



豪尔新材

NEEQ : 836404

厦门市豪尔新材料股份有限公司

Xiamen hower material Co.,Limited.



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记

2018年6月，公司获得由厦门火炬高技术产业开发区管委会颁布的“2017年度纳税明星企业”的荣誉称号。

2018年1月，公司获得由福建省科学技术厅、厦门市财政局、福建省发展和改革委员会、福建省经济和信息化委员会、福建省财政厅联合发布的“福建省科技小巨人领军企业”的荣誉称号。

截止到报告期末公司共拥有15项发明专利，12项实用新型专利。另外还有29项发明专利正在申请过程中。为公司新产品的研发与生产，市场开拓及公司的快速发展提供了强大的技术储备和支持。

# 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 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	31

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、股份公司、豪尔新材、公司	指	厦门市豪尔新材料股份有限公司
东莞豪尔	指	东莞市豪尔光电材料有限公司
中豪强	指	厦门市中豪强碳纤维复合材料有限公司
豪锦泰投资	指	厦门市豪锦泰投资合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	厦门市豪尔新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	厦门市豪尔新材料股份有限公司董事会
监事会	指	厦门市豪尔新材料股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
章程、公司章程	指	股份公司的《公司章程》
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
希格玛会计师事务所、会计师	指	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所、律师	指	国浩律师（福州）事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日至2018年06月30日
商标局	指	国家工商行政管理总局商标局
碳纤维	指	一种含碳量在95%以上的高强度、高模量纤维的新型纤维材料
光电	指	以光电子学为基础，综合利用光学、精密机械、电子学和计算机技术解决各种工程应用课题的技术学科

## 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。

公司负责人蔡锦云、主管会计工作负责人魏杨及会计机构负责人（会计主管人员）魏杨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	厦门火炬高新区(翔安)产业区翔虹路 29 号 204 单元
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、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	厦门市豪尔新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Xiamen hower material Co., Limited.
证券简称	豪尔新材
证券代码	836404
法定代表人	蔡锦云
办公地址	厦门火炬高新区(翔安)产业区翔虹路 29 号 204 单元

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	魏杨
是否通过董秘资格考试	是
电话	0592-7766207
传真	0592-5557817
电子邮箱	wyhower@126.com
公司网址	www.hower.com.cn
联系地址及邮政编码	厦门市火炬高新区(翔安)产业区翔虹路 29 号
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	厦门市火炬高新区(翔安)产业区翔虹路 29 号

### 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	2004-05-14
挂牌时间	2016-04-15
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C26 化学原料和化学制品制造业
主要产品与服务项目	可剥胶、蚀刻膏、聚合膜、高能胶、离型剂、清洗剂等
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	11,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	蔡锦云
实际控制人及其一致行动人	蔡锦云

#### 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	9135020075164873XK	否
注册地址	厦门火炬高新区(翔安)产业区翔虹路 29 号 204 单元	否
注册资本(元)	11,500,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 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	11,325,072.40	7,858,868.25	44.11%
毛利率	61.46%	63.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,370,339.63	1,049,360.96	221.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,303,435.71	835,575.36	175.67%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	11.43%	3.81%	-
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）	7.81%	3.03%	-
基本每股收益	0.29	0.09	222.22%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	33,097,976.77	30,089,472.65	10.00%
负债总计	1,936,644.59	2,298,480.10	-15.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,161,332.18	27,790,992.55	12.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.71	2.42	11.98%
资产负债率（母公司）	5.82%	7.61%	-
资产负债率（合并）	5.85%	7.64%	-
流动比率	13.37	9.78	-
利息保障倍数	-	-	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	2,235,584.12	174,585.60	1,180.51%
应收账款周转率	1.57	1.25	-
存货周转率	1.74	1.27	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	10.00%	-12.96%	-
营业收入增长率	44.11%	-22.54%	-
净利润增长率	221.18%	-64.65%	-

#### 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	11,500,000	11,500,000	
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

#### 六、 补充财务指标

适用 不适用

	本期	上年同期	增减比例
研发投入占营业收入比例	12.66%	21.41%	-

#### 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

公司的商业模式是以客户需求为导向，专注于光电行业专用材料以及碳纤行业专用材料的研发、生产、销售，在细分市场已经拥有了良好的品牌信誉度和稳定的客户群体。公司按照职能分工设置了较为完整的业务体系，包括独立稳定的研发体系、经验丰富的生产体系、技术过硬的售前售后服务体系以及成熟的销售网络体系。较为成熟的商业模式和完整的业务体系为公司始终保持细分行业的领先地位，持续稳定获得收入奠定基础。

技术方面，公司专注于合成复合材料技术的研究和产业化，使用了业内前沿的油墨制造技术、有机硅相关材料制备技术以及常规树脂，力争研发出环保、高效、稳定的新产品。油墨制造技术主要应用于光电行业专用材料的生产，在原料筛选、合成工艺以及性能指标的掌控上有着明显优势；有机硅相关材料制备技术主要应用于碳纤行业专用材料的生产，对原料的资深了解、稳定的供应链以及对材料改性的相当量的知识储备都是强有力的竞争优势；常规树脂的应用技术主要应用于原料筛选，配方作为材料生产的核心，需要经过大量科学合理的实验，从实验中筛选出优化的配方，并不断改善，以满足异质性客户的需求。

研发方面，公司从成立开始就注重研发团队的培养，采用自主研发与互动研发相结合的模式。自主研发主要是针对目前市场上已有产品的性能改良和技术突破，互动研发主要针对客户的特殊需求，对产品进行差异化的改造，以增强其适用性。公司拥有完整的研发团队，经过多年积累，研发部门已经掌握了全面的产品研发能力、成熟的产品研发流程以及市场导向型的研发机制。

销售方面，公司设立了销售部门，专门从事市场推广和产品销售，主要负责产品的宣传、品牌策划及市场调研和分析，通过参加展会、年会及行业专题交流会、走访重要客户等活动，进行产品演示、技术研讨、信息交流，以扩大企业的市场影响力。同时，采用产销结合的生产方式，确保核心客户的需求得到满足。

#### （一）盈利模式

公司作为合成材料制造业的生产商，其营业收入主要来源于产品销售收入。公司的盈利主要来自于光电行业专用材料和碳纤行业专用材料产品的销售所产生的销售利润，凭借技术和性能上的优势和竞争力，以及部分产品的进口替代性，同时下游产业发展对该类产品的需求不断增长，使得公司产品销售取得了一定的利润空间。

#### （二）研发模式

公司的产品研发主要由技术部负责。新产品的研发主要遵循两条路径：一方面，紧盯国际最新技术趋势，参照国际先进技术标准进行研发；另一方面，根据销售部门收集的市场反馈及客户需求进行产品研发。公司形成了各部门参与的研发项目评审制度和项目开发流程，并依据项目完成的时间和新产品的效能进行考核。公司的研发模式为公司紧随新技术趋势和市场导向、不断推出高效能新产品提供了有力保障。

#### （三）采购模式

公司的采购主要包括生产原料、仪器设备的采购。各部门根据需要提出采购需求并填写采购申请表，由相应负责人根据权限审批。公司以保证产品质量为目标，在采购中尽量选择业内品牌、口碑较好的器件、设备或原材料，并制定了严格的采购物资技术标准。各类物资的供应商均经过质量考核和产品测试后方可成为合格供应商。公司按照供应链管理的原则与合格供应商建立长期稳定的合作关系，建立通畅的物流通道，确保稳定的供货、稳定的质量和较低的成本。同时，公司也在不断寻找新的供应商，以减小对主要供应商的依赖。

#### （四）生产模式

公司采用产销结合的生产模式，生产部门每月初获得来自销售部门的销售需求预测，根据安全库存情况，确定生产计划，确保核心客户的需求得到满足。公司也根据客户的不同需求，进行设计和研发。鉴于原材料在生产中的重要性，公司采用常规树脂的应用技术来进行原材料的筛选，且采购工作有专门的采购部门负责，并依据供货商的信誉、供货稳定性和产品质量与价格确定供货商。在此基础上，公司结合自身核心技术，生

产出满足顾客需求的产品。公司严格按照产品生产工艺配方有生产系统车间对产品进行生产，生产完成后，检验员对产品进行质量检验，检验合格后由生产系统车间包装入库，储运部按客户要求时间发货。在提交客户之后，根据客户需要，研发中心技术服务部提供产品调试及使用培训等相关服务。

#### （五）销售模式

公司设立了销售部门，专门从事市场推广和产品销售，主要负责产品的宣传、品牌策划及市场调研和分析，通过参加展会、年会及行业专题交流会、走访重要客户等活动，进行产品演示、技术研讨、信息交流，以扩大企业的市场影响力。公司采用直销的销售模式，直销模式能够快速响应客户的需求，减少中间销售环节，获取更高的利润。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化

### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

报告期内，公司按照年初制定的经营方针，通过调整产品结构，增加高附加值产品的收入占比。加快研发进度，增强了企业竞争力，本期经营情况较上期有了较大的提升。

#### （一）公司的财务状况

截至 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额 33,097,976.77 元，较期初增长 10.00%，负债总额 1,936,644.59 元，较期初减少 15.74%。负债大幅减少的原因是期初应付职工薪酬年终奖 1,129,602.00 已在本期发放。净资产总额 31,161,332.18 元，较期初增长 12.13%，主要原因是报告期公司经营情况较好，收入、利润有了大幅度的增长，所有者权益中未分配利润增加。

#### （二）公司的经营成果

报告期内，公司实现营业收入 11,325,072.40 元，同比增长 44.11%；营业成本 4,364,310.85 元，同比增长 50.71%，净利润为 3,370,339.63 元，同比增长 183.36%。本期净利润较去年同期出现较大幅度的增长，主要原因有：

1、本期大客户合肥鑫晟光电科技有限公司（以下简称“合肥鑫晟”）对公司的蚀刻膏与可剥胶需求上升导致销售额大幅增长，本期对合肥鑫晟销售额为 4,796,473.84 元，上年同期对其销售额为 2,785,500.00 元，增长了 2,010,973.84 元，从而使得公司本期营业收入增长；

2、公司本期确认计入当期损益的政府补助 1,121,900.00 元，上年同期计入当期损益的政府补助 282,100.00 元，增长了 839,800.00 元。

#### （三）现金流量情况

经营活动产生的现金流量净额 2,235,584.12 元，较上年增长了 1,180.51%，报告期内公司经营活动产生的现金流量获得明显改善，主要原因是：

（1）公司对客户合肥鑫晟在本期销售额增加了 2,010,973.84 元，从而导致销售商品、提供劳务收到的现金增加。

（2）公司本期收到政府补助 1,121,900.00 元，上年同期收到政府补助 282,100.00。使得本期收到其他与经营活动有关的现金大于上年同期。

报告期内，公司新取得了 2 项发明专利，6 项实用新型专利，截止到报告期末公司共拥有 15 项发明专利，12 项实用新型专利。另外还有 29 项发明专利正在申请过程中。

报告期内，公司主营业务、主要产品和服务、商业模式未有发生重大变化，核心技术团队稳定。

### 三、 风险与价值

#### （一）市场风险

我国的合成材料制造业，目前处于一种百花齐放、百家争鸣的竞争格局，并且处在产业结构调整过程中，竞争异常激烈。公司除需面对业已上市的大型公司竞争外，还可能面临行业新晋企业的竞争。同时，随着市场需求的不断增大、研发投入的增长，不排除未来其他企业会研发出更为环保、更加高效、更加稳定的产品。日趋激烈的竞争可能使本公司难以保留现有用户或吸引新用户，将对公司的业务、财务状况及经营业绩造成不利影响。

应对措施：提高客户售前、售中、售后的技术支持及服务，这是国外竞争对手由于地域因素所不能做到的。深入了解行业及客户工艺，行业的发展趋势，了解客户的痛苦。研发超前的新材料，合理的化学品解决方案提供给客户。公司内部加强管理，优化供应链，优化生产工艺，提高品质，降低成本。采用技术，销售紧贴客户，方案输出，直接与客户对接销售的模式。这也是国内竞争对手难以做到的。

#### （二）技术风险

目前，在合成材料制造业的高端制造领域，美国、西欧等发达国家仍是全球最主要的产品供应商，我国在技术上仍然处于追随地位。同时，技术融合的加快将带来更加明显的跨行业、跨地域的扩张机会，今后的竞争将日趋激烈。此外，作为技术密集型行业，技术水平的高低直接影响行业内公司的竞争能力。随着技术发展，越来越多的先进技术被广泛运用，需求升级换代的步伐不断加快，客户对制造产品所需精细度、效率等要求不断提高，若行业内公司不能保持技术创新，不能及时根据市场变化进一步提升技术水平、开发出符合市场需要的产品，一旦出现更先进、更具竞争力的产品和技术，现有的产品和技术就存在被替代或过时的风险。

应对措施：加强研发投入，引进高端人才，加强老员工的培训，提高研发生产的水平。深入客户，积累经验，预知行业的发展不断研发新品投入市场。公司专利申请的质量和数量每年都有大幅的增加就是很好的证明。

#### （三）人才引进和流失风险

化工行业对专业人才需求量大，整个行业面临专业人才供不应求的状况，引进专业人才并保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本，是公司的核心竞争力所在。随着公司规模的不间断扩大，如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要，将使公司难以吸引和稳定核心技术人员，面临专业人才缺乏和流失的风险。

应对措施：公司已计划通过完善薪酬、福利和绩效考核管理体系或实施股权激励等措施避免核心人员的流失

#### （四）税收政策变化的风险

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，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。公司于2012年11月29日被认定为高新技术企业，并于2015年6月29日通过高新技术企业复审，取得编号为GF201535100060的高新技术企业证书，公司企业所得税减按15%的税率征收。如果未来公司不能被认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受税收优惠，这将对公司未来的经营业绩产生不利的影响。

应对措施：公司坚持以技术为本，持续对新产品进行研究和开发，并于2018年6月份重新进行高新技术企业认定。

#### （五）实际控制人不当控制的风险

公司控股股东、实际控制人蔡锦云持有公司股份910万股，占公司总股本比例为82.61%，处于绝对控制地位。此外，蔡锦云先生目前担任公司董事长兼总经理职务，在公司重大事项决策、监督、日常经营管理上可施予重大影响。因此，公司存在实际控制人利用其绝对控制地位对重大事项施加影响，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。

应对措施：加强公司经营管理层和“三会”成员对相关制度规则的了解和学习，并通过制度进行防范，另外，适当引入外部投资者也将减少实际控制人不当控制的风险。

报告期内加强公司经营管理层和“三会”成员对相关制度规则的了解和学习，并制定了《年度报告差错责任追究制度》提升规范治理意识，实现规范的治理和运行。

**（六）大客户依赖的风险：**

本期合肥鑫晟光电科技有限公司的销售额占比为 42.35%，存在大客户依赖的风险。虽然公司与其已有较长期的合作基础，客户属于国家目前大力扶持的行业，但若客户因经营状况发生变化或其他因素减少与公司的合作，可能会给公司经营带来一定影响。

应对措施：公司将持续开发新产品，维护老客户，积极开拓新客户，减少对大客户的依赖。

#### **四、 企业社会责任**

公司于 2015 年设立“豪尔奖学金”，金额为 3 至 10 万元，奖励湖南省华容县三封中学优秀学生，该议案于第一届董事会第五次会议通过。

报告期内公司出资 45,000 元用于奖励三封中学优秀学生。

#### **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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(三)
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) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

2018年4月18日，公司召开第一届董事会第十四次会议审议通过《关于公司使用闲置资金购买理财产品的议案》并提交股东大会审议，方案内容为：使用公司闲置自有资金购买理财产品累计不超过人民币1500万元额度范围内资金可循环使用。

公司期初理财产品余额为790万元，本期购买350万元，期末余额1140万元；

#### (二) 承诺事项的履行情况

1、公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员于2015年10月31日签署《避免同业竞争的承诺》，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

2、公司股东、董事、监事和高级管理人员出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

3、公司股东、董事、监事和高级管理人员出具了《关于诚信状况的声明》，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。



(三) 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

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度利润分配预案	3		

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

## 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	3,000,000	26.09%	0	3,000,000	26.09%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,975,000	17.17%	0	1,975,000	17.17%	
	董事、监事、高管	125,000	1.09%	0	125,000	1.09%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	8,500,000	73.91%	0	8,500,000	73.91%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,125,000	59.96%	0	7,125,000	59.96%	
	董事、监事、高管	375,000	3.26%	0	375,000	3.26%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		11,500,000	-	0	11,500,000	-	
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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	蔡锦云	9,100,000	0	9,100,000	79.13%	7,125,000	1,975,000
2	孙小华	500,000	0	500,000	4.35%	375,000	125,000
3	厦门市豪锦泰投资合伙企业（有限合伙）	1,900,000	0	1,900,000	16.52%	1,000,000	900,000
合计		11,500,000	0	11,500,000	100.00%	8,500,000	3,000,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

前十名股东间相互关系说明：

- 1、蔡锦云与孙小华系夫妻关系；
- 2、蔡锦云系厦门市豪锦泰投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；
- 3、其他无关联关系

### 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

公司的控股股东和实际控制人为蔡锦云。

蔡锦云，男，董事、董事长、总经理，1972年1月生，中国国籍，无国外永久居留权，毕业于厦门大学化工工艺专业，本科学历，学士学位。1996年9月至1997年9月，就职于厦门中建进出口有限公司，任采购部职员；1997年7月至1998年7月，就职于艾美凯仪表有限公司，任生产部职员；1998年8月至2015年5月，就职于厦门市豪尔化工有限公司，担任执行董事；2004年5月至今，就职于本公司，任执行董事，现任公司董事长、总经理，董事任期三年。

## 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
蔡锦云	董事、董事长、 总经理	男	1972-01-02	本科	三年	是
孙小华	董事	女	1971-05-18	大专	三年	是
官江全	董事	男	1971-03-23	中专	三年	是
蔡敏	董事	男	1980-04-15	大专	三年	是
谢容泉	董事	男	1984-05-21	研究生	三年	是
黄东琴	监事会主席	女	1984-03-21	大专	三年	是
符维强	监事	男	1985-12-08	本科	三年	是
许丹杰	职工代表监事	男	1988-05-07	本科	三年	是
魏杨	财务负责人	女	1985-10-23	本科	三年	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

#### 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:

蔡锦云与孙小华系夫妻关系，其他董事、监事、高级管理人员不存在亲属关系。

#### (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
蔡锦云	董事、董事长、 总经理	9,100,000	0	9,100,000	79.13%	0
孙小华	董事	500,000	0	500,000	4.35%	0
合计	-	9,600,000	0	9,600,000	83.48%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨正才	董事、副总经理、董事会秘书	离任	无	离职
官江全	无	新任	董事	新任

### 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

官江全，男，董事，1971年3月出生，中国国籍，无国外永久居留权，毕业于重庆工商职业学校机械与管理专业，中专学历。1992年7月就职于东莞市源泰运动器材有限公司（台资企业），曾任开发课长、副理职位，2015年7月被聘为生产副总，就职于厦门市豪尔新材料股份有限公司。2018年3月至今就职于本公司，任董事，董事任期三年。

## 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
行政管理人员	7	7
生产人员	22	21
财务人员	3	3
技术人员	13	13
销售人员	7	7
员工总计	52	51

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	15	15
专科	11	11
专科以下	23	22
员工总计	52	51

### 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：

#### 人力资源配置情况：

公司是集研发、生产、销售为一体的高新技术企业，公司始终以“为客户创造价值，为优秀的人才提供发展平台，为中华民族的伟大复兴贡献我们的力量”为使命。公司期末人数有所下降，在引进人才环节坚持宁缺毋滥，豪尔尊重包括新成员在内的每一位员工，努力为大家营造宽松和谐的工作环境，创造施展才华的空间，提供发掘个人潜能的机会，赋予具有挑战性的工作，同时尽企业之所能，给予员工物质和精神的双重回报，以实现企业与个人共同发展。在培训方面，公司有计划的组织核心团队进行长松组织管理系统培训、企业文化建设培训，参加古田会议培训班，关键人才快速培养，华企商学院培训等。公司还不定期组织各部门参加相关咨询班进行职业技能培训，并与长松组织系统、聚成、科德特

等咨询公司建立紧密合作关系。通过不断调整、充实公司人才储备，改善员工队伍的文化结构、专业结构和技能结构等，形成结构合理、综合素质高且德才兼备的人力资源队伍。

薪酬政策：

公司建立公平公正且富有挑战性的薪酬机制；推行业绩奖励机制。每位员工均可以享受企业的绩效奖励、旅游活动、社会福利等良好的福利待遇。公司实施劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和相关地方法规等、规范性文件，与员工签订《劳动合同》、《保密协议》及《亲人联系表》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴、保密工资、产能奖和绩效奖金等。公司根据国家法律法规及地方相关社会保险政策，为员工按时办理医疗、生育、工伤、失业、养老保险及住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。公司根据岗位的特点制定了一套行之有效的绩效考核体系，进一步完善了薪酬制度，为公司的发展做好了保障。

目前没有需要公司承担的离职人员薪酬。

## (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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
蔡锦云	董事、董事长、总经理	9,100,000
李步龙	技术总监	0
李卫平	研发工程师	0
谢容泉	董事	0
符维强	监事	0
官江全	董事	0

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：

无

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注六（一）	3,116,557.46	3,752,221.21
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	附注六（二）	7,709,345.36	6,164,534.33
预付款项	附注六（三）	704,210.27	280,379.19
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	附注六（四）	825,425.29	66,689.83
买入返售金融资产		-	-
存货	附注六（五）	2,129,563.62	2,886,903.93
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	附注六（六）	11,400,000.00	9,331,377.52
<b>流动资产合计</b>		<b>25,885,102.00</b>	<b>22,482,106.01</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	附注六（七）	6,245,835.97	6,519,646.03
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	附注六（八）	23,977.02	26,061.96
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	附注六（九）	861,452.60	998,099.97
递延所得税资产	附注六（十）	81,609.18	63,558.68
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		7,212,874.77	7,607,366.64
<b>资产总计</b>		33,097,976.77	30,089,472.65
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	附注六（十一）	710,195.48	461,210.75
预收款项	附注六（十二）	148,959.31	44,055.56
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	附注六（十三）	418,012.00	1,487,309.47
应交税费	附注六（十四）	659,477.80	305,904.32
其他应付款		-	-
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		-	-
<b>流动负债合计</b>		1,936,644.59	2,298,480.10
<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		-	-
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>负债合计</b>		1,936,644.59	2,298,480.10
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	附注六（十五）	11,500,000.00	11,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	附注六（十六）	10,252,759.45	10,252,759.45
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	附注六（十七）	1,526,167.30	1,526,167.30
一般风险准备		-	-
未分配利润	附注六（十八）	7,882,405.43	4,512,065.80
归属于母公司所有者权益合计		31,161,332.18	27,790,992.55
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>31,161,332.18</b>	<b>27,790,992.55</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>33,097,976.77</b>	<b>30,089,472.65</b>

法定代表人：蔡锦云

主管会计工作负责人：魏杨

会计机构负责人：魏杨

## （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		2,140,156.59	2,490,063.76
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	附注十五（一）	7,709,345.36	7,379,371.17
预付款项		679,690.76	280,379.19
其他应收款	附注十五（二）	825,425.29	62,089.83
存货		2,129,563.62	2,700,395.81
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		11,400,000.00	7,900,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>24,884,181.62</b>	<b>20,812,299.76</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	附注十五（三）	1,000,000.00	1,789,786.90
投资性房地产		-	-
固定资产		6,245,835.97	6,437,155.85

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		16,588.72	18,270.64
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		861,452.60	998,099.97
递延所得税资产		81,609.18	49,711.08
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,205,486.47</b>	<b>9,293,024.44</b>
<b>资产总计</b>		<b>33,089,668.09</b>	<b>30,105,324.20</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		710,195.48	461,210.75
预收款项		137,314.31	44,055.56
应付职工薪酬		418,012.00	1,487,309.47
应交税费		659,477.80	298,315.94
其他应付款		-	-
持有待售负债		-	-
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>1,924,999.59</b>	<b>2,290,891.72</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		-	-
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>1,924,999.59</b>	<b>2,290,891.72</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		11,500,000.00	11,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-



资本公积		10,252,759.45	10,252,759.45
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,526,167.30	1,526,167.30
一般风险准备		-	-
未分配利润		7,885,741.75	4,535,505.73
<b>所有者权益合计</b>		<b>31,164,668.50</b>	<b>27,814,432.48</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>33,089,668.09</b>	<b>30,105,324.20</b>

法定代表人：蔡锦云

主管会计工作负责人：魏杨

会计机构负责人：魏杨

### (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>		11,325,072.40	7,858,868.25
其中：营业收入	附注六（十九）	11,325,072.40	7,858,868.25
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		8,797,126.30	7,037,340.77
其中：营业成本	附注六（十九）	4,364,310.85	2,895,740.41
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	附注六（二十）	155,605.84	105,054.93
销售费用	附注六（二十一）	954,692.35	661,159.54
管理费用	附注六（二十二）	1,679,373.84	1,628,876.71
研发费用	附注六（二十三）	1,433,995.32	1,682,686.15
财务费用	附注六（二十四）	-3,505.88	-23,890.41
资产减值损失	附注六（二十五）	212,653.98	87,713.44
加：其他收益	附注六（二十八）	421,900.00	260,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）	附注六（二十六）	178,733.57	14,549.04
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）		-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）	附注六（二十七）	18,577.81	-12,640.10
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,147,157.48	1,084,336.42
加：营业外收入	附注六（二十九）	700,000.54	21,200.73
减：营业外支出	附注六（三十）	45,453.03	45,137.30
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,801,704.99	1,060,399.85
减：所得税费用	附注六（三十一）	431,365.36	11,038.89
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,370,339.63	1,049,360.96
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		3,370,339.63	1,049,360.96
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		3,370,339.63	1,049,360.96
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		3,370,339.63	1,049,360.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,370,339.63	1,049,360.96
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.29	0.09
（二）稀释每股收益		0.29	0.09

法定代表人：蔡锦云

主管会计工作负责人：魏杨

会计机构负责人：魏杨

#### (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>	附注十五（四）	10,906,034.19	7,557,158.56
减：营业成本	附注十五（四）	4,009,430.84	2,895,740.41
税金及附加		155,110.54	97,982.42
销售费用		914,266.67	459,697.79
管理费用		1,574,024.92	1,532,118.56
研发费用		1,433,995.32	1,682,686.15
财务费用		-2,053.52	-24,127.28
其中：利息费用		-	-
利息收入		5,757.75	26,758.78
资产减值损失		212,653.98	18,150.08
加：其他收益		421,900.00	260,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十五（五）	77,843.64	14,549.04
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）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		18,577.81	-12,640.10
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,126,926.89	1,157,719.37
加：营业外收入		700,000.00	21,200.73
减：营业外支出		45,453.03	45,137.30
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,781,473.86	1,133,782.80
减：所得税费用		431,237.84	32,914.92
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,350,236.02	1,100,867.88
（一）持续经营净利润		3,350,236.02	1,100,867.88
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		3,350,236.02	1,100,867.88

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.29	0.09
（二）稀释每股收益		0.29	0.09

法定代表人：蔡锦云

主管会计工作负责人：魏杨

会计机构负责人：魏杨

**(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		11,388,962.59	10,072,825.71
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	附注六（三十二）	1,146,479.33	309,745.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>12,535,441.92</b>	<b>10,382,571.36</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,770,581.12	3,213,660.40
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		3,772,934.43	4,421,967.61
支付的各项税费		1,545,385.80	742,622.59
支付其他与经营活动有关的现金	附注六（三十二）	2,210,956.45	1,829,735.16
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>10,299,857.80</b>	<b>10,207,985.76</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,235,584.12</b>	<b>174,585.60</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,400,000.00	-

取得投资收益收到的现金		107,747.37	14,549.04
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>1,507,747.37</b>	<b>14,549.04</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		724,415.47	1,342,732.44
投资支付的现金		3,500,000.00	4,000,000.00
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		173,157.58	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,397,573.05</b>	<b>5,342,732.44</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,889,825.68</b>	<b>-5,328,183.40</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	3,450,000.00
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>0.00</b>	<b>3,450,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>0.00</b>	<b>-3,450,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>18,577.81</b>	<b>12,640.10</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-635,663.75</b>	<b>-8,590,957.70</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,752,221.21	14,230,115.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,116,557.46</b>	<b>5,639,157.50</b>

法定代表人：蔡锦云

主管会计工作负责人：魏杨

会计机构负责人：魏杨

#### (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		12,280,654.92	8,453,478.57
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,127,657.75	308,858.78

<b>经营活动现金流入小计</b>		13,408,312.67	8,762,337.35
购买商品、接受劳务支付的现金		2,275,939.21	2,735,634.96
支付给职工以及为职工支付的现金		3,710,457.79	4,214,482.75
支付的各项税费		1,545,385.80	679,834.14
支付其他与经营活动有关的现金		2,098,443.02	1,732,801.88
<b>经营活动现金流出小计</b>		9,630,225.82	9,362,753.73
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		3,778,086.85	-600,416.38
<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		77,843.64	14,549.04
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>		77,843.64	14,549.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		724,415.47	1,342,732.44
投资支付的现金		3,500,000.00	4,000,000.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,224,415.47	5,342,732.44
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,146,571.83	-5,328,183.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	3,450,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	3,450,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	-3,450,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		18,577.81	12,640.10
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-349,907.17	-9,365,959.68
加：期初现金及现金等价物余额		2,490,063.76	14,072,537.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,140,156.59	4,706,577.91

法定代表人：蔡锦云

主管会计工作负责人：魏杨

会计机构负责人：魏杨

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
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

##### 1、 合并报表的合并范围

2018年5月31日董事长决定转让东莞市豪尔光电材料有限公司100%的股权，并于2018年6月办理了股权转让手续。

### 二、 报表项目注释

#### 财务报表附注

##### 一、 企业的基本情况

厦门市豪尔新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原成立于2004年5月，2015年9月25日由厦门市豪尔新材料有限公司整体改制为股份公司，现持有统一社会信用代码为9135020075164873XK的营业执照。本公司股票于2016年4月15日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：豪尔新材，证券代码：836404。

公司住所：厦门市火炬高新区（翔安）产业区翔虹路29号。

企业法定代表人：蔡锦云

注册资本：人民币1150.00万元

实收资本：人民币1150.00万元

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

经营范围：1、研发、生产、加工绝缘材料、机械设备及零部件、光电电子产品、化学原料及化学制

品（不含危险化学品及监控化学品）、化学纤维制品、橡胶制品、塑料制品；2、承接环保工程，金属表面处理（不含电镀）；3、生产、销售脱膜剂、压铸离型剂、光泽剂、石墨制品、金属表面处理剂（不含危险化学品及监控化学品）；4、货物仓储（不含危险化学品及监控化学品）；5、经营各类商品和技术的进出口（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上根据本附注四列示的重要会计政策、会计估计进行编制。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司声明按照本附注“二、财务报表的编制基础”、“四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正”所述的编制基础和会计政策、会计估计编制的财务报表，符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策、会计估计的说明

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司声明编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

本公司的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### （三）营业周期

本公司的营业周期短于12个月，公司以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为主要交易货币，本公司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

#### （1）个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，



调整留存收益。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。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

## （2）合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

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，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

## 3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司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工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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。本

公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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，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，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。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

#### **(六) 合并财务报表的编制方法**

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（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

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。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

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。

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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及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；将子公司以及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。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及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；该子公司以及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。

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

本公司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，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## **（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，本公司将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、应收票据、预付账款、长期应收款等，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，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 5%（含 5%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 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

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

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项具体标准为：单项金额占应收款项账面余额 5%以上的或是单项金额超过 50 万人民币。单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。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. 单项金额不重大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

单项金额非重大的应收款项具体标准为：单项金额未超过期末应收款项账面余额 5%以上的且单项金额未超过 50 万人民币。有确凿证据表明可收回性存在明显差异，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。

3. 除单独测试并单项计提减值准备以外的应收账款和其他应收款，公司根据以前年度与之相同或类似的、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，结合债务单位的实际财务状况和现金流量情况以及其他相关信息，对剩余应收款项按账龄分析法计提坏账准备。坏账准备的计提比例如下：

应收账款		其他应收款	
账龄	计提比例	账龄	计提比例



1年以内(含1年)	5%	1年以内(含1年)	5%
1至2年(含2年)	10%	1至2年(含2年)	10%
2至3年(含3年)	20%	2至3年(含3年)	20%
3至4年(含4年)	30%	3至4年(含4年)	30%
4至5年(含5年)	50%	4至5年(含5年)	50%
5年以上	100%	5年以上	100%

4. 资产负债日, 对于应收关联方的款项不计提坏账准备; 对于应收出口退税、公司员工暂借款(含备用金)及存放其他单位的押金、保证金, 除若有证据表明存在减值之外, 不计提坏账准备。

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

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, 采用加权平均法确定发出存货的实际成本。低值易耗品采用一次转销法摊销。

### 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

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 并按单个存货项目计提存货跌价准备, 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备。

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

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时一次性摊销。

## (十三) 长期股权投资的确认和计量

### 1. 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“七、(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）固定资产核算方法

##### 1. 固定资产的分类及折旧计提方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、办公设备、运输设备、电子设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20	5%	4.75%
机器设备	10	5%	9.50%
办公设备	5	5%	19.00%
运输设备	4	5%	23.75%
电子及其他设备	3	5%	31.67%

##### 2. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

减值测试方法：对存在减值迹象的固定资产测试其可收回金额。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定；或无法可靠估计固定资产的公允价值净额，则以该固定资产持有期间和最终处置时预计未来现金流量现值作为其可收回金额。

##### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认

定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

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

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

### （十五）在建工程核算方法

#### 1. 在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

#### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### （十六）借款费用核算方法

#### 1. 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- （1）资产支出已经发生；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

#### 2. 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

## （十七）无形资产核算方法

### 1. 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

### 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

（2）使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

### 3. 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

## （十八）资产减值准备核算方法

### 1. 持有至到期投资减值准备

资产负债表日，对于持有到期投资，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。

### 2. 可供出售金融资产减值准备

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅下降，且预期下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入“资产减值损失”。

### 3. 存货跌价准备

年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于

成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；对于需要经过加工的材料存货，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、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其相应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备，由此计提的存货跌价准备不得相互抵销。

#### 4. 长期股权投资减值准备

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为长期股权投资减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 5. 委托贷款减值准备

年末，对委托贷款本金进行检查，并按委托贷款可收回金额低于委托贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

#### 6. 固定资产减值准备

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若固定资产的可收回金额低于账面价值，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 7. 投资性房地产减值准备

资产负债表日，若投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为投资性房地产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 8. 在建工程减值准备

资产负债表日，对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 9. 无形资产减值准备

资产负债表日，对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### **（十九）长期待摊费用核算方法**

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。



## （二十）应付职工薪酬的确认和计量

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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. 离职后福利的会计处理方法

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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。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（根据企业实际撰写）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. 辞退福利的会计处理方法

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. 其他长期职工福利的会计处理方法

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）股份支付的确认和计量

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；

(5) 股份的预计股利；(6) 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## **（二十二）预计负债的确认和计量**

### 1. 预计负债确认标准

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，应将其列为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 该义务履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务金额可以可靠地计量。

### 2. 预计负债计量标准

(1) 预计负债金额的确认方法：该金额是清偿该预计负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- ① 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

② 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

(2) 如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

(3) 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，其中：对于预计负债的确认时点距离实际清偿有较长的时间跨度，货币时间价值的影响重大的，在确定预计负债的金额时，应考虑采用现值计量，折现率一般按银行同期贷款利率计算。

3. 在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### **(二十三) 收入确认原则**

收入确认原则和计量方法：

#### **1. 商品销售收入**

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：

- (1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司产品销售收入具体确认时点：以购货方签章确认的验货确认单为准，销售方根据验货确认单确认收入。

#### **2. 提供劳务**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

#### **3. 让渡资产使用权**

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

### **(二十四) 政府补助的核算方法**

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

## （二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

### 1. 递延所得税资产的确认依据

（1）本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，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 该项交易不是企业合并；
- 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)。

（2）本公司对与子公司、联营公司及合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：

- ① 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ② 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（3）本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

### 2. 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- （1）商誉的初始确认；

(2) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- ① 该项交易不是企业合并；
- 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)。

(3) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- ① 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- ② 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

## **(二十六) 经营租赁和融资租赁**

### **1. 经营租赁**

(1) 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

### **2. 融资租赁**

(1) 本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

(2) 本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低

租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

### （二十七）所得税的核算方法

采用资产负债表债务法核算。

资产负债表日，资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

### （二十八）会计政策的变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。	《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》	
2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。	关于印发修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》的通知（财会[2017]15 号）	
财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。	《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号）	

### （二十九）会计估计变更

本公司本财务报告期内无重大会计估计变更事项。

## 五、税项

本公司主要的应纳税项列示如下：

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税（费）率	备注
增值税	应税收入	17%	
城市维护建设税	应纳流转税额	5%	
教育费附加	应纳流转税额	3%	
地方教育附加	应纳流转税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%	

厦门市豪尔新材料股份有限公司企业所得税税率为 15%，东莞市豪尔光电材料有限公司及厦门市中豪强碳纤复合材料有限公司企业所得税税率为 25%。

### （二）税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2008〕362号）有关规定，本公司于2012年11月29日取得经厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局联合批准的《高新技术企业证书》，证书编号：

GR201335100101，有效期3年；于2015年6月29通过高新技术企业复审，取得编号为GF201535100060的高新技术企业证书，有效期3年。根据2007年3月16日颁布的《企业所得税法》，本公司自获得高新技术企业资格后，可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%征收。

## 六、合并财务报表项目注释（金额单位：人民币元）

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；期末余额为2018年6月30日余额，期初余额为2017年12月31日余额，本期金额为2018年1-6月发生额，上期金额为2017年1-6月发生额。

### （一）货币资金

项目	期末金额	年初金额
库存现金	31,054.15	68,335.80
银行存款	3,085,503.31	3,683,885.41
其中：人民币	2,105,474.15	2,902,788.51
美元	980,029.16	781,096.90
其他货币资金		
合计	3,116,557.46	3,752,221.21

### （二）应收票据及应收账款

#### 1.应收票据分类列示：

种类	期末金额	年初金额
银行承兑汇票	231,330.00	200,000.00
商业承兑汇票		
合计	231,330.00	200,000.00

2.期末公司无已质押的应收票据。

3.期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

4.期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

#### 5.应收账款分类如下：

项目	期末金额			
	金额	比例	坏账准备	坏账准备计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：	8,022,076.57	100.00%	544,061.21	6.78%
其中：账龄分析法组合	8,022,076.57	100.00%	544,061.21	6.78%
无风险组合				
其他单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收款项				
合计	8,022,076.57	100.00%	544,061.21	6.78%

续表

项目	年初金额			
	金额	比例	坏账准备	坏账准备计提比例

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:	6,434,417.56	100.00%	469,883.23	7.30%
其中: 账龄分析法组合	6,434,417.56	100.00%	469,883.23	7.30%
无风险组合				
其他单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收款项				
合计	6,434,417.56	100.00%	469,883.23	7.30%

6. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

项目	期末金额			
	应收账款	比例	坏账准备	坏账准备计提比例
1年以内	7,184,415.00	89.56%	359,220.75	5.00%
1-2年	179,427.57	2.24%	17,942.76	10.00%
2-3年	341,825.00	4.26%	68,365.00	20.00%
3-4年	298,359.00	3.72%	89,507.70	30.00%
4-5年	18,050.00	0.23%	9,025.00	50.00%
5年以上	-	0.00%	0.00	100.00%
合计	8,022,076.57	100.00%	544,061.21	6.78%

续表

项目	年初金额			
	应收账款	比例	坏账准备	坏账准备计提比例
1年以内	5,488,968.56	85.31%	274,448.43	5.00%
1-2年	402,205.00	6.25%	40,220.50	10.00%
2-3年	316,259.00	4.92%	63,251.80	20.00%
3-4年	131,650.00	2.05%	39,495.00	30.00%
4-5年	85,735.00	1.33%	42,867.50	50.00%
5年以上	9,600.00	0.15%	9,600.00	100.00%
合计	6,434,417.56	100.00%	469,883.23	7.30%

7. 应收账款前五名列示:

单位	期末金额	所占比例	账龄	款项内容
合肥鑫晟光电科技有限公司	3,723,424.91	46.41%	1年以内	货款
浙江嘉良科技有限公司	438,785.60	5.47%	1-2年 25,125.00 2-3年 329,800.00 3-4年 83,860.60	货款
重庆莱宝科技有限公司	357,565.41	4.46%	1年以内	货款
祥达光学(厦门)有限公司	349,809.78	4.36%	1年以内	货款
东莞泰合复合材料有限公司	320,880.60	4.00%	1年以内	货款
合计	5,190,466.30	64.70%		

8. 本期实际核销的应收账款情况:

本公司报告期内无实际核销的应收账款。

9. 截止2018年6月30日, 应收账款中无持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示



账龄	期末金额		年初金额	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	694,040.96	98.56%	261,560.73	93.29%
1-2年	10,169.31	1.44%	12,175.91	4.34%
2-3年			4,200.00	1.50%
3年以上			2,442.55	0.87%
合 计	704,210.27	100.00%	280,379.19	100.00%

2. 预付账款前五名列示:

单位	期末金额	所占比例	账龄	款项内容
泉州市宇烨机械科技有限公司	264,000.00	37.49%	1年以内	设备款
浙江戴氏印刷机械有限公司	69,000.00	9.80%	1年以内	设备款
杭州爱科科技股份有限公司	66,000.00	9.37%	1年以内	购油费
中石化森美(福建)石油有限公司 厦门分公司	56,298.05	7.99%	1年以内	设备款
无锡精派机械有限公司	27,900.00	3.96%	1年以内	设备款
合计	483,198.05	68.62%		

3. 截止 2018 年 6 月 30 日, 预付账款中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(四) 其他应收款

1. 其他应收款分类如下:

项目	期末金额			
	金额	比例	坏账准备	坏账准备计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:	825,425.29	100.00%		
其中:账龄分析法组合				
无风险组合	825,425.29	100.00%		
其他单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收款项				
合计	825,425.29	100.00%		

续表

项目	年初金额			
	金额	比例	坏账准备	坏账准备计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:	66,689.83	100.00%		
其中:账龄分析法组合				
无风险组合	66,689.83	100.00%		
其他单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收款项				
合计	66,689.83	100.00%		

2. 无风险组合不计提坏账准备的其他应收款

款项性质	期末金额	年初金额
备用金	39,524.00	45,000.00

房租押金		4,600.00
社保	2,553.33	2,544.83
住房公积金	13,970.00	14,545.00
其他	769,377.96	
合计	825,425.29	66,689.83

公司员工暂借款（含备用金）及存放其他单位的押金、保证金，除若有证据表明存在减值之外，不计提坏账准备。

### 3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末金额	年初金额
备用金	39,524.00	45,000.00
房租押金		4,600.00
社保	2,553.33	2,544.83
住房公积金	13,970.00	14,545.00
其他	769,377.96	
合计	825,425.29	66,689.83

### 4. 其他应收款大额往来列示

单位	期末金额	所占比例	账龄	款项内容
罗远栩	4,524.00	0.55%	1年以内	备用金
林梅花	5,000.00	0.61%	1年以内	备用金
李碧伍	30,000.00	3.63%	1年以内	备用金
卢淑莹	769,377.96	93.21%	1年以内	股权转让款
社保	2,553.33	0.31%		社保
住房公积金	13,970.00	1.69%	1年以内	住房公积金
合计	825,425.29	100.00%		

注：2018年8月24日已收到卢淑莹支付的股权转让款769,377.96元。

5. 截止2018年6月30日，其他应收款中无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

### （五）存货

项目	期末金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	703,796.53		703,796.53
库存商品	14,258.74		14,258.74
发出商品	1,298,112.53		1,298,112.53
周转材料	109,495.14		109,495.14
在途商品	3,900.68		3,900.68
合计	2,129,563.62		2,129,563.62

续表

项目	年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	941,900.14		941,900.14
库存商品	234,459.38		234,459.38
发出商品	1,488,668.70		1,488,668.70
周转材料	217,975.03		217,975.03
在途商品	3,900.68		3,900.68
合计	2,886,903.93		2,886,903.93

期末存货不存在减值迹象，故未计提减值准备。

### （六）其他流动资产

项 目	期末金额	年初金额
银行理财产品	11,400,000.00	9,300,000.00
待认证进项税		31,377.52
预缴所得税		
合计	11,400,000.00	9,331,377.52

(七) 固定资产

1. 固定资产情况:

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值:						
1.年初金额	4,212,463.25	3,780,846.56	567,769.69	3,229,838.13	1,062,062.64	12,852,980.27
2.本期增加金额		235,076.91		118,940.56		354,017.47
(1) 购置		235,076.91		118,940.56		354,017.47
(2) 在建工程转入						
(3) 融资租赁购入						
3.本期减少金额		74,347.52		16,657.85	34,237.79	125,243.16
处置或报废		74,347.52		16,657.85	34,237.79	125,243.16
4. 期末金额	4,212,463.25	3,941,575.95	567,769.69	3,332,120.84	1,027,824.85	13,081,754.58
二、累计折旧						
1.年初金额	2,184,335.92	758,887.03	379,046.32	2,271,997.96	739,067.01	6,333,334.24
2.本期增加金额	100,045.92	184,859.29	159,466.14	61,684.76	43,937.93	549,994.04
计提	100,045.92	184,859.29	159,466.14	61,684.76	43,937.93	549,994.04
3.本期减少金额		4,091.70		11,929.04	31,388.93	47,409.67
处置或报废		4,091.70		11,929.04	31,388.93	47,409.67
4. 期末金额	2,284,381.84	939,654.62	538,512.46	2,321,753.68	751,616.01	6,835,918.61
三、减值准备						
1.年初金额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4. 期末金额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,928,081.41	3,001,921.33	29,257.23	1,010,367.16	276,208.84	6,245,835.97
2. 年初账面价值	2,028,127.33	3,021,959.53	188,723.37	957,840.17	322,995.63	6,519,646.03

2. 本公司未发现固定资产存在减值迹象，故未计提减值准备。

3. 本公司期末固定资产中无暂时闲置的固定资产；无通过融资租赁租入的固定资产；无通过经营租出的固定资产。

(八) 无形资产

项 目	软件	商标权	合 计
一、账面原值			
1. 年初金额	19,299.31	22,400.00	41,699.31

2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末金额	19,299.31	22,400.00	41,699.31
二、累计摊销			-
1. 年初金额	2,851.14	12,786.21	15,637.35
2. 本期增加金额	561.96	1,522.98	2,084.94
3. 本期减少金额			-
4. 期末金额	3,413.10	14,309.19	17,722.29
三、减值准备			-
1. 年初金额			-
2. 本期增加金额			-
3. 本期减少金额			-
4. 期末金额			-
四、账面价值			-
1. 期末金额	15,886.21	8,090.81	23,977.02
2. 年初金额	16,448.17	9,613.79	26,061.96

(九) 长期待摊费用

项目	年初金额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末金额
三楼装修 (技术中心)	8,126.70		8,126.70		0.00
一楼装修费	198,528.45		56,011.14		142,517.31
二楼装修费	207,755.13		56,634.30		151,120.83
雨披	4,889.47		2,444.72		2,444.75
厂房修缮	31,739.36	129,429.00	14,460.11		146,708.25
厂房整体修缮	304,207.08		76,051.80		228,155.28
研发中心改造	49,473.70		11,416.98		38,056.72
厂房零散维修	157,820.94		33,818.76		124,002.18
一楼维修	35,559.14		7,111.86		28,447.28
合计	998,099.97	129,429.00	266,076.37	0.00	861,452.60

(十) 递延所得税资产

项目	期末金额		年初金额	
	递延所得税资产	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	81,609.18	544,061.21	63,558.68	469,883.23
其中：坏账准备	81,609.18	544,061.21	63,558.68	469,883.23

(十一) 应付票据及应付账款

1. 应付账款按账龄列示

账龄	期末金额		年初金额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	695,306.98	97.90%	412,969.52	89.54%
1-2年	14888.50	2.10%	48,241.23	10.46%
2-3年				
3年以上				
合计	710,195.48	100.00%	461,210.75	100.00%

2. 应付账款前五名列示：

单位名称	期末金额	所占比例	款项性质
厦门市新益丰石化经销有限公司	235,467.00	33.16%	材料款

厦门铺盛建筑工程有限公司	129,429.00	18.22%	装修款
厦门市加成贸易有限公司	11,840.00	1.67%	材料款
厦门聚立塑胶制品有限公司	6,000.00	0.84%	材料款
上海大众空港宾馆有限公司	3,348.00	0.47%	差旅费用
合计	386,084.00	54.36%	

3. 截止 2018 年 6 月 30 日，应付账款中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

## （十二）预收款项

### 1. 按账龄列示

账龄	期末金额		年初金额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	116,091.25	77.93%	44,045.56	99.98%
1-2 年	32,868.06	22.07%	10.00	0.02%
2-3 年				
3 年以上				
合计	148,959.31	100.00%	44,055.56	100.00%

### 2. 预收款项前五名列示：

单位名称	期末金额	所占比例	款项性质
厦门名大科技有限公司	16,000.00	10.74%	货款
保定三和纤维销售有限公司	13,652.00	9.16%	货款
成都德博贸易有限公司	12,150.00	8.16%	货款
厦门拓达复材科技有限公司	9,604.80	6.45%	货款
航天神舟飞行器有限公司	7,000.00	4.70%	货款
合计	58,406.80	39.21%	

3. 截止 2018 年 6 月 30 日，预收款项中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

## （十三）应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示：

项目	年初金额	本期增加额	本期支付额	期末金额
一、短期薪酬	1,487,309.47	2,611,505.73	3,680,803.20	418,012.00
二、离职后福利-设定提存计划		63,745.97	63,745.97	
三、辞退福利		21,065.00	21,065.00	
合计	1,487,309.47	2,696,316.70	3,765,614.17	418,012.00

### 2. 短期薪酬列示：

项目	年初金额	本期增加额	本期支付额	期末金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,458,619.00	2,324,675.90	3,365,282.90	418,012.00
二、职工福利费		119,475.34	119,475.34	
三、社会保险费		43,475.10	43,475.10	
其中：1. 基本医疗保险		38,177.62	38,177.62	
2. 工伤保险		1,748.66	1,748.66	
3. 生育保险		3,548.82	3,548.82	
四、住房公积金		85,441.50	85,441.50	

五、工会经费和职工教育经费	28,690.47	38,437.89	67,128.36	0.00
六、其他				
合计	1,487,309.47	2,611,505.73	3,680,803.20	418,012.00

3. 设定提存计划列示:

项目	年初金额	本年增加额	本年减少额	期末金额
1.基本养老保险		61,215.14	61,215.14	
2.失业保险费		2,530.83	2,530.83	
合计		63,745.97	63,745.97	

(十四) 应交税费

项目	期末金额	年初金额
增值税	241,609.69	136,368.75
城建税	12,080.48	6,818.44
教育费附加	7,248.29	4,091.06
地方教育费附加	4,832.19	2,727.38
个人所得税		7,345.22
房产税	18,742.92	18,742.92
土地使用税	5,047.44	5,047.44
企业所得税	369,916.79	124,763.11
合计	659,477.80	305,904.32

(十五) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	11,500,000.00						11,500,000.00

(十六) 资本公积

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
资本溢价(股本溢价)	10,252,759.45			10,252,759.45
合计	10,252,759.45			10,252,759.45

(十七) 盈余公积

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	1,526,167.30			1,526,167.30
合计	1,526,167.30			1,526,167.30

本公司按照净利润 10%计提法定盈余公积。

(十八) 未分配利润

项目	期末金额	年初金额
本年年初余额	4,512,065.80	10,448,663.65
本年增加额	3,370,339.63	3,644,143.50
其中: 本年净利润转入	3,370,339.63	3,644,143.50
其他调整因素		
本年减少额		380,741.35
其中: 本年提取盈余公积数		380,741.35
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数		3,450,000.00
转增资本		5,750,000.00
其他减少		

本年期末余额	7,882,405.43	4,512,065.80
--------	--------------	--------------

(十九) 营业收入与成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	11,325,072.40	7,858,868.25
营业收入合计	11,325,072.40	7,858,868.25
主营业务成本	4,364,310.85	2,895,740.41
营业成本合计	4,364,310.85	2,895,740.41

(二十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	64,528.23	38,619.73
教育费附加	38,716.95	23,171.83
地方教育费附加	25,811.30	15,447.90
房产税	18,742.92	18,742.93
土地使用税	5,047.44	5,047.44
印花税	2,759.00	4,025.10
合计	155,605.84	105,054.93

(二十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资	190,205.90	255,410.00
运输费	183,117.18	150,057.36
包装物	423,282.06	79,276.47
业务宣传费	8,411.00	30,318.76
差旅费	26869.07	44551.09
招待费	30298.74	26929.74
社会保险费	9,315.07	11,393.44
车辆费用	8,367.93	14,296.28
福利费	1,385.64	6,624.00
折旧	26,532.90	13,877.70
其他	46,906.86	28,424.70
合计	954,692.35	661,159.54

(二十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	319,300.50	242,655.50
业务招待费	159,949.16	134,800.08
差旅费	216,567.03	151,866.73
办公费	47,432.57	44,972.79
律师费	47,169.81	
折旧	131,027.95	141,012.44
审计费	107,075.47	113,607.54
福利费	99,766.72	275,448.56
职教费	3,208.23	9,872.20
交通费	2,456.77	66,333.54
中介机构费	11,665.05	39,897.42

快递费	0.00	1,620.51
车辆费用	124,254.41	55,552.56
工会经费	35,229.66	40,943.73
社会保险费	14,816.56	16,334.75
绿化费	9,046.49	9,483.73
房产税		
房租	26,476.18	14,715.59
会务费	53,502.35	31,000.00
长期待摊费用	105,177.96	105,153.96
咨询费	0.00	4,960.00
通讯费	7,835.03	8,706.70
其他	157,415.94	119,938.38
合计	1,679,373.84	1,628,876.71

**(二十三) 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
多次脱膜自清洁型离型剂		373,352.08
改善复材制品外观聚合膜		355,726.96
轻质高强热自膨胀材料		364,763.99
盖板玻璃保护油墨		347,333.71
芯片保护盒		241,509.41
刻蚀浆料	286,451.28	
可控黏离胶	244,969.82	
阻燃发泡芯材	306,768.85	
提高复材性能的聚合膜	282,453.75	
多次脱模水性环保离型剂	313,351.62	
合计	1,433,995.32	1,682,686.15

**(二十四) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	7,713.59	27,645.65
手续费	4,207.71	3,755.24
合计	-3,505.88	-23,890.41

**(二十五) 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	212,653.98	87,713.44
合计	212,653.98	87,713.44

**(二十六) 投资收益**

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	107,747.37	14,549.04
处置子公司收益	70,986.20	
合计	178,733.57	14,549.04

**(二十七) 汇兑收益**

项目	本年发生额	上年发生额
汇兑收益	18,577.81	-12,640.10
合计	18,577.81	-12,640.10



(二十八) 其他收益

项目	本年发生金额	与资产相关/与收益相关
研发经费补助资金	297,900.00	与收益相关
创新资金补助资金	105,000.00	与收益相关
专利资助资金	19,000.00	与收益相关
合计	421,900.00	

(二十九) 营业外收入

1. 营业外收入明细

项目	本期金额	上期金额
政府补助	700,000.00	21,200.00
其他	0.54	0.73
合计	700,000.54	21,200.73

2. 计入当期损益的政府补助:

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
两化融合贯标补助	600,000.00		与收益相关
知识产权贯标补助	100,000.00		与收益相关
合计	700,000.00		

(三十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
对外捐赠	45,000.00	45,000.00
其他	453.03	137.30
合计	45,453.03	45,137.30

(三十一) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	449,415.86	31,151.24
递延所得税调整	-18,050.50	-20,113.35
合计	431,365.36	11,038.89

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	3,801,704.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	559,607.82
子公司适用不同税率的影响	-7,116.40
调整以前期间所得税的影响	2,487.15
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,920.26
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	17,791.00
加计扣除	-161,324.47
其他	0.00
所得税费用	431,365.36

(三十二) 现金流量表相关事项说明

1. 收到的其他与经营活动相关的现金

项 目	本期金额	上期金额
补贴收入	1,121,900.00	282,100.00
财务费用—利息收入	7,713.59	27,645.65
往来净额	16,865.20	
个税手续费返还		
其他	0.54	
合 计	1,146,479.33	309,745.65

2. 支付的其他与经营活动相关的现金

项 目	本期金额	上期金额
财务费用—手续费	4,207.71	3,755.24
营业外支出	45,453.03	45,137.30
往来净额		44,560.46
销售费用	954,692.35	661,159.54
管理费用	1,679,373.84	1,628,876.71
研发费用	1,433,995.32	1,682,686.15
减：管理、销售费用中折旧、摊销、薪酬	1,906,765.80	2,236,440.24
合计	2,210,956.45	1,829,735.16

3. 净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,370,339.63	1,049,360.96
加：资产减值准备	212,653.98	87,713.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	549,994.04	503,764.96
无形资产摊销	2,084.94	1,333.62
长期待摊费用摊销	266,076.37	242,010.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-	
财务费用（收益以“—”号填列）	-	
投资损失（收益以“—”号填列）	-107,747.37	-14,549.04
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-18,050.50	-20,113.35
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）	914,533.43	-239,875.69
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-2,651,501.99	229,464.53
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-302,798.41	-1,664,523.85
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	2,235,584.12	174,585.60
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	-	
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增加情况：	-	
现金的期末余额	3,116,557.46	5,639,157.50
减：现金的期初余额	3,752,221.21	14,230,115.20
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	-635,663.75	-8,590,957.70

#### 4. 现金及现金等价物的有关信息

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	3,116,557.46	3,752,221.21
其中：库存现金	31,054.15	68,335.80
可随时用于支付的银行存款	3,085,503.31	3,683,885.41
可随时用于支付的其他货币资金		
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	3,116,557.46	3,752,221.21
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### (三十三) 外币货币性项目

项目	期末金额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	148,116.73	6.6166	980,029.16
其中：美元	148,116.73	6.6166	980,029.16

#### 七、合并范围的变更

##### 处置子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		出售方式
				直接	间接	
东莞市豪尔光电材料有限公司	东莞	东莞	销售商品	100.00	-	股权转让

#### 八、在其他主体中的权益

##### 在子公司中的权益

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	
厦门市中豪强碳纤复合材料有限公司	厦门	厦门	制品制造	100.00	-	投资设立

#### 九、公允价值的披露

本公司不存在需要披露的与公允价值相关的事项。

#### 十、关联方关系及其交易

### 1. 本企业的母公司情况

本公司实际控制人为自然人蔡锦云。

### 2. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八。

### 3. 持有公司 5%以上股份的股东

股东名称	出资金额	出资比例
蔡锦云	9,100,000.00	79.13%
厦门市豪锦泰投资合伙企业（有限合伙）	1,900,000.00	16.52%

### 4. 本公司的其他关联方有关信息

公司名称	与本公司关系
蔡锦龙	实际控制人的近亲属

### 5. 公司的董事、监事、高级管理人员

关联方名称	与本公司关系
蔡锦云	董事、董事长、总经理
孙小华	董事
官江全	董事
蔡敏	董事
谢容泉	董事
黄东琴	监事会主席
符维强	监事
许丹杰	职工代表监事
魏杨	财务负责人

### 6. 关联方交易

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易  
本报告期内未发生关联交易情况。

（2）关联担保情况  
本报告期内未发生关联担保情况。

（3）关联方资金往来情况  
本公司报告期末无关联方资金往来项目。

### 十一、 股份支付

公司本期不存在需要披露的股份支付。

### 十二、 承诺及或有事项

公司本期不存在需要披露的承诺及或有事项。

### 十三、 资产负债表日后事项

公司本期不存在需要披露的资产负债表日后事项。

### 十四、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据及应收账款

#### 1. 应收票据分类列示:

种类	期末金额	年初金额
银行承兑汇票	231,330.00	200,000.00
商业承兑汇票		
合计	231,330.00	200,000.00

#### 2. 应收账款分类如下:

项目	期末金额			
	金额	比例	坏账准备	坏账准备计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:	8,022,076.57	100.00%	544,061.21	6.78%
其中: 账龄分析法组合	8,022,076.57	100.00%	544,061.21	6.78%
无风险组合				
其他单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收款项				
合计	8,022,076.57	100.00%	544,061.21	6.78%

续表

项目	年初金额			
	金额	比例	坏账准备	坏账准备计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:	7,510,778.40	100.00%	331,407.23	4.41%
其中: 账龄分析法组合	5,270,987.60	70.18%	331,407.23	6.29%
无风险组合	2,239,790.80	29.82%		
其他单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收款项				
合计	7,510,778.40	100.00%	331,407.23	4.41%

#### 3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

项目	期末金额			
	应收账款	比例	坏账准备	坏账准备计提比例
1年以内	7,184,415.00	89.56%	359,220.75	5.00%
1-2年	179,427.57	2.24%	17,942.76	10.00%
2-3年	341,825.00	4.26%	68,365.00	20.00%
3-4年	298,359.00	3.72%	89,507.70	30.00%
4-5年	18,050.00	0.23%	9,025.00	50.00%
5年以上	-	0.00%	0.00	100.00%
合计	8,022,076.57	100.00%	544,061.21	6.78%

续表

项目	年初金额			
	应收账款	比例	坏账准备	坏账准备计提比例
1年以内	4,582,748.60	86.94%	229,137.43	5.00%
1-2年	371,830.00	7.05%	37,183.00	10.00%
2-3年	298,359.00	5.66%	59,671.80	20.00%
3-4年	18,050.00	0.34%	5,415.00	30.00%
4-5年				
5年以上				
合计	5,270,987.60	100.00%	331,407.23	6.29%

4. 应收账款前五名列示:

单位	期末金额	所占比例	账龄	款项内容
合肥鑫晟光电科技有限公司	3,723,424.91	46.41%	1年以内	货款
浙江嘉良科技有限公司	438,785.60	5.47%	1-2年 25,125.00 2-3年 329,800.00 3-4年 83,860.60	货款
重庆莱宝科技有限公司	357,565.41	4.46%	1年以内	货款
祥达光学(厦门)有限公司	349,809.78	4.36%	1年以内	货款
东莞泰合复合材料有限公司	320,880.60	4.00%	1年以内	货款
合计	5,190,466.30	64.70%		

5. 截止2018年6月30日, 应收账款中无持本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(二) 其他应收款

1. 其他应收款分类如下:

项目	期末金额			
	金额	比例	坏账准备	坏账准备计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:	825,425.29	100.00%		
其中:账龄分析法组合				
无风险组合	825,425.29	100.00%		
其他单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收款项				
合计	825,425.29	100.00%		

续表

项目	年初金额			
	金额	比例	坏账准备	坏账准备计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:	62,089.83	100.00%		
其中:账龄分析法组合				
无风险组合	62,089.83	100.00%		

其他单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收款项				
合计	62,089.83	100.00%		

## 2. 无风险组合不计提坏账准备的其他应收款

项目	期末金额	年初金额
备用金	39,524.00	45,000.00
房租押金		4,600.00
社保	2,553.33	2,544.83
住房公积金	13,970.00	14,545.00
其他	769,377.96	
合计	825,425.29	66,689.83

公司员工暂借款（含备用金）及存放其他单位的押金、保证金，除若有证据表明存在减值之外，不计提坏账准备。

## 3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末金额	年初金额
备用金	39,524.00	45,000.00
房租押金		4,600.00
社保	2,553.33	2,544.83
住房公积金	13,970.00	14,545.00
其他	769,377.96	
合计	825,425.29	66,689.83

## 4. 其他应收款大额往来列示

单位	期末金额	所占比例	账龄	款项内容
罗远栩	4,524.00	0.55%	1年以内	备用金
林梅花	5,000.00	0.61%	1年以内	备用金
李碧伍	30,000.00	3.63%	1年以内	备用金
卢淑莹	769,377.96	93.21%	1年以内	股权转让款
社保	2,553.33	0.31%		社保
住房公积金	13,970.00	1.69%	1年以内	住房公积金
合计	825,425.29	100.00%		

注：2018年8月24日已收到卢淑莹支付的股权转让款769,377.96元。

5. 截止2018年6月30日，其他应收款中无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

## （三）长期股权投资

### 对子公司投资

被投资单位	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东莞市豪尔光电材料有限公司	789,786.90		789,786.90	0.00		
厦门市中豪强碳纤维复合材料有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		

## （四）营业收入与成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	10,906,034.19	7,557,158.56

营业收入合计	10,906,034.19	7,557,158.56
主营业务成本	4,009,430.84	2,895,740.41
营业成本合计	4,009,430.84	2,895,740.41

#### (五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置子公司收益	-20,408.94	
理财产品收益	98,252.58	14,549.04
合计	77,843.64	14,549.04

本公司投资收益为银行理财产品收益。

#### 十六、 补充资料

##### 1. 当期非经常性损益明细表

明细项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	1,121,900.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；	178,733.57	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
股票投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-45,452.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		



中国证监会认定的其他非经常性损益项目		
小 计	1,255,181.08	
减：所得税影响额	188,277.16	
合 计	1,066,903.92	

## 2. 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	11.43	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.81	0.29	0.29

## 十七、 异动数据分析（分析变动幅度达 30%以上，或占公司报表日资产总额 5%或报告期利润总额比 10%以上的项目）

### （一） 利润表数据变动分析

报表项目	本期金额	占利润总额比重	上期金额	变动幅度	备注
营业收入	11,325,072.40	297.89%	7,858,868.25	44.11%	(1)
营业成本	4,364,310.85	114.80%	2,895,740.41	50.71%	(2)
营业税金及附加	155,605.84	4.09%	105,054.93	48.12%	(3)
销售费用	954,692.35	25.11%	661,159.54	44.40%	(4)
管理费用	1,679,373.84	44.17%	1,628,876.71	3.10%	(5)
研发费用	1,433,995.32	37.72%	1,682,686.15	-14.78%	(6)
财务费用	-3,505.88	-0.09%	-23,890.41	-85.33%	(7)
资产减值损失	212,653.98	5.59%	87,713.44	142.44%	(8)
投资收益	178,733.57	4.70%	14,549.04	1128.49%	(9)
其他收益	421,900.00	11.10%	260,900.00	61.71%	(10)
营业外收入	700,000.54	18.41%	282,100.73	148.14%	(11)
所得税费用	431,365.36	11.35%	11,038.89	3,807.69%	(12)
净利润	3,370,339.63	88.65%	1,049,360.96	221.18%	(13)

(1) 营业收入较去年同期增加 3,466,204.15 元，增长 44.11%，主要是本期大客户合肥鑫晟光电科技有限公司（以下简称“合肥鑫晟”）对公司的蚀刻膏与可剥胶需求上升导致销售额大幅增长，本期对合肥鑫晟销售额为 4,796,473.8 元，上年同期对其销售额为 2,785,500.00 元，增长了 2,010,973.84 元，从而使得公司本期营业收入增长。

(2) 营业成本较去年同期增加 1,468,570.44 元，增长 50.71%，主要是报告期内收入增长，相应的成本也增加，而且成本与收入增长幅度是一致的。

(3) 营业税金及附加较去年同期增加 50,550.91 元，增长 48.12%，主要是报告期内增值税增加所致，本期城建税及教育费附加为 129,056.48 元，且营业税金及附加与收入增长幅度是一致的。

(4) 销售费用较去年同期增加 293,532.81 元，增长 44.40%，主要是本期为提高服务质量，保障运输过程中产品不受损害，领用包装物金额为 423,282.06 元，上期为 79,276.47 元，增长了 344,005.59

元。

(5) 管理费用与去年同期相比没有发生重大变化

(6) 研发费用较去年同期减少 248,690.83 元,降低 14.78%,主要原因是报告期内税务部门对公司研发费用进行例行抽查,公司按照税务部门的要求对研发费用的其他费用进行了规范,从而导致研发费用减少。

(7) 财务费用较去年同期减少 20,384.53 元,降低 85.33%,主要原因是报告期内公司资金进行了投资理财,本期利息减少,利息收入为 7,713.59 元,上期利息收入为 27,645.65 元。

(8) 资产减值损失较去年同期增加 124,940.54 元,增长 142.44%,主要原因是本期对合肥鑫晟销售额增长了 2,010,973.84 元,而客户账期为六个月,所以计提的坏账相应增加。

(9) 投资收益较去年同期增加 164,184.53 元,增长 1,128.49%,主要原因是本期公司加强现金管理,积极购买理财产品,理财产品收益为 107,747.37 元,另外处置子公司收益为 70,986.20 元。

(10) 其他收益较去年同期增加 161,000.00 元,增长 61.71%,主要原因是本期收到创新资金补贴尾款 105,000.00 元;收到研发经费补助 297,900.00 元;收到专利资金补助 19,000.00 元。

(11) 营业外收入较去年同期增加 417,899.81 元,增长 148.14%,主要原因是本期收到两化融合贯标补助 600,000.00 元,收到知识产权贯标补助 100,000.00 元。

(12) 所得税费用较去年同期增加 420,326.47 元,增长 3,807.69%,主要原因是净利润大幅增长所致。

(13) 净利润较去年同期增加 2,320,978.67 元,增长 221.18%,主要原因是营业收入增长与政府补助增长所致。

## (二) 资产负债表数据变动分析

报表项目	本期金额	占资产总额比重	上期金额	变动幅度	备注
货币资金	3,116,557.46	9.42%	3,752,221.21	-16.94%	(1)
应收票据及应收账款	7,709,345.36	23.29%	6,164,534.33	25.06%	(2)
预付款项	704,210.27	2.13%	280,379.19	151.16%	(3)
其他应收款	825,425.29	2.49%	66,689.83	1,137.71%	(4)
存货	2,129,563.62	6.43%	2,886,903.93	-26.23%	(5)
其他流动资产	11,400,000.00	34.44%	9,331,377.52	22.17%	(6)
固定资产	6,245,835.97	18.87%	6,519,646.03	-4.20%	(7)
应付票据及应付账款	710,195.48	2.15%	461,210.75	53.99%	(8)
预收款项	148,959.31	0.45%	44,055.56	238.12%	(9)
应付职工薪酬	418,012.00	1.26%	1,487,309.47	-71.89%	(10)
应交税费	659,477.80	1.99%	305,904.32	115.58%	(11)
股本	11,500,000.00	34.75%	11,500,000.00	0.00%	(12)
资本公积	10,252,759.45	30.98%	10,252,759.45	0.00%	(13)
未分配利润	7,882,405.43	23.82%	4,512,065.80	74.70%	(14)

净资产	31,161,332.18	94.15%	27,790,992.55	12.13%	(15)
-----	---------------	--------	---------------	--------	------

(1) 货币资金较去年同期减少了 635,663.75 元, 减少 16.94%, 主要是本期处置子公司未并入合并报表且报告期内未收到股权转让款 769,377.96 元所致。

(2) 应收票据及应收账款较去年同期增加 1,544,811.03 元, 增长 25.06%, 主要是报告期内, 本期对合肥鑫晟销售额增长了 2,010,973.84 元, 而客户账期为六个月所致。

(3) 预付款项较去年同期增加 423,831.08 元, 增长 151.16%, 主要是报告期内公司加大设备投入, 预付设备厂商货款 426,900.00 元。

(4) 其他应收款较去年同期增加 758,735.46 元, 增长 1,137.71%, 主要是本期处置子公司, 报告期内未收到股权转让款 769,377.96 元。

(5) 存货与去年同期相比没有发生重大变化

(6) 其他流动资产较去年同期增加 2,068,622.48 元, 增长 22.17%, 主要原因是本期增加投资理财产品 210 万元。

(7) 固定资产与去年同期相比没有发生重大变化

(8) 应付票据及应付账款较去年同期增加 248,984.73 元, 增长 53.99%, 主要原因是本期未支付装修款为 129,429.00 元, 未支付设备尾款为 56,500.00 元, 未支付律师费用 50,000.00 元。

(9) 预收款项较去年同期增加 104,903.75 元, 增长 238.12%, 主要原因是本期部分小客户采取先收款再发货的销售政策。

(10) 应付职工薪酬去年同期减少 1,069,297.47 元, 减少 71.89%, 主要原因是是期初应付职工薪酬年终奖 1,129,602.00 已在本期发放。

(11) 应交税费较去年同期增加 353,573.48, 增长 115.58%, 主要原因是本期销售额增加, 产品毛利润较高, 增值税增加 105,240.94 元, 企业所得税增加 245,153.68 元。

(12) 股本与去年同期相比没有发生变化

(13) 资本公积与去年同期相比没有发生变化

(14) 未分配利润较去年同期增加 3,370,339.63 元, 增长 74.70%, 主要原因是净利润增长。

(15) 净资产与去年同期相比没有发生重大变化

厦门市豪尔新材料股份有限公司

二〇一八年八月二十八日