

公告编号：2018-034

证券代码：832546

证券简称：方德博纳

主办券商：广发证券

方德博纳

NEEQ : 832546

广东方德博纳科技股份有限公司

GUANGDONG FOUNDER UNION CO., LTD.

涂装全产业链系统服务



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018-4-1 由佛山科富科技有限公司牵头，主导制定的国家标准：GB/T 34626.1-2017 《金属及其他无机覆盖层金属表面的清洗和准备第1部分：钢铁及其合金》正式实施。



2018-4-11 《工件用脱脂剂、制备方法及工件表面喷淋式前处理方法》(201810092670.9)专利取得受理通知书。



2018-4-26 《工件用界面活性剂、制备方法及工件表面喷淋式前处理方法》(201810092670.8)发明专利取得受理通知书。

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..... | 19 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况..... | 21 |
| 第七节 财务报告..... | 25 |
| 第八节 财务报表附注..... | 35 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|-----------------------|---|--|
| 公司、本公司、股份公司、科富股份、方德博纳 | 指 | 广东方德博纳科技股份有限公司 |
| 公司章程、本章程 | 指 | 公司章程、本章程 |
| 瑞启赛罗 | 指 | 佛山市瑞启赛罗投资合伙企业（有限合伙），系公司股东、员工持股平台 |
| 湘潭科立 | 指 | 湘潭科立智能装备有限公司，系公司全资孙公司 |
| 清远科富 | 指 | 清远科富表面技术有限公司，系公司全资孙公司 |
| 常德科宇 | 指 | 常德科宇涂装有限公司，系公司控股孙公司 |
| 股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 方德智联 | 指 | 深圳市方德智联投资管理有限公司，系公司控股股东 |
| 博纳方德 | 指 | 深圳博纳方德基金管理有限公司，系公司股东 |
| 财富证券 | 指 | 财富证券有限责任公司 |
| 佛山科富 | 指 | 佛山科富科技有限公司，系公司全资子公司 |
| 南海农商行 | 指 | 广东南海农村商业银行股份有限公司平洲支行 |
| 中行佛山分行 | 指 | 中国银行股份有限公司佛山分行 |
| 北京分公司 | 指 | 佛山科富科技有限公司北京分公司 |
| 深圳博纳教育 | 指 | 深圳市博纳教育管理有限公司 |
| 湖南博纳教育 | 指 | 湖南博纳教育管理有限公司 |
| 湘潭博纳教育 | 指 | 湘潭博纳教育管理有限公司 |
| 主办券商、广发证券 | 指 | 广发证券股份有限公司 |
| 瑞华事务所 | 指 | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 业务规则（试行） | 指 | 《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》 |
| 《适当性管理细则》 | 指 | 《全国中小企业股份转让系统投资者适当性管理细则》 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 管理层 | 指 | 董事、监事、高级管理人员的统称 |
| 高级管理人员、高管 | 指 | 总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书的统称 |
| 关联关系 | 指 | 公司与控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 本年度、报告期 | 指 | 2018 年上半年度 |

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。

公司负责人袁兴、主管会计工作负责人王燕春及会计机构负责人（会计主管人员）王燕春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 | 董事会秘书办公室 |
| 备查文件 | 1, 法定代表人、财务负责人签名并盖章的财务报表原件; 2, 其他报告期内在全国中小企业股份转让系统信息披露平台中公开披露的文件。 |

第一节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|---|
| 公司中文全称 | 广东方德博纳科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | GUANGDONG FOUNDER UNION CO., LTD。 |
| 证券简称 | 方德博纳 |
| 证券代码 | 832546 |
| 法定代表人 | 袁兴 |
| 办公地址 | 佛山市南海区桂城街道深海路 17 号瀚天科技城 A 区 7 号楼六楼 602 单元 03-06 室 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|---|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 王燕春 |
| 是否通过董秘资格考试 | 否 |
| 电话 | 0757-81068331 |
| 传真 | 0757-81068307 |
| 电子邮箱 | 13352049@qq.com |
| 公司网址 | www.kefoo.com |
| 联系地址及邮政编码 | 佛山市南海区桂城街道深海路 17 号瀚天科技城 A 区 7 号楼六楼 602 单元 03-06 室 邮政编码：528200 |
| 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 | 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 | 2000-04-18 |
| 挂牌时间 | 2015-06-01 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 化学原料和化学制品制造业下的涂装制造（C2641） |
| 主要产品与服务项目 | 涂装化学品研销及涂装工程建设运营与加工 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价 |
| 普通股总股本（股） | 57,407,895 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 深圳市方德智联投资管理有限公司 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 贺志力 |

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 | 91440600722901054X | 否 |
| 注册地址 | 佛山市南海区桂城街道深海路 17 号瀚天科技城 A 区 7 号楼 六楼 602 单元 03-06 室 | 否 |
| 注册资本（元） | 57,407,895 元 | 否 |
| 注册资本与总股本一致 | | |

五、 中介机构

| | |
|----------------|--|
| 主办券商 | 广发证券 |
| 主办券商办公地址 | 广东省广州市天河区天河北路 183-187 号大都会广场 43(4301-4316 房) |
| 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 | 32,664,372.84 | 26,466,215.14 | 23.42% |
| 毛利率 | 34.52% | 33.72% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 1,986,302.83 | 1,368,347.32 | 45.16% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 1,764,210.17 | 1,226,856.74 | 43.80% |
| 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） | 3.14% | 2.31% | - |
| 加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 2.79% | 2.07% | - |
| 基本每股收益 | 0.03 | 0.02 | 50% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计 | 107,615,744.79 | 105,292,824.77 | 2.21% |
| 负债总计 | 41,559,438.78 | 41,996,264.44 | -1.04% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 64,457,670.88 | 62,241,620.40 | 3.56% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.12 | 1.08 | 3.96% |
| 资产负债率（母公司） | 21.78% | 30.62% | - |
| 资产负债率（合并） | 38.62% | 39.89% | - |
| 流动比率 | 1.53 | 1.47 | - |
| 利息保障倍数 | 7.58 | 6.64 | - |

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 | 2,532,584.13 | -380,878.93 | 764.93% |
| 应收账款周转率 | 0.71 | 0.78 | - |
| 存货周转率 | 4.42 | 3.22 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|--------|-------|-------|------|
| 总资产增长率 | 2.21% | 4.31% | - |

| | | | |
|---------|--------|--------|---|
| 营业收入增长率 | 23.42% | 18.35% | - |
| 净利润增长率 | 39.60% | 9.07% | - |

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 | 57,407,895 | 57,407,895 | - |
| 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

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

本公司所属行业为化学原料和化学制品制造业下的涂装制造，致力于生产符合国家“环保、节能减排”理念的环保涂装系列产品及涂装流水线的设计、安装与运营，拥有4条完整的涂装生产线，具有行业内8项发明专利、6项实用新型专利、主持制修订国家标准4项，机械行业标准3项，公司产品种类齐全、价位合理、性能卓越，能及时、批量供货。

公司研发模式主要包括自主研发、产学研合作两种模式，通过行业协会/学会组织工作，掌握行业的技术发展动态；通过研发新技术新工艺，形成新产品；通过行业标准的规划、管理、修制定，获得产品的标准话语权。目前，公司参与制/修订已实施的国标行标准有：《GB/T 8264-2008 涂装技术术语》、《GB/T 28699-2012 钢结构防护涂装通用技术条件》、《GB/T 34626.1-2017 金属及其他无机覆盖层金属表面的清洗和准备第1部份：钢铁及其合金》、《JBT 10242-2013 阴极电泳涂装通用技术规范》、《JBT 11617-2013 塑料涂装通用技术条件》、《JBT 12272-2015 阴极电泳涂膜制备实验装置技术条件》、《GB/T 34626.1-2017 金属及其他无机覆盖层金属表面的清洗和准备第1部份：钢铁及其合金》。

公司销售模式主要采取以下几种：

1、直销模式

利用涂装化学品销售获得涂装工程客户信息，通过涂装工程项目绑定优质客户的涂装化学品销售，利用承包优质规模客户的涂装生产管理服务平台，整合供应链资源，进行系统供货，在一定程度上控制涂装市场终端；通过技术进步、工艺改善、管理提升，为客户提供更有价值的产品和服务，在保证产品质量和服务体验的基础上，创造企业利润。

2、建立代理模式

以扩充销售渠道，提高产品销量，在重要的市场区域设立代表处，加强对代理商的培训，提高代理商的销售能力和技术素质，拟将零散客户及其售后服务，交由代理商管理，由代理商贴近客户服务，及时满足客户需求，降低公司市场营销费用。

3、利用已具备的涂装全产业链服务能力优势，大力开展涂装项目“DBO”模式服务

“DBO”即设计、建设与运营。利用既有的行业资源和营销网络，收集涂装工程项目新建或技改信息，以获得涂装工程订单，利用涂装工程承包项目的验收，绑定涂装化学品销售，再甄别挑选出优质规模客户，开展涂装生产运营总承包服务，并通过产品改进、技术进步、工艺优化等精益生产管理措施，提高客户产品质量和降低运营承包综合成本，为公司在获得涂装工程、涂装化学品销售收入的基础上，获得长期稳定的涂装生产承包管理服务的增值收入，做行业的领导者。

报告期内，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

自2017年起，公司调整销售策略，目标客户群逐渐定位于行业中大型优质客户。2018年，公司继续全面推进大客户战略，在维持原有大客户的基础上积极开发了更多优质客户。

1、2018年上半年财务状况

2018年上半年资产总额107,615,744.79元，较年初增长2.21%，其中：

流动资产总额63,600,339.83元，较年初增加2.84%。流动资产中货币资金余额7,358,635.86元，较年初增加63.04%，系报告期内公司从南海农商行获得贷款500万元，使得公司银行存款有所增多。存货余额为5,784,423.64元，较年初增加48.95%，主要原因是因为公司在大力拓展优质业务的同时，更

注重产品的质量及保证客户供货的及时性，从而增大了商品的存货量。应收票据及应收账款期末余额为 48,847,194.78 元，较期初减少 1.62%；其他应收款期末余额为 903,057.84 元，较期初减少 12.24%；预付款项期末余额为 1,427,027.71 元，同比减少 32.08%，主要是因为今年公司加强对应收款项的管理，采用多元化的方法加强款项回收，从而公司账款回收能力增强，应收科目余额均有所下降。其中其他应收款期末余额为 183,057.84 元，同比减少 82.21%，系因为报告期内公司押金、投标保证金、备用金以及部份代付工资等费用部份收回，导致其他应收款有所减少。

非流动资产总额 44,015,404.96 元，较年初增长 1.30%。非流动资产中投资性房地产期末余额为 933,961.90 元，同比增长 100.91%；固定资产科目余额 12,818,521.55 元，同比下降 5.99%，主要是报告期内湘潭科立 3 号厂房用于对外出租，由固定资产科目转换为投资性房地产科目。

负债总额 41,559,438.78 元，全部为流动负债，较年初下降 1.04%。主要原因是因为公司应付票据及应付账款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债均有所下降。应付票据及应付账款下降是因为公司加强对供应链的管理、整合内外部资源，更多地选择市场影响力大、产品质量好供应商，以提高公司自身产品的竞争力，为实现共同发展，公司对优质供应商采取更为有利的付款方式，使得公司的付款周期缩短，公司当期的应付账款有所下降。一年内到期的非流动负债降低 22.78%是因为公司已偿还部分银行贷款。其他流动负债下降 36.45%，是因为本期结转销项税，使得其他流动负债有所下降。

综上所述，所有者权益合计 66,056,306.01 元，较上年初增加 4.36%。

2、2018 年上半年经营成果

2018 年上半年公司实现营业收入 32,664,372.84 元、营业成本 21,389,158.20 元、销售费用 2,733,053.09 元、管理费用 2,950,160.86 元、研发费用 1,233,531.50 元、利润总额 3,816,563.51 元、净利润 2,585,581.96 元、归属于挂牌公司股东的净利润 1,986,302.83 元。

2018 年上半年营业收入较去年同期增加 23.42%、营业成本同比增加 21.94%、净利润同比增长 65.56%，系因为公司与中联重科股份有限公司、南阳浙减汽车减振器有限公司浙川汽车减振器厂、江西宜春客车厂有限公司、金鹰重型工程机械有限公司等大客户的业务合作逐渐深入，双方的业务往来增加，同时在上半年公司也开发了新的大客户，使得公司的营业收入及相关税金与去年相比有了较大幅度的增长。同时，随着公司销售模式的转变，全面实施部门预算，运营效率有所提高，内部成本得到有效控制，公司销售费用同比减少了 13.05%。管理及研发费用同比增加 10.43%、财务费用同比增加 11.99%，均是随着公司业务规模的扩大在合理范围内增加。在大客户为公司带来较大收入增长的同时，不断加强内部管理，使得公司的市场竞争力和品牌影响力也不断增强，公司盈利能力显著增加，2018 年净利润较上年同期相比增长 65.56%、归属于挂牌公司股东的净利润同比增长 45.16%。

3、2018 年上半年现金流量

2018 年上半年，公司经营活动产生的现金流量净额 2,532,584.13 元，同比增加 764.93%。主要是因为报告期内公司业务规模扩大，营业收入有较大幅度增加，同时公司加强应收款项的管理，回款金额也有所增加。2018 年上半年公司销售商品、提供劳务收到的现金为 54,471,425.61 元，较上年同期增加 100.21%。支付给其他与经营活动有关的现金为 12,418,617.15 元，同比减少 46.85%，导致经营活动现金流出增长速度小于经营活动现金流入增长速度。所以公司经营活动产生的现金流量净额有较大幅度的增加。

三、 风险与价值

(1) 宏观经济波动风险

电泳涂料主要应用于汽车、工程机械、摩托车、家用电器等领域，部分行业受宏观经济波动影响较大。汽车涂料是电泳涂料最重要的细分领域，汽车行业尤其是商用车的生产和销售对宏观经济波动较为敏感，若宏观经济下滑，汽车涂料生产企业将出现订单减少、货款回收速度减缓、甚至资金链断裂等问题，从而对企业生产经营造成一定程度的影响。

应对措施：在原有的营销模式下加大与国际品牌形成战略伙伴，拓展新领域，开发新客户、大客户群体；通过产品改进、技术进步、工艺优化等精益生产管理措施，提高客户产品质量和降低运营承包综合成本，从而在获得涂装工程、涂装化学品销售收入的基础上，获得长期稳定的涂装生产承包管理服务的增值收入；借助资本优势及影响力，获取优质的客户资源及管理资源，获取优质规模客户，保证长期稳定的增值收入；使用自有资金投资教育产业，未来将在教育产业，获得稳定增长。

(2) 原材料价格波动风险

电泳涂料原材料主要为合成树脂（环氧树脂、聚酯树脂等）、二乙醇胺、改性胺等化工原材料。化工类原材料主要由石油和天然矿物质组成，与原油价格关联性较高。目前，国际局势较为动荡，若国外原油市场大幅波动，将影响环氧树脂等化工原材料价格。

应对措施：加强内部管控，优化成本结构及绩效工资制，以项目组为基本核算单位，按销售业绩核定销售费用和管理费用额度，通过技术进步、工艺改善等举措控制运营成本，以获得利润空间。

(3) 环保风险

由于近年来，国家关于环保的政策频频出台，公司存在一定环保风险。公司所售涂装化学品主要通过委外生产方式生产，且水性涂料自身污染也小于传统油性涂料，目前环保风险较小。公司未来将建设孙公司清远科富用于自主生产，清远科富位于清远精细化工园区，产品生产过程中的废水通过自有污水处理站治理达标后，将排入化工园区的污水集中处理站进行二次治理，该孙公司的环境影响评价等工作可能会因环保政策的变化而受一定影响。

应对措施：公司坚持贯彻绿色生产的生产理念，根据环保部门的要求配备相应的环保配套设施，在线监控设施并保持正常运行。报告期内公司积极与环保部门沟通及配合调查，未发生被环保部门处罚的情况。

四、 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。在追求效益的同时，公司依法纳税，认真履行作为企业应当履行的社会责任，做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。

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 | √是 □否 | 四.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项 | □是 √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 | □是 √否 | |
| 是否对外提供借款 | □是 √否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | √是 □否 | 四.二.(二) |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | √是 □否 | 四.二.(三) |
| 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 | □是 √否 | |
| 是否存在股权激励事项 | □是 √否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | √是 □否 | 四.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | √是 □否 | 四.二.(五) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | □是 √否 | |
| 是否存在失信情况 | □是 √否 | |
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况 | √是 □否 | 四.二.(六) |
| 是否存在普通股股票发行事项 | √是 □否 | 四.二.(七) |
| 是否存在存续至本期的债券融资事项 | □是 √否 | |
| 是否存在存续至本期的可转换债券相关情况 | □是 √否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | □是 √否 | |

二、重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

| 原告/申请人 | 被告/被申请人 | 案由 | 涉及金额 | 占期末净资产比例% | 是否形成预计负债 | 临时公告披露时间 |
|--------|--|------|------------|-----------|----------|------------|
| 刘安民 | 被告：贺志力、邹亚琼、 贺志尚、方德智联、财 富证券、博纳方德； 第三人：方德博纳 | 合同纠纷 | 5,521,248 | 8.36% | 否 | 2018.04.17 |
| 邓泠 | | | 4,319,258 | 6.54% | 否 | |
| 潘友财 | | | 3,219,944 | 4.87% | 否 | |
| 总计 | - | - | 13,060,450 | 19.77% | - | - |

说明：上述三案，三名原告均基于同一事实与理由向相同被告与第三方提起诉讼。

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

1、本次诉讼对公司经营方面产生的影响：

邓泠、潘友财两案尚未开庭审理，刘安民一案等待第二次开庭。公司目前经营正常未受到重大不利

影响。公司将采取法律手段维护自身合法权益，积极处理此次案件，避免对公司及投资者造成损失。

2、本次诉讼对公司财务方面产生的影响：

公司股东深圳市方德智联投资管理有限公司与深圳博纳方德基金管理有限公司已出具承诺函，承诺全额承担本公司未来可能发生的诉讼费及损失；预计本次诉讼对公司财务方面不会产生不利的影响。公司将密切关注和高度重视该事项，如有相关进展将及时履行信息披露义务，以切实维护公司和投资人的经济利益。

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 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 | 0.00 | 0.00 |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售 | 0.00 | 0.00 |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | 0.00 | 0.00 |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的） | 45,000,000.00 | 6,466,575.00 |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0.00 | 0.00 |
| 6. 其他 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 45,000,000.00 | 6,466,575.00 |

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方 | 交易内容 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 | 临时公告披露时间 | 临时公告编号 |
|------------|-----------------------------|---------------|------------|------------|----------|
| 袁兴、王咏、瑞启赛罗 | 关联人为佛山科富向南海农商行申请授信贷款额度提供担保 | 10,000,000.00 | 是 | 2018.06.13 | 2018-029 |
| 袁兴 | 关联人为佛山科富向中行佛山分行申请授信贷款额度提供担保 | 20,000,000.00 | 是 | | |

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、因生产经营需要，公司全资子公司佛山科富拟向南海农商行申请授信贷款额度，贷款额度不超过人民币壹仟万元(¥1000 万元)，授信期限为一年。为确保上述授信贷款额度顺利取得，本公司的自然人股东袁兴及其配偶王咏、法人股东佛山市瑞启赛罗投资合伙企业（有限合伙）拟为佛山科富此次申请授信贷款额度提供担保；

2、因生产经营需要，本公司全资子公司佛山科富拟向中行佛山分行申请授信贷款额度，授信贷款额度不超过人民币贰仟万元(¥2000 万元)，授信期限为一年。为确保上述授信贷款额度顺利取得，本公司的自然人股东袁兴拟为佛山科富此次申请授信贷款额度提供担保。

关联交易的必要性：上述关联交易为公司偶发性关联交易，有利于子公司更加便捷的获得银行贷款，

补充子公司流动资金，是合理、必要和真实的。

关联交易的持续性：公司目前处于高速发展期，资金需求量较大，关联方担保能够降低贷款违约的可能，从而提高可获得的贷款额度，因此，关联担保具有一定的持续性。

关联交易对公司生产经营的影响：上述关联担保由关联方无偿提供，并未影响公司经营成果的真实性，并且有助于子公司更加便捷的获得银行贷款。银行贷款的使用能够进一步补充子公司的流动资金，有助于提升公司的盈利能力和市场竞争能力，不会对公司的经营业绩产生重大不利影响。

(四) 承诺事项的履行情况

1、控股股东避免同业竞争的承诺

公司在公开转让说明书中披露，公司控股股东、实际控制人袁兴以及公司董事、监事、高级管理人员出具《避免同业竞争承诺函》，承诺：

(1) 截至本承诺书签署之日，本人或本人控制的其他企业均未生产、开发任何与科富股份生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，未直接或间接经营任何与科富股份经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与科富股份生产、开发的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他组织、机构。

(2) 自本承诺书签署之日起，本人或本人控制的其他企业将不生产、开发任何与科富股份生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与科富股份经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与科富股份生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

(3) 自本承诺书签署之日起，如本人或本人控制的其他企业进一步拓展产品和业务范围，或科富股份进一步拓展产品和业务范围，本人或本人控制的其他企业将不与科富股份现有或拓展后的产品或业务相竞争；若与科富股份及其下属子公司拓展后的产品或业务产生竞争，则本人或本人控制的其他企业将以停止生产或经营相竞争的业务或产品，或者将相竞争的业务或产品纳入到科富股份经营，或者将相竞争的业务或产品转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。

(4) 如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，本人将向科富股份赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。

(5) 本承诺书自本人签字之日即行生效并不可撤销，并在科富股份存续且依照中国证监会等管理部门的相关规定本人被认定为不得从事与科富股份相同或相似业务的关联人期间内有效。报告期内，未发现公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员有违背该承诺的事项。

2、实际控制人及董事、监事、高级管理人员关于规范和减少关联交易承诺函

公司在公开转让说明书中披露，实际控制人及董事、监事、高级管理人员分别出具《关于规范和减少关联交易承诺函》，承诺：

截止至本承诺函出具之日，除已披露的情形外，本人及本人投资或控制的企业（以下统称“本人”）与股份公司之间不存在其他重大关联交易。在不违反法律法规、行政规章、规范性文件及公司规章制度等的前提下，本人将促使本人投资或控制的企业与股份公司之间进行的关联交易按照公平、公开的市场原则进行，并依法履行相应的交易决策程序。本人将促使本人投资或控制的企业不会通过与股份公司之间的关联交易谋求特殊或不当利益，不会进行有损股份公司利益的关联交易。

报告期内，未发现公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员有违背该承诺的事项。

3、关于符合收购人资格的承诺

公司于2015年12月23日在《收购报告书》（公告编号：2015-032）中披露了关于《符合收购人资格的承诺》，方德智联、博纳方德承诺不存在《收购管理办法》第六条规定的以下情形之一：

- (1) 负有数额较大债务，到期未清偿，且处于持续状态；
 - (2) 最近 2 年有重大违法行为或者涉嫌有重大违法行为；
 - (3) 最近 2 年有严重的证券市场失信行为；
 - (4) 法律、行政法规规定以及中国证监会认定的不得收购公众公司的其他情形。
- 报告期内，未发现收购人方德智联、博纳方德有违背该承诺的事项。

4、关于避免同业竞争的承诺

公司于 2015 年 12 月 23 日在《收购报告书》（公告编号：2015-032）中披露了收购人方德智联、博纳方德关于《避免同业竞争承诺函》，承诺：

(1) 本企业保证，截至本承诺函出具之日，本企业未投资任何与广东科富科技股份有限公司（以下简称“科富股份”）具有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；本公司未经营也未与其他公司经营与科富股份相同或类似的业务。

(2) 本企业及其控制的其他企业，将不以任何形式从事与科富股份现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与科富股份现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与科富股份发生任何形式的同业竞争。

(3) 本企业将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对科富股份构成竞争的业务及活动，或拥有与科富股份存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。

(4) 本企业保证严格履行上述承诺，如因本公司及本企业控制的其他违反上述承诺而导致科富股份和其他股东权益受到损害的情况，本企业将依法承担全部的赔偿责任。

报告期内，未发现收购人方德智联、博纳方德有违背该承诺的事项。

5、关于避免规范关联交易的承诺

公司于 2015 年 12 月 23 日在《收购报告书》（公告编号：2015-032）中披露了收购人方德智联、博纳方德关于《避免规范关联交易的承诺函》，承诺：

(1) 本企业将尽可能避免和减少本企业或本企业控制的其他企业或组织与被收购企业广东科富科技股份有限公司（以下简称“科富股份”）之间的关联交易。

(2) 对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本企业或本企业控制的其他企业或组织将根据有关法律、法规或规范性文件以及科富股份章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与科富股份签订关联交易协定，并确定关联交易价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费标准，以维护科富股份及其他股东的利益

(3) 本企业保证不利用在科富股份中的地位 and 影响，通过关联交易损害科富股份及其他股东的合法权益。

(4) 本企业或本企业控制的其他企业保证不利用科富股份中的地位 and 影响，违规占用或转移科富股份的资金、资产及其他资源，或要求科富科技提供担保。

(5) 上述承诺自签署之日起生效具有法律效力，对本企业具有约束力。若违反上述承诺，本企业将承担相应的法律责任，包括但不限于对由此给公司造成的全部损失承担赔偿责任。

报告期内，未发现收购人方德智联、博纳方德有违背该承诺的事项。

6、关于股份限售的承诺

公司于 2015 年 12 月 23 日在《收购报告书》（公告编号：2015-032）中披露了收购人方德智联、博纳方德关于《股份解除转让限制事项的承诺函》，承诺：

本企业持有的公司股份，在本次收购完成后 12 个月内不会转让，但本企业同一实际控制人控制的不同主体之间进行转让不受前述 12 个月的限制。

报告期内，未发现收购人方德智联、博纳方德有违背该承诺的事项。

7、关于保持科富股份独立性的承诺

公司于2015年12月23日在《收购报告书》（公告编号：2015-032）中披露了收购人方德智联、博纳方德关于《保持科富股份独立性的承诺函》，承诺：

收购人将保证科富股份在业务、资产、财务、人员、机构等方面的独立性，不以任何方式影响公司的独立运营。将按照《公司法》、《证券法》和其他有关法律法规对公众公司的要求，对公众公司实施规范化管理，合法合规地行使股东权利，履行股东义务。

报告期内，未发现收购人方德智联、博纳方德有违背该承诺的事项。

8、关于收购人的私募基金管理业务不注入公司的承诺

公司于2016年7月27日在《广发证券股份有限公司关于广东科富科技股份有限公司股票发行的合法合规性意见》中披露了收购人方德智联、博纳方德及其实际控制人贺志力对本次收购的有关事项承诺：

（1）方德智联、博纳方德本次收购通过货币资金认购科富股份发行的股票，不涉及以非现金资产认购股票的情况，不会导致方德智联、博纳方德的私募基金管理相关业务注入科富股份。

（2）本次收购完成后，除非方德智联、博纳方德符合《关于金融类企业挂牌融资有关事项的通知》（股转系统公告〔2016〕36号）中关于私募机构的挂牌准入标准及其他法律法规及规范性文件的规定，否则方德智联、博纳方德将不会以任何形式将其私募基金管理相关业务注入科富股份。

（3）若方德智联、博纳方德符合《关于金融类企业挂牌融资有关事项的通知》（股转系统公告〔2016〕36号）中关于私募机构的挂牌准入标准及其他法律法规及规范性文件的规定，方德智联、博纳方德将通过重大资产重组或其他符合法律法规及监管规定的方式将私募基金管理相关业务注入科富股份。

（4）除方德智联、博纳方德在符合法律法规及相关监管政策后通过符合监管规定的方式将其私募基金管理相关业务注入科富股份的情形外，科富股份将不会以任何形式经营或谋求经营私募基金管理业务。

报告期内，未发现收购人方德智联、博纳方德及其实际控制人贺志力有违背该承诺的事项。

（五） 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 |
|----------------------------------|--------|--------------|---------|---------------------|
| 湘潭科立一号厂房：湘（2017）湘潭市不动产权第0036423号 | 抵押 | 1,963,913.82 | 1.82% | 向银行借款，补充流动资产，提供抵押担保 |
| 湘潭科立二号厂房：湘（2017）湘潭市不动产权第0036462号 | 抵押 | 827,270.21 | 0.77% | 向银行借款，补充流动资产，提供抵押担保 |
| 湘潭科立三号厂房：湘（2017）湘潭市不动产权0036425号 | 抵押 | 1,076,912.68 | 1.00% | 向银行借款，补充流动资产，提供抵押担保 |
| 湘潭科立四号厂房：湘（2017）湘潭市不动产权第0036470号 | 抵押 | 373,834.32 | 0.35% | 向银行借款，补充流动资产，提供抵押担保 |
| 湘潭科立办公楼：湘（2017）湘潭市不动产权第0036467号 | 抵押 | 1,777,280.80 | 1.65% | 向银行借款，补充流动资产，提供抵押担保 |
| 湘潭科立综合楼：湘（2017）湘潭市不动产权第0036424号 | 抵押 | 1,391,791.47 | 1.29% | 向银行借款，补充流动资产，提供抵押担保 |
| 湘潭土地使用权：湘（2017）湘 | 抵押 | 1,434,324.77 | 1.33% | 向银行借款，补充流动资 |

| | | | | |
|---|----|--------------|-------|---------------------|
| 潭市不动产权第 0036467 号、湘（2017）湘潭市不动产权第 0036462 号、湘（2017）湘潭市不动产权第 0036425 号、湘（2017）湘潭市不动产权第 0036470 号、湘（2017）湘潭市不动产权第 0036424 号、湘（2017）湘潭市不动产权第 0036423 号 | | | | 产，提供抵押担保 |
| 中国银行单位定期存款质押贷款专用存单 | 质押 | 1,000,000.00 | 0.93% | 向银行借款，补充流动资产，提供质押担保 |
| 总计 | - | 9,845,328.07 | 9.14% | - |

说明：公司于 2018 年 6 月 12 日召开第二届董事会第十九次会议，会议审议通过了《关于子公司向广东南海农村商业银行股份有限公司平洲支行申请授信贷款额度的议案》以及《关于关联方为子公司申请授信贷款额度提供担保的议案》，湘潭科立以其一号厂房和综合楼为该笔借款提供抵押担保。

（六） 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 | 0.60 | - | - |

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

本次权益分派预案经公司 2018 年 7 月 23 日召开的董事会、监事会审议通过，该议案尚需提交公司 2018 年第三次临时股东大会审议，最终预案以股东大会审议结果为准，分派方案将在股东大会审议通过后 2 个月内实施。

（七） 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

| 发行方案公告时间 | 新增股票挂牌 转让日期 | 发行价格 | 发行数量 | 募集金额 | 募集资金用途 (请列示具体用途) |
|------------------|----------------|------|------------|------------|---|
| 2017 年 12 月 15 日 | - | 6.71 | 12,000,000 | 80,520,000 | 1、补充流动资金 2、投资参股公司 3、偿还银行贷款 4、投资全资子公司 |

说明：公司于 2017 年 12 月 15 日公告《2017 年股票发行方案（一）》，但目前仍处于发行过程，未与投资者签订认购协议。

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 | 44,387,322 | 77.32% | 0 | 44,387,322 | 77.32% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 25,418,368 | 44.28% | 0 | 25,418,368 | 44.28% |
| | 董事、监事、高管 | 4,340,190 | 7.56% | -215,748 | 4,124,442 | 7.18% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 13,020,573 | 22.68% | 0 | 13,020,573 | 22.68% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| | 董事、监事、高管 | 13,020,573 | 22.68% | -647,247 | 12,373,326 | 21.55% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 总股本 | | 57,407,895 | - | 0 | 57,407,895 | - |
| 普通股股东人数 | | 15 | | | | |

(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 | 方德智联 | 25,418,368 | 0 | 25,418,368 | 44.28% | 0 | 25,418,368 |
| 2 | 袁兴 | 16,186,228 | 0 | 16,186,228 | 28.20% | 12,139,671 | 4,046,557 |
| 3 | 博纳方德 | 5,183,599 | 0 | 5,183,599 | 9.03% | 0 | 5,183,599 |
| 4 | 瑞启赛罗 | 4,726,755 | 0 | 4,726,755 | 8.23% | 0 | 4,726,755 |
| 5 | 袁建新 | 945,352 | 0 | 945,352 | 1.65% | 0 | 945,352 |
| 合计 | | 52,460,302 | 0 | 52,460,302 | 91.39% | 12,139,671 | 40,320,631 |

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

袁兴与袁建新系兄弟关系；袁兴为瑞启赛罗普通合伙人，袁建新为瑞启赛罗有限合伙人；方德智联及博纳方德为同一实际控制人控制下的企业。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员及控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

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

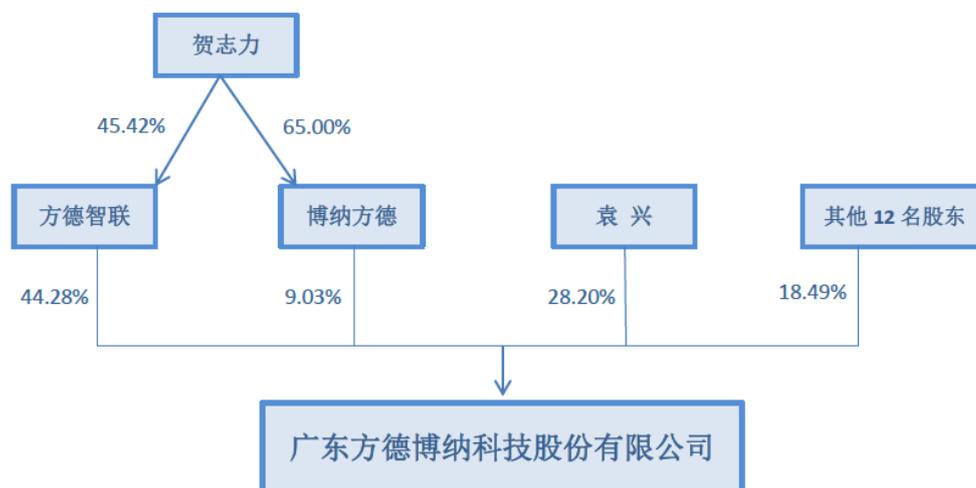
(一) 控股股东情况

深圳市方德智联投资管理有限公司直接持有公司 44.28%的股份，为公司控股股东，深圳市方德智联投资管理有限公司成立于 2011 年 11 月 16 日，统一社会信用代码为：914403005856372172；注册资本为 11,000 万元；主要经营场所为深圳市前海深港合作区前湾一路 63 号前海企业公馆 23 栋 1 层；公司法定代表人为贺志力；经营范围为：投资咨询、财务咨询、企业管理咨询、信息咨询、投资管理咨询（以上均不含人才中介、证券、保险、基金、金融业务及其它限制项目）。方德智联已于 2014 年 6 月 4 日在中国证券投资基金业协会办理了私募投资基金管理人登记（登记编号 P1003589）。

报告期内，公司控股股东未发生变更。

(二) 实际控制人情况

贺志力通过深圳市方德智联投资管理有限公司和深圳博纳方德基金管理有限公司间接控制公司 53.31%的股份，为公司实际控制人。贺志力于 1963 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2016 年 10 月至今任公司董事；2011 年 11 月至今任深圳市方德智联投资管理有限公司执行董事；2015 年 2 月至今任深圳市博纳教育管理有限公司董事长；2015 年 3 月至今任深圳博纳方德基金管理有限公司执行董事；2007 年 2 月至 2011 年 11 月任深圳市方德投资管理有限公司董事长；2005 年 8 月至 2007 年 1 月任深圳市达懋隆投资顾问有限公司总经理；2001 年 4 月至 2005 年 8 月任海南泰顺旅业发展有限公司董事长；1997 年 6 月至 2001 年 3 月任海南恒泰芒果产业股份有限公司董事、副总裁；1989 年 7 月至 1997 年 6 月任海南恒泰集团有限公司副总裁；1984 年 7 月至 1989 年 6 月任湖南省化工学校讲师。



报告期内，公司实际控制人未发生变更。

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 |
|-----------|----------------|----|------------|----|-------------------------|---------------|
| 袁兴 | 董事、总经理 | 男 | 1966.12.08 | 本科 | 2016.01.23 至 2019.01.22 | 是 |
| 贺志力 | 董事 | 男 | 1963.08.03 | 硕士 | 2016.10.16 至 2019.01.22 | 否 |
| 邹亚琼 | 董事 | 女 | 1975.06.02 | 本科 | 2016.10.16 至 2019.01.22 | 否 |
| 肖建良 | 董事 | 男 | 1975.12.28 | 本科 | 2016.10.16 至 2019.01.22 | 否 |
| 王燕春 | 董事、董事会秘书、财务负责人 | 女 | 1976.12.22 | 中专 | 2016.01.23 至 2019.01.22 | 是 |
| 王用智 | 副总经理 | 女 | 1994.06.08 | 本科 | 2018.01.16 至 2019.01.22 | 是 |
| 兰爱军 | 监事 | 男 | 1969.03.13 | 硕士 | 2018.02.01 至 2019.01.22 | 否 |
| 蒙文坚 | 监事会主席 | 男 | 1965.10.10 | 本科 | 2018.02.01 至 2019.01.22 | 是 |
| 罗瑞芬 | 监事 | 女 | 1980.01.05 | 大专 | 2016.01.23 至 2019.01.22 | 是 |
| 董事会人数： | | | | | | 5 |
| 监事会人数： | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数： | | | | | | 3 |

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：

贺志力为公司实际控制人，邹亚琼为公司控股股东方德智联的股东之一。除此以外，其他人员之间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(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 |
|-----|----------------|------------|------|------------|-----------|------------|
| 袁兴 | 董事、总经理 | 16,186,228 | 0 | 16,186,228 | 28.20% | 0 |
| 贺志力 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 邹亚琼 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 肖建良 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 王燕春 | 董事、董事会秘书、财务负责人 | 311,540 | 0 | 311,540 | 0.54% | 0 |
| 王用智 | 副总经理 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 兰爱军 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 蒙文坚 | 监事会主席 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 罗瑞芬 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 合计 | - | 16,497,768 | 0 | 16,497,768 | 28.74% | 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

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|--------------|------|-------|--|
| 王用智 | 证券事务代表 | 新任 | 副总经理 | 工作调整 |
| 兰爱军 | 无 | 新任 | 监事 | 经 2018 年第一次临时股东大会审议通过，任命为监事 |
| 蒙文坚 | 佛山科富技术部主管工程师 | 新任 | 监事会主席 | ①经 2018 年第一次临时股东大会审议通过，任命为监事 ②经第二届监事会第六次会议审议通过，选举为监事会主席 |
| 李蔚虹 | 副总经理 | 离任 | 其他 | 工作调整 |
| 汤荣辉 | 监事 | 离任 | 其他 | 因个人原因辞去监事职务 |
| 王运玖 | 监事 | 离任 | 其他 | 因个人原因辞去监事会主席、监事职务 |

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

1、王用智女士个人简历：

王用智，女，1994 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2012 年 9 月至 2016 年 7 月，在西南政法大学学习，大学本科学历，获得金融学学位、法学第二学位；2016 年 7 月至 2017 年 6 月，在广东中盈盛达融资担保投资股份有限公司任职市场创新部项目经理；2017 年 7 月至 2018 年 1 月，在广东方德博纳科技股份有限公司任职证券事务代表；2018 年 1 月至今，在广东方德博纳科技股份有限公司任职副总经理。

2、兰爱军先生个人简历：

兰爱军，男，1969 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1988 年 9 月至 1992 年 7 月，在北京大学政治学与行政管理专业学习，获得学士学位；1993 年 10 月至 1996 年 4 月，在海南恒泰芒果产业股份有限公司（开创国际 SH600097 前身）任职办公室主任、融资部经理；1996 年 6 月至 1998 年 12 月，在社科院研究生院财贸所货币银行学专业学习，获得硕士学位；1996 年 4 月至 1999 年 10 月，在海南港澳国际信托投资公司（中银证券前身）任职资产管理部经理；1999 年 10 月至 2001 年 4 月，在深圳市北大纵横财务顾问有限公司、深港产学研创业投资有限公司任职总裁助理；2001 年 4 月至 2003 年 9 月，在西部证券股份有限公司任职委托资产管理部总经理；2003 年 4 月至 2006 年 8 月，在深圳市中海融担保投资有限公司任职投资部总经理；2006 年 8 月至 2013 年 10 月，在深圳市方德投资管理有限公司任职董事、副总经理；2013 年 10 月至今，在深圳市方德智联投资管理有限公司任职副总经理兼投资总监。

3、蒙文坚先生个人简历：

蒙文坚，男，1965 年 10 月出生，高级工程师，中国国籍，无境外永久居留权。1985 年 9 月至 1989 年 7 月，在湖南大学化学化工系金属腐蚀与防护专业学习，大学本科学历，获工学学士学位；1989 年 7 月至 2003 年 3 月，在佛山市变压器厂任职生产车间副主任；2003 年 3 月至今，在方德博纳全资子公司

佛山科富科技有限公司任职技术部主管工程师。

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 |
|----------|------|------|
| 管理人员 | 13 | 13 |
| 研发及技术人员 | 13 | 13 |
| 营销人员 | 19 | 19 |
| 生产人员 | 25 | 29 |
| 行政财务后勤人员 | 20 | 20 |
| 员工总计 | 90 | 94 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 1 | 1 |
| 硕士 | 2 | 0 |
| 本科 | 15 | 17 |
| 专科 | 25 | 24 |
| 专科以下 | 47 | 52 |
| 员工总计 | 90 | 94 |

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：

1、薪酬政策

报告期内，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关公司管理和登记标准的规定按月发放。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》与员工签订《劳动合同书》。同时，公司按照国家相关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工商、实业、生育等社会保险。

2、培训计划

报告期内，公司针对新员工、生产员工、技术工、会计人员及管理人员开展了系列培训课程，并取得了良好效果。公司一直以来都十分重视员工的培训和发展工作，制定了一系列培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、岗位培训，企业文化培训、专业技能培训、管理能力提升培训等，建立有完善的培训体系。不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和有力的保障，以实现公司与员工的双赢共进。

3、需要公司承担费用的离退休职工人员

无。

(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：

目前公司未认定核心员工，公司的核心技术人员包括王运玖、袁建新及王剑波，其基本情况如下：

王运玖，男，1970年生，中国国籍，无境外永久居留权，1992年7月毕业于湖南省安乡县第二中学，高中学历。1992年9月至1995年1月就职于常德市林业局；1995年3月至2000年3月，任南海市桂城裕中化工有限公司技术员；2000年4月至2012年12月，任有限公司技术部长；2012年12月起，任股份公司监事会主席，任期自2012年12月23日至2015年12月22日。2016年1月起，继续担任股份公司监事会主席，任期自2016年1月23日至2019年1月22日止。2018年1月，因个人原因辞去监事、监事会主席职务。

袁建新，男，1971年生，中国国籍，无境外永久居留权，1994年6月，毕业于湖南省邵阳高等专科学校，大专学历，具备工程师职称。1994年6月至2004年2月，历任湖南省石门电厂技术员、工程师；2004年3月至2010年4月，任长沙市科富表面工程技术有限公司副总经理；2010年5月至今，任湘潭科立智能装备有限公司（原湘潭科立面表技有限公司）执行董事兼总经理；2012年12月起，任股份公司董事，董事任期自2012年12月23日至2015年12月22日。2016年1月起，继续担任股份公司董事，董事任期自2016年1月23日至2019年1月22日。2016年10月，辞去董事职。

王剑波，男，1944年生，中国国籍，无境外永久居留权，1982年2月，毕业于湖南省广播电视大学电子专业，大专学历，具备工程师职称。1964年6月至1992年2月，历任长沙有机化工厂技术员、计量室主任；1992年3月至2004年3月，任湖南化学试剂厂副总工程师；2004年3月，从湖南化学试剂总厂退休；2004年4月至2010年4月，任长沙市科富表面工程技术有限公司总工程师；2010年5月至今，任湘潭科立智能装备有限公司（原湘潭科立面表技有限公司）技术总监；2012年12月起，任股份公司董事，董事任期自2012年12月23日至2015年12月22日。2016年1月起，继续担任股份公司董事，董事任期自2016年1月23日至2019年1月22日。2016年10月，辞去董事职。

报告期内公司核心技术团队没有发生变动。

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 | 六（1） | 7,358,635.86 | 4,513,399.28 |
| 结算备付金 | | 0.00 | 0.00 |
| 拆出资金 | | 0.00 | 0.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 衍生金融资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 应收票据及应收账款 | 六（2） | 48,847,194.78 | 49,649,750.15 |
| 预付款项 | 六（3） | 1,427,027.71 | 2,101,010.05 |
| 应收保费 | | 0.00 | 0.00 |
| 应收分保账款 | | 0.00 | 0.00 |
| 应收分保合同准备金 | | 0.00 | 0.00 |
| 其他应收款 | 六（4） | 183,057.84 | 1,029,046.77 |
| 买入返售金融资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 存货 | 六（5） | 5,784,423.64 | 3,883,369.73 |
| 持有待售资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 一年内到期的非流动资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 其他流动资产 | | 0.00 | 667,342.25 |
| 流动资产合计 | | 63,600,339.83 | 61,843,918.23 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | 0.00 | 0.00 |
| 可供出售金融资产 | 六（6） | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 持有至到期投资 | | 0.00 | 0.00 |
| 长期应收款 | | 0.00 | 0.00 |
| 长期股权投资 | | 0.00 | 0.00 |
| 投资性房地产 | 六（7） | 933,961.90 | 464,861.54 |
| 固定资产 | 六（8） | 12,818,521.55 | 13,635,262.88 |
| 在建工程 | 六（9） | 891,093.75 | 607,827.71 |
| 生产性生物资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 油气资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 无形资产 | 六（10） | 5,200,792.27 | 5,264,133.41 |
| 开发支出 | | 0.00 | 0.00 |

| | | | |
|------------------------|-------|----------------|----------------|
| 商誉 | | 0.00 | 0.00 |
| 长期待摊费用 | 六（11） | 596,246.16 | 622,031.67 |
| 递延所得税资产 | 六（12） | 543,213.33 | 543,213.33 |
| 其他非流动资产 | 六（13） | 3,031,576.00 | 2,311,576.00 |
| 非流动资产合计 | | 44,015,404.96 | 43,448,906.54 |
| 资产总计 | | 107,615,744.79 | 105,292,824.77 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六（14） | 13,800,000.00 | 15,150,000.00 |
| 向中央银行借款 | | 0.00 | 0.00 |
| 吸收存款及同业存放 | | 0.00 | 0.00 |
| 拆入资金 | | 0.00 | 0.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | 0.00 | 0.00 |
| 衍生金融负债 | | 0.00 | 0.00 |
| 应付票据及应付账款 | 六（15） | 8,823,604.67 | 10,498,090.61 |
| 预收款项 | 六（16） | 171,736.47 | 136,194.99 |
| 卖出回购金融资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 应付手续费及佣金 | | 0.00 | 0.00 |
| 应付职工薪酬 | 六（17） | 1,106,521.56 | 623,702.27 |
| 应交税费 | 六（18） | 3,791,476.74 | 3,744,782.07 |
| 其他应付款 | 六（19） | 8,304,124.97 | 3,940,434.23 |
| 应付分保账款 | | 0.00 | 0.00 |
| 保险合同准备金 | | 0.00 | 0.00 |
| 代理买卖证券款 | | 0.00 | 0.00 |
| 代理承销证券款 | | 0.00 | 0.00 |
| 持有待售负债 | | 0.00 | 0.00 |
| 一年内到期的非流动负债 | 六（20） | 3,050,000.00 | 3,950,000.00 |
| 其他流动负债 | 六（21） | 2,511,974.37 | 3,953,060.27 |
| 流动负债合计 | | 41,559,438.78 | 41,996,264.44 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 六（22） | 0.00 | 0.00 |
| 应付债券 | | 0.00 | 0.00 |
| 其中：优先股 | | 0.00 | 0.00 |
| 永续债 | | 0.00 | 0.00 |
| 长期应付款 | | 0.00 | 0.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | 0.00 | 0.00 |
| 预计负债 | | 0.00 | 0.00 |
| 递延收益 | | 0.00 | 0.00 |
| 递延所得税负债 | | 0.00 | 0.00 |
| 其他非流动负债 | | 0.00 | 0.00 |
| 非流动负债合计 | | 0.00 | 0.00 |
| 负债合计 | | 41,559,438.78 | 41,996,264.44 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |

| | | | |
|-------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 股本 | 六（23） | 57,407,895.00 | 57,407,895.00 |
| 其他权益工具 | | 0.00 | 0.00 |
| 其中：优先股 | | 0.00 | 0.00 |
| 永续债 | | 0.00 | 0.00 |
| 资本公积 | 六（24） | 331,138.78 | 132.79 |
| 减：库存股 | | 0.00 | 0.00 |
| 其他综合收益 | | 0.00 | 0.00 |
| 专项储备 | | 0.00 | 0.00 |
| 盈余公积 | 六（25） | 1,810,645.41 | 1,180,327.16 |
| 一般风险准备 | | 0.00 | 0.00 |
| 未分配利润 | 六（26） | 4,907,991.69 | 3,653,265.45 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 64,457,670.88 | 62,241,620.40 |
| 少数股东权益 | | 1,598,635.13 | 1,054,939.93 |
| 所有者权益合计 | | 66,056,306.01 | 63,296,560.33 |
| 负债和所有者权益总计 | | 107,615,744.79 | 105,292,824.77 |

法定代表人：袁兴

主管会计工作负责人：王燕春

会计机构负责人：王燕春

（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 | | 1,087,209.59 | 2,423,794.71 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 衍生金融资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 应收票据及应收账款 | 十五（1） | 13,184,873.60 | 24,480,404.05 |
| 预付款项 | | 0.00 | 381,318.03 |
| 其他应收款 | 十五（2） | 13,387,415.25 | 6,291,883.27 |
| 存货 | | 764,834.47 | 766,299.78 |
| 持有待售资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 一年内到期的非流动资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 其他流动资产 | | 0.00 | 94,339.62 |
| 流动资产合计 | | 28,424,332.91 | 34,438,039.46 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 持有至到期投资 | | 0.00 | 0.00 |
| 长期应收款 | | 0.00 | 0.00 |
| 长期股权投资 | 十五（3） | 30,500,000.00 | 30,500,000.00 |
| 投资性房地产 | | 0.00 | 0.00 |
| 固定资产 | | 1,081,362.53 | 1,165,213.38 |
| 在建工程 | | 0.00 | 64,184.62 |
| 生产性生物资产 | | 0.00 | 0.00 |

| | | | |
|------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 油气资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 无形资产 | | 37,047.06 | 41,035.66 |
| 开发支出 | | 0.00 | 0.00 |
| 商誉 | | 0.00 | 0.00 |
| 长期待摊费用 | | 0.00 | 0.00 |
| 递延所得税资产 | | 79,417.75 | 79,417.75 |
| 其他非流动资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 非流动资产合计 | | 51,697,827.34 | 51,849,851.41 |
| 资产总计 | | 80,122,160.25 | 86,287,890.87 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 8,800,000.00 | 15,150,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | 0.00 | 0.00 |
| 衍生金融负债 | | 0.00 | 0.00 |
| 应付票据及应付账款 | | 2,779,846.88 | 5,597,682.24 |
| 预收款项 | | 0.00 | 8.50 |
| 应付职工薪酬 | | 43,873.74 | 8,316.52 |
| 应交税费 | | 1,353,241.60 | 526,228.94 |
| 其他应付款 | | 1,427,062.02 | 80,782.71 |
| 持有待售负债 | | 0.00 | 0.00 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 0.00 | 3,950,000.00 |
| 其他流动负债 | | 0.00 | 1,109,436.57 |
| 流动负债合计 | | 14,404,024.24 | 26,422,455.48 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 3,050,000.00 | 0.00 |
| 应付债券 | | 0.00 | 0.00 |
| 其中：优先股 | | 0.00 | 0.00 |
| 永续债 | | 0.00 | 0.00 |
| 长期应付款 | | 0.00 | 0.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | 0.00 | 0.00 |
| 预计负债 | | 0.00 | 0.00 |
| 递延收益 | | 0.00 | 0.00 |
| 递延所得税负债 | | 0.00 | 0.00 |
| 其他非流动负债 | | 0.00 | 0.00 |
| 非流动负债合计 | | 3,050,000.00 | 0.00 |
| 负债合计 | | 17,454,024.24 | 26,422,455.48 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 57,407,895.00 | 57,407,895.00 |
| 其他权益工具 | | 0.00 | 0.00 |
| 其中：优先股 | | 0.00 | 0.00 |
| 永续债 | | 0.00 | 0.00 |
| 资本公积 | | 331,138.78 | 378,308.59 |
| 减：库存股 | | 0.00 | 0.00 |

| | | | |
|-------------------|--|----------------------|----------------------|
| 其他综合收益 | | 0.00 | 0.00 |
| 专项储备 | | 0.00 | 0.00 |
| 盈余公积 | | 1,180,327.16 | 1,180,327.16 |
| 一般风险准备 | | 0.00 | 0.00 |
| 未分配利润 | | 3,748,775.07 | 898,904.64 |
| 所有者权益合计 | | 62,668,136.01 | 59,865,435.39 |
| 负债和所有者权益合计 | | 80,122,160.25 | 86,287,890.87 |

法定代表人：袁兴

主管会计工作负责人：王燕春

会计机构负责人：王燕春

(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 | 六（27） | 32,664,372.84 | 26,466,215.14 |
| 其中：营业收入 | | 32,664,372.84 | 26,466,215.14 |
| 利息收入 | | 0.00 | 0.00 |
| 已赚保费 | | 0.00 | 0.00 |
| 手续费及佣金收入 | | 0.00 | 0.00 |
| 二、营业总成本 | | 29,197,865.42 | 24,992,200.17 |
| 其中：营业成本 | 六（26） | 21,389,158.20 | 17,540,843.95 |
| 利息支出 | | 0.00 | 0.00 |
| 手续费及佣金支出 | | 0.00 | 0.00 |
| 退保金 | | 0.00 | 0.00 |
| 赔付支出净额 | | 0.00 | 0.00 |
| 提取保险合同准备金净额 | | 0.00 | 0.00 |
| 保单红利支出 | | 0.00 | 0.00 |
| 分保费用 | | 0.00 | 0.00 |
| 税金及附加 | 六（28） | 361,446.44 | 175,446.33 |
| 销售费用 | 六（29） | 2,733,053.09 | 3,143,401.70 |
| 管理费用 | 六（30） | 2,950,160.86 | 2,438,493.59 |
| 研发费用 | 六（31） | 1,233,531.50 | 1,350,222.50 |
| 财务费用 | 六（32） | 637,437.76 | 569,188.10 |
| 资产减值损失 | 六（33） | -106,922.43 | -225,396.01 |
| 加：其他收益 | 六（34） | 367,300.00 | 0.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 0.00 | 0.00 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 0.00 | 0.00 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | 0.00 | 0.00 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 0.00 | 0.00 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | 0.00 | 0.00 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 3,833,807.42 | 1,474,014.97 |
| 加：营业外收入 | 六（35） | 3,342.41 | 191,307.49 |

| | | | |
|-------------------------------------|-------|--------------|--------------|
| 减：营业外支出 | 六（36） | 20,586.32 | 13,844.88 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 3,816,563.51 | 1,651,477.58 |
| 减：所得税费用 | 六（37） | 1,230,981.55 | 89,734.89 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 2,585,581.96 | 1,561,742.69 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | 0.00 | 0.00 |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1. 持续经营净利润 | | 2,585,581.96 | 1,561,742.69 |
| 2. 终止经营净利润 | | 0.00 | 0.00 |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1. 少数股东损益 | | 599,279.13 | 193,395.37 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润 | | 1,986,302.83 | 1,368,347.32 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 0.00 | 0.00 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 0.00 | 0.00 |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | 0.00 | 0.00 |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | 0.00 | 0.00 |
| 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 | | 0.00 | 0.00 |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | 0.00 | 0.00 |
| 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 | | 0.00 | 0.00 |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | 0.00 | 0.00 |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | 0.00 | 0.00 |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | 0.00 | 0.00 |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | 0.00 | 0.00 |
| 6. 其他 | | 0.00 | 0.00 |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | 0.00 | 0.00 |
| 七、综合收益总额 | | 2,585,581.96 | 1,561,742.69 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 1,986,302.83 | 1,368,347.32 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 599,279.13 | 193,395.37 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.03 | 0.02 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.03 | 0.02 |

法定代表人：袁兴

主管会计工作负责人：王燕春

会计机构负责人：王燕春

（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 | 十五（4） | 5,476,336.99 | 10,137,681.43 |

| | | | |
|-------------------------------------|--|---------------------|-------------------|
| 减：营业成本 | | 4,882,970.47 | 7,942,456.84 |
| 税金及附加 | | 31,850.61 | 36,102.55 |
| 销售费用 | | 249,378.19 | 431,529.68 |
| 管理费用 | | 687,705.10 | 597,393.76 |
| 研发费用 | | 0.00 | 2,523.03 |
| 财务费用 | | 564,410.50 | 537,390.78 |
| 其中：利息费用 | | 0.00 | 0.00 |
| 利息收入 | | 0.00 | 0.00 |
| 资产减值损失 | | -4,957.26 | -103,009.43 |
| 加：其他收益 | | 263,300.00 | 0.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 3,517,464.48 | 0.00 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 0.00 | 0.00 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | 0.00 | 0.00 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 0.00 | 0.00 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | 0.00 | 0.00 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 2,845,743.86 | 693,294.22 |
| 加：营业外收入 | | 4,126.57 | 188,654.11 |
| 减：营业外支出 | | 0.00 | 0.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 2,849,870.43 | 881,948.33 |
| 减：所得税费用 | | 0.00 | 143,805.80 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 2,849,870.43 | 738,142.53 |
| （一）持续经营净利润 | | 2,849,870.43 | 738,142.53 |
| （二）终止经营净利润 | | 0.00 | 0.00 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | 0.00 | 0.00 |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | 0.00 | 0.00 |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | 0.00 | 0.00 |
| 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 | | 0.00 | 0.00 |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | 0.00 | 0.00 |
| 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 | | 0.00 | 0.00 |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | 0.00 | 0.00 |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | 0.00 | 0.00 |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | 0.00 | 0.00 |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | 0.00 | 0.00 |
| 6. 其他 | | 0.00 | 0.00 |
| 六、综合收益总额 | | 2,849,870.43 | 738,142.53 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.03 | 0.02 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.03 | 0.02 |

法定代表人：袁兴

主管会计工作负责人：王燕春

会计机构负责人：王燕春

(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： | 六（37） | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 54,471,425.61 | 27,206,851.54 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | 0.00 | 0.00 |
| 向中央银行借款净增加额 | | 0.00 | 0.00 |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | 0.00 | 0.00 |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | 0.00 | 0.00 |
| 收到再保险业务现金净额 | | 0.00 | 0.00 |
| 保户储金及投资款净增加额 | | 0.00 | 0.00 |
| 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 | | 0.00 | 0.00 |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | 348.35 | 0.00 |
| 拆入资金净增加额 | | 0.00 | 0.00 |
| 回购业务资金净增加额 | | 0.00 | 0.00 |
| 收到的税费返还 | | 0.00 | 77,470.23 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 6,642,148.54 | 17,471,972.16 |
| 经营活动现金流入小计 | | 61,113,922.50 | 44,756,293.93 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 40,138,637.48 | 15,456,755.87 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | 0.00 | 0.00 |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | 0.00 | 0.00 |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | 0.00 | 0.00 |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | 31,791.33 | 0.00 |
| 支付保单红利的现金 | | 0.00 | 0.00 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 3,243,456.36 | 3,992,302.92 |
| 支付的各项税费 | | 2,748,836.05 | 2,321,761.44 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 12,418,617.15 | 23,366,352.63 |
| 经营活动现金流出小计 | | 58,581,338.37 | 45,137,172.86 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 2,532,584.13 | -380,878.93 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 100,000.00 | 0.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 0.00 | 0.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 0.00 | 0.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 0.00 | 0.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 5,621,898.00 | 0.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 5,721,898.00 | 0.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,830,000.00 | 1,478,600.94 |
| 投资支付的现金 | | 0.00 | 0.00 |
| 质押贷款净增加额 | | 0.00 | 0.00 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 0.00 | 0.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 5,489,187.21 | 0.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 7,319,187.21 | 1,478,600.94 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,597,289.21 | -1,478,600.94 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 0.00 | 0.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 0.00 | 0.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 8,480,000.00 | 9,700,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | 0.00 | 0.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 7,658,162.00 | 0.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 16,138,162.00 | 9,700,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 10,850,000.00 | 7,250,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 598,753.69 | 628,080.54 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 0.00 | 0.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 2,779,466.65 | 0.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 14,228,220.34 | 7,878,080.54 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 1,909,941.66 | 1,821,919.46 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 0.00 | 0.00 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 2,845,236.58 | -37,560.41 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 4,513,399.28 | 7,000,804.98 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 7,358,635.86 | 6,963,244.57 |

法定代表人：袁兴

主管会计工作负责人：王燕春

会计机构负责人：王燕春

(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 | | 17,662,217.81 | 12,369,975.88 |
| 收到的税费返还 | | 0.00 | 0.00 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 3,663,834.14 | 13,936,254.20 |
| 经营活动现金流入小计 | | 21,326,051.95 | 26,306,230.08 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 6,552,052.19 | 7,222,912.52 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 145,696.15 | 139,127.92 |
| 支付的各项税费 | | 270,497.01 | 737,387.93 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 4,379,528.66 | 16,008,710.91 |
| 经营活动现金流出小计 | | 11,347,774.01 | 24,108,139.28 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 9,978,277.94 | 2,198,090.80 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 100,000.00 | 0.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 0.00 | 0.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收 | | 0.00 | 0.00 |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 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 | | 0.00 | 0.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 0.00 | 0.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 100,000.00 | 0.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 0.00 | 1,180,000.00 |
| 投资支付的现金 | | 0.00 | 2,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 0.00 | 0.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 3,585,000.00 | 0.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 3,585,000.00 | 3,180,000.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -3,485,000.00 | -3,180,000.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 0.00 | 0.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 3,350,000.00 | 9,700,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | 0.00 | 0.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 1,506,575.00 | 0.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 4,856,575.00 | 9,700,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 10,600,000.00 | 7,250,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 579,863.06 | 628,080.54 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 1,506,575.00 | 0.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 12,686,438.06 | 7,878,080.54 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -7,829,863.06 | 1,821,919.46 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 0.00 | 0.00 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -1,336,585.12 | 840,010.26 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 2,423,794.71 | 4,296,992.91 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,087,209.59 | 5,137,003.17 |

法定代表人：袁兴

主管会计工作负责人：王燕春

会计机构负责人：王燕春

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

无

二、 报表项目注释

广东方德博纳科技股份有限公司 2018 年上半年度财务报表附注 (除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 基本情况

广东方德博纳科技股份有限公司原名广东科富科技股份有限公司（以下简称本公司）由袁兴、陈蔓蓉共同投资组建，于2000年4月18日成立，《营业执照》统一社会信用代码：91440600722901054X，注册资本：人民币伍仟柒佰肆拾万柒仟捌佰玖拾伍元。

公司经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2015】1961号核准，本公司股票于2015年6月1日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。本公司证券简称：方德博纳（原科富股份），证券代码：832546。

本公司法定代表人：袁兴，财务负责人：王燕春

- 公司行业性质、经营范围。

公司行业性质：根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订）标准，本公司所属行业为化学原料和化学制品制造业（C26）；根据国家统计局《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》标准，本公司所属行业为化学原料和化学制品制造业下的涂料制造（C2641）。

经营范围：教育投资，实业投资；表面工程技术相关产品的研发、生产和销售；表面工程装备的设计、制造和安装；表面处理加工；表面处理技术咨询与服务；销售：化工产品（不含危险品）、仪器仪表、机电设备及配件、光电设备及器件。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

- 公司主要产品或提供的劳务。

本公司主要产品或提供的劳务有：（1）表面处理化学品，包括脱脂剂（碱性）、酸性除油剂、磷化液（剂）、铝皮膜剂、阴极电泳漆等；（2）表面工程装备系统集成；（3）表面处理涂装加工。

(二) 历史沿革

1、公司设立

本公司原由陈蔓蓉、袁兴两位自然人于2000年4月18日共同出资50万元组建，其中：陈蔓蓉出资20万元，袁兴出资30万元，注册资本已经广东公信会计师事务所有限公司出具广公会验字（2000）142号验资报告验证。

2、股改前的四次增资

本公司股东会决议一致同意，分别于2009年5月25日、2009年7月3日、2011年11月10日、2011年12月20日进行了四次增资，增资后，公司的注册资本变更为为1000万元，以上增资均已经过会计师事务所出具验资报告验证。

3、公司整体变更

2012年11月1日，经公司“关于公司整体改制变更为股份有限公司”的股东会决议，公司改制为股份有限公司，改制变更后公司注册资本仍为人民币10,000,000.00元，股东股权比例保持不变，由公司全体出资人以其拥有的佛山市科富科技有限公司截至2012年7月31日止经审计的净资产一次缴足。变更后注册资本已经国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）国浩验字[2012]810C218号验资报告验证。

4、新三板挂牌前两次增资和一次减资

本公司股东会决议一致同意，分别与2014年6月29日、2015年4月7日进行了两次增资，于2014年7月28日进行了一次减资，经过此三次变更后，公司的注册资本变更为1240万元，以上增资、减资均已经过会计师事务所出具验资报告验证。

5、新三板挂牌

公司经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2015】1961号核准，本公司股票于2015年6月1日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。本公司证券简称：方德博纳（原科富股份），证券代码：832546。

6、挂牌后第一次转增资本

2015年7月22日，公司召开2015年第三次临时股东大会，会议通过①以截止至2015年6月30日止资本公积向全体股东每10股转增3.88股（其中以公司股东溢价增资所形成的资本公积每10股转增2.09股；以其他资本公积每10股转增1.79股）；②公司以截止2015年7月19日下午全国中小企业股份转让系统收市后，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记在册的本公司股本总数1240万股为基数，向全体股东每10股转增股本2.64股，每10股派发现金股利0.26元，合计分配利润3,596,000.00元人民币。本次转增股本后，公司的注册资本及实收资本情况如下：

| 股东名称 | 持股金额（万元） | 持股比例 |
|---------------------|----------|--------|
| 袁兴 | 1156.40 | 56.45% |
| 佛山市瑞启赛罗投资合伙企业（有限合伙） | 396.48 | 19.36% |
| 钟萍 | 52.864 | 2.58% |
| 吴振忠 | 19.824 | 0.97% |
| 汤荣辉 | 26.432 | 1.29% |
| 李蔚虹 | 19.824 | 0.97% |
| 王燕春 | 26.432 | 1.29% |
| 袁建新 | 79.296 | 3.87% |
| 袁发良 | 26.432 | 1.29% |
| 王运玖 | 26.432 | 1.29% |
| 王剑波 | 79.296 | 3.87% |
| 杨海清 | 79.296 | 3.87% |

| 股东名称 | 持股金额（万元） | 持股比例 |
|------|----------|---------|
| 徐贺 | 59.472 | 2.90% |
| 合计 | 2048.48 | 100.00% |

7、定增

2015年12月23日，公司召开第六次临时股东大会，会议通过关于公司与深圳市方德智联投资管理有限公司、深圳博纳方德基金管理有限公司及袁兴签订附生效条件的《股份认购协议》的议案。具体为：本次拟向深圳市方德智联投资管理有限公司、深圳博纳方德基金管理有限公司及袁兴分别定向发行21,320,915股、4,348,000股、2,000,000股，每股价格为人民币1.15元。该次定向增发于2016年7月29日完成，定增完成后，公司的注册资本及实收资本情况如下：

| 股东名称 | 持股金额（万元） | 持股比例 |
|---------------------|----------|---------|
| 袁兴 | 1356.40 | 28.17% |
| 佛山市瑞启赛罗投资合伙企业（有限合伙） | 396.48 | 8.23% |
| 钟萍 | 52.864 | 1.10% |
| 吴振忠 | 19.824 | 0.41% |
| 汤荣辉 | 26.432 | 0.55% |
| 李蔚虹 | 19.824 | 0.41% |
| 王燕春 | 26.432 | 0.55% |
| 袁建新 | 79.296 | 1.65% |
| 袁发良 | 26.432 | 0.55% |
| 王运玖 | 26.432 | 0.55% |
| 王剑波 | 79.296 | 1.65% |
| 杨海清 | 79.296 | 1.65% |
| 徐贺 | 59.472 | 1.23% |
| 深圳市方德智联投资管理有限公司 | 2132.09 | 44.27% |
| 深圳博纳方德基金管理有限公司 | 434.80 | 9.03% |
| 合计 | 4815.37 | 100.00% |

8、第二次转增资本

2017年6月6日，公司召开第一次临时股东大会，决议通过：公司股本总数为48,153,715股，可供分配的未分配利润为6,128,301.05元，向全体股东每10股转增股本1.2538股，向全体股东每10股派发现金股利0.0188元，合计分配利润6,128,041.7709；公司可供转增股本的资本公积为3,216,801.79元，向全体股东每10股转增0.6680股，合计转增股本的资本公积金为3,216,668.162元。分红前本公司总股本为48,153,715股，分红后总股本增至57,407,895股。

本公司2017年度纳入合并范围的子（分）公司共5户。详见本附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、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”），并参照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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日的财务状况及经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2015 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事涂料制造经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控

制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”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：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以

外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致

的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确

认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 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；C. 属于衍生工具，但是，被指定且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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②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金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后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

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出

售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

判断依据或金额标准：本公司将100万元以上应收款项确定为单项金额重大。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，对于有客观证据表明已发生减值的应收款项，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，并据此计提相应的坏账准备。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

确定组合的依据：

A. 对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

B. 单项金额不重大按账龄计提坏账准备的应收款项：指期末单项金额未达到上述①标准的，且没有确切依据证明债务人无法继续履行信用义务，并按账龄作为信用风险特征组合的应收款项。

C. 控股子公司应收款项：指以本公司可以实施控制并纳入合并报表范围内的下属子公司为信用风险特征组合的应收款项。

按组合计提坏账准备的计提方法：

以账龄为类似信用风险特征，根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定以下类似信用风险特征组合及坏账准备计提比例，计提坏账准备，控股子公司应收款项不计提坏账准备。各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

| 账龄 | 计提比例（%） | 备注 |
|------------|---------|----|
| 1年以内（含1年） | 3% | |
| 1至2年（含2年） | 5% | |
| 2至3年（含3年） | 15% | |
| 3年-4年（含3年） | 50% | |
| 4年-5年（含4年） | 70% | |
| 5年以上（含5年） | 100% | |

③单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，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，并据此计提相应的坏账准备。

对应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

对预付账款和长期应收款，本公司单独进行减值测试，若有客观证据表明其发生了减值，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为：原材料、低值易耗品、在产品、产成品、委托加工物资、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计量方法

日常业务取得的存货按实际成本计量；发出时按月末一次加权平均法计量。

(3) 低值易耗品和包装物的摊销方法

领用时采用一次摊销法。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品、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计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

资产负债表日通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；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，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，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。

12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分

享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公

司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|---------|--------|----------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 10-20 | 5 | 4.75-9.5 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10 | 0-5 | 9.5-20 |

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------|-------|---------|--------|-----------|
| 实验设备 | 年限平均法 | 3 | 0 | 33.33 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3-5 | 0-5 | 19-33.33 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 5 | 0-5 | 19-20 |
| 其他 | 年限平均法 | 3-10 | 0-5 | 9.5-33.33 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

(1) 无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。

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。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果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。

24、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、16“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、收入

（1）销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

本公司商品主要分化工类产品及涂装生产线两大类：

1) 销售涂装化学品，在发货并经客户签收确认后为商品所有权相关的风险已转移给客户，本公司对该部分销售以客户签收确认时点作为收入的确认时点。

2) 销售涂装工程，对涂装工程合同项目，我们根据完工百分比法确认工程收入（该完工百分比均已取得对方书面确认）。

(2) 对外提供劳务收入按以下方法确认

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。完工进度根据实际情况选用下列方法确定：

- 1) 已完工作的测量。
- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

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

本公司对外提供劳务的主要是涂装加工，公司在加工完产品并发货月末与客户进行对账确认后确认相应的收入，并结转相应的成本。

(3) 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，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，按照他人使用本公司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。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该

特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可

抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,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,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日,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,减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、租赁

融资租赁为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,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁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，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“划分为持有待售资产”相关描述。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

根据 2018 年 6 月 15 日财政部下发‘2018 财会[2018]15 号 关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知’，我公司对应通知附件一【一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）】进行财务报表编制。

(2) 会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更事项。

五、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 具体税率情况 |
|---------|---|
| 增值税 | 应税收入按17%的税率计算销项税，自2018年5月1日起按16%税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%计缴。 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额的25%计缴。 |

2、税收优惠及批文

无。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2018年1月1日，“年末”指2018年6月30日；“本年”指2018年度，“上年”指2017年度。

1、货币资金

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------|--------------|--------------|
| 库存现金 | 153,907.69 | 158,890.78 |
| 银行存款 | 6,204,728.17 | 3,354,508.50 |
| 其他货币资金注1 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 合计 | 7358,635.86 | 4,513,399.28 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | - | - |

注1：上述其他货币资金是质押定期存款单产生的，系用于质押担保广东方德博纳股份有限公司自2015年9月1日至2021年12月31日止与中国银行股份有限公司佛山南海怡翠馨园支行签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同，及其修订或补充。相关手续已完成。

2、应收票据及应收帐款

(1) 应收票据分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 3,035,756.00 | 2,555,516.05 |
| 商业承兑汇票 | 3,250,000.00 | 1,366,761.00 |
| 合计 | 6,285,756.00 | 3,922,277.05 |

(2) 年末已质押的应收票据情况

本公司年末无已质押的应收票据。

(3) 年末已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项 目 | | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额 |
|--------|----|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 背书 | 6,947,177.66 | - |
| | 贴现 | 2,807,106.95 | - |
| 商业承兑汇票 | 背书 | 2,200,000.00 | - |
| | 贴现 | - | - |
| 合计 | | 11,954,284.61 | - |

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

本公司年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 应收账款分类披露

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 44,552,327.13 | 100 | 1,990,888.35 | 4.47 | 42,561,438.78 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 44,552,327.13 | 100 | 1,990,888.35 | 4.47 | 42,561,438.78 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 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款项 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 47,792,219.14 | 100 | 2,064,746.04 | 4.32 | 45,727,473.10 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 47,792,219.14 | 100 | 2,064,746.04 | 4.32 | 45,727,473.10 |

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

本公司年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(6) 本年实际核销的应收账款情况

本公司本年无实际核销的应收账款。

(7) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 应收账款的年末余额 | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|------|--------|-----------|----------------|----------|
|------|--------|-----------|----------------|----------|

| 单位名称 | 与本公司关系 | 应收账款的年末余额 | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|---------------------------|--------|---------------|----------------|------------|
| 长沙梅花汽车制造有限公司 | 非关联方 | 5,262,641.80 | 11.81 | 157,879.25 |
| 中联重科股份有限公司 | 非关联方 | 3,835,879.46 | 8.61 | 115,076.38 |
| 南阳浙减汽车减振器有限公司 浙川汽车减振器厂 | 非关联方 | 3,237,589.37 | 7.27 | 97,127.68 |
| 金鹰重型工程机械有限公司 | 非关联方 | 3,076,216.41 | 6.90 | 92,286.49 |
| 森源汽车股份有限公司 | 非关联方 | 2,910,911.16 | 6.53 | 87,327.33 |
| 合计 | | 18,323,238.20 | 41.13 | 549,697.15 |

(8) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(9) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以内 | 1,374,195.91 | 96.30 | 1,812,078.03 | 86.25 |
| 1至2年 | 52,831.80 | 3.70 | 112,517.82 | 5.35 |
| 2至3年 | | | | |
| 3至4年 | | | 36,500.00 | 1.74 |
| 4至5年 | | | 139,914.20 | 6.66 |
| 5年以上 | | | | |
| 合计 | 1,427,027.71 | 100 | 2,101,010.05 | 100 |

注：预付账款的2018年6月30日余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

| 序号 | 单位名称 | 与本公司关系 | 年末余额 | 账龄 | 占总额比例% |
|----|---------------|--------|--------------|------|--------|
| 1 | 东莞市华成环保设备有限公司 | 非关联方 | 474,000.00 | 1年以内 | 33.22 |
| 2 | 江苏瑞圣源环保科技有限公司 | 非关联方 | 297,500.00 | 1年以内 | 20.85 |
| 3 | 河南正孚电气有限公司 | 非关联方 | 235,973.62 | 1年以内 | 16.54 |
| 4 | 浙江凯岛起重机械有限公司 | 非关联方 | 132,050.00 | 1年以内 | 9.25 |
| 5 | 广东汇马贸易有限公司 | 非关联方 | 89,904.00 | 1年以内 | 6.30 |
| | 合计 | | 1,229,427.62 | | 86.15 |

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 类别 | 年末余额 | | | | |
|------------------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 247,690.97 | 100.00 | 64,633.13 | 26.09 | 183,057.84 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 247,690.97 | 100.00 | 64,633.13 | 26.09 | 183,057.84 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|----------------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收 | 1,126,744.64 | 100.00 | 97,697.87 | 8.67 | 1,029,046.77 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 1,126,744.64 | 100.00 | 97,697.87 | 8.67 | 1,029,046.77 |

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

本公司年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|------|------------|-----------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 135,841.00 | 25,675.23 | 3 |
| 1至2年 | 15,292.97 | 764.65 | 5 |
| 2至3年 | 28,815.00 | 4,322.25 | 15 |
| 3至4年 | 67,742.00 | 33,871.00 | 50 |
| 4至5年 | | | |
| 5年以上 | | | |
| 合计 | 247,690.97 | 64,633.13 | |

(2) 本年实际核销的其他应收款情况

本公司本年无实际核销的其他应收款。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|------|--------|--------|
|------|--------|--------|

| | | |
|-------------|------------|--------------|
| 押金、保证金 | 35,629.56 | 293,788.80 |
| 往来款 | | 140,404.31 |
| 代付工资 | 64,388.66 | 330,000.00 |
| 代扣缴社保、住房公积金 | | 31,047.70 |
| 备用金 | 28,082.14 | 57,565.80 |
| 油费充值卡 | 35,952.02 | 60,099.25 |
| 其它 | 83,638.59 | 213,838.78 |
| 合计 | 247,690.97 | 1,126,744.64 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|---------------------|-------|------------|----------------------------|----------------------|-----------|
| 广东瀚天投资发展有限公司 | 押金 | 80,439.00 | 2-3年:25815元, 5年以上54624元 | 32.48% | 31,184.25 |
| 古晓雁 | 代付工资 | 64,388.66 | 1年以内 | 26.00% | 1,931.66 |
| 中国石化销售有限公司广东佛山石油分公司 | 油费充值卡 | 35,952.02 | 1年以内 | 14.51% | 1,078.56 |
| 内蒙古青衫汽车有限公司 | 保证金 | 20,000.00 | | 8.07% | 600.00 |
| 袁芳 | 备用金 | 14,500.00 | 1年以内 | 5.85% | 435.00 |
| 合计 | — | 215,279.68 | — | 86.91% | 35,229.47 |

(5) 涉及政府补助的应收款项

本公司本年无涉及政府补助的应收款项。

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本公司本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

5、存货

(1) 存货分类

| 项目 | 年末余额 | | |
|------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 1,557,115.73 | | 1,557,115.73 |
| 在产品 | 491,275.49 | | 491,275.49 |
| 库存商品 | 3,736,032.42 | | 3,736,032.42 |
| 发出商品 | | | |
| 在途物资 | | | |
| 合计 | 5,784,423.64 | | 5,784,423.64 |

(续)

| 项目 | 年初余额 | | |
|------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 2,259,237.96 | | 2,259,237.96 |
| 在产品 | 68,393.70 | | 68,393.70 |
| 库存商品 | 1,485,931.81 | | 1,485,931.81 |
| 发出商品 | 53,064.98 | | 53,064.98 |
| 在途物资 | 16,741.28 | | 16,741.28 |
| 合计 | 3,883,369.73 | | 3,883,369.73 |

(2) 存货跌价准备

| 项目 | 年初余额 | 本年增加金额 | | 本年减少金额 | | 年末余额 |
|------|------|--------|----|--------|----|------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | - | - | - | - | - | - |
| 在产品 | - | - | - | - | - | - |
| 库存商品 | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | - | - | - | - | - | - |

(3) 存货年末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

6、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|-------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售债务工具 | - | - | - | - | - | - |
| 可供出售权益工具 | 20,000,000.00 | - | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | - | 20,000,000.00 |
| 其中：按公允价值计量的 | - | - | - | - | - | - |
| 按成本计量的 | 20,000,000.00 | - | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | - | 20,000,000.00 |
| 其他 | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 20,000,000.00 | - | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | - | 20,000,000.00 |

(2) 年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 (%) | 本年现金红利 |
|-------|------|------|------|----|------|------|------|----|----------------|--------|
| | 年初 | 本年增加 | 本年减少 | 年末 | 年初 | 本年增加 | 本年减少 | 年末 | | |
| | | | | | | | | | | |

| 被投资单位 | 账面余额 | | | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例 (%) | 本年现金红利 | |
|---------------|---------------|------|------|---------------|----|------|------|----------------|--------|----|
| | 年初 | 本年增加 | 本年减少 | 年末 | 年初 | 本年增加 | 本年减少 | | | 年末 |
| 深圳市博纳教育管理有限公司 | 20,000,000.00 | | - | 20,000,000.00 | - | - | - | - | 7.6249 | - |
| 合计 | 20,000,000.00 | | - | 20,000,000.00 | - | - | - | - | 7.6249 | |

7、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|--------------------|--------------|-------|------|--------------|
| 一、账面原值 | - | - | - | - |
| 1、年初余额 | 594,230.36 | | | 594,230.36 |
| 2、本年增加金额 | | | | |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | -634,279.79 | | | -634,279.79 |
| 4、年末余额 | 1,228,510.15 | | | 1,228,510.15 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1、年初余额 | 129,368.82 | | | 129,368.82 |
| 2、本年增加金额 | 165,179.43 | | | 165,179.43 |
| (1) 计提或摊销 | 165,179.43 | | | 165,179.43 |
| (2) 固定资产累计折旧转入 | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4、年末余额 | 294,548.25 | | | 294,548.25 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1、年初余额 | | | | |
| 2、本年增加金额 | | | | |

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|----------|------------|-------|------|------------|
| (1) 计提 | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4、年末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1、年末账面价值 | 933,961.90 | | | 933,961.90 |
| 2、年初账面价值 | 464,861.54 | | | 464,861.54 |

(2) 该投资性房地产为企业原固定资产中的 3#厂房，已一并抵押，详见固定资产附件，该厂房产于 2018 年 6 月开始全部改为出租，本年实际出租比例为 100%。

(3) 截止 2018 年 6 月 30 日，本公司的投资性房地产不存在减值情形，不需提取减值准备。

8、固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 实验设备 | 运输工具 | 电子设备 | 其他 | 合计 |
|------------|---------------|--------------|------------|--------------|------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | | | |
| 1、年初余额 | 12,730,741.43 | 4,470,603.25 | 422,976.21 | 1,596,261.44 | 330,808.52 | 315,108.61 | 19,866,499.46 |
| 2、本年增加金额 | | 195,157.06 | 0.00 | 0.00 | 6,555.00 | 0.00 | 201,712.06 |
| (1) 购置 | | 195,157.06 | | | 6,555.00 | | 201,712.06 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | | | 0.00 |
| (3) 类别调整 | | | | | | | 0.00 |
| 3、本年减少金额 | | | | | | | 0.00 |
| (1) 处置或报废 | | | | | | | 0.00 |
| (2) 其他 | | | | | | | 0.00 |
| (3) 类别调整 | | | | | | | 0.00 |
| 4、年末余额 | 12,730,741.43 | 4,665,760.31 | 422,976.21 | 1,596,261.44 | 337,363.52 | 315,108.61 | 20,068,211.52 |
| 二、累计折旧 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1、年初余额 | 2,757,503.87 | 2,073,377.38 | 419,753.08 | 434,264.72 | 254,766.49 | 291,571.04 | 6,231,236.58 |
| 2、本年增加金额 | 584,854.07 | 281,757.01 | 1,233.30 | 131,905.74 | 15,094.45 | 3,608.82 | 1,018,453.39 |
| (1) 计提 | 584,854.07 | 281,757.01 | 1,233.30 | 131,905.74 | 15,094.45 | 3,608.82 | 1,018,453.39 |
| (2) 类别调整 | | | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | | |
| (2) 其他 | | | | | | | |
| (3) 类别调整 | | | | | | | |
| 4、年末余额 | 3,342,357.94 | 2,355,134.39 | 420,986.38 | 566,170.46 | 269,860.94 | 295,179.86 | 7,249,689.97 |
| 三、减值准备 | - | - | - | - | - | - | - |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 实验设备 | 运输工具 | 电子设备 | 其他 | 合计 |
|-----------|--------------|--------------|----------|--------------|-----------|-----------|---------------|
| 1、年初余额 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2、本年增加金额 | - | - | - | - | - | - | - |
| (1) 计提 | - | - | - | - | - | - | - |
| (2) 其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| 3、本年减少金额 | - | - | - | - | - | - | - |
| (1) 处置或报废 | - | - | - | - | - | - | - |
| (2) 其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| 4、年末余额 | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、账面价值 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1、年末账面价值 | 9,388,383.49 | 2,310,625.92 | 1,989.83 | 1,030,090.98 | 67,502.58 | 19,928.75 | 12,818,521.55 |
| 2、年初账面价值 | 9,973,237.56 | 2,397,225.87 | 3,223.13 | 1,161,996.72 | 76,042.03 | 23,537.57 | 13,635,262.88 |

(2) 已提足折旧仍继续使用的固定资产

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|------|--------------|--------------|------|-----------|
| 电子设备 | 168,139.04 | 161,541.89 | | 6,597.15 |
| 其他 | 261,137.46 | 249,877.92 | | 11,259.54 |
| 实验设备 | 410,940.94 | 410,940.94 | | |
| 运输工具 | 247,332.39 | 234,966.10 | | 12,366.29 |
| 机器设备 | 246,464.10 | 229,696.47 | | 16,767.63 |
| 合计 | 1,334,013.93 | 1,287,023.32 | | 46,990.61 |

(3) 本公司无通过融资租赁租入的固定资产

(4) 本公司无通过经营租赁租出的固定资产

(5) 用于担保、抵押的固定资产

| 资产名称 | 产权证号 | 账面原值 | 账面价值 | 抵押金额 | 抵押期限 |
|--------|-------------------------|--------------|--------------|-------------|---------------------|
| 湘潭四号厂房 | 湘(2017)湘潭市不动产权第0036470号 | 548,775.00 | 373,834.32 | 1502.9661万元 | 2015.1.1-2022.12.31 |
| 湘潭三号厂房 | 湘(2017)湘潭市不动产权第0036425号 | 1,228,510.15 | 1,076,912.68 | | |
| 湘潭二号厂房 | 湘(2017)湘潭市不动产权第0036462号 | 1,317,180.94 | 827,270.21 | | |
| 湘潭办公楼 | 湘(2017)湘潭市不动产权第0036467号 | 2,830,743.81 | 1,777,280.80 | | |
| 湘潭一号厂房 | 湘(2017)湘潭市不动产权第0036423号 | 2,189,221.22 | 1,963,913.82 | 1455.6972万元 | 2018.6.22-2023.6.21 |
| 湘潭综合楼 | 湘(2017)湘潭市不动产权第0036424号 | 1,551,462.91 | 1,391,791.47 | | |
| 合计 | - | 9,665,894.03 | 7,411,003.30 | - | - |

注：截止2018年6月30日，本公司的固定资产不存在减值情形，不需提取固定资产减值准备。

9、在建工程

(1) 在建工程情况

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|---------|------------|------|------------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 清远厂房建设费 | 798,331.84 | | 798,331.84 | 547,600.78 | | 547,600.78 |
| 方德博纳喷漆房 | | | | 60,226.93 | | 60,226.93 |
| 附属设施工程 | | | | | | |
| 待验设备 | 92,761.91 | | 92,761.91 | | | |
| 合计 | 891,093.75 | | 891,093.75 | 607,827.71 | | 607,827.71 |

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 年初余额 | 本年增加金额 | 本年转入固定资产金额 | 本年其他减少金额 | 年末余额 |
|---------|---------------|------------|------------|------------|----------|------------|
| 清远厂房建设费 | 11,275,000.00 | 547,600.78 | 250,731.06 | | | 798,331.84 |
| 合计 | 11,275,000.00 | 547,600.78 | 250,731.06 | | | 798,331.84 |

(续)

| 工程名称 | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本年利息资本化金额 | 本年利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|---------|-----------------|------|-----------|--------------|--------------|------|
| 清远厂房建设费 | - | - | - | - | - | 自筹 |
| 合计 | - | - | - | - | - | - |

(3) 清远厂房建设只是开始建起围墙，期末未有实际性建设。

(4) 本年计提在建工程减值准备情况

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司的在建工程不存在减值情形，不需提取在建工程减值准备。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 湘潭土地使用权 | 清远土地使用权 | 金蝶软件 | 合计 |
|------------|--------------|--------------|-----------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1、年初余额 | 1,866,800.00 | 4,082,020.00 | 68,376.08 | 6,017,196.08 |
| 2、本年增加金额 | - | - | - | 0.00 |
| (1) 购置 | - | - | - | 0.00 |
| (2) 内部研发 | - | - | - | 0.00 |
| (3) 企业合并增加 | - | - | - | 0.00 |
| 3、本年减少金额 | - | - | - | 0.00 |
| (1) 处置 | - | - | - | 0.00 |
| (2) 其他 | - | - | - | 0.00 |
| 4、年末余额 | 1,866,800.00 | 4,082,020.00 | 68,376.08 | 6,017,196.08 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1、年初余额 | 413,807.25 | 311,915.00 | 27,340.42 | 753,062.67 |

| 项目 | 湘潭土地使用权 | 清远土地使用权 | 金蝶软件 | 合计 |
|----------|--------------|--------------|-----------|--------------|
| 2、本年增加金额 | 18,667.98 | 40,684.56 | 3,988.60 | 63,341.14 |
| (1) 计提 | 18,667.98 | 40,684.56 | 3,988.60 | 63,341.14 |
| (2) 其他 | - | - | - | 0.00 |
| 3、本年减少金额 | - | - | - | 0.00 |
| (1) 处置 | - | - | - | 0.00 |
| (2) 其他 | - | - | - | 0.00 |
| 4、年末余额 | 432,475.23 | 352,599.56 | 31,329.02 | 816,403.81 |
| 三、减值准备 | - | - | - | 0.00 |
| 1、年初余额 | - | - | - | 0.00 |
| 2、本年增加金额 | - | - | - | 0.00 |
| (1) 计提 | - | - | - | 0.00 |
| (2) 其他 | - | - | - | 0.00 |
| 3、本年减少金额 | - | - | - | 0.00 |
| (1) 处置 | - | - | - | 0.00 |
| (2) 其他 | - | - | - | 0.00 |
| 4、年末余额 | - | - | - | 0.00 |
| 四、账面价值 | - | - | - | 0.00 |
| 1、年末账面价值 | 1,434,324.77 | 3,729,420.44 | 37,047.06 | 5,200,792.27 |
| 2、年初账面价值 | 1,452,992.75 | 3,770,105.00 | 41,035.66 | 5,264,133.41 |

注：本年末无通过公司内部研究开发形成的无形资产。

(2) 本公司无未办妥产权证书的土地使用权情况

(3) 用于担保、抵押的无形资产

| 资产名称 | 产权证号 | 账面原值 | 账面价值 | 抵押金额 | 抵押期限 |
|---------|---|--------------|--------------|-----------------------------|-------------------------|
| 湘潭土地使用权 | 湘(2017)湘潭市不动产权第0036470号、 湘(2017)湘潭市不动产权第0036425号、 湘(2017)湘潭市不动产权第0036462号、 湘(2017)湘潭市不动产权第0036467号 | 1,866,800.00 | 1,434,324.77 | 15,029,661.00元 | 2015.1.1至 2022.12.31 |
| | 14,556,972.00元 | | | 2018.6.22 至 2023.6.21 | |

截止2018年6月30日，本公司的无形资产不存在减值情形，不需提取无形资产减值准备。

11、长期待摊费用

| 项目 | 年初余额 | 本年增加金额 | 本年摊销金额 | 其他减少金额 | 年末数 |
|----|------|--------|--------|--------|-----|
| | | | | | |

| 项目 | 年初余额 | 本年增加金额 | 本年摊销金额 | 其他减少金额 | 年末数 |
|------------|------------|-----------|-----------|--------|------------|
| 大件电泳线及烤房改造 | 256,942.28 | | 7,171.02 | | 50,197.31 |
| 小件电泳线及烤房改造 | 108,847.00 | | 13,605.90 | | 95,241.10 |
| 二号厂房地面固化 | 57,368.33 | | 32,117.82 | | 224,824.46 |
| 综合楼装修款和窗帘 | 22,295.00 | | 2,730.00 | | 19,565.00 |
| 压缩空气管改造 | 31,803.94 | | 3,533.76 | | 28,270.18 |
| 厂内水管改造 | 12,543.57 | | 1,368.42 | | 11,175.15 |
| 厂内电泳线改造 | 132,231.55 | | 14,425.26 | | 117,806.29 |
| 厂内基础改造 | | 50,000.00 | 833.33 | | 49,166.67 |
| 合计 | 622,031.67 | 50,000.00 | 75,785.51 | | 596,246.16 |

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|--------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 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 | 2,162,443.91 | 540,610.98 | 2,162,443.91 | 540,610.98 |
| 折旧年限差异 | 10,409.38 | 2,602.35 | 10,409.38 | 2,602.35 |
| 合计 | 2,172,853.29 | 543,213.33 | 2,172,853.29 | 543,213.33 |

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------|------------|------------|
| 可抵扣暂时性差异 | | - |
| 可抵扣亏损 | 146,656.53 | 146,656.53 |
| 合计 | 146,656.53 | 146,656.53 |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 年末余额 | 年初余额 | 备注 |
|------|------------|------------|----|
| 2018 | 141,408.28 | 141,408.28 | |
| 2019 | - | - | |
| 2020 | 187,286.30 | 187,286.30 | |
| 2021 | 138,630.77 | 138,630.77 | |
| 2022 | 119,300.78 | 119,300.78 | |
| 合计 | 586,626.13 | 586,626.13 | |

13、其他非流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 购清远土地使用权 | 1,031,576.00 | 1,031,576.00 |
| 预付工程款 | 2,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 预付设备款 | - | 280,000.00 |
| 减：一年内到期部分 | - | - |
| 合计 | 3,031,576.00 | 2,311,576.00 |

14、短期借款

(1) 短期借款分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 抵押保证 | - | - |
| 抵押借款 | 13,800,000.00 | 15,150,000.00 |
| 合计 | 13,800,000.00 | 15,150,000.00 |

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本公司年末无已逾期未偿还的短期借款。

(3) 抵押及质押借款明细

| 借款方式 | 贷款单位 | 借款年末金额 | 借款利率 | 贷款期限 | 抵押物/质押物价值 |
|------|------------|--------------|-------|-------------------------|--|
| 抵押借款 | 中行怡翠馨园支行 | 3,350,000.00 | 5.66% | 2018年4月2日至2019年3月29日 | 保证人：袁兴、王咏，保证金额：2000万元人民币，保证合同号：GBZ476630120166436； 保证人：佛山市瑞启赛罗投资合伙企业(有限合伙)，保证金额：2000万元人民币，保证合同号：GBZ476630120166437； 保证人：湘潭科立智能装备有限公司，保证金额：2000万元人民币，保证合同号：GBZ476630120166438； 保证人：清远科富表面技术有限公司，保证金额：2000万元人民币，保证合同号：GBZ476630120166439； |
| 抵押借款 | 中行怡翠馨园支行 | 5,450,000.00 | 5.66% | 2017年11月24日至2018年11月23日 | 抵押人：湘潭科立智能装备有限公司，抵押物：厂房(潭房权证字第2012000068号、潭房权证字第2012000009号)、办公楼(潭房权证字第2012000067号)、土地(潭国用(2006)第A02049号)；抵押财产的价值：1502.9661万元，最高额抵押合同号：GDY476630120176274，抵押期限为2015.1.1-2022.12.31； 100万元定期存单质押，最高额质押合同号：GZY476630120166380，质押期限为2015.9.1-2021.12.31。 |
| 抵押借款 | 农村商业银行平洲支行 | 5,000,000.00 | | 2018年6月22日至2018年6月23日 | 最高额保证合同：(平洲小企)农商高保字2018年4022号，保证人：王咏、广东方德博纳科技股份有限公司、湘潭科立智能装备有限公司、清远科富表面技术有限公司、佛山市瑞启赛罗投资合伙企业(有限合伙)，最高 |

| | | | | | |
|----|--|---------------|-----|-----|--|
| | | | | | 保证金额 1000 万元，保证期限为 2018 年 6 月 22 日至 2023 年 6 月 21 日； 最高额抵押合同：(平洲小企)农商高抵字 2018 年 4021 号，抵押人：湘潭科立智能装备有限公司，抵押物：湘 (2017) 湘潭市不动产权第 0036423 号、湘 (2017) 湘潭市不动产权第 0036424 号，抵押财产的价值：1455.6972 万元，抵押期限为 2018.6.22-2023.6.21。 |
| 合计 | | 13,800,000.00 | --- | --- | --- |

15、应付票据及应付账款

(1) 应付票据列示

| 账龄 | 年末数 | | 年初数 | |
|-----------------|-----|--------|-----|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | - | - | - | - |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | - | - | - | - |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | - | - | - | - |
| 3 至 4 年 (含 4 年) | - | - | - | - |
| 4 至 5 年 (含 5 年) | - | - | - | - |
| 5 年以上 | - | - | - | - |
| 合计 | - | - | - | - |

(2) 应付账款列示

| 账龄 | 年末数 | | 年初数 | |
|-----------------|--------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 8,454,281.44 | 95.81 | 8,512,116.84 | 81.08 |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 228,821.15 | 2.59 | 935,359.50 | 8.91 |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 140,502.08 | 1.59 | 619,502.12 | 5.90 |
| 3 至 4 年 (含 4 年) | | | 390,053.65 | 3.72 |
| 4 至 5 年 (含 5 年) | | | 41,058.50 | 0.39 |
| 5 年以上 | | | | |
| 合计 | 8,823,604.67 | 100 | 10,498,090.61 | 100 |

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项目 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|------------|-----------|
| 江海区一帆贸易部 | 104,337.27 | 正常供货质押 |
| 广州市遂悦化工有限公司 | 94,393.72 | 正常供货质押 |
| 佛山市和一美化工原料公司 | 68,440.18 | 正常供货质押 |
| 合计 | 267,171.17 | |

(4) 按应付对象归集的年末余额前五名的应付款情况

| 序号 | 单位名称 | 与本公司关系 | 2018-6-30 | 账龄 | 占总额比例% |
|----|--------------------|--------|--------------|------|--------|
| 1 | 阿克苏诺贝尔功能涂料（常州）有限公司 | 非关联方 | 1,662,639.73 | 1年以内 | 18.84 |
| 2 | 湖南伟邦汽车涂料有限公司 | 非关联方 | 1,426,293.60 | 1年以内 | 16.16 |
| 3 | 扬州松泉环保科技有限公司 | 非关联方 | 442,000.00 | 1年以内 | 5.01 |
| 4 | 江苏瑞圣源环保科技有限公司 | 非关联方 | 395,000.00 | 1年以内 | 4.48 |
| 5 | 湖南金磐新材料科技有限公司 | 非关联方 | 372,800.00 | 1年以内 | 4.23 |
| | 合计 | | 4,298,733.33 | | 48.72 |

16、预收款项

(1) 预收款项列示

| 项目（账龄） | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|------------|------------|
| 1年以内（含1年） | 108,937.45 | 113,305.30 |
| 1至2年（含2年） | 62,799.02 | 2,400.00 |
| 2至3年（含3年） | | 20,489.69 |
| 3年以上 | - | - |
| 合计 | 171,736.47 | 136,194.99 |

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 623,702.27 | 3,928,843.54 | 3,446,024.25 | 1,106,521.56 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | - | - | - | - |
| 三、辞退福利 | - | - | - | - |
| 四、一年内到期的其他福利 | - | - | - | - |
| 合计 | 623,702.27 | 3,928,843.54 | 3,446,024.25 | 1,106,521.56 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 623,702.27 | 3,556,243.57 | 3,073,424.28 | 1,106,521.56 |
| 2、职工福利费 | - | | | - |
| 3、社会保险费 | - | 276,410.18 | 276,410.18 | - |
| 其中：医疗保险费 | - | 57,562.59 | 57,562.59 | - |
| 工伤保险费 | - | 1,653.57 | 1,653.57 | - |
| 生育保险费 | - | 22,015.36 | 22,015.36 | - |
| 4、住房公积金 | - | 14,958.27 | 14,958.27 | - |

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 5、职工教育经费 | - | - | - | - |
| 6、短期带薪缺勤 | - | - | - | - |
| 7、短期利润分享计划 | - | - | - | - |
| 合计 | 623,702.27 | 3,928,843.54 | 3,446,024.25 | 1,106,521.56 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----------|------|------------|------------|------|
| 1、基本养老保险 | | 192,799.20 | 192,799.20 | |
| 2、失业保险费 | | 2,379.46 | 2,379.46 | |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | | 195,178.66 | 195,178.66 | |

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按【员工基本工资】的【19%/13%、0.5%/0.8%】【每月】向该等计划缴存费用。除上述【每月】缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

18、应交税费

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 增值税 | 812,275.45 | 1,167,493.21 |
| 企业所得税 | 2,897,598.91 | 2,486,907.95 |
| 个人所得税 | 2,066.77 | 13,325.02 |
| 城市维护建设税 | 21,205.60 | 20,807.49 |
| 教育费附加 | 16,255.17 | 16,628.86 |
| 房产税 | 0.00 | - |
| 地方水利建设基金 | 0.00 | 535.58 |
| 印花税 | 37,038.18 | 37,141.73 |
| 环境保护税 | 2,100.00 | |
| 其他 | 2,936.66 | 1,942.23 |
| 合计 | 3,791,476.74 | 3,744,782.07 |

19、其他应付款

(1) 其他应付款账龄情况

| 账龄 | 年末数 | | 年初数 | |
|-----------------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 7,027,522.52 | 86.17 | 3,034,677.36 | 77.01 |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 1,145,408.65 | 13.79 | 773,805.07 | 19.64 |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | | | 758.00 | 0.02 |
| 3 至 4 年 (含 4 年) | 2,732.00 | 0.03 | 2,732.00 | 0.07 |

| 账龄 | 年末数 | | 年初数 | |
|-----------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 4至5年(含5年) | 461.8 | 0.01 | 461.80 | 0.01 |
| 5年以上 | 128,000.00 | | 128,000.00 | 3.25 |
| 合计 | 8,304,124.97 | 100 | 3,940,434.23 | 100.00 |

(2) 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 押金 | 188,444.00 | 100,000.00 |
| 社保费 | 3,828.70 | 2,021.41 |
| 往来款 | 4,482,156.67 | 430,758.00 |
| 子公司少数股东借款 | 128,000.00 | 128,000.00 |
| 个税 | 2,694.94 | 2,480.71 |
| 电费、租赁费 | 2,953,135.04 | 2,669,805.34 |
| 修理费 | 3,718.00 | 3,735.00 |
| 服务费 | 90,690.00 | 6,600.00 |
| 运费 | 250,559.00 | 234,332.00 |
| 培训费 | | 11,700.00 |
| 公积金 | | 2,196.00 |
| 广告费 | 59,924.00 | 54,000.00 |
| 其他 | 140,974.62 | 294,805.77 |
| 合计 | 8,304,124.97 | 3,940,434.23 |

(3) 账龄超过1年的重要其他应付款

| 项目 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----|------------|---------------|
| 覃新权 | 128,000.00 | 子公司少数股东借支运营资金 |
| 合计 | 128,000.00 | |

注：其他应付款2018年6月30日账面余额中无持有本公司5%(含5%)以上股份的股东

20、一年内到期的非流动负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 1年内到期的长期借款 | 3,050,000.00 | 3,950,000.00 |
| 合计 | 3,050,000.00 | 3,950,000.00 |

(1) 抵押及质押借款明细

| 借款方式 | 贷款单位 | 借款年末金额 | 借款利率 | 贷款期限 | 抵押物/质押物价值 |
|-------|----------|--------------|---------|-----------------------|---|
| 抵押、保证 | 中行怡翠馨园支行 | 3,050,000.00 | 6.4125% | 2015年9月16日至2018年9月15日 | 保证人：袁兴、王咏，保证金额：2000万元人民币，保证合同号：GBZ476630120166436；保证人：佛山市瑞启赛罗投资合伙企业(有限合伙)，保证金额：2000万元人民币，保证合同号：GBZ476630120166437；保 |

| | | | | |
|----|--------------|---|---|--|
| | | | | 证人：湘潭科立智能装备有限公司，保证金额：2000万元人民币，保证合同号：GBZ476630120166438；保证人：清远科富表面技术有限公司，保证金额：2000万元人民币，保证合同号：GBZ476630120166439；抵押人：湘潭科立智能装备有限公司，抵押物：厂房（潭房权证字第 2012000068 号、潭房权证字第 2012000009 号）、办公楼（潭房权证字第 2012000067 号）、土地（潭国用(2006)第 A02049 号）；抵押财产的价值：1502.9661 元万元，最高额抵押合同号：GDY476630120176274，抵押期限为 2015.1.1-2022.12.31；100 万元定期存单质押，最高额质押合同号：GZY476630120166380，质押期限为 2015.9.1-2021.12.31。 |
| 合计 | 3,950,000.00 | — | — | — |

21、其他流动负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 待结转销项税 | 2,511,974.37 | 3,953,060.27 |
| 合计 | 2,511,974.37 | 3,953,060.27 |

22、长期借款

(1) 借款分类

| 贷款类别 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------------|------|--------------|
| 抵押借款 | - | 3,950,000.00 |
| 合计 | - | 3,950,000.00 |
| 减：一年内到期的长期借款 | - | 3,950,000.00 |
| 合计 | - | - |

(2) 逾期长期借款情况

本公司无已到期未偿还的长期借款。

23、股本

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 年末余额 | |
|-----|---------------|------|------|---------------|--------|
| 袁兴 | 16,186,228.00 | | | 16,186,228.00 | 28.20% |
| 袁建新 | 945,352.00 | | | 945,352.00 | 1.65% |
| 王剑波 | 945,351.00 | | | 945,351.00 | 1.65% |
| 杨海清 | 945,351.00 | | | 945,351.00 | 1.65% |
| 徐贺 | 709,013.00 | | | 709,013.00 | 1.24% |
| 钟萍 | 624,273.00 | | | 624,273.00 | 1.09% |
| 袁发良 | 433,143.00 | | | 433,143.00 | 0.75% |
| 王运玖 | 313,925.00 | | | 313,925.00 | 0.55% |
| 汤荣辉 | 312,733.00 | | | 312,733.00 | 0.54% |
| 王燕春 | 311,540.00 | | | 311,540.00 | 0.54% |

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 年末余额 | |
|---------------------|---------------|------|------|---------------|---------|
| 李蔚虹 | 236,337.00 | | | 236,337.00 | 0.41% |
| 吴振忠 | 115,927.00 | | | 115,927.00 | 0.20% |
| 佛山市瑞启赛罗投资合伙企业(有限合伙) | 4,726,755.00 | | | 4,726,755.00 | 8.23% |
| 深圳市方德智联投资管理有限公司 | 25,418,368.00 | | | 25,418,368.00 | 44.28% |
| 深圳博纳方德基金管理有限公司 | 5,183,599.00 | | | 5,183,599.00 | 9.03% |
| 合计 | 57,407,895.00 | | | 57,407,895.00 | 100.00% |

注：注册资本详细解释详见一公司基本情况。

24、资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|--------|------------|------|------------|
| 资本溢价 | 132.79 | - | - | 132.79 |
| 其他资本公积 | - | 331,005.99 | - | 331,005.99 |
| 合计 | 132.79 | 331,005.99 | - | 331,138.78 |

25、盈余公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|--------------|------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,180,327.16 | 630,318.25 | - | 1,810,645.41 |
| 合计 | 1,180,327.16 | 630,318.25 | - | 1,810,645.41 |

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

26、未分配利润

| 项目 | 本年 | 上年 |
|------------------|--------------|--------------|
| 调整前上年末未分配利润 | | 6,128,301.05 |
| 调整年初未分配利润合计数 | | - |
| 调整后年初未分配利润 | 3,653,265.45 | 6,128,301.05 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | 1,254,726.24 | 3,681,828.33 |
| 加：其他增加 | | - |
| 减：提取法定盈余公积 | | 28,824.01 |
| 减：应付普通股股利 | | 90,528.92 |
| 转作股本的普通股股利 | | 6,037,511.00 |
| 年末未分配利润 | 4,907,991.69 | 3,653,265.45 |

27、营业收入和营业成本

(1) 主营业务（分业务）

| 项目 | 本年发生额 | 上年同期发生额 |
|----|-------|---------|
|----|-------|---------|

| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 主营业务 | 32,664,372.84 | 21,389,158.20 | 26,380,159.24 | 17,540,843.95 |
| 其他业务 | | | 86,055.90 | - |
| 合计 | 32,664,372.84 | 21,389,158.20 | 26,466,215.14 | 17,540,843.95 |

(2) 主营业务（分产品）

| 产品 | 本年发生额 | | 上年同期发生额 | |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| (1) 涂装化学品 | 18,704,074.88 | 11,843,332.76 | 17,016,505.30 | 10,833,825.78 |
| (2) 涂装工程 | 3,436,943.23 | 2,732,972.23 | 1,020,378.88 | 433,330.52 |
| (3) 涂装加工 | 10,523,354.73 | 6,812,853.21 | 8,343,275.06 | 6,273,687.64 |
| 合计 | 32,664,372.84 | 21,389,158.20 | 26,380,159.24 | 17,540,843.95 |

(3) 前五名客户的营业收入情况

| 客户名称或序号 | 本年发生额 | 占总额比例(%) |
|-----------------------|---------------|----------|
| 中联重科股份有限公司 | 4,400,505.50 | 13.47% |
| 森源汽车股份有限公司 | 2,646,826.50 | 8.10% |
| 金鹰重型工程机械有限公司 | 2,023,108.62 | 6.19% |
| 南阳浙减汽车减振器有限公司浙川汽车减振器厂 | 1,798,266.33 | 5.51% |
| 江西宜春客车厂有限公司 | 1,796,817.70 | 5.50% |
| 前5名客户合计 | 12,665,524.65 | 38.77% |

28、税金及附加

| 项目 | 本年发生额 | 上年同期发生额 |
|---------|------------|-----------|
| 城市维护建设税 | 97,364.34 | 27,913.03 |
| 教育费附加 | 67,629.82 | 36,558.66 |
| 房产税 | 53,120.26 | |
| 土地使用税 | 80,256.00 | |
| 环境保护税 | 4,200.00 | |
| 其他 | 58,876.02 | |
| 合计 | 361,446.44 | 64,471.69 |

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

29、销售费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年同期发生额 |
|-----|------------|------------|
| 工资 | 860,614.54 | 984,393.14 |
| 运输费 | 933,176.27 | 637,236.10 |
| 折旧费 | 20,459.40 | 32,359.33 |

| 项目 | 本年发生额 | 上年同期发生额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 油费、路桥费等汽车费用 | 119,708.31 | 248,664.74 |
| 差旅费 | 110,820.10 | 163,614.38 |
| 广告费 | 69,051.28 | 33,962.26 |
| 业务招待费 | 257,006.66 | 450,351.37 |
| 其他 | 362,216.53 | 592,820.38 |
| 合计 | 2,733,053.09 | 3,143,401.70 |

30、管理费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年同期发生额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 工资 | 1,048,469.68 | 880,380.29 |
| 社保费 | 222,007.40 | 164,961.97 |
| 折旧及长期资产摊销 | 427,849.44 | 209,788.82 |
| 中介费 | 74,518.87 | 0 |
| 业务招待费 | 52,997.01 | 127,316.80 |
| 租金、物业管理费 | 29,856.18 | 156,184.32 |
| 差旅费 | 51,757.95 | 46,140.38 |
| 办公费 | 331,652.61 | 326,699.88 |
| 其他 | 711,051.72 | 527,021.13 |
| 合计 | 2,950,160.86 | 2,438,493.59 |

31、研发费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年同期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 人工 | 306,346.26 | 246,129.70 |
| 材料投入 | 867,630.55 | 981,913.59 |
| 其他费用 | 27,666.37 | 104,021.21 |
| 社保费-单位 | 26,878.32 | 18,158.00 |
| 住房公积金-单位 | 5,010.00 | |
| 合计 | 1,233,531.50 | 1,350,222.50 |

32、财务费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年同期发生额 |
|------|------------|------------|
| 利息支出 | 579,863.06 | 545,203.08 |
| 汇兑损益 | 57574.7 | 23,985.02 |
| 合计 | 637,437.76 | 569,188.10 |

33、资产减值损失

| 项目 | 本年发生额 | 上年同期发生额 |
|--------|-------------|-------------|
| 坏账损失 | -106,922.43 | -225,396.09 |
| 存货跌价准备 | | |

| 项目 | 本年发生额 | 上年同期发生额 |
|----|-------------|-------------|
| 合计 | -106,922.43 | -225,396.09 |

34、其他收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年同期发生额 | 计入当年非经常性损益的金额 |
|-----------------------|------------|---------|---------------|
| 南海经促局专项资金 | 4,000.00 | | 4,000.00 |
| 2016年研发补助资金 | 263,300.00 | | 263,300.00 |
| 2017年湘潭经济技术开发区管理委员会奖励 | 100,000.00 | | 100,000.00 |
| 合计 | 367,300.00 | | 367,300.00 |

35、营业外收入

| 项目 | 本年发生额 | 上年同期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------------|----------|------------|---------------|
| 接受捐赠 | | | |
| 与企业日常活动无关的政府补助 | | | |
| 盘盈利得 | 3,342.41 | 5,807.49 | |
| 政府补贴 | | 185,500.00 | |
| 合计 | 3,342.41 | 191,307.49 | |

36、营业外支出

| 项目 | 本年发生额 | 上年同期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|-----------|-----------|---------------|
| 债务重组损失 | | | |
| 对外捐赠支出 | 20,000.00 | | |
| 罚款及滞纳金 | | | |
| 其他 | 586.32 | 13,844.88 | |
| 合计 | 20,586.32 | 13,844.88 | |

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目 | 本年发生额 | 上年同期发生额 |
|---------|--------------|-------------|
| 当期所得税费用 | 1,230,981.55 | 390,435.67 |
| 递延所得税费用 | | -300,700.78 |
| 合计 | 1,230,981.55 | 89,734.89 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本年发生额 |
|----|-------|
|----|-------|

| 项目 | 本年发生额 |
|--------------------------------|--------------|
| 利润总额 | 3,816,563.51 |
| 按适用税率计算的所得税费用 | 25% |
| 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、费用和损失的影响 | 1,107,362.71 |
| 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 | |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化 | |
| 所得税费用 | 1,230,981.55 |

38、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年同期发生额 |
|-----------|--------------|---------------|
| 利息收入 | 348.35 | 8,585.98 |
| 政府补助 | 367,300.00 | 271,555.90 |
| 收到其他单位往来款 | 6,642,148.54 | 17,191,830.28 |
| 合计 | 7,009,796.89 | 17,471,972.16 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年同期发生额 |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| 差旅费、招待费、办公费、运输费、装卸费、咨询顾问费、研发费等期间费用 | 18,422,700.89 | 23,366,352.63 |
| 捐赠、赞助支出及罚款等 | 20,000.00 | - |
| 支付其他单位往来款 | | - |
| 合计 | 18,442,700.89 | 23,366,352.63 |

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年同期发生额 |
|--------|-------|---------|
| 存单质押贷款 | | |
| 支付定增费用 | | |
| 合计 | | |

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本年金额 | 上年同期金额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 2,585,581.96 | 1,561,742.69 |
| 加：资产减值准备 | 0 | -253,002.67 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,018,453.39 | 600,874.36 |
| 无形资产摊销 | 63,341.14 | 313,820.05 |
| 长期待摊费用摊销 | 75,785.51 | 208,622.87 |
| 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） | 637,437.76 | 569,188.10 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | | 300,700.78 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -1,901,053.91 | 2,282,158.78 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 3,166,034.32 | -1,455,645.47 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -1,674,485.94 | -1,973,955.34 |
| 其他 | | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,532,584.13 | 7,277,197.15 |
| 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 | 7,358,635.86 | 6,963,244.57 |
| 减：现金的期初余额 | 4,513,399.28 | 7,000,804.98 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | - |
| 减：现金等价物的期初余额 | | - |
| 现金及现金等价物净增加额 | 2,845,236.58 | -37,560.41 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项目 | 年末余额 | 上年同期余额 |
|------|--------------|--------------|
| 一、现金 | 7,358,635.86 | 6,963,244.61 |

| 项目 | 年末余额 | 上年同期余额 |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 其中：库存现金 | 153,907.69 | 168,397.85 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 6,204,728.17 | 6,794,846.76 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | - | - |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | - | - |
| 存放同业款项 | - | - |
| 拆放同业款项 | - | - |
| 二、现金等价物 | | - |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | - | - |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 7,358,635.86 | 6,963,244.61 |
| 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 | - | - |

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

40、所有权或使用权受限制的资产

| 项目 | 年末账面价值 | 受限原因 |
|---------------|--------------|--|
| 其他非流动资产（定期存单） | 1,000,000.00 | 用于担保、抵押借款，抵押期限：2015-07-01至2021-12-31 |
| 固定资产、投资性房地产 | 7,411,003.30 | 用于担保、抵押借款，抵押期限：2015-01-01至2022-12-31；2018-6-22至2023-6-21 |
| 合计 | 8,411,003.30 | |

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

①子公司情况

| 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 | |
| 佛山科富科技有限公司 | 佛山 | 佛山 | 加工、销售 | 100 | | 现金投资 |

②二级子公司情况

| 二级子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 取得方式 |
|---------|-------|-----|------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |

| 二级子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 取得方式 |
|-----------------|-------|-----|-------|---------|-----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 湘潭科立智能装备有限公司 | 湘潭 | 湘潭 | 加工、销售 | - | 100 | 现金投资 |
| 常德科宇涂装有限公司 | 常德 | 常德 | 加工、销售 | - | 51 | 现金投资 |
| 清远科富表面技术有限公司 | 清远 | 清远 | 尚在筹建期 | - | 100 | 现金投资 |
| 佛山科富科技有限公司北京分公司 | 北京 | 北京 | 销售 | | 100 | |

(2) 重要的非全资二级公司

| 二级子公司名称 | 少数股东的持股比例（%） | 本年归属于少数股东的损益 | 本年向少数股东分配的股利 | 年末少数股东权益余额 |
|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 常德科宇涂装有限公司 | 49 | 599,279.13 | | 1,598,635.13 |

(3) 重要的非全资二级子公司的主要财务信息

| 二级子公司名称 | 年末余额 | | | | | |
|------------|--------------|--------------|---------------|--------------|-------|--------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 常德科宇涂装有限公司 | 8,560,685.26 | 1,612,621.33 | 10,173,306.59 | 6,078,132.86 | - | 6,078,132.86 |

(续)

| 二级子公司名称 | 年初余额 | | | | | |
|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------|--------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 常德科宇涂装有限公司 | 7,724,524.37 | 1,707,098.11 | 9,431,622.48 | 6,446,030.76 | - | 6,446,030.76 |

| 二级子公司名称 | 本年发生额 | | | | 上年发生额 | | | |
|------------|--------------|--------------|--------------|-------------|--------------|------------|------------|------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 常德科宇涂装有限公司 | 4,772,089.93 | 1,223,018.64 | 1,223,018.64 | -637,710.68 | 2,300,223.94 | 394,684.43 | 394,684.43 | 117,373.22 |

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金

额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司暂未发生与外币相关的业务。

（2）利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、16)有关。本公司的借款主要是抵押或担保借款，且主要为短期借款，利率风险较小，且本公司目前已采取相应的措施规避利率风险。

（3）其他价格风险

本公司暂未发现存在其他价格风险。

2、信用风险

为降低信用风险，本公司财务负责人和业务负责人确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

（二）金融资产转移

1、已转移但未整体终止确认的金融资产

本年度本公司无此类情况发生。

2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

本年度本公司无此类情况发生。

（三）金融资产与金融负债的抵销

本公司本年度无此类情况发生。

十、公允价值的披露

本公司暂无需要特别披露的事项

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册 资本 | 母公司对本 公司的持股 比例（%） | 母公司对本公 司的表决权比 例（%） |
|---------------------|-----|--------------------------------------|----------|-------------------------|--------------------------|
| 深圳市方德智联投资管理 有限公司 | 深圳 | 投资咨询、财务咨询、企 业管理咨询、信息咨询、 投资管理咨询 | | 44.2768 | 44.2768 |

注：本公司的最终控制方是贺志力。

本公司母公司情况说明：

深圳市方德智联投资管理有限公司是由贺志力控制的公司，同时本公司的另一股东深圳博纳方德基金管理有限公司持有本公司 9.0294%股份，该公司实际控制人也为贺志力，故贺志力间接持有本公司 53.3062%股份，成为本公司的实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------------------|-------------|
| 深圳市方德智联投资管理有限公司 | 控股股东 |
| 袁兴 | 自然人股东、董事、高管 |
| 深圳博纳方德基金管理有限公司 | 法人股东 |
| 贺志力 | 实际控制人、董事 |
| 袁建新 | 自然人股东 |
| 李蔚虹 | 自然人股东、高管 |
| 王燕春 | 自然人股东、董事、高管 |
| 佛山市瑞启赛罗投资合伙企业（有限合伙） | 法人股东 |
| 汤荣辉 | 监事、自然人股东 |
| 深圳市博纳教育管理有限公司 | 本公司参股公司 |
| 王运玖 | 监事、自然人股东 |
| 罗瑞芬 | 监事 |
| 邹亚琼 | 董事 |
| 肖建良 | 董事 |
| 王咏 | 袁兴的配偶 |

注：袁兴与袁建新之间为兄弟关系，袁兴、袁建新是汤荣辉配偶的兄弟。

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
| 无 | | | |

出售商品/提供劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
| 无 | | | |

(2) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------------|---------------|------------|-------------|------------|
| 袁兴、王咏 | 20,000,000.00 | 2015年7月1日 | 2021年12月31日 | 否 |
| 佛山市瑞启赛罗投资合伙企业（有限合伙） | 20,000,000.00 | 2015年7月1日 | 2021年12月31日 | 否 |
| 王咏、袁兴 | 10,000,000.00 | 2016年6月22日 | 2023年6月21日 | 否 |
| 佛山市瑞启赛罗投资合伙企业（有限合伙） | 10,000,000.00 | 2016年6月22日 | 2023年6月21日 | 否 |

(3) 关联方资金拆借

| 关联方 | 收到拆借资金 | 偿还拆借资金 | 发生年份 | 说明 |
|---------------------|--------------|--------------|-------|------------|
| 佛山市瑞启赛罗投资合伙企业（有限合伙） | 4,960,000.00 | 910,000.00 | 2018年 | 股东借入款项，不计息 |
| 深圳市方德智联投资管理有限公司 | 1,506,575.00 | 1,506,575.00 | 2018年 | 股东借入款项，不计息 |

5、关联方应收应付款项

无

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至资产负债表日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至资产负债表日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至资产负债表日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、分部信息

本公司的经营业务未划分经营分部，未设报告分部，无可披露的分部信息。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 13,448,939.49 | 100.00 | 264,065.89 | 1.96 | 13,184,873.60 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 13,448,939.49 | 100.00 | 264,065.89 | 1.96 | 13,184,873.60 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 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款项 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 24,220,091.98 | 100.00 | 239,687.93 | 0.99 | 23,980,404.05 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 24,220,091.98 | 100.00 | 239,687.93 | 0.99 | 23,980,404.05 |

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

本公司年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|------|---------------|-----------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 11,934,549.71 | 86,341.09 | 3 |
| 1至2年 | 609,201.72 | 28,116.26 | 5 |

| 账龄 | 年末余额 | | |
|------|---------------|------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 2至3年 | 865,671.40 | 129,850.71 | 15 |
| 3至4年 | 39,515.66 | 19,757.83 | 50 |
| 4至5年 | | | |
| 5年以上 | | | |
| 合计 | 13,448,938.49 | 264,065.89 | |

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 24,377.96 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

本公司本年无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 应收账款的年末余额 | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|-------------------|--------|---------------|----------------|------------|
| 佛山科富科技有限公司 | 关联方 | 8,521,194.17 | 63.36% | - |
| 广州市海珠区长江油漆商行 | 非关联方 | 2,215,222.00 | 16.47% | 66,456.66 |
| 北汽福田汽车股份有限公司佛山汽车厂 | 非关联方 | 535,319.10 | 3.98% | - |
| 湘潭科立智能装备有限公司 | 关联方 | 373,550.70 | 2.78% | 56032.60 |
| 中铁建设投资集团有限公司 | 非关联方 | 276,623.58 | 2.06% | 8,298.71 |
| 合计 | | 11,921,909.55 | 88.65% | 130,787.97 |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 类别 | 年末余额 | | | | 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 | 13,425,653.72 | 100.00 | 38,238.47 | 0.28 | 13,387,415.25 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|----|---------------|--------|-----------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 合计 | 13,425,653.72 | 100.00 | 38,238.47 | 0.28 | 13,387,415.25 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 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 | 6,359,456.96 | 100.00 | 67,573.70 | 1.06 | 6,291,883.26 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 6,359,456.96 | 100.00 | 67,573.70 | 1.06 | 6,291,883.26 |

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

本公司年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|------|---------------|-----------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 9,669,042.64 | 9,396.36 | 3 |
| 1至2年 | 3,360,054.08 | 45.22 | 5 |
| 2至3年 | 28,815.00 | 4,322.25 | 15 |
| 3至4年 | 367,742.00 | 24,474.64 | 50 |
| 4至5年 | | | |
| 5年以上 | | | |
| 合计 | 13,425,653.72 | 38,238.47 | |

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-15,210.97元；本年收回或转回坏账准备金额0元。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

本公司本年无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|------|--------------|--------------|
| 往来款 | 9,501,193.72 | 6,069,563.18 |
| 租赁押金 | 87,632.66 | 83,439.00 |
| 油费 | 14,745.90 | 8,381.44 |

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-------|---------------|--------------|
| 办公费 | 9,623.34 | |
| 其它 | 3,517,464.48 | 17,813.11 |
| 代扣缴社保 | 3,654.00 | 3,260.23 |
| 顾问费 | 94,339.62 | |
| 备用金 | 10,000.00 | |
| 广告费 | 10,000.00 | |
| 保证金 | 177,000.00 | 177,000.00 |
| 合计 | 13,425,653.72 | 6,359,456.96 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|---------------------|------|--------------|--------------------------------|---------------------|-----------|
| 佛山科富科技有限公司 | 往来款 | 9,197,515.87 | 1年以内、1-2年 | 92.83 | 0.00 |
| 常德科宇有限责任公司 | 往来款 | 300,000.00 | 5年以上 | 3.03 | 0.00 |
| 中铁建设投资集团有限公司 | 保证金 | 177,000.00 | 1年以内 | 1.79 | 5,310.00 |
| 广东瀚天投资发展有限公司 | 押金 | 80,439.00 | 2至3年：25,815.00元；3年以上54,624.00元 | 0.81 | 31,184.25 |
| 中国石化销售有限公司广东佛山石油分公司 | 油费 | 14,745.90 | 1年以内 | 0.15 | 442.38 |
| 合计 | — | 9,769,700.77 | — | 98.60 | 36,936.63 |

(6) 涉及政府补助的应收款项

本公司本年无涉及政府补助的应收款项。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本公司本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 30,500,000.00 | - | 30,500,000.00 | 30,500,000.00 | - | 30,500,000.00 |
| 合计 | 30,500,000.00 | - | 30,500,000.00 | 30,500,000.00 | - | 30,500,000.00 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|------------|---------------|------|------|---------------|----------|----------|
| 佛山科富科技有限公司 | 30,500,000.00 | | | 30,500,000.00 | - | - |
| 合计 | 30,500,000.00 | | | 30,500,000.00 | - | - |

4、营业收入、营业成本

(1) 主营业务（分业务）

| 项目 | 本年发生额 | | 上年同期发生额 | |
|------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 5,476,336.99 | 4,882,970.47 | 10,137,681.43 | 7,942,456.84 |
| 其他业务 | - | - | - | - |
| 合计 | 5,476,336.99 | 4,882,970.47 | 10,137,681.43 | 7,942,456.84 |

(2) 主营业务（分产品）

| 产品 | 本年发生额 | | 上年同期发生额 | |
|-----------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| (1) 涂装化学品 | 5,476,336.99 | 4,882,970.47 | 10,137,681.43 | 7,942,456.84 |
| (2) 涂装工程 | - | - | - | - |
| (3) 涂装加工 | - | - | - | - |
| 合计 | 5,476,336.99 | 4,882,970.47 | 10,137,681.43 | 7,942,456.84 |

| 客户名称或序号 | 本年发生额 | 占总额比例(%) |
|-------------------|--------------|----------|
| 佛山科富科技有限公司 | 3,259,998.14 | 59.53% |
| 广州市海珠区长江油漆商行 | 813,782.91 | 14.86% |
| 北汽福田汽车股份有限公司佛山汽车厂 | 672,540.11 | 12.28% |
| 湘潭科立智能装备有限公司 | 609,120.06 | 11.12% |
| 广州双运新材料有限公司 | 59,700.85 | 1.09% |
| 前5名客户合计 | 5,415,142.07 | 98.88% |

(3) 前五名客户的营业收入情况

十六、补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---------------------------|----|----|
| 非流动性资产处置损益 | | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 | | |

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|------------|----|
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 367,300.00 | |
| 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，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 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年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 | | |
| 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 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -71,176.46 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | - | |
| 小计 | 296,123.54 | |
| 所得税影响额 | -74,030.89 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | 222,092.66 | |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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 | 3.14 | 0.0346 | 0.0346 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 2.79 | 0.0307 | 0.0307 |

计算过程：

| 项目 | | 2018年上半年度 |
|--------------------------------|---|---------------|
| 报告期归属于公司普通股股东的净利润 | P1 | 1,986,302.82 |
| 报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益 | F | 222,092.66 |
| 报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | P2=P1-F | 1,764,210.16 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | E0 | 62,241,620.40 |
| 报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产 | Ei | |
| 新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数 | Mi | |
| 报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产 | Ej | |
| 减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数 | Mj | |
| 其他事项引起的净资产增减变动 | Ek | |
| 其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数 | Mk | |
| 报告期月份数 | M0 | |
| 归属于公司普通股股东的期末净资产 | E1 | 64,457,670.88 |
| 归属于公司普通股股东的加权平均净资产 | $E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$ | 63,234,771.81 |
| 归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率 | $Y1=P1/E2$ | 3.14% |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率 | $Y2=P2/E2$ | 2.79% |

广东方德博纳科技股份有限公司

2018年7月23日