



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.

半年度报告

2017

公司半年度大事记



公司一直以创新发展为宗旨，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，不断探索新材料、新工艺在更多领域和更多产品上的应用，荣获本市塘厦镇人民政府创新驱动表彰，被评为优秀科技型企业。



公司在发展经济的同时，也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，公司因此获得本地平山村委会热心公益事业的表彰。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

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）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会秘书办公室
备查文件：	1、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表及其附注。

第一节 公司概况

一、公司信息

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	东莞市塘厦镇平山 188 工业大道 90 号
办公地址	东莞市塘厦镇平山 188 工业大道 90 号
主办券商	东莞证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	陈静
电话	0769-38898900-1018
传真	0769-87931896
电子邮箱	janechen@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

三、运营概况

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
控股股东	文峰
实际控制人	文峰, 汪应山, 陈静
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	3
公司拥有的“发明专利”数量	3

四、自愿披露

不适用

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	77,980,924.55	50,129,914.52	55.56%
毛利率	34.51%	46.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,979,535.65	-4,336,848.77	-83.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,020,572.48	-5,286,201.57	-70.64%
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）	-8.44%	-5.11%	-
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）	-9.54%	-6.22%	-
基本每股收益	-0.40	-0.22	-81.82%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	174,443,089.47	209,766,917.77	-16.84%
负债总计	83,684,653.72	111,332,417.74	-24.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	90,758,435.75	98,434,500.03	-7.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.54	4.92	-7.72%
资产负债率（母公司）	34.20%	41.18%	-
资产负债率（合并）	47.97%	53.07%	-
流动比率	1.29	1.25	-
利息保障倍数	-74.37	10.65	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	2,927,596.32	16,890,444.04	-
应收账款周转率	1.59	1.46	-
存货周转率	1.15	0.82	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-16.84%	-13.26%	-
营业收入增长率	55.56%	-56.45%	-
净利润增长率	-83.99%	-123.66%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

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：新秀新材是一家集材料开发、工艺研究、生产和销售于一体的高新技术企业，是将芳纶纤维凯芙拉、环保材料木竹等复合材料应用到消费类电子产品领域的先驱。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自然环保材料为原材料，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，无人机零部件等。

公司的销售收入来源主要为产品直接销售。按销售渠道分，报告期内，公司的外销收入55,602,482.63元，占总营业收入的71.30%；内销收入22,378,444.92元，占总收入比重28.70%。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

二、经营情况

一、报告期内的财务状况

报告期内，公司实现营业收入77,980,924.55元，较上年同期上升55.56%；营业成本51,069,833.56元，较上年同期上升90.45%；净利润-7,979,535.65元，较上年同期下降83.99%；经营活动产生的现金流量净额3,302,116.84元，较上年同期下降80.45%；报告期末总资产174,443,089.47元，较上年期末下降16.84%。

（一）营业收入上升的主要原因：

1、公司进一步巩固和扩大了与手机行业品牌商的合作，来自手机结构件客户的订单量比上年同期呈现增长趋势；

2、公司上年度末导入量产的无人机零部件，于本报告期取得了稳定收入，从而带动了收入的增长。

（二）营业成本上升和毛利率下降的主要原因：

1、本期营业成本占营业收入的比重为65.49%，较上年同期占比53.49%上升了12%；

2、原材料耗用量及价格上涨，造成材料成本上升6.31%；直接人工成本增加，造成营业成本上升6.32%。

（三）公司净利润进一步下降，除因营业成本上升较多以外，销售费用和财务费用大幅增加：

1、为进一步拓展海外市场，2016年下半年公司新增美国子公司和韩国办事处从事OEM/ODM业务，销售费用较上年同期大幅增长116.94%；

2、财务费用比上年同期增长343.79%，主要原因是：银行存款利息收入下降93.99%，美元和人民币的汇兑损失上升293%。

(四) 经营活动产生的现金流量净额下降的原因:

(一) 收到的税费返还较上年同期减少 53.16%，影响本期现金流量 25.94%；

(二) 支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期增加 25.30%，影响本期现金流量 35.78%；

(三) 支付的各项税费较上年同期增加 63.48%，影响本期现金流量 15.19%

二、报告期内重大经营成果和技术成果

公司上年度的研发项目智能家居产品于本报告期取得了突破，获得了新的国际知名客户资源，减少因手机、电脑等 3C 行业下滑给公司带来的影响，继续实现公司产品多样化、客户多元化的目标。智能家居产品在下半年将导入量产，保证了公司下半年营收的增长。

三、风险与价值

(一) 新项目开拓的风险

为规避单一行业风险，实现产品多元化，保障营收增长，公司持续投入大量资金研究复合材料在更多行业和产品上的应用。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及其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，但有些研发项目可能未获成功；或者未来市场的需求可能发生变化，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。

(二) 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) 公司一直关注行业高端技术人才和管理人才，通过引进高端人才，带动整个技术团队和管理团队能力的提高；(3) 公司将注重对自我知识产权的保护，防止核心工艺技术的失密。

(三) 汇率变动的风险

公司销售以外销为主，报告期外销收入 55,602,482.63 元，占营业收入比重 71.30%。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。如果人民币升值，将对公司营业收入和净利润水平产生一定的不利影响。

应对措施：为了应对汇率风险，公司一直积极开拓国内市场的优秀品牌商，并取得了一定成效，报告期内，公司销售收入占总收入比重 28.70%，内销收入逐年增长。

(四) 实际控制人控制不当的风险

公司的实际控制人文峰先生、陈静女士和汪应山先生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，由于上述三人为近亲属关系，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。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	
是否存在股票发行事项	否	
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	
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	第四节、二、(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	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	第四节、二、(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节、二、(三)
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在公开发行债券的事项	否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的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
文峰、陈静	银行贷款担保	5,000,000.00	是
文峰、陈静、汪应山、新星投资	银行贷款担保	5,000,000.00	是
文峰、汪应山	银行贷款担保	6,210,000.00	是
新星投资	财务资助	3,000,000.00	是
总计	-	19,210,000.00	-

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、关联方为公司提供银行贷款担保情况				
（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、陈静	5,000,000.00	2017-6-27	2019-6-26	否
-------	--------------	-----------	-----------	---

2016年9月26日，公司第一届董事会第七次会议审议通过了《关于公司向中国建设银行东莞分行申请贷款的议案》、《关于公司关联方为银行授信提供关联担保的议案》。公司拟向中国建设银行股份有限公司东莞市分行申请综合授信额度为1500万元的银行贷款，根据相关授信协议，本次授信额度内拟追加实际控制人及股东承担连带责任保证。

2017年6月27日，公司（“甲方”）与中国建设银行股份有限公司东莞市分行（“乙方”）签订《人民币流动资金借款合同》（“主合同”），编号为：XQ[2017]8800-101-396号，甲方向乙方借款人民币500万元整，借款期限从2017年6月27日起至2018年6月26日止。

2017年6月27日，文峰、陈静（“保证人”）分别与中国建设银行股份有限公司东莞市分行（“债权人”）签订《保证合同（自然人版）》，编号分别为：XQ[2017]8800-8100-828号、XQ[2017]8800-8100-829号。担保范围为主合同项下全部债务，包括但不限于全部本金、利息、违约金、赔偿金、债务人应向乙方支付的其他款项、乙方实现债务与担保权利而发生的费用。保证期间至主合同项下债务履行期限届满之日后两年。

（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、陈静、汪应山、新星投资	5,000,000.00	2016-7-14	2018-7-14	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）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、汪应山	6,210,000.00	2015-9-24	2017-9-23	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。

2、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。

（二）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，未发现公司实际控制人有违背该承诺的事项。

（三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
机器设备	抵押	7,076,900.00	4.06%	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2017年6月30日,已归还本金5,984,519.60元,期末余额1,092,380.40元。
累计值	-	7,076,900.00	4.06%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	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	20,000,000	100.00%	0	20,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	19,940,000	99.70%	0	19,940,000	99.70%
	董事、监事、高管	19,940,000	99.70%	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				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	文峰	15,300,000	0	15,300,000	76.50%	15,300,000	0
2	东莞新星投资管理企业(有限合伙)	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	-	20,000,000	100.00%	20,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

东莞新星投资管理企业（有限合伙）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。

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。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

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

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	-	19,940,000	99.70%	0
----	---	------------	---	------------	--------	---

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
姓名	期初职务	变动类型（新任、 换届、离任）	期末职务	简要变动原因

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	4	4
截止报告期末的员工人数	602	657

核心员工变动情况：

不适用

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、(一)、1	12,759,289.79	15,155,635.11
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、(一)、2	37,995,195.07	60,365,694.34
预付款项	五、(一)、3	6,279,750.21	7,383,511.91
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、(一)、4	2,011,324.77	3,176,047.10
买入返售金融资产			
存货	五、(一)、5	42,245,517.96	46,368,196.85
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
流动资产合计		101,291,077.80	135,553,843.98
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			

投资性房地产			
固定资产	五、(一)、6	66,601,145.54	68,293,310.58
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、(一)、7	793,440.14	780,641.02
开发支出	五、(一)、8		
商誉			
长期待摊费用	五、(一)、9	5,727,243.14	5,118,202.71
递延所得税资产	五、(一)、10	30,182.85	20,919.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		73,152,011.67	74,213,073.79
资产总计		174,443,089.47	209,766,917.77
流动负债：			
短期借款	五、(一)、11	3,917,165.15	
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、(一)、12	38,015,471.88	58,129,364.11
预收款项	五、(一)、13	852,235.80	776,868.12
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(一)、14	4,007,584.85	6,235,217.47
应交税费	五、(一)、15	-334,429.52	2,817,707.28
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、(一)、16	36,134,245.16	40,664,044.76
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			
流动负债合计		82,592,273.32	108,623,201.74
非流动负债：			
长期借款	五、(一)、17	1,092,380.40	2,709,216.00

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		1,092,380.40	2,709,216.00
负债合计		83,684,653.72	111,332,417.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）、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、（一）、19	74,230,601.80	74,230,601.80
减：库存股			
其他综合收益	五、（一）、20	-308,496.58	-611,967.95
专项储备			
盈余公积	五、（一）、21	3,017,969.82	3,017,969.82
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、22	-6,181,639.29	1,797,896.36
归属于母公司所有者权益合计		90,758,435.75	98,434,500.03
少数股东权益			
所有者权益合计		90,758,435.75	98,434,500.03
负债和所有者权益总计		174,443,089.47	209,766,917.77

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：李文英

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		10,515,808.55	12,354,135.36
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、（四）、1	60,160,624.74	83,676,923.18
预付款项		4,830,750.42	5,923,037.82

应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、(四)、2	1,914,394.89	3,076,199.32
存货		18,938,507.38	23,826,512.73
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
流动资产合计		96,360,085.98	131,961,567.08
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、(四)、3	10,259,703.40	6,469,873.40
投资性房地产			
固定资产		65,474,996.66	67,149,948.76
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		793,440.14	780,641.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,727,243.14	5,118,202.71
递延所得税资产		30,182.85	30,182.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		82,285,566.19	79,548,848.74
资产总计		178,645,652.17	211,510,415.82
流动负债：			
短期借款		3,917,165.15	
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		18,290,809.90	36,985,172.37
预收款项		848,848.60	743,688.45
应付职工薪酬		3,715,265.29	5,769,171.64
应交税费		-334,429.52	2,817,707.28
应付利息			
应付股利			
其他应付款		33,561,706.66	38,075,160.04
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			
流动负债合计		59,999,366.08	84,390,899.78
非流动负债：			
长期借款		1,092,380.40	2,709,216.00
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		1,092,380.40	2,709,216.00
负债合计		61,091,746.48	87,100,115.78
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	74,230,601.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,017,969.82	3,017,969.82
未分配利润		20,305,334.07	27,161,728.42
所有者权益合计		117,553,905.69	124,410,300.04
负债和所有者权益合计		178,645,652.17	211,510,415.82

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		77,980,924.55	50,129,914.52
其中：营业收入	五、(一)、23	77,980,924.55	50,129,914.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		87,001,497.03	54,824,347.87
其中：营业成本	五、(一)、23	51,069,833.56	26,815,411.77
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(一)、24	1,136,357.29	410,456.30
销售费用	五、(一)、25	10,202,320.61	4,702,875.19
管理费用	五、(一)、26	23,083,744.51	23,528,148.94
财务费用	五、(一)、27	1,624,736.28	-623,029.24
资产减值损失	五、(一)、28	-115,495.22	-9,515.09
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）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,020,572.48	-4,694,433.35
加：营业外收入	五、(一)、29	1,046,643.91	992,028.71
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五、(一)、30	5,607.08	42,675.91
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,979,535.65	-3,745,080.55
减：所得税费用	五、(一)、31		591,768.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,979,535.65	-4,336,848.77
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		-7,979,535.65	-4,336,848.77
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额		303,471.37	-82,051.79
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		303,471.37	-82,051.79
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		303,471.37	-82,051.79
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-7,676,064.28	-4,418,900.56

归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,676,064.28	-4,418,900.56
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.40	-0.22
（二）稀释每股收益		-0.40	-0.22

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：李文英

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、（四）、4	67,065,733.81	45,942,596.51
减：营业成本	五、（四）、4	47,871,071.43	26,913,573.17
税金及附加		1,136,357.29	410,456.30
销售费用		5,252,120.11	2,911,532.53
管理费用		18,757,686.73	17,660,401.75
财务费用		1,599,773.60	-704,992.43
资产减值损失		346,350.09	-9,515.09
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			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-7,897,625.44	-1,238,859.72
加：营业外收入		1,046,632.31	991,980.21
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		5,401.22	42,675.91
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-6,856,394.35	-289,555.42
减：所得税费用			591,768.22
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-6,856,394.35	-881,323.64
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			

六、综合收益总额			
七、每股收益：			
（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	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		128,193,862.89	104,796,714.56
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		3,860,628.46	8,242,741.88
收到其他与经营活动有关的现金	五、（一）、32(1)	3,235,855.27	2,148,084.09
经营活动现金流入小计		135,290,346.62	115,187,540.53
购买商品、接受劳务支付的现金		88,070,111.86	64,409,753.75
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		29,924,909.93	23,882,309.73
支付的各项税费		6,607,305.59	4,041,708.89
支付其他与经营活动有关的现金	五、（一）、32(2)	7,760,422.92	5,963,324.12
经营活动现金流出小计		132,362,750.30	98,297,096.49
经营活动产生的现金流量净额		2,927,596.32	16,890,444.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,250,430.99	17,638,337.70
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,250,430.99	17,638,337.70
投资活动产生的现金流量净额		-4,250,430.99	-17,638,337.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		18,896,477.98	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		18,896,477.98	
偿还债务支付的现金		18,771,532.12	1,276,030.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,092,956.50	203,439.60
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、(一)、32(3)		85,000.00
筹资活动现金流出小计		19,864,488.62	1,564,470.40
筹资活动产生的现金流量净额		-968,010.64	-1,564,470.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-105,500.01	-46,260.29
五、现金及现金等价物净增加额		-2,396,345.32	-2,358,624.35
加：期初现金及现金等价物余额		13,597,635.11	12,554,885.86
六、期末现金及现金等价物余额		11,201,289.79	10,196,261.51

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：李文英

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		93,743,878.20	74,480,665.67
收到的税费返还		3,860,628.46	8,242,741.88
收到其他与经营活动有关的现金		1,794,735.49	1,905,731.70
经营活动现金流入小计		99,399,242.15	84,629,139.25
购买商品、接受劳务支付的现金		57,792,271.56	35,584,816.67
支付给职工以及为职工支付的现金		24,196,380.12	20,548,129.77
支付的各项税费		6,599,222.04	3,993,095.29
支付其他与经营活动有关的现金		3,744,213.52	5,770,500.41
经营活动现金流出小计		92,332,087.24	65,896,542.14
经营活动产生的现金流量净额		7,067,154.91	18,732,597.11
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,117,108.00	17,594,236.90
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		3,789,830.00	
投资活动现金流出小计		7,906,938.00	17,594,236.90
投资活动产生的现金流量净额		-7,906,938.00	-17,594,236.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		18,896,477.98	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		18,896,477.98	
偿还债务支付的现金		18,771,532.12	1,276,030.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,092,956.50	203,439.60
支付其他与筹资活动有关的现金			85,000.00
筹资活动现金流出小计		19,864,488.62	1,564,470.40
筹资活动产生的现金流量净额		-968,010.64	-1,564,470.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-30,533.08	
五、现金及现金等价物净增加额		-1,838,326.81	-426,110.19
加：期初现金及现金等价物余额		10,796,135.36	7,611,352.60
六、期末现金及现金等价物余额		8,957,808.55	7,185,242.41

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

附注详情：

报告期研发支出 10,283,605.80 元，较上年同期增加 17.21%，原因：公司一直以创新发展为宗旨，以研发为主体、市场为导向，鼓励材料创新、生产工艺全流程创新、产品创新。随着研发项目的不断扩大，报告期研发费用较上年同期有所增长。

二、报表项目注释

广东新秀新材料股份有限公司 2017 年半年报财务报表附注

(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局出具的 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 2017 年 6 月 30 日的财务状况以及 2017 年半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的会计处理

（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

并且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在购买日的会计处理

（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）		
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、内部研开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，跟据 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 Xinxiu 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、财务报表主要项目注释

（一）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	155,172.43	126,075.30
银行存款	10,475,108.96	12,900,551.41
其他货币资金	2,129,008.40	2,129,008.40
合 计	12,759,289.79	15,155,635.11
其中：存放在境外的款项总额	2,243,481.24	2,801,499.75

其他说明：

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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	38,080,918.82	100.00	85,723.75	0.23	37,995,195.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	38,080,918.82	100.00	85,723.75	0.23	37,995,195.07

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	60,505,157.51	100.00	139,463.17	0.23	60,365,694.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	60,505,157.51	100.00	139,463.17	0.23	60,365,694.34

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	37,225,401.36		
1至2年	534,284.87	26,714.24	5.00
2至3年	52,370.04	5,237.00	10.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3至4年	268,862.55	53,772.51	20.00
4至5年			50.00
5年以上			100.00
合计	38,080,918.82	85,723.75	

(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0.00元；本期无收回，转回坏账准备53,739.42元。

(3) 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	与本公司关系	金额	占应收账款 总额比例 (%)	坏账金额
摩托罗拉（武汉）移动技术通信有限公司	非关联方	5,819,993.40	15.28	
深圳市万普拉斯科技有限公司	非关联方	5,345,789.01	14.04	
深圳庆和胶粘制品有限公司	非关联方	4,510,029.84	11.84	
东莞市金铭电子有限公司	非关联方	4,326,093.14	11.36	
Target Corp	非关联方	4,181,780.15	10.98	
合计		24,183,685.54	63.50	

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	4,133,072.38	65.82	3,574,279.92	48.41
1至2年	1,986,000.00	31.63	3,757,834.99	50.89
2至3年	109,280.83	1.74	51,397.00	0.70
3年以上	51,397.00	0.81		
合计	6,279,750.21	100.00	7,383,511.91	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款 总额比例 (%)
厦门市泰田机械制造有限公司	非关联方	1,242,000.00	19.78

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款 总额比例 (%)
太原忠睿合科技有限公司	非关联方	561,600.00	8.94
合肥高歌热处理应用技术有限公司	非关联方	485,000.00	7.72
佛山市南海区永域机械科技有限公司	非关联方	459,000.00	7.31
东莞市耀安塑胶机器有限公司	非关联方	285,000.00	4.54
合 计		3,032,600.00	48.29

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,011,324.77	100.00			2,011,324.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,011,324.77	100.00			2,011,324.77

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,176,047.10	100.00			3,176,047.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,176,047.10	100.00			3,176,047.10

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,011,324.77		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	2,011,324.77		

(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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 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	是否属于关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
东莞市兴联塑胶玩具制品厂	否	押金	857,710.40	一年以内	42.64	0.00
深圳分公司	否	备用金	303,897.98	一年以内	15.11	0.00
韩国办事处	否	备用金	193,246.08	一年以内	9.61	0.00
职工社保费	否	代扣代缴	185,302.27	一年以内	9.21	0.00
京东商城	否	保证金	100,000.00	一年以内	4.97	0.00
合 计			1,640,156.73		81.54	0.00

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,314,289.06		5,314,289.06
发出商品	1,477,019.99		1,477,019.99
库存商品	25,694,254.38		25,694,254.38
在产品	9,759,954.53		9,759,954.53
合 计	42,245,517.96		42,245,517.96

(续)

项 目	期初余额
-----	------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,130,993.09		6,130,993.09
发出商品	1,841,478.06		1,841,478.06
库存商品	25,206,284.40		25,206,284.40
在产品	13,189,441.30		13,189,441.30
合 计	46,368,196.85		46,368,196.85

(2) 存货跌价准备：无

6、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建 筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合 计
一、账面原值						
1、期初余额	85,000.00	81,914,467.89	1,757,193.64	6,280,609.05	6,721,912.29	96,759,182.87
2、本期增加金额		3,250,810.71		41,185.33	217,731.72	3,509,727.76
(1) 购置		3,250,810.71		41,185.33	217,731.72	3,509,727.76
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	85,000.00	85,165,278.60	1,757,193.64	6,321,794.38	6,939,644.01	100,268,910.63
二、累计折旧						
1、期初余额	4,373.98	20,900,386.57	582,549.93	4,061,212.07	2,917,349.74	28,465,872.29
2、本期增加金额	2,018.76	3,876,994.02	148,258.17	495,322.63	679,299.22	5,201,892.80
(1) 计提	2,018.76	3,876,994.02	148,258.17	495,322.63	679,299.22	5,201,892.80
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	6,392.74	24,777,380.59	730,808.10	4,556,534.70	3,596,648.96	33,667,765.09
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	78,607.26	60,387,898.01	1,026,385.54	1,765,259.68	3,342,995.05	66,601,145.54
2、期初账面价值	80,626.02	61,014,081.32	1,174,643.71	2,219,396.98	3,804,562.55	68,293,310.58

7、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	774,700.85	230,000.00		1,004,700.85
2、本期增加金额	64,102.56			64,102.56
(1) 购置	64,102.56			
(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	838,803.41	230,000.00		1,068,803.41
二、累计摊销				
1、期初余额	170,393.07	53,666.76		224,059.83
2、本期增加金额	39,803.44	11,500.00		51,303.44
(1) 计提	39,803.44	11,500.00		51,303.44
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	210,196.51	65,166.76		275,363.27
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	628,606.90	164,833.24		793,440.14
2、期初账面价值	604,307.78	176,333.24		780,641.02

8、开发支出

项 目	期初 余额	本期增加			本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	专利申 请费	确认为无 形资产	转入当期损益	其他	
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		297,729.60				297,729.60		
改性环氧树脂基碳 纤维复合材料合成 技术研发		2,110,260.55				2,110,260.55		
高性能铝合金和凯 夫拉纤维 NMT 复 合技术研发		2,492,255.29				2,492,255.29		
蜂窝材料和碳纤维 复合技术研发		2,765,580.13				2,765,580.13		
复合材料防缩水成 型技术的研发		1,593,185.17				1,593,185.17		
低密度夹层结构复 合材料合成技术的 研发		1,024,595.06				1,024,595.06		
合 计		10,283,605.80				10,283,605.80		

9、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	期末数
新厂房消防工程	793,968.24	660,000.00	168,295.74		1,285,672.50
新厂房装修工程	3,928,877.33	814,729.67	639,536.34		4,104,070.66
废水环保治理工程	395,357.14		57,857.16		337,499.98
合 计	5,118,202.71	1,474,729.67	865,689.24		5,727,243.14

10、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明细

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	201,219.00	30,182.85	139,463.17	20,919.48
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合 计	201,219.00	30,182.85	139,463.17	20,919.48

11、短期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	3,917,165.15	
合 计	3,917,165.15	

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	37,829,916.58	57,364,000.22
1-2年	7,660.40	39,270.38
2-3年	27,894.90	726,093.51
3年以上	150,000.00	
合 计	38,015,471.88	58,129,364.11

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
苏州市方天科技软件有限公司东莞分公司	150,000.00	尚有部份未完项目
合 计	150,000.00	

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	694,051.20	776,868.12
1-2年	158,184.60	
合 计	852,235.80	776,868.12

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	6,235,217.47	21,568,243.50	23,795,876.12	4,007,584.85
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利		251,005.00	251,005.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	6,235,217.47	21,819,248.50	24,046,881.12	4,007,584.85

(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	6,235,217.47	21,568,243.50	23,795,876.12	4,007,584.85
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	6,235,217.47	21,568,243.50	23,795,876.12	4,007,584.85

15、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	365,445.70	680,376.76
城市维护建设税	-51,716.34	112,795.54
企业所得税	-802,918.50	1,782,059.41
个人所得税	97,838.48	119,077.03
堤围费		
教育费附加	51,716.34	112,795.54
印花税	5,204.80	10,603.00
合 计	-334,429.52	2,817,707.28

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	6,904,515.85	8,564,417.45
1-2年		8,333,755.00
2-3年	73,150.00	23,765,872.31
3年以上	29,156,579.31	
合 计	36,134,245.16	40,664,044.76

(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	29,156,579.31	公司占用其资金，暂未归还

合 计	29,156,579.31
-----	---------------

(3) 其他应付款金额前五名单位情况

单位名称	是否属于关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应付款期末余额合计数的比例 (%)
文峰	是	借款	29,156,579.31	四年以内	80.69
东莞新星投资管理企业 (有限合伙)	是	借款	3,000,000.00	一年以内	8.30
水电费	否	水电费	369,141.03	一年以内	1.02
深圳市永振科技有限公司	否	装修工程款	295,777.00	一年以内	0.82
HENNECKE GMBH AND CO. KG	否	设备款	199,325.05	一年以内	0.55
合 计			33,020,822.39		91.38

17、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	1,092,380.40	2,709,216.00
保证借款		
信用借款		
合 计	1,092,380.40	2,709,216.00

长期借款分类的说明：

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2017年6月30日,已归还本金5,984,519.60元,期末余额1,092,380.40元。

18、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

其他说明：

文峰持有15,300,000股,占公司股份76.50%;汪应山持有1,700,000股,占公司股份8.50%;东莞新星投资管理企业(有限合伙)持有3,000,000股,占公司股份15.00%。

19、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

资本溢价（股本溢价）				
其他资本公积	74,230,601.80			74,230,601.80
合 计	74,230,601.80			74,230,601.80

20、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					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	-611,967.95	303,471.37					-308,496.58
其他综合收益合计	-611,967.95	303,471.37					-308,496.58

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	3,017,969.82			3,017,969.82
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	3,017,969.82			3,017,969.82

22、未分配利润

项 目	本 期
调整前上期末未分配利润	1,797,896.36
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	1,797,896.36
加：本期归属于母公司股东的净利润	-7,979,535.65
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	

项 目	本 期
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	-6,181,639.29

23、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	75,175,341.00	51,048,128.44	48,101,855.93	26,753,165.74
其他业务	2,805,583.55	21,705.12	2,028,058.59	62,246.03
合 计	77,980,924.55	51,069,833.56	50,129,914.52	26,815,411.77

24、营业税金及附加

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	548,278.40	205,228.16
教育费附加	548,278.39	205,228.14
印花税	39,800.50	
合 计	1,136,357.29	410,456.30

25、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,718,312.09	1,298,835.57
职工福利	110,385.78	14,335.42
办公费	302,472.81	20,106.59
房租	705,864.10	451,201.90
水电费	8,346.65	7,216.94
折旧费	37,261.47	20,899.27
差旅费	381,104.47	54,693.39
业务招待费	138,202.30	166,001.64
运杂费	1,478,988.98	898,007.39
广告宣传费	635,471.40	1,598,917.76
社保费	486,549.25	87,072.55
住房公积金	30,414.50	25,412.50
佣金	57,797.45	43,356.66

项 目	本期发生额	上期发生额
机物料消耗	100,357.26	10,936.79
通信费	10,792.10	5,880.82
合 计	10,202,320.61	4,702,875.19

26、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,228,110.12	5,457,276.50
职工福利	940,765.30	890,129.58
办公费	932,016.34	977,345.83
劳保费	64,177.32	22,403.46
房租	1,280,250.22	859,735.85
水电费	283,014.64	227,711.97
折旧费	706,849.57	574,192.29
运杂费	34,903.20	593,564.47
差旅费	156,709.96	319,050.29
交际应酬费	9,401.20	72,788.36
长期待摊费用摊销	865,689.24	339,735.48
机物料消耗	844,318.86	258,740.61
无形资产摊销	6,495.74	1,581.18
修理费	290,106.76	70,425.81
外购服务费	774,488.34	2,004,901.35
税费		224,262.54
社保费	516,680.81	233,247.19
住房公积金	27,823.00	25,585.50
职工教育经费	-222,031.30	715,680.00
劳务费		348,000.00
研发费用	10,283,605.80	8,773,350.75
保险费		464,151.33
通信费	60,369.39	74,288.60
合 计	23,083,744.51	23,528,148.94

27、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	55,802.19	97,511.75
利息支出	105,871.39	203,439.60
利息收入	-9,739.22	-160,879.70
汇兑损益	1,472,801.92	-763,100.89
合 计	1,624,736.28	-623,029.24

28、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-115,495.22	-9,515.09
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合 计	-115,495.22	-9,515.09

29、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			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	1,028,400.00	981,950.00	1,028,400.00
罚没收入	6,548.70	8,684.32	6,548.70
其他	11,695.21	1,394.39	11,695.21

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
合 计	1,046,643.91	992,028.71	1,046,643.91

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
机器换人项目塘厦镇补贴款		123,750.00	与收益相关
省财政对企业研究开发补助资金	978,400.00	858,200.00	与收益相关
市财政对企业研究开发补助资金	50,000.00		与收益相关
合 计	1,028,400.00	981,950.00	

30、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			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出	5,000.00		5,000.00
滞纳金	401.22	5,630.84	401.22
其他	205.86	37,045.07	205.86
合 计	5,607.08	42,675.91	5,607.08

31、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		590,340.96
递延所得税费用		1,427.26
合 计		591,768.22

(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	-7,979,535.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	

项目	本期发生额
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	0.00

32、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	9,660.44	160,879.71
政府补助	1,028,400.00	981,950.00
其他	2,197,794.83	1,005,254.38
合计	3,235,855.27	2,148,084.09

(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	3,004,829.51	3,245,383.09
管理费用	2,322,172.51	2,577,753.37
财务手续费	55,802.19	97,511.75
营业外支出	5,607.08	42,675.91
其他	2,372,011.63	
合计	7,760,422.92	5,963,324.12

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
还款		85,000.00
合计		85,000.00

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-7,979,535.65	-4,336,848.77
加：资产减值准备	85,723.75	-9,515.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,186,243.99	

补充资料	本期金额	上期金额
		4,557,764.04
无形资产摊销	51,303.44	46,388.88
长期待摊费用摊销	865,689.24	339,735.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	106,584.71	203,439.60
投资损失（收益以“-”号填列）	-131,511.53	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		1,427.26
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）	265,876.21	-6,464,552.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	94,656,596.40	40,096,118.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-89,804,853.73	-17,543,514.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,302,116.83	16,890,444.04
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	11,201,289.79	12,554,885.86
减：现金的期初余额	13,597,635.11	10,196,261.51
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	-2,396,345.32	-2,358,624.35

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	11,201,289.79	13,597,635.11
其中：库存现金	155,172.43	126,075.30
可随时用于支付的银行存款	8,917,108.96	11,342,551.41

项 目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金	2,129,008.40	2,129,008.40
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	11,201,289.79	13,597,635.11
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	1,558,000.00	1,558,000.00

34、所有权或使用权受限制的资产

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	

（二）在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
Evutec Corp.	美国	美国	贸易	100		直接投资
Xinxiu Corporation	塞舌尔共和国	塞舌尔共和国	贸易	100		直接投资
Xinxiu USA Corp.	美国	美国	贸易	100		直接投资

（三）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：

本企业的子公司情况详见附注（二）、1、在子公司中的权益。

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
Evutec Enterprise Limited	同一控股股东控制	
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 8.50%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 15.00%股份
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

4、关联交易情况

（1）关联担保情况

担保方	被担保方	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	本公司	5,000,000.00	2017-6-27	2019-6-26	否
文峰、陈静、汪应山、新星投资	本公司	5,000,000.00	2016-7-14	2018-7-14	否
文峰、汪应山	本公司	6,210,000.00	2015-9-24	2017-9-23	否

关联担保情况说明

1、关联担保 1:

2016年9月26日，公司第一届董事会第七次会议审议通过了《关于公司向中国建设银行东莞分行申请贷款的议案》、《关于公司关联方为银行授信提供关联担保的议案》。公司拟向中国建设银行股份有限公司东莞市分行申请综合授信额度为1500万元的银行贷款，根据相关授信协议，本次授信额度内拟追加实际控制人及股东承担连带责任保证。

2017年6月27日，公司（“甲方”）与中国建设银行股份有限公司东莞市分行（“乙方”）签订《人民币流动资金借款合同》（“主合同”），编号为：XQ[2017]8800-101-396号，甲方向乙方借款人民币500万元整，借款期限从2017年6月27日起至2018年6月26日止。

2017年6月27日，文峰、陈静（“保证人”）分别与中国建设银行股份有限公司东莞市分行（“债权人”）签订《保证合同（自然人版）》，编号分别为：XQ[2017]8800-8100-828号、XQ[2017]8800-8100-829号。担保范围为主合同项下全部债务，包括但不限于全部本金、利息、违约金、赔偿金、债务人应向乙方支付的其他款项、乙方实现债务与担保权利而发生

的费用。保证期间至主合同项下债务履行期限届满之日后两年。

2、关联担保 2：

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、关联担保 3：

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限届满之后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。

（2）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
东莞新星投资管理企业（有限合伙）	3,000,000.00	2016-9-8	2017-9-7	借入资金
拆出				
文峰	4,265,896.37	2017-1-1	2017-6-30	归还借款

（3）关键管理人员报酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	646,076.00	552,034.00

6、关联方应收应付款项

（1）应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	文峰	29,156,579.31	33,422,475.68
其他应付款	东莞新星投资管理企业（有限合伙）	3,000,000.00	3,000,000.00

（四）母公司财务报表项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	60,708,193.80	100.00	547,569.06	0.90	60,160,624.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	60,708,193.80	100.00	547,569.06	0.90	60,160,624.74

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	83,878,142.15	100.00	201,218.97	0.24	83,676,923.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	83,878,142.15	100.00	201,218.97	0.24	83,676,923.18

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	50,563,400.25		
1-2 年	9,875,931.00	493,796.55	5.00
2-3 年			10.00
3-4 年	268,862.55	53,772.51	20.00
合 计	60,708,193.80	547,569.06	

(2) 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
Evutec Corporation	24,286,625.97	40.01	
Xinxiu Corporation	14,311,463.32	23.57	
深圳市万普拉斯科技有限公司	5,345,789.01	8.81	
深圳庆和胶粘制品有限公司	4,510,029.84	7.43	
东莞市金铭电子有限公司	4,326,093.14	7.13	
合计	52,780,001.28	86.95	

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,914,394.89	100.00			1,914,394.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

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 (%)	
合计	1,914,394.89	100.00			1,914,394.89

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,076,199.32	100.00			3,076,199.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,076,199.32	100.00			3,076,199.32

(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0.00元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 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	关联方关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
东莞市兴联塑胶玩具制品厂	否	押金	857,710.40	一年以内	44.80	0.00
深圳分公司	否	备用金	303,897.98	一年以内	15.87	0.00
韩国办公室	否	备用金	193,246.08	一年以内	10.09	0.00
职工社保费	否	代扣代缴	185,302.27	一年以内	9.68	0.00
京东商城	否	保证金	100,000.00	一年以内	5.22	0.00
合计			1,640,156.73		85.66	0.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	10,259,703.40		10,259,703.40	6,469,873.40		6,469,873.40
对联营、合营企业投资						
合 计	10,259,703.40		10,259,703.40	6,469,873.40		6,469,873.40

(2) 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	3,789,830.00		5,482,955.00		
Xinxiu Corporation						
合 计	6,469,873.40	3,789,830.00		10,259,703.40		

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,260,150.26	47,849,366.31	43,914,537.92	26,851,327.14
其他业务	2,805,583.55	21,705.12	2,028,058.59	62,246.03
合 计	67,065,733.81	47,871,071.43	45,942,596.51	26,913,573.17

广东新秀新材料股份有限公司

2017年8月22日