

公告编号：2017-034



长先新材

NEEQ:831323

珠海长先新材料科技股份有限公司  
(Zhuhai Changxian New Materials  
Technology Co., Ltd.)



半年度报告

2017

# 公司半年度大事记

2017年3月13日，公司通过“质量管理体系认证、环境管理体系认证、职业健康安全管理体系认证”复审，并取得相应复审认证证书。



2017年5月24日，公司取得国家知识产权局授权的发明专利：“一种短油度醇酸树脂及其制备方法”，专利号：ZL201510111389.1。



## 目 录

声明与提示 .....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 主要会计数据和关键指标 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	7
第四节 重要事项 .....	12
第五节 股本变动及股东情况 .....	15
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况 .....	17
第七节 财务报表 .....	19
第八节 财务报表附注 .....	30

## 释义

释义项目	指	释义
长先新材、公司、本公司、股份公司	指	珠海长先新材料科技股份有限公司
深圳洁田、洁田新材、全资子公司	指	深圳市洁田新材料科技有限公司
深圳分公司、分公司	指	珠海长先新材料科技股份有限公司深圳分公司
主办券商、华融证券	指	华融证券股份有限公司
大华、会计师、会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《信息披露规则》	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》
公司章程	指	珠海长先新材料科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	珠海长先新材料科技股份有限公司股东大会
董事会	指	珠海长先新材料科技股份有限公司董事会
监事会	指	珠海长先新材料科技股份有限公司监事会
长先实业	指	深圳市长先科技实业有限公司
好易尔	指	深圳市好易尔数字电源技术有限公司
西安长盛	指	西安长盛投资有限公司
长先科力	指	深圳市长先科力机电设备有限公司
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

## 声明与提示

### 【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。公司负责人、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	公司董事会办公室（深圳市南山区登良路 19 号恒裕中心 A 座 805 室）
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人签名并盖章的财务报表
	2、在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	珠海长先新材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhuhai Changxian New Materials Technology Co., Ltd.
证券简称	长先新材
证券代码	831323
法定代表人	杨伟明
注册地址	珠海市高栏港经济区精细化工区浪湾路
办公地址	珠海市高栏港经济区精细化工区浪湾路
主办券商	华融证券股份有限公司
会计师事务所	无

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	龚香芹
电话	0755-83160616
传真	0755-26824640
电子邮箱	2207476196@qq.com
公司网址	<a href="http://www.changxianchem.com/">http://www.changxianchem.com/</a>
联系地址及邮政编码	深圳市南山区登良路 19 号恒裕中心 A 座 805 室，518024

### 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	2014-11-10
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	化学原料和化学制品制造业
主要产品与服务项目	电子化学品和树脂的研发、生产、销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	59,493,600
控股股东	深圳市长先科技实业有限公司
实际控制人	杨伟明
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	12
公司拥有的“发明专利”数量	12

## 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	39,663,252.04	32,910,714.39	20.52%
毛利率	34.59%	40.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,031,566.93	2,506,573.23	20.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,868,820.43	2,541,289.55	12.89%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.44%	3.92%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.21%	3.98%	-
基本每股收益（元/股）	0.05	0.04	25.00%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	120,063,149.79	115,218,532.74	4.20%
负债总计	53,776,369.18	48,517,148.08	10.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	66,286,780.61	66,701,384.66	-0.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.11	1.12	-0.89%
资产负债率（母公司）	46.47%	42.63%	-
资产负债率（合并）	44.79%	42.11%	-
流动比率	1.33	1.43	-
利息保障倍数	6.77	6.42	-

### 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	9,732,011.23	2,977,219.20	-
应收账款周转率	1.27	1.07	-
存货周转率	2.76	2.55	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	4.20%	12.39%	-
营业收入增长率	20.52%	-4.35%	-
净利润增长率	20.94%	-36.55%	-

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司获得了广东省《安全生产许可证》，主要从事电子化学品和树脂类产品的生产和销售。公司的主要收入来源于电子化学品和树脂的销售，公司通过上述收入来源获取利润及现金流。报告期内，公司的业务、主要产品及服务与上一年度保持一致，公司商业模式未发生重大变化。

公司主要有四类产品，分别是：绝缘散热材料、焊接辅料、金属表面处理剂和树脂。

绝缘散热材料类产品主要有绝缘油、三防漆等，此类产品的主要原材料是改性树脂、二甲苯和助剂等，公司通过自有专利技术（专利号 ZL201110165268.7）对此类产品进行研发和生产，技术内容包括：合成配方和工艺、助剂选配、溶剂选型，技术特点是快干、环保、产品质量稳定。产品由业务团队跟踪销售地的客户动态，然后通过直销模式进行销售。公司绝缘散热材料类产品面向的客户主要有美的电器、瑞凌实业等大客户，报告期内利润率处于同行业平均水平。

焊接辅料类产品主要有焊剂、清洗剂等，此类产品的主要原材料包括有机酸、无水乙醇等，公司通过自有专业技术（专利号：ZL201310692097.2）对此类产品进行研发和生产，技术内容包括产品配方、材料选型两方面，技术特点是环保、满足 SGS 要求、焊接力强。产品由业务团队跟踪销售地的客户动态，然后通过直销模式进行销售。公司焊接辅料类产品面向的客户主要有瑞凌实业、比亚迪汽车等大客户，报告期内利润率处于同行业平均水平。

金属表面处理剂类产品主要有抛光剂、电镀封闭剂等，此类产品的主要原材料是磷酸、硫酸等，公司通过专门为客户开发的专业技术对此类产品进行研发和生产，并按客户要求提供定制服务，同时也通过直销模式进行销售。公司金属表面处理剂类产品面向的客户主要有福群电子等大客户，因为此类产品技术含量较高且公司提供此类产品的定制服务，所以报告期内利润率高于同行业平均水平。

树脂类产品主要有水性环保树脂、油性树脂、聚苯硫醚树脂等，此类产品的主要原材料包括苯酚、植物油酸、甲甲酯、对二氯苯、硫化钠等，公司通过自主研发专利技术（专利号：ZL201410028303.4、ZL201310593953.9、ZL201310596904.0、ZL201310589924.5、ZL201410060699.0、ZL201510111389.1）对此类产品进行研发和生产，技术关键是合成配方和工艺、助剂和乳化剂的选配以及配方单体的筛选。产品由业务团队跟踪销售地的客户动态，然后通过直销模式进行销售。公司树脂类产品面向的客户主要有立骅鑫、瑞迪、斯耐博、飞扬化工等客户，报告期内利润率低于同行业平均水平，主要原因是公司生产和销售树脂的时间较短，未形成规模效应、知名度较低，另外公司树脂产品的研发技术和产品品质也有待进一步完善和提高。

公司的商业模式包括生产模式、采购模式、销售模式和售后服务模式。

#### （一）生产模式

公司根据市场需求或者客户委托来制定生产计划，其中市场需求主要根据销售合同和销售预测决定，也会根据客户委托定制产品。生产过程中公司要求生产部门严格按照技术部门提供的产品工艺技术规范要求进行操作，严格执行操作流程制度。不合格半成品、成品严禁流入下游工序；所有生产产品种需有品质管理部出具的合格检测单方可入库。公司制定了定额损耗制度，严格控制产品单耗，将材料损耗控制在规定范围内。同时做好详细的生产记录并归类、存档，遇有质量问题投诉，可根据生产批号核查实际生产情况，便于质量跟踪。

#### （二）采购模式

公司采购的原材料主要有二甲苯、磷酸、苯酚、松香、苯乙烯和无水乙醇，二甲苯、磷



酸和无水乙醇的成本超过 50%。公司的原辅材料按照技术部制定的技术参数标准采购，每种主要原材料供应商至少有两家及以上并给出相应报价，以保证原辅材料供应商的稳定。如需更换供应商，采购部提供新供应商产品出厂检验报告及样品，经技术部验证确认后，方可列入合格供应商。

### （三）销售模式

公司目前销售模式为直销模式，公司市场部跟踪销售地的客户动态，通过投标、协议等方式获得客户订单，销售价格一般为市场平均价格。公司收款期较长，销售具有一定的季节性，由于客户会在年末备货为来年的生产做准备，每年 11 月和 12 月通常为公司的销售旺季，而每年一季度由于春节因素影响客户产量以及客户已经提前备货等原因，通常为公司的销售淡季。公司的销售信用政策主要包括：普通客户原则上采用现款现货；为了提高竞争力，对于有一定规模且资信较好的客户采取月结（每月初汇总统计上月对该客户的销售额并开具发票）的方式，一般为开具发票后 60 天回款，原则上不超过 90 天；对于资信好、业务量较大的客户，可以采取对账开票后收取 6 个月内银行承兑汇票方式结算，但必须经过公司批准；外省客户原则上款到发货，对于个别规模较大且信用良好的客户，经公司批准可以采用月结方式结算。

### （四）售后服务模式

销售完成后，公司为客户提供相应产品的规格书（说明书，包括产品的性能指标，特性，应用范围，使用工艺，使用注意事项）及产品 MSDS 资料（Material Safety Data Sheet），并提供售后现场跟踪和咨询服务，为客户提供技术保障。公司会对客户作售后回访，以了解产品使用情况，及时解决问题，为产品改进获得第一手资料。

## 二、经营情况

报告期内，公司在生产组织过程、市场营销方向、新产品研发项目上均围绕主营业务的需要展开，公司实现营业收入 39,663,252.04 元，较上年同期增长 20.52%，主要原因是：公司加大了新产品的市场推广力度，新增客户数量也在不断地增加，公司总的营业收入有较大增长。

报告期内，营业成本 25,944,924.20 元，较上年同期增长 31.81%，主要原因是：销售数量增加及材料采购成本上升。

报告期内，净利润 3,031,566.93 元，较上年同期增长 20.94%，主要原因是：报告期毛利和营业外收入增加所致。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 9,732,011.23 元，较上年同期增长 226.88%，主要原因是：公司加大收款力度，销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期大幅增加所致；筹资活动产生的现金流量净额为-4,269,722.36 元，较上年同期下降 163.32%，主要原因是：偿还债务支付的现金增加 7,280,000.00 元，支付给中登公司待分配股利 3,569,616.00 元。

2017 年下半年是公司传统产品的销售旺季，5000 吨聚苯硫醚（PPS）项目预计在 9 月份试产，预期公司全年业绩较去年同期将有较大幅度的提高。



附图：公司 PPS 车间外观及内部一角图片

### 三、风险与价值

#### 1、经营成本上升风险

公司的经营成本主要是原材料成本及人工成本。公司所需原材料属于石油化工的副产品，该类原材料价格频繁波动，如果未来该类材料供应量大幅下调导致原材料价格提高，公司可能面临原材料采购成本上升引起的盈利能力变动风险；另外，近年来用工难问题频繁出现，导致劳动力成本随之上升，也会直接影响到公司经营成本；同时，物流成本逐年上升也对公司经营业绩产生影响。公司积极通过调整库存、提高生产效率、集中发货等措施，将此风险降至最低。

#### 2、环保水性树脂项目实施风险

公司成立了水性树脂事业部，在公司自主研发的基础上，同时与武汉工程大学化工与制药学院合作研发环保水性树脂产品，保证环保水性树脂项目研发技术高标准，促进该项目研发、生产、销售高效转化。该项目在 2015 年 12 月已开始量产，对公司今后经营业绩有积极影响，同时项目也存在一定的不确定性。2015 年 7 月，公司取得深圳市涂料技术学会授予的“常务理事单位”，通过与协会积极的沟通联系、资源共享，在客户开发与维护、品牌推广等方面打下坚实的基础。同时，积极大力开拓市场，将产品研发与市场需求相结合，及时调整产品满足客户需求，减少项目风险，公司与珠海平一化工签订了不低于 3000 吨的加工合作合同，对公司业绩有一定的正面影响。

#### 3、新开发 PPS 项目实施风险

聚苯硫醚（PPS）项目是公司未来业务的重点，该项目的顺利实施有助于公司经营业绩和利润水平的改善。虽然公司正不断完善各项技术参数并研究可能影响工业化生产的因素，与暨南大学进行了科研合作，且项目环评与安评已达标，厂房基础建设已经完工，设备安装调试已进入后期收尾阶段，但是在实施过程中，PPS 项目计划能否按时完成、项目实施过程是否顺利以及产品是否能实现工业化生产，均存在着一定的不确定性。该项目的实施，对公

司未来经营业绩有非常重大的影响。2014 年公司取得广东省科学技术厅授予的“广东省耐高温分子材料（PPS）工程技术研究中心”，2015 年 9 月，公司获得“广东省科学技术厅关于 2015 年度省协同创新与平台环境建设专项资金——专题：广东省耐高温高分子材料（PPS）工程技术研究中心建设项目”财政专项资金补助 100 万元。依托于公司完备的技术力量和专业的技术团队，对 PPS 项目的实施提供坚实的支持，为保障 PPS 项目的实施助力。

#### 4、坏账风险

截止 2017 年 6 月 30 日，公司的应收账款净额为 27,194,827.18 元，占公司总资产的 22.65%。虽然公司应收账款的账龄较短，绝大部分应收账款账龄在一年以内，但数额较大，若客户的财务状况发生重大不利变化，或因其它原因导致应收账款不能及时收回或发生坏账，将会影响公司资金的周转或导致公司的直接损失。公司现已加大追款力度，销售人员密切关注客户的财务状况，对于客户出现的拖款现象，迅速通过货量控制、上门追款、法律途径等解决，避免给公司造成经济损失。

#### 5、环境保护及安全生产的风险

公司属精细化工行业，长期面临生产经营中的“三废”排放与综合治理问题，随着国家和社会对环保要求的日益提高，如国家颁布实施更高的环保标准，公司对环境保护设施和日常运营管理的投入将进一步加大，从而影响公司的经营业绩。公司自成立以来未发生重大安全事故，但存在发生安全事故的风险。公司按照国家有关化工行业安全标准化管理的相关规定，投入资金购置安全设备以确保生产过程的安全性，并制定了严格的安全生产管理制度，同时，公司还建立了有效的预警机制和突发事件处理机制，应对危机事项发生的风险。

## 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	是	详见二（一）
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	是	详见二（二）
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	是	详见二（三）
是否存在已披露的承诺事项	是	详见二（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	是	详见二（五）
是否存在公开发行债券的事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### （一）利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 7 月 4 日	0.60	-	-

#### 报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

《关于 2016 年度利润分配方案的议案》由公司董事会提议，经第二届董事会第二次会议、第二届监事会第二次会议、2016 年度股东大会审议通过，以 2017 年 7 月 3 日为本次权益分派权益登记日，以 2017 年 7 月 4 日为除权除息日进行权益分派，以公司现有总股本 59,493,600 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.60 元（含税），本次权益分派所派现金于 2017 年 7 月 4 日由中国证券登记结算有限公司直接派入股东证券账户。公司已在全国中小企业股份转让系统平台公开披露了《2016 年度利润分配预案公告》（公告编号：2017-016，公告日期：2017 年 4 月 14 日）和《2016 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2017-030，公告日期：2017 年 6 月 23 日）。

#### （二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	250,000.00	-

2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	600,000.00	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	250,000.00	15,000.00
6. 其他	-	-
<b>总计</b>	1,100,000.00	15,000.00

### （三）股权激励计划在报告期的具体实施情况

经公司第一届董事会第十一次会议、2016 年第二次临时股东大会审议，一致通过了《股票期权激励计划》（公告编号：2016-016，公告日期：2016 年 3 月 31 日）。本次激励计划以公司董事、监事、高级管理人员、核心员工为激励对象，以实现公司净利润为考核标准，在 2016—2017 年的 2 个会计年度中，分年度进行绩效考核，考核目标为 2016 年净利润 800 万元，2017 年净利润 1300 万元。每个会计年度考核一次，以达到绩效考核目标作为激励对象的解锁条件，满足业绩行权条件的情况下，第一个行权期和第二个行权期各可以行权购买激励股份数的 50%。如第一个行权期未满足行权条件，而 2016 年和 2017 年合计实现净利润达到 2100 万，则在第二个行权期可行权购买激励股份数的 100%。

根据《珠海长先新材料科技股份有限公司股票期权激励计划》等的相关规定，公司股票期权激励计划授权条件已经满足，经第二届董事会第二次会议审议通过《关于公司股票期权激励计划授予的议案》，同意授予 35 名激励对象 318.5 万股股票期权，授予日为 2017 年 4 月 12 日，行权价格为 2.08 元/股。公司已在全国中小企业股份转让系统平台公开披露了《关于公司股票期权激励计划授予的公告》（公告编号：2017-021）。

### （四）承诺事项的履行情况

1、公司挂牌前，公司控股股东、持股 5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员分别出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。

公司控股股东、持股 5%以上股份的股东作出如下承诺：（1）本人及直系近亲属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股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在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、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。（2）如股份公司进一步拓展业务范围，本人承诺本人及直系近亲属控制的企业（如有）将不与股份公司拓展后的业务相竞争；若出现可能与股份公司拓展后业务产生竞争的情形，本人将采取停止构成竞争的业务、或将相竞争的业务以合法方式置入股份公司、或将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式消除潜在的同业竞争，以维护股份公司利益。（3）本人将充分尊重股份公司的独立法人地位，严格遵守公司章程，保证股份公司独立经营、自主决策；将善意履行作为控股股东的义务，不利用控股股东地位，促使股东大会或董事会作出侵犯其他股东合法权益的决议；在与股份公司相关的关联交易（如有），将按照公平合理和正常的商业交易条件进行；将严格和善意地履行与股份公司签订的各种关联交易协议（如有），不会向股份公司谋求任何超出上述规定以外的利益或收益。（4）本承诺在本人作为股份公司股东期间持续有效。（5）本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

董事、监事、高级管理人员和核心技术人员作出如下承诺：（1）本人及直系近亲属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股份公司构成竞争的业务及活动，或

拥有与股份公司存在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、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。（2）本承诺在本人担任股份公司董事\监事\高级管理人员\核心技术人员期间及离职后的六个月内持续有效。（3）本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

报告期内，未有违反上述承诺情况。

2、公司挂牌前，公司董事、监事、高级管理人员出具了《董事、监事、高级管理人员诚信承诺函》，作出如下承诺：（1）、最近两年内因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、行政处罚或纪律处分的情形；（2）、因涉嫌违法违规处于调查之中尚无定论的情形；（3）、最近两年内因对所任职的公司因重大违法违规而被处罚负有责任的情形；（4）、个人负有数额较大债务到期未清偿；（5）、欺诈或其他不诚实行为。

报告期内，未有违反上述承诺情况。

3、2016年7月22日公司控股股东、实际控制人出具了《关于杜绝关联方资金占用的承诺函》，作出如下承诺：以后不再发生占用公司及子公司资金的行为，维护公司财产以及资金的完整、独立和安全；同时严格按照《公司章程》和《关联交易管理制度》的规定，履行审批程序，规范关联交易相关事项。

报告期内，自承诺出具之日起，未有违反上述承诺情况。

## （五）调查处罚事项

1、公司于2017年5月11日收到珠海市环境保护局出具的《行政处罚决定书》（珠环罚字[2017]60号），根据广东贝源检测技术股份有限公司于2016年8月5日出具的监督性监测报告（报告编号：贝环境检测MB字（2016）第1615-48号）结果显示：公司二车间废气处理后排放口（FQ-387-1）甲苯68.4mg/m<sup>3</sup>，超过广东省《大气污染物限值》（DB44/27-2001）第二时段二级标准。依据《中华人民共和国大气污染防治法》第九十九和第二项及《珠海市环境保护局行政处罚自由裁量规则》第七条之规定，珠海市环保局向公司下达行政处罚决定书（珠环罚字[2017]60号），并给予人民币10万元的处罚。公司已依照环保部门的整改要求完成整改，该次行政处罚不会对公司生产经营及可持续盈利能力产生较大影响，目前公司生产经营一切正常。公司已在全国中小企业股份转让系统平台公开披露了《关于收到珠海市环境保护局行政处罚决定书的公告》（公告编号：2017-027）。

2、公司于2017年6月10日收到珠海市安全生产监督管理局出具的《行政处罚告知书》（珠）安监罚告[2017]B1号，在原生产装置新增生产危险化学品丙烯酸绝缘漆（2828）未向高栏港经济区安全生产监督管理局提出安全生产许可证变更申请。依据《危险化学品生产企业安全生产许可证实施办法》（国家安全监管总局令41号，根据国家安全监管总局令79号修改）第三十条、第三十一条和第四十七条之规定，珠海市安监局向公司下达行政处罚告知书（珠）安监罚告[2017]B1号，并给予人民币1.8万元的处罚。公司已依照安监部门的整改要求完成整改，该次行政处罚不会对公司生产经营及可持续盈利能力产生较大影响，目前公司生产经营一切正常。公司已在全国中小企业股份转让系统平台公开披露了《关于收到珠海市安全生产监督管理局行政处罚告知书的公告》（公告编号：2017-029）。

## 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	35,161,043	59.10%	10,454,527	45,615,570	76.67%
	其中：控股股东、实际控制人	21,570,709	36.26%	8,878,001	30,448,710	51.18%
	董事、监事、高管	811,300	1.36%	-	811,300	1.36%
	核心员工	2,536,600	4.26%	160,000	2,696,600	4.53%
有限售条件股份	有限售股份总数	24,332,557	40.90%	-10,454,527	13,878,030	23.33%
	其中：控股股东、实际控制人	20,322,131	34.16%	-8,878,001	11,444,130	19.24%
	董事、监事、高管	2,433,900	4.09%	-	2,433,900	4.09%
	核心员工	-	-	-	-	-
<b>总股本</b>		<b>59,493,600</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>59,493,600</b>	<b>-</b>
<b>普通股股东人数</b>		<b>98</b>				

### 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	深圳市长先科技实业有限公司	26,634,000	-	26,634,000	44.77%	-	26,634,000
2	杨伟明	15,258,840	-	15,258,840	25.65%	11,444,130	3,814,710
3	西安长盛投资有限公司	2,965,560	-700,000	2,265,560	3.81%	-	2,265,560
4	杨伟强	2,101,200	-	2,101,200	3.53%	1,575,900	525,300
5	余莉	1,656,000	-	1,656,000	2.78%	-	1,656,000
6	邱伟平	1,492,000	-	1,492,000	2.51%	-	1,492,000
7	蔡志华	967,200	-	967,200	1.63%	-	967,200
8	谢晖	658,000	-8,000	650,000	1.09%	-	650,000
9	曹阳	635,400	-	635,400	1.07%	-	635,400
10	林成	-	550,000	550,000	0.92%	-	550,000
<b>合计</b>		<b>52,368,200</b>	<b>-</b>	<b>52,210,200</b>	<b>87.76%</b>	<b>13,020,030</b>	<b>39,190,170</b>
前十名股东间相互关系说明：							
1、杨伟明与杨伟强为兄弟，杨伟明与余莉为夫妻。							
2、杨伟明持有长先实业 90%的股份，为长先实业的控股股东；杨伟强持有长先实业 10%的股份。							

- 3、长先实业持有西安长盛 52.5%的股份，为西安长盛的控股股东。
- 4、杨伟明直接持有西安长盛 47.5%的股份，通过长先实业间接持有西安长盛 52.5%的股份，为西安长盛的实际控制人。
- 5、邱伟平、蔡志华、谢晖、曹阳、林成与公司及实际控制人无关联关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

深圳市长先科技实业有限公司持有本公司 26,634,000.00 股，占比 44.77%，为本公司的控股股东。报告期内，公司控股股东没有发生变更，其情况如下：

深圳市长先科技实业有限公司成立于 1993 年 12 月 3 日，营业执照号：

91440300279408918C；公司地址：深圳市南山区登良路南油第二工业区 205 栋 8 层 805-A（恒裕中心 A 座）；法定代表人：杨伟明；注册资本：250 万元；主要经营范围：电子电气技术的研发；投资兴办实业（具体项目另行申报）；股权投资；投资管理咨询；企业形象策划；商务咨询；经营进出口业务（不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批和禁止的项目）；物业管理（凭资质证书经营）；普通货运。

深圳市长先科技实业有限公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	股东属性
杨伟明	225	90	自然人
杨伟强	25	10	自然人
合计	250	100	

#### （二）实际控制人情况

公司的实际控制人为杨伟明先生，其为公司创始股东之一，在公司担任董事长职务，杨伟明直接持有公司 15,258,840 股，占比 25.65%；杨伟明为深圳市长先科技实业有限公司控股股东，通过长先实业间接持有公司 40.29%的股份；杨伟明为西安长盛投资有限公司实际控制人，通过西安长盛间接持有公司 3.61%的股份；杨伟明通过深圳市好易尔数字电源技术有限公司间接持有公司 0.48%的股份，合计持有公司 70.03%的股份，占绝对控股地位。报告期内，公司实际控制人没有发生变更。

其个人简历如下：

杨伟明，董事长，男，中国国籍，无境外居留权，1964 年 7 月 19 日出生，硕士。1993 年至今担任深圳市长先科技实业有限公司董事长职务；2001 年至今担任深圳市长先科力机电设备有限公司董事长职务；2005 年至今担任公司董事长职务；2007 年至今担任陕西五二三文化传播有限公司、西安长盛投资有限公司董事长职务；2013 年至今担任深圳市金能弘盛能源科技有限公司董事、总经理职务。



## 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
杨伟明	董事长	男	53	硕士	2017年4月5日至2020年4月4日	是
叶维雪	董事\总经理	男	53	硕士	2017年4月5日至2020年4月4日	是
杨伟强	董事	男	51	大专	2017年4月5日至2020年4月4日	是
李非	董事	男	61	博士	2017年4月5日至2020年4月4日	否
邹立文	董事	男	61	硕士	2017年4月5日至2020年4月4日	否
张德明	监事会主席\职工代表监事	男	54	本科	2017年4月5日至2020年4月4日	是
梁远彪	监事	男	43	中专	2017年4月5日至2020年4月4日	是
杨友谊	监事	女	41	大专	2017年4月5日至2020年4月4日	是
陈英雄	副总经理	男	60	大专	2017年4月5日至2020年4月4日	是
王海艳	副总经理	女	38	本科	2017年4月5日至2020年4月4日	是
李恩文	财务总监	男	52	本科	2017年4月5日至2020年4月4日	是
龚香芹	董事会秘书	女	39	本科	2017年4月5日至2020年4月4日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

### 二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
杨伟明	董事长	15,258,840	-	15,258,840	25.65%	-
叶维雪	董事\总经理	273,600	-	273,600	0.46%	-
杨伟强	董事	2,101,200	-	2,101,200	3.53%	-
李非	董事	-	-	-	-	-
邹立文	董事	-	-	-	-	-
张德明	监事会主席\职工代表监事	277,600	-	277,600	0.47%	-
梁远彪	监事	296,400	-	296,400	0.50%	-
杨友谊	监事	24,000	-	24,000	0.04%	-
陈英雄	副总经理	21,600	-	21,600	0.04%	-
王海艳	副总经理	105,600	-	105,600	0.18%	-
李恩文	财务总监	109,200	-	109,200	0.18%	-
龚香芹	董事会秘书	36,000	-	36,000	0.06%	-
合计	-	18,504,040	-	18,504,040	31.11%	-

### 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	54	51
核心技术人员	6	6
截止报告期末的员工人数	142	139

##### 核心员工变动情况：

报告期初，公司核心员工共计 54 人，分别为龚香芹、杨友谊、梁远彪、钟细华、张俊慈、柯琼锐、刘国清、武建国、郑虎、刘东霞、朱清莉、余永忠、杨子华、李斌、叶湘明、胡锡平、代小翠、林嫦青、李玲英、张光龙、江勇平、李于明、戴应彬、莫荣贵、申红斌、张明洋、林发兴、杨丰、叶维雪、陈英雄、李恩文、舒开伟、邓发国、邓志强、杨振家、黄森德、张德明、王海艳、陈祖华、刘永柱、周鸿文、陈夏群、邓汉杰、徐建希、陈锦超、覃东笋、谭建新、王兴奎、杜晓玲、郭海洋、莫北华、陈彩姬、杨昌文、吴国权。报告期内，核心员工戴应彬、邓志强、陈彩姬因个人原因于 2017 年上半年离职。截止报告期止，公司核心员工共计 51 人。戴应彬等三名核心人员的离职对公司正常运营不产生影响。

## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	无
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

### 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	注释 1	4,892,147.41	4,883,328.96
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	注释 2	1,871,322.90	1,073,002.81
应收账款	注释 3	27,194,827.18	29,774,724.20
预付款项	注释 4	15,870,931.16	15,836,941.54
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	注释 5	5,098,305.98	1,627,467.71
买入返售金融资产	-	-	-
存货	注释 6	10,029,357.71	8,767,188.69
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	注释 7	10,200.19	40,800.79

其他流动资产	注释 8	-	76,428.11
<b>流动资产合计</b>	-	64,967,092.53	62,079,882.81
<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	注释 9	1,300,000.00	1,300,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	注释 10	24,126,924.54	24,857,121.27
在建工程	注释 11	23,604,926.72	18,925,484.87
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	注释 12	234,545.80	247,037.02
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	注释 13	393,053.94	397,783.17
递延所得税资产	注释 14	966,542.76	965,200.40
其他非流动资产	注释 15	4,470,063.50	6,446,023.20
<b>非流动资产合计</b>	-	55,096,057.26	53,138,649.93
<b>资产总计</b>	-	120,063,149.79	115,218,532.74
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	注释 16	18,282,470.00	18,790,000.00
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	注释 17	7,267,397.40	8,639,188.73
应付账款	注释 18	11,637,517.76	9,703,686.59
预收款项	注释 19	3,199,109.34	2,704,228.65
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	注释 20	1,687,647.24	1,502,007.73
应交税费	注释 21	2,201,001.88	1,125,947.46
应付利息	-	-	-
应付股利	-	3,569,616.00	-
其他应付款	注释 22	931,609.56	1,052,088.92
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>	-	48,776,369.18	43,517,148.08
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	注释 23	4,000,000.00	4,000,000.00
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	注释 24	1,000,000.00	1,000,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	5,000,000.00	5,000,000.00
<b>负债合计</b>	-	53,776,369.18	48,517,148.08
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	注释 25	59,493,600.00	59,493,600.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	注释 26	2,435,593.27	2,435,593.27
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	注释 27	165,813.68	42,368.66
盈余公积	注释 28	591,492.44	591,492.44
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	注释 29	3,600,281.22	4,138,330.29
归属于母公司所有者权益合计	-	66,286,780.61	66,701,384.66
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	66,286,780.61	66,701,384.66
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	120,063,149.79	115,218,532.74

法定代表人：杨伟明

主管会计工作负责人：李恩文

会计机构负责人：李恩文

## （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	-	4,693,001.18	4,846,621.31
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	-	1,871,322.90	1,073,002.81
应收账款	注释 1	26,846,044.07	29,226,980.92
预付款项	-	2,926,685.16	2,846,941.54
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	注释 2	5,291,736.55	2,044,118.52
存货	-	10,029,357.71	8,767,188.69
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	10,200.19	40,800.79
其他流动资产	-	-	76,428.11
<b>流动资产合计</b>	-	<b>51,668,347.76</b>	<b>48,922,082.69</b>
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
可供出售金融资产	-	1,300,000.00	1,300,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	注释 3	19,700,000.00	17,100,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	24,017,883.08	24,727,901.26
在建工程	-	23,604,926.72	18,925,484.87
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	-	234,545.80	247,037.02
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	393,053.94	397,783.17
递延所得税资产	-	643,293.08	642,076.47
其他非流动资产	-	4,470,063.50	6,060,769.20
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>74,363,766.12</b>	<b>69,401,051.99</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>126,032,113.88</b>	<b>118,323,134.68</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	-	18,282,470.00	18,790,000.00
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	-	7,267,397.40	8,639,188.73
应付账款	-	12,036,049.92	9,545,446.95
预收款项	-	3,192,169.34	2,702,738.65

应付职工薪酬	-	1,612,647.24	1,452,007.73
应交税费	-	2,126,299.93	1,060,011.82
应付利息	-	-	-
应付股利	-	3,569,616.00	-
其他应付款	-	5,476,310.26	3,247,254.42
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>53,562,960.09</b>	<b>45,436,648.30</b>
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	4,000,000.00	4,000,000.00
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	-	1,000,000.00	1,000,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>5,000,000.00</b>	<b>5,000,000.00</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>58,562,960.09</b>	<b>50,436,648.30</b>
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	59,493,600.00	59,493,600.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	2,435,593.27	2,435,593.27
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	165,813.68	42,368.66
盈余公积	-	591,492.44	591,492.44
未分配利润	-	4,782,654.40	5,323,432.01
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>67,469,153.79</b>	<b>67,886,486.38</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>126,032,113.88</b>	<b>118,323,134.68</b>

法定代表人：杨伟明

主管会计工作负责人：李恩文

会计机构负责人：李恩文

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	39,663,252.04	32,910,714.39
其中：营业收入	注释 30	39,663,252.04	32,910,714.39
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	36,394,012.46	29,845,670.46
其中：营业成本	注释 30	25,944,924.20	19,683,307.13
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	注释 31	670,951.62	681,903.34
销售费用	注释 32	3,952,243.85	3,655,593.37
管理费用	注释 33	5,205,687.77	5,492,407.82
财务费用	注释 34	609,255.28	313,344.72
资产减值损失	注释 35	10,949.74	19,114.08
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	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	3,269,239.58	3,065,043.93
加：营业外收入	注释 36	344,407.65	22,760.09
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	注释 37	130,000.00	54,400.02
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	3,483,647.23	3,033,404.00
减：所得税费用	注释 38	452,080.30	526,830.77
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	3,031,566.93	2,506,573.23
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	-	3,031,566.93	2,506,573.23
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后	-	-	-



净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	3,031,566.93	2,506,573.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
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	-	0.05	0.04
(二) 稀释每股收益	-	0.05	0.04

法定代表人：杨伟明

主管会计工作负责人：李恩文

会计机构负责人：李恩文

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	注释 4	38,566,076.96	32,446,428.11
减：营业成本	注释 4	25,353,923.55	19,515,707.71
税金及附加	-	663,738.58	676,943.51
销售费用	-	3,601,710.76	3,339,798.17
管理费用	-	5,060,829.26	5,326,761.16
财务费用	-	608,791.28	312,980.31
资产减值损失	-	10,446.74	19,513.44
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	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	3,266,636.79	3,254,723.81

加：营业外收入	-	344,407.65	22,760.09
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	130,000.00	54,400.02
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	3,481,044.44	3,223,083.88
减：所得税费用	-	452,206.05	509,386.82
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	3,028,838.39	2,713,697.06
<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>	-	3,028,838.39	2,713,697.06
<b>七、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	-	0.05	0.05
（二）稀释每股收益	-	0.05	0.05

法定代表人：杨伟明

主管会计工作负责人：李恩文

会计机构负责人：李恩文

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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	-	57,209,626.14	37,954,354.83
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	注释 39	4,028,715.29	3,515,358.51
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>61,238,341.43</b>	<b>41,469,713.34</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	37,024,106.80	23,750,897.76
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	-	5,460,224.35	5,449,405.58
支付的各项税费	-	1,672,498.30	3,738,074.16
支付其他与经营活动有关的现金	注释 39	7,349,500.75	5,554,116.64
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>51,506,330.20</b>	<b>38,492,494.14</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>9,732,011.23</b>	<b>2,977,219.20</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>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	5,035,879.75	5,817,527.97
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>	-	5,035,879.75	5,817,527.97
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-5,035,879.75	-5,817,527.97
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
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	-	13,472,470.00	13,980,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 39	2,591,756.67	2,104,156.80
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	16,064,226.67	16,084,156.80
偿还债务支付的现金	-	13,980,000.00	6,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	604,113.76	331,966.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	注释 39	5,749,835.27	2,309,103.69
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	20,333,949.03	9,341,069.95
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-4,269,722.36	6,743,086.85
<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>	-	426,409.12	3,902,778.08
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,285,519.02	8,490,176.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	2,711,928.14	12,392,954.22

法定代表人：杨伟明

主管会计工作负责人：李恩文

会计机构负责人：李恩文

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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	-	56,200,514.54	37,054,624.84
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	4,014,583.73	3,515,266.42
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	60,215,098.27	40,569,891.26
购买商品、接受劳务支付的现金	-	36,670,078.44	23,577,497.63
支付给职工以及为职工支付的现金	-	5,162,945.25	5,235,615.21
支付的各项税费	-	1,598,653.45	3,680,266.52
支付其他与经营活动有关的现金	-	4,613,848.48	5,203,896.79
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	48,045,525.62	37,697,276.15
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	12,169,572.65	2,872,615.11
<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	-	5,035,879.75	5,817,527.97
投资支付的现金	-	2,600,000.00	-
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>	-	7,635,879.75	5,817,527.97
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-7,635,879.75	-5,817,527.97
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	13,472,470.00	13,980,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	2,591,756.67	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	16,064,226.67	13,980,000.00
偿还债务支付的现金	-	13,980,000.00	6,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	604,113.76	331,966.26
支付其他与筹资活动有关的现金	-	5,749,835.27	2,309,103.69
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	20,333,949.03	9,341,069.95
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-4,269,722.36	4,638,930.05
<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>	-	263,970.54	1,694,017.19
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,248,811.37	8,442,337.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	2,512,781.91	10,136,354.69

法定代表人：杨伟明

主管会计工作负责人：李恩文

会计机构负责人：李恩文

## 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	是
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	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

### 附注详情

#### 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

财政部于 2017 年 5 月 10 日发布了关于印发修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）的通知，自 2017 年 6 月 12 日起施行。《企业会计准则第 16 号——政府补助》第十一条：与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应计入营业外收支；第十五条：已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面减值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。根据该项准则的规定，企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。该变更对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

### 二、报表项目注释

#### 一、公司基本情况

##### （一）公司注册地、组织形式和总部地址

珠海长先新材料科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为珠海长先化学科技有限公司，于 2005 年 5 月 17 日经珠海市金湾区对外贸易经济合作局珠金外经贸

[2005]22 号文件批准设立。本公司是由深圳市长先科技实业有限公司、杨伟明、西安长盛投资有限公司、深圳市好易尔数字电源技术有限公司、杨伟强和余莉共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照统一社会信用代码：9144040077186638X9。

经过历年的增发新股及转增股本，截止 2016 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 59,493,600.00 股，注册资本为 59,493,600.00 元，注册地址：珠海市高栏港经济区精细化工区浪弯路。实际控制人为杨伟明。公司于 2014 年 11 月 10 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

## (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司经营范围为：研发、生产、销售自产的树脂（水性树脂、特种树脂、丙烯酸树脂、聚酯树脂、醇酸树脂）、电子化学品（助焊剂、绝缘油、热风整平助焊剂）、表面活性剂、电子/造纸用高科技化学品（纸张整理剂、水性清洗剂、环保电子清洗剂、废杂色纸处理剂）（以上不含危险及易制毒化学品）；危险化学品生产仅限于醇酸树脂、氨基树脂、醇酸绝缘漆（凭有效许可证经营）。

## 二、合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
深圳市洁田新材料科技有限公司	全资子公司	一级	100	100

## 三、财务报表的编制基础

### (一) 财务报表的编制基础

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

### (二) 持续经营

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

#### 四、重要会计政策、会计估计

##### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 6 月 30 日的财务状况、2017 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

##### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日。

##### (三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

##### (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

##### 2、同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，



暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

### 4、为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## (五) 合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

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

### 2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

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

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

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

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

#### （1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (2) 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

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

- 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

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

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## (六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (七) 外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### 2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他

综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## **(八) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### **1、金融工具的分类**

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### **2、金融工具的确认依据和计量方法**

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、

或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

## （2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、预付账款、应收票据等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## （3）持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

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

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式, 企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### (4) 可供出售金融资产

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

本公司对可供出售金融资产, 在取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失, 除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外, 直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时, 将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额, 计入投资损益; 同时, 将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出, 计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产, 按照成本计量。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值;

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终

止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

#### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；



- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产的减值准备

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

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可

供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

## (2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## (九) 应收款项

### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 500 万元以上(含)。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

#### (1) 信用风险特征组合的确定依据：

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

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

#### (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

##### ①采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	3%	3%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3—5 年	50%	50%

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
5 年以上	100%	100%

### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

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

## (十) 存货

### 1、存货的分类

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

### 2、存货的计价方法

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

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

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

## (十一)长期股权投资

### 1、初始投资成本的确定

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

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2、后续计量及损益确认

#### (1) 成本法

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

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### (2) 权益法

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

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

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

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

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

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

### 3、长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有

被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

#### (4) 成本法转权益法

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

#### (5) 成本法转公允价值计量

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

### 4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负

债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

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

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## （十二）固定资产

### 1、固定资产确认条件

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

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3、固定资产后续计量及处置



### (1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	10	4.5
机器设备	年限平均法	10	10	9
运输设备	年限平均法	5	10	18
其他设备	年限平均法	5	10	18

### (2) 固定资产的后续支出

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

### (3) 固定资产处置

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

## (十三) 在建工程

### 1. 在建工程初始计量

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

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本

调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### **(十四) 借款费用**

##### **1、借款费用资本化的确认原则**

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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

##### **2、借款费用资本化期间**

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

##### **3、暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

##### **4、借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时

性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前, 予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## (十五)无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产, 包括专利权、商标权、软件。

### 1、无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

### 2、无形资产的后续计量

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

#### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产, 在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿

命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	使用年限
软件	10 年	受益年限

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

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

### 3、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

**研究阶段：**为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

**开发阶段：**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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## (十六) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## (十七) 长期待摊费用

### 1、 摊销方法

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

## (十八) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1、 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部

予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

## 2、离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

## 3、辞退福利

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

## 4、其他长期职工福利

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

其他长对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## (十九) 预计负债

### 1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

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

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

## （二十）收入

### 1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

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

### 2、确认让渡资产使用权收入的依据

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

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 3、提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

#### 4、附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

#### (二十一) 安全生产费

根据财政部《企业会计准则解释第 7 号》财会〔2009〕8 号：高危行业企业按照国家规定提取的安全生产费，应当计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“4301 专项储备”科目。企业使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

依据 2012 年 2 月 14 日财政部、国家安全生产监督管理总局的财企[2012]16 号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》相关规定，本公司从事危险品的生产，应以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取，计提比例为：

- (1) 全年实际销售收入在 1000 万元及以下的，按照 4%提取；
- (2) 全年实际销售收入在 1000 万元至 10000 万元（含）的部分，按照 2%提取；
- (3) 全年实际销售收入在 10000 万元至 100000 万元（含）的部分，按照 0.5%提取；



(4) 全年实际销售收入在 100000 万元以上的部分，按照 0.2%提取。

## (二十二) 政府补助

### 1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

### 3、会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

### 1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时

具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

## 2、确认递延所得税负债的依据

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

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## (二十四) 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。

### 1、经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十三) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

## 五、重要会计政策变更、会计估计变更

### 1、会计政策变更

财政部于 2017 年 5 月 10 日发布了关于印发修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会〔2017〕15 号)的通知，自 2017 年 6 月 12 日起施行。《企业会计准则第 16 号——政府补助》第十一条：与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应计入营业外收支；第十五条：已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面减值；(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。根据该项准则的规定，企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。该变更对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

### 2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 六、税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售服务收入、无形资产或者不动产	17%
消费税	应纳税销售额	4%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.2%

#### 不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
珠海长先新材料科技股份有限公司	15%
深圳市洁田新材料科技有限公司	25%

**(二) 税收优惠政策及依据**

根据粤科高字 [2015] 31 号文《广东省科学技术厅 广东省财政厅 广东省国家税务局 广东省地方税务局关于公布广东省 2014 年第一、二批通过复审高新技术企业名单的通知》，本公司被认定为广东省 2014 年第一批通过复审高新技术企业，证书编号 GF201444000215，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，在此期间内，本公司所执行的企业所得税税率为 15%。2017 年 6 月公司已提交重新认定高新技术企业资料，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）第一条规定：“企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15% 的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款”。因此，报告期内本公司企业所得税暂按 15% 的税率计算。

**七、合并财务报表主要项目注释**

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

**注释1. 货币资金**

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	21,403.70	59,652.84
银行存款	2,690,524.44	2,225,866.18
其他货币资金	2,180,219.27	2,597,809.94
合 计	4,892,147.41	4,883,328.96
其中：存放在境外的款项总额	—	—

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	2,180,219.27	2,597,809.94
合 计	2,180,219.27	2,597,809.94

**注释2. 应收票据****1、应收票据的分类**

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,871,322.90	1,073,002.81
合 计	1,871,322.90	1,073,002.81

## 2、截至 2017 年 6 月 30 日止公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	3,622,788.95	—
合计	3,622,788.95	—

明细如下：

出票者名称	出票日	到期日	票据号	减少方式	金额
上海欧弗尔电子有限公司	2017-1-16	2017-7-16	31300051/43563179	转让	38,914.75
横店集团得邦照明股份有限公司	2017-1-19	2017-7-18	10300051/23590082	转让	10,000.00
广东中鹏热能科技有限公司	2017-1-6	2017-7-6	30700051/31683698	转让	94,762.00
中山东菱威力电器有限公司	2017-1-17	2017-7-17	3090005325958620	转让	124,206.00
常州市吉庆机电有限公司	2017-3-15	2017-9-6	3140005131147214	转让	30,000.00
广东美的集团芜湖制冷设备有限公司	2017-3-13	2017-9-13	190758100007020170313074136818	转让	20,000.00
广东美的环境电器制造有限公司	2017-3-27	2017-9-27	190758100007020170327076507557	转让	220,000.00
广东美的暖通设备有限公司	2017-3-14	2017-9-14	190758100007020170314074364709	转让	100,000.00
台州市黄岩金诺模业有限公司	2017-1-16	2017-7-16	3100005126026915	转让	50,000.00
广东瑞德智能科技股份有限公司	2017-3-28	2017-9-28	3100005126634745	转让	14,000.00

山东鲁盟威金属科技有限公司	2017-2-16	2017-8-16	4030005220558136	转让	100,000.00
河南润文商贸有限公司	2017-1-24	2017-7-24	3020005326270424	转让	100,000.00
山东比德文动力科技有限公司	2017-1-10	2017-7-10	3130005229367637	转让	47,000.00
大连新腾能源有限公司	2017-1-20	2017-7-20	131322209004920170120069003740	转让	50,000.00
佛山市美的开利制冷设备有限公司	2017-4-17	2017-10-17	190758100007020170417079124641	转让	100,000.00
深圳市京泉华科技股份有限公司	2017-4-26	2017-10-26	130558401820520170426080878781	转让	125,626.20
广东美的环境电器制造有限公司	2017-4-27	2017-10-27	190758100007020170427081291827	转让	960,000.00
华润河南医药有限公司	2017-3-17	2017-9-17	3020005326268292	转让	67,280.00
无锡驰润钣金机械制造有限公司	2017-2-13	2017-8-13	3080005397343636	转让	17,600.00
广东瑞德智能科技股份有限公司	2017-5-4	2017-11-4	3100005126634807	转让	67,000.00
江门市佰利光电有限公司	2017-5-15	2017-11-15	1030005227603575	转让	50,000.00
广东美的环境电器制造有限公司	2017-5-25	2017-11-25	190758100007020170525085825402	转让	350,000.00
金龙联合汽车工业(苏州)有限公司	2017-4-17	2017-10-17	3020005326632514	转让	50,000.00
洛阳众山伟业汽车销售服务有限公司	2017-5-9	2017-11-9	3130005144833598	转让	50,000.00
南阳市梦之心电子商务有限公司	2017-5-24	2017-11-24	3130005230527811	转让	100,000.00

慈溪市慧龙包装材料有限公司	2017-6-12	2017-12-12	3100005126091338	转让	50,000.00
佛山兴中信工业窑炉设备有限公司	2017-5-26	2017-11-25	110430300001420170526086497208	转让	536,400.00
广东美的制冷设备有限公司	2017-6-15	2017-12-15	110558807336520170615089410572	转让	100,000.00
合计					3,622,788.95

3、截至 2017 年 6 月 30 日止公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### 注释3. 应收账款

#### 1、应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,623,046.76	95.49	1,428,219.58	4.99	27,194,827.18
其中：合并关联方组合	—	—	—	—	—
账龄分析法组合	28,623,046.76	95.49	1,428,219.58	4.99	27,194,827.18
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,351,158.00	4.51	1,351,158.00	100.00	—
合计	29,974,204.76	100.00	2,779,377.58	9.27	27,194,827.18

续：

种类	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—

种类	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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,252,893.38	95.86	1,478,169.18	4.73	29,774,724.20
其中：合并关联方组合	—	—	—	—	—
账龄分析法组合	31,252,893.38	95.86	1,478,169.18	4.73	29,774,724.20
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,351,158.00	4.14	1,351,158.00	100	—
合计	32,604,051.38	100.00	2,829,327.18	8.68	29,774,724.20

应收账款分类的说明：

(1) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市岐康实业有限公司	1,351,158.00	1,351,158.00	100	该公司已无生产经营
合计	1,351,158.00	1,351,158.00	100	该公司已无生产经营

(2) 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	23,444,647.67	703,339.42	3.00
1—2 年	4,538,427.52	453,842.76	10.00
2—3 年	337,025.28	67,405.06	20.00
3—4 年	67,450.70	33,725.35	50.00
4—5 年	131,177.20	65,588.60	50.00
5 年以上	104,318.39	104,318.39	100.00
合计	28,623,046.76	1,428,219.58	4.99

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)



1 年以内	28,372,796.96	851,183.91	3.00
1—2 年	1,978,837.52	197,883.75	10.00
2—3 年	381,952.11	76,390.42	20.00
3—4 年	92,791.90	46,395.95	50.00
4—5 年	240,399.49	120,199.75	50.00
5 年以上	186,115.40	186,115.40	100.00
合计	31,252,893.38	1,478,169.18	4.73

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 47,613.60 元。

## 3、本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,336.00

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位	期末余额		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
福群电子（深圳）有限公司	1,251,340.04	4.17	79,197.00
珠海飞扬新材料股份有限公司	795,180.00	2.65	23,855.40
深圳市晶贺科技发展有限公司	684,850.00	2.28	38,545.55
佛山市倍凯化工科技有限公司	638,057.36	2.13	36,664.75
广东美的环境电器制造有限公司	612,665.32	2.04	13,942.49
合计	3,982,092.72	13.27	192,205.19

## 5、期末无应收关联方账款。

## 注释4. 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	15,719,421.46	99.05	13,609,670.14	85.93
1 至 2 年	17,841.70	0.11	2,053,781.28	12.97
2 至 3 年	133,668.00	0.84	173,490.12	1.10
合计	15,870,931.16	100.00	15,836,941.54	100.00

## 2、账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
茂名市润生贸易有限公司	125,000.00	2-3 年	合同延期履行
合计	125,000.00	—	—

## 3、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	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
深圳市汇丰源塑料化工有限公司	5,400,000.00	34.02	2016 年	长期供应商
广州市雅特霸力化工科技有限公司	3,590,000.00	22.62	2016 年	长期供应商
深圳市皓捷斯科技有限公司	2,909,477.31	18.33	2016 年	长期供应商
珠海裕兴光电科技有限公司	1,500,000.00	9.45	2016 年	长期供应商
佛山市南海玮舜科技有限公司	1,000,000.00	6.30	2016 年	长期供应商
合计	14,399,477.31	90.72	—	—

## 4、本期预收款项中无关联方往来余额。

## 注释5. 其他应收款

### 1、其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,344,384.42	80.59	246,078.44	4.60	5,098,305.98
其中：合并关联方组合	—	—	—	—	—
账龄分析法组合	5,344,384.42	80.59	246,078.44	4.60	5,098,305.98

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,287,574.78	19.41	1,287,574.78	100.00	-
合计	6,631,959.20	100.00	1,533,653.22	23.13	5,098,305.98

续:

种类	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 (%)	
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	1,814,982.81	58.50	187,515.10	10.33	1,627,467.71
其中: 合并关联方组合	-	-	-	-	-
账龄分析法组合	1,814,982.81	58.50	187,515.10	10.33	1,627,467.71
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,287,574.78	41.50	1,287,574.78	100.00	-
合计	3,102,557.59	100.00	1,475,089.88	47.54	1,627,467.71

其他应收款分类的说明:

(1) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
深圳市岐康实业有限公司	1,287,574.78	1,287,574.78	100	该公司已无生产经营
合计	1,287,574.78	1,287,574.78	100	-

(2) 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	4,621,692.82	138,650.78	3
1—2 年	560,898.60	56,089.86	10
2—3 年	125,429.00	25,085.80	20

3-4 年	220.00	110.00	50
4-5 年	20,004.00	10,002.00	50
5 年以上	16,140.00	16,140.00	100
合计	5,344,384.42	246,078.44	4.60

续:

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,122,491.21	33,674.74	3.00
1-2 年	117,371.60	11,737.16	10.00
2-3 年	508,756.00	101,751.20	20.00
3-4 年	32,020.00	16,010.00	50.00
4-5 年	20,004.00	10,002.00	50.00
5 年以上	14,340.00	14,340.00	100.00
合计	1,814,982.81	187,515.10	10.33

## 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 58,563.34 元。

## 3、其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金	300,050.00	325,050.00
往来款	1,332,574.78	1,287,574.78
备用金	334,521.60	456,662.00
个人借款	786,500.00	847,909.60
其他	3,878,312.82	185,361.21
合计	6,631,959.20	3,102,557.59

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
应付股利暂存款	往来款	3,569,616.00	1 年以内	53.82	107,088.48
深圳市岐康实业有限公司	往来款	1,287,574.78	2-3 年	19.41	1,287,574.78

单位名称	期末余额				
龙佳投资管理（深圳）有限公司	押金	112,710.00	1 年以内	1.70	3,381.30
惠州市惠阳区光汇运输有限公司	押金	100,000.00	2 年以内	1.51	8,400.00
朱清莉	借款、备用金	155,000.00	3 年以内	2.34	15,275.00
合计		5,224,900.78		78.78	1,421,719.56

## 5、期末无应收关联方账款。

## 注释6. 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	5,239,471.37	—	5,239,471.37	3,524,311.31	—	3,524,311.31
在产品	1,277,652.85	—	1,277,652.85	1,081,281.34	—	1,081,281.34
库存商品	3,512,233.49	—	3,512,233.49	4,161,596.04	—	4,161,596.04
合计	10,029,357.71	—	10,029,357.71	8,767,188.69	—	8,767,188.69

## 注释7. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期待摊费用	10,200.19	40,800.79
合计	10,200.19	40,800.79

## 注释8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应退企业所得税	—	76,428.11
合计	—	76,428.11

## 注释9. 可供出售金融资产

## 1、可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	—	—	—	—	—	—
按成本计量	1,300,000.00	—	1,300,000.00	1,300,000.00	—	1,300,000.00
合计	1,300,000.00	—	1,300,000.00	1,300,000.00	—	1,300,000.00

## 2、期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位 持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
前海睿讯技术（深圳）有限公司	13	1,300,000.00	—	—	1,300,000.00
合计	13	1,300,000.00	—	—	1,300,000.00

续：

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
前海睿讯技术（深圳）有限公司	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—

## 注释10. 固定资产原值及累计折旧

## 1、固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	24,619,675.74	21,558,223.09	2,714,503.04	866,188.67	49,758,590.54
2. 本期增加金额	—	816,917.28	166,149.80	1,239.32	984,306.40
购置	—	816,917.28	166,149.80	1,239.32	984,306.40
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
处置或报废	—	—	—	—	—
其他减少	—	—	—	—	—
4. 期末余额	24,619,675.74	22,375,140.37	2,880,652.84	867,427.99	50,742,896.94
二. 累计折旧					
1. 期初余额	9,131,359.40	13,388,095.35	1,670,843.97	711,170.55	24,901,469.27

2. 本期增加金额	540,651.48	949,638.20	208,295.96	15,917.49	1,714,503.13
计提	540,651.48	949,638.20	208,295.96	15,917.49	1,714,503.13
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
处置或报废	—	—	—	—	—
4. 期末余额	9,672,010.88	14,337,733.55	1,879,139.93	727,088.04	26,615,972.40
三. 减值准备					
1. 期初余额	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—	—	—
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	14,947,664.86	8,037,406.82	1,001,512.91	140,339.95	24,126,924.54
2. 期初账面价值	15,488,316.34	8,170,127.74	1,043,659.07	155,018.12	24,857,121.27

根据本公司与珠海市农村信用合作联社平南信用社签定的农信平南高抵字 2009 年第 000039 号最高额抵押担保合同，本公司以土地使用权、办公楼等为抵押物获得人民币 3,249.00 万元的贷款额度，资产评估价值为 32,492,835.00 元。

截止 2017 年 6 月 30 日，上述最高额抵押合同连同其他保证担保合同一起为公司的贷款人民币 22,282,470.00 元提供担保。

## 注释11. 在建工程

### 1、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
PPS 项目	23,604,926.72	—	23,604,926.72	18,925,484.87	—	18,925,484.87
合计	23,604,926.72	—	23,604,926.72	18,925,484.87	—	18,925,484.87

### 2、重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
PPS 项目	18,925,484.87	5,612,110.86	932,669.01	—	23,604,926.72
合计	18,925,484.87	5,612,110.86	932,669.01	—	23,604,926.72

## 注释12. 无形资产

## 1、无形资产情况

项目	软件	土地使用权	专利权	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	70,940.17	357,764.58	200,000.00	628,704.75
2. 本期增加金额	—	—	—	—
购置	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—
处置	—	—	—	—
4. 期末余额	70,940.17	357,764.58	200,000.00	628,704.75
二. 累计摊销				
1. 期初余额	38,561.49	143,106.24	200,000.00	381,667.73
2. 本期增加金额	3,547.08	8,944.14	—	12,491.22
计提	3,547.08	8,944.14	—	12,491.22
3. 本期减少金额	—	—	—	—
处置	—	—	—	—
4. 期末余额	42,108.57	152,050.38	200,000.00	394,158.95
三. 减值准备				
1. 期初余额	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—	—
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	28,831.60	205,714.20	—	234,545.80
2. 期初账面价值	32,378.68	214,658.34	—	247,037.02

## 注释13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末余额
运输费用	397,783.17	118,684.47	113,213.51	10,200.19	393,053.94
合计	397,783.17	118,684.47	113,213.51	10,200.19	393,053.94



**注释14. 递延所得税资产****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	4,313,030.80	649,395.65	4,304,417.06	648,053.29
税前可弥补亏损	1,268,588.43	317,147.11	1,268,588.43	317,147.11
合 计	5,581,619.23	966,542.76	5,573,005.49	965,200.40

**注释15. 其他非流动资产**

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	4,470,063.50	6,446,023.20
合 计	4,470,063.50	6,446,023.20

**其中，前五名预付设备款情况**

公司名称	设备名称	预付款金额
深圳市瑞升华科技股份有限公司	购4吨/小时成套精馏蒸发设备	2,220,000.00
湖南望新建设集团有限公司	生产车间1	929,200.00
珠海贝加来自动化科技有限公司	PPS项目仪表/自动化工程	415,363.50
肇庆市莲保特种设备工程有限公司	二车间拆除旧反应釜安装1台16T釜及蒸汽附属管道(装的是上面二车间20立方反应釜)	250,000.00
珠海华粤环保科技有限公司	污水处理站	204,000.00
合 计		4,018,563.50

**注释16. 短期借款****1、短期借款分类**

项 目	期末余额	期初余额
抵押和保证借款	18,282,470.00	18,790,000.00
合 计	18,282,470.00	18,790,000.00

**注释17. 应付票据**

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,267,397.40	8,639,188.73

合计	7,267,397.40	8,639,188.73
----	--------------	--------------

截至 2017 年 6 月 30 日止已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

#### 注释18. 应付账款

##### 1、应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	6,600,385.98	7,712,523.59
暂估应付账款	2,351,382.21	154,179.78
运费	564,878.97	507,072.79
其他	2,120,870.60	1,329,910.43
合计	11,637,517.76	9,703,686.59

2、截至 2017 年 6 月 30 日止无账龄超过一年的重要应付账款。

3、期末应付账款中无关联方往来余额。

#### 注释19. 预收款项

##### 1、预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	3,199,109.34	2,704,228.65
合计	3,199,109.34	2,704,228.65

2、期末预收款项中无关联方往来余额。

#### 注释20. 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
短期薪酬	1,502,007.73	5,344,706.69	5,159,067.18	1,687,647.24
离职后福利-设定提存计划	—	294,528.32	294,528.32	—
辞退福利	—	6,628.85	6,628.85	—
合计	1,502,007.73	5,645,863.86	5,460,224.35	1,687,647.24

##### 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
-----	------	------	------	------

工资、奖金、津贴和补贴	1,478,469.46	4,732,561.36	4,545,187.71	1,665,843.11
职工福利费	—	324,144.90	324,144.90	—
社会保险费	—	152,220.12	152,220.12	—
其中：基本医疗保险费	—	134,681.71	134,681.71	—
工伤保险费	—	8,032.40	8,032.40	—
生育保险费	—	9,506.01	9,506.01	—
住房公积金	13,272.00	73,318.00	73,654.00	12,936.00
工会经费	10,266.27	62,462.31	63,860.45	8,868.13
合 计	1,502,007.73	5,344,706.69	5,159,067.18	1,687,647.24

### 3、设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	—	278,818.82	278,818.82	—
失业保险费	—	15,709.50	15,709.50	—
合 计	—	294,528.32	294,528.32	—

### 注释21. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
所得税	162,848.20	—
消费税	65,055.96	75,208.23
增值税	1,760,688.86	709,935.12
城市维护建设税	29,447.55	11,409.22
教育费附加	12,909.24	4,889.67
地方教育附加	8,471.36	3,259.77
土地使用税	43,074.24	86,147.93
房产税	95,296.38	190,592.76
印花税	3,448.40	3,484.40
个人所得税	19,761.69	41,020.36
合 计	2,201,001.88	1,125,947.46

### 注释22. 其他应付款

#### 1、按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
质保金	38,534.00	38,534.00
押金及其他	893,075.56	1,013,554.92
合计	931,609.56	1,052,088.92

## 2、账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应偿还的创新基金款	560,000.00	已上报尚未偿还
合计	560,000.00	-

## 3、期末其他应付款中无关联方往来余额。

### 注释23. 长期借款

#### 1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	4,000,000.00	4,000,000.00

### 注释24. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-
合计	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-

#### 1、与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
广东省耐高温高分子材料 (PPS)工程技术研究中心建设	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	与资产相关
合计	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-

#### 2、递延收益的其他说明

本公司向广东省科学技术厅、广东省财政厅申报 2015 年度省协同创新与平台环境建设专项资金——广东省耐高温高分子材料（PPS）工程技术研究中心建设项目，已获得政府财政补助资金，并且已经对外公示，但是尚未获得政府部门的验收。

**注释25. 股本**

项 目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	59,493,600.00	—	—	—	—	—	59,493,600.00

**注释26. 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)	2,435,593.27	—	—	2,435,593.27
合计	2,435,593.27	—	—	2,435,593.27

**注释27. 专项储备**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	42,368.66	816,833.29	693,388.27	165,813.68
合 计	42,368.66	816,833.29	693,388.27	165,813.68

专项储备情况说明：

1、依据 2012 年 2 月 14 日财政部、国家安全生产监督管理总局的财企[2012]16 号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》文相关规定，本公司从事危险品的生产，应以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取，计提比例为：

- (1) 全年实际销售收入在 1000 万元及以下的，按照 4%提取；
- (2) 全年实际销售收入在 1000 万元至 10000 万元（含）的部分，按照 2%提取；
- (3) 全年实际销售收入在 10000 万元至 100000 万元（含）的部分，按照 0.5%提取；
- (4) 全年实际销售收入在 100000 万元以上的部分，按照 0.2%提取。

2、根据财政部《企业会计准则解释第 3 号》财会〔2009〕8 号：高危行业企业按照国家规定提取的安全生产费，应当计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“4301 专项储备”科目。企业使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

**注释28. 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	591,492.44	—	—	591,492.44

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	591,492.44	—	—	591,492.44

**注释29. 未分配利润**

项目	本期发生额
期初未分配利润	4,138,330.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,031,566.93
减：提取法定盈余公积	—
提取任意盈余公积	—
应付普通股股利	3,569,616.00
加：盈余公积弥补亏损	—
期末未分配利润	3,600,281.22

**注释30. 营业收入和营业成本****1、营业收入、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	39,618,949.14	25,943,005.39	32,871,353.74	19,593,827.04
其他业务	44,302.90	1,918.81	39,360.65	89,480.09
合计	39,663,252.04	25,944,924.20	32,910,714.39	19,683,307.13

**2、主营业务按行业类别列示如下**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工业	39,618,949.14	25,943,005.39	32,871,353.74	19,593,827.04
合计	39,618,949.14	25,943,005.39	32,871,353.74	19,593,827.04

**3、主营业务按地区列示如下**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	38,361,105.53	25,557,289.82	32,529,911.77	19,469,464.11
国外	1,257,843.61	385,715.57	341,441.97	124,362.93

合计	39,618,949.14	25,943,005.39	32,871,353.74	19,593,827.04
----	---------------	---------------	---------------	---------------

**注释31. 营业税金及附加**

税种	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	94,709.05	205,069.44
教育费附加	40,589.60	87,519.58
地方教育费附加	27,059.74	58,346.37
堤围费	—	7,758.00
消费税	351,196.01	323,209.95
车船税	420.00	—
房产税	95,296.38	—
土地使用税	43,074.24	—
印花税	18,606.60	—
合计	670,951.62	681,903.34

**注释32. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,424,704.98	1,481,422.72
运输费	1,109,916.24	925,533.31
车辆费	423,738.09	408,303.88
招待费	148,144.84	118,225.30
差旅费	453,908.19	420,158.05
广告费	49,129.10	32,300.00
其他	342,702.41	269,650.11
合计	3,952,243.85	3,655,593.37

**注释33. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,509,818.57	1,305,205.28
开发费	1,749,442.72	1,906,849.45
员工社保费	343,923.01	314,993.51
租金	356,918.58	394,844.10

福利费	314,522.41	213,629.41
税金	—	155,616.32
折旧费	151,696.86	184,226.50
汽车费用	45,490.15	51,855.22
聘请中介机构费	241,037.73	260,801.88
水电费	83,367.50	101,692.98
残疾人保障金	800.00	1,070.00
邮寄快递费	—	16,804.11
其他	408,670.24	584,819.06
合计	5,205,687.77	5,492,407.82

**注释34. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	604,113.76	331,966.26
减：利息收入	17,546.03	29,444.04
汇兑损益	8,486.42	-1,645.64
其他	14,201.13	12,468.14
合计	609,255.28	313,344.72

**注释35. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	10,949.74	19,114.08
合计	10,949.74	19,114.08

**注释36. 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	344,406.75	22,740.08
其他	0.90	20.01
合计	344,407.65	22,760.09

**1、计入各期非经常性损益的金额**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	344,406.75	22,740.08



其他	0.90	20.01
合 计	344,407.65	22,760.09

## 2、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
研究开发省级财政收入	332,200.00	—	与收益相关
稳岗失业补助	12,206.75	22,740.08	与收益相关
合 计	344,406.75	22,740.08	—

## 注释37. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
罚款及滞纳金	118,000.00	43,591.22
赞助费	12,000.00	8,558.00
其他	—	2,250.80
合 计	130,000.00	54,400.02

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
罚款及滞纳金	118,000.00	43,591.22
赞助费	12,000.00	8,558.00
其他	—	2,250.80
合 计	130,000.00	54,400.02

## 注释38. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	453,422.66	502,043.53
递延所得税费用	-1,342.36	24,787.24
合 计	452,080.30	526,830.77

## 注释39. 现金流量表项目注释

## 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
政府补助收入	17,546.03	22,740.08

利息收入	344,406.75	29,444.04
其他及往来款	3,666,762.51	92.10
合 计	4,028,715.29	52,276.22

## 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
期间费用及往来	7,349,500.75	4,891,034.35
合 计	7,349,500.75	4,891,034.35

## 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
收回上年受限的银行保证金	2,591,756.67	2,104,156.80
合 计	2,591,756.67	2,104,156.80

## 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
支付受限的银行保证金	2,180,219.27	2,309,103.69
应付股利暂存款	3,569,616.00	—
合 计	5,749,835.27	2,309,103.69

## 注释40. 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,031,566.93	2,506,573.23
加: 资产减值准备	10,949.74	19,114.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,714,503.13	1,776,634.70
无形资产摊销	12,491.22	12,491.22
长期待摊费用摊销	113,213.51	146,056.02
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)	—	—

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	604,113.76	331,966.26
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）	-1,342.36	24,787.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	—	—
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,262,169.02	-1,274,478.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,301,480.70	-2,091,072.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,240,549.02	1,525,146.84
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	6,162,395.23	2,977,219.20
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,711,928.14	12,392,954.22
减：现金的年初余额	2,285,519.02	8,490,176.14
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的年初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	426,409.12	3,902,778.08

## 2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,711,928.14	12,392,954.22
其中：库存现金	21,403.70	674,959.93
可随时用于支付的银行存款	2,690,524.44	11,717,994.29
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
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	2,711,928.14	12,392,954.22

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	—	—
-----------------------------	---	---

**注释41. 所有权或使用权受到限制的资产**

项 目	余 额	受限原因
货币资金	2,180,219.27	票据保证金
房屋建筑物	15,488,316.34	借款抵押
土地使用权	214,658.34	借款抵押
合 计	17,883,193.95	—

**八、与金融工具相关的风险披露****1、信用风险**

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

**2、流动性风险**

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务融资部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	2017 年 6 月 30 日					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上

货币资金	4,892,147.41	4,892,147.41	4,892,147.41	—	—	—
应收票据	1,871,322.90	1,871,322.90	1,871,322.90	—	—	—
应收账款	27,194,827.18	29,974,204.76	29,974,204.76	—	—	—
其他应收款	5,098,305.98	6,631,959.20	6,631,959.20	—	—	—
金融资产小计	39,056,603.47	43,369,634.27	43,369,634.27	—	—	—
短期借款	18,282,470.00	18,282,470.00	18,282,470.00	—	—	—
应付票据	7,267,397.40	7,267,397.40	7,267,397.40	—	—	—
应付账款	11,637,517.76	11,637,517.76	11,637,517.76	—	—	—
其他应付款	931,609.56	931,609.56	931,609.56	—	—	—
长期借款	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	—	—	—
金融负债小计	42,118,994.72	42,118,994.72	42,118,994.72	—	—	—

续:

项 目	2016 年 12 月 31 日					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	4,883,328.96	4,883,328.96	4,883,328.96	—	—	—
应收票据	1,073,002.81	1,073,002.81	1,073,002.81	—	—	—
应收账款	29,774,724.20	32,604,051.38	32,604,051.38	—	—	—
其他应收款	1,627,467.71	3,102,557.59	3,102,557.59	—	—	—
金融资产小计	37,358,523.68	41,662,940.74	41,662,940.74	—	—	—
短期借款	18,790,000.00	18,790,000.00	18,790,000.00	—	—	—
应付票据	8,639,188.73	8,639,188.73	8,639,188.73	—	—	—
应付账款	9,703,686.59	9,703,686.59	9,703,686.59	—	—	—
其他应付款	1,052,088.92	1,052,088.92	1,052,088.92	—	—	—
长期借款	4,000,000.00	4,000,000.00	—	4,000,000.00	—	—
金融负债小计	42,184,964.24	42,184,964.24	42,184,964.24	—	—	—

### 3、市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司有部分外销业务依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

#### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

### (3) 价格风险

本公司的价格风险主要来自于供应环节，随着劳动力成本的上升，公司的直接生产成本及与公司运营相关的外部劳务面临着价格上升的压力。公司通过加强成本预测及控制来管理该风险。

## 九、公允价值

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司无以公允价值计量的金融工具。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
深圳市长先科技实业有限公司	深圳	销售催化剂及化学助剂等	CNY250 万	44.768%	44.768%

### 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陕西五二三文化传播有限公司	受同一实际控制人控制
东莞鑫格宝五金电子科技有限公司	受本公司实际控制人近亲属控制
深圳市好易尔数字电源技术有限公司	受同一实际控制人控制
深圳市长先科力机电设备有限公司	受同一实际控制人控制
诺贝尔国际投资（集团）有限公司	受同一实际控制人控制
深圳市金能弘盛能源科技有限公司	受同一实际控制人控制
深圳市金格宝装饰材料有限公司	受同一实际控制人控制
西安长盛投资有限公司	受同一实际控制人控制
珠海市雅景酒店管理有限公司	受同一实际控制人控制
广州大中金属制品贸易有限公司	本公司实际控制人参股
广东创我科技发展有限公司	本公司实际控制人参股

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市前海以能资本管理有限公司	本公司实际控制人参股
深圳市前海罗格航芯科技有限公司	本公司实际控制人参股
辽宁金能能源科技有限责任公司	本公司实际控制人参股
前海睿讯技术（深圳）有限公司	本公司参股
杨伟明	实际控制人

### 3、关联方交易

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

#### (2) 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
深圳市金能弘盛能源科技有限公司	房屋	15,000.00	—
合计	—	15,000.00	—

#### (3) 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
深圳市长先科技实业有限公司	35,000,000.00	2016-11-8	2026-11-8	否
杨伟明	35,000,000.00	2016-11-8	2026-11-8	否

#### (4) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	619,973.38	592,281.53

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

根据本公司与珠海市农村信用合作联社平南信用社签定的农信平南高抵字 2009 年第 000039 号最高额抵押担保合同，本公司以土地使用权、办公楼等为抵押物获得人民币 3,249 万元的贷款额度，资产评估价值为 32,492,835.00 元。

截止 2017 年 6 月 30 日,上述最高额抵押合同连同其他担保合同一起为公司的贷款人民币 22,282,470.00 元提供担保。

除存在上述承诺事项外,截止 2017 年 6 月 30 日,本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至财务报告日止,本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1、应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,251,912.20	95.44	1,405,868.13	4.98	26,846,044.07
其中:合并关联方组合	270,346.50	0.91	—	—	270,346.50
账龄分析法组合	27,981,565.70	94.52	1,405,868.13	5.02	26,575,697.57
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,351,158.00	4.56	1,351,158.00	100.00	—
合计	29,603,070.20	100.00	2,757,026.13	9.31	26,846,044.07

续:

种类	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—



种类	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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,682,892.78	95.78	1,455,911.86	4.75	29,226,980.92
其中：合并关联方组合	70,746.00	0.22	—	—	70,746.00
账龄分析法组合	30,612,146.78	95.56	1,455,911.86	4.76	29,156,234.92
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,351,158.00	4.22	1,351,158.00	100	—
合计	32,034,050.78	100.00	2,807,069.86	8.76	29,226,980.92

应收账款分类的说明：

(1) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市岐康实业有限公司	1,351,158.00	1,351,158.00	100	该公司已无生产经营
合计	1,351,158.00	1,351,158.00	100	该公司已无生产经营

(2) 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	22,847,552.61	685,426.57	3.00
1—2 年	4,494,041.52	449,404.16	10.00
2—3 年	337,025.28	67,405.06	20.00
3—4 年	67,450.70	33,725.35	50.00
4—5 年	131,177.20	65,588.60	50.00
5 年以上	104,318.39	104,318.39	100.00
合计	27,981,565.70	1,405,868.13	5.02

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,775,406.36	833,262.19	3.00
1—2 年	1,935,481.52	193,548.15	10.00

2—3 年	381,952.11	76,390.42	20.00
3—4 年	92,791.90	46,395.95	50.00
4—5 年	240,399.49	120,199.75	50.00
5 年以上	186,115.40	186,115.40	100.00
合计	30,612,146.78	1,455,911.86	4.76

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 47,703.73 元。

## 3、本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,336.00

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
福群电子（深圳）有限公司	1,251,340.04	4.23	79,197.00
珠海飞扬新材料股份有限公司	795,180.00	2.69	23,855.40
深圳市晶贺科技发展有限公司	684,850.00	2.31	38,545.55
佛山市倍凯化工科技有限公司	638,057.36	2.10	36,664.75
广东美的环境电器制造有限公司	612,665.32	2.07	13,942.49
合计	3,982,092.72	13.40	192,205.19

## 5、应收关联方账款情况：

单位名称	期末余额	占应收帐款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
深圳市洁田新材料科技有限公司	270,346.50	0.91	—

## 注释2. 其他应收款

### 1、其他应收款分类披露

种类	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	5,535,756.14	81.13	244,019.59	4.41	5,291,736.55
其中：合并关联方组合	260,000.00	3.81	—	—	260,000.00
账龄分析法组合	5,275,756.14	77.32	244,019.59	4.63	5,031,736.55
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,287,574.78	18.87	1,287,574.78	100.00	—
合计	6,823,330.92	100.00	1,531,594.37	22.45	5,291,736.55

其他应收款分类的说明：

续

种类	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 (%)	
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	2,229,983.64	63.39	185,865.12	10.56	2,044,118.52
其中：合并关联方组合	470,000.00	13.36	—	—	470,000.00
账龄分析法组合	1,759,983.64	50.03	185,865.12	10.56	1,574,118.52
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,287,574.78	36.60	1,287,574.78	100.00	—
合计	3,517,558.42	100.00	1,473,439.90	41.89	2,044,118.52

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市岐康实业有限公司	1,287,574.78	1,287,574.78	100	已不再生产经营
合计	1,287,574.78	1,287,574.78	100	—

(2) 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	4,553,064.54	136,591.94	3
1-2 年	560,898.60	56,089.86	10
2-3 年	125,429.00	25,085.79	20
3-4 年	220.00	110.00	50
4-5 年	20,004.00	10,002.00	50
5 年以上	16,140.00	16,140.00	100
合计	5,275,756.14	244,019.59	4.63

续:

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,067,492.04	32,024.76	3.00
1-2 年	117,371.60	11,737.16	10.00
2-3 年	508,756.00	101,751.20	20.00
3-4 年	32,020.00	16,010.00	50.00
4-5 年	20,004.00	10,002.00	50.00
5 年以上	14,340.00	14,340.00	100.00
合计	1,759,983.64	185,865.12	10.56

## 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 58,154.47 元。

## 3、其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金	300,050.00	280,050.00
往来款	1,547,574.78	1,757,574.78
备用金	334,521.60	456,662.00
个人借款	766,500.00	847,909.60
其他	3,874,684.54	175,362.04
合计	6,823,330.92	3,517,558.42

## 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	期末余额				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例(%)	坏账准备 期末余额
应付股利暂存款	往来款	3,569,616.00	1 年以内	52.31	107,088.48
深圳市岐康实业有限公司	往来款	1,287,574.78	2-3 年	18.87	1,287,574.78
龙佳投资管理(深圳)有限 公司	押金	112,710.00	1 年以内	1.65	3,381.30
惠州市惠阳区光汇运输有 限公司	押金	100,000.00	2 年以内	1.47	8,400.00
朱清莉	借款、备用金	155,000.00	3 年以内	2.27	15,275.00
合 计		1,643,874.78	—	76.57	1,421,719.56

## 5、应收关联方账款情况:

单位名称	期末余额	占其他应收款期末 余额的比例(%)	已计提坏账准备
深圳市洁田新材料科技有限公司	260,000.00	7.89	—

## 注释3. 长期股权投资

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	19,700,000.00	—	19,700,000.00
合计	19,700,000.00	—	19,700,000.00

## 1、对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
深圳市洁田新材 料科技有限公司	19,700,000.00	17,100,000.00	2,600,000.00	—	19,700,000.00	—	—
合计	19,700,000.00	17,100,000.00	2,600,000.00	—	19,700,000.00	—	—

## 注释4. 营业收入及营业成本

## 1、营业收入、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	38,521,774.06	25,352,004.74	32,407,067.46	19,426,227.62
其他业务	44,302.90	1,918.81	39,360.65	89,480.09
合计	38,566,076.96	25,353,923.55	32,446,428.11	19,515,707.71

## 2、主营业务按行业类别列示如下

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工业	38,521,774.06	25,352,004.74	32,407,067.46	19,426,227.62
合 计	38,521,774.06	25,352,004.74	32,407,067.46	19,426,227.62

## 3、主营业务按地区列示如下

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	37,263,930.45	24,966,289.17	32,065,625.49	19,301,864.69
国外	1,257,843.61	385,715.57	341,441.97	124,362.93
合计	38,521,774.06	25,352,004.74	32,407,067.46	19,426,227.62

## 十四、补充资料

## 1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	—	—
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	344,406.75	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-129,999.10	—
减：所得税影响额	51,661.15	—
非经常性损益净额（影响净利润）	162,746.50	—
合计	162,746.50	—

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	2017 年 1-6 月		
	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	4.44	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.21	0.05	0.05

珠海长先新材料科技股份有限公司

2017 年 8 月 24 日