



三宝新材

NEEQ : 833510

广东三宝新材料科技股份有限公司



半年度报告

2018

公司半年度大事记

根据全国中小企业股份转让系统发布的《关于实施全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引》及其过渡期有关事项的问答，公司普通股股票转让方式于 2018 年 1 月 15 日由协议转让自动变更为集合竞价交易。

2018 年 3 月 19 日，公司更名为广东三宝新材料科技股份有限公司并工商变更完成取得新的营业执照。证券简称变更为三宝新材，于 2018 年 4 月 9 日在全国中小企业股份转让系统中变更生效。

2018 年 4 月 2 日，公司 2017 年度股东大会审议通过了《2017 年度利润分配预案》，4 月 23 日权益分派实施完成，注册资本增加到 26,000,000 元，并于报告期内完成工商变更取得营业执照。

2018 年 5 月 9 日，公司取得了取得“一种片状颗粒湿法连续式分级设备及其分级方法”的发明专利授权，该专利证书于 2018 年 7 月 6 日取得。是公司研发团队不懈努力的成果，标志着我司科技实力的一次提升。

2018 年 5 月 21 日，公司 2018 年第一次股东大会审议通过变更主办券商为长江证券，并于 2018 年 6 月 8 日取得全国中小企业股份转让系统《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》。

公司已于 2018 年 6 月份通过 ISO9001:2008 质量管理体系复审，并于 7 月份取得证书。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目		释义
三宝新材、股份公司、本公司、我公司、公司	指	广东三宝新材料科技股份有限公司
梅州三宝、子公司	指	梅州市三宝光晶云母科技有限公司
报告期	指	2018 年上半年
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《广东三宝新材料科技股份有限公司章程》
股东大会	指	广东三宝新材料科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东三宝新材料科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东三宝新材料科技股份有限公司监事会
“三会”	指	公司股东大会、董事会和监事会的统称
合成云母	指	湿法人工合成云母

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。

公司负责人李祈霖、主管会计工作负责人马海钦及会计机构负责人（会计主管人员）马海钦保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	广东三宝新材料科技股份有限公司董事会办公室
备查文件	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。 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东三宝新材料科技股份有限公司
证券简称	三宝新材
证券代码	833510
法定代表人	李祈霖
办公地址	广东省汕头市龙湖区韩江路嘉福大厦 B 区 306 之 3

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	孙承毅
是否通过董秘资格考试	是
电话	0754-88731398
传真	0754-88731399
电子邮箱	BG002@SANBAOMICA.COM
公司网址	www.synmica.com
联系地址及邮政编码	广东省汕头市龙湖区韩江路嘉福大厦 B 区 306 之 3、515000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 12 月 5 日
挂牌时间	2015 年 9 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-非金属矿物制品业（C30）-耐火材料制品制造（C308）-云母制品制造（3082）
主要产品与服务项目	从事合成云母及其相关制品、原材料、半成品的研发、生产、销售以及生产技术和产品的进出口贸易。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	26,000,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	李祈霖
实际控制人及其一致行动人	李祈霖、苏晓璇

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440500756487533B	否
注册地址	汕头保税区内 B11-5 地块佳丰大厦一楼	否

注册资本（元）	26,000,000	是
---------	------------	---

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	是

注：公司于 2018 年 5 月 2 日召开第一届董事会第十六次会议、2018 年 5 月 21 日召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司与渤海证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与渤海证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》、《关于公司与长江证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》，2018 年 6 月 8 日取得股转《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》。

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	13,404,175.25	13,297,628.51	0.80%
毛利率	38.61%	39.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,752,804.07	1,405,125.89	451.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,142,430.36	2,250,196.08	-49.23%
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）	23.55%	7.04%	-
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）	3.47%	11.27%	-
基本每股收益	0.30	0.05	500.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	42,006,526.84	56,275,709.30	-25.36%
负债总计	5,202,926.52	27,224,913.05	-80.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,803,600.32	29,050,796.25	26.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.42	1.12	26.79%
资产负债率（母公司）	11.12%	45.14%	-
资产负债率（合并）	12.39%	48.38%	-
流动比率	464.83%	90.49%	-
利息保障倍数	-	10.30	-

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	1,693,535.67	2,335,942.24	-27.50%
应收账款周转率	7.63	10.34	-
存货周转率	0.64	0.66	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-25.36%	6.44%	-
营业收入增长率	0.80%	29.63%	-
净利润增长率	451.75%	28.47%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	26,000,000.00	13,000,000.00	100.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司专业从事合成云母的研制、生产、销售，主要业务为各型号合成云母粉、合成云母片等产品的生产与销售。以先进的研发技术与创新的生产工艺为驱动，制作出高于市场前沿需求的产品。

研发方面，公司拥有多项发明创造、实用新型专利和较强的技术开发能力，并将科技成果应用于实际生产之中，是行业内的龙头企业。

生产方面，合成云母生产周期较长。为了保证公司能在客户发出订单后及时提供相应规格和要求的产 品，公司在生产中对合成云母粉的各类产品、各个规格均保留一定库存数量以缩短产销周期。公司的生产模式有助于公司保证充足的库存以满足下游客户的需求，有利于公司抓住市场机遇不断开拓市场，扩展客户群。

销售方面，公司通过直销，将所生产的产品销售给颜料、涂料、化妆品等产品的生产企业，为其提供合格的、高品质的产品。公司产品主要销往韩国、德国、日本等国家，国内市场也正逐步扩大。

合成云母行业正高速的发展，逐渐取代天然云母的市场。公司产品当前牢牢占据着合成云母市场高端领域一半以上的份额，三宝品牌获得了客户的一致认可。

报告期内公司的商业模式并无变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一）报告期内财务状况：

1、2018 年上半年，公司积极执行年度经营计划目标，实现营业收入 13,404,175.25 元，同比增长 0.80%。截至 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额为 42,006,526.84 元，负债总额为 5,202,926.52 元，同比下降 80.89%，主要由于本期其他应付款项的减少。净资产为 36,803,600.32 元，较去年同期增长 26.69%。经营活动产生的现金流量净额为 1,693,535.67 元，同比下降 27.50%，主要由于收到其他与经营活动有关的现金减少所致。

基本实现了年初公司管理层制定的经营计划。实现净利润 7,752,804.07 元，较去年同期增长 451.75%。在公司的内部管理方面，进一步完善了公司的法人治理结构，强化流程控制体系，严格控制成本、优化公司财务结构，构建了公司稳定的发展，健康的发展轨道，保证公司持续稳定发展。

2、科研取得新的突破，目前已经取得了 16 项实用新型、发明专利，且有 1 项发明专利正申请待批。

3、公司目前生产的产品已连续几年处于供不应求情况，为此，下属全资子公司将开始建设新的合成云母片、粉大型生产基地，提高产能，届时生产规模可扩大到原来的 2 倍以上，以满足客户的需求。

（二）报告期内行业情况介绍：

合成云母除了比天然云母有更高的耐热温度，还有白度高、含铁低、纯净等特点。德国、日本、美国等发达国家在这方面的技术比较成熟，应用也比较广泛，并不断研究合成云母更新的用途。在我国合成云母已初步形成工业体系，已广泛应用到国民经济各工业部门，从技术水平来看，我国已快速拉近了和发达国家的距离，在某些方面已超过了发达国家，居世界领先水平。

目前，在我国天然云母矿质量连续下滑，使得合成云母行业有小爆发增长，但是企业整体规模仍偏小，大部分生产企业属于中小企业，生产规模小、资金实力弱。当前合成云母行业主要下游是珠光行业和化妆品行业，这两个行业目前发展情况良好，带动合成云母行业稳步增长。偶有珠光生产企业会生产合成云母，多是应用回生产，或是生产云母产品较为低端。而化妆品行业添加合成云母粉的标准正是我司所主导的，同时公司也专注于开发新产品、新下游应用。

(三) 报告期内公司业务发展情况介绍：

本公司合成云母产品在全球市场定位是高端产品，具备各项先进技术和优越的产品品质，是行业内的知名品牌，并拥有较高的行业地位。同时，公司地处广东省汕头市，广东省是全国珠光颜料、高端化妆品等产业发展最为迅速和规模最为庞大的地区，强大的沿海地域优势也是公司产品提升竞争力的有利条件。公司产品产量具备了较大规模，相对于国内市场上规模小的企业拥有更大的成本优势。

公司在生产技术上拥有多项专利，产品曾获得多项国家级、省级荣誉，在国内同行业中处于领先地位，在国内外合成云母粉市场上都具有强大的竞争能力。

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全独立，能够保持良好的公司经营的独立性。此外，公司会计核算、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、业务等经营指标相对健康。同时，公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定，公司经过多年的经营和发展（公司成立于 2003 年），逐渐形成了稳定的生产模式、销售模式、研发模式、盈利模式。公司计划于 2018 年下半年，下属全资子公司开始建设新的合成云母片、粉大型生产基地，公司正加紧筹集资金，亦可能采取引进战略合作伙伴等方式。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

三、 风险与价值

1. 实际控制人不当控制的风险

苏晓璇、李祈霖为公司实际控制人，二人为母子关系，其合计持有公司 60% 股份。同时，李祈霖担任公司董事长、总经理。若苏晓璇、李祈霖利用实际控制人的特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事任免等方面进行控制，可能对公司生产经营产生一定的影响。

对策：公司目前已建立科学的法人治理结构，并制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易管理办法》、《对外担保决策制度》及《对外投资管理办法》等，通过上述内部控制制度的制定与实施，能够进一步规范控股股东、实际控制人的决策行为，将使公司的生产经营得到更有力保障。

2. 人才流失的风险

目前，合成云母市场对技术人才的需求日益迫切，必然会加大有生产经验和专长的核心技术人员流失的风险。公司已通过制定合理有效的激励机制，以有竞争力的薪酬待遇、发展平台等吸引和留住人才，但仍不排除竞争对手通过各种手段争抢骨干人才，从而导致核心技术人员流失的可能。如果公司核心技术人员流失，将会对公司造成不利影响，可能削弱公司的核心竞争力，导致公司业绩下降。

对策：公司自挂牌以来，扩大知名度，为吸引高级管理人才和研发人才创造了良好的条件；其次，公司在收益分配、职务提升等激励机制方面，也充分体现了向科研人员倾斜，提高全体科研人员的工作积极性。

3. 汇率变动的风险

报告期内，公司 70% 以上的销售为海外销售，公司产品主要向日、韩、欧美地区，出口销售主要以美元结算，部分以欧元结算。由于公司的销售市场集中在海外，因此公司受人民币对外币、尤其是人民币对美元汇率波动的影响较大。如果人民币进一步升值，可能会对公司产品出口额造成不利影响，进而影响公司的经营业绩。综上所述，公司面临汇率波动影响经营业绩的风险。

对策：公司未来会更多考虑采取多样化的措施以应对汇率风险，包括与客户签订汇率变动的保护性条款、产品报价货币多样化等，或者通过远期汇率合同或外汇期货等工具来规避可能发生的汇率风险。

4. 部分土地及房产尚未取得权属证书的风险

子公司梅州三宝于梅州市五华县县城工业区有 10 亩左右的土地未取得土地使用权。此外，公司于已取得土地使用权证的华府国用（2014）第 0031186 号土地上建设了部分建筑物。

对策：上述土地和房产的权属证书正在申请办理中。

5. 存货余额较大的风险

公司库存商品金额较大，主要是由公司的生产模式所决定的。合成云母生产周期较长。为了保证公司能在客户发出订单后及时提供相应规格和要求的產品，公司在生产中对合成云母粉的各类產品、各个规格均保留一定库存数量以缩短产销周期。公司的生产模式有助于公司保证充足的库存以满足下游客户的需求，有利于公司抓住市场机遇不断开拓市场，扩展客户群，但也相应的增加了公司的存货数量和金额。

对策：公司制定了完善的库存管理制度，目前已采取多种方式积极开拓国内外市场。良好的库存管理和销售规模的持续增长有助于公司存货的保值，也有助于降低公司的存货规模。

6. 知识产权和核心技术被侵害的风险

知识产权和核心技术是赢得市场的关键因素，是企业核心竞争力的重要组成部分。目前公司拥有 7 项发明专利和 1 项已申请待批发明专利、9 项实用新型专利和多项研发成果，在同行业属于领先水平，如果企业的知识产权受到侵害或核心技术失密，将极大的削弱企业的核心竞争力，对经营业绩产生不利影响。

对策：公司的重要知识产权已申请专利，从而在法律层面保障了公司的知识产权。此外，公司依法制定了保密制度，与核心技术人员签订了保密协议，在法律上保证公司核心技术不因核心技术人员离职而流失。

7. 对境外市场依赖程度较高的风险

公司的产品主要出口日、韩、欧美等地区。报告期内，公司的产品外销占比较大，虽然公司目前已经开始逐渐加大合成云母高端产品内销市场的拓展力度，但短期内，对境外市场的依赖程度仍较高。虽然公司目前已与国外多个客户建立了长期良好的合作关系，但如果境外市场需求大幅减少，或其与我国政治、经济、外交合作关系发生重大变化，将会对公司的经营业绩产生一定程度的影响。

对策：公司目前已经开始逐渐加大内销市场的拓展力度，通过增大国内销售订单占比来降低对境外市场的依赖程度。

8. 管理能力不足的风险

随着业务的扩张以及资产规模的增加，公司的经营规模和组织机构也日益扩大，在技术研发、市场拓展和人员规模增长等诸多方面均面临着新的管理挑战。公司需在资源整合，内部控制、管理制度及组织模式等诸多方面进行调整和改进，如果管理模式和管理层不能与公司规模扩张相适应，公司将面临着经营规模快速扩张导致的管理风险，从而影响公司业务的可持续增长。

对策：公司建立并完善了内部各职能部门规章制度，通过明确职责、量化工作、定期考核、内部培训、监督管理、人力资源保障等方式，以达到管理流程化、效率化、专业化、综合化的目的。通过经验积累、制度完善、分工协作，公司管理人员的管理能力将得以进一步提升，将为公司的可持续发展提供有力保证。

四、 企业社会责任

无

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
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	90,000	90,000
6. 其他		

(二) 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人和持股 5% 以上股东均出具了《避免同业竞争承诺函》、《关于不存在将所持股份质押给第三方的情形及其他争议的承诺函》在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

公司实际控制人李祈霖、苏晓璇做出《减少及避免关联交易承诺函》，报告期内，股东严格履行承

诺，从挂牌后并无新增关联交易。

公司董事、监事、高管做出《关于诚信状况等方面的承诺函》，已披露事项真实性、准确性、完整性承担个别和连带法律责任，报告期内严格遵守，未有违背。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
华府国用（2014）第 0031185 号《国有土地使用权证》	抵押	1,669,673.51	3.97%	为公司之后申请贷款提供保证，维持抵押状态，减少再抵押审核程序。
华府国用（2014）第 0031186 号《国有土地使用权证》	抵押	2,113,426.14	5.03%	为公司之后申请贷款提供保证，维持抵押状态，减少再抵押审核程序。
粤房地权证五华县字第 A1-00003246 号《房地产权证》	抵押	868,252.84	2.07%	为公司之后申请贷款提供保证，维持抵押状态，减少再抵押审核程序。
总计	-	4,651,352.49	11.07%	-

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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
2018-04-23	0	0	10

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

广东三宝新材料科技股份有限公司，2017 年年度权益分派方案已获 2018 年 4 月 2 日召开的股东大会审议通过，本次所送（转）股于 2018 年 4 月 23 日直接记入股东证券账户。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	750,000	5.77%	750,000	1,500,000	5.77%	
	其中：控股股东、实际控制人	450,000	3.46%	450,000	900,000	3.46%	
	董事、监事、高管	750,000	5.77%	750,000	1,500,000	5.77%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,250,000	94.23%	12,250,000	24,500,000	94.23%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,350,000	56.54%	7,350,000	14,700,000	56.54%	
	董事、监事、高管	12,250,000	94.23%	12,250,000	24,500,000	94.23%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		13,000,000	-	13,000,000	26,000,000.00	-	
普通股股东人数							3

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李祈霖	6,630,000	6,630,000	13,260,000	51.00%	12,495,000	765,000
2	郑媛婷	5,200,000	5,200,000	10,400,000	40.00%	9,800,000	600,000
3	苏晓璇	1,170,000	1,170,000	2,340,000	9.00%	2,205,000	135,000
合计		13,000,000	13,000,000	26,000,000	100.00%	24,500,000	1,500,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 苏晓璇与李祈霖为母子关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

李祈霖，中国国籍，硕士，无境外永久居留权。2011 年 10 月至 2015 年 4 月，任汕头保税区三宝光晶云母科技有限公司总经理；2015 年 4 月至今，任汕头市三宝云母科技股份有限公司(于 2018 年 3 月 16 日更名为广东三宝新材料科技股份有限公司)董事长，总经理。报告期内无变动情况。

(二) 实际控制人情况

截至本报告期末，李祈霖持有公司 6,630,000 股股份，占公司股份总额的 51.00%，系公司控股股东；苏晓璇系李祈霖之母，持有公司 1,170,000 股股份，占公司股份总额的 9.00%。

公司股东苏晓璇与李祈霖系母子关系，合计持有公司 60.00%股份，依其持股比例，苏晓璇、李祈霖能够决定公司经营方针、财务政策以及公司高级管理人员的任免。

2015 年 4 月 24 日，李祈霖、苏晓璇共同签署《一致行动人协议》，约定双方互为一致行动人，协议有效期间，双方在股份公司的经营发展、董事、监事、高级管理人员任免等重大事项上保持一致意见。

综上，李祈霖、苏晓璇系公司共同实际控制人。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生实质性变化。

苏晓璇：女，1960 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1981 年 7 月到 1985 年 3 月，任潮阳电视机厂技术员；1985 年 3 月到 2010 年 3 月，任汕头渔业用品进出口公司业务员；2015 年 4 月至今，任汕头市三宝云母科技股份有限公司(于 2018 年 3 月 16 日更名为广东三宝新材料科技股份有限公司)董事。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李祈霖	董事长、总经理	男	1986 年 4 月 22 日	硕士	2018 年 4 月 26 日至 2021 年 4 月 25 日	是
郑媛婷	董事	女	1978 年 8 月 10 日	本科	2018 年 4 月 26 日至 2021 年 4 月 25 日	否
苏晓璇	董事	女	1960 年 9 月 20 日	中专	2018 年 4 月 26 日至 2021 年 4 月 25 日	否
孙承毅	董事、董事会秘书	男	1987 年 2 月 25 日	本科	2018 年 4 月 26 日至 2021 年 4 月 25 日	是
李佛恩	董事、副总经理	男	1967 年 6 月 27 日	本科	2018 年 4 月 26 日至 2021 年 4 月 25 日	是
梁振强	监事会主席	男	1968 年 11 月 15 日	初中	2018 年 4 月 26 日至 2021 年 4 月 25 日	是
郑惠容	监事	男	1965 年 2 月 18 日	本科	2018 年 4 月 26 日至 2021 年 4 月 25 日	是
沈楚烁	职工监事	男	1981 年 7 月 13 日	大专	2018 年 4 月 26 日至 2021 年 4 月 25 日	是
马海钦	财务总监	男	1976 年 6 月 28 日	本科	2018 年 4 月 26 日至 2021 年 4 月 25 日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

苏晓璇与李祈霖系母子关系，李佛恩与李祈霖系堂叔侄关系，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互间及控股股东、实际控制人间无亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
李祈霖	董事长、总经理	6,630,000	6,630,000	13,260,000	51.00%	0
郑媛婷	董事	5,200,000	5,200,000	10,400,000	40.00%	0
苏晓璇	董事	1,170,000	1,170,000	2,340,000	9.00%	0
合计	-	13,000,000	13,000,000	26,000,000	100.00%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	12	10
生产人员	50	71
销售人员	5	5
行政管理人员	10	11
财务人员	4	4
员工总计	81	101

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	7	9
专科	14	13
专科以下	59	78
员工总计	81	101

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

<p>1、人员变动：报告期内，公司核心团队稳定。</p> <p>2、人才引进、培训及招聘：报告期内，公司通过常规社会招聘等方式吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，推动了企业发展，另一方面也巩固、增强了公司的研发和管理团队，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训。同时公司还定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的共同发展。</p> <p>3、薪酬政策：公司依据现有的组织结构和管理模式，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。</p> <p>4、公司无需承担离退休职工人员费用。</p>

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

截止到报告期末，公司未认定核心员工。公司核心技术人员 6 名，包含公司监事及中高层管理人员，公司核心技术团队稳定，核心技术人员未发生变化。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节二、六注释 1	9,355,805.44	9,175,036.44
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	第八节二、六注释 2	1,987,704.41	1,804,770.37
预付款项	第八节二、六注释 3	192,432.26	395,734.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节二、六注释 4	71,524.66	11,323.06
买入返售金融资产			
存货	第八节二、六注释 5	12,577,329.95	13,069,105.45
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		24,184,796.72	24,455,970.18
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	第八节二、六注释 6	1,050,000.00	
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	第八节二、六注释 7	9,652,856.55	9,824,604.98
在建工程	第八节二、六注释 8	-	15,233.82
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	第八节二、六注释 9	6,838,543.83	21,281,982.27
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	第八节二、六注释 10	264,567.67	400,933.51
递延所得税资产	第八节二、六注释 11	15,762.07	296,984.54
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		17,821,730.12	31,819,739.12
资产总计		42,006,526.84	56,275,709.30
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	第八节二、六注释 12	381,400.46	611,835.68
预收款项	第八节二、六注释 13	173,426.30	68,765.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第八节二、六注释 14	439,752.68	769,665.46
应交税费	第八节二、六注释 15	1,189,464.92	409,646.50
其他应付款	第八节二、六注释 16	3,018,882.16	25,165,000.41
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		5,202,926.52	27,024,913.05
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	第八节二、六注释 17	-	200,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	200,000.00
负债合计		5,202,926.52	27,224,913.05
所有者权益（或股东权益）：			

股本	第八节二、六注释 18	26,000,000.00	13,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	第八节二、六注释 19	1,275,017.53	14,275,017.53
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	第八节二、六注释 20	426,387.38	426,387.38
一般风险准备		-	-
未分配利润	第八节二、六注释 21	9,102,195.41	1,349,391.34
归属于母公司所有者权益合计		36,803,600.32	29,050,796.25
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		36,803,600.32	29,050,796.25
负债和所有者权益总计		42,006,526.84	56,275,709.30

法定代表人：李祈霖

主管会计工作负责人：马海钦

会计机构负责人：马海钦

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		9,004,159.62	8,884,753.62
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	第八节二、十一注释 1	1,987,704.41	1,804,770.37
预付款项		158,980.00	7,201,805.45
其他应收款	第八节二、十一、注释 2	71,255.36	11,053.76
存货		10,262,723.53	10,292,393.57
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		21,484,822.92	28,194,776.77
非流动资产：			
可供出售金融资产	第八节二、十一、注释 3	1,050,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资	第八节二、十一、注释 4	19,000,000.00	12,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		2,083,764.81	1,912,963.36
在建工程		-	15,233.82

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	14,386,961.50
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		146,517.92	256,196.60
递延所得税资产		15,762.07	296,984.54
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		22,296,044.8	28,868,339.82
资产总计		43,780,867.72	57,063,116.59
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		940,400.00	252,262.00
预收款项		173,426.30	68,765.00
应付职工薪酬		365,970.68	694,648.54
应交税费		1,076,670.56	149,705.76
其他应付款		2,312,670.58	24,391,181.46
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		4,869,138.12	25,556,562.76
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	200,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	200,000.00
负债合计		4,869,138.12	25,756,562.76
所有者权益：			
股本		26,000,000.00	13,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,275,017.53	14,275,017.53

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		426,387.38	426,387.38
一般风险准备		-	-
未分配利润		11,210,324.69	3,605,148.92
所有者权益合计		38,911,729.60	31,306,553.83
负债和所有者权益合计		43,780,867.72	57,063,116.59

法定代表人：李祈霖

主管会计工作负责人：马海钦

会计机构负责人：马海钦

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		13,404,175.25	13,297,628.51
其中：营业收入	第八节二、六注释 22	13,404,175.25	13,297,628.51
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,855,513.85	12,038,582.44
其中：营业成本	第八节二、六注释 22	8,228,479.10	8,058,678.04
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	第八节二、六注释 23	163,341.01	130,979.08
销售费用	第八节二、六注释 24	622,390.02	404,838.64
管理费用	第八节二、六注释 25	1,852,976.47	1,469,900.35
研发费用	第八节二、六注释 26	1,017,400.63	824,037.14
财务费用	第八节二、六注释 27	-15,481.70	137,800.23
资产减值损失	第八节二、六注释 28	-13,591.68	1,012,348.96
加：其他收益	第八节二、六注释 29	351,375.00	123,415.00
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节二、六注释 30	-	10,780.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	第八节二、六注释 31	7,425,535.25	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		9,325,571.65	1,393,241.43
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	第八节二、六注释 32	-	139,967.88
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		9,325,571.65	1,253,273.55
减：所得税费用	第八节二、六注释 33	1,572,767.58	-151,852.34
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		7,752,804.07	1,405,125.89
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：		-	-
1. 持续经营净利润		7,752,804.07	1,405,125.89
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：		-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		7,752,804.07	1,405,125.89
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		7,752,804.07	1,405,125.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,752,804.07	1,405,125.89
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.30	0.05
（二）稀释每股收益		0.30	0.05

法定代表人：李祈霖

主管会计工作负责人：马海钦

会计机构负责人：马海钦

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第八节二、十一、注释 5	13,404,175.25	13,297,628.51
减：营业成本	第八节二、十一、注释 5	8,894,596.54	8,516,253.74
税金及附加		133,106.66	121,053.20
销售费用		561,421.97	346,009.81
管理费用		1,557,238.71	1,157,566.46
研发费用		1,017,400.63	824,037.14
财务费用		-14,023.96	138,184.15
其中：利息费用		-	94,884.59
利息收入		67,808.87	28,149.55
资产减值损失		-13,591.68	1,012,348.96
加：其他收益		351,375.00	123,415.00
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节二、十一、注释 6	-	10,780.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		7,558,541.97	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,177,943.35	1,316,370.41
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,177,943.35	1,316,370.41
减：所得税费用		1,572,767.58	-151,852.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,605,175.77	1,468,222.75
（一）持续经营净利润		7,605,175.77	1,468,222.75
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-

2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		7,605,175.77	1,468,222.75
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.29	0.06
（二）稀释每股收益		0.29	0.06

法定代表人：李祈霖

主管会计工作负责人：马海钦

会计机构负责人：马海钦

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,361,725.60	12,323,585.61
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		110,985.39	-
收到其他与经营活动有关的现金	第八节二、六注释 34	996,437.89	5,989,365.37
经营活动现金流入小计		14,469,148.88	18,312,950.98
购买商品、接受劳务支付的现金		5,128,310.75	5,913,344.48
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		3,267,184.32	2,687,962.33
支付的各项税费		1,580,605.49	979,994.62
支付其他与经营活动有关的现金	第八节二、六注释 34	2,799,512.65	6,395,707.31
经营活动现金流出小计		12,775,613.21	15,977,008.74

经营活动产生的现金流量净额		1,693,535.67	2,335,942.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	10,780.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		541,000.00	5,186,836.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	第八节二、六注释 34	-	3,000,000.00
投资活动现金流入小计		541,000.00	8,197,616.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,045,620.29	335,230.30
投资支付的现金		1,050,000.00	-
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	第八节二、六注释 34	-	3,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,095,620.29	3,335,230.30
投资活动产生的现金流量净额		-1,554,620.29	4,862,386.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	8,100,000.00
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		-	4,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	12,600,000.00
偿还债务支付的现金		-	7,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	98,935.33
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		-	7,700,000.00
筹资活动现金流出小计		-	15,598,935.33
筹资活动产生的现金流量净额		-	-2,998,935.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		41,853.62	60,306.11
五、现金及现金等价物净增加额		180,769.00	4,259,699.08
加：期初现金及现金等价物余额		9,175,036.44	12,351,885.59
六、期末现金及现金等价物余额		9,355,805.44	16,611,584.67

法定代表人：李祈霖

主管会计工作负责人：马海钦

会计机构负责人：马海钦

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,361,725.60	12,323,585.61
收到的税费返还		110,985.39	-
收到其他与经营活动有关的现金		6,992,786.65	6,136,372.65
经营活动现金流入小计		20,465,497.64	18,459,958.26
购买商品、接受劳务支付的现金		5,252,750.32	5,942,836.76
支付给职工以及为职工支付的现金		2,799,990.38	2,237,985.67
支付的各项税费		1,145,864.21	465,905.09
支付其他与经营活动有关的现金		2,701,252.88	6,365,776.13
经营活动现金流出小计		11,899,857.79	15,012,503.65
经营活动产生的现金流量净额		8,565,639.85	3,447,454.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	10,780.36
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		41,000.00	5,181,836.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	3,000,000.00
投资活动现金流入小计		41,000.00	8,192,616.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		479,087.47	175,143.30
投资支付的现金		8,050,000.00	5,000,000.00
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		-	3,000,000.00
投资活动现金流出小计		8,529,087.47	8,175,143.30
投资活动产生的现金流量净额		-8,488,087.47	17,473.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	8,100,000.00
取得借款收到的现金		-	4,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	12,600,000.00
偿还债务支付的现金		-	7,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	98,935.33
支付其他与筹资活动有关的现金		-	4,000,000.00
筹资活动现金流出小计		-	11,898,935.33
筹资活动产生的现金流量净额		-	701,064.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		41,853.62	60,306.11
五、现金及现金等价物净增加额		119,406.00	4,226,298.45
加：期初现金及现金等价物余额		8,884,753.62	12,257,494.94
六、期末现金及现金等价物余额		9,004,159.62	16,483,793.39

法定代表人：李祈霖

主管会计工作负责人：马海钦

会计机构负责人：马海钦

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

广东三宝新材料科技股份有限公司

2018 年度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

广东三宝新材料科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）公司前身为汕头保税区三宝光晶云母科技有限公司，系由李光义、郑喜璇两名自然人股东以货币方式共同出资设立。有限公司设立时，注册资本为 200.00 万元，其中，李光义出资金额为 150.00 万元，出资比例为 75.00%，郑喜璇出资金额为 50.00 万元，出资比例为 25.00%。2003 年 11 月 21 日，汕头市鲩岛会计师事务所有限公司对上述出资进行了验证，并出具了汕鲩会验字（2003）第 43 号《验资报告》。2003 年 12 月 5 日，有限公司取得汕头市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》（注册号为 4405122000002）。

经过历年的增资、股权转让、股东变更后，截至 2015 年 3 月 25 日止，公司的股权结构如下：

姓名	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
李祈霖	货币	510.00	51.00
郑媛婷	货币	400.00	40.00

苏晓璇	货币	90.00	9.00
合计	-	1,000.00	100.00

2015 年 4 月 7 日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具大信审字[2015]第 5-00192 号《审计报告》，确认有限公司截止 2015 年 2 月 28 日经审计的账面净资产为 19,289,338.28 元。

2015 年 4 月 8 日，中京民信（北京）资产评估有限公司出具京信评报字（2015）第 134 号《汕头保税区三宝光晶云母科技有限公司改制设立股份有限公司项目汕头保税区三宝光晶云母科技有限公司股东全部权益价值资产评估报告》，确认有限公司截止 2015 年 2 月 28 日经评估的账面净资产为 37,424,474.84 元。

2015 年 4 月 8 日，有限公司做出股东会决议，同意有限公司以截止 2015 年 2 月 28 日经审计的账面净资产为 19,289,338.28 元按照 1: 0.5184 的比例折成 10,000,000 股，整体变更为股份公司。

2015 年 4 月 20 日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）对上述有限公司整体变更为股份公司时的注册资本实收情况进行了验证，并出具了大信验字[2015]第 5-00011 号《验资报告》。

2015 年 5 月 5 日，股份公司取得汕头市工商行政管理局核发的《营业执照》（注册号为 440500000014398）。整体变更后，本公司的股权结构如下：

姓名	出资方式	持股数量（股）	出资比例（%）
李祈霖	净资产折股	5,100,000	51.00
郑媛婷	净资产折股	4,000,000	40.00
苏晓璇	净资产折股	900,000	9.00
合计	-	10,000,000	100.00

2017 年 6 月 3 日，本公司召开的 2017 年第三次临时股东大会决议，审议通过《关于汕头市三宝云母科技股份有限公司 2017 年股票发行方案的议案》，公司以每股 2.7 元的价格向符合投资者适当性管理规定的合格投资者发行不高于 300 万股。截至 2017 年 6 月 9 日，公司已收到增资款人民币 810 万元，其中 300 万元计入股本，扣除发行费用净额为 4,985,679.25 元计入资本公积，变更后股本为人民币 1,300 万元，大华会计师事务所对此次增资进行了审验，并出具大华验字 [2017] 000416 号验资报告。

2018 年 3 月 16 日，公司名称变更为广东三宝新材料科技股份有限公司。

2018 年 4 月 23 日，本公司 2017 年年度权益分派每 10 股转赠 10 股，总股本变更为 2600 万。

本公司注册资本为 2600 万元；注册地址：汕头保税区内 B11-5 地块佳丰大厦一楼；实际控制人为李祈霖、苏晓璇。现持有统一社会信用代码为 91440500756487533B 的营业执照。

（二） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属于“非金属矿物制品”行业，主要从事合成氟金云母粉、珠光粉、其它云母制品的生产、加工、销售业务。

（三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 21 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 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 (%)
梅州市三宝光晶云母科技有限公司	全资子公司	1 级	100.00	100.00

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

以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期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. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

3. 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。合营安排分类及共同经营会计处理方法。

(七) 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。

(八) 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

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。

(九) 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。

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

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债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，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，具体量化标准为：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 6 个月（含 6 个月）的，则表明其发生减值。

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) 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：100 万以上（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
关联方组合	不计提坏账准备	纳入合并范围的关联方组合
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收员工的备用金、保证金及押金、社保费、个税
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，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

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	85.00	85.00
5 年以上	100.00	100.00

(十一) 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、低值易耗品、在产品、库存商品、包装物、在途物资。

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。存货发出时按移动加权平均法计价。

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。

(十二) 持有待售

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非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），

且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

（十三） 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 / （五）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。

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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；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（%）
房屋建筑物	年限平均法	50	5.00	1.90
生产设备	年限平均法	10	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75

(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。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

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

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. 无形资产的后继计量

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）	依据
财务软件	5 年	法律规定最低摊销年限
土地使用权	48 年	预计使用年限

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。

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

（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。

（十九） 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。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
车间修缮工程	2 年	

（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。

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。

（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。

1、内销：根据与客户签订的合同要求发货，发货后产品的所有权风险转移，仓管员将出库单交给财务部门，财务部门根据出库单及合同开具销售发票，确认销售收入。

2、外销：公司产成品入库后，根据与客户签订的合同要求备货装箱，装箱后产品的所有权风险转移，财务部门按出库单及合同开具出口专用发票交由报关人员报关出口，财务部门根据出口专用发票和报关单确认收入。

公司主要以 FOB 形式出口，在装箱后产品对应的风险和报酬即发生转移。

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。

(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。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。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，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

（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。

（二十五） 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本公司编制 2018 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，将原列报于“管理费用”下的研发支出的费用化支出单独列示为“研发费用”报表项目，本公司已经做了报表列示项目的同口径调整，故本次变更对 2018 年上半年期间报表的可比数据无实质影响。

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	增值税销项税减去进项税	17%,16%
城市维护建设税-母公司	当期应纳流转税为为计税依据	7%
城市维护建设税-子公司	当期应纳流转税为为计税依据	5%

税种	计税依据	税率
教育费附加	当期应纳流转税额为计税依据	3%
地方教育费附加	当期应纳流转税额为计税依据	2%
企业所得税-母公司	以当期应纳税所得额为计税依据	15%
企业所得税-子公司	以当期应纳税所得额为计税依据	25%
土地使用税-母公司	按照土地面积作为计税依据	4 元/m ²
土地使用税-子公司	按照土地面积作为计税依据	3.5 元/m ²

(二) 税收优惠政策及依据

2015 年 10 月 10 日, 根据广东省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示广东省 2015 年第二批拟认定高新技术企业的通知, 文件号为: 粤科公示〔2015〕27 号, 认定公司为高新技术企业。根据企业所得税法第二十八条规定: “国家需要重点扶持的高新技术企业, 减按 15% 的税率征收企业所得税。” 该文件有效期为三年。

六、合并财务报表项目注释

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	28,640.61	6,963.21
银行存款	9,327,164.83	9,168,073.23
合计	9,355,805.44	9,175,036.44
其中: 存放在境外的款项总额	-	-

截止 2018 年 6 月 30 日, 本公司不存在质押、冻结, 或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据及应收账款

应收票据部分

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	500,000.00	-
商业承兑汇票	-	-
合计	500,000.00	-

2. 期末公司无已质押的应收票据

3. 期末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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	130,000.00	-
商业承兑汇票	-	-

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计	130,000.00	-

4. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

应收账款部分

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,589,688.85	100	101,984.44	6.42	1,487,704.41
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	1,589,688.85	100	101,984.44	6.42	1,487,704.41

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,923,442.49	100	118,672.12	6.17	1,804,770.37
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	1,923,442.49	100	118,672.12	6.17	1,804,770.37

2. 应收账款账龄披露

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,539,688.85	76,984.44	5
1—2 年	-	-	10
2—3 年	-	-	30
3—4 年	50,000.00	25,000.00	50
合计	1,589,688.85	101,984.44	-

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

说明：本期转回坏账准备金额 16,687.68 元。

4. 本期无实际核销的应收账款

5. 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
ECKART PIGMENTS KY	744,939.00	46.86	37,246.95
ITOCHU CHEMICAL FRONTIER CORPORA	488,915.14	30.76	24,445.76
INTERCOS	226,852.66	14.27	11,342.63
汕头市天骏精细化工有限公司	66,400.00	4.18	3,320.00
浙江安格新材料有限公司	50,000.00	3.15	25,000.00
合计	1,577,106.80	99.22	101,355.34

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	178,392.00	92.70	395,554.86	99.95
1 至 2 年	13,860.26	7.20	-	-
2 至 3 年	-	-	180.00	0.05
3 至 4 年	180.00	0.09	-	-
合计	192,432.26	100	395,734.86	100

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(%)
期末余额前五名预付账款汇总	162,360.26	84.37

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	61,920.00	82.98	3,096.00	5	58,824.00
按信用风险特征组合不计提坏账准备的其他应收款	12,700.66	17.02	-	-	12,700.66
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	74,620.66	100	3,096.00	4.15	71,524.66

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏	-	-	-	-	-

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	600,000.00	98.15	600,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合不计提坏账准备的其他应收款	11,323.06	1.85	-	-	11,323.06
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	611,323.06	100.00	600,000.00	98.15	11,323.06

说明：对于回收风险较小如代缴个人所得税金、社保，小额押金款项不计提坏账。

(1) 按账龄分析法不计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	12,700.66	11,323.06
合计	12,700.66	11,323.06

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

说明：本期计提坏账准备金额 3,096.00 元，本期实际核销土地履约金 600,000.00 元，并转出坏账准备 600,000.00 元。

3. 本期实际核销的其他应收款

项目	期末余额	期初余额
土地履约保证金	-	600,000.00
合计	-	600,000.00

说明：土地履约金属于公司 H3-1-2 地块列油国用(2012)第 60900012 号、H3-1-3 地块列油国用(2012)第 60900013 号，该地块被政府部门回购并已办理注销手续。

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
土地履约保证金	-	600,000.00
员工社保、代缴个税等	12,700.66	11,323.06
租赁押金	61,920.00	-
合计	74,620.66	611,323.06

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	1,942,127.94	-	1,942,127.94	3,425,212.95	-	3,425,212.95
在产品	1,436,883.60	-	1,436,883.60	1,170,755.66	-	1,170,755.66
库存商品	9,100,630.83	-	9,100,630.83	8,309,176.05	-	8,309,176.05

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
包装物	97,687.58	-	97,687.58	163,960.79	-	163,960.79
在途物资	-	-	-	-	-	-
合计	12,577,329.95	-	12,577,329.95	13,069,105.45	-	13,069,105.45

注释6. 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	1,050,000.00	-	1,050,000.00	-	-	-
按成本计量的	1,050,000.00	-	1,050,000.00	-	-	-
合计	1,050,000.00	-	1,050,000.00	-	-	-

2. 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投 资单位 持股比 例	本期现 金红利
	期 初	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末	期 初	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末		
深圳市联道成长投资合伙企业（有限合伙）		1,050,000.00		1,050,000.00					5.25%	
合计		1,050,000.00		1,050,000.00					5.25%	

注：该投资为合伙企业对“深圳市联道柒号投资合伙企业（有限合伙）项目”进行投资。

注释7. 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	生产设备	运输设备	办公设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	6,151,775.30	11,422,126.94	496,242.65	738,304.27	18,808,449.16
2. 本期增加金额	-	709,783.36	243,065.90	-	952,849.26
购置	-	634,745.05	243,065.90	-	877,810.95
3. 本期减少金额	-	1,455,986.85	94,392.26	-	1,550,379.11
处置或报废	-	1,455,986.85	94,392.26	-	1,550,379.11
4. 期末余额	6,151,775.30	10,675,923.45	644,916.29	738,304.27	18,210,919.31
二. 累计折旧					
1. 期初余额	802,344.78	7,213,825.54	437,655.52	530,018.34	8,983,844.18
2. 本期增加金额	61,823.58	424,592.43	31,351.40	30,596.73	548,364.14
计提	61,823.58	424,592.43	31,351.40	30,596.73	548,364.14

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备	合计
3. 本期减少金额	-	891,945.63	82,199.93	-	974,145.56
处置或报废	-	891,945.63	82,199.93	-	974,145.56
4. 期末余额	864,168.36	6,746,472.34	386,806.99	560,615.07	8,558,062.76
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	5,287,606.94	3,929,451.11	258,109.30	177,689.20	9,652,856.55
2. 期初账面价值	5,349,430.52	4,208,301.40	58,587.13	208,285.93	9,824,604.98

2. 未办妥产权证书的房屋产权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
厂房	4,419,354.06	政府部门尚未办妥

注释8. 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
在建厂房	-	-	-	1,261,224.81	1,261,224.81	-
自制烘炉	-	-	-	15,233.82	-	15,233.82
合计	-	-	-	1,276,458.63	1,261,224.81	15,233.82

注：H3-1-1 地块被政府回收，报告期内土地回收注销手续已完成，在建厂房全额核销。

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
自制烘炉	15,233.82	59,804.49	75,038.31	-	-
合计	15,233.82	59,804.49	75,038.31	-	-

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	23,056,179.59	27,127.18	23,083,306.77
2. 本期增加金额	-	-	-
购置	-	-	-
其他	-	-	-

项目	土地使用权	软件	合计
3. 本期减少金额	15,836,094.76	-	15,836,094.76
4. 期末余额	7,220,084.83	27,127.18	7,247,212.01
二. 累计摊销			
1. 期初余额	1,784,698.30	16,626.20	1,801,324.50
2. 本期增加金额	67,077.14	3,937.86	71,015.00
计提	67,077.14	3,937.86	71,015.00
3. 本期减少金额	1,463,671.32	-	1,463,671.32
4. 期末余额	388,104.12	20,564.06	408,668.18
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	6,831,980.71	6,563.12	6,838,543.83
2. 期初账面价值	21,271,481.29	10,500.98	21,281,982.27

注释 10. 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
母公司厂房修缮工程	256,196.60	-	109,678.68	-	146,517.92
子公司厂房修缮工程	144,736.91	40,114.50	66,801.66	-	118,049.75
合计	400,933.51	40,114.50	176,480.34	-	264,567.67

注释 11. 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	105,080.44	15,762.07	1,979,896.93	296,984.54
合计	105,080.44	15,762.07	1,979,896.93	296,984.54

注释 12. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	381,400.46	611,835.68
合计	381,400.46	611,835.68

注释 13. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
预收货款	173,426.30	68,765.00
合计	173,426.30	68,765.00

注释 14. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	769,665.46	2,931,268.11	3,261,180.89	439,752.68
离职后福利-设定提存计划	-	102,762.08	102,762.08	-
合计	769,665.46	3,034,030.19	3,363,942.97	439,752.68

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	769,665.46	2,580,344.54	2,910,257.32	439,752.68
职工福利费	-	300,335.51	300,335.51	-
社会保险费	-	50,588.06	50,588.06	-
其中：基本医疗保险费	-	41,217.78	41,217.78	-
工伤保险费	-	2,486.00	2,486.00	-
生育保险费	-	6,884.28	6,884.28	-
合计	769,665.46	2,931,268.11	3,261,180.89	439,752.68

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	-	97,206.48	97,206.48	-
失业保险费	-	5,555.60	5,555.60	-
合计	-	102,762.08	102,762.08	-

注释 15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	69,998.07	163,867.63
城市维护建设税	5,117.00	14,556.98
教育费附加	3,070.20	6,550.50
地方教育费附加	2,046.80	4,367.00
企业所得税	1,105,964.51	-
土地使用税	-	219,786.19
环境保护税	2536.94	-
印花税	731.40	518.20
合计	1,189,464.92	409,646.50

注释 16. 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	2,965,362.86	3,136,791.43
土地补偿款	-	21,908,115.00
其他	53,519.30	120,093.98
合计	3,018,882.16	25,165,000.41

说明：根据汕头市国土资源局出具汕国土资地[2016]47 号文件、2017 年与汕头保税区管理委员会签订《国有土地使用权收回协议》，汕头保税区管理委员会有偿收回公司 H3-1-1 地块、H3-1-2 地块、H3-1-3 地块，已收到土地补偿款 21,908,115.00 元，土地回收注销手续已完成。

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
李祈霖	965,362.86	关联方资金借款
合计	965,362.86	

注释 17. 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
科技经费	200,000.00	-	200,000.00	-	
合计	200,000.00	-	200,000.00	-	

说明：该政府补助文件号为汕市财教[2015]103 号，项目已通过验收。

注释 18. 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	13,000,000.00	-	-	13,000,000.00	-	13,000,000.00	26,000,000.00

注释 19. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	14,275,017.53	-	13,000,000.00	1,275,017.53
合计	14,275,017.53	-	13,000,000.00	1,275,017.53

注释 20. 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	426,387.38	-	-	426,387.38
合计	426,387.38	-	-	426,387.38

注释 21. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	1,349,391.34	—

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	—
调整后期初未分配利润	1,349,391.34	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,752,804.07	—
减：提取法定盈余公积	-	—
期末未分配利润	9,102,195.41	

注释 22. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本按进出口列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
出口销售	9,760,182.15	5,941,709.87	10,885,667.82	5,659,453.23
国内销售	3,643,993.10	2,286,769.23	2,411,960.69	2,399,224.81
合计	13,404,175.25	8,228,479.10	13,297,628.51	8,058,678.04

2. 营业收入、营业成本按产品列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合成云母粉	11,863,312.50	6,991,597.92	10,941,478.89	6,667,538.40
水晶云母粉	253,655.50	138,639.46	30,461.53	16,550.36
硅处理云母粉	51,400.13	35,381.71	36,706.79	21,968.95
氟金云母片	1,235,807.12	1,062,860.01	2,288,981.30	1,352,620.33
合计	13,404,175.25	8,228,479.10	13,297,628.51	8,058,678.04

注释 23. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	86,347.88	68,224.78
教育费附加	39,212.18	29,753.16
地方教育费附加	26,141.45	19,835.44
印花税	7,320.40	13165.7
环境保护税	4,319.10	-
合计	163,341.01	130,979.08

注释 24. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	106,327.00	53,991.99
运输费	205,689.08	109,442.01
包装费	244,737.90	138,792.56
其他费用	65,636.04	53,894.13

项目	本期发生额	上期发生额
宣传费	-	48717.95
合计	622,390.02	404,838.64

注释 25. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及社保	521,296.37	485,207.83
折旧及摊销	231,602.67	232,459.68
办公及差旅费	221,060.54	81,213.60
业务招待费	46,054.91	87,241.38
税金	-	955.00
其他费用	540,675.96	341,343.72
中介服务费	292,286.02	241,479.14
合计	1,852,976.47	1,469,900.35

注释 26. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	1,017,400.63	824,037.14
合计	1,017,400.63	824,037.14

注释 27. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	94,884.59
减：利息收入	71,262.61	30,616.47
汇兑损失	41,853.62	60,306.11
减：汇兑收益	-	-
手续费支出	13,927.29	13,226.00
合计	-15,481.70	137,800.23

注释 28. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-13,591.68	23,921.26
在建工程减值损失	-	988,427.70
合计	-13,591.68	1,012,348.96

注释 29. 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	351,375.00	123,415.00
合计	351,375.00	123,415.00

2. 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2014 年市科技计划项目经费	200,000.00	-	与收益相关
2017 年省科技发展专项资金	147,100.00	-	与收益相关
2016 年省科技发展专项资金	-	120,000.00	与收益相关
汕头市保税区管委会专利补助款	4,275.00	3,415.00	与收益相关
合计	351,375.00	123,415.00	

注释 30. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品产生的投资收益	-	10,780.36
合计	-	10,780.36

注释 31. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生物性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失的小计	7,425,535.25	-
其中：固定资产处置损失	-110,156.31	-
在建工程处置	-	-
生产性生物资产处置	-	-
无形资产处置	7,535,691.56	-
合计	7,425,535.25	-

注释 32. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	-	139,967.88
其中：固定资产处置损失	-	139,967.88
合计	-	139,967.88

注释 33. 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	1,398,835.75	-
递延所得税费用	173,931.83	-151,852.34
合计	1,572,767.58	-151,852.34

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
----	-------

项目	本期发生额
利润总额	9,325,571.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,398,835.75
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失影响	173,931.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
所得税费用	1,572,767.58

注释 34. 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
银行利息收入	71,262.61	30,616.47
政府补助	351,375.00	123,415.00
往来款	-	4,500,000.00
其他	573,800.28	1,335,333.90
合计	996,437.89	5,989,365.37

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
费用类支出	2,785,585.36	1,882,481.31
往来款	-	4,500,000.00
银行手续费	13,927.29	13,226.00
合计	2,799,512.65	6,395,707.31

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行理财产品投资款	-	3,000,000.00
合计	-	3,000,000.00

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行理财产品投资款	-	3,000,000.00
合计	-	3,000,000.00

注释 35. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	7,752,804.07	1,405,125.89
加：资产减值准备	-13,591.68	1,012,348.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	548,364.14	536,651.17
无形资产摊销	71,015.00	85,208.94
长期待摊费用摊销	176,480.34	116,507.39
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)	-7,425,535.25	139,967.88
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)	0	94,884.59
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-10,780.36
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	281,222.47	-151,852.34
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)	491,775.50	34,186.75
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-39,833.04	-775,612.19
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-149,165.88	-150,694.44
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,693,535.67	2,335,942.24
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	9,355,805.44	16,611,584.67
减：现金的期初余额	9,175,036.44	12,351,885.59
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	180,769.00	4,259,699.08

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	9,355,805.44	16,611,584.67
其中：库存现金	28,640.61	45,543.33
可随时用于支付的银行存款	9,327,164.83	16,566,041.34
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	9,355,805.44	16,611,584.67

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

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	
梅州市三宝光晶云母科技有限公司	梅州市五华县	五华县工业区工业大道旁西边	云母系列制品及相关设备的生产、加工及销售等	100.00		投资设立

八、 与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动面临的主要金融风险为信用风险和汇率风险。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应收账款。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。

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。

公司 2018 年度应收账款周转率为 7.63，周转天数约为 47 天，截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 99.22%。

(二) 汇率风险

报告期内，公司 70%以上的销售为海外销售，主要为日、韩、欧美地区，以美元结算。因为销售市场集中在海外，因此公司受人民币对美元汇率波动的影响较大。

九、 关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人

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 (%)
李祈霖、苏晓璇	不适用	不适用	不适用	60.00	60.00

说明：公司股东苏晓璇与李祈霖系母子关系，双方共同签署《一致行动人协议》，约定互为一致行动人，合计持有公司 60.00% 股份。

(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) 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
郑媛婷	公司股东、董事
黄建霖	郑媛婷之配偶
汕头保税区东益贸易有限公司	李祈霖持股 100.00%
汕头保税区三宝矿业有限公司	李祈霖通过汕头保税区东益贸易有限公司持股

(四) 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. 不存在购买商品、接受劳务的关联交易

3. 不存在销售商品、提供劳务的关联交易

4. 关联租赁情况

(1) 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
汕头保税区三宝矿业有限公司	厂房	90,000.00	90,000.00

5. 关联方应收应付款项

(1) 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
其他应付款	李祈霖	965,362.86	965,362.86
其他应付款	汕头保税区三宝矿业有限公司	-	171,428.57
合计		965,362.86	1,136,791.43

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、 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

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,589,688.85	100	101,984.44	6.42	1,487,704.41
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	1,589,688.85	100	101,984.44	6.42	1,487,704.41

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	1,923,442.49	100	118,672.12	6.17	1,804,770.37
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	1,923,442.49	100	118,672.12	6.17	1,804,770.37

(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	1,539,688.85	76,984.44	5
1-2 年	-	-	10
2-3 年	-	-	30
3-4 年	50,000.00	25,000.00	50
合计	1,589,688.85	101,984.44	-

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

说明：本期转回坏账准备金额 16,687.68 元。

3. 本报告期实际无核销的应收账款

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
ECKART PIGMENTS KY	744,939.00	46.86	37,246.95
ITOCHU CHEMICAL FRONTIER CORPORA	488,915.14	30.76	24,445.76
INTERCOS	226,852.66	14.27	11,342.63
汕头市天骏精细化工有限公司	66,400.00	4.18	3,320.00
浙江安格新材料有限公司	50,000.00	3.15	25,000.00
合计	1,577,106.80	99.22	101,355.34

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	61,920.00	83.28	3,096.00	5.00	58,824.00
按信用风险特征组合不计提坏账准备的其他应收款	12,431.36	16.72	-	-	12,431.36
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	74,351.36	100	3,096.00	4.16	71,255.36

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	600,000.00	98.19	600,000.00	100	-
按信用风险特征组合不计提坏账准备的其他应收款	11,053.76	1.81	-	-	11,053.76
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	611,053.76	100	600,000.00	98.19	11,053.76

(1) 组合中，按账龄分析法不计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	12,431.36	11,053.76
合计	12,431.36	11,053.76

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

说明：本期计提坏账准备金额 3,096.00 元，核销坏账，转出坏账准备 600,000.00 元。

3. 本期实际核销的其他应收款

项目	期末余额	期初余额
土地履约保证金	-	600,000.00
合计	-	600,000.00

说明：土地履约金属于公司 H3-1-2 地块列油国用（2012）第 60900012 号、H3-1-3 地块列油国用（2012）第 60900013 号，该地块被政府部门回购并已办理注销手续。

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
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
土地履约保证金	-	600,000.00
员工社保、代缴个税等	12,431.36	11,053.76
租赁押金	61,920.00	-
合计	74,351.36	611,053.76

注释3. 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	1,050,000.00		1,050,000.00	-	-	-
按成本计量的	1,050,000.00		1,050,000.00	-	-	-
合计	1,050,000.00		1,050,000.00	-	-	-

2. 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
深圳市联道成长投资合伙企业（有限合伙）		1,050,000.00		1,050,000.00					5.25%	
合计		1,050,000.00		1,050,000.00					5.25%	

注：该投资为合伙企业对“深圳市联道柒号投资合伙企业（有限合伙）项目”进行投资。

注释4. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	19,000,000.00	-	19,000,000.00	12,000,000.00	-	12,000,000.00
合计	19,000,000.00	-	19,000,000.00	12,000,000.00	-	12,000,000.00

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
梅州市三宝光晶云母科技有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00	7,000,000.00	-	19,000,000.00	-	-

注：五华方正合伙会计师事务所出具《验资报告》华会验字（2018）002号。

注释5. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务	13,404,175.25	8,894,596.54	13,297,628.51
合计	13,404,175.25	8,894,596.54	13,297,628.51	8,516,253.74

注释6. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品产生的投资收益	-	10,780.36
合计	-	10,780.36

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	7,425,535.25	
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）	351,375.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
减：所得税影响额	-1,166,536.54	
合计	6,610,373.71	

(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	23.55	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.47	0.04	0.04

广东三宝新材料科技股份有限公司
(公章)

二〇一八年八月二十一日