



合迪科技  
HOLDINGS

公告编号：2017-027

证券简称：合迪科技 主办券商：国金证券

# 2017年 半年度报告



NEEQ:831998

广东合迪科技股份有限公司  
GUANGDONG HOLDINGS CO.,LTD

2017年半年度

# — 大 | 事 | 记 —



加大知识产权布局，强化品牌培育。报告期内，公司取得2项发明专利，5项实用新型。目前共拥有36项专利，其中6项发明专利，30项实用新型。

## 目 录

声明与提示 .....	1
第一节 公司概况 .....	2
第二节 主要会计数据和关键指标 .....	4
第三节 管理层讨论与分析 .....	6
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	15
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况 .....	17
第七节 财务报表 .....	19
第八节 财务报表附注 .....	32

## 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、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	2、广东合迪科技股份有限公司第二届董事会第三次会议决议
	3、广东合迪科技股份有限公司第二届监事会第二次会议决议

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	广东合迪科技股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGDONG HOLDINGS CO.,LTD
证券简称	合迪科技
证券代码	831998
法定代表人	蔡光
注册地址	珠海市横琴区横琴镇海河街 19 号 405 室
办公地址	珠海市香洲区石花三巷 21 号丰盛大厦 3 楼
主办券商	国金证券
会计师事务所	-

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	周良
电话	0756-6881333
传真	0756-6995088
电子邮箱	zhou.liang@holdings.net.cn
公司网址	http://www.holdings.net.cn
联系地址及邮政编码	珠海市香洲区石花三巷 21 号丰盛大厦 3 楼董事会秘书办公室

### 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	2015-02-13
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	金属制品业（C33）
主要产品与服务项目	建筑用铝合金模板系统的研发、设计、生产、销售及租赁
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	60,000,000
控股股东	蔡光
实际控制人	蔡光
是否拥有高新技术企业资格	是

广东合迪科技股份有限公司  
2017 半年度报告

公司拥有的专利数量	36
公司拥有的“发明专利”数量	6

## 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	40,896,013.59	40,204,713.02	1.72%
毛利率	46.10%	48.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,806,401.27	5,906,181.62	-52.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,479,560.38	5,138,052.80	-45.35%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.60%	5.92%	-
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）	2.30%	5.15%	-
基本每股收益（元/股）	0.05	0.10	-50.00%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	290,625,900.37	272,559,350.86	6.63%
负债总计	163,979,522.87	148,627,893.57	10.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	109,165,053.62	106,358,652.35	2.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.82	1.77	2.82%
资产负债率（母公司）	49.95%	51.65%	-
资产负债率（合并）	56.42%	54.53%	-
流动比率	0.83	0.69	-
利息保障倍数	3.42	6.09	-

### 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	9,153,152.47	-5,553,035.77	-
应收账款周转率	0.91	0.76	-

广东合迪科技股份有限公司  
2017 半年度报告

存货周转率	0.56	0.73	-
-------	------	------	---

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	6.63%	21.11%	-
营业收入增长率	1.72%	6.82%	-
净利润增长率	-54.03%	8.92%	-

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司专注于建筑用铝合金模板系统的研发、设计、生产、销售及租赁，产品主要应用于建筑工程施工领域。依托国家推行建筑工业化、建筑产业现代化的大背景，公司践行建筑高新技术企业的职责和义务，积极参与行业改革，不断创新优化技术。

公司目前拥有 36 项专利，其中 6 项发明专利，30 项实用新型专利。凭借自主研发实力、领先技术水平，公司主编了由国家住建部发布的国家行业标准《组合铝合金模板工程技术规程》，以及广东省住建厅发布的广东省标准《铝合金模板技术规范》。

#### 1、生产模式

公司根据客户订单并结合设计图纸安排生产计划。客户向公司发出要约后，营销部负责与客户签订销售合同，设计部根据客户要求并结合行业经验设计铝合金模板加工图纸，计划部根据设计图纸安排原材料采购计划与生产计划，生产部根据设计图纸要求安排生产，将生产任务下达到各个车间，组织生产。由计划部负责协调生产资源配备，满足客户的个性需求。

#### 2、采购模式

公司的主要原材料为铝型材、铝板材、钢材，上述材料市场供应充足。为规范采购过程，公司制定了《采购管理程序》、《供应商管理程序》、《原材料特殊采购规程》，以确保采购的原材料以及辅料符合要求、筛选满足公司要求的供应商并与其建立良好的合作关系。

#### 3、产品销售业务模式

公司采取直销模式，根据客户的订单组织设计、采购、生产和销售，并为客户提供现场后续的技术指导，保证客户方施工团队按照设计图纸完成现场铝合金模板的安装与拆卸，保障产品使用质量与工期。

#### 4、产品租赁业务模式

为响应国家“绿色施工”政策的号召，合理提高有限资源的利用率，公司对客户使用后闲置的铝合金模板进行回收，经过修缮清理后归类存放，根据客户需要提供铝合金模板的租赁业务。公司的租赁业务采取直租模式，根据客户的订单，组织设计、对库中旧模板整形校正、质检后充分再利用。

#### 5、盈利模式

公司主要通过销售和租赁铝合金模板来获得业务收入,通过使业务收入超过成本和费用支出而盈利。公司作为率先进入铝合金模板行业的践行者,集研发、设计、生产、技术咨询和技术服务为一体,根据市场需求及行业发展趋势,不断改进工艺,提升公司产品的技术含量和独创性,对产品系统进行优化与升级换代,降低成本费用,提高市场竞争力,持续增加客户群体,提高销售收入,扩大市场份额,实现盈利最大化。

报告期内,公司商业模式未发生重大变化。

## 二、经营情况

公司围绕产品绿色化、建筑产品生产工业化、全产业链集成化,提升和完善铝合金模板系统,持续加大研发投入,合理进行资源配置,采取有效措施进行风险掌控。

报告期内,公司业务、资产、人员、财务、机构独立,保持良好的独立自主经营的能力;会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好;主要财务、业务等经营指标健康;经营管理层、核心业务人员队伍稳定;公司拥有自己的产品和商业模式,拥有与当前生产经营紧密相关的要素及资源。报告期内未发生对公司持续经营能力有重大影响的事项,具有持续正常经营的能力。

### 1、财务状况

报告期末,公司资产总额为29,062.59万元,较本期初27,255.94万元增加了6.63%;负债总额为16,397.95万元,较本期初的14,862.79万元,增加了10.33%;净资产总额为12,664.64万元,较本期初的12,393.15万元,增加了2.19%。

### 2、经营成果

报告期内,营业收入4,089.60万元,较上年同期的4,020.47万元,增长了1.72%;营业成本2,204.28万元,较上年同期的2,088.66万元,增长了5.54%;净利润为271.49万元,较上年同期的590.62万元,下降了54.03%。主要系本期受政府宏观调控,导致铝材、钢材原材料价格上涨;另由于市场竞争激烈,订单价格较同期下降。

### 3、现金流量

报告期内,经营活动产生的现金流量净额为915.32万元,较上年同期-555.30万元,增长了264.83%。主要系本期销售商品收到的现金较同期增加,支出的税金及其他较同期减少。

## 三、风险与价值

## （一）风险

### 1、宏观经济波动风险

公司所处建筑模板行业的整体需求受宏观经济波动影响较大。若宏观经济增速疲软，建筑行业对建筑模板的需求将会减少。另外，通货膨胀、人力成本居高不下，也将对行业的盈利能力也造成较大压力和风险。

应对措施：公司重视宏观经济发展对行业及企业的影响，每年定期收集、整理、分析相关数据，根据宏观经济形势的变化调整短期乃至中长期的公司战略。

### 2、产业政策风险

铝合金模板行业受国家宏观经济政策以及产业政策的影响较大，国家会根据经济的发展变化来调整相关政策。虽然国家陆续出台了有利于铝合金模板行业发展的政策，但同时也提高了产品质量标准，对企业生产模式和产品质量提出了新的要求，若无法适应政策变化会给企业经营带来消极影响。

应对措施：公司在积极提升现有技术的同时，时刻关注行业发展，定期追踪市场反馈，将在第一时间把握新材料、新技术、新工艺的出现和应用情况。

### 3、技术升级风险

铝合金模板行业注重行业经验和技术创新，对生产企业的技术水平、研发能力以及创新能力有较高要求。企业需要不断地提高自身技术水平、研发新技术、开发新产品，若企业无法及时追踪行业发展动态，在技术升级上滞后，则有可能面临被淘汰的风险。

应对措施：公司高度重视研发，不断加大对研发投入，引进新的技术人才，紧跟行业技术更新步伐。公司正积极提升自身的研发技术水平，积极创新，确保公司能长期引领行业潮流。

### 4、新材料替代性风险

铝合金模板是一种新型建筑模板材料，在国外经实践证明可替代现有的传统模板。目前亦有在研的其他新型建筑模板材料，如塑料模板、木塑模板等，暂未能有效替代传统模板并大量投产。若新材料未来取得重大技术突破，在成本或性能上较铝合金模板更具优势，则铝合金模板有可能面临被替代的风险。

应对措施：公司将持续加大研发力度，提升产品性能，同时紧跟市场新动态，收集客户新需求，适时研发出新的符合市场需求的产品。

#### 5、建筑业施工工艺升级风险

目前我国建筑的施工工艺仍停留在现场混凝土浇筑的湿作业阶段，更符合工厂化理念的预制PC构件和3D打印等新型施工工艺尚处于探索阶段，若新工艺将来在技术上取得重大突破，则铝合金模板有可能面临被淘汰的风险。

应对措施：国内的预制PC构件等新型施工工艺尚处于萌芽探索阶段，到普及应用还有待培育，在长时间内，铝合金模板将依然占据主导地位。公司已与多个高校和科研机构联盟，关注行业技术发展方向，及时把握工艺变革的最新动态，同时加强研发，减少对现有产品工艺的依赖，确保公司产品在未来能跟上时代潮流。

#### 6、客户集中度较高及客户流失的风险

报告期内，公司前五大客户的营业收入占公司同期营业收入比例为71%，客户集中度较高，产生此种情况的原因主要为公司设立时间较短，市场开拓成效尚不显著，目前规模客户的数量较少。虽然公司与主要客户保持着良好的合作关系，但若客户由于工程完工、经营违规，或其他原因终止与公司的合作，同时公司又无法持续开发新的客户，将对公司未来的经营业绩产生直接影响。

应对措施：公司已调整市场推广策略，拓展销售渠道，扩大客户资源，降低对主要客户的依赖性。同时大力挖掘潜在客户，积极拓宽客户资源。目前该举措已取得良好进展，报告期内，前五大客户的营业收入占公司同期营业收入的比例已由2016年的81%下降至71%。

#### 7、对关联方依赖的风险

报告期，建星建筑作为公司前五大客户之一，关联交易比例仍属偏高的水平，若公司未来不能持续有效的开发新的客户，则对关联方存在一定的依赖。

应对措施：公司在寻求产品结构调整、销售区域的突破，积极开拓新客户和新领域，来减低客户集中度较高所带来的风险。报告期内的关联交易比例较前期有了较大改善，铝合金模板的关联销售比例由4%下降为0，关联租赁业务比例由上年同期的39.37%下降至30.29%。

#### 8、应收账款回收风险

报告期末，公司应收账款余额为4,001.19 万元，占公司总资产的比例为13.77%。虽然应收账款占总资产的比例不断降低，但随着公司业务规模的不断增长，应收账款余额也可能同步增长，一年以上账龄的应收账款出现的风险仍然存在。因此公司未来仍存在不可预见的因应收账款无法收回而产生坏账的风险。

应对措施：公司将加强与优质客户的合作，继续提升对应收账款的管理，从源头控制应

收账款的回收风险。

(1) 在完善应收账款管理制度的同时，公司在合同履行过程中不断考察客户的信用水平，建立了完善的客户分级制度，与客户建立良好的业务合作关系，形成顺畅的沟通机制，有利于督促客户按照合同期限履行付款义务。

(2) 加强对业务部门的回款考核，建立起相应的激励机制，以促进项目回款速度。

(3) 公司保证各个项目的产品质量、工程质量、服务质量，以优质的质量服务回报客户，让客户自觉履行付款义务。

(4) 公司将与银行等金融机构开展保理业务，应收账款通过银行等金融机构审核后转移给银行等机构，降低企业应收账款，改善现金流情况。

#### 9、销售与租赁用铝合金模板的管理风险

根据公司现行的会计政策，公司对用于销售业务的铝合金模板使用存货科目核算，而对于租赁业务的铝合金模板使用固定资产科目核算，不同的核算口径决定了不同的管理方式。虽然公司建立了较为完善的存货管理、固定资产管理等相关制度，但鉴于铝合金模板数量庞大、不易搬运等实物特点，在现行管理条件下，公司无法对每件铝合金模板进行编码识别和管理，因此，公司销售、租赁业务使用的铝合金模板存在丢失、被偷盗、坏损等损失风险。

应对措施：

(1) 公司将严格执行存货管理、固定资产管理等相关制度，并针对管理中发现的问题及时补充、修订相关制度。

(2) 公司同时加强对相关责任人的考核问责，并建立相应的激励制度。

(3) 加强租赁用铝合金模板回收、清点等环节的管理，确保回收时不存在遗漏。

(4) 随着公司业务规模的扩大，尤其是铝模板租赁业务的扩大，为应对铝模板逐渐增大的实物管理难度，公司正在研究更科学、更合理的实物管理方法。

#### 10、原材料价格波动风险

在公司自产的产品中，直接材料占产品成本的比例较大，原材料对公司营业成本的影响较大。若报告期内原材料价格波动幅度较大，将会对公司的盈利能力产生较大影响。对于租赁业务，由于从铝材的采购、铝模板的生产至租赁用铝合金模板的报废需经历较长的时间，因此在产品的寿命周期内，面临因原材料价格提升而发生资产减值的风险。同时，随着原材料价格的波动与租赁业务竞争的加剧，铝合金模板面临价格竞争的风险。

应对措施:

- (1) 随着公司业务规模的扩大, 采购议价能力将逐渐增强。
- (2) 公司逐渐把原材料价格波动对销售价格的影响反映在销售、租赁等业务合同中, 将原材料价格波动风险尽量转移至客户。
- (3) 公司将继续加大研发投入, 以期降低原材料在生产成本中的比重, 减小原材料价格波动对营业成本的影响。
- (4) 公司和供应商订立合同时逐步采用远期合约的方式, 锁定某一期间的原材料价格, 来降低材料价格波动风险。
- (5) 通过优化旧模板的回收机制, 提高旧材料的循环利用水平, 减少对原材料采购的依赖。

(二) 价值

1、行业地位优势

由我司主编的《组合铝合金模板工程技术规程》(JGJ386-2016)经国家住房和城乡建设部批准为

行业标准已于2016年12月1日开始实施。此外, 公司还参与广东省行业标准《铝合金模板技术规范》编制, 以及中国建筑金属结构协会组织的《铝合金模板》国家标准编制工作。作为国家行业标准的制定者, 合迪科技一直以推行绿色建筑, 以促进行业发展为己任。

2、优质客户优势

在商业合作中, 合迪科技已与万科、中海、保利、中信、招商、宝冶集团、华润、华发等优秀的房地产企业和中建系统二、三、四、五局、龙信集团、南通十建、江苏建工等大型施工企业建立了战略合作关系或长期合作关系, 并将铝合金模板广泛应用于国内中高层建筑。同时致力于整合建筑工业化产业链, 提供铝合金模板和PC一体化的设计、生产、施工, 为客户提供优质的产品和全方位的服务。

3、产品符合行业发展趋势

铝合金模板属于节能环保产品, 符合国家大力推行的节能减排政策, 在促进建筑工业化进程中具有重要意义。产品模块化设计、生产、施工, 简化了施工难度、稳定了施工质量、节省工期、减免抹灰, 是现代建筑施工产品的发展方向。

4、研发技术优势

公司拥有一支团结拚博、积极进取、自主创新能力突出的研发团队。核心技术人员曾主持香港长江实业、新鸿基、香港恒基、中建海外等多个港澳及国外项目的模板系统设计，具备丰富的实践经验与技术水准，为公司产品开发和设计水平的不断提高提供了强有力的保障。公司与多个高校、科研机构联盟，保持积极密切的沟通，第一时间把握行业技术发展动态，为产品的创新开发和升级改造提供技术支持。报告期内，公司被评定为“2016 年度广东省工程技术中心”、“广东省创新性企业试点单位”。报告期，公司新增2项发明专利，5项实用新型专利。

## 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	是	二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	是	二（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	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	二（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
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

#### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

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	500,000.00	326,923.08
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	15,000,000.00	5,692,687.91
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	-	-
6. 其他	120,000,000.00	54,300,000.00
总计	155,500,000.00	60,319,610.99

## （二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
蔡光	拆入资金	8,000,000.00	是
总计	-	8,000,000.00	-

### 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：

本次关联交易基于公司经营扩张的资金需求，交易的达成有助于提高公司资金周转效率，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

## （三）承诺事项的履行情况

### 1、关于避免同业竞争的承诺

为了避免未来可能发生的同业竞争，本公司控股股东、实际控制人蔡光先生向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。

报告期内承诺人严格履行了承诺，未发生同业竞争情况。

### 2、关于规范关联交易的承诺

为保证公司与关联方之间关联交易的公平合理，公司股东和董事、监事、高级管理人员出具了《规范关联交易的承诺函》。

报告期内承诺人均严格履行了承诺，未发生不规范关联交易。

## 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	15,915,000	26.53%	-	15,915,000	26.53%
	其中：控股股东、实际控制人	12,477,000	20.80%	264,000	12,741,000	21.24%
	董事、监事、高管	14,877,000	24.80%	264,000	15,141,000	25.24%
	核心员工	150,000	0.25%	-	150,000	0.25%
有限售条件股份	有限售股份总数	44,085,000	73.48%	-	44,085,000	73.48%
	其中：控股股东、实际控制人	36,885,000	61.48%	-	36,885,000	61.48%
	董事、监事、高管	44,085,000	73.48%	-	44,085,000	73.48%
	核心员工	450,000	0.75%	-	450,000	0.75%
<b>总股本</b>		<b>60,000,000</b>	-	<b>0</b>	<b>60,000,000</b>	-
<b>普通股股东人数</b>		<b>16</b>				
备注：核心员工指核心技术人员程敏。						

### 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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	蔡光	49,362,000	264,000	49,626,000	82.71%	36,885,000	12,741,000
2	王爱志	6,000,000	-	6,000,000	10.00%	4,500,000	1,500,000
3	万杰	3,000,000	-	3,000,000	5.00%	2,250,000	750,000
4	程敏	600,000	-	600,000	1.00%	450,000	150,000
5	浙商证券股份有限公司做市专用证券账户	200,000	-27,000	173,000	0.29%	-	173,000
6	陈惠莲	120,000	-	120,000	0.20%	-	120,000
7	上海证券有限责任公司做市专用证券账户	99,000	-14,000	85,000	0.14%	-	85,000
8	华金证券股份有限公司做市专用证券账户	109,000	-29,000	80,000	0.13%	-	80,000

广东合迪科技股份有限公司  
2017 半年度报告

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
9	程婕	67,000	-	67,000	0.11%	-	67,000
10	国金证券股份有限公司做市专用账户	87,000	-21,000	66,000	0.11%	-	66,000
<b>合计</b>		<b>59,644,000</b>	<b>-</b>	<b>59,817,000</b>	<b>99.70%</b>	<b>44,085,000</b>	<b>15,732,000</b>

前十名股东间相互关系说明：

公司董事万杰系公司董事长蔡光配偶之表亲，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东、实际控制人情况

报告期末，蔡光先生持有公司 4962.6 万股股份，持股比例为 82.71%，并担任公司董事长，为公司的控股股东及实际控制人。

蔡光，中国国籍，在中国境内有住所，加拿大永久居留权，持有香港居民身份证，男，生于 1963 年 4 月，毕业于同济大学，硕士学位，曾任汕头市潮阳第二建筑工程公司管理人员，大地（珠海）建设工程有限公司董事长，广东建星建筑工程有限公司董事长、广东建星控股集团有限公司董事长。目前系公司董事长，兼任加拿大潮商会执行会长、加拿大温哥华潮州同乡会常务副会长、广东省流通业商会执行会长、广东省华侨投资企业协会常务理事、汕头市海外交流协会名誉会长。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变动。

## 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
蔡光	董事长兼总经理	男	54	硕士	2017年6月8日至2020年6月7日	是
王爱志	董事	男	46	硕士	2017年6月8日至2020年6月7日	否
万杰	董事	男	42	硕士	2017年6月8日至2020年6月7日	否
程敏	董事兼副总经理	男	45	本科	2017年6月8日至2020年6月7日	是
陈振宏	董事兼副总经理	男	39	硕士	2017年6月8日至2020年6月7日	是
游超鸣	监事会主席	男	38	硕士	2017年6月8日至2020年6月7日	是
常俪	监事	女	38	本科	2017年6月8日至2020年6月7日	否
杨子文	监事	男	29	本科	2017年6月8日至2020年6月7日	是
周良	董事会秘书	男	52	硕士	2017年6月8日至2020年6月7日	是
刘晓萍	财务总监	女	44	本科	2017年6月8日至2020年6月7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
蔡光	董事长兼总经理	49,362,000	264,000	49,626,000	82.71%	0
王爱志	董事	6,000,000	0	6,000,000	10.00%	0
万杰	董事	3,000,000	0	3,000,000	5.00%	0
程敏	董事兼副总经理	600,000	0	600,000	1.00%	0
合计	-	58,962,000	-	59,226,000	98.71%	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

#### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	344	433

##### 核心员工变动情况：

公司的核心技术人员为程敏、游超鸣。

公司核心技术人员在报告期内未发生变动。

## 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	-
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	6,672,728.09	18,850,226.00
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	注释 2	40,011,902.06	42,350,827.94
预付款项	注释 3	1,633,945.21	1,525,026.42
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-

广东合迪科技股份有限公司  
2017 半年度报告

应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	注释 4	616,707.25	318,413.67
买入返售金融资产	-	-	-
存货	注释 5	42,943,609.59	34,640,896.22
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	注释 6	5,665,843.57	4,803,497.92
<b>流动资产合计</b>	-	<b>97,544,735.77</b>	<b>102,488,888.17</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	注释 7	1,791,357.17	2,467,331.21
投资性房地产	-	-	-
固定资产	注释 8	135,947,099.92	124,625,965.99
在建工程	注释 9	12,309,244.66	824,653.72
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 10	40,980,162.01	37,260,046.53
开发支出	注释 11	270,812.04	270,812.04
商誉	-	-	-
长期待摊费用	注释 12	215,379.29	322,424.09
递延所得税资产	注释 13	1,286,927.74	1,019,994.67
其他非流动资产	注释 14	280,181.77	3,279,234.44
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>193,081,164.60</b>	<b>170,070,462.69</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>290,625,900.37</b>	<b>272,559,350.86</b>
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	注释 15	53,280,000.00	43,300,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-

广东合迪科技股份有限公司  
2017 半年度报告

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	注释 16	40,815,272.17	64,748,882.91
预收款项	注释 17	3,290,818.90	7,753,999.22
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 18	2,712,052.20	2,624,116.07
应交税费	注释 19	2,132,272.68	2,543,524.85
应付利息	注释 20	2,480,574.04	2,213,074.06
应付股利	-	-	-
其他应付款	注释 21	13,438,532.88	25,444,296.46
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>	-	<b>118,149,522.87</b>	<b>148,627,893.57</b>
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	注释 22	45,830,000.00	-
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	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-

广东合迪科技股份有限公司  
2017 半年度报告

非流动负债合计	-	45,830,000.00	-
负债合计	-	163,979,522.87	148,627,893.57
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	注释 23	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	注释 24	19,758,876.57	19,758,876.57
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	注释 25	2,798,862.87	2,798,862.87
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	注释 26	26,607,314.18	23,800,912.91
归属于母公司所有者权益合计	-	109,165,053.62	106,358,652.35
少数股东权益	-	17,481,323.88	17,572,804.94
所有者权益合计	-	126,646,377.50	123,931,457.29
负债和所有者权益总计	-	290,625,900.37	272,559,350.86

法定代表人：蔡光

主管会计工作负责人：刘晓萍

会计机构负责人：刘晓萍

## （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	-	3,565,439.46	13,967,815.26
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	注释 1	57,311,103.41	49,871,240.46
预付款项	-	864,238.04	689,671.29
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-

广东合迪科技股份有限公司  
2017 半年度报告

其他应收款	注释 2	50,733,859.95	50,135,364.48
存货	-	20,813,063.30	17,890,761.96
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	-	430,446.95	1,055,573.68
<b>流动资产合计</b>	-	<b>133,718,151.11</b>	<b>133,610,427.13</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	注释 3	41,791,357.17	42,467,331.21
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	54,109,904.27	47,259,550.16
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	-	22,859.80	28,907.56
开发支出	-	270,812.04	270,812.04
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	103,310.47	143,113.87
递延所得税资产	-	764,951.38	857,766.99
其他非流动资产	-	-	95,145.64
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>97,063,195.13</b>	<b>91,122,627.47</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>230,781,346.24</b>	<b>224,733,054.60</b>
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	53,280,000.00	43,300,000.00
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	-	-	-
应付账款	-	33,487,571.06	34,934,045.65
预收款项	-	3,597,506.63	7,120,720.14

广东合迪科技股份有限公司  
2017 半年度报告

应付职工薪酬	-	1,691,736.87	1,713,048.53
应交税费	-	1,845,684.20	2,132,823.39
应付利息	-	2,480,574.04	2,213,074.06
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	18,882,858.97	24,660,215.06
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>115,265,931.77</b>	<b>116,073,926.83</b>
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>115,265,931.77</b>	<b>116,073,926.83</b>
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	19,758,876.57	19,758,876.57
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	2,798,862.87	2,798,862.87
未分配利润	-	32,957,675.03	26,101,388.33

广东合迪科技股份有限公司  
2017 半年度报告

所有者权益合计	-	115,515,414.47	108,659,127.77
负债和所有者权益合计	-	230,781,346.24	224,733,054.60

法定代表人：蔡光

主管会计工作负责人：刘晓萍

会计机构负责人：刘晓萍

### (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>		40,896,013.59	40,204,713.02
其中：营业收入	注释 27	40,896,013.59	40,204,713.02
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	36,973,858.78	34,183,247.16
其中：营业成本	-	22,042,782.41	20,886,614.57
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	注释 28	545,990.42	226,576.88
销售费用	注释 29	1,895,672.65	2,013,126.13
管理费用	注释 30	10,912,040.25	9,763,593.33
财务费用	注释 31	1,637,353.04	1,329,502.47
资产减值损失	注释 32	-59,979.99	-36,166.22
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）	注释 33	-675,974.04	-42,665.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-675,974.04	-42,665.17
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-
其他收益	注释 34	386,018.70	-

广东合迪科技股份有限公司  
2017 半年度报告

<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>	-	3,632,199.47	5,978,800.69
加：营业外收入	注释 35		1,021,821.29
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	注释 36	1,500.00	128,024.67
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>	-	3,630,699.47	6,872,597.31
减：所得税费用	注释 37	915,779.26	966,415.69
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>	-	2,714,920.21	5,906,181.62
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	-	2,806,401.27	5,906,181.62
少数股东损益	-	-91,481.06	-
<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>	-	2,714,920.21	5,906,181.62
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	2,806,401.27	5,906,181.62
归属于少数股东的综合收益总额	-	-91,481.06	-
<b>八、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	-	0.05	0.10

广东合迪科技股份有限公司  
2017 半年度报告

(二) 稀释每股收益	-	0.05	0.10
------------	---	------	------

法定代表人：蔡光

主管会计工作负责人：刘晓萍

会计机构负责人：刘晓萍

#### (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	32,567,171.04	39,593,120.21
减：营业成本	-	13,983,680.42	19,039,818.76
税金及附加	-	148,305.90	226,533.26
销售费用	-	1,163,448.03	1,857,632.43
管理费用	-	7,723,979.13	7,636,789.02
财务费用	-	1,644,818.51	1,329,429.61
资产减值损失	-	-186,207.22	428,350.75
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）	注释 5	-675,974.04	-42,665.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-675,974.04	-42,665.17
其他收益	-	385,885.52	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	7,799,057.75	9,031,901.21
加：营业外收入	-	-	1,020,517.24
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	125,390.42
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>	-	7,799,057.75	9,927,028.03
减：所得税费用	-	942,771.05	1,924,158.99
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	6,856,286.70	8,002,869.04
<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	-	-	-

广东合迪科技股份有限公司  
2017 半年度报告

(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>	-	<b>6,856,286.70</b>	<b>8,002,869.04</b>
<b>七、每股收益：</b>	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：蔡光

主管会计工作负责人：刘晓萍

会计机构负责人：刘晓萍

### (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	-	37,403,562.92	31,887,124.98
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 38	3,121,122.91	1,385,672.08
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>40,524,685.83</b>	<b>33,272,797.06</b>

广东合迪科技股份有限公司  
2017 半年度报告

购买商品、接受劳务支付的现金	-	15,603,841.82	10,347,079.01
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	-	8,394,553.08	15,285,042.22
支付的各项税费	-	5,093,581.47	7,770,482.56
支付其他与经营活动有关的现金	注释 38	2,279,556.99	5,423,229.04
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>31,371,533.36</b>	<b>38,825,832.83</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>9,153,152.47</b>	<b>-5,553,035.77</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	-	63,234,731.98	12,609,463.28
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>63,234,731.98</b>	<b>12,609,463.28</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-63,234,731.98</b>	<b>-12,609,463.28</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	29,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	99,110,000.00	9,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	13,000,000.00

广东合迪科技股份有限公司  
2017 半年度报告

<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	99,110,000.00	51,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	43,300,000.00	32,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,905,918.40	666,371.38
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 38	12,000,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	57,205,918.40	33,616,371.38
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	41,904,081.60	17,383,628.62
<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>	-	-12,177,497.91	-778,870.43
加：期初现金及现金等价物余额	-	18,850,226.00	1,815,637.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	6,672,728.09	1,036,767.34

法定代表人：蔡光

主管会计工作负责人：刘晓萍

会计机构负责人：刘晓萍

#### (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	-	27,416,273.23	23,594,363.23
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	419,079.88	1,370,007.95
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	27,835,353.11	24,964,371.18
购买商品、接受劳务支付的现金	-	8,232,941.74	9,875,187.94
支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,217,179.29	12,347,668.21
支付的各项税费	-	3,481,954.51	5,509,910.68
支付其他与经营活动有关的现金	-	910,137.99	3,382,419.26
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	16,842,213.53	31,115,186.09
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	10,993,139.58	-6,150,814.91
<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	-	-	-

广东合迪科技股份有限公司  
2017 半年度报告

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	-	18,156,519.65	6,756,540.98
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	-	-	4,790,000.00
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>	-	18,156,519.65	11,546,540.98
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-18,156,519.65	-11,546,540.98
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	29,000,000.00
取得借款收到的现金	-	53,280,000.00	9,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	13,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	53,280,000.00	51,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	43,300,000.00	32,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,218,995.73	666,371.38
支付其他与筹资活动有关的现金	-	12,000,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	56,518,995.73	33,616,371.38
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-3,238,995.73	17,383,628.62
<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>	-	-10,402,375.80	-313,727.27
加：期初现金及现金等价物余额	-	13,967,815.26	1,259,439.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	3,565,439.46	945,712.23

法定代表人：蔡光

主管会计工作负责人：刘晓萍

会计机构负责人：刘晓萍

## 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

### 二、报表项目注释

根据财政部 2017 年 5 月 10 日修订并发布的《企业会计准则 16 号—政府补助》（财会【2017】15 号），公司对 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 日至本准则实施日（2017 年 6 月 12 日）之间新增的政府补助进行调整，与企业日常经营管理活动相关的政府补助应当计入“其他收益”，并在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报。

# 广东合迪科技股份有限公司

## 2017 年上半年财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

错误! 未找到引用源。(以下简称“公司”或“本公司”)前身为广东合迪科技有限公司,由蔡光、王爱志、万杰分别以货币资金出资 850 万元、100 万元、50 万元组建的有限公司,并于 2011 年 11 月取得注册号为 440400000313926 的营业执照。

2015 年 2 月在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌, 公司代码: 831998

截至 2017 年 6 月 30 日止,本公司累计发行股本总数 6000 万股,注册资本为 6000 万元,注册地址: 珠海市横琴新区横琴镇海河街 19 号 405 室,实际控制人为蔡光。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属金制品行业,主要产品或服务为建筑用铝合金模板系统。

#### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 8 月 30 日批准报出

### 二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 4 户, 具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
东莞市合迪科技有限公司	全资子公司	1	100	100
合迪科技江苏有限公司	全资子公司	1	100	100
中易建科技有限公司	子公司	1	51	51
珠海创新海岸投资有限公司	孙公司	2	51	51

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

### 三、财务报表的编制基础

#### (一) 财务报表的编制基础

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

## **(二) 持续经营**

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

## **四、重要会计政策、会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **(三) 营业周期**

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

### **(四) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

### **(五) 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。

### **(六)合并财务报表的编制方法**

## 1、合并范围

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

## 2、合并程序

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

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

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

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

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

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

### （1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已

确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

## （2）处置子公司或业务

### 1）一般处理方法

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

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

### 2）分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交

易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

### （3）购买子公司少数股权

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

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### **(八)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。

#### **(九)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；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## (十)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

管理层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，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

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**

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；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。

#### **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金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%。

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。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

### (十一) 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：本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收账款、其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

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. 按组合计提坏账准备应收款项

##### (1) 信用风险特征组合的确定依据

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

确定组合的依据：

账龄组合	本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项分组
性质组合	控股股东、实际控制人及其控制的其他企业、子公司的应收款项，根据判断该部分应收款项发生坏账的可能性很小

##### (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	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

##### ② 性质组合计提坏账准备的

不计提坏账准备，在报告期末对该类应收款项作出判断，如果出现减值迹象，则转入其他类别进行单项减值测试并计提坏账准备。

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

## (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、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。存货发出时按加权平均法核算。

### 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。

### **(十三)划分为持有待售资产**

#### **1. 划分为持有待售确认标准**

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

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

#### **2. 划分为持有待售核算方法**

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

### **(十四)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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
生产设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3	5	31.67
出租铝合金模板	年限平均法	4	25	18.75

#### (2) 固定资产的后续支出

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

#### (3) 固定资产处置

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

当期损益。

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

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

### (十五)在建工程

#### 1. 在建工程的类别

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。本公司的在建工程以项目分类核算。

#### 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。所建造的固定资产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。

## (十六)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的各部分分别完工，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。

## (十七)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。

### 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（年）	残值率（%）
----	-----------	--------

土地使用权	50	0
软件	5	0
专利及非专利技术	10	0

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### (2) 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。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### 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。

### (十八)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。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。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。

#### **(十九)长期待摊费用**

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。

#### **(二十)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。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。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

### **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，在发生当期计入当期损益。

### **4. 其他长期职工福利**

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## **(二十一)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。

## **(二十二)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。

铝合金模板销售：

公司与客户签订销售合同后，根据客户确定的发货日期发货，经客户确认收货后确认销售收入。

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，按权责发生制确认收入。

本公司铝合金模板租赁收入确认原则如下：公司与客户签订铝合金模板租赁合同后，根据客户确定的发货日期发货，发货后客户确认收货，公司根据出租面积及租赁单价分月或双

方确认的使用面积及租赁单价确认收入。

### 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按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时,与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法,是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

- 1) 合同总收入能够可靠地计量;
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业;
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;

4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

## 5. 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。

## (二十三)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。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/其他收益项目注释。

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。

## 3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况。一是财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；或者以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。企业选择了上述两种方法之一后，应当一致地运用，不得随意变更。二是财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。已确认的政府补助需要退回的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## (二十四)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。

### 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## (二十五) 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。

铝合金模板租赁：

本公司与客户签订铝合金模板租赁合同后，根据客户确定的发货日期发货，发货后客户确认收货，公司根据出租面积及租赁单价分月或双方确认的使用面积及租赁单价确认收入，租赁成本的摊销详见附注四、（十四）“固定资产”。

## 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。

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。

## (二十六)重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

本报告期对政策补助根据财政部 2017 年 5 月 10 日修订并发布的《企业会计准则 16 号-政府补助》（财会【2017】15 号）的规定。

### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

**(一) 公司主要税种和税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	17%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
东莞市合迪科技有限公司	25%
合迪科技江苏有限公司	25%
中易建科技有限公司	25%
珠海创新海岸投资有限公司	25%

**(二) 税收优惠政策及依据**

本公司高新技术企业已于 2014 年 10 月 10 日认定通过，证书号为 GR201444001385，税收优惠期限为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。本公司 2017 年暂按 15% 的税率计算、缴纳企业所得税，高企复审的相关资料已于 2017 年 5 月已提交，预计 8 月份能出具复审结论。

**六、合并财务报表主要项目注释**

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

**注释1. 货币资金**

项目	期末余额	期初余额
库存现金	51,425.86	261,182.47
银行存款	6,621,302.23	18,589,043.53
其他货币资金	--	--
合计	6,672,728.09	18,850,226.00
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。

**注释2. 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	43,705,131.40	100.00	3,693,229.34	8.45	40,011,902.06
其中：账龄组合	43,602,631.40	99.77	3,693,229.34	8.47	39,909,402.06
性质组合	102,500.00	0.23	-	-	102,500.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	43,705,131.40	100.00	3,693,229.34	8.45	40,011,902.06

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	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	46,117,340.99	100.00	3,766,513.05	8.17	42,350,827.94
其中：账龄组合	40,937,245.04	88.77	3,766,513.05	9.20	37,170,731.99
性质组合	5,180,095.95	11.23	---	---	5,180,095.95
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	46,117,340.99	100	3,766,513.05	8.17	42,350,827.94

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,530,164.30	1,626,508.21	5.00
1—2 年	6,275,095.05	627,509.51	10.00
2—3 年	4,797,372.05	1,439,211.62	30.00
合计	43,602,631.40	3,693,229.34	8.47

续：

账龄	期初余额
----	------

广东合迪科技股份有限公司  
2017 半年度报告

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	26,546,164.37	1,327,308.21	5.00
1—2 年	9,390,596.81	939,059.69	10.00
2—3 年	5,000,483.86	1,500,145.15	30.00
合计	40,937,245.04	3,766,513.05	9.20

确定该组合依据的说明:

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项分组。

(2) 组合中,采用性质组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
性质组合	102,500.00	---	---
合计	102,500.00	---	---

续:

组合名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
性质组合	5,180,095.95	---	---
合计	5,180,095.95	---	---

确定该组合依据的说明: 详见会计政策中应收款项相关内容。

## 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 元; 本期收回或转回坏账准备金额 73,283.71 元。

## 3. 本期无实际核销的应收账款

## 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	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
广东省建筑工程集团有限公司	9,827,751.64	22.49%	491,387.58
中建三局第一建设工程有限责任公司	8,759,288.24	20.04%	437,964.41
广东吴川建筑安装工程有限公司	4,557,103.07	10.43%	227,855.15
浙江省东阳第三建筑工程有限公司广西分公司	3,184,257.44	7.29%	159,212.87

广东合迪科技股份有限公司  
2017 半年度报告

南通丰汇建设有限公司	2,883,525.97	6.60%	497,146.30
合计	29,211,926.36	66.84%	1,813,566.31

5. 应收账款其他说明：无

注释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	842,078.46	51.54	1,488,994.62	97.64
1 至 2 年	791,866.75	48.46	36,031.80	2.36
合计	1,633,945.21	100.00	1,525,026.42	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	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
珠海盈鑫钢结构工程有限公司	315,000.00	19.28%
沈阳卫德住宅工业化科技有限公司	250,000.00	15.30%
珠海市银弧焊接科技有限公司	95,145.64	5.82%
河南巨人起重机集团有限公司	63,708.00	3.90%
苏州涂源涂装设备有限公司	48,000.00	2.94%
合计	771,853.64	47.24%

注释4. 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	---	---	---	---	---

广东合迪科技股份有限公司  
2017 半年度报告

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	668,244.50	100.00	51,537.25	7.71	616,707.25
其中：账龄组合	668,244.50	100.00	51,537.25	7.71	616,707.25
性质组合	---	---	---	---	---
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	668,244.50	100.00	51,537.25	7.71	616,707.25

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	356,647.20	100.00	38,233.53	10.72	318,413.67
其中：账龄组合	356,647.20	100.00	38,233.53	10.72	318,413.67
性质组合	---	---	---	---	---
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	356,647.20	100.00	38,233.53	10.72	318,413.67

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	519,344.00	25,967.20	5.00
1—2 年	96,500.50	9,650.05	10.00
2—3 年	51,400.00	15,420.00	30.00
3—4 年	1,000.00	500.00	50.00
合计	668,244.50	51,537.25	7.71

续：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

广东合迪科技股份有限公司  
2017 半年度报告

1 年以内	198,623.78	9,931.19	5.00
1—2 年	96,523.42	9,652.34	10.00
2—3 年	60,500.00	18,150.00	30.00
3—4 年	1,000.00	500.00	50.00
合计	356,647.20	38,233.53	10.72

确定该组合依据的说明：详见会计政策中应收款项相关内容。

## 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 13303.72 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## 3. 本期无实际核销的其他应收款

## 4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
借款	264,528.14	-
押金	180,780.00	208,920.00
代垫社保、公积金等款项	214,474.19	117,041.98
应收出口退税款		30,685.22
其他	8,462.17	
总计	668,244.50	356,647.20

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
李昕阳	备用金	136,200.00	1 年以内	20.38	6,810.00
江苏省电力公司海安县供电公司	押金	63,000.00	1 年以内及 1-2 年	9.43	4,725.00
社会保险费	代垫款	42,005.93	1 年以内	6.29	2,100.30
珠海市名实房地产投资咨询有限公司	押金	40,000.00	2-3 年	5.99	12,000.00
程敏	备用金	39,600.00	1 年以内	5.93	1,980.00
合计	---	320,805.93	---	48.01	27,615.30

## 注释5. 存货

### 1. 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,542,707.56	397,560.54	25,145,147.02	10,483,808.82	397,560.54	10,086,248.28
库存商品	6,180,663.93		6,180,663.93	7,090,219.13	---	7,090,219.13
低值易耗品	871,744.59		871,744.59	282,219.31	---	282,219.31
在产品	10,685,784.71		10,685,784.71	17,121,940.16	---	17,121,940.16
委托加工物资	60,269.34		60,269.34	60,269.34		60,269.34
合计	43,341,170.13	397,560.54	42,943,609.59	35,038,456.76	397,560.54	34,640,896.22

### 2. 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	397,560.54		---	---	---	---	397,560.54
合计	397,560.54		---	---	---	---	397,560.54

### 注释6. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	365,928.21	317,083.28
待认证进项税额	93,845.67	671,568.69
待退企业所得税	317,243.99	317,243.99
增值税留抵扣额	4,525,039.64	3,477,964.16
其他	363,786.06	19,637.80
合计	5,665,843.57	4,803,497.92

### 注释7. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一、联营企业					
广东华发中建新科技投资控股有限公司	2,467,331.21	---	---	-675,974.04	---
合计	2,467,331.21	---	---	-675,974.04	---

续:

被投资单位	本期增减变动	期末余额	减值准备
-------	--------	------	------

广东合迪科技股份有限公司  
2017 半年度报告

	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		期末余额
一. 联营企业						
广东华发中新科技投资控股有限公司	---	---	---	---	1,791,357.17	---
合计	---	---	---	---	1,791,357.17	---

注释8. 固定资产原价及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋建筑	机器设备	运输设备	电子设备及其他	出租用铝合金模板	合计
一.账面原值合计						
1. 期初余额	44,986,643.55	14,447,068.28	1,654,128.51	3,949,224.39	92,495,108.04	157,532,172.77
2. 本期增加金额	107,692.31	3,199,184.25	-	357,205.44	21,353,378.79	25,017,460.79
购置	107,692.31	3,199,184.25	-	357,205.44	21,353,378.79	25,017,460.79
重分类						0
3. 本期减少金额	-	3,681,615.01	-	8,205.13		3,689,820.14
处置或报废	-	3,681,615.01	-	8,205.13		3,689,820.14
重分类						
4. 期末余额	45,094,335.86	13,964,637.52	1,654,128.51	4,298,224.70	113,848,486.83	178,859,813.42
二.累计折旧						
1. 期初余额	430,860.79	4,473,064.28	1,002,993.26	2,084,942.17	24,914,346.28	32,906,206.78
2. 本期增加金额	622,321.37	1,135,304.94	121,105.50	336,685.58	8,795,399.56	11,010,816.95
计提	622,321.37	1,135,304.94	121,105.50	336,685.58	8,795,399.56	11,010,816.95
重分类						-
3. 本期减少金额		-	1,002,578.07	-	1,732.16	1,004,310.23
处置或报废		-	1,002,578.07	-	1,732.16	1,004,310.23
重分类						-
4. 期末余额	1,053,182.16	5,608,369.22	121,520.69	2,421,627.75	33,708,013.68	42,912,713.50
三.减值准备						
1. 期初余额		---	---	---	---	---
2. 本期增加金额		---	---	---	---	---
3. 本期减少金额		---	---	---	---	---

广东合迪科技股份有限公司  
2017 半年度报告

4. 期末余额						
四.账面价值合计						
1. 期末账面价值	44,041,153.70	8,356,268.30	1,532,607.82	1,876,596.95	80,140,473.15	135,947,099.92
2. 期初账面价值	44,555,782.76	9,974,004.00	651,135.25	1,864,282.22	67,580,761.76	124,625,965.99

注释9. 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
江苏厂房工程	11,824,264.62	0.00	11,882,743.25	191,083.27	0.00	191,083.27
中易建厂房工程	238,826.19	0.00	238,826.19	238,826.19	0.00	238,826.19
江苏工厂铝模生 产线	246153.85	0.00	246153.85	394744.26	0.00	394744.26
合 计	12,309,244.66	-	12,367,723.29	824,653.72	0.00	824,653.72

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
江苏厂房工程	191,083.27	11,691,659.98	58,478.63	0.00	11,824,264.62
中易建厂房工程	238,826.19	25,630.19	25,630.19	0.00	238,826.19
江苏厂铝模生产线	394744.26	299,572.66	448163.07	0.00	246153.85
合 计	824,653.72	12,016,862.83	532,271.89	0.00	12,309,244.66

注释10. 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	软件	土地使用权	非专有技术	合计
一. 账面原值合计				
1. 期初余额	101,614.22	37,734,391.07		37,836,005.29
2. 本期增加金额	11,160.00	3,939,200.00		3,950,360.00
购置	11,160.00	3,939,200.00		3,950,360.00
非同一控制下企业合并				

广东合迪科技股份有限公司  
2017 半年度报告

公允价值调整				
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额	112,774.22	41,673,591.07		41,786,365.29
二. 累计摊销				
1. 期初余额	50,580.30	525,378.46		575,958.76
2. 本期增加金额	19,509.54	210,734.98		230,244.52
计提	19,509.54	210,734.98		193,163.86
非同一控制下企业合并				
公允价值调整				
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额	70,089.84	736,113.44		806,203.28
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四. 账面价值合计				
1. 期末账面价值	42,684.38	40,937,477.63		40,980,162.01
2. 期初账面价值	51,033.92	37,209,012.61		37,260,046.53

注释11. 开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
工程造价软件项目	213,675.21					213,675.21
铝模板配模软件	57,136.83					57,136.83
合 计	270,812.04					270,812.04

注释12. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	192,643.55		92,352.66		100,290.89
微软版权费	129,780.54		14,692.14		115,088.40
合 计	322,424.09		107,044.80		215,379.29

**注释13. 递延所得税资产和递延所得税负债**

**1. 未经抵销的递延所得税资产**

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,142,311.82	699,636.11	4,202,291.81	700,548.04
可抵扣亏损	--	--	--	--
内部交易未实现利润	3,915,277.53	587,291.63	2,129,644.19	319,446.63
合计	8,057,589.35	1,286,927.74	6,331,936.00	1,019,994.67

**注释14. 其他非流动资产**

类别及内容	期末余额	期初余额
预付土地款	-	3,184,088.80
预付设备款	--	95,145.64
其他	280,181.77	-
合计	280,181.77	3,279,234.44

**注释15. 短期借款**

**1. 短期借款分类**

项 目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	53,280,000.00	43,300,000.00
合计	53,280,000.00	43,300,000.00

**2. 已逾期未偿还的短期借款**

本期末没有已逾期未偿还的短期借款。

**注释16. 应付账款**

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	37,282,053.95	62,910,330.90
1-2 年	3,533,218.22	1,838,552.01
合计	40,815,272.17	64,748,882.91

**1. 账龄超过一年的重要应付账款**

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
珠海长远建设有限公司	650,000.00	未结算

合计	650,000.00
----	------------

### 注释17. 预收款项

#### 1. 预收账款情况

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,057,539.82	7,520,720.14
1-2 年	0.00	0.00
2-3 年	233,279.08	233,279.08
合计	3,290,818.90	7,753,999.22

### 注释18. 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	2,623,656.27	11,719,022.94	11,631,086.81	2,711,592.40
离职后福利-设定提存计划	459.80	1,018,036.88	1,018,036.88	459.80
辞退福利	---	---	---	---
合计	2,624,116.07	12,737,059.82	12,649,123.69	2,712,052.20

#### 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	2,623,410.27	10,177,796.23	10,097,224.37	2,703,982.13
职工福利费		768,534.85	761,393.59	7,141.26
社会保险费	223.01	381,685.91	381,462.9	446.02
其中：基本医疗保险费	183.92	299,938.51	299,784.50	337.93
工伤保险费	16.09	55,786.82	55,786.82	16.09
生育保险费	23.00	25,960.58	25,891.58	92.00
住房公积金		8,968.00	8,968.00	-
工会经费和职工教育经费		382,037.95	382,037.95	-
其他短期薪酬	22.99			22.99
合 计	2,623,656.27	11,719,022.94	11,631,086.81	2,711,592.40

### 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	436.81	979,919.40	979,919.40	436.81
失业保险费	22.99	38,117.48	38,117.48	22.99
企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	459.80	1,018,036.88	1,018,036.88	459.80

### 注释19. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	974,866.69	1,420,776.72
城建税	0.00	68,131.63
教育费附加	0.00	61,549.69
营业税	0.00	0.00
堤围费	0.00	0.00
个人所得税	48,246.35	49,771.49
企业所得税	1,092,859.64	674,999.82
印花税	16,300.00	17,531.80
房产税	0.00	50,831.31
土地使用税	0.00	199,932.39
合计	2,132,272.68	2,543,524.85

### 注释20. 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
银行短期借款应付利息	65,710.76	65,710.76
股东借款应付利息	2,168,763.28	1,901,263.30
其他企业借款应付利息	246,100.00	246,100.00
合 计	2,480,574.04	2,213,074.06

### 注释21. 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
往来款	838,532.88	8,986.05
借款	12,600,000.00	24,600,000.00

广东合迪科技股份有限公司  
2017 半年度报告

其他	--	408,327.61
拼装及清洗费	--	123,400.31
运输费	--	303,582.49
合计	13,438,532.88	25,444,296.46

**注释22. 长期借款**

项 目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	45,830,000.00	--
合计	45,830,000.00	--

**注释23. 股本**

投资者名称	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	
股本	60,000,000	0	0	0	0	0	60,000,000

**注释24. 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)	19,758,876.57			19,758,876.57
合计	19,758,876.57			19,758,876.57

**注释25. 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	2,798,862.87			2,798,862.87
合 计	2,798,862.87	--	--	2,798,862.87

**注释26. 未分配利润**

项 目	金 额	提取或分配比例 (%)
期初未分配利润	23,800,912.91	—
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	2,806,401.27	—
减： 提取法定盈余公积	--	--
期末未分配利润	26,607,314.18	

**注释27. 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
-----	-------	-------

广东合迪科技股份有限公司  
2017 半年度报告

	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,586,861.43	19,762,922.00	40,025,834.12	20,726,777.09
其他业务	2,309,152.16	2,279,860.41	178,878.90	159,837.48
合计	40,896,013.59	22,042,782.41	40,204,713.02	20,886,614.57

2. 主营业务（分产品）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
铝合金模板销售收入	19,792,696.26	14,200,277.11	24,241,101.97	16,262,001.51
铝合金模板租赁收入	18,794,165.17	5,562,644.89	15,784,732.15	4,464,775.58
合计	38,586,861.43	19,762,922.00	40,025,834.12	20,726,777.09

3. 报告期内各年度前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
本期发生额	29,138,042.33	71.25
上期发生额	37,344,299.29	91.32

注释28. 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税		72,083.64
城市维护建设税	121,435.26	120,800.50
教育费附加	54,878.84	30,963.56
堤围费		2,729.18
房产税	173,622.92	
印花税	46,974.10	
土地使用税	149,079.30	
合计	545,990.42	226,576.88

注释29. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	549,724.66	548,477.34
差旅及办公费	87,999.30	84,480.45
车辆费	53,003.82	22,639.10
业务招待费	81,952.91	30,960.59
运输费	1,016,761.83	1,126,441.90

广东合迪科技股份有限公司  
2017 半年度报告

广告宣传费	98,046.39	39,185.93
其他	8,183.74	160,940.82
合计	1,895,672.65	2,013,126.13

**注释30. 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,529,039.74	5,115,378.44
研发费用	2,077,112.50	1,808,268.62
差旅及办公费	305,668.20	290,295.69
租赁费	556,739.28	745,279.44
折旧、摊销费	1,073,346.58	999,140.03
车辆费	79,700.75	99,463.71
中介费	339,957.30	104,000.36
业务招待费	98,240.69	101,122.54
税费	10,797.60	65,133.39
其他费用	841,437.61	435,511.11
合计	10,912,040.25	9,763,593.33

**注释31. 财务费用**

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,497,866.28	1,351,145.25
减：利息收入	20,940.89	32,667.93
汇兑损益	--	-
其他	160,427.65	11,025.15
合计	1,637,353.04	1,329,502.47

**注释32. 资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-59,979.99	- 36,166.22
合计	-59,979.99	- 36,166.22

**注释33. 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-675,974.04	-42,665.17
合计	-675,974.04	-42,665.17

**注释34. 其他收益**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
政府补助	371,799.33	1,000,000.00	371,799.33
稳岗补贴	14,219.37	14,387.34	14,219.37
其他	—	7,433.95	—
合计	386,018.70	1,021,821.29	386,018.70

**注释35. 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金额
政府补助	—	1,000,000.00	—
稳岗补贴	—	14,387.34	—
其他	—	7,433.95	—
合计	—	1,021,821.29	—

**计入当期损益的政府补助**

根据《2017 版准则》第十一条规定对于 2017 年 1 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的政府补助财务报表列报项目金额进行了调整，将 2017 年 1 月 1 日之后发生的研发补助、稳岗补贴从“营业外收入”调整至“其他收益”386,018.70 元；

**注释36. 营业外支出**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,500.00	20,000.00	1,500.00
设备转让损失	—	57,090.42	—
租赁违约金	—	48,300.00	—
其他	—	2,634.25	—
工伤赔偿款	—	—	—
合计	1,500.00	128,024.67	1,500.00

**注释37. 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	1,182,712.33	574,598.43
递延所得税费用	-266,933.07	391,817.26
合计	915,779.26	966,415.69

**注释38. 现金流量表附注**

**1. 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	20,940.89	32,667.93
政府补助	393,919.37	1,014,387.34
往来款等	2,706,262.65	338,616.81
合计	3,121,122.91	1,385,672.08

**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	2,279,556.99	5,423,229.04
合计	2,279,556.99	5,423,229.04

**3. 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
非金融机构借款	12,000,000.00	—
合计	12,000,000.00	—

**注释39. 现金流量表补充资料**

**1. 现金流量表补充资料**

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,714,920.21	5,906,181.62
加：资产减值准备	-59,979.99	-36,166.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,010,816.95	7,513,328.64
无形资产摊销	230,244.52	157,600.74
长期待摊费用摊销	107,044.80	116,980.93
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）	0	105,390.42
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,637,353.04	1,329,502.47
投资损失（收益以“-”号填列）	675,974.04	42,665.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-266,933.07	431,524.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

广东合迪科技股份有限公司  
2017 半年度报告

存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,302,713.37	-10,651,363.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,291,288.34	-11,616,856.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,697,713.68	1,148,176.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,153,152.47	-5,553,035.77
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	6,672,728.09	1,036,767.34
减：现金的年初余额	18,850,226.00	1,815,637.77
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额	18,850,226.00	1,815,637.77
现金及现金等价物净增加额	-12,177,497.91	-778,870.43

## 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	6,672,728.09	18,850,226.00
其中：库存现金	51,425.86	261,182.47
可随时用于支付的银行存款	6,621,302.23	18,589,043.53
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
可用于支付的存放中央银行款项	---	---
存放同业款项	---	---
拆放同业款项	---	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	6,672,728.09	18,850,226.00
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	---	---

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

广东合迪科技股份有限公司  
2017 半年度报告

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	
东莞市合迪科技有限公司	东莞	东莞	新型环保建筑模板生产与销售和自产产品租赁	100	0	投资设立
合迪科技江苏有限公司	南通	南通	新型金属材料与制品研发、生产、销售、租赁、安装	100	0	投资设立
中易建科技有限公司	珠海市	珠海市	建筑工业化技术及产品的研究开发、生产、销售、安装	51	0	投资设立
珠海创新海岸投资有限公司	珠海市	珠海市	项目投资：消防工程、安防工程、建筑工程、绿化工程（以上项目凭资质证经营）；商业批发、零售及社会经济信息咨询	0	51	非同一控制合并

**(二) 在合营安排或联营企业中的权益**

**1、重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		会计处理方法
				直接	间接	
广东华发中建新科技投资控股有限公司	广东	广东	投资	25		权益法

**2、重要联营企业的主要财务信息**

项目	期末余额		期初余额	
	广东华发中建新科技投资控股有限公司	广东华发中建新科技投资控股有限公司	广东华发中建新科技投资控股有限公司	广东华发中建新科技投资控股有限公司
流动资产	10,989,359.65		42,479,323.49	
非流动资产	70,788,938.21		35,151,221.96	
资产合计	81,778,297.86		77,630,545.45	
流动负债	7,785,186.26		1,120,842.30	
非流动负债	---		---	
负债合计	7,785,186.26		1,120,842.30	
少数股东权益	---		---	
归属于母公司股东权益	73,993,111.60		76,509,703.15	
按持股比例计算的净资产份额	1,791,357.17		2,467,331.21	
对联营企业权益投资的账面价值	1,791,357.17		2,467,331.21	
营业收入	---		---	
净利润	-2,703,896.15		-987,163.18	
其他综合收益	---		---	
综合收益总额	-2,703,896.15		-987,163.18	

项目	期末余额	期初余额
	广东华发中新科技投资控股有限公司	广东华发中新科技投资控股有限公司
企业本期收到的来自联营企业的股利	---	---

其他说明：

1、广东华发中新科技投资控股有限公司为 2015 年下半年新成立。

2、广东华发中新科技投资控股有限公司注册资本 1 亿元，实收资本 7750 万元，本公司按本公司持股比例计算的当期净利润，得出本公司按持股比例计算的净资产份额。

## 八、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### （一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、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，主要存放于国有控股银行和其他大中型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，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，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。

### （二）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。

### （三）市场风险

#### 1、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

## 九、公允价值

### （一）以公允价值计量的金融工具

截至 2017 年 06 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

### （一）本企业的母公司情况

本公司的实际控制人为蔡光先生。

### （二）本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

### （三）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七（二）在合营安排或联营企业中的权益。

### （四）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
蔡光	本公司实际控制人
张林	实际控制人蔡光先生的配偶
王爱志	持有本公司 5% 以上股权股东、董事
广东建星建筑工程有限公司	同受本公司实际控制人蔡光先生控制
广东运达科技股份有限公司	同受本公司实际控制人蔡光先生控制

### （五）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、购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

广东合迪科技股份有限公司  
2017 半年度报告

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东运达科技股份有限公司	采购材料	326,923.08	217,948.72
合计		326,923.08	217,948.72

### 3、销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东建星建筑工程有限公司	铝合金模板租赁	5,692,687.91	6,214,713.85
广东运达科技股份有限公司	销售设备	0.00	87,606.84
合计		5,692,687.91	6,302,320.69

### 4、关联担保情况

#### (1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蔡光、张林	15,000,000.00	2015-5-11	2024-4-11	否
蔡光、张林	13,000,000.00	2015-5-11	2024-4-11	否
广东建星建筑工程有限公司	30,000,000.00	2015-5-11	2024-4-11	否
蔡光	30,000,000.00	2015-5-11	2024-4-11	否
广东建星建筑工程有限公司、蔡光	30,412,038.00	2016-6-24	2019-6-24	否
广东建星建筑工程有限公司、蔡光	30,000,000.00	2016-6-24	2019-6-24	否
蔡光、张林	4,300,000.00	2016-6-27	2017-6-27	是
蔡光、张林	4,300,000.00	2017-6-27	2017-11-23	否
蔡光	5,000,000.00	2017-1-4	2021-10-10	否

本期在珠海华润银行贷款 430 万已于 2017 年 6 月 27 日到期，在 2017 年 5 月 23 日对该笔贷款办理续贷半年，续贷后于 2017 年 11 月 23 日到期。

### 5、关联方资金拆借

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
蔡光	800 万元	2017 年 1 月 12 日	2018 年 1 月 11 日	-

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

广东合迪科技股份有限公司  
2017 半年度报告

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东建星建筑工程有限公司	0.00	0.00	5,077,595.95	0.00
应收账款	广东运达科技股份有限公司	102,500.00	0.00	102,500.00	0.00

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	广东运达科技股份有限公司	637,500.00	255,000.00
预收账款	广东建星建筑工程有限公司	578,678.19	3,123,045.98
其他应付款	蔡光	8,000,000.00	20,000,000.00
应付利息	蔡光	2,168,763.28	1,901,263.30

十一、母公司财务报表主要项目

注释 1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

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应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	60,192,497.56	100.00	2,881,394.15	4.79	57,311,103.41
其中：账龄组合	39,177,457.64	65.09	2,881,394.15	7.35	36,296,063.49
性质组合	21,015,039.92	34.91	---	---	21,015,039.92
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	60,192,497.56	100	2,881,394.15	4.79	57,311,103.41

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---

广东合迪科技股份有限公司  
2017 半年度报告

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	52,951,264.38	100.00	3,080,023.92	5.82	49,871,240.46
其中：账龄组合	36,210,742.57	68.39	3,080,023.92	8.51	33,130,718.65
性质组合	16,740,521.81	31.61	---	---	16,740,521.81
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	52,951,264.38	100	3,080,023.92	5.82	49,871,240.46

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,459,216.92	1,672,960.85	5
1—2 年	2,535,194.54	253,519.45	10
2-3 年	3,183,046.18	954,913.85	30
合计	39,177,457.64	2,881,394.15	7.35

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	26,545,044.37	1,327,252.21	5
1—2 年	5,734,688.75	573,468.88	10
2-3 年	3,931,009.45	1,179,302.83	30
合计	36,210,742.57	3,080,023.92	8.51

(2) 组合中，采用性质组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
性质组合	21,015,039.92	---	---
合计	21,015,039.92	---	---

续：

组合名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
性质组合	16,740,521.81	---	---

合计	16,740,521.81	---	---
----	---------------	-----	-----

确定该组合依据的说明：详见会计政策中应收款项相关内容。

## 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 元；本期收回或转回坏账准备金额 198,629.77 元。

## 3. 本期无实际核销的应收账款

## 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	占应收账款 期末余额的 比例(%)	已计提坏账 准备
合迪科技江苏有限公司	12,346,004.95	20.51	---
广东省建筑工程集团有限公司	9,827,751.64	16.33	491,387.58
中建三局第一建设工程有限责任公司	8,759,288.24	14.55	437,964.41
广东吴川建筑安装工程有限公司	4,557,103.07	7.57	227,855.15
浙江省东阳第三建筑工程有限公司广西分公司	3,184,257.44	5.29	159,212.87
合计	38,674,405.34	64.25	1,316,420.01

## 注释 2. 其他应收账款

### 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	50,768,947.17	100.00	35,087.22	0.07	50,733,859.95
其中：账龄组合	401,352.03	0.79	35,087.22	8.74	366,264.81
性质组合	50,367,595.14	99.21	---	---	50,367,595.14
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	50,768,947.17	100.00	35,087.22	0.07	50,733,859.95

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	50,158,029.15	100.00	22,664.67	0.05	50,135,364.48
其中：账龄组合	177,670.04	0.35	22,664.67	12.76	155,005.37
性质组合	49,980,359.11	99.65	---	---	49,980,359.11
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	50,158,029.15	100	22,664.67	0.05	50,135,364.48

(1) 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	314,239.66	15,711.98	5
1—2 年	34,792.37	3,479.24	10
2—3 年	51,320.00	15,396.00	30
3-4 年	1,000.00	500.00	50
合计	401,352.03	35,087.22	8.74

续：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	115,326.62	5,766.33	5
1—2 年	10,023.42	1,002.34	10
2—3 年	51,320.00	15,396.00	30
3-4 年	1,000.00	500	50
合计	177,670.04	22,664.67	12.76

(2) 组合中，采用性质组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
性质组合	50,367,595.14	---	---

广东合迪科技股份有限公司  
2017 半年度报告

合计	50,367,595.14	---	---
----	---------------	-----	-----

续:

组合名称	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
性质组合	49,980,359.11	---	---
合计	49,980,359.11	---	---

确定该组合依据的说明：详见会计政策中应收款项相关内容。

## 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 12,422.55 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## 3. 本期无实际核销的应收账款

## 4. 其他应收款按性质分类的情况

项目	期末余额	期初余额
押金	71,520.00	61,320.00
资金拆借	---	---
内部往来款及其他	50,697,427.17	50,096,709.15
合计	50,768,947.17	50,158,029.15

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
东莞市合迪科技有限公司	往来款	29,129,080.45	1 年以内	57.38	---
合迪科技江苏有限公司	往来款	21,238,514.69	1 年以内	41.83	---
李昕阳	备用金	136,200.00	1 年以内	0.27	6,810.00
社保	社保	38,943.43	1 年以内	0.08	1,947.17
珠海市名实房地产投资咨询有限公司	押金	30,685.22	2-3 年	0.06	9,205.57
合计	---	50,573,423.79	---	99.61	17,962.74

## 注释 3. 长期股权投资

款项性质	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

广东合迪科技股份有限公司  
2017 半年度报告

款项性质	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	40,000,000.00	---	40,000,000.00	40,000,000.00	---	40,000,000.00
对联营、合营企业投资	1,791,357.17	---	1,791,357.17	2,467,331.21	---	2,467,331.21
合计	41,791,357.17	---	41,791,357.17	42,467,331.21	---	42,467,331.21

### 1、对子公司的投资

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
东莞市合迪科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	---	---	10,000,000.00	---	---
合迪科技江苏有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	---	---	20,000,000.00	---	---
中易建科技有限公司	10,000,000.00	---	10,000,000.00	---	10,000,000.00	---	---
合计	30,000,000.00	30,000,000.00	10,000,000.00	---	40,000,000.00	---	---

### 2、对联营、合营企业的投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一、联营企业					
广东华发中新建科技投资控股有限公司	2,467,331.21	---	---	-675,974.04	---
合计	2,467,331.21	---	---	-675,974.04	---

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业						
广东华发中新建科技投资控股有限公司	---	---	---	---	1,791,357.17	---
合计	---	---	---	---	1,791,357.17	---

### 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	32,567,171.04	13,983,680.42	39,414,241.31	18,879,981.28
其他业务			178,878.90	159,837.48

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	32,567,171.04	13,983,680.42	39,593,120.21	19,039,818.76

#### 注释 5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-675,974.04	-42,665.17
合计	-675,974.04	-42,665.17

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

## 十三、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的。

## 十四、其他重要事项说明

### (一) 前期会计差错

#### 1. 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

#### 2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

## 十五、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	386,018.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,500.00
非经常性损益合计	384,518.70
所得税影响数	-57,677.81

广东合迪科技股份有限公司  
2017 半年度报告

少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	326,840.89

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.60%	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	2.30%	0.04	0.04

错误！未找到引用源。

二〇一七年八月三十日