



新秀新材

NEEQ:838446

广东新秀新材料股份有限公司

GUANGDONG XINXIU NEW MATERIALS CO., LTD.

年度报告

2016

## 公司年度大事记

1、2016年1月5日，公司由有限公司成功变更为股份有限公司，为进一步完善公司治理结构、挂牌全国中小企业股份转让系统奠定了基础。

2、2016年7月22日，公司收到全国中小企业股份转让系统《关于同意广东新秀新材料股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，并于2016年8月2日成功挂牌新三板。此历史时刻标志着公司从此走上了资本市场，步入了新的发展平台，公司将在完善治理结构、拓宽融资渠道、加强运营管理、提升企业形象、实现企业价值倍增等方面实现新的飞跃。

3、2016年7月25日，公司获得北京新世纪检验认证股份有限公司认证的《ISO9001：2015质量管理体系认证证书》、《ISO14001：2015环境管理体系认证证书》、《GB/T28001-2001/OHSAS18000:2007职业健康安全管理体系》。获得此三项最新管理体系认证标志着公司在产品质量管理、环境管理、职业健康安全方面实现了巨大的飞跃。

4、鉴于公司于2016年度持续加大研发力度，扩大了新型材料在新产品领域的应用，原来的公司经营范围将不适合公司实际经营情况。公司董事会于2016年8月20日召开了《第一届董事会第六次会议》，一致通过了《关于变更公司经营范围的议案》、《关于因本次变更公司经营范围修改〈公司章程〉并授权董事会办理工商变更登记的议案》。公司的经营范围由“产销：电子产品、皮套、手机套、精密模具；研发、产销：电子零配件；货物进出口。（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）”变更为“研发、生产和销售：生态环境材料制造，复合材料制造，复合材料制品，电子产品及其零配件，通讯产品及其零配件，无人机零配件，智能穿戴设备，木制品，天然植物纤维制品，橡胶制品，塑胶制品，金属制品，特种陶瓷制品，汽车零部件和装饰件，箱包，精密模具；设立研发机构，研究和开发复合材料应用；货物进出口。（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）”。公司并于2016年9月22日取得变更后的营业执照。

5、公司为布局海外业务、直接服务前端客户、增加公司销售收入和利润、提升公司的综合竞争优势和持续发展能力，2016年9月26日公司第一届董事会第七次会议决议通过了《关于公司对外投资的议案》、《关于公司拟在韩国首尔设立办事处的议案》。

6、2016年10月3日，公司全资美国子公司 XINXIU USA CORP. 在美国加利福尼亚州取得营业执照并投入运营。

7、2016年12月9日，公司韩国办事处 GUANGDONG XINNIU NEW MATERIALS KOREA 在韩国首尔设立。

## 目 录

<b>第一节 声明与提示</b> .....	<b>4</b>
<b>第二节 公司概况</b> .....	<b>8</b>
<b>第三节 会计数据和财务指标摘要</b> .....	<b>10</b>
<b>第四节 管理层讨论与分析</b> .....	<b>12</b>
<b>第五节 重要事项</b> .....	<b>26</b>
<b>第六节 股本变动及股东情况</b> .....	<b>32</b>
<b>第七节 融资及分配情况</b> .....	<b>34</b>
<b>第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况</b> .....	<b>35</b>
<b>第九节 公司治理及内部控制</b> .....	<b>38</b>
<b>第十节 财务报告</b> .....	<b>43</b>

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、新秀新材	指	广东新秀新材料股份有限公司
有限公司、新秀电子	指	东莞市新秀电子有限公司
新星投资	指	东莞新星投资管理企业(有限合伙)
分公司、深圳分公司	指	广东新秀新材料股份有限公司深圳分公司
办事处、韩国办事处	指	GUANGDONG XINXIU NEW MATERIALS KOREA
美国子公司 Evutec	指	Evutec Corp. 爱永达股份有限公司
美国子公司 Xinxiu USA	指	Xinxiu USA Corp. 新秀美国有限公司
塞舌尔子公司、Xinxiu Corp.	指	Xinxiu Corporation
香港 Evutec	指	Evutec Enterprise Limited
股东大会	指	广东新秀新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	广东新秀新材料股份有限公司董事会
监事会	指	广东新秀新材料股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	广东新秀新材料股份有限公司公司章程
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
中天运、会计师事务所	指	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2016年1月1日至2016年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
Motorola、摩托罗拉	指	Motorola Mobility LLC、摩托罗拉移动技术(中国)有限公司及其设立于中国的公司
苹果手机	指	Apple Inc. 及其手机品牌
1+、一加	指	深圳市万普拉斯科技有限公司及其手机品牌
联想	指	联想移动通信科技有限公司
OPPO	指	广东欧珀移动通信有限公司及其手机品牌
Vertu	指	Vertu Corporation Ltd
锤子手机	指	北京锤子数码科技有限公司及其手机品牌
金立手机	指	深圳市金立通信设备有限公司及其手机品牌
7S 管理	指	整理、整顿、清扫、清洁、素养、安全、节约管理方式

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)保证年度报告中财务报告的真实、完整。

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

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

## 重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、营业收入下降的风险	<p>报告期内,公司营业总收入为 174,960,869.89 元,较 2015 年收入降低 41,327,741.63 元,降幅 19.11%,主要原因是:(1)2016 年,随着国内华为、OPPO 等主要手机厂商在国际市场所占份额大幅提升,公司主要外销客户市场份额有所下降,致使公司的外销收入有所下降;(2)美国子公司 Evutec 的苹果手机保护套销售下滑,报告期销售收入 12,166,570.43 元,较上年减少 18,777,851.27 元,降幅 60.68%。</p> <p>如果主要客户市场占有率继续下降,子公司 Evutec 的销售持续下降,公司将面临营业收入持续下降的风险。</p>
2、应收账款发生坏账的风险	<p>报告期末,公司应收账款账面余额为 60,365,694.34 元,从应收账款账龄结构来看,公司报告期末 1 年以内的应收账款 60,236,294.96 元,比率为 99.79%。应收账款账龄结构较好,出现坏账损失的可能性较小。但随着公司业务规模和销售收入的不断扩大,应收账款亦会相应增加,如果客户经营状况发生重大不利变化,应收账款存在发生坏账的风险。</p>
3、核心技术人员流失及核心工艺技术失密的风险	<p>复合材料研发和复合材料精密结构件或配件的生产与技术创新依赖于在生产过程中积累与掌握核心技术的科研人员、技术人员和关键管理人员,人才的缺失将会对本行业的持续发展造成重大影响。从目前我国复合材料行业来看,现有核心技术人员和关键管理人员较为稀缺,整个行业仍然存在技术与人才缺失的风险。公司目前在复合材料研发和加工工艺方面有良好的基础,拥有高学历、经验丰富的技术人才和核心技术人员,随着行业的发展,行业内企业对核心技术人才的争夺将日趋激烈。如果核心技术人员流失,将对公司生产经营带来不利影响。</p>
4、新项目开拓的风险	<p>为规避行业风险,优化产品结构,保障营收持续增长,公司持续投入大量资金研究复合材料在更多产品上的应用。目前公司在新型手机结构件、手机配件、飞行器、智能穿戴、日用品和智慧家居等其他多个领域开展研发,尽管本公司已对新立项目市场前景进行了充分的调研和论证,并已在某些开发项目上获得了成功,但未来市场的需求可能面临一定变化,公司在拓展新客户的过程中也会面临一定的不确定因素,从而可能导致新项目投产后无法达到预期效益。</p>
5、汇率变动的风险	<p>公司销售以外销为主,报告期外销收入 140,605,700.39 元,占营业收入比重为 80.36%。外销客户均以美元进行结算,因此汇率的波动对公司利润水平产生一定的影响。</p>
6、实际控制人控制不当的风险	<p>股东文峰先生直接持有公司 76.50%的股份,系公司控股股东。文峰与陈静系夫妻关系,文峰与汪应山系兄弟关系,三人通过直接或间接持股的方式合计持有公司 99.70%的股份,前述三人已于 2015 年 12 月 22 日签订了一致行动协议,就三人在公司重大事项的决策及日常经营活动方面的一致行动进行约定。由于上述三人为近亲属,且处于绝对控股地位,可利用其控制地位,通过行</p>

	使表决权对公司的人事、经营决策进行控制。虽然公司已经建立了较为完善的公司治理结构和内部控制制度,制定了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《关联交易决策管理办法》等规章制度,但并不排除实际控制人会利用其控制地位从事相关活动,从而对公司和少数股东的利益产生不利影响。
7、经营场所带来的风险	公司生产经营场所主要系位于东莞市塘厦镇平山 188 工业大道 90 号厂房、宿舍等建筑物,根据房屋所有人提供的《房地产权证》(粤房地证字第 C3338131 号),已取得房屋产权证书的建筑面积为 7,047.00 m <sup>2</sup> ,尚有部分建筑未取得房地产权证。根据东莞市塘厦镇平山社区居民委员会于 2016 年 3 月 8 日出具的《企业经营地址证明》,新秀新材生产经营地址位于东莞市塘厦镇平山 188 工业大道 90 号,此地址及其厂房设施属于工业用途,目前没有拆除或拆迁规划,虽然如此,公司所租赁的部分房屋仍存在不能续签的风险。
8、高新技术企业税收优惠的风险	公司于 2015 年 9 月 30 日被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合认定为高新技术企业,有效期三年,公司报告期享有 15%的所得税优惠税率。如果公司以后年度不再符合高新技术企业资格的认定标准或无法获取所得税优惠税率,公司的净利润将会受到影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	广东新秀新材料股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGDONG XINXIU NEW MATERIALS CO., LTD.
证券简称	新秀新材
证券代码	838446
法定代表人	文峰
注册地址	广东省东莞市塘厦镇平山 188 工业大道 90 号
办公地址	广东省东莞市塘厦镇平山 188 工业大道 90 号
主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路 1 号
会计师事务所	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	郑彦臣、陈新胜
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 1 门 701-704

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈静
电话	0769-38898900
传真	0769-87931896
电子邮箱	info@xinxiuelectronics.com
公司网址	www.keyrou.com
联系地址及邮政编码	广东省东莞市塘厦镇平山 188 工业大道 90 号 523728
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 8 月 2 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C39 计算机、通信和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	应用新型复合材料和自然环保材料制造消费电子产品精密结构件和配件, 主要产品有手机结构件、手机和平板电脑保护套、无人机零部件等。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	20,000,000
做市商数量	0
控股股东	文峰
实际控制人	文峰、汪应山、陈静

**四、注册情况**

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	914419006997150092	否
税务登记证号码	914419006997150092	否
组织机构代码	914419006997150092	否

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	174,960,869.89	216,288,611.52	-19.11%
毛利率	44.16%	38.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,861,124.85	29,831,010.97	-60.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,208,249.02	27,538,910.53	-55.67%
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）	12.75%	49.09%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	13.13%	45.32%	-
基本每股收益	0.61	3.41	-82.11%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	209,766,917.77	175,521,900.56	19.51%
负债总计	111,332,417.74	88,445,431.53	25.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	98,434,500.03	87,076,469.03	13.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.92	4.35	13.14%
资产负债率（母公司）	41.18%	40.89%	-
资产负债率（合并）	53.07%	50.39%	-
流动比率	1.25	1.37	-
利息保障倍数	10.65	13.22	-

#### 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	28,602,714.51	6,336,379.11	-
应收账款周转率	2.90	4.00	-
存货周转率	2.57	4.76	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	19.51%	-2.11%	-
营业收入增长率	-19.11%	-9.00%	-
净利润增长率	-60.24%	38.42%	-

#### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
--	------	------	------

普通股总股本	20,000,000	20,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

**六、非经常性损益**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-815,229.13
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)	1,480,331.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,073,483.25
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-408,381.38</b>
所得税影响数	61,257.21
少数股东权益影响额(税后)	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-347,124.17</b>

**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**

单位：元

科目	本期期末(本期)		上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资本公积	-	-	221,754.11	74,139,790.27	-	-
盈余公积	-	-	8,256,427.05	864,623.45	-	-
未分配利润	-	-	58,616,350.44	-7,909,882.12	-	-

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### （一）商业模式

公司所处行业：公司主营业务按照《上市公司行业分类指引》（2012年修订）的分类，复合材料消费电子精密结构件及配件属于“计算机、通信和其他电子设备制造业”，行业代码为C39；按照《国民经济行业分类》（GB/4754-2011）的分类，属于“计算机、通信和其他电子设备制造业”下的“电子元件及组件制造”，行业代码为C3971；根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》的标准，公司所处行业为“计算机、通信和其他电子设备制造业”，行业代码为C39。根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司投资型行业分类指引》的标准，公司所处行业为“电子设备、仪器和元件”，行业代码为171111。

公司主营业务和产品：公司以凯芙拉、碳纤维、玻璃纤维、尼龙、TPU、真皮、科技木、竹皮等多种性能独特的复合材料和绿色环保材料为原材料，从事消费电子精密结构件和保护套的研发、生产及销售，是将高性能复合材料应用到消费类电子产品领域的先驱。报告期内，公司的主要产品有：手机结构件，手机和平板电脑保护套，无人机零部件。

公司的销售收入来源为产品直接销售。按销售渠道分，其中外销收入140,605,700.39元，占总营业收入的80.36%；内销收入34,355,169.50元，占收入比重19.64%。

报告期内，公司除了继续服务于Motorola、联想、1+等著名手机品牌商外，更新增服务于国内外其他手机品牌，包括国际轻奢品牌Vertu，国内的锤子手机和金立手机等其他知名手机品牌。公司更突破了原有的通讯领域产品，在智能穿戴和无人机领域取得重大研发成果，成为国内知名无人机品牌的合格供应商，并在报告期末实现规模量产。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生重大变化。

年度内变化统计：

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

#### （二）报告期内经营情况回顾

##### 总体回顾：

##### 1、报告期内的财务状况

报告期内，营业总收入为174,960,869.89元，较2015年收入降低41,327,741.63元，降幅19.11%；营业总成本159,379,943.45元，较上年减少24,238,729.39元，降幅13.20%；营业利润15,580,926.44元，较上年减少17,089,012.24元，降幅52.31%。收入下滑的主要原因系：（1）随着国内知名手机品牌华为、OPPO等智能手机的快速崛起，苹果手机面临着激烈的市场竞争情况，美国子公司Evutec的苹果手机套销售随之下滑，报告期销售收入12,166,570.43元，较上年减少18,777,851.27元，降幅60.68%；（2）因针对国内客户开发的新项目未能如期取得成功，报告期内销收入34,355,169.50元，较上年内销收入减少19,742,014.55元，降幅36.49%。

## 2、管理层采用的主要应对措施

(1) 公司管理层为规避手机、平板电脑行业风险，早在 2015 年已开始布局研发复合材料在智能穿戴、智慧家居和飞行器等其他领域的应用，并于报告期取得了重大进展。新项目、新产品的陆续成功开发将为公司未来几年带来显著的经济效益。

(2) 公司为避免客户集中度过高的风险，在报告期内除了维护与原来的 Motorola、联想、1+ 等客户的合作之外，并开发了一批新的客户，如国际著名手机品牌 Vertu，国内的魅族、锤子和金立等手机品牌厂商。

(3) 报告期内，为进一步扩大海外市场份额，更好服务海外客户，公司董事会决议设立了位于首尔的韩国办事处和位于加利福尼亚州的美国子公司，拓展公司的 OEM/ODM 业务，以扩大公司外销收入来源。

(4) 调整自主品牌 EVUTEC 手机保护套的销售策略，优化子公司管理和人员架构，拓展新销售渠道的同时加强对终端销售市场的监控，加强对终端市场的推广和促销，加强新产品开发的同时做到更详尽的客户需求调研、市场定位和价格定位。

上述措施及产品的多样化、客户多元化和销售渠道多样化，将为公司将来增加营销收入和扩大利润提供保障。

## 3、报告期内取得的重大成果

(1) 报告期内公司在客户开发方面取得了较大的突破。新增著名手机品牌客户 Vertu，证明高品质客户对公司产品质量的认可；在国内，也成功引入了锤子手机和金立手机等国内知名手机品牌商和知名无人机品牌商。客户群的扩大和客户多元化将为公司将来增加销售收入和扩大利润提供了保障。

(2) 报告期内公司在新产品研发方面，特别在智能穿戴设备和无人机零部件方面取得了重大成功，成为无人机知名品牌商的合格供应商。公司产品突破了原来的通讯电子产品领域，成功延展到其他消费电子领域。

公司一直秉承科技创新理念，为响应国家战略规划，加强新材料研发力度，加快产品技术升级，将报告期营业收入的 10% 以上持续投入到新材料、新工艺、新技术、新项目的研究开发中。公司在研究开发的同时注重对自主知识产权的保护，至报告期末，公司拥有发明专利 3 项，申请中的发明专利 11 项，其中在报告期内新申请发明专利 7 项，特别在碳纤维制备方案和纤维增强热塑性复合材料部件的制备方法上取得了重大突破。

(3) 报告期内公司在管理水平上取得了飞跃。报告期内，为进一步加强产品质量管理和企业环境管理，公司在原有的 ISO9001:2008 质量管理标准和 ISO14001:2004 环境管理标准的基础上，通过顾问机构辅导并付诸实施，于 2016 年 7 月 25 日获得更新的《ISO9001:2015 质量管理体系认证证书》、《ISO14001:2015 环境管理体系认证证书》。

为强化企业的安全管理，保护职工安全与健康，增强员工和企业的凝聚力，加强企业社会责任感，公司为此引入了职业健康安全标准和社会责任管理标准，并于 2016 年 7 月 25 日获得《GB/T28001-2001/OHSAS18000:2007 职业健康安全管理体系认证证书》。

产品质量管理、企业环境管理和职业健康安全管理体系水平的提高，为规范公司治理、提高公司经营管理水平和保障公司持续发展提供了基础。

## 1、主营业务分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	174,960,869.89	-19.11%	-	216,288,611.52	-9.00%	-
营业成本	97,691,800.86	-26.40%	55.84%	132,740,480.52	-14.54%	61.37%
毛利率	44.16%	-	-	38.63%	-	-

管理费用	47,421,677.53	27.25%	27.10%	37,267,950.92	-1.53%	17.23%
销售费用	15,258,911.53	17.65%	8.72%	12,970,077.89	39.29%	6.00%
财务费用	-2,306,752.85	-415.45%	-1.32%	-447,526.01	-117.98%	-0.21%
营业利润	15,580,926.44	-52.31%	8.91%	32,669,938.68	4.92%	15.10%
营业外收入	1,506,658.69	-62.82%	0.86%	4,052,013.96	2367.27%	1.87%
营业外支出	1,915,040.07	92.30%	1.09%	995,880.04	-62.00%	0.46%
净利润	11,861,124.85	-60.24%	6.78%	29,831,010.97	38.42%	13.79%

#### 项目重大变动原因：

1、本年度营业收入 174,960,869.89 元，较上年收入减少 41,327,741.63 元，降幅 19.11%。收入下滑的主要原因：

(1) 美国子公司 Evutec 的苹果手机套销售下滑，报告期销售收入 12,166,570.43 元，较上年减少 18,777,851.27 元，降幅 60.68%；

(2) 因针对国内客户开发的新项目未能如期取得成功，报告期内销收入 34,355,169.50 元，较上年内销收入减少 19,742,014.55 元，降幅 36.49%。

2、本年度营业成本 95,657,600.62，较上年成本减少 37,082,879.90，降幅 27.94%。主要形成原因：

(1) 由于营业收入减少，导致销售成本相应减少；

(2) 公司本年度加大成本控制力度，直接材料费用占比由 65.10% 下降到 57.70%，降低了 7.40%。

3、本年度管理费用较上年度支出增加 10,153,726.61 元，其主要原因：

(1) 本年度加大对新材料、新工艺、新产品的研发力度，研发支出比上年度增加 3,370,194.32 元，占管理费用增加额的 33.19%；

(2) 职工薪酬增加 3,425,851.86 元，占管理费用增加额的 33.74%，主要是因为①职工薪酬普遍比上年度上涨；②母公司和美国子公司增加了薪酬较高的管理人员。

(3) 外购服务费(主要是公司新三板挂牌服务费用)增加 1,977,262.67 元，占管理费用增加额的 19.47%；

(4) 折旧、无形资产摊销、低值易耗品摊销费用增加 1,581,542.30 元，占管理费用增加额的 15.58%。主要原因为①报告期新增固定资产 1500 多万元，造成折旧费增加；②上年度厂房装修费列入长期待摊费用，增加了本年度摊销费用。

4、本年度销售费用较上年度支出增加 2,288,833.64 元，主要形成原因：

(1) 因为公司在本年度新设立了以市场营销为主营业务的美国子公司 Xinxiu USA 和韩国办事处，雇佣的销售人员增加，导致销售人员薪酬及福利费较上年度增加 3,584,781.42 元，占销售费用增加额的 156.62%；

(2) 因为报告期内新设立的子公司和办事处，致使办公费较上年度增加 1,278,351.82 元，占销售费用增加额的 55.85%；

(3) 销售人员的增加导致差旅费较上年度增加 1,007,613.14 元，占销售费用增加额的 44.02%；

(4) 运杂费较上年度增加 762,446.54 元，占销售费用增加额的 33.31%；

(5) 广告宣传费较上年度减少 3,088,045.73 元，销售佣金较上年度减少 1,369,317.05 元，使本年度的总销售费用较上年度降低 34.37%。

5、本年度财务费用较上年度支出减少 1,859,226.84 元。其中利息支出减少 1,141,887.75 元，占财务费用降低额的 61.42%；由于汇率变动导致汇兑收益增加 1,077,676.24 元，占财务费用降低额的 57.96%。

6、综上所述，因为销售收入较上年度下降 19.11%，管理费用和销售费用较上年度分别上升 27.25% 和 17.65%，致使营业利润较上年度下降 52.31%。

7、本年度营业外收入较上年度降低 2,545,355.27 元，主要原因：

(1) 2015 年度政府补助收入 2,177,700.00 元，本年度政府补助收入 1,480,331.00 元，导致营业外收入减少 697,369.00 元；

(2) 2015 年度营业外收入中的“其他”金额较大，是因为其中的 1,516,805.15 元系供应商对公司委托的加工原材料造成损失支付的赔偿款。本年度营业外收入中的“其他”金额为 2,347.37 元。

8、本年度营业外支出较上年增加 919,160.03 元，主要形成原因是报告期补交以前年度税金，产生滞纳金 1,051,209.76 元。

9、2016 年公司实现净利润为 11,861,124.85 元，较 2015 年减少 17,969,886.12 元，主要系公司收入的下降及费用的增加所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	169,511,063.63	95,657,600.62	213,264,085.48	132,724,434.65
其他业务收入	5,449,806.26	0.00	3,024,526.04	16,045.87
合计	174,960,869.89	95,657,600.62	216,288,611.52	132,740,480.52

### 按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
外销	140,605,700.39	80.37%	162,191,427.47	74.99%
内销	34,355,169.50	19.64%	54,097,184.05	25.01%

### 收入构成变动的的原因：

1、外销收入的减少主要是因为美国子公司 Evutec 的苹果手机套销售下滑，报告期销售收入 12,166,570.43 元，较上年度减少 18,777,851.27 元，降幅 60.68%；

2、内销收入的减少主要是因为针对国内客户开发的新项目未能如期取得成功，报告期内销收入 34,355,169.50 元，较上年度内销收入减少 19,742,014.55 元，降幅 36.49%。

## (3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	28,602,714.51	6,336,379.11
投资活动产生的现金流量净额	-23,926,459.70	-25,091,463.28
筹资活动产生的现金流量净额	-3,021,537.60	-4,819,772.81

### 现金流量分析：

本年度经营活动产生的现金流量净额较上年度增加 22,266,335.40 元，其中主要影响因素有：

1、销售商品收到的现金较上年度减少 45,828,200.23 元，购买商品支付的现金减少 49,607,101.55 元，两者产生现金净流入 3,778,901.32 元；

2、收到的税费返还比上年度增加 4,193,394.87 元，支付的各项税费减少 9,627,858.68 元，导致现金净流入增加 13,821,253.55 元；

3、支付给职工以及为职工支付的现金较上年度减少 4,511,253.56 元。

## (4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	Motorola (Wuhan) Mobility Technologies Operating Center Co., Ltd.	76,649,094.10	43.81%	否
2	Motorola Mobility LLC	24,301,751.37	13.89%	否
3	ModusLink Electronic Technology (Shenzhen) Co., Ltd.	11,191,150.72	6.40%	否
4	深圳市万普拉斯科技有限公司	11,040,490.44	6.31%	否

5	Flextronics International Tecnologia Ltda.	10,379,223.69	5.93%	否
合计		133,561,710.30	76.34%	-

## (5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	东莞键升印刷有限公司	5,877,709.62	7.71%	否
2	东莞均益精密五金制品有限公司	4,717,034.00	6.19%	否
3	广州卡秀堡辉涂料有限公司	3,348,498.66	4.39%	否
4	飞比达电子元器件(东莞)有限公司	3,121,027.79	4.09%	否
5	惠阳区新圩联华模具制版厂	2,987,864.05	3.92%	否
合计		20,052,134.12	26.31%	-

## (6) 研发支出与专利

## 研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	18,100,176.01	14,729,981.69
研发投入占营业收入的比例	10.34%	6.81%

## 专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	3
公司拥有的发明专利数量	3

## 研发情况：

报告期内，公司新招聘材料学和工业工程学博士4人（含子公司1人），加强了公司的研发能力，带动了公司研发项目质量的提升，报告期内并新增申请中的发明专利7项。

## 1、报告期及报告期前的研发项目情况：

序号	产品名称	产品简介	项目开发目标	开发情况（阶段）	主要合作客户
1	无人机碳纤维螺旋桨/零部件	采用碳纤维编织布作为无人机螺旋桨，外观纹路独特清晰，科技感强，操作温度高，在恶劣环境下，耐用，不易变形，不易老化，耐挤压。	成功开发出外观科技时尚，飞行功能稳定高速的外观结构件。	开发成功，已进入量产	知名无人机品牌商
2	真皮复合材料手机外壳	采用真皮材质作为外观，复合材料加强内部结构，触感真实柔软，体现高端奢华商务风范。	皮匠精神应用于真皮材质的制作，结合专业复合材料制造技术，打造奢华手机质感。	开发成功，已进入量产	Vertu，金立手机
3	AR/VR虚拟现实头盔	全新3D立体成像一体机款式耳机，可以创建和体验虚拟世界，用户可以有仿真的视觉感知、听觉感知、触觉感知、运	将复合材料应用于智能穿戴设备，减轻产品的重量，并达到最佳外观	开发成功，将进入试产阶段	

		动感知，甚至还包括味觉、嗅觉、感知等。	效果和触感。		
--	--	---------------------	--------	--	--

## 2、公司新研发项目情况：

序号	产品名称	产品简介	项目开发目标	开发情况（阶段）	研发项目对公司未来的影响
1	生物基全降解材料制品	生物基可降解材料制品，在土壤和自然环境下可完全、快速降解，无毒、无公害、无异味，降解后不会破坏土质结构，真正做到“源于自然，还于自然”。	3c 产品外壳、智能家居、智能生活产品	材料及工艺验证阶段，待确认材料和工艺后，进入批量验证阶段	保护环境的同时，也能使研发成果应用到更广泛的领域
2	高保护性(防摔、防震、防尘、防撞)手机保护套开发	开发利用发泡材料与纤维增强复合材料缓振吸能结构。	玻璃、陶瓷手机电池盖产品的推出将对现有市面的保护套产品提出挑战。传统的硅胶，TPU 或者硬壳的手机保护套起不到很好的保护作用，碎屏随时发生，手机安全无保障。本产品利用高科技新材料通过新型工艺制作，使得手机在经历碰撞时可以形成有效的缓冲、缓振，有效抵抗跌撞造成的损害，从而安全地保护手机。	材料及工艺验证阶段，待确认材料和工艺后，进入批量验证阶段。	扩展公司手机保护套的市场范围
3	复合材料运动鞋底	高稳定性，适用于激烈的运动项目的复合材料鞋底	高刚性轻薄碳纤维、防扭转碳纤维板材	材料及工艺验证阶段，待确认材料和工艺后，进入批量验证阶段。	新领域产品的研发，将会进一步丰富公司的产品线
4	智能家居产品	未来家居智能一体化下的更轻便、更科技感和更环保的产品	智能家居用品，包括控制器、音响设备等产品	模具开发阶段	智能家居将是未来人类生活的必然方向，前瞻性研发将是公司发展的重大保障

公司将秉承研发创新的精神，以复合材料应用为导向，将公司掌握的核心技术应用到更多的销售电子产品和其他领域的产品。

## 2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年期末			上年期末			占总资产比重
	金额	变动	占总资产	金额	变动	占总资产	

		比例	的比重		比例	的比重	的增减
货币资金	15,155,635.11	7.39%	7.22%	14,112,885.86	-62.52%	8.04%	-0.82%
应收账款	60,365,694.34	23.74%	28.78%	48,785,331.96	-17.71%	27.79%	0.98%
存货	46,368,196.85	56.33%	22.10%	29,660,742.42	13.41%	16.90%	5.21%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	68,293,310.58	17.26%	32.56%	58,241,767.61	30.52%	33.18%	-0.63%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	2,709,216.00	-52.72%	1.29%	5,730,753.60	100.00%	3.26%	-1.97%
资产总计	209,766,917.77	19.51%	-	175,521,900.56	-2.11%	-	21.62%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、报告期内，公司的销售收入主要发生在下半年，致使报告期末的应收账款余额较上年期末增加23.74%。

2、报告期内，公司新增机器设备、运输工具和其他电子设备21,158,983.60元，致使报告期末的固定资产金额较上年期末增加17.26%。

3、报告期末存货金额46,368,196.85元，较上年期末增加16,707,454.43元。变动较大的主要原因：

(1) 报告期末未形成产成品的在产品13,189,441.30元，较上年度增加6,558,010.62元，占存货增加额的39.25%；

(2) 报告期末未出货产成品库存25,206,284.40元，较上年增加7,591,568.25元，占存货增加额的45.44%。

4、长期借款较上年度减少3,021,537.60元，为本年度偿还部分银行借款本金。

### 3、投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

##### 1、公司控股子公司情况

(1) Evutec Corp: 2012年12月17日设立于美国加利福尼亚州，注册编号为3524779，发行股份1,000,000股股份，公司持股100%。主要经营地址为4841 Chino Ave Chino, CA 91710，经营范围：进出口及销售：手机及电脑等电子产品周边配件，主营业务为：自主品牌Evutec手机保护套的研发和销售。

(2) Xinxiu Corporation: 2015年6月15日设立于塞舌尔共和国，注册编号为167960，发行股份1,000,000股股份，公司持股100%。注册地址为P.O.Box 1239, Offshore Incorporations Centre, Victoria, Mahe, P. Republic of Seychelles。经营范围：进出口贸易（手机和电脑等电子产品配件）。主营业务为：服务公司的转口贸易和中国境内保税区客户业务需求。

(3) Xinxiu USA Corp: 2016年10月3日设立于美国加利福尼亚州，注册编号为3948743，发行股份1,000,000股股份，公司持股100%。主要经营地址为3080 Olcott Street, Suite A115, Santa Clara, CA 95054，主营业务为：为公司拓展在北美地区的OEM/ODM业务。

##### 2、报告期内，对公司净利润产生重大影响的子公司情况

(1) Evutec Corp: 报告期营业收入12,166,570.43元，净亏损11,548,484.11元。

(2) Xinxiu USA Corp: 报告期末未取得营业收入，净亏损1,459,440.49元。

##### 3、报告期取得或处置子公司情况

为扩大公司在北美市场的OEM/ODM业务，2016年10月3日新设位于美国加利福尼亚州的子公司Xinxiu USA Corp。公司注册编号为3948743，主要经营地址为3080 Olcott Street, Suite A115, Santa Clara, CA 95054，主营业务为：为公司拓展在北美地区的OEM/ODM业务。

#### (2) 委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司无委托理财及衍生品投资。

### （三）外部环境的分析

#### 1、宏观环境

新秀新材身处复合材料精密结构件和配件行业，横跨新材料、消费电子及精密模具制造三大领域，倍受国家政策的扶持，正迎来前所未有的发展机遇。国家将新材料行业列为我国七大战略新兴产业和“中国制造 2025”重点发展的十大领域之一，将成为整个制造业转型升级的产业基础。

#### 2、行业发展

目前公司的复合材料精密结构件及配件主要应用于手机、平板电脑等消费电子产品领域，这些产品更新快，消费需求旺盛，相关复合材料产品在旺盛的消费电子产业的带动下市场空间巨大。随着 VR / AR、智能穿戴和智能家居行业的兴起，鉴于复合材料精密结构件和配件具备高强度、轻薄、耐冲击、耐划伤、具有独特外观和触感等一系列优良性能，复合材料精密结构件及配件行业，将迎来新的机遇；随着消费者收入和消费能力的提高，高端的个性化的产品会被更多人青睐和采用，公司产品的市场规模将进一步扩展。

#### 3、周期波动

复合材料精密结构件和配件行业服务的客户范围较广，本行业的周期性主要来源于下游消费电子行业领域的技术更新周期，以新秀新材主营业务中的手机结构件和手机保护外壳为例，手机品牌每年更新换代比较频繁，并且各手机品牌新品推出时间较为集中，因此新品推出前段时间为行业生产的高峰期。

#### 4、市场竞争现状

新秀新材身处复合材料精密结构件和配件行业覆盖的下游行业领域分布广泛、产品种类繁多和更新换代快等特点，不同领域产品的材料特性、结构设计特点、加工标准、表面处理要求等方面存在差异，生产工艺复杂，并涉及到多专业及交叉专业技术，需要企业经过长时间的实践，这也对一个公司生产加工领域带来了限制。另外，由于本行业覆盖的下游行业众多，一家公司受产能限制只能重点服务于几个重点领域，新秀新材目前服务的重点客户领域为消费电子行业，同时正在积极拓展汽车、智能家居、运动等行业，下游行业的巨大市场以及本行业企业的普遍规模较小，使得行业内公司市场化程度较高，市场占有率一般都较低。

#### 5、公司主要竞争企业

##### （1）通达集团

通达集团为消费类电子产品之外壳一站式服务供应商，主要设计及生产消费类电子电器，包括手机、手提电脑及电器用品之外壳及相关产品。通达集团于 2000 年在香港联交所主板上市，行业分类为资讯科技业—资讯科技器材，2006 年入选福布斯亚洲中小企业 200 强。集团坚持以客户需求为中心，在全球 30 多个国家和地区建立了制造中心和服务网络，其中石狮、厦门、上海及深圳以为主要生产基地，同时于上海及台湾开设研发中心。合作伙伴主要包括：华为、联想、中兴、小米、惠普、戴尔、华硕、富士通等企业。

##### （2）长盈精密

长盈精密成立于 2001 年 7 月，于 2010 年 9 月在创业板上市，股票代码 300115，是一家专业从事移动通信终端、数码及光电产品等配套精密电磁屏蔽件、微型精密连接器、手机滑轨、手机金属边框、表面贴装式 LED 精密封装支架等产品研发、生产、经营的高成长型股份制企业，也是国家、深圳市认定的“高新技术企业”。

##### （3）劲胜精密

劲胜精密成立于 2003 年 4 月，于 2010 年 5 月在创业板上市，股票代码 300083，专注于消费电子领域精密模具及精密结构件研发、设计、生产与销售，在塑胶结构件、精密模具、镁合金结构件、玻璃结构件、天线结构件、粉末冶金结构件方面均有卓越的表现。

### （四）竞争优势分析

## 1、市场地位

新秀新材是行业内将芳纶纤维、木、竹应用于消费电子产品的先驱，是拥有复合材料成型技术、环氧树脂配方技术和精密模具制造技术等多项核心技术的高新技术企业，公司拥有发明专利 3 项，实审中的发明专利 11 项。公司自成立以来始终坚持专业化发展道路，凭借在复合材料加工制造领域多年的市场积累和研发投入，目前已在业务规模、技术水平等方面有所突破。公司生产工艺水平较为先进，产品的各项性能和技术指标较国内同类产品有较大的竞争优势。公司在产品立项时的高起点技术选择和经营上的高品质竞争理念，使得手机后盖及手机保护套等产品一进入市场即表现出强劲的竞争力，公司已为摩托罗拉、一加、OPPO、金立等企业提供产品和服务。通过上千万件产品的生产，持续改进设备，优化工艺，在复合材料电子产品领域独树一帜，生产能力在生产同类产品的企业中位居前列。

## 2、公司竞争优势

### （1）卓越的研发能力

创新是新秀新材的 DNA，报告期将占销售收入的 10%以上投入持续研发，自主研发模压、激光切割、急冷急热等先端设备，多项工艺实现自动化、智能化运作，公司通过消化吸收先进技术、引进人才、加大创新投入等措施，建立起有效的创新机制，掌握了复合材料加工完整产业链的生产工艺及核心技术，成功研制出达到国内首创的各类复合材料创新产品，成为国内为数不多的生产复合材料结构件及配件的企业。

公司建立了以研发为主体、市场为导向、产学研相结合和生产工艺全流程创新激励的技术创新机制，并实时与客户就公司的产品技术性能保持信息交流，全面搜集公司产品在使用中的技术参数和研发所需的相关数据。公司非常重视与高等院校等科研机构的合作，借助武汉大学深圳研究院、杜邦等研究机构高效的科研设备，坚持边研发、边中试、边规模化生产的产品升级模式。

### （2）强大的垂直整合能力

从模具开发、开料、成型、切割、注塑、打磨、喷涂、测试等到最后的包装，新秀新材通过整合产业链资源，为客户提供端到端服务，帮助客户缩短产品开发时间，实现成本缩减。

### （3）高效的生产效率

通过上千万件产品的生产，新秀新材持续改进设备，优化工艺，提升自动化水平，使生产效率大幅提升。

### （4）优秀的管理团队和核心技术人员

公司管理团队和核心技术人员具有较强的责任心和事业心。主要管理人员都具有多年的行业内从业经历，具有较为丰富的从业经验。核心技术人员具备成熟的生产技术运用能力和精细的现场管理水平，在长期生产过程中积累的专业生产经验能够适应多品种、多规格、多批量的生产，不仅能敏锐把握行业和技术发展方向，而且拥有较为丰富的工艺改进实践经验，可保证公司研发的新产品迅速实现规模化生产，这一优势是保证公司在未来的市场竞争中持续发展的坚实基础，成为公司参与市场竞争的重要优势

### （5）全球布局，快速服务

公司总部设在东莞，分别在美国、韩国、深圳等多地设立营销中心，为客户提供快速服务。公司拥有完善的复合材料精密结构件制造服务体系，能够为客户提供从产品的前瞻性研发到精准生产，再到产品的及时配送及后续跟踪服务的一体化解决方案。公司供货周期短，交货能力强，产品开发速度快，同时公司营销人员均具有较为丰富的技术知识，可以快捷准确地掌握市场动态和理解客户需求，并及时反馈到公司研发部门，保证了公司与客户之间有效的沟通，为客户提供更优质的服务。

## 3、公司竞争劣势

### （1）研发资源配比不足

公司目前除了进入消费电子领域，还将研发延伸到了其他领域，公司的研发模式为“共同研发”，与客户共同进行产品结构开发、图样设计等前瞻性研究，这就在公司每进入一家新客户、每进入一个新领域，就需要相应提升在该客户领域的研发资源配比，虽然公司现有研发投入经费较大，研发实力较强，但公司目前的研发人才、研发设备等均不能够很好地适应未来在新客户领域的业务开展，研发资源配比仍然不足。

### （2）产品价格竞争力不够

因为复合材料成本比较高，成型技术难度大，制造工艺比较复杂，导致产品的造价高，不具备与普通材料制品的竞争力。复合材料结构件一般只能运用在高端产品，比如高端智能手机上，终端消费群体属于少数群体，单一的订单量不会太大，影响了公司的产能和扩展。

### （五）持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；没有对公司持续经营能力有重大不利影响的事项。

#### 1、行业发展趋势向好

公司所在消费电子行业持续向好，公司一直深耕的智能手机和平板电脑行业蓬勃发展，公司已经跨进的智能穿戴和无人机等新领域处于刚刚起步阶段，行业发展空间巨大。复合材料及其结构件和配件在消费电子产品上的应用在国内乃至全球市场上也是刚刚起步，公司将顺应国家新材料战略规划和行业趋势取得持续良好发展。

#### 2、公司优秀的研发能力

公司在复合材料应用技术方面深耕多年，在将复合材料应用到消费电子精密结构件及保护外壳领域，公司的技术水平处于行业领先地位。在公司聘请的高端人才的带动下，公司的整体研发能力大幅提升，研发项目的成功率也得到提升。随着产品的不断优化、产品范围的扩展，保证了公司的持续发展能力。

#### 3、公司优秀的管理能力

自股份公司成立以来，公司管理层根据公司章程和有关法律法规，制度了一系列重要内控制度，防范经营风险。通过对《ISO9001：2015 质量管理体系》、《ISO14001：2015 环境管理体系》、《GB/T28001-2001/OHSAS18000:2007 职业健康安全管理体系》和日常经营中 7S 管理的贯彻执行，公司的管理能力全方位提高，管理水平的提高保障了公司生产经营的高效、有序开展，保证了公司的持续经营能力。

#### 4、公司优秀的市场开发能力

公司有稳定的营销团队，加大了对国内市场的开发力度；并通过设立境外子公司或办事处，建立海外客户服务中心，加强与海外客户的沟通，更近距离地了解客户需求和国际市场发展趋势；工厂与海外联动，提升沟通效率，改善服务品质，扩大公司产品的影响力，将带动公司的外销销售收入的增长。

### （六）扶贫与社会责任

报告期内，公司发动和组织员工积极参与东莞市中心血站的无偿献血、关爱他人的活动；倡导并组织员工为意外身故的同事的家属给予捐助；公司关慰孤寡老人的生活，报告期对当地孤寡老人给予了捐助。

公司将把社会责任放在公司发展的重要位置，提供优质产品和服务、关爱员工、关注环境、救助需要帮助的人群、回馈社会等将是公司的长远目标。

### （七）自愿披露

不适用

## 二、未来展望（自愿披露）

### （一）行业发展趋势

#### 1、政策护航，宏观环境趋好

新秀新材身处复合材料精密结构件和配件行业，横跨新材料、消费电子及精密模具制造三大领域，倍受国家政策的扶持，正迎来前所未有的发展机遇。国家将新材料行业列为我国七大战略新兴产业和“中国制造 2025”重点发展的十大领域之一，将成为整个制造业转型升级的产业基础。

## 2、消费升级，市场扩展空间大

本公司的复合材料精密结构件及配件主要应用于手机、平板电脑等消费电子产品领域，这些产品更新快，消费需求旺盛，公司的相关复合材料产品在旺盛的消费电子产业的带动下市场空间巨大。随着 VR/AR、智能穿戴和智能家居行业的兴起，鉴于复合材料精密结构件和配件具备高强度、轻薄、耐冲击、耐划伤、具有独特外观和触感等一系列优良性能，复合材料精密结构件及配件行业，将迎来新的机遇，市场规模将进一步扩展。

## 3、节能环保，解决资源和能源短缺

人与自然共生，提高资源利用效率、保护和改善生态环境，是人类社会可持续发展的永恒主题。近年来，环境问题日益突出，环境保护迫在眉睫。节能环保，被列入国家十三五规划中七大新兴产业之一。制造业需要做好存量的绿色化改造和增量的绿色化构建。复合材料具有质轻、高力学性能、耐腐蚀性强、使用寿命长等优势，有效节省资源和能源，降低污染物排放，在节能环保方面的优势日益凸显。新秀新材在节能环保方面走在行业前列，率先将天然竹、木等自然环保材料应用于手机结构件，并一直致力于将自然环保材料推广应用到更多消费电子产品、更广阔领域的研究开发。

## （二）公司发展战略

新秀新材将坚持以“一个提升，两个坚持，三个拓展”的发展战略，充分发挥在复合材料领域的技术优势，把握机遇，持续创新，通过开发复合材料特色产品，让复合材料科技贴近生活，增进生活品质。

一个提升：提升产品质量。质量是企业生存和发展的根本，持续提升产品质量，是新秀新材不变的追求。

两个坚持：坚持环保经营，坚持研发创新。

三个拓展：市场拓展、行业拓展、产品拓展。

## （三）经营计划或目标

### 1、市场拓展

美国市场一直以来是新秀新材的核心市场，在进一步深耕美国市场的同时，2017年，新秀新材将积极拓展亚洲市场，并持续扩大在中国市场的份额。

### 2、行业拓展

过去的几年，新秀新材的业务主要集中在通信领域的手机结构件和配件，2016年在无人机、智能穿戴等领域取得了突破；2017年，新秀新材将结合自身技术和人才优势，积极开拓日用品、运动、智能家居等领域。

### 4、产品拓展

除继续深耕消费电子领域的手机、平板电脑、AR/VR 虚拟现实眼镜、无人机等零部件和配件外，公司正在将新产品研发延伸到运动鞋底、汽车装饰件、智能家居等复合材料零部件。

## （四）不确定性因素

### 1、行业的周期性和季节性

复合材料精密结构件和配件行业服务的客户范围较广，本行业的周期性和季节性主要来源于下游消费电子行业领域的技术更新周期，以公司主营业务中的手机结构件为例，手机品牌每年更新换代比较频繁，并且各手机品牌新品推出时间较为集中，下游行业特点造成本公司生产的季节性不均衡，并要求公司具有快速的研发和新品推出能力

### 2、行业缺乏规模优势及产业链协同效应

目前，我国消费电子复合材料结构件和配件市场普及率较低，尚且属于新兴产品。行业市场集中度较低，大多数企业产能规模均较小，整个行业内具有规模优势的企业相对较少，且只有公司等少数企业具备快速成型、数控精加工、系统化后整理等多个生产环节的整体制造能力，因此，行业整体难以获得生产和

研发上的产业链协同效应，不利于行业整体竞争力的提升，从而也不利于本公司的经营发展。

### 3、技术和人才壁垒

消费电子复合材料精密结构件和配件行业属于技术密集型行业，行业拥有较高的技术壁垒。本行业产品主要服务于消费电子等高精尖行业，产品技术含量高、生产工艺复杂，需要多专业及交叉专业技术，从而对产品研发、制造过程中的技术服务能力和研发能力等均有严格的要求。

消费电子复合材料精密结构件和配件行业具有客户领域分布广泛、产品种类繁多和更新换代快等特点，不同领域产品的材料特性、结构设计特点、加工标准、表面处理要求等方面存在差异，生产工艺复杂，需要企业经过长时间的实践，培养合格的工程技术人员和生产技术人员，并积累相关的数据与经验，才能保证研发课题的顺利实现及对新产品、新技术的开拓和发展，以实现产品快速及时的更新换代。

## 三、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### 1、营业收入下降的风险

报告期内，公司营业总收入为 174,960,869.89 元，较 2015 年收入降低 41,327,741.63 元，降幅 19.11%，主要原因是：(1)2016 年，随着国内华为、OPPO 等主要手机厂商在国际市场所占份额大幅提升，公司主要外销客户市场份额有所下降，致使公司的外销收入有所下降；(2)美国子公司 Evutec 的苹果手机保护套销售下滑，报告期销售收入 12,166,570.43 元，较上年减少 18,777,851.27 元，降幅 60.68%；(3)因针对国内客户开发的新项目未能如期取得成功，报告期内销售收入 34,355,169.50 元，较上年内销售收入减少 19,742,014.55 元，降幅 36.49%。

应对措施：(1)随着国内手机厂商的崛起，公司已于 2016 年积极与国产手机厂商接洽、合作开发国内市场，以保证手机结构件产品及其保护套内销收入的增长。公司除了继续保持与联想、一加、OPPO 等品牌手机的合作以外，并于 2016 年新开发了金立手机和锤子手机等其他新的手机制造商，并取得了不错的成绩；(2)继续保持与国际高端客户的合作，除了维护原有客户苹果、摩托罗拉等海外客户之外，公司并于 2016 年 10 月和 2016 年 12 月分别成立了美国子公司和韩国办事处，以更好地服务海外客户和扩大公司的 OEM/ODM 业务，增加公司外销销售收入的增长；(3)基于在设计、新材料研发、模具开发及产品制造等方面技术的积淀和创新，公司不断加强新型复合材料、环保材料的研发工作，并将新材料和新技术推广应用到智能跑鞋、无线充电板、无人机零配件等新领域，公司并在 2016 年下半年成功实现无人机零配件的大量生产。随着研发领域的不断扩展，公司将在未来的轻量化产品中获得更多收益；(4)2016 年，美国子公司 Evutec 自有品牌手机保护套因受苹果手机销量下滑的影响，业绩出现大幅下滑。公司一方面重新整合了人员结构，加强子公司内控管理；另一方面增加产品品种、增加其他品牌保护套，以改善销售不力的局面。

#### 2、应收账款发生坏账的风险

报告期末，公司应收账款账面余额为 60,365,694.34 元，从应收账款账龄结构来看，公司报告期末 1 年以内的应收账款 60,236,294.96 元，比率为 99.79%。应收账款账龄结构较好，出现坏账损失的可能性较小。但随着公司业务规模和销售收入的不断扩大，应收账款亦会相应增加，如果客户经营状况发生重大不利变化，应收账款存在发生坏账的风险。

应对措施：(1)严格执行信用政策和评估制度；(2)加强应收账款的日常管理，加快回款速度；(3)密切关注客户的经营状况，并对应收账款计提坏账准备。

#### 3、核心技术人员流失及核心工艺技术失密的风险

复合材料研发和复合材料精密结构件或配件的生产与技术创新依赖于在生产过程中积累与掌握核心技术的科研人员、技术人员和关键管理人员，人才的缺失将会对本行业的持续发展造成重大影响。从目前我国复合材料行业来看，现有核心技术人员和关键管理人员较为稀缺，整个行业仍然存在技术与人才缺失的风险。公司目前在复合材料研发和加工工艺方面有较好的基础，拥有高学历、经验丰富的技术人才和核

心技术人员，随着行业的发展，行业内企业对核心技术人才的争夺将日趋激烈。如果核心技术人员流失，将对公司生产经营带来不利影响。

应对措施：（1）公司一直注重对人才的培养和回报，将不断改善技术人员薪酬和福利待遇，继续完善激励机制来增强核心技术人员的归属感和忠诚度；（2）2016年，公司聘请了4位新材料和工业结构专业的博士人才，高端人才的引进为公司带来了丰硕的研发成果，并将持续带动整个研发水平的提升；（3）公司与武汉大学深圳研究院等科研机构建立了产学研合作关系，双方就联合培养技术研究开发和企业管理人才展开合作，为公司提供高素质研发人员。

#### 4、新项目开拓的风险

为规避行业风险，优化产品结构，保障营收持续增长，公司持续投入大量资金研究复合材料在更多产品上的应用。目前公司在新型手机结构件、手机配件、飞行器、智能穿戴、日用品和智慧家居等其他多个领域开展研发，尽管本公司已对新立项目市场前景进行了充分的调研和论证，并已在某些开发项目上获得了成功，但未来市场的需求可能面临一定变化，公司在拓展新客户的过程中也会面临一定的不确定因素，从而可能导致新项目投产后无法达到预期效益。

应对措施：（1）对已经获得成功的产品，继续扩大其市场份额；（2）在新兴市场领域，公司将根据市场情况谨慎投资，避免对公司原有生产经营带来不利影响。

#### 5、汇率变动的风险

公司销售以外销为主，报告期外销收入为140,605,700.39元，占营业收入比重为80.36%。外销客户均以美元进行结算，因此汇率的波动对公司利润水平产生一定的影响。

应对措施：为了应对汇率风险，公司积极开拓国内市场，除了维护与老客户如联想、OPPO、1+等的合作外，公司于报告期新开发了锤子手机、金立手机等新的国内优质客户。

#### 6、实际控制人控制不当的风险

股东文峰先生直接持有公司76.50%的股份，系公司控股股东。文峰与陈静系夫妻关系，文峰与汪应山系兄弟关系，三人通过直接或间接持股的方式合计持有公司99.70%的股份，前述三人已于2015年12月22日签订了一致行动协议，就三人在公司重大事项的决策及日常经营活动方面的一致行动进行约定。由于上述三人为近亲属，且处于绝对控股地位，可利用其控制地位，通过行使表决权对公司的人事、经营决策进行控制。虽然公司已经建立了较为完善的公司治理结构和内部控制制度，制定了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《关联交易决策管理办法》等规章制度，但并不排除实际控制人会利用其控制地位从事相关活动，从而对公司和少数股东的利益产生不利影响。

应对措施：①公司将不断完善公司治理结构和内部控制制度，从而加强对公司实际控制人行为的限制。②公司实际控制人出具了《关于避免同业竞争的承诺函》和《关于规范和减少关联交易的承诺函》等声明与承诺函，主动避免对公司和其他股东的利益造成不利影响。

#### 7、经营场所带来的风险

公司生产经营场所主要系位于东莞市塘厦镇平山188工业大道90号厂房、宿舍等建筑物，根据房屋所有人提供的《房地产权证》（粤房地证字第C3338131号），已取得房屋产权证书的建筑面积为7,047.00m<sup>2</sup>，尚有部分建筑未取得房地产权证书。根据东莞市塘厦镇平山社区居民委员会于2016年3月8日出具的《企业经营地址证明》，新秀新材生产经营地址位于东莞市塘厦镇平山188工业大道90号，此地址及其厂房设施属于工业用途，目前没有拆除或拆迁规划，虽然如此，公司所租赁的部分房屋仍存在不能续签的风险。

应对措施：公司实际控制人文峰、陈静、汪应山已出具书面承诺，若因生产经营场所产权瑕疵给公司造成经济损失，将由实际控制人承担。

#### 8、高新技术企业税收优惠的风险

公司于2015年9月30日被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合认定为高新技术企业，有效期三年，公司报告期享有15%的所得税优惠税率。如果公司以后年度不再符合高新技术企业资格的认定标准或无法获取所得税优惠税率，公司的净利润将会受到影响。

应对措施：公司将按照《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，持续不断地进行技术创新，确保公司符合高新技术企业的认定条件。

#### （二）报告期内新增的风险因素

无

### 四、董事会对审计报告的说明

#### （一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	无

#### （二）关键事项审计说明：

无

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	第五节二、(一)
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节二、(四)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### (一) 控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式	占用性质	期初余额	累计发生额	期末余额	是否归还	是否为挂牌前已清理事项
Evutec Enterprise Limited	资金	其他	590,295.97	3,430,388.12	0.00	是	是
江攀	资金	借款	115,000.00	0.00	0.00	是	是
<b>总计</b>	-	-	705,295.97	3,430,388.12	0.00	-	-

#### 占用原因、归还及整改情况：

##### 1、香港 Evutec 通过代收货款占用公司资金情况

##### ① 占用原因说明：

2015年9月至2016年3月期间，由实际控制人控股的 Evutec Enterprise Limited 代替塞舌尔子公司 Xinxiu Corp. 收取部分货款。原因系 Xinxiu Corp. 成立之前，公司通过香港 Evutec 进行海外贸易，因而与其存在大额关联交易情形，为了逐渐减少关联交易，公司成立了塞舌尔子公司代替香港 Evutec 与海外客户进行交易。

Xinxiu Corp. 于2015年9月起逐步替代香港 Evutec 与海外客户进行交易。客户从与香港 Evutec 进行交易转变为与 Xinxiu Corp. 进行交易后的半年期间（2015年9月至2016年2月），客户进行结算和支付货款时由于未完全分清楚香港 Evutec 和 Xinxiu Corp.，因而把货款误打入香港 Evutec 资金账户，并

非香港 Evutec 主动替公司收取货款；因此该占款具有一定程度的实际经营背景、并非纯粹的关联方资金拆借占款。

②公司与香港 Evutec 之间的其他应付款项情况：

单位：美元

发生时间	其他应付款		资金往来原因
	借（美元）	贷（美元）	
2015 年 9 月期初	-	-	-
2015.09.25	-	10,326.00	Xinxiu Corp. 代香港 Evutec 收货款
2015.10.20	-	17,354.30	Xinxiu Corp. 代香港 Evutec 收货款
2015.11.06	116,545.00	-	香港 Evutec 代 Xinxiu Corp. 收货款
2015.11.25	-	210.43	香港 Evutec 代 Xinxiu Corp. 付运费
2015.12.10	2,250.00	-	香港 Evutec 代 Xinxiu Corp. 收货款
2015.12.31 余额	90,904.27	-	-
2016 年期初余额	90,904.27	-	-
2016.02.05	387,522.00	-	香港 Evutec 代 Xinxiu Corp. 收货款
2016.02.12	106,984.00	-	香港 Evutec 代 Xinxiu Corp. 收货款
2016.03.15	-	3,707.73	香港 Evutec 归还 Xinxiu Corp. 代收款
2016.04.07	-	581,702.54	香港 Evutec 归还 Xinxiu Corp. 代收款
2016 年度累计发生额	494,506.00	585,410.27	
2016.12.31 余额	-	-	-

注：2016 年度累计发生额美金 494,506.00 折合人民币为 3,430,388.12 元。

③还款情况：

香港 Evutec 已于 2016 年 4 月 7 日前全部归还了代收款，自 4 月 7 日至今，香港 Evutec 未与公司发生关联交易和资金占用情形。

④整改情况：

针对报告期内香港 Evutec 代 Xinxiu Corp. 收取货款的情形，根据股份公司于 2016 年 3 月 30 日审议通过的《关于公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后适用公司章程<草案>的议案》、《关于关联交易决策管理办法的议案》等相关议案制度，公司于 2016 年 6 月 3 日召开 2016 年第二次临时股东大会补充审议了《关于公司 2016 年 1-5 月偶发性关联交易情况的议案》。

公司已按照挂牌公司规范治理的要求建立了防范控股股东、实际控制人及关联方占用资金的相关制度和措施；新秀新材实际控制人、董事、监事、高级管理人员亦出具了不占用公司资金款项的承诺。

2、公司与公司监事江攀的资金拆借情况

报告期内，公司与江攀资金拆借明细如下：

单位：元

发生时间	拆借者	拆借对象	支出	收回
2015.10.12	江攀	公司	115,000.00	-
2016.01.15	江攀	公司	-	10,000.00
2016.04.25	江攀	公司	-	105,000.00
合计			115,000.00	115,000.00

公司监事江攀于 2015 年 10 月 12 日从公司取得借款 11.50 万元，用于其个人资金周转，已分别于 2016 年 1 月 15 日和 2016 年 4 月 25 日归还款项合计 11.50 万元。

报告期内，公司已按照挂牌公司规范治理的要求建立了防范控股股东、实际控制人及关联方占用资金的相关制度和措施；公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员亦出具了不占用公司资金款项的承诺。

**(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
Evutec Enterprise Limited	代收货款	3,430,388.12	是
文峰、陈静、汪应山、新星投资	银行贷款担保	5,000,000.00	是
新星投资	财务资助	3,000,000.00	是
文峰	公司向股东借款	1,396,748.37	是
江攀	归还公司借款	115,000.00	是
<b>总计</b>	-	12,942,136.49	-

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：****1、公司与香港 Evutec 的偶发性关联交易**

报告期内，公司与由实际控制人控股的香港 Evutec 发生的偶发性关联交易的原因、归还、整改和审议情况，见第五节、二、（一）。

香港 Evutec 自 2016 年 4 月 7 日至今，未再与公司发生关联交易和资金占用情形。

公司管理层将加强对相关法律法规的学习，严格按照《公司章程》、《关联交易决策管理办法》的规定，在未来的关联交易中严格履行相关的董事会或股东大会审批程序，确保关联交易活动遵循公平、公正的商业定价原则。公司还将进一步强化监督机制，充分发挥监事会的监督职能，防止公司在控股股东的操纵下做出不利于公司及其他股东利益的关联交易及资金拆借行为。

**2、报告期新发生的关联方为公司提供银行借款担保情况**

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
文峰、陈静、汪应山、新星投资	5,000,000.00	14/7/2016	14/7/2018	否

2016 年 6 月 26 日，公司 2015 年年度股东大会审议通过了《关于公司向银行申请贷款及关联方为公司银行授信提供关联担保的议案》，拟向平安银行股份有限公司东莞分行申请综合授信额度为 500 万元的银行贷款，根据相关授信协议，本次授信额度内拟追加实际控制人文峰及其配偶陈静、股东新星投资及股东汪应山个人连带责任保证。

2016 年 7 月 14 日，文峰、陈静、汪应山、新星投资（“保证人”）分别与平安银行股份有限公司东莞分行（“权利人”）签订《最高额保证担保合同》，编号分别为：平银（东莞）综字第 A023201605170001（额保 001）号、平银（东莞）综字第 A023201605170001（额保 002）号、平银（东莞）综字第 A023201605170001（额保 003）号、平银（东莞）综字第 A023201605170001（额保 004）号。担保范围为平安银行股份有限公司东莞分行与新秀公司于 2016 年 7 月 14 日签署的平银（东莞）综字第 A023201605170001 号综合授信额度合同项下债务人应承担的全部债务本金、利息、复利及罚息、实现债权的费用，债务本金最高额为人民币伍佰万元整。保证期间至主合同项下各具体授信的债务履行期限届满之日后两年。

**3、报告期前发生的、存续于报告期的关联方为公司提供银行借款担保情况****(1) 关联担保 1**

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
文峰	12,103,688.00	10/10/2013	31/12/2016	是

2013 年 10 月 10 日，关联方文峰（“抵押人”）与中国银行股份有限公司东莞分行（“抵押权人”）《最高额抵押合同》（编号：ZXQDY476790120130179）。合同约定，抵押合同的主合同为债权人中国银行股份有限公司东莞分行与债务人东莞市新秀电子有限公司之间自 2013 年 10 月 10 日起至 2016 年 12 月 31 日止签

署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其它授信业务合同及其修订或补充，其中约定其属于本合同项下之主合同；最高额抵押合同的主债权为自 2013 年 10 月 10 日起至 2016 年 12 月 31 日内主合同项下实际发生的债权，以及在本合同生效前已经发生的债权；合同所担保债权之最高本金余额为 12, 103, 688.00 元。

(2) 关联担保 2

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
文峰	4,131,900.00	10/10/2013	31/12/2016	是

2013 年 10 月 10 日，关联方文峰（“抵押人”）与中国银行股份有限公司东莞分行（“抵押权人”）《最高额抵押合同》（编号：ZXQDY476790120130180）。合同约定，抵押合同的主合同为债权人中国银行股份有限公司东莞分行与债务人东莞市新秀电子有限公司之间自 2013 年 10 月 10 日起至 2016 年 12 月 31 日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其它授信业务合同及其修订或补充，其中约定其属于本合同项下之主合同；最高额抵押合同的主债权为自 2013 年 10 月 10 日起至 2016 年 12 月 31 日内主合同项下实际发生的债权，以及在本合同生效前已经发生的债权；合同所担保债权之最高本金余额为 4, 131, 900.00 元。

(3) 关联担保 3

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
文峰、陈静	10,000,000.00	10/10/2013	31/12/2016	是

2013 年 10 月 10 日，关联方文峰、陈静（“保证人”）与中国银行股份有限公司东莞分行（“债权人”）签订《最高额保证合同》（编号：ZXQBZ476790120130319 号）。保证合同的主合同为债权人中国银行股份有限公司东莞分行与债务人东莞市新秀电子有限公司之间自 2013 年 10 月 10 日起至 2016 年 12 月 31 日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其它授信业务合同及其修订或补充，其中约定其属于本合同项下之主合同；最高额保证合同的主债权为自 2013 年 10 月 10 日起至 2016 年 12 月 31 日内主合同项下实际发生的债权，以及在本合同生效前已经发生的债权；合同所担保债权之最高本金余额为 10, 000, 000.00 元；保证方式为连带责任保证，保证期间为主债权发生期间届满之日起两年。

(4) 关联担保 4

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
汪应山、罗红	10,000,000.00	10/10/2013	31/12/2016	是

2013 年 10 月 10 日，关联方汪应山及其配偶罗红（“保证人”）与中国银行股份有限公司东莞分行（“债权人”）签订《最高额保证合同》（编号：ZXQBZ476790120130320 号）。保证合同的主合同为债权人中国银行股份有限公司东莞分行与债务人新秀电子之间自 2013 年 10 月 10 日起至 2016 年 12 月 31 日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其它授信业务合同及其修订或补充，其中约定其属于本合同项下之主合同；最高额保证合同的主债权为自 2013 年 10 月 10 日起至 2016 年 12 月 31 日内主合同项下实际发生的债权，以及在本合同生效前已经发生的债权；合同所担保债权之最高本金余额为 10, 000, 000.00 元；保证方式为连带责任保证，保证期间为主债权发生期间届满之日起两年。

(5) 关联担保 5

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
文峰、汪应山	6,210,000.00	24/9/2015	23/9/2017	否

2015 年 9 月 24 日，关联方汪应山、文峰（“保证人”）与星展银行（中国）有限公司深圳分行（“权利人”）签订《保证合同》。保证合同的主合同为星展银行（中国）有限公司深圳分行于 2015 年 7 月 28 日签发的授信函，星展银行（中国）有限公司深圳分行与新秀电子于 2015 年 9 月 24 日签署的《机器设备抵押贷款合同》，新秀电子于星展银行（中国）有限公司深圳分行或总行已经或将要签署的《中国银行间市场金融衍生产品交易主协议（2009 年版）》及其补充协议（如需要）；保证合同的主债权为星展银行（中国）有限公司深圳分行根据主合同与新秀电子办理的所有银行业务项下对新秀电子享有的所有债权，其中贷款、融资/及服务项下的本金额度不超过 739, 000.00 美元及不超过 9, 508, 000.00 元，金融衍生产品交

易项下的结算风险限额为 1,870,000.00 美元；保证人在本合同项下提供无条件和不可撤销的连带责任保证，保证期间至主合同项下的相关银行业务项下新秀电子债务履行期届满之后 2 年。

公司股东及关联方为上述贷款提供担保，不向公司收取任何费用，支持了公司发展，符合公司和全体股东的利益。

#### 4、报告期股东新星投资与公司发生的偶发性关联交易

公司于 2016 年 9 月向公司股东新星投资借入资金 300 万元整，用于补充公司流动资金周转。借款协议中约定借款期限不超过一年，借款利息为零。

2017 年 1 月 5 日，公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于补充确认公司向关联方借款的议案》。

股东新星投资为支持公司经营发展，为公司提供借款并对本次借款不收取利息，不存在关联方损害公司利益的情形，保证了公司的经营运转，符合公司和全体股东的利益。

5、公司在有限公司阶段向股东文峰借款，报告期计提借款利息 1,366,195.62 元，合计归还股东借款 153,447.25 元。公司监事江攀 2015 年度向公司借款 115,000.00 元，报告期全部归还。关于关联方与公司之间的资金往来，已在挂牌前经过董事会和股东会审议。

### （三）承诺事项的履行情况

#### 1、在公司《公开转让说明书》“第三节公司治理”之“五、同业竞争”之“（三）控股股东、实际控制人作出的避免同业竞争的承诺”中披露：

公司实际控制人文峰先生、陈静女士及汪应山先生已向公司做出《避免同业竞争的承诺函》，主要内容如下：

本人及本人控制的其他企业将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

报告期内，未发现公司实际控制人有违背该承诺的事项。

#### 2、在公司《公开转让说明书》“第三节公司治理”之“六、资金占用和对外担保情况”之“（二）防止资金占用及对外担保的措施”中披露：

公司承诺：本公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情形，且将来也不会发生上述事项。同时，公司实际控制人出具《承诺函》表示，实际控制人及实际控制人控制的其它企业不存在占用公司资金情形，也不存在利用公司为实际控制人及实际控制人控制的其它企业提供担保的情形，且将来也不会发生上述事项。

报告期内，虽然控股股东控制的香港 Evutec 公司有为公司代收货款的行为，但系因客户误将货款打入香港 Evutec 资金账户，并非香港 Evutec 主动替公司收取货款，该占款并非主管故意的资金占款，且香港 Evutec 及时归还了公司的代收款。公司已按照挂牌公司规范治理的要求建立了防范控股股东、实际控制人及关联方占用资金的相关制度和措施，防止公司在控股股东的操纵下做出不利于公司及其他股东利益的关联交易及资金拆借行为。

### （四）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

机器设备	抵押	7,076,900.00	3.40%	2015年12月公司以数控加工中心机器设备707.69万元作为抵押向星展银行(中国)有限公司深圳分行借款621万元。截止2016年12月31日,已归还本金3,500,784.00元,期末余额2,709,216.00元。
<b>总计</b>	-	7,076,900.00	3.40%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	20,000,000	100.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	19,940,000	99.70%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	19,940,000	99.70%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0.00%	0	20,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	19,940,000	99.70%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	19,940,000	99.70%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		3				

注：股份公司于2016年1月5日成立，期初持股数是以有限公司2015年12月31日的模拟股本数计算得来。

#### (二) 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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	文峰	15,300,000	0	15,300,000	76.50%	15,300,000	0
2	新星投资	3,000,000	0	3,000,000	15.00%	3,000,000	0
3	汪应山	1,700,000	0	1,700,000	8.50%	1,700,000	0
合计		20,000,000	0	20,000,000	100.00%	20,000,000	0

#### 前十名股东间相互关系说明：

新星投资系公司将来用于员工股权激励的平台，业务仅限于持有公司股权。陈静女士是新星投资的执行事务合伙人，持有新星投资98%的股份；陈静女士通过新星投资间接持有公司14.7%的股份。文峰先生、陈静女士二人系夫妻关系，文峰先生、汪应山先生系胞兄弟关系。文峰先生、陈静女士、汪应山先生共同为公司的实际控制人和一致行动人。

注：股份公司于2016年1月5日成立，期初持股数是以有限公司2015年12月31日的模拟股本数计算得来。

### 二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	0	0	0
计入负债的优先股	0	0	0
优先股总股本	0	0	0

### 三、控股股东、实际控制人情况

### （一）控股股东情况

文峰先生，中国国籍，无境外永久居留权，1963年7月出生，大专学历。1982年8月至1995年4月，历任湖北省安远县航天部066基地校办工厂职员、厂长；1995年5月至1995年6月，自由职业；1995年6月至1996年12月，任东莞市万益皮具厂采购经理；1997年1月至2000年5月，任东莞市尚多皮具厂总经理；2000年5月至2005年5月，任东莞市新秀皮具有限公司总经理；2005年6月至2009年11月，任东莞市峰牌皮具厂总经理；2009年12月至2015年12月就职于东莞市新秀电子有限公司，2015年12月至今，就职于广东新秀新材料股份有限公司，任公司董事长、总经理。

文峰先生直接持有公司15,300,000股，占公司股本总额的76.50%，其持有的股份占公司股本总额百分之五十以上，为公司控股股东。报告期内股份无变动。

### （二）实际控制人情况

公司实际控制人为三人：文峰先生、陈静女士、汪应山先生。

文峰先生，公司控股股东，实际控制人之一，情况同三（一）；

陈静女士，中国国籍，无境外永久居留权，1967年3月出生，大专学历。1989年9月至1994年9月，任安徽省六安县城南供销社财务会计；1994年10月至1997年6月，任东莞市万益皮具厂财务主管；1997年7月至2005年5月，任广州市白云区尚多皮具行销售主管；2005年6月至2009年11月，任东莞市峰牌皮具厂业务经理；2009年12月至2015年12月就职于东莞市新秀电子有限公司，任财务总监；2015年12月至今，就职于广东新秀新材料股份有限公司，任公司董事、董事会秘书；

汪应山先生，中国国籍，无境外永久居留权，1972年2月出生，高中学历。1988年9月至1993年12月，历任航天航空部066基地校办工厂员工、车间主任；1994年1月至1997年3月，自由职业；1997年4月至2000年5月，历任东莞市尚多皮具厂员工、工程师；2000年5月至2005年5月，任东莞市新秀皮具有限公司工程部经理；2005年6月至2009年11月，任东莞市峰牌皮具厂常务经理；2009年12月至2015年12月就职于东莞市新秀电子有限公司，任副总经理兼技术总监；2015年12月至今，就职于广东新秀新材料股份有限公司，任公司董事、副总经理。

报告期内，公司实际控制人无变动。

## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

### 三、债券融资情况

单位：元

不适用

债券违约情况：

不适用

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

### 四、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
银行授信	平安银行股份有限公司 东莞分行	5,000,000.00	10.00%	2016.7.14-2017.7.13	否
合计	-	5,000,000.00	-	-	-

违约情况：

不适用

### 五、利润分配情况

不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
文峰	董事长、总经理	男	54	大专	2015.12.22-2018.12.21	是
汪应山	董事、副总经理	男	45	高中	2015.12.22-2018.12.21	是
陈静	董事、董事会秘书	女	50	大专	2015.12.22-2018.12.21	是
于晓磊	董事	男	37	本科	2015.12.22-2018.12.21	是
李清油	董事	男	29	本科	2015.12.22-2018.12.21	是
管楚玉	监事、监事会主席	女	38	大专	2015.12.22-2018.12.21	是
江攀	监事	男	38	高中	2015.12.22-2018.12.21	是
聂道烁	职工监事	男	34	大专	2015.12.22-2018.12.21	是
李国安	财务负责人	男	49	本科	2015.12.22-2018.12.21	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

#### 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：

文峰先生和陈静女士系夫妻关系，文峰先生和汪应山先生系兄弟关系，三人同为公司实际控制人和一致行动人。除此之外，其他公司董事、监事、高级管理人员之间没有关联关系。

#### (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
文峰	董事长、总经理	15,300,000	0	15,300,000	76.50%	0
汪应山	董事、副总经理	1,700,000	0	1,700,000	8.50%	0
陈静	董事、董事会秘书	2,940,000	0	2,940,000	14.70%	0
合计	-	19,940,000	0	19,940,000	99.70%	0

注：股份公司于2016年1月5日成立，期初持股数是以有限公司2015年12月31日的模拟股本数计算得来。

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

## 二、员工情况

### （一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	5	6
财务人员	9	9
技术研发人员	57	69
采购、物控人员	21	21
生产人员	431	390
品质管控人员	69	39
市场部人员	18	31
行政及后勤人员	38	37
<b>员工总计</b>	<b>648</b>	<b>602</b>

注：期初人数 648 人中含子公司 14 人，期末人员 602 人中含子公司人员 17 人。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	5
硕士	3	4
本科	54	44
专科	48	59
专科以下	542	490
<b>员工总计</b>	<b>648</b>	<b>602</b>

### 人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动：公司于报告期内进一步加强研发力度，引进技术人才，扩大了研发力量；改革品质部，将品质和管控观念深入到各个生产车间，从而精简了品质部；为加强市场开发、扩大销售渠道和销售收入，公司在报告期新设立了韩国办事处和美国子公司，扩大了销售队伍；公司并通过机器设备自动化改造，以机器代替人工，解决生产一线员工短缺的困难局面。

2、人才引进和招聘：公司通过高端招聘引进材料学博士 4 人，人才的引进带动了公司整个研发技术和水平的提升；公司人力资源部通过其他各种招聘渠道，引进了公司需要的管理人才和各工种员工，保证了公司的经营发展。

3、人员培训：除了新员工入职培训外，人力资源部负责督导和考核公司十大板块的月度培训，培训包括规章制度、知识技能、消防和安全、品质意识、7S 管理、职业健康等培训。

4、薪酬和福利：公司在报告期内进一步完善薪酬和福利制度，实行有效的奖励机制，提高了员工工作积极性和工作效率；公司依法为每位员工缴纳社保及其他保险，保障每位员工的法定假日，提供免费下午茶，举办丰富多彩的娱乐活动，努力增强员工和公司的凝聚力。

5、报告期内，没有需要公司承担费用的离退休员工。

### （二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0
核心技术人员	4	4	1,700,000

**核心技术团队或关键技术人员的基本情况及变动情况：**

公司核心技术人员为汪应山、于晓磊、江攀、巫俊斌，其基本情况如下：

汪应山，男，中国国籍，无境外永久居留权，1972年2月出生，高中学历。1988年9月至1993年12月，历任航天航空部066基地校办工厂员工、车间主任；1994年1月至1997年3月，自由职业；1997年4月至2000年5月，历任东莞市尚多皮具厂员工、工程师；2000年5月至2005年5月，任东莞市新秀皮具有限公司工程部经理；2005年6月至2009年11月，任东莞市峰牌皮具厂常务经理；2009年12月至2015年12月就职于东莞市新秀电子有限公司，任副总经理兼技术总监；2015年12月至今，就职于广东新秀新材料股份有限公司，任公司董事、副总经理。

于晓磊，男，中国国籍，无境外永久居留权，1980年7月出生，本科学历。2003年7月至2007年5月，任佛山普立华科技有限公司供应商品管理工程师；2007年5月至2012年11月，任比亚迪股份有限公司研发项目经理；2012年11月至2015年12月就职于东莞市新秀电子有限公司，任项目总监；2015年12月至今就职于广东新秀新材料股份有限公司，任公司董事、项目总监。

江攀，男，中国国籍，无境外永久居留权，1979年6月出生，高中学历。1996年9月至1999年6月，任广东省东莞市志成国际有限公司塑胶模具技工；1999年7月至2001年8月，任广东省东莞市毅力集团塑胶模具技师；2001年9月至2002年10月，自由职业；2002年11月至2010年4月，任广东省东莞市百科塑料模具有限公司模具部主管；2010年4月至2015年12月就职于东莞市新秀电子有限公司，任技术部经理；2015年12月至今就职于广东新秀新材料股份有限公司，任公司监事、技术部经理。

巫俊斌，男，中国国籍，无境外永久居留权，1983年9月出生，博士研究生学历。2011年5月至2012年3月，任埃赛立达科技（深圳）有限公司材料高级工程师；2012年3月至2014年3月，任清华大学深圳研究生院助理研究员；2014年4月至2016年1月，任浦良电子（深圳）有限公司高级工程师；2016年1月至今，就职于广东新秀新材料股份有限公司，任高级工程师。

报告期内，公司核心技术人员无变动。

## 第九节 公司治理及内部控制

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

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系。公司建立健全了由公司股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的治理架构，形成了权力机构、执行机构、监督机构和管理层之间的相互协调和相互制衡机制。报告期内，上述机构和人员均能够切实履行其职责和义务，公司规范运行良好。

公司在治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易决策管理办法》、《信息披露管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《重大财务决策制度》、《投资者关系管理制度》和《对外担保管理办法》等制度，完善了公司内控管理，确保公司规范运作。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内公司治理机制完善，公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》等有关规定召集、召开股东大会，给所有股东提供保护和平等权利保障，保证了全体股东的知情权、参与权、质询权和表决权等各项权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内公司董事会按照《公司章程》和《重大投资决策管理办法》的规定，履行了对外投资的决策审议程序。

公司董事会和股东大会未及时就2016年9月公司向公司股东新星投资借入资金之偶发性关联交易履行程序，但分别于2016年12月20日和2017年1月5日召开了第一届董会第八次会议和2017年第一次临时股东大会补充审议了《关于补充确认公司向关联方借款的议案》。

##### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程通过了两次修改，并均获得股东大会的审议通过。

（1）2016年6月3日，为明确公司章程中关于“关联交易回避表决制度”的适用，2016年度第二次临时股东大会审议批准了《关于修改公司章程的议案》。

原公司章程：

“第六十条 股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与该关联交易事项的投票表决，其所代

表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。”

现修订为：

“第六十条 股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与该关联交易事项的投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。

若全体股东均为关联股东，则不适用于关联股东回避制度，由全体关联股东对该关联交易事项进行投票表决。”

(2) 2016年9月5日，为扩大公司的产品经营范围，2016年度第三次临时股东大会审议批准了《关于变更公司经营范围的议案》、《关于因本次变更公司经营范围修改〈公司章程〉并授权董事会办理工商变更登记的议案》。

原公司章程：

“第十二条 产销：电子产品、皮套、手机套、精密模具；研发、产销：电子零配件；货物进出口。(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)。公司根据自身发展能力和业务需要，经公司登记机关核准可调整经营范围。”

现修订为：

“第十二条 研发、生产和销售：生态环境材料制造，复合材料制造，复合材料制品，电子产品及其零配件，通讯产品及其零配件，无人机零配件，智能穿戴设备，木制品，天然植物纤维制品，橡胶制品，塑胶制品，金属制品，特种陶瓷制品，汽车零部件和装饰件，箱包，精密模具；设立研发机构，研究和开发复合材料应用；货物进出口。(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)。公司根据自身发展能力和业务需要，经公司登记机关核准可调整经营范围。”

## (二) 三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	(1) 第一届董事会第二次会议审议通过了关于信息披露管理办法、总经理工作细则、董事会秘书工作细则、对外担保管理办法、关联交易决策管理办法、重大投资决策管理办法、投资者关系制度等议案；(2) 第一届董事会第三次会议审议通过了关于公司 2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日财务报表的议案；(3) 第一届董事会第四次会议审议通过了重大财务决策制度(草案)、关于修改公司章程的议案；(4) 第一届董事会第五次会议审议通过了 2015 年董事会工作报告、2015 年度财务决算、2015 年度利润分配方案、2016 年度财务预算、关于公司向银行申请贷款及关联方为公司银行授信提供关联担保、使用暂时闲置自有资金购买银行理财产品议案；(5) 第一届董事会第六次会议审议通过了关于公司 2016 年半年度报告、变更公司经营范围、因本次变更公司经营范围修改公司章程的议案；(6) 第一届董事会第七次会议审议通过了关于公司拟在

		韩国首尔设立办事处、公司对外投资、公司拟向中国建设银行东莞分行申请贷款、公司关联方为公司银行授信提供关联担保的议案；(7)第一届董事会第八次会议审议通过了关于补充确认公司向关联方借款的议案。
监事会	2	(1) 第一届监事会第二次会议审议通过了2015年度监事会工作报告、2015年度财务决算、2015年度利润分配方案、2016年度财务预算的议案；(2) 第一届监事会第三次会议审议通过了关于公司2016年半年度报告的议案。
股东大会	5	(1) 2016年度第一次临时股东大会审议通过了关于对外担保管理办法、关联交易决策管理办法、重大投资决策管理办法、投资者关系制度,公司股票申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让、公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌交易采取协议转让的股票转让方式、公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后适用公司章程(草案)等议案；(2) 2016年度第二次临时股东大会审议通过了重大财务决策制度、关于修改公司章程、修改股东大会议事规则、公司2016年1-5月偶发性关联交易情况的议案；(3)2015年年度股东大会审议通过了2015年董事会工作报告、2015年监事会工作报告、2015年度财务决算、2015年度利润分配方案、2016年度财务预算、关于公司向银行申请贷款及关联方为公司银行授信提供关联担保、使用暂时闲置自有资金购买银行理财产品的议案；(4)2016年度第三次临时股东大会审议通过了关于变更公司经营范围、因本次变更公司经营范围修改公司章程的议案；(5) 2016年度第四次临时股东大会审议通过了关于公司关联方为公司银行授信提供关联担保的议案。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司完善了一系列内控管理制度，包括三会议事规则、信息披露管理办法、对外担保管理办法、关联交易决策管理办法、重大投资决策管理办法、重大财务决策制度等内控管理制度，公司现有的

治理机制有效地提高了公司治理水平和决策质量。公司股东大会遵守表决事项和表决程序的有关规定，审议股东大会职权范围内的事项，维护公司股东的合法权益；公司董事会按照有关法律法规、公司章程和议事规则的规定，审议董事会职权范围内的事项，勤勉、独立履行职责；公司监事会按照有关法律法规、公司章程和议事规则的规定，勤勉尽责，对公司经营管理及运行实施了有效的监督。

报告期内，公司的管理层没有变动，没有引进职业经理人。

#### （四）投资者关系管理情况

公司依照有关法律、法规和《公司章程》的规定执行股东大会制度，保障每个股东的知情权、参与权、质询权和表决权等各项权利。

报告期内，公司制定了《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等相关制度，加强和完善了与投资者关系的管理工作。

公司注重信息披露管理工作，及时编制公司定期报告和临时报告，确保投资者能够及时了解到公司的真实情况；公司通过电话、邮件、网络等多种途径与潜在投资者进行沟通联系，增进投资者对公司的了解和认同，为公司未来的投融资工作奠定良好的基础。

#### （五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

董事会下暂未设有专门委员会。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存重大风险项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

股份公司自设立以来，公司按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

#### 1、业务独立情况

公司主要从事复合材料零部件的研发、生产及销售，公司拥有健全的组织机构，拥有独立的经营资质、经营场所和自主知识产权，拥有独立的技术研发支持体系、客户服务体系与市场营销体系；公司与股东之间不存在竞争关系，业务上不存在依赖股东的情况，公司控股股东、实际控制人出具了《避免了同业竞争的承诺函》，承诺不直接或间接从事与公司主营业务构成竞争的相同或相似的业务。

#### 2、资产独立情况

公司拥有独立完整的资产结构，合法、独立拥有与生产经营有关的厂房、办公场所、机器设备、商标、专利等资产的使用权或者所有权，与业务经营相关的研发系统、销售采购系统和配套设施，拥有必要的人员和资金。公司能够独立支配和使用人、财、物等要素，所有资产权属清晰、完整，不存在依赖股东资产进行经营的情况。

#### 3、人员独立情况

公司董事、监事、高级管理人员的任职均符合《公司法》关于公司董事、监事和高级管理人员任职的相关规定。公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业处领薪。公司依据《劳动法》、《劳动合同法》等法律、法规及规范性文件，建立了独立的劳动、人事及工资管理体系，公司拥有独立的管理人员、销售人员、研发人员、技术人员、生产人员，建立了独立的人事档案，健全了人事聘用、考核及奖惩制度，与员工均签订了劳动合同，建立了独立的公司管理、福利与社会保障体系。

#### 4、机构独立情况

公司设有股东大会、董事会、监事会等决策、经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了有效的法人治理结构。本公司已建立了一套适应公司发展需要的组织架构，各部门构成了一个有机的整体，组织机构健全完整，运作正常有序。公司完全拥有机构设置自主权，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置的情况。

#### 5、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了独立的财务人员，建立了独立的财务核算体系和财务管理制度；公司财务人员专职在本公司工作并领取薪酬，未在其他单位兼职，按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预本公司资金使用的情况；在银行单独开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况；作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司已依法制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易决策管理办法》和《信息披露管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《投资者关系管理制度》等制度，公司管理层在实际运作过程中严格按章程及上述内部制度的规定执行。

公司根据《公司章程》及相关法律法规及规范性文件要求，结合公司实际情况，建立了涵盖日常工作管理、财务管理、研发管理、采购管理、销售管理、生产管理等经营过程和各个具体环节的内部控制制度，符合现代企业制度要求。

因为内部控制是一项长期和持续的系统工程，公司管理层将根据公司实际情况、经营发展情况不断进行调整和完善。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司尚未制定年度报告差错责任追究制度。为加大对年度报告信息披露相关责任人的问责力度，提高年度报告信息披露的质量和透明度，增强年度报告信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，公司第一届董事会第九次会议审议通过了《关于年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	中天运[2017]审字第 90723 号
审计机构名称	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B1 座七、八层
审计报告日期	2017 年 4 月 21 日
注册会计师姓名	郑彦臣、陈新胜
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

## 审 计 报 告

中天运[2017]审字第 90723 号

**广东新秀新材料股份有限公司全体股东：**

我们审计了后附的广东新秀新材料股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注

册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇一七年四月二十一日

## 二、财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	15,155,635.11	14,112,885.86
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		-	-
应收账款	五、2	60,365,694.34	48,785,331.96
预付款项	五、3	7,383,511.91	13,589,799.82
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五、4	3,176,047.10	7,319,425.73
买入返售金融资产		-	-
存货	五、5	46,368,196.85	29,660,742.42
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、6	3,104,758.67	-
<b>流动资产合计</b>		<b>135,553,843.98</b>	<b>113,468,185.79</b>
<b>非流动资产：</b>			
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、7	68,293,310.58	58,241,767.61
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、8	780,641.02	800,982.90
开发支出	五、9	-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、10	5,118,202.71	3,000,996.94
递延所得税资产	五、11	20,919.48	9,967.32

其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		74,213,073.79	62,053,714.77
<b>资产总计</b>		209,766,917.77	175,521,900.56
<b>流动负债：</b>			
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		-	-
应付账款	五、12	58,129,364.11	44,309,581.61
预收款项	五、13	776,868.12	223,490.33
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、14	6,235,217.47	5,749,215.56
应交税费	五、15	2,817,707.28	-2,284,845.48
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五、16	40,664,044.76	34,717,235.91
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		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		108,623,201.74	82,714,677.93
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、17	2,709,216.00	5,730,753.60
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		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		2,709,216.00	5,730,753.60
<b>负债合计</b>		111,332,417.74	88,445,431.53

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、18	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、19	74,230,601.80	74,139,790.27
减：库存股		-	-
其他综合收益	五、20	-611,967.95	-18,062.57
专项储备		-	-
盈余公积	五、21	3,017,969.82	864,623.45
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、22	1,797,896.36	-7,909,882.12
归属于母公司所有者权益合计		98,434,500.03	87,076,469.03
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益总计</b>		<b>98,434,500.03</b>	<b>87,076,469.03</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>209,766,917.77</b>	<b>175,521,900.56</b>

法定代表人：文峰 主管会计工作负责人：李国安 会计机构负责人：成星媛

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		12,354,135.36	9,169,352.60
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		-	-
应收账款	十二、1	83,676,923.18	60,690,729.24
预付款项		5,923,037.82	13,589,799.82
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十二、2	3,076,199.32	6,729,129.76
存货		23,826,512.73	17,830,983.11
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		3,104,758.67	-
<b>流动资产合计</b>		<b>131,961,567.08</b>	<b>108,009,994.53</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十二、3	6,469,873.40	4,776,748.40
投资性房地产		-	-

固定资产		67,149,948.76	57,281,120.66
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		780,641.02	800,982.90
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		5,118,202.71	3,000,996.94
递延所得税资产		30,182.85	9,967.32
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>79,548,848.74</b>	<b>65,869,816.22</b>
<b>资产总计</b>		<b>211,510,415.82</b>	<b>173,879,810.75</b>
<b>流动负债：</b>			
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		-	-
应付账款		36,985,172.37	27,510,238.27
预收款项		743,688.45	223,490.33
应付职工薪酬		5,769,171.64	5,749,215.56
应交税费		2,817,707.28	-2,284,845.48
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		38,075,160.04	34,164,933.67
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>84,390,899.78</b>	<b>65,363,032.35</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		2,709,216.00	5,730,753.60
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		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-

非流动负债合计		2,709,216.00	5,730,753.60
负债合计		87,100,115.78	71,093,785.95
所有者权益：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		74,230,601.80	74,139,790.27
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		3,017,969.82	864,623.45
未分配利润		27,161,728.42	7,781,611.08
所有者权益合计		124,410,300.04	102,786,024.80
负债和所有者权益总计		211,510,415.82	173,879,810.75

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	五、23	174,960,869.89	216,288,611.52
其中：营业收入		174,960,869.89	216,288,611.52
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		159,379,943.45	183,618,672.84
其中：营业成本	五、24	97,691,800.86	132,740,480.52
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		-	-
营业税金及附加	五、25	1,241,292.00	1,049,151.12
销售费用	五、26	15,258,911.53	12,970,077.89
管理费用	五、27	47,421,677.53	37,267,950.92
财务费用	五、28	-2,306,752.85	-447,526.01
资产减值损失	五、29	73,014.38	38,538.40
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		15,580,926.44	32,669,938.68
加：营业外收入	五、30	1,506,658.69	4,052,013.96
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	五、31	1,915,040.07	995,880.04
其中：非流动资产处置损失		815,229.13	863,663.19
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		15,172,545.06	35,726,072.60
减：所得税费用	五、32	3,311,420.21	5,895,061.63
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		11,861,124.85	29,831,010.97
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		11,861,124.85	29,831,010.97
少数股东损益		-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-593,905.38	-73,525.66
归属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		-593,905.38	-73,525.66
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		-593,905.38	-73,525.66
6. 其他		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		11,267,219.47	29,757,485.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,267,219.47	29,757,485.31
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益		0.61	3.41
(二) 稀释每股收益		0.59	3.41

法定代表人：文峰 主管会计工作负责人：李国安 会计机构负责人：成星媛

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业收入</b>	十二、4	178,855,302.29	200,420,324.21
减：营业成本	十二、5	109,128,159.51	120,949,971.14
营业税金及附加		1,241,292.00	1,049,151.12
销售费用		9,145,478.92	6,336,137.95
管理费用		36,452,268.44	30,827,820.42
财务费用		-2,490,706.88	-587,991.03
资产减值损失		134,770.18	38,538.40
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		25,244,040.12	41,806,696.21
加：营业外收入		1,506,620.50	4,052,013.96
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		1,915,040.07	950,461.04
其中：非流动资产处置损失		815,229.13	863,663.19
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		24,835,620.55	44,908,249.13
减：所得税费用		3,302,156.84	5,895,061.63
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		21,533,463.71	39,013,187.50
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
(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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		21,533,463.71	39,013,187.50
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		153,299,486.51	199,127,686.74
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		11,545,070.58	7,351,675.71
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	1,662,880.64	2,723,909.31
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>166,507,437.73</b>	<b>209,203,271.76</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		67,665,960.41	117,273,061.96
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		43,329,559.93	47,840,813.49
支付的各项税费		4,935,612.20	14,563,470.88
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	21,973,590.68	23,189,546.32
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>137,904,723.22</b>	<b>202,866,892.65</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>28,602,714.51</b>	<b>6,336,379.11</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的		-	-

现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,926,459.70	25,091,463.28
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		23,926,459.70	25,091,463.28
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-23,926,459.70	-25,091,463.28
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	15,000,000.00
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		2,498,012.27	6,210,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、33	-	8,325,855.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,498,012.27	29,535,855.00
偿还债务支付的现金		5,519,549.87	479,246.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
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	-	33,876,381.41
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,519,549.87	34,355,627.81
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,021,537.60	-4,819,772.81
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-611,967.95	31,265.02
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,042,749.26	-23,543,591.96
加：期初现金及现金等价物余额		12,554,885.86	36,098,477.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		13,597,635.12	12,554,885.86

法定代表人：文峰 主管会计工作负责人：李国安 会计机构负责人：成星媛

#### （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		156,443,499.96	184,637,170.35
收到的税费返还		11,545,070.58	7,351,675.71
收到其他与经营活动有关的现金		1,662,880.64	2,722,862.75
<b>经营活动现金流入小计</b>		169,651,451.18	194,711,708.81
购买商品、接受劳务支付的现金		84,296,457.24	122,567,883.68
支付给职工以及为职工支付的现金		36,394,183.30	43,342,516.52
支付的各项税费		4,935,612.20	14,551,257.98
支付其他与经营活动有关的现金		12,382,008.25	13,274,877.66

<b>经营活动现金流出小计</b>		138,008,260.99	193,736,535.84
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		31,643,190.19	975,172.97
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,743,744.83	24,326,670.07
投资支付的现金		1,693,125.00	-
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		25,436,869.83	24,326,670.07
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-25,436,869.83	-24,326,670.07
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	15,000,000.00
取得借款收到的现金		2,498,012.27	6,210,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	8,325,855.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,498,012.27	29,535,855.00
偿还债务支付的现金		5,519,549.87	479,246.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	33,876,381.41
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,519,549.87	34,355,627.81
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,021,537.60	-4,819,772.81
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,184,782.76	-28,171,269.91
加：期初现金及现金等价物余额		7,611,352.60	35,782,622.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		10,796,135.36	7,611,352.60

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	221,754.11	-	-18,062.57	-	8,256,427.05	-	58,616,350.44	-	87,076,469.03
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	73,918,036.16	-	-	-	-7,391,803.60	-	-66,526,232.56	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	74,139,790.27	-	-18,062.57	-	864,623.45	-	-7,909,882.12	-	87,076,469.03
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	90,811.53	-	-593,905.38	-	2,153,346.37	-	9,707,778.48	-	11,358,031.00
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-593,905.38	-	-	-	11,861,124.85	-	11,267,219.47
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,153,346.37	-	-2,153,346.37	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,153,346.37	-	-2,153,346.37	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	90,811.53	-	-	-	-	-	-	-	90,811.53
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	90,811.53	-	-	-	-	-	-	-	90,811.53
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	20,000,000.00	-	-	-	74,230,601.80	-	-611,967.95	-	3,017,969.82	-	1,797,896.36	-	98,434,500.03

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	55,463.09	-	4,355,108.30	-	32,686,658.22	-	42,097,229.61
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	55,463.09	-	4,355,108.30	-	32,686,658.22	-	42,097,229.61
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	15,000,000.00	-	-	-	74,139,790.27	-	-73,525.66	-	-3,490,484.85	-	-40,596,540.34	-	44,979,239.42

(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-73,525.66	-	-	-	29,831,010.97	-	29,757,485.31
(二) 所有者投入和减少资本	15,000,000.00	-	-	-	221,754.11	-	-	-	-	-	-	-	15,221,754.11
1. 股东投入的普通股	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	221,754.11	-	-	-	-	-	-	-	221,754.11
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,901,318.75	-	-3,901,318.75	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,901,318.75	-	-3,901,318.75	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	73,918,036.16	-	-	-	-	-	-66,526,232.56	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	73,918,036.16	-	-	-	-	-	-66,526,232.56	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>74,139,790.27</b>	<b>-</b>	<b>-18,062.57</b>	<b>-</b>	<b>864,623.45</b>	<b>-</b>	<b>-7,909,882.12</b>	<b>-</b>	<b>87,076,469.03</b>

法定代表人：文峰 主管会计工作负责人：李国安 会计机构负责人：成星媛

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	221,754.11	-	-	-	8,256,427.05	74,307,843.64	102,786,024.80
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	73,918,036.16	-	-	-	-7,391,803.60	-66,526,232.56	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	74,139,790.27	-	-	-	864,623.45	7,781,611.08	102,786,024.80
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	90,811.53	-	-	-	2,153,346.37	19,380,117.34	21,624,275.24
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21,533,463.71	21,533,463.71
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,153,346.37	-2,153,346.37	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,153,346.37	-2,153,346.37	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结	-	-	-	-	90,811.53	-	-	-	-	-	90,811.53

转											
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	90,811.53	-	-	-	-	-	90,811.53
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	20,000,000.00	-	-	-	74,230,601.80	-	-	-	3,017,969.82	27,161,728.42	124,410,300.04

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,355,108.30	39,195,974.89	48,551,083.19
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,355,108.30	39,195,974.89	48,551,083.19
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）	15,000,000.00	-	-	-	74,139,790.27	-	-	-	-3,490,484.85	-31,414,363.81	54,234,941.61
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39,013,187.50	39,013,187.50
（二）所有者投入和减少资本	15,000,000.00	-	-	-	221,754.11	-	-	-	-	-	15,221,754.11
1. 股东投入的普通股	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	221,754.11	-	-	-	-	-	-	221,754.11
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,901,318.75	-3,901,318.75	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,901,318.75	-3,901,318.75	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	73,918,036.16	-	-	-	-	-	-66,526,232.56	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	73,918,036.16	-	-	-	-	-	-66,526,232.56	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	20,000,000.00	-	-	-	74,139,790.27	-	-	-	-	864,623.45	7,781,611.08	102,786,024.80

## 财务报表附注

## 广东新秀新材料股份有限公司 财务报表附注

2016年12月31日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

### 一、基本情况

广东新秀新材料股份有限公司(以下简称新秀新材料)原为东莞市新秀电子有限公司(以下简称新秀电子)，于2009年12月31日取得东莞市工商行政管理局发的注册号为441900000709935的《营业执照》，现有注册资本为人民币贰仟万元。

2009年12月15日，由东莞市华联会计师事务所有限公司出具华联会验(2009)E02192号验资报告，注册资本为人民币伍拾万元整，各股东全部以货币资金出资，其中文峰出资45.00万元，汪应山出资5.00万元。

2014年07月07日，由东莞市华利联合会计师事务所(普通合伙)出具华利验字(2014)第0145号验资报告，增加注册资本人民币450.00万元，各股东以货币出资，其中文峰出资405.00万元，汪应山出资45.00万元。

2015年9月19日，由东莞市华利联合会计师事务所(普通合伙)出具华利验字(2015)第0049号验资报告，增加注册资本人民币1,500万元，各股东以货币出资，其中文峰出资1,350.00万元，汪应山出资150.00万元。

2015年10月19日文峰将占公司注册资本13.5%共270.00万元的出资作价270.00万元，转让给东莞新星投资管理企业(有限合伙)；汪应山将占公司注册资本1.5%共30.00万元的出资作价30.00万元，转让给东莞新星投资管理企业(有限合伙)。

根据中天运会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所出具的中天运(浙江)[2015]普字第00298号审计报告(审计基准日为2015年10月31日)，有限公司净资产为93,918,036.16元；根据北京中天和资产评估有限公司杭州分公司出具的中天和资产(浙江)[2015]评字第00036号评估报告(评估基准日为2015年10月31日)，有限公司净资产为95,420,045.14元。发行总股份为20,000,000.00股，每股面值1元，由各股东作为发起人，以新秀电子截止2015年10月31日经审计后的净资产93,918,036.16元，按1:0.2130的比例折股认购，其中：文峰15,300,000.00股、东莞新星投资管理企业(有限合伙)3,000,000.00股，汪应山1,700,000.00股。2015年12月22日中天运会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所出具中天运(浙江)[2015]验字第000016号验资报告，新秀电子整体变更为广东新秀新材料股份有限公司，并于2016年1月5日取得东莞市工商管理出具的914419006997150092号营业执照。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 2,000.00 万元，实收资本为人民币 2,000.00 万元。

广东新秀新材料股份有限公司深圳分公司（以下简称新秀新材料深圳分公司），于 2014 年 12 月 02 日在深圳市市场和质量监管委南山局取得统一社会信用代码为 914403003197236659 的营业执照。

本公司组织形式：股份有限公司

本公司法定代表人：文峰

本公司注册地址：东莞市塘厦镇平山 188 工业大道 90 号

本公司总部办公地址：东莞市塘厦镇平山188工业大道90号

公司经营范围为：研发、生产和销售：生态环境材料制造，复合材料制造，复合材料制品，电子产品及其零配件，通讯产品及其零配件，无人机零配件，智能穿戴设备，木制品，天然植物纤维制品，橡胶制品，塑胶制品，金属制品，特种陶瓷制品，汽车零部件和装饰件，箱包，精密模具；设立研发机构，研究和开发复合材料应用；货物进出口。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）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，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 41 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下三所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

本公司营业周期根据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确定。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企

业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

### **1、同一控制下企业合并**

#### **(1) 一次交易实现同一控制下企业合并**

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

#### **(2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并**

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，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。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### **2、非同一控制下企业合并**

#### **(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并**

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同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，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负

债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

## **（2）多次交易分步实现非同一控制下企业合并**

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

## **3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法**

### **（1）判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则**

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时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- 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）属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法**

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其

他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。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。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。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### **(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法**

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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。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。但原子公司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。

### **(六) 合并财务报表的编制方法**

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

### **（七）合营安排**

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

#### **1、共同经营的会计处理方法**

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

#### **2、合营企业的会计处理方法**

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

### **（八）现金及现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### **（九）外币业务及外币财务报表折算**

#### **1、外币业务折算**

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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，采用交易发生日即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

### (十) 金融工具

#### (1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值

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

### **(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

### **(3) 金融负债终止确认条件**

本公司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，则应终止确认该金融负债或其一部分。

### **(4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法**

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

### **(5) 金融资产减值**

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且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减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对应收款项减值详见“本附注三之十一应收款项”部分。

本公司持有至到期投资发生减值时，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。可供出售金融资产发生减值时，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。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- 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；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### （十一）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

##### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在2,000万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

##### （2）按信用风险特征组合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计提方法	
组合1 账龄组合	账龄分析法
组合2 关联方质保金等组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）		

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1至2年	5%	5%
2至3年	10%	10%
3至4年	20%	20%
4至5年	50%	50%
5年以上	100%	100%

组合中，采用其他方法计提坏账准备情况如下：

组合名称	方法说明
出口退税	不计提
质保金等组合	不计提

### （3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	账龄3年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

## （十二）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、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

### **（十三）划分为持有待售资产**

#### **本公司划分为持有待售资产的确认标准：**

同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：①该资产在当前状况下可以立即出售；②本公司已经就处置该项资产作出决议，并获取权利机构审批；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。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产在资产负债表日单独列报为流动资产。

### **（十四）长期股权投资**

#### **1、初始投资成本确定**

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

（4）非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

#### **2、后续计量及损益确认方法**

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

#### **3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准**

（1）确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

（2）确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50% 的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②. 参与被投资单位的政策制定过程；

- ③. 向被投资单位派出管理人员；
- ④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

### （十五）投资性房地产

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本模式计量。具体各类投资性房地产的折旧或摊销方法如下：

类别	预计使用寿命/摊销年限（年）	年折旧率	折旧或摊销方法
房屋建筑物	20	4.75%	年限平均法
土地使用权	50	1.9%	直线法

### （十六）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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- 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、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5	9.50%
电子设备	年限平均法	3	5	31.67%
运输设备	年限平均法	4	5	23.75%
其他设备	年限平均法	5	5	19.00%

#### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择

权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；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承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

## （十七）在建工程

### 1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## （十八）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。

### 2、资本化金额计算方法

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。

暂停资本化期间：在购建或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，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照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；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## **（十九）无形资产**

### **1、无形资产的计价方法**

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### **2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计**

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

### **3、使用寿命不确定的判断依据**

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

### **4、内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件**

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该

无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

## （二十）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

## （二十一）职工薪酬

### 1、职工薪酬分类

本公司将为获取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确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：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，并计入当期损益或相关资产成本；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后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。

（3）辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

（4）其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

## （二十二）预计负债

### 1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### 2、预计负债的计量方法

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，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，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，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十三）收入

### 1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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。

### 2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### 3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

## （二十四）政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当

期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### 3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

### 4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

### 5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

#### （二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

#### （二十六）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

#### （二十七）其他重要的会计政策和会计估计

无

(二十八) 重要会计政策和会计估计变更

无

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

广东新秀新材料股份有限公司：

税 种	计税依据	税率
增值税	应交增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	缴纳流转税税额	5%
教育费附加	缴纳流转税税额	3%
地方教育费附加	缴纳流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

子公司 Evutec Corp 和 Xinxiu USA Corp 注册地均在美国加利福尼亚州，主要税种如下：

税 种	计税依据	税率
Federal Tax Rate(联邦税)	应纳税所得额	15%
State Tax Rate(州税)	应纳税所得额	8.5%

子公司 Xinxiu Corporation 注册地在塞舌尔群岛，据 1987 塞舌尔税法，塞舌尔群岛的离岸公司离岸业务无需缴纳企业所得税等相关税金。

##### (二) 税收优惠及批文

广东新秀新材料股份有限公司：

根据国税发[2008]116 号《企业研究开发费用税前扣除管理办法(试行)》及所得税法相关规定，本公司目前享受研发费加计扣除的相关优惠政策。

公司目前持有由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局于 2015 年 9 月 30 日颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201544000239，有效期为三年。从 2015 年起适用 15% 企业所得税税率。

子公司 Evutec Corp：

注册地在美国加利福尼亚州，美国联邦所得税率为累进税率，最低一档为 15%，加州州税率为 8.5%，美国联邦税率规定补亏可以往前补 2 年，往后补 20 年。

子公司 Xinxiu Corporation：

注册地在塞舌尔群岛，根据 1987 塞舌尔税法，塞舌尔群岛的离岸公司离岸业务无需缴纳企业所得税。

#### 子公司 Xinxu USA Corp

注册地在美国，美国联邦所得税率为累进税率，最低一档为 15%，美国联邦税率规定补亏可以往前补 2 年，往后补 20 年。

## 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
库存现金	126,075.30	154,822.07
银行存款	12,900,551.41	6,839,063.79
其他货币资金	2,129,008.40	7,119,000.00
合计	15,155,635.11	14,112,885.86

注：2014 年 4 月 9 日，与广东电网公司东莞供电局签订供用电合同，中国银行东莞分行出具银行保函，保函担保金额 1,558,000.00 元，担保期限 2014 年 4 月 9 日至 2018 年 4 月 30 日；该金额资金已冻结。

### 2、应收账款

#### (1) 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 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	60,505,157.51	100.00	139,463.17	0.23	60,365,694.34
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	60,505,157.51	100.00	139,463.17	0.23	60,365,694.34

  

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 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,842,265.66	100.00	56,933.70	0.12	48,785,331.96
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	48,842,265.66	100.00	56,933.70	0.12	48,785,331.96

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	60,236,294.96		
1 至 2 年			5.00
2 至 3 年			10.00
3 至 4 年	1,775.60	355.12	20.00
4 至 5 年	255,957.79	127,978.89	50.00
5 年以上	11,129.16	11,129.16	100.00
合计	60,505,157.51	139,463.17	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款情况：

无

(2) 本期计提坏账 82,529.47 元，无收回或转回的坏账准备情况

(3) 本期实际核销的应收账款情况：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数比例 (%)	相应计提坏账准备期末余额
1. Motorola (Wuhan) Mobility Technologies Operating Center Co., Ltd.	25,585,524.90	42.80	
2. Flextronics International Tecnologia Ltda	6,871,438.48	11.49	

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数比例(%)	相应计提坏账准备 期末余额
3. 北京锤子数码科技有限公司	5,241,566.04	8.77	
4. 深圳庆和胶粘制品有限公司	4,937,606.69	8.26	
5. 广东格林精密部件股份有限公司	2,623,549.50	4.39	
合 计	45,259,685.61	75.70	

### 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	3,574,279.92	48.41	11,918,402.82	87.70
1至2年	3,757,834.99	50.89	1,671,397.00	12.30
2至3年	51,397.00	0.70		
3年以上				
合 计	7,383,511.91	100.00	13,589,799.82	100.00

#### (2) 预付款项期末余额前五名单位情况：

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)	未结算原因
1、HENNECKE GMBH AND CO. . KG (亨内基)	2,084,445.00	22.70	未到结算期
2、厦门市泰田机械制造有限公司	1,242,000.00	13.53	未到结算期
3、佛山市南海区永域机械科技有限公司	459,000.00	5.00	未到结算期
4、江苏天鸟高新技术股份有限公司	425,000.00	4.63	未到结算期
5、东莞市汇通消防安装工程有限公司	330,000.00	3.59	未到结算期
合 计	4,540,445.00	49.45	—

### 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 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,176,047.10	100.00			3,176,047.10
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,176,047.10	100.00			3,176,047.10

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 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,328,940.82	100.00	9,515.09	0.13	7,319,425.73
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,328,940.82	100.00	9,515.09	0.13	7,319,425.73

**期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款情况：**

无

**组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：**

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,092,469.34		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,092,469.34		

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	590,295.97		
1至2年	190,301.86	9,515.09	5.00
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	780,597.83	9,515.09	5.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款情况：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
出口退税	1,349,424.36		
押金、备用金	734,153.40		
合计	2,083,577.76		

组合名称	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
出口退税	2,894,073.50		
押金、备用金	3,654,269.49		
合计	6,548,342.99		

(2) 本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 9,515.09 元。

(3) 本期实际核销的其他应收账情况：无

(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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
出口退税	出口退税	1,349,424.36	1年以内	32.00	
东莞市兴联塑胶玩具制品厂	押金	582,750.00	1至2年	13.82	
支付宝账户	暂存款	256,058.35	1年以内	6.07	

职工社保费	代付款	179,316.20	1年以内	4.25	
深圳市中地工程中心有限公司	押金	151,403.40	2至3年	3.59	
合 计		2,518,952.31		59.74	

(5) 本期涉及政府补助的应收款项：无

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

## 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	6,130,993.09		6,130,993.09	5,103,156.18		5,103,156.18
发出商品	1,841,478.06		1,841,478.06	311,439.41		311,439.41
库存商品	25,206,284.40		25,206,284.40	17,614,716.15		17,614,716.15
在产品	13,189,441.30		13,189,441.30	6,631,430.68		6,631,430.68
合 计	46,368,196.85		46,368,196.85	29,660,742.42		29,660,742.42

(2) 存货跌价准备：无

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：无

## 6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴税金	3,104,758.67	
合 计	3,104,758.67	

## 7、固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	85,000.00	68,009,560.79	1,311,111.98	5,907,804.62	5,583,132.65	80,896,610.04
2. 本期增加		19,066,583.62	517,881.66	426,717.68	1,147,800.64	21,158,983.60

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
金额						
(1) 购置		19,066,583.62	517,881.66	426,717.68	1,147,800.64	21,158,983.60
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		5,161,676.52	71,800.00	53,913.25	9,021.00	5,296,410.77
(1) 处置或报废		5,161,676.52	71,800.00	53,913.25	9,021.00	5,296,410.77
4. 期末余额	85,000.00	81,914,467.89	1,757,193.64	6,280,609.05	6,721,912.29	96,759,182.87
二、累计折旧						
1. 期初余额	336.46	17,834,452.82	312,978.62	2,773,884.67	1,733,189.86	22,654,842.43
2. 本期增加金额	4,037.52	7,101,055.56	275,255.46	1,334,096.53	1,189,158.96	9,903,604.03
(1) 计提	4,037.52	7,101,055.56	275,255.46	1,334,096.53	1,189,158.96	9,903,604.03
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废		4,035,121.81	5,684.15	46,769.13	4,999.08	4,092,574.17
4. 期末余额	4,373.98	20,900,386.57	582,549.93	4,061,212.07	2,917,349.74	28,465,872.29
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						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
四、账面价值						
1. 期末账面价值	80,626.02	61,014,081.32	1,174,643.71	2,219,396.98	3,804,562.55	68,293,310.58
2. 期初账面价值	84,663.54	50,175,107.97	998,133.36	3,133,919.95	3,849,942.79	58,241,767.61

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无

## 8、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	软件	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1、期初余额	697,777.77	230,000.00		927,777.77
2、本期增加金额	76,923.08			76,923.08
(1) 购置	76,923.08			76,923.08
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	774,700.85	230,000.00		1,004,700.85
二、累计摊销				
1、期初余额	96,128.17	30,666.71		126,794.88
2、本期增加金额	74,264.90	23,000.05		97,264.95
(1) 计提	74,264.90	23,000.05		97,264.95
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	170,393.07	53,666.76		224,059.83
三、减值准备				
1、期初余额				

项目	软件	专利权	非专利技术	合计
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	604,307.78	176,333.24		780,641.02
2、期初账面价值	601,649.60	199,333.30		800,982.90

注：(1) 本期摊销金额为 97,264.95 元；(2) 本报告期末未有通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

## 9、开发支出

项目	期初 余额	本期增加金额			本期减少金额			期末 余额
		内部开发支出 支出	其 他	专利 申请 费	确认为 无形资 产	转入当期损益	其 他	
天然碳酸钙片材的 加工工艺及手机壳 领域应用研究		1,703,636.85				1,703,636.85		
改性环氧树脂基碳 纤维复合材料合成 技术研发		4,355,969.36				4,355,969.36		
高性能铝合金和凯 夫拉纤维 NMT 复合 技术研发		4,328,714.39				4,328,714.39		
蜂窝材料和碳纤维 复合技术研发		4,392,316.42				4,392,316.42		
高效抗静电高韧性 PC/ASA 复合材料及 手机外壳应用工艺 研发		3,319,538.99				3,319,538.99		
合 计		18,100,176.01				18,100,176.01		

## 10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
新厂房消防工程	3,000,996.94	2,459,981.71	738,133.08		4,722,845.57
废水环保治理工程		405,000.00	9,642.86		395,357.14
合计	3,000,996.94	2,864,981.71	747,775.94		5,118,202.71

## 11、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	139,463.17	20,919.48	66,448.80	9,967.32
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	139,463.17	20,919.48	66,448.80	9,967.32

(2) 未经抵销的递延所得负债：无

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无

(4) 未确认递延所得税资产明细：无

## 12、应付账款

### (1) 应付账款列示：

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	57,364,000.22	43,576,308.10
1-2年	39,270.38	733,273.51
2-3年	726,093.51	
3年以上		
合计	58,129,364.11	44,309,581.61

### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
苏州市方天科技软件有限公司东莞分公司	150,000.00	未到结算期
深圳市雄脉科技有限公司	14,288.00	未到结算期
深圳市信维通信股份有限公司	10,644.90	未到结算期
江西璐琪电子有限公司	5,109.00	未到结算期
东莞市普希微电子有限公司	2,960.00	未到结算期

合 计	183,001.90	
-----	------------	--

### 13、预收款项

#### (1) 预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
一年以内	776,868.12	223,490.33
合 计	776,868.12	223,490.33

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无

### 14、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	5,749,215.56	37,093,087.23	36,607,085.32	6,235,217.47
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利		203,085.00	203,085.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	5,749,215.56	37,296,172.23	36,810,170.32	6,235,217.47

#### (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
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,749,215.56	37,093,087.23	36,607,085.32	6,235,217.47
2、职工福利费				
3、社会保险费				
其中：医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	5,749,215.56	37,093,087.23	36,607,085.32	6,235,217.47

#### (3) 设定提存计划列示：无

### 15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	680,376.76	718,536.58
城市维护建设税	112,795.54	34,487.08
企业所得税	1,782,059.41	-3,193,326.10
个人所得税	119,077.03	100,198.45
堤围费		10,497.08
教育费附加	112,795.54	34,487.08
印花税	10,603.00	10,274.35
合 计	2,817,707.28	-2,284,845.48

## 16、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
1 年以内	8,564,417.45	10,767,078.89
1-2 年	8,333,755.00	23,950,157.02
2-3 年	23,765,872.31	
3 年以上		
合 计	40,664,044.76	34,717,235.91

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
文峰	32,026,477.31	公司占用其资金，暂未归还
合 计	32,026,477.31	

## 17、长期借款

### (1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	2,709,216.00	5,730,753.60
保证借款		
信用借款		
合 计	2,709,216.00	5,730,753.60

抵押借款情况说明：星展银行（中国）有限公司深圳分行作为出借人，广东新秀新材料股份有限公司作为借款人，2015 年 12 月以数控加工中心机器设备 707.69 万元作为抵押物借款 6,210,000.00 元，年利率 7.8700%；截止 2016 年 12 月 31 日，归还本金 3,500,784.00 元。

## 18、股本

投资者名称	期初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
文峰	15,300,000.00	76.50			15,300,000.00	76.50
汪应山	1,700,000.00	8.50			1,700,000.00	8.50
东莞新星投资管理 企业（有限合伙）	3,000,000.00	15.00			3,000,000.00	15.00
合 计	20,000,000.00	100.00			20,000,000.00	100.00

## 19、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	74,139,790.27	90,811.53		74,230,601.80
合 计	74,139,790.27	90,811.53		74,230,601.80

## 20、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：所 得税费 用	税后 归属 于母 公司	税后 归属 于少 数股 东	
一、以后将重分 类进损益的其他 综合收益							
1、外币财务 报表折算差额	-18,062.57	-593,905.38					-611,967.95
二、其他综合收 益合计							

## 21、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	864,623.45	2,153,346.37		3,017,969.82
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				

其他				
合 计	864,623.45	2,153,346.37		3,017,969.82

注：报告期内盈余公积增加数为按母公司净利润 10%提取法定盈余公积。

## 22、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	58,616,350.44	32,686,658.22
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-66,526,232.56	
调整后期初未分配利润	-7,909,882.12	32,686,658.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,861,124.85	29,831,010.97
其他		
减：提取法定盈余公积	2,153,346.37	3,901,318.75
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,797,896.36	58,616,350.44

注：调整期初未分配利润明细：由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润-66,526,232.56 元。

## 23、营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务	169,511,063.63	213,264,085.48
其他业务	5,449,806.26	3,024,526.04
合 计	174,960,869.89	216,288,611.52

## 24、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务	97,615,141.90	132,724,434.65
其他业务	76,658.96	16,045.87
合 计	97,691,800.86	132,740,480.52

## 25、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额

消费税		
营业税		
城市维护建设税	590,322.90	524,575.56
教育费附加	590,322.90	524,575.56
印花税	60,646.20	
合计	1,241,292.00	1,049,151.12

## 26、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,372,762.86	2,873,858.04
职工福利	101,834.40	15,957.80
办公费	1,790,865.57	512,513.75
房租	977,048.60	924,987.32
水电费	23,704.61	10,075.50
折旧费	46,826.34	51,764.20
差旅费	1,173,794.02	166,180.88
业务招待费	357,506.12	443,031.55
运杂费	2,512,055.88	1,749,609.34
广告宣传费	1,526,209.81	4,614,255.54
社保费	221,399.90	122,954.50
住房公积金	59,281.00	19,950.00
佣金	95,622.42	1,464,939.47
合计	15,258,911.53	12,970,077.89

## 27、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,016,238.34	8,590,386.48
职工福利	1,915,344.43	3,300,618.12
办公费	3,526,251.17	3,424,608.19
房租	1,750,995.46	1,852,495.98

水电费	544,293.71	483,567.86
折旧费	1,382,476.13	1,125,528.77
差旅费	395,960.58	196,792.10
交际应酬费	131,517.39	150,964.36
长期待摊费用摊销	747,775.94	56,622.58
低耗品摊销	638,796.58	5,355.00
无形资产摊销	7,649.56	3,162.36
外购服务费	3,434,603.51	1,457,340.84
税费	285,604.05	615,331.46
社保费	482,248.42	214,968.68
住房公积金	51,227.00	1,982.50
劳务费	96,327.67	645,760.00
研发费用	18,100,176.01	14,729,981.69
车辆使用费	381,039.57	
保险费	737,650.50	412,483.95
职工教育经费	795,501.51	
合计	47,421,677.53	37,267,950.92

## 28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	218,901.01	221,176.97
利息支出	1,782,333.85	2,924,221.60
利息收入	-182,549.64	-545,162.75
汇兑损益	-4,125,438.07	-3,047,761.83
合计	-2,306,752.85	-447,526.01

## 29、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	73,014.38	38,538.40
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		

五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	73,014.38	38,538.40

### 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			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,480,331.00	2,177,700.00	1,480,331.00
罚没收入	23,980.32	68,150.69	23,980.32
其他	2,347.37	1,806,163.27	2,347.37
合计	1,506,658.69	4,052,013.96	1,506,658.69

注：其他系不需归还购货款

#### 报告期计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高新技术补贴	350,000.00	1,427,200.00	与收益相关
产业发展扶持和产业转型升级专项资金（上市后备企业）补贴		500,000.00	与收益相关
东莞市科学技术局第二批专利申请资助	3,000.00	3,000.00	与收益相关

东莞市经济和信息化局机器人 应用资助项目第三批补贴		247,500.00	与收益相关
2016年财政进口贴息资金	145,381.00		与收益相关
省财政企业研究开发补助资金	858,200.00		与收益相关
机器人项目塘厦镇补贴款	123,750.00		与收益相关
合计	1,480,331.00	2,177,700.00	

### 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	815,229.13	863,663.19	815,229.13
其中：固定资产处置损失	815,229.13	863,663.19	815,229.13
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
行政罚款		9,000.00	
对外捐赠	48,600.00		48,600.00
滞纳金	1,051,209.76	3,936.08	1,051,209.76
其他	1.18	119,280.77	1.18
合计	1,915,040.07	995,880.04	1,915,040.07

注：其他系存货报废损失

### 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	3,322,372.37	5,892,071.91
递延所得税费用	-10,952.16	2,989.72
合计	3,311,420.21	5,895,061.63

#### (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	15,172,545.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,793,136.27
子公司适用不同税率的影响	-2,033,249.01
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	391,207.87
研发加计扣除纳税调整数	1,160,325.08
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	3,311,420.21

### 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
利息收入	182,549.64	545,162.75
政府补助	1,480,331.00	2,177,700.00
其他		1,046.56
合计	1,662,880.64	2,723,909.31

#### (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
销售费用	8,456,807.03	9,905,543.35
管理费用	12,198,072.88	12,976,124.04
财务手续费	218,901.01	221,081.08
营业外支出	1,099,809.76	86,797.85
合计	21,973,590.68	23,189,546.32

#### (3) 收到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
股东借款		8,325,855.00
合计		8,325,855.00

#### (4) 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
股东借款		33,876,381.41
合计		33,876,381.41

### 34、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	11,861,124.85	29,831,010.97
加：资产减值准备	134,770.18	38,538.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,968,512.80	7,559,190.58
无形资产摊销	97,264.96	79,126.80
长期待摊费用摊销	747,775.94	56,622.58
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）	815,229.13	863,663.19
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）	-1,664,821.99	2,924,221.60
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,952.16	-9,634.60
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）	-14,190,668.87	-1,698,966.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,206,747.35	-40,200,070.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	37,051,227.02	6,892,676.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	28,602,714.51	6,336,379.11
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	13,597,635.11	12,554,885.86
减：现金的期初余额	12,554,885.86	36,098,477.82
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,042,749.25	-23,543,591.96

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期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	本期发生额	上期发生额
<b>一、现金</b>	13,597,635.11	12,554,885.86
其中：库存现金	126,075.30	154,822.07
可随时用于支付的银行存款	11,342,551.41	6,839,063.79
可随时用于支付的其他货币资金	2,129,008.40	5,561,000.00
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		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	13,597,635.11	12,554,885.86
母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	1,558,000.00	1,558,000.00

**35、所有权或使用权受到限制的资产**

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,558,000.00	供用电合同保函
应收票据		
存货		
固定资产	7,076,900.00	星展银行借款抵押
无形资产		
合计	8,634,900.00	---

**36、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	421,094.52		2,801,499.75
其中：美元	421,094.52	6.6529	2,801,499.75
应收账款	5,729,773.05		38,119,607.13
其中：美元	5,729,773.05	6.6529	38,119,607.13
长期借款			
其中：美元			

**(2) 境外经营实体记账本位币选择情况**

重要境外经营实体名称	与本公司关系	主要经营地	记账本位币	选择依据

Evutec Corp	子公司	美国	美元	
Xinxiu USA Corp	子公司	美国	美元	
Xinxiu Corporation	子公司	塞舌尔共和国	美元	

## 六、在其他主体中的权益

### 1、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(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
Evutec Corp	美国	美国	贸易	100.00		100.00	直接投资	
Xinxiu Corporation	塞舌尔共和国	塞舌尔共和国	贸易	100.00		100.00	直接投资	
Xinxiu USA Corp	美国	美国	贸易	100.00		100.00	直接投资	

## 七、关联方及关联交易

### 1、本企业的控股股东：文峰

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、在其他主体中权益 1、在子公司中权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

无。

### 4、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	备注
Evutec Enterprise Limited	同一股东控制	
陈静	董事兼董事会秘书	间接持有公司 14.70% 股份
汪应山	董事兼副总经理	持有公司 8.5% 股份
于晓磊	董事	
李清油	董事	
李国安	财务负责人	
管楚玉	监事会主席	
聂道烁	监事（职工代表）	
江攀	监事	
东莞新星投资管理企业（有限合伙）	少数股东	持有公司 15% 股份

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
深圳市伍乙贝科科技有限公司	控股股东近亲属控制企业	股东文峰近亲属任职公司
韶关市伍乙贝科新材料科技有限公司	控股股东近亲属控制企业	股东文峰近亲属任职公司
东莞市多化塑胶有限公司	关键管理人员近亲属控制企业	董事陈静近亲属任职公司
佛山市顺德区宏辉钢材有限公司	关键管理人员近亲属控制企业	监事聂道烁近亲属任职公司

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Evutec Enterprise Limited	采购商品		18,912,202.66
Evutec Enterprise Limited	销售产品		69,085,801.49

### (2) 关联担保情况

#### 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
文峰	12,103,688.00	2013年10月10日	2016年12月31日	是

2013年10月10日，关联方文峰（“抵押人”）与中国银行股份有限公司东莞分行（“抵押权人”）《最高额抵押合同》（编号：ZXQDY476790120130179）。合同约定，抵押合同的主合同为债权人中国银行股份有限公司东莞分行与债务人东莞市新秀电子有限公司之间自2013年10月10日起至2016年12月31日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其它授信业务合同及其修订或补充，其中约定其属于本合同项下之主合同；最高额抵押合同的主债权为自2013年10月10日起至2016年12月31日内主合同项下实际发生的债权，以及在本合同生效前已经发生的债权；合同所担保债权之最高本金余额为12,103,688.00元。抵押物信息如下：

抵押物名称	数量（m <sup>2</sup> ）	所有权/使用权归属（权利凭证号码）	所在地
住宅	333.04	文峰（粤房地权证莞字第24001611396）	东莞市塘厦镇三正半山豪苑半山区钻石A型8
住宅	117.56	文峰（粤房地权证莞字第2400295253）	东莞市塘厦镇四村社区迎宾大道富康豪庭4幢住宅楼1单元1604号
住宅	117.56	文峰（粤房地权证莞字第2400295254）	东莞市塘厦镇四村社区迎宾大道富康豪庭4幢住宅楼1单元1304号

住宅	117.56	文峰（粤房地权证莞字第2400295255）	东莞市塘厦镇四村社区迎宾大道富康豪庭4幢住宅楼1单元1603号
住宅	117.56	文峰（粤房地权证莞字第2400295256）	东莞市塘厦镇四村社区迎宾大道富康豪庭4幢住宅楼1单元1404号

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
文峰	4,131,900.00	2013年10月10日	2016年12月31日	是

2013年10月10日，关联方文峰（“抵押人”）与中国银行股份有限公司东莞分行（“抵押权人”）《最高额抵押合同》（编号：ZXQDY476790120130180）。合同约定，抵押合同的主合同为债权人中国银行股份有限公司东莞分行与债务人东莞市新秀电子有限公司之间自2013年10月10日起至2016年12月31日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其它授信业务合同及其修订或补充，其中约定其属于本合同项下之主合同；最高额抵押合同的主债权为自2013年10月10日起至2016年12月31日内主合同项下实际发生的债权，以及在本合同生效前已经发生的债权；合同所担保债权之最高本金余额为4,131,900.00元。抵押物信息如下：

抵押物名称	数量（m <sup>2</sup> ）	所有权/使用权归属（权利凭证号码）	所在地
房产	137.73	文峰（深房地字第4000178948号）	深圳市南山区深南大道北沙河东路东深圳湾畔花园5栋18E

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
关联方文峰、陈静	10,000,000.00	2013年10月10日	2016年12月31日	是

2013年10月10日，关联方文峰、陈静（“保证人”）与中国银行股份有限公司东莞分行（“债权人”）签订《最高额保证合同》（编号：ZXQBZ476790120130319号）。保证合同的主合同为债权人中国银行股份有限公司东莞分行与债务人东莞市新秀电子有限公司之间自2013年10月10日起至2016年12月31日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其它授信业务合同及其修订或补充，其中约定其属于本合同项下之主合同；最高额保证合同的主债权为自2013年10月10日起至2016年12月31日内主合同项下实际发生的债权，以及在本合同生效前已经发生的债权；合同所担保债权之最高本金余额为10,000,000.00元；保证方式为连带责任保证，保证期间为主债权发生期间届满之日起两年。

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
汪应山、罗红	10,000,000.00	2013年10月10日	2016年12月31日	是

2013年10月10日，关联方汪应山及其配偶罗红（“保证人”）与中国银行股份有限公司东

莞分行（“债权人”）签订《最高额保证合同》（编号：ZXQBZ476790120130320 号）。保证合同的主合同为债权人中国银行股份有限公司东莞分行与债务人东莞市新秀电子有限公司之间自 2013 年 10 月 10 日起至 2016 年 12 月 31 日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其它授信业务合同及其修订或补充，其中约定其属于本合同项下之主合同；最高额保证合同的主债权为自 2013 年 10 月 10 日起至 2016 年 12 月 31 日内主合同项下实际发生的债权，以及在本合同生效前已经发生的债权；合同所担保债权之最高本金余额为 10,000,000.00 元；保证方式为连带责任保证，保证期间为主债权发生期间届满之日起两年。

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
文峰、汪应山	6,210,000.00	2015 年 9 月 24 日	2017 年 9 月 23 日	否

2015 年 9 月 24 日，关联方汪应山、文峰（“保证人”）与星展银行（中国）有限公司深圳分行（“权利人”）签订《保证合同》。保证合同的主合同为星展银行（中国）有限公司深圳分行于 2015 年 7 月 28 日签发的授信函，星展银行（中国）有限公司深圳分行与东莞市新秀电子有限公司于 2015 年 9 月 24 日签署的《机器设备抵押贷款合同》，东莞市新秀电子有限公司于星展银行（中国）有限公司深圳分行或总行已经或将要签署的《中国银行间市场金融衍生产品交易主协议（2009 年版）》及其补充协议（如需要）；保证合同的主债权为星展银行（中国）有限公司深圳分行根据主合同与东莞市新秀电子有限公司办理的所有银行业务项下对东莞市新秀电子有限公司享有的所有债权，其中贷款、融资/及服务项下的本金额度不超过 739,000.00 美元及不超过 9,508,000.00 元，金融衍生产品交易项下的结算风险限额为 1,870,000.00 美元；保证人在本合同项下提供无条件和不可撤销的连带责任保证，保证期间至主合同项下的相关银行业务项下东莞市新秀电子有限公司债务履行期届满之后 2 年。

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
关联方东莞新星投资管理企业（有限合伙）	5,000,000.00	2016 年 7 月 14 日	2018 年 7 月 14 日	否

2016 年 7 月 14 日，关联方东莞新星投资管理企业（有限合伙）（“保证人”）与平安银行股份有限公司东莞分行（“权利人”）签订《最高额保证担保合同》（编号：平银（东莞）综字第 A023201605170001（额保 004）号。担保范围为平安银行股份有限公司东莞分行与新秀公司于 2016 年 7 月 14 日签署的平银（东莞）综字第 A023201605170001 号综合授信额度合同项下债务人应承担的全部债务本金、利息、复利及罚息、实现债权的费用，债务本金最高额为人民币伍佰万元整。

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
文峰	5,000,000.00	2016 年 7 月 14 日	2018 年 7 月 14 日	否

2016 年 7 月 14 日，文峰（“保证人”）与平安银行股份有限公司东莞分行（“权利人”）签订

《最高额保证担保合同》（编号：平银（东莞）综字第 A023201605170001(额保 001)号。担保范围为平安银行股份有限公司东莞分行与新秀公司于 2016 年 7 月 14 日签署的平银（东莞）综字第 A023201605170001 号综合授信额度合同项下债务人应承担的全部债务本金、利息、复利及罚息、实现债权的费用，债务本金最高额为 人民币伍佰万元整。

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
陈静	5,000,000.00	2016 年 7 月 14 日	2018 年 7 月 14 日	否

2016 年 7 月 14 日，陈静（“保证人”）与平安银行股份有限公司东莞分行（“权利人”）签订《最高额保证担保合同》（编号：平银（东莞）综字第 A023201605170001(额保 002)号。担保范围为平安银行股份有限公司东莞分行与新秀公司于 2016 年 7 月 14 日签署的平银（东莞）综字第 A023201605170001 号综合授信额度合同项下债务人应承担的全部债务本金、利息、复利及罚息、实现债权的费用，债务本金最高额为 人民币伍佰万元整。

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
汪应山 罗红	5,000,000.00	2016 年 7 月 14 日	2018 年 7 月 14 日	否

2016 年 7 月 14 日，汪应山-罗红（“保证人”）与平安银行股份有限公司东莞分行（“权利人”）签订《最高额保证担保合同》（编号：平银（东莞）综字第 A023201605170001(额保 003)号。担保范围为平安银行股份有限公司东莞分行与新秀公司于 2016 年 7 月 14 日签署的平银（东莞）综字第 A023201605170001 号综合授信额度合同项下债务人应承担的全部债务本金、利息、复利及罚息、实现债权的费用，债务本金最高额为 人民币伍佰万元整。

### （3）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
文峰	184,000.00	2016 年 1 月 1 日	2016 年 12 月 31 日	归还关联方借款
Evutec Enterprise Limited	3,430,388.12	2016 年 1 月 1 日	2016 年 12 月 31 日	代收货款
拆入				
东莞新星投资管理企业（有限合伙）	3,000,000.00	2016 年 1 月 1 日	2016 年 12 月 31 日	流动资金借款
江攀	115,000.00	2016 年 1 月 1 日	2016 年 4 月 30 日	流动资金借款
文峰	1,396,748.37	2016 年 1 月 1 日	2016 年 12 月 31 日	流动资金借款
Evutec Enterprise Limited	4,020,684.09	2016 年 1 月 1 日	2016 年 12 月 31 日	收到代收货款

本期参照银行同期利息支付文峰 1,366,195.62 元，东莞新星投资管理企业（有限合伙）系无息拆借

## 6、关联方应收应付款项

### （1）应收项目

项目名称	关联方	2016年12月31日		2015年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
代收款	Evutec Enterprise Limited			590,295.97	
应收账款					
货款	Evutec Enterprise Limited			198,965.01	

### （2）应付项目

项目名称	关联方	2016年12月31日	2015年12月31日
		账面余额	账面余额
其他应付款			
	文峰	33,422,475.68	32,209,727.31
	东莞新星投资管理企业（有限合伙）	3,000,000.00	

## 八、股份支付

### 1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	221,754.11
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

### 2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	净资产折股价
可行权权益工具数量的确定依据	持股比例
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	312,565.64

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	90,811.53
---------------------	-----------

2015年10月19日，经股东会决定，同意文峰将占公司注册资本13.5%共270万元的出资作价270万元，转让给东莞新星投资管理企业（有限合伙）；同意汪应山将占公司注册资本1.5%共30万元的出资作价30万元，转让给东莞新星投资管理企业（有限合伙）。东莞新星投资管理企业（有限合伙）持有广东新秀新材料股份有限公司15%股份，刘水英系公司职工作为有限合伙人持有东莞新星投资管理企业（有限合伙）2%股份，按照股份支付进行确认。

## 九、承诺及或有事项

截止2016年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截止审计报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

2015年12月22日，公司前身东莞新秀电子有限公司召开股份公司创立大会暨第一次股东大会，根据2015年12月6日东莞市新秀电子有限公司（公司更名前）临时股东会决议，同意将截至审计基准日2016年10月31日经审计的净资产值人民币93,918,036.16元按1:0.2130的比例折为股份有限公司股本，确定变更后的股份有限公司总股本为2,000万股，公司股东按照在公司的出资比例持有相应数额的股份，其余净资产值人民币73,918,036.16元作为股本溢价列入资本公积。2016年1月5日，公司完成本次整体变更的工商变更登记手续，并取得东莞市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91441900699715009《营业执照》。

股改完成时，公司未按照有关规定将净资产超过股本的部分73,918,036.16元作为股本溢价列入资本公积。

上述属于会计差错更正事项。

我们对前期会计差错更正事项与我们审计新秀新材料公司2016年度财务报表时所复核的会计资料以及经审计的财务报表的相关内容进行了核对，未发现新秀新材料公司对前期会计差错更正存在不符合《企业会计准则—会计政策、会计估计变更和差错更正》相关规定的情况。除了对新秀新材料公司实施2016年度财务报表审计中所执行的对前期会计差错更正有关的审计程序外，我们未执行其他额外的审计程序。

会计差错更正事项调减 2015 年末未分配利润 66,526,232.56 元，调增 2015 年末资本公积 73,918,036.16 元，调减 2015 年末盈余公积 7,391,803.60 元。

受影响的合并报表项目名称和金额：

单位：人民币元

报表项目	调整前	调整后	调整数
资本公积-股本溢价	221,754.11	74,139,790.27	73,918,036.16
盈余公积-法定盈余公积	8,256,427.05	864,623.45	-7,391,803.60
未分配利润	58,616,350.44	-7,909,882.12	-66,526,232.56

## 2、债务重组

本公司无债务重组事项。

## 3、其他需披露的重要事项

本公司无其他需披露的事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 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 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	83,878,142.15	100.00	201,218.97	0.24	83,676,923.18
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	83,878,142.15	100.00	201,218.97	0.24	83,676,923.18

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 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	60,747,662.94	100.00	56,933.70	0.09	60,690,729.24
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	60,747,662.94	100.00	56,933.70	0.09	60,690,729.24

**截止 2016 年 12 月 31 日单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款情况：**

无

**组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：**

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	82,374,163.70	-	
1 至 2 年	1,235,115.90	61,755.80	5.00
2 至 3 年		-	10.00
3 至 4 年	1,775.60	355.12	20.00
4 至 5 年	255,957.79	127,978.90	50.00
5 年以上	11,129.16	11,129.16	100.00
合计	83,878,142.15	201,218.97	

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	60,478,800.39		
1 至 2 年			5.00
2 至 3 年	1,775.60	177.56	10.00
3 至 4 年	255,957.79	51,191.56	20.00
4 至 5 年	11,129.16	5,564.58	50.00
5 年以上		-	100.00
合计	60,747,662.94	56,933.70	

**组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款情况**

无

(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 144,285.27 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合 计数比例(%)	相应计提坏账准备期末 余额
1. Xinxiu Corp	44,663,229.71	53.25	
2. Evutec Corp	16,822,874.58	20.06	
3. 北京锤子数码科技有 限公司	5,241,566.04	6.25	
4. 深圳庆和胶粘制品有 限公司	4,937,606.69	5.89	
5. 广东格林精密部件股 份有限公司	2,623,549.50	3.13	
合 计	74,288,826.52	88.57	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无

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 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账 准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账 准备的其他应收款	3,076,199.32	100.00			3,076,199.32
3. 单项金额虽不重大但单项计提					

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 (%)	
坏账准备的其他应收款					
合计	3,076,199.32	100.00			3,076,199.32

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 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,738,644.85	100.00	9,515.09	0.14	6,729,129.76
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,738,644.85	100.00	9,515.09	0.14	6,729,129.76

**截止 2016 年 12 月 31 日单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款情况**

无

**组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：**

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,342,045.92		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	2,342,045.92		

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内			
1至2年	190,301.86	9,515.09	5.00
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	190,301.86	9,515.09	5.00

**组合中，按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款情况**

无

**组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款情况：**

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
押金、备用金	734,153.40		
合计	734,153.40		

组合名称	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
押金、备用金	6,548,342.99		
合计	6,548,342.99		

**(2) 2016年度计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 9,515.09 元。

**(3) 2016年度实际核销的其他应收账款情况**

无

**(4) 截止 2016 年 12 月 31 日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	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
出口退税	出口退税	1,349,424.36	1年以内	32.00	
东莞市兴联塑胶玩具制品厂	押金	582,750.00	1至2年	13.82	

支付宝账户	暂存款	256,058.35	1年以内	6.07	
职工社保费	代付款	179,316.20	1年以内	4.25	
深圳市中地工程中心有限公司	押金	151,403.40	2至3年	3.59	
合计	—	2,518,952.31		59.74	

## (5) 本期涉及政府补助的应收款项：

无

## (6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无

## (7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无

## 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	6,469,873.40		6,469,873.40	4,776,748.40		4,776,748.40
对联营、合营企业投资						
合计	6,469,873.40		6,469,873.40	4,776,748.40		4,776,748.40

## (1) 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
Evutec Corp	4,776,748.40			4,776,748.40		
Xinxiu USA Corp				1,693,125.00		
合计	4,776,748.40			6,469,873.40		

## (2) 对联营、合营企业投资

无

## 4、营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务	173,405,496.03	197,395,798.17
其他业务	5,449,806.26	3,024,526.04
合计	178,855,302.29	200,420,324.21

## 5、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务	109,051,500.55	120,933,925.27
其他业务	76,658.96	16,045.87
合计	109,128,159.51	120,949,971.14

## 十三、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项目	本期	上期
非流动资产处置损益	-815,229.13	-863,663.19
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）	1,480,331.00	2,177,700.00
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		
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		

项目	本期	上期
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,073,483.25	1,742,097.11
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	61,257.21	-764,033.48
少数股东权益影响额		
合计	-347,124.17	2,292,100.44

**(2) 非经常性损益项目界定为经常性损益的项目原因说明**

无

**1、净资产收益率及每股收益**

**(1) 2016 年度**

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.75	0.59	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.13	0.61	0.61

**十四、其他重要事项**

无。

**十五、财务报表的批准**

本财务报表经本公司董事会于 2017 年 4 月 21 日决议批准。

广东新秀新材料股份有限公司

2017 年 4 月 24 日

## 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室