6,256,801.97

(3) 本公司本期无支付的其他与投资活动有关的现金。

(4) 本公司本期无收到的其他与投资活动有关的现金。

(5) 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
贴现利息	271,074.96	212,900.28
合计	271,074.96	212,900.28

34、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	2,056,787.36	5,617,209.95
加：资产减值准备	831,757.38	156,084.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,633,317.93	3,988,316.03
无形资产摊销	103,170.86	330,266.88
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）		-859,607.31

补充资料	本期金额	上期金额
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）	266,976.21	420,275.47
投资损失（收益以“－”号填列）	-26,901.84	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		-9,942.75
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）	1,378,929.26	-2,235,853.89
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,379,723.51	1,193,866.59
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,959,002.28	-5,207,998.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,763,599.82	3,392,617.52
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	14,984,008.17	8,307,603.49
减：现金的期初余额	8,581,951.43	19,130,034.68
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,402,056.74	-10,822,431.19

(2) 本公司本期无支付的取得子公司的现金净额

(3) 本公司本期无收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	14,984,008.17	8,581,951.43

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	11,542.88	3,988.22
可随时用于支付的银行存款	14,972,465.29	8,577,963.21
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	14,984,008.17	8,581,951.43
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

35、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			711,300.18
其中：美元	107,502.37	6.6166	711,300.18
应收账款			1,824,181.27
其中：美元	275,697.68	6.6166	1,824,181.27
应付账款			225,235.35
其中：美元	34,040.95	6.6166	225,235.35

六、合并范围的变更

本期合并财务报表范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
潍坊胜达塑胶有限公司	潍坊	潍坊	研发、生产、销售保护膜	100.00		投资

八、关联方及关联交易

1、本公司关联方关系认定标准

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

2、本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
潍坊胜达塑胶有限公司	全资子公司	有限责任公司	潍坊	辛胜芝	研发、生产、销售保护膜

(续上表)

子公司全称	注册资本	持股比例(%)	表决比例(%)	组织机构代码
潍坊胜达塑胶有限公司	150万元	100.00	100.00	913707006931280819

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
辛胜芝	公司股东
辛峻伟	公司股东
山东省高新技术创业投资有限公司	公司股东
辛俊莉	公司股东
岳瑞香	公司股东辛胜芝的配偶
王瑞华	公司股东辛峻伟的配偶
张世磊	公司董事
王绪厂	公司董事、副总经理
孙爱霞	公司董事、财务负责人
李逸龙	公司监事
张兴伟	公司监事
李卫佳	公司监事
梅斌	公司总经理
牟淑杰	公司副总经理
辛永东	公司副总经理
潍坊海通新材料科技有限公司	公司股东辛俊莉控制之公司
潍坊盛源纺织有限公司	公司第一大股东之兄弟控制之公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
潍坊鑫昊塑料有限公司	公司第一大股东之兄弟控制之公司
山东金宝电子股份有限公司	董事张世磊担任该公司董事
山东山大华天科技集团股份有限公司	董事张世磊担任该公司董事
山东联诚精密制造股份有限公司	董事张世磊担任该公司董事
潍坊鲁信厚远创业投资管理有限公司	董事张世磊担任该公司董事
平原信达化工股份有限公司	董事张世磊担任该公司董事
山东天元信息技术股份有限公司	董事张世磊担任该公司董事
上海盛保投资管理有限公司	董事张世磊担任该公司董事
上海隆奕投资管理有限公司	董事张世磊担任该公司法定代表人、董事
北京恒泰万博石油技术股份有限公司	董事张世磊担任该公司董事
鲁信创业投资集团股份有限公司	董事张世磊担任该公司副总经理
东营海森密封技术有限责任公司	董事张世磊担任该公司董事
山东正金源泰创业投资有限公司	董事张世磊担任该公司董事
东营经济开发区斯博特创业投资有限公司	董事张世磊担任该公司董事
山东银团创业投资有限公司	董事张世磊担任该公司董事

4、关联方交易情况

(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
潍坊海通新材料科技有限公司	导电液	109,184.00	288,771.20

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	潍坊海通新材料科技有限公司	34,800.00	33,168.00

九、或有事项

截至2018年6月30日，本公司无应在本附注中披露的重要或有事项。

十、承诺事项

截至2018年6月30日，本公司无应在本附注中披露的承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无应在本附注中披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、2015年2月4日，本公司召开的2015年第一次临时股东大会审议通过《潍坊胜达科技股份有限公司关于吸收合并全资子公司潍坊胜达塑胶有限公司的议案》。截至2018年6月30日尚未完成上述吸收合并全资子公司事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	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	43,511,283.60	100.00	2,438,283.75	5.56	41,072,999.85
其中：账龄组合	43,511,283.60	100.00	2,438,283.75	5.56	41,072,999.85
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	43,511,283.60	100.00	2,438,283.75	5.56	41,072,999.85

(续上表)

类别	期初余额				
	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	45,723,431.46	100.00	2,493,091.12	5.45	43,230,340.34
其中：账龄组合	45,723,431.46	100.00	2,493,091.12	5.45	43,230,340.34
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	45,723,431.46	100.00	2,493,091.12	5.45	43,230,340.34

组合中，按账龄分析法计提坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	42,744,698.79	2,137,234.94	5
1至2年	307,667.70	30,766.77	10
2至3年	129,823.44	25,964.69	20
3年以上	169,552.64	84,776.32	50
4年以上	159,541.03	159,541.03	100
合计	43,511,283.60	2,438,283.75	

确定该组合依据的说明：应收账款的账龄越长，发生坏账的可能性越大。因此，将应收账款按账龄长短进行分组，分别确定不同的计提百分比估算坏账损失，使坏账损失的计算结果更符合客观情况。

(2) 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 22,172.59 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销深圳市和誉达精密机械有限公司应收账款 1,510.70 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 14,703,071.74 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 33.51%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 735,153.58 元。

(5) 至报告期末，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 至报告期末，本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例	

类别	期末余额				
				(%)	
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	331,585.90	100.00	83,449.30	25.17	248,136.60
其中：账龄组合	331,585.90	100.00	83,449.30	25.17	248,136.60
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	331,585.90	100.00	83,449.30	25.17	248,136.60

(续上表)

类别	期初余额				
	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	241,105.61	100.00	81,642.38	33.86	159,463.23
其中：账龄组合	241,105.61	100.00	81,642.38	33.86	159,463.23
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	241,105.61	100.00	81,642.38	33.86	159,463.23

组合中，按账龄分析法计提坏账准备

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	168,585.90	8,429.30	5
1-2年	16,200.00	1,620.00	10
3-4年	146,800.00	73,400.00	20
合计	331,585.90	83,449.30	

确定该组合依据的说明：其他应收款的账龄越长，发生坏账的可能性越大。因此，将其他应收款按账龄长短进行分组，分别确定不同的计提百分比估算坏账损失，使坏账损失的计算结果更符合客观情况。

(2) 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 4891.47 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本公司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	期初账面余额
备用金	165,503.02	55,000.00
保证金	146,800.00	146,800.00
押金	17,200.00	23,549.00
个人承担社保及公积金	2,082.88	15,756.61
合计	331,585.90	241,105.61

(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	款项的性质	是否关联方	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
潍坊高新技术产业开发区建筑工程管理处	建筑劳务工资保证金	否	146,800.00	3-4年	44.27	73,400.00
李中卫	备用金	否	46,000.00	1年以内	13.87	2,300.00
李瑞波	备用金	否	35,000.00	1年以内	10.55	1,750.00
李凤媛	备用金	否	20,000.00	1年以内	6.03	1,000.00
姬长旺	备用金	否	20,000.00	1年以内	6.03	1,000.00
合计			267,800.00		80.75	79,450.00

(6) 至报告期末，本公司无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 至报告期末，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 至报告期末，本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
合计	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
潍坊胜达塑胶有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
合计	1,500,000.00			1,500,000.00		

4、营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	60,804,569.19	45,041,057.77	72,401,815.18	52,821,000.03
其他业务	1,194,674.41	938,681.82	1,206,188.41	997,164.54
合计	61,999,243.60	46,579,739.59	73,608,003.59	53,818,164.57

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		859,607.31
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,060,829.28	2,268,019.88
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	26,901.84	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		

项目	本期发生额	上期发生额
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	163,159.67	9,942.72
少数股东权益影响额		
合计	924,571.45	3,117,684.47

2、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	1.42	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.69	0.02	0.02

本报告经公司第四届董事会第七次会议于2018年8月28日批准报出。

潍坊胜达科技股份有限公司

董事会

2018年8月28日