

证券代码：837182

证券简称：鼎新高科

主办券商：天风证券



鼎新高科

NEEQ:837182

广东鼎新高新科技股份有限公司

Guangdong dingxin High-Tech Co.,LTD



半年度报告

2018

公司半年度大事记



鼎新高科从2012年起连续六年获得惠州市工商行政管理局颁发的“广东省守合同重信用企业”证书。

截止2018年6月30日，鼎新高科新增五项中华人民共和国国家知识产权局核发的《实用新型专利证书》。





公司于 2018 年 4 月向赖汉思等人定向发行股份收购其持有的梅州鼎新 100% 股权，发行价格为 2.33 元 / 股，发行数量为 9,012,876 股，于 6 月 22 日完成工商登记。

注册资本由人民币 5,200 万元增至人民币 6,101.2876 万元。



全资子公司梅州鼎新高高科技材料有限公司于 2018 年 6 月正式投产。

目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	16
第五节 股本变动及股东情况	22
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	25
第七节 财务报告	29
第八节 财务报表附注	39

释义

释义项目		释义
鼎新高科	指	广东鼎新高新科技股份有限公司
深圳鼎新合伙	指	深圳市鼎新高科投资合伙企业（有限合伙）
鼎新深圳分公司	指	广东鼎新高新科技股份有限公司深圳分公司
鼎新广州分公司	指	广东鼎新高新科技股份有限公司广州分公司
咸宁鼎新	指	咸宁鼎新高新科技材料有限公司
鼎新中建	指	深圳市鼎新中建建筑工程有限公司
梅州鼎新	指	梅州鼎新高新科技材料有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
《基本标准指引》	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌条件使用基本标准指引》
本报告	指	广东鼎新高新科技股份有限公司 2018 年半年度报告
上年度	指	2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
上年同期	指	2017 年 01 月 01 日至 2017 年 6 月 30 日
本期	指	2018 年 01 月 01 日至 2018 年 6 月 30 日
报告期	指	2018 年 01 月 01 日至 2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
天风证券、主办券商	指	天风证券股份有限公司
会计师事务所	指	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

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。

公司负责人赖斌、主管会计工作负责人 方辉及会计机构负责人（会计主管人员）方辉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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 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	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签字并盖章的财务报表 报告期内在指定信息平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东鼎新高新科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Dingxin High-Tech Co., LTD
证券简称	鼎新高科
证券代码	837182
法定代表人	赖斌
办公地址	广东省深圳市龙岗区清林路天安数码城 3 号楼 B 座 1408

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	贺敏芳
是否通过董秘资格考试	是
电话	0755-86524680
传真	0755-86524680
电子邮箱	369664910@qq.com
公司网址	http://www.dgxk.net
联系地址及邮政编码	广东省深圳市龙岗区清林路天安数码城 3 号楼 B 座 1408，邮政编码 518172
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	广东省深圳市龙岗区清林路天安数码城 3 号楼 B 座 1408 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	2011-9-05
挂牌时间	2016-04-29
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-非金属矿物制品业（C30）- 砖瓦、石材等建筑材料制造（C303）-防水建筑材料制造（C3034）
主要产品与服务项目	高新防水建筑材料的研发、生产、销售及施工，进出口贸易。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	61,012,876
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	赖汉思
实际控制人及其一致行动人	赖汉思、赖斌、深圳鼎新合伙

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	91441300581428629X	否
注册地址	广东省惠州市仲恺高新区潼湖镇三和西大道东侧厂房	否
注册资本（元）	人民币 61,012,876 元	是

五、 中介机构

主办券商	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 A 座 37 楼
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	79,388,881.80	55,937,531.91	41.92%
毛利率	38.81%	32.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,688,831.70	6,584,768.17	62.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,562,833.70	5,054,768.17	108.59%
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）	14.45%	11.05%	-
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）	14.28%	8.48%	-
基本每股收益	0.18	0.13	38.46%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	181,968,192.60	112,729,830.85	61.42%
负债总计	83,888,631.54	44,099,479.92	90.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	98,079,561.06	68,630,350.93	42.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.74	1.32	31.82%
资产负债率（母公司）	39.63%	39.07%	-
资产负债率（合并）	46.10%	39.12%	-
流动比率	172.77%	202.12%	-
利息保障倍数	18.53	38.46	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,183,327.03	-3,762,611.23	131.45%
应收账款周转率	1.33	1.66	-
存货周转率	4.15	4.13	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	61.42%	10.09%	-
营业收入增长率	41.92%	74.93%	-
净利润增长率	62.33%	108.54%	-

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	61,012,876	52,000,000	17.33%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

广东鼎新高新科技股份有限公司是一家集防水材料研发、生产、销售、施工为一体的大型现代化的防水企业。公司的主打产品 CCB 高密封反应粘防水卷材是一种新型防水卷材，是由公司拥有发明专利的 CCB 高密封反应粘强力胶与 360 度网式交叉叠压高分子强力膜、PET 镀铝膜、高分子胎、聚酯胎等胎体复合而成的新型建筑防水材料系列产品。CCB 高密封反应粘强力胶采用了化学改性技术、化学粘接技术、双层高分子薄膜复合结构技术，极大地提高了沥青的延伸性与韧性，从而使 CCB 高密封反应粘强力胶具有优于普通产品几倍以上的抗老化、耐撕扯，这种化学粘结非常致密和牢固。公司自设立以来一直专注于防水业务领域，致力于为房屋建筑、轨道交通、机场、人防工程、地下空间、水利设施等提供新型防水材料。

公司是全国建筑行业优秀民营科技企业，防水质量标杆企业，公司产品荣获防水十大品牌、中国绿色环保品牌、中国工程建设重点推荐品牌等。2016 年 5 月公司取得了由中华人民共和国住房和城乡建设部换发的建筑企业施工资质证书，根据该专业承包资质，公司可以开展建筑业防水防腐保温工程专业承包贰级范围内的相关业务，该资质有助于公司的市场开拓，扩大业务范围，提高盈利，进一步提高市场竞争力，更加有利于公司的发展。

1、研发

公司高度重视自主知识产权和专利技术的持续开发，建立了专门的研发中心并持续引进高端技术人才，建立了一支检验丰富的科研团队，拥有一支高学历、经验丰富、创新能力强的技术研发团队。随着公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，品牌知名度迅速上升，未来将针对房地产集团大客户加大销售力度，业绩有望获得更大的提升。公司设立了自有的研发奖励制度，鼓励技术人员不断创新，充分调动研发人员的积极性，推动新产品研发项目和产品技术的改进和工艺流程优化。

2、销售模式

公司自成立以来，渠道管理团队在全国各地以直辖市、地级市为单位，在每个区域内发展代理商、经销商。同时公司也大力发展企业直营渠道，在深圳、广州、成立分公司，并设立海外事业部、华南事业部、华中事业部、华东事业部及北方运营中心、西南运营中心、广西运营中心、湖南运营中心。公司采取直销的销售模式。营销部门负责新市场的开拓，新客户的开发，新产品的推广和销售，销售价格的制定、新产品的开发等。公司财务部负责审核、管理、评价销售合同。

3、生产及服务

公司以稳定的生产质量，生产工艺为核心，形成从采购、生产到销售及施工的完整经营模式。以先进的生产设备为基础，充分利用自身生产技术团队的优势，不断优化生产工艺，更好地服务于客户。公司始终秉持“天下无漏 惠泽众生”的使命，不断坚持技术创新和研发，让先进的工艺为所有建筑提供高端的防水产品与服务，为人类创造更加良好的人居环境。

报告期内，本公司的商业模式、产品服务、核心技术、收入来源等其他重要内容均无发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划及目标

报告期内，公司管理层依据公司未来发展规划和目标，克服宏观经济下行的压力，通过增发股份，收购资产，扩大生产规模，持续加大研发投入力度，研发新产品上市量产，布局完善销售渠道，积极拓展海外市场，实现主营业务的稳定增长，经营业绩持续上升。

（二） 公司财务状况

1、截至报告期末，公司总资产为 18,196.82 万元，较上年末总资产上涨 61.42%；净资产为 9,807.96 万元，净资产较上年末上涨 42.91%，总资产和净资产增加的主要原因系报告期内营业收入大幅度增长从而导致公司期末留存收益增加，公司于 2018 年 4 月发行股份收购梅州鼎新 100%股权从而导致期末净资产及资产总额增加。

2、报告期内负债总额为 8,388.86 万元，比年初增长了 90.23%，主要原因是：（1）报告期内公司积极开展银行贷款融资，期末银行贷款大幅度增加；（2）报告期内收购梅州鼎新，梅州鼎新期末存在 1,790 万元长期银行贷款，从而导致期末负债大幅度增加。

（三） 公司经营成果

报告期内公司实现营业收入 7,938.89 万元，较上年增长 41.92%，主要是公司经营模式不断完善，销售渠道不断拓宽，同时丰富产品种类，提高产品和施工服务质量，在稳定主要大客户同时新增了批量客户及原客户业绩增长面不断扩大所致。

报告期内公司销售毛利率为 38.81%，较上年同期进一步提升，毛利上升主要原因是毛利较高的新型防水材料销售占比提升 20.96%，同时，公司产能利用率的提高从而使得产品成本（人工和制造费用）有所下降。

（四） 现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 118.33 万元，较去年同期增长 131.45%，主要原因系报

报告期内公司业务规模扩大，营业收入大幅增长，从而使得本期销售商品、提供劳务收到的现金较上年增加 24,531,655.73 元，增长 41.23%；同时报告期内公司加强成本费用控制，成本费用现金流出同比增长的比例 37.33% 低于营业收入现金流入的增长比例，从而使得经营活动现金流量净额由上年负数转为报告期的正数。

三、 风险与价值

1、下游行业需求波动的风险

建筑防水材料主要应用于工业民用建筑、公共设施和其它基础设施建设工程。因此，建筑防水行业受房地产业和基础设施建设的影响较大。2012 年以来，受国家宏观调控和经济运行周期影响，全社会固定资产投资增速回落，房地产投资规模增速呈下行趋势。如果国家对房地产行业的宏观调控力度进一步加大，将对建筑防水行业的市场规模产生不利影响。从长期来看，随着未来中国经济的增长，房地产业仍将持续发展。但若未来几年房地产业和基础设施建筑业因各种原因发展减慢甚至出现负增长，将对公司盈利能力产生不利影响。

应对措施：公司计划在现有行业技术优势上，进一步加大研发力度，使公司在同行业中拥有持续发展力和竞争力，并将着力扩充营销力量，继续扩大销售领域和区域，逐步加大针对公共建筑和其他基础设施领域的销售，广泛参与全国性的或地区性的知名地产商的集团采购，与大型集团建立战略合作关系，达到长期稳定的合作关系，大力发展国际市场，分散宏观和局部市场的风险。

2、原材料采购价格波动的风险

公司产品所需的原材料主要包括沥青、SBS 改性剂等石油化工类产品，其价格受国际原油价格波动的影响较大，且采购价格呈上涨的趋势，而公司不能相应有效地提高产品价格以转移成本的话，则公司各类产品毛利率可能会因为此类原材料价格上涨而出现一定程度的下滑，给企业的经营带来不确定性。

应对措施：首先加强生产工程管控，通过合理科学的生产管理控制生产成本。另外加强技术开发，通过提高产品技术附加值来抗衡原材料价格上涨带来的压力。

公司已通过和供应商签订长期供货协议、合理规划采购批次和数量、合理控制存货持有量等方法，规避原材料价格波动给公司经营带来的风险。

3、技术更新的风险

公司所处行业属于 C30 非金属矿物制品业，行业技术发展迅速及产品更新换代的速度较快。新产品的研发和生产到推向市场并获得客户的认可，需要大量的人力、物力及较长的时间，存在各种不确定性。如果新产品在短时间无法顺应市场的需求，将会丧失一定的市场份额，在行业竞争中的优势将相应的减

弱，将导致对公司的发展有一定的影响。

应对措施：在公司的研发计划立项前，充分做好市场调研，认真了解客户的需求和预期，积极参加本行业的高端研讨会，认真听取本行业专家意见，紧跟同行业国内外研发技术，缩短新产品研发周期，降低新产品开发的成本和风险，面对激烈的市场竞争，公司将不断致力于新技术的研究和新产品的开发，以应对市场的变化和客户的需求，保持公司产品的竞争优势。

4、公司治理的风险

在有限公司阶段，公司治理结构不够完善。股改后公司整体变更为股份有限公司，建立、健全了法人治理结构，完善了现代企业发展所需条件。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理也将会提出更高的要求，因此，公司短期内仍可能存在治理不规范或内部控制制度执行不到位而影响企业持续、稳步发展。

应对措施：建立健全公司治理机制，制定并严格执行三会议事规则、《公司章程》、《关联交易关联制度》等制度，保护公司及股东的各项合法权益，积极引进具有专业水平的运作及管理人才，加强内部管理和所有员工的培训，逐步完善企业各项内部控制制度，保证企业的稳步发展。

5、应收账款的风险

公司客户主要为各大建筑施工企业及地产商。受到客户项目施工周期长，工程款结算集中等建筑施工行业经营特点的影响，在年终公司应收账款余额通常较大。公司应收账款的主要债务人是信誉较好的长期合作伙伴，发展坏账的可能性较小。随着公司业务持续发展，应收账款账面价值可能会随之增加，对应客户数量可能也会随之增加。若公司主要客户在未来出现工程结算款持续无法收回，财务状况恶化的情形，将给公司应收账款的回收带来不确定性，公司未来若不能有效控制应收账款的规模，将会造成应收账款的回收风险，对公司业务的进一步拓展产生了一定的制约作用。

应对措施：结合市场环境和本公司实际情况，制度合理的信用政策，不断完善应收账款管理制度，设立专门的业务管理部门，对赊销政策进行监督，对客户经营状况和资信变化进行追踪，提高资产利用率和收益能力。

6、公司实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为赖汉思、赖斌，两人为父子关系。截至本报告期末，赖汉思直接持有公司股份 19,608,026 股，占公司股份总额的 32.14%；赖汉思之子赖斌直接持有公司股份 10,479,000 股，占公司股份总额的 17.18%；深圳鼎新合伙持有公司股份 10,400,000 股，占公司股份总额的 17.05%，赖斌为深圳鼎新合伙的执行合伙人。两人实际可支配公司表决权股份为 40,487,026 股，占公司股份总额的 66.36%，对公司形成共同控制，能对公司股东大会决策、董事会决策、重大事项决策、财务管理、经营管理、人

事任免等产生重大影响。虽然公司已建立了较为完善的治理制度，但实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，作出有利于控股股东、实际控制人的决策，可能会损害其它股东和公司利益，产生实际控制人不当控制的风险。

应对措施：建立健全公司治理机制，制定并严格执行三会议事规则、《公司章程》、《关联交易管理制度》等制度，保护公司及股东的各项权利，以避免实际控制人不当控制的风险。

7、行业不当竞争的风险

企业间为了占有市场份额，恶性竞争现象时有发生，低价格，企业几乎无法盈利，换来的只能是劣质产品，为了生存，竞相降低销售价格，恶性低价竞争，山寨产品、假货猖獗，扰乱了防水材料行业秩序，扰乱了防水材料市场的正常发展，也侵害了客户的切身利益。由于建筑防水材料市场的特殊性，普通消费者在消费时很难从外观上对假冒产品进行质量判断，这对正规生产企业的合格产品产生极大的不利影响。如行业主管部门不能对无证生产企业的恶性竞争行为进行有效监管，建筑防水行业的不当竞争将给公司经营带来不利影响。

应对措施：公司继续提升技术水平、品牌形象及产品能力，拓展优质客户、扩大业务规模、增强资本实力与抗风险能力以及准确把握行业发展脉搏与客户需求变化，方可实现企业的可持续发展。

8、税收优惠政策变化的风险

报告期内，公司享受高新技术企业相关税收优惠政策，一旦相关条件不符合政策要求，将不再享受税收优惠，将会对公司的盈利能力造成一定的影响。

应对措施：针对此风险，公司将密切关注国家相关税收优惠政策的调整，避免因税收优惠政策变动给公司带来的风险。

四、 企业社会责任

企业在追求商业利益的同时，积极承担社会责任，保障员工利益，维护客户利益。公司诚信经营、照章纳税、通过自身发展为社会创造财富，助力地区经济发展，引进各类型人才，为社会提供适当的就业机会。公司积极响应国家政策和当地政府的号召，以社会责任为己任，积极参与公益活动，成为龙岗文明促进会首批企业会员，积极响应文明促进会相关扶贫捐款、公益义卖、义工社会服务等活动，先后荣获“热心公益 情系教育”、“文化惠民、情系仲恺”美誉。

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	
是否存在对外担保事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
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	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
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	
是否存在普通股股票发行事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(六)
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) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
鼎新中建	15,000,000.00	2017.11.24-2019.11.23	保证	连带	是	是
总计	15,000,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	15,000,000.00

公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	-
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-

清偿和违规担保情况：

不适用

(二) 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
赖汉思、廖春嫦、赖斌、李芳芳、廖春宏、江文慧、鼎新中建	公司接受担保	14,000,000	是	2017.12.27	2017-059
赖汉思、廖春嫦、赖斌、李芳芳、鼎新中建	公司接受担保	8,000,000	是	2018.02.07	2018-007
赖汉思	发行股份购买资产	4,935,000.58	是	2018.4.04	2018-020
赖汉思、赖斌、廖春宏	公司向大股东借款	20,000,000	是	2018.4.24	2018-035
赖汉思、赖斌、廖春宏	公司接受担保	5,000,000	是	2018.5.14	2018-041
赖汉思、廖春嫦、赖斌、李芳芳	公司接受担保	13,000,000	是	2018.6.06	2018-048

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、关联方为公司提供担保：关联方为支持公司业务发展，为公司银行借款提供担保，且未向公司收取任何费用，有利于公司持续经营，促进公司发展。偶发性关联交易不具有持续性，未对公司财务及经营产生重大影响，不存在损害公司及其他股东利益情形。

2、公司为关联方提供担保：关联方鼎新中建所承接的建筑工程项目工程，凡涉及的防水部分工程所需材料，均向公司采购。公司以自房产提供抵押担保，为关联方鼎新中建、实际控制人赖汉思从银行获取的银行贷款均用于鼎新中建的生产经营活动，主要为流动资金储备，用于支付其承接工程项目并由我司向其供应防水材料所产生的资金费用。本着互助的原因，公司为上述关联方银行贷款提供担保。被担保方经营情况良好，资产负债结构合理，偿债能力较强，本次担保风险可控，不存在损害挂牌公司及其他股东利益的情形。

3、关联方为公司提供资金资助：为缓解公司流动资金压力，公司关联方向公司提供借款，借款利

率不超过银行同期贷款利率，不存在损害公司和其他非关联股东利益，有利于改善公司财务状况，对推动公司快速稳定发展具有积极作用。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

2018年4月4日，公司与深圳市鸿盛隆发展有限公司（以下简称“鸿盛隆”）、丰顺县泰晨实业有限公司（以下简称“丰顺泰晨”）和公司实际控制人、控股股东、董事长赖汉思签署《发行股份购买资产协议》，公司向上述认购对象定向发行股份购买其合计持有梅州鼎新100%股权，本次交易总价格为21,000,001.08元，发行股份数量为9,012,876股，本次交易完成后，梅州鼎新成为鼎新高科的全资子公司。

上述事项经过公司第一届董事会第二十九次会议、2018年第四次临时股东大会审议通过并对外披露。

通过收购梅州鼎新现有的土地、厂房，同时结合新购置的设备，扩大生产及仓储场地以满足持续发展的需要，能实现公司现代化的生产管理体系，公司产能将进一步提高，有利于公司的可持续发展。

(四) 承诺事项的履行情况

1、申请挂牌公司全体董事、监事和高级管理人员声明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

报告期内，公司全体董事、监事和高级管理人员严格履行了此项承诺。

2、股东对所持股份锁定的承诺

公司实际控制人赖汉思、赖斌所持股份锁定承诺：自股份公司成立之日起一年内不转让，股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，在挂牌前持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。同时，作为公司的董事及高级管理人员，在股份公司任职期间每年转让的股份不超过所持股份总数的百分之二十五。离职股份公司后半年内，不转让所持股份公司股份。

公司发起人股东廖春宏均在公司担任董事、高级管理人员，对所持股份锁定承诺：持有的公司股份自股份公司成立之日起一年内不转让，股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，在股份公司任职期间每年转让的股份不超过所持股份总数的百分之二十五。离职股份公司后半年内，不转让所持股份公司股份。

公司发起人股东深圳市鼎新高科投资合伙企业(有限合伙)系所持股份锁定承诺：持有的公司股份自股份公司成立之日起一年内不转让。

履行情况：报告期内，上述人员严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

3、关于缴纳公司社会保险、住房公积金的承诺

实际控制人赖汉思、赖斌作出以下声明与承诺：如因公司自 2013 年 1 月 1 日至公司申请股票在全国股份转让系统挂牌交易期间未能足额缴纳社会保险费和住房公积金而被有关主管部门要求补缴，或被有关主管部门处罚或任何利益相关方就上述事项以任何方式向公司提出权利要求且该等要求获得有关主管部门支持的，本人承诺无条件全额承担相关补缴、处罚款项和对利益相关方的赔偿或补偿，以及因此所支付的一切相关费用，保证公司不因此而遭受任何损失。

履行情况：报告期内，上述人员严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

4、关于避免同业竞争的承诺

为避免日后发生潜在同业竞争，保障公司利益，公司的实际控制人赖汉思、赖斌向公司出具了不可撤销的《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

其本人及其控制的企业目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与公司相同业务的情形。在其直接或间接持有公司股份的期间内，将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其它任何方式直接或间接从事与公司相同或构成实质竞争的业务，并将促使其控制的其它企业比照前述规定履行不竞争的义务。如因国家政策调整等不可抗力的原因，其或其本人控制的其它企业从事的业务与公司将不可避免构成同业竞争时，则应：（1）及时转让上述业务，或促使其本人控制的其它企业及时转让上述业务，公司享有上述业务在同等条件下的优先受让权；或（2）及时终止上述业务，或促使其本人控制的其它企业及时终止上述业务。如违反上述任何一项承诺，本人愿意承担由此给其他股东及公司造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出，本人违反上述承诺所取得的收益归公司所有。公司董事、监事和高级管理人员亦出具声明与承诺确认：本人及其直系亲属不存在自营或为他人经营与公司同类业务的情况，不存在与公司利益发生冲突的对外投资。

履行情况：报告期内，上述人员严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

5、公司股东关于规范关联交易及资金占用的承诺

为了规范和减少关联交易，公司实际控制人赖汉思、赖斌已出具《关于规范和减少关联交易的承诺函》，具体内容如下：“1、截至本承诺函出具之日，本人与鼎新高科之间不存在未披露的关联交易。2、本及本人控制的企业（包括现有的以及其后可能设立的控股企业，下同）将尽量避免与鼎新高科及其子公司（如有）发生关联交易。本人将履行作为鼎新高科股东的义务，不利用相关权利影响鼎新高科的独

立性，不促使鼎新高科及其子公司（如有）对与本人及本人控制的其他企业的关联交易采取任何行动，不促使鼎新高科及其子公司（如有）的股东大会或董事会做出侵犯其他股东合法权益的决议。3、如果将来鼎新高科或其子公司（如有）不可避免的与本人及本人控制的其他企业发生任何关联交易，则本人承诺将促使上述交易按照公平合理和正常商业交易的条件进行，本人及本人控制的其他企业将不会要求或接受鼎新高科或其子公司（如有）给予本人或本人控制的其他企业任何一项违背市场公平交易原则的交易条款或条件。4、本人及本人控制的其他企业将严格遵守有关法律法规、《广东鼎新高科技股份有限公司章程》及有关关联交易制度的规定，不再占用鼎新高科资金、资产或其他资源。5、本人对上述承诺的真实性及合法性负全部法律责任，如果本人或本人控制的其他企业违反上述承诺，并造成鼎新高科或其子公司（如有）经济损失的，本人同意赔偿相应的损失。6、本承诺将持续有效，直至本人不再作为鼎新高科的股东及其他与鼎新高科及其子公司（如有）有关联的情形。”

公司董事、监事及高级管理人员签署了《规范关联交易承诺函》，具体内容如下：

- （1）本人及与本人关系密切的家庭成员；
- （2）本人直接或间接控制的其他企业；
- （3）本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业；
- （4）与本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的，或担任董事、高级管理人员的其他企业；

与公司不再进行不规范的资金拆借，尽力避免或减少关联交易的发生；对于无法避免的关联交易，公司将严格按照《公司章程》及《关联交易管理制度》的规定履行相关决策批准程序，保证交易价格的公允性。

公司承诺加强内部控制及财务管理以杜绝再次发生相关不规范情形。

履行情况：报告期内，上述人员严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

6. 董监高人员关于任职资格的承诺

具有完全的民事权利能力和民事行为能力；不是国家公务员；不存在因犯有贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产罪或破坏社会经济秩序罪而判处刑罚或被剥夺政治权利的情况；不存在因担任经营不善破产清算的公司、企业的董事或厂长、经理而需对该公司、企业的破产负有个人责任的情况；不存在因担任违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人而负有个人责任的情况；无数额较大的到期未清偿债务；不存在因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查的情形；不存在被有关主管机构裁定违反有关证券法规的规定，且涉及欺诈或者不诚实行为的情形；不存在自营或为他人经营与公司竞争的业务或从事损害公司利益的活动，且均不存在同公司签订除劳动合同或聘任合同以外的任何合同的情形，亦不存在与公司进行交易的情形；不存在最近两年受到中国证券管理委员会

行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国中小企业股份转让系统有限责任公司公开谴责的情形。除上述以外，亦不存在其他与《中华人民共和国公司法》及其他有关法律法规的规定相违背的情况。

履行情况：报告期内，上述人员严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

7、关于不再发生违规担保事项的承诺函

为避免公司再次发生违规担保事项，公司及实际控制人赖汉思均承诺将严格执行《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》及《关于防范大股东及其关联方资金占用制度》等相关制度，以后不再发生违规担保等违规关联交易事项。

履行情况：报告期内，上述人员严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

(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
机器设备	售后回租	3,077,347.49	1.694%	融资租赁
运输设备	售后回租	8,948.75	0.005%	融资租赁
总计	-	3,086,296.24	1.699%	-

(六) 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)
2018.4.04	2018.6.15	2.33	9,012,876	21,000,001.08	无

本次发行股份数量为 9,012,876 股，认购对象以股权资产认购方式认购本次发行的全部股份，不涉及募集资金。

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	20,800,000	40.00%	7,424,356	28,224,356	46.26%
	其中：控股股东、实际控制人	8,320,000	16.00%	-4,781,494	3,538,506	5.80%
	董事、监事、高管	10,398,000	24.00%	-6,114,494	4,283,506	7.02%
	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	31,200,000	60.00%	1,588,520	32,788,520	53.74%
	其中：控股股东、实际控制人	24,960,000	48.00%	1,588,520	26,548,520	43.51%
	董事、监事、高管	31,200,000	60.00%	1,588,520	32,788,520	53.74%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		52,000,000	-	9,012,876	61,012,876	-
普通股股东人数		17				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	赖汉思	20,800,000	-1,191,974	19,608,026	32.14%	17,188,520	2,419,506
2	赖斌	12,480,000	-2,001,000	10,479,000	17.18%	9,360,000	1,119,000
3	深圳市鼎新高科投资合伙企业（有限合伙）	10,400,000	0	10,400,000	17.05%	0	10,400,000
4	廖春宏	8,318,000	-1,333,000	6,985,000	11.45%	6,240,000	745,000
5	天风证券股份有限公司	0	5,411,000	5,411,000	8.87%	0	5,411,000
合计		51,998,000	885,026	52,883,026	86.69%	32,788,520	20,094,506

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

赖汉思与赖斌为父子关系，廖春宏为赖汉思配偶的弟弟，赖斌为深圳鼎新合伙的普通合伙人，廖春宏为鼎新合伙的有限合伙人。

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

公司股东赖汉思先生持有公司股份 19,608,026 股，占公司股份总数的 32.14%，为公司控股股东。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

赖汉思：男，中国国籍，无境外居留权。1980 年 1 月至 1986 年 1 月，就职于中国第十六冶金建设有限公司机关宣传部，担任韶关日报记者、党总支书记职务；1986 年 2 月至 2001 年 10 月，就职于中国第十六冶金建设有限公司，担任工程指挥长职务；2002 年 1 月至 2014 年 3 月，就职于深圳市鼎新中建建筑工程有限公司，担任董事长职务；2011 年 9 月至 2014 年 3 月，就职于广东鼎新高新科技材料有限公司，担任执行董事职务。自 2015 年 4 月 21 日至今，担任广东鼎新高新科技股份有限公司董事长职务。

（二） 实际控制人情况

公司股东赖汉思先生持有公司股份 19,608,026 股，占公司股份总数的 32.14%；公司股东赖斌先生持有公司股份 10,479,000 股，占公司股份总数的 17.18%；深圳鼎新合伙持有公司股份 10,400,000 股，占公司股份总额的 17.05%，赖斌为深圳鼎新合伙的执行合伙人。赖汉思先生与赖斌先生为父子关系，两人实际可支配公司表决权股份为 40,487,026 股，占公司股份总额的 66.36%，二人能对公司的重大事项、财务、经营政策等决策产生重大影响，为公司实际控制人。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

赖汉思：男，中国国籍，无境外居留权。1980 年 1 月至 1986 年 1 月，就职于中国第十六冶金建设有限公司机关宣传部，担任韶关日报记者、党总支书记职务；1986 年 2 月至 2001 年 10 月，就职于中国第十六冶金建设有限公司，担任工程指挥长职务；2002 年 1 月至 2014 年 3 月，就职于深圳市鼎新中建建筑工程有限公司，担任董事长职务；2011 年 9 月至 2014 年 3 月，就职于广东鼎新高新科技材料有限公司，担任执行董事职务。自 2015 年 4 月 21 日至今，担任广东鼎新高新科技股份有限公司董事长职务。

赖斌：男，中国国籍，无境外居留权。2001 年 9 月至 2004 年 6 月，就读于广东职业技术师范学院应用电子专业，专科学历；2004 年 7 月至 2009 年 10 月，就职于美的集团，担任技术部主管职务；2009 年 11 月至今，就职于深圳市鼎新中建建筑工程有限公司，担任执行董事职务；2013 年 9 月至 2015 年 4

月，就职于广东鼎新高新科技材料有限公司，担任执行董事兼总经理职务；2015 年 4 月 21 日至今，担任广东鼎新高新科技股份有限公司董事、总经理职务。

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
赖汉思	董事长	男	1956.08.09	本科	2015.4.21-2018.7.20	是
赖斌	董事兼总经理	男	1983.01.03	专科	2015.4.21-2018.7.20	是
廖春宏	董事兼副总经理	男	1972.11.21	高中	2015.4.21-2018.7.20	是
贺敏芳	董事会秘书	女	1968.08.24	专科	2015.4.21-2018.7.20	是
方辉	财务总监	男	1966.09.16	本科	2016.1.28-2018.7.20	是
方辉	董事	男	1966.09.16	本科	2017.7.28-2018.7.20	是
陈文鑫	董事	男	1973.05.05	专科	2015.4.21-2018.7.20	是
廖崇山	监事会主席	男	1975.06.04	专科	2015.4.21-2018.7.20	是
马淙	监事	男	1982.11.05	专科	2015.4.21-2018.7.20	是
吴伟	职工监事	男	1982.12.29	本科	2015.4.21-2018.7.20	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

备注：

1、 鉴于第一届董事会任职届满，公司于 2018 年 7 月 5 日召开第一届董事会第三十三次、2018 年 7 月 21 日召开 2018 年第七次临时股东大会审议董事换届相关议案，选举赖汉思、赖斌、廖春宏、方辉、李军政为公司第二届董事会成员，任期三年，自 2018 年 7 月 21 日起至 2021 年 7 月 20 日。

2、 鉴于第一届监事会任职届满，公司于 2018 年 7 月 5 日分别召开第一届监事会第十二次会议、2018 年第一次职工代表大会，于 2018 年 7 月 21 日召开 2018 年第七次临时股东大会审议监事换届相关议案，选举杨浩明、马淙、吴伟为第二届监事会成员，任期三年，自 2018 年 7 月 21 日起至 2021 年 7 月 20 日。

3、 公司于 2018 年 7 月 21 日召开第二届董事会第一次会议，选举赖汉思担任第二届董事长，选举聘任赖斌为公司总经理、聘请廖春宏为公司副总经理、聘请贺敏芳为公司董事会秘书、聘请方辉为公司财务总监，任期与第二届董事会任期一致。

4、 公司于 2018 年 7 月 21 日召开第二届监事会第一次会议，选举杨浩明为公司第二届监事会主席，任期与第二届监事会一致。

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：

赖汉思与赖斌系父子关系，廖春宏为赖汉思配偶的兄弟。除此之外，公司其他董事、监事、高级管

理人员之间不存在关联关系。

(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
赖汉思	董事长	20,800,000	-1,191,974	19,608,026	32.14%	-
赖斌	董事兼总经理	12,480,000	-2,001,000	10,479,000	17.18%	-
廖春宏	董事兼副总经理	8,318,000	-1,333,000	6,985,000	11.45%	-
贺敏芳	董事会秘书	-	-	-	-	-
方辉	财务总监、董事	-	-	-	-	-
陈文鑫	董事	-	-	-	-	-
廖崇山	监事会主席	-	-	-	-	-
马淙	监事	-	-	-	-	-
合计	-	41,598,000	-4,525,974	37,072,026	60.77%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	30	33
生产人员	30	54
销售人员	38	38
技术人员	15	15
财务人员	10	11
员工总计	123	151

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-

硕士	—	—
—本科	26	35
专科	27	30
专科以下	70	86
员工总计	123	151

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：

截止报告期末，公司共有员工 151 人。

2018 年上半年，因业务增长的需要，公司人员结构随之有所变化。公司期末人数较期初人数增 28 人。主要系公司通过发行股份的方式收购鸿盛隆、丰顺泰晟和公司实际控制人、控股股东及董事长赖汉思持有的梅州鼎新合计 100%的股权，使梅州鼎新成为鼎新高科的全资子公司，同时招收管理人员及生产人员并顺利投产。

公司一直以来十分注重员工的培训和发展，并成立了“鼎新商学院”，制定了适合本行业及本公司的一系列培训计划，定期开班，培训形式多样，内容丰富，包括：新员工入职培训、岗位职责培训、业务技能培训、管理技能提升、并组织相关培训考核，从而让学员不断提升自我，突破自我，提高整体素质，建立复合型人才梯队，整合内外部培训资源，全方位提升员工的专业化技能、管理水平及综合素质。

根据《中华人民共和国劳动合同法》及地方相关法律法规，与公司所有员工签订了《劳动合同》并按相关规定为员工购买“五险一金”。工资基本结构为基本工资、岗位补贴、伙食补贴和奖金，工资与绩效考核挂钩，通过建立适当的激励机制，鼓励员工在各自的岗位上进行更多的创新，为公司创造价值。公司依法为员工缴纳社会保险和住房公积金。

报告期内，公司无离退休员工，因此无需承担离退休职工的相关费用。

（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：

不适用

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

鉴于第一届董事会、监事会及高级管理人员任职届满，公司于 2018 年 7 月 5 日召开第一届董事会

第三十三次、第一届监事会第十二次会议，并于 2018 年 7 月 21 日召开 2018 年第七次临时股东大会审议董事换届相关议案，选举赖汉思、赖斌、廖春宏、方辉、李军政为公司第二届董事会成员，选举杨浩明、马淙、吴伟为第二届监事会成员，任期三年，自 2018 年 7 月 21 日起至 2021 年 7 月 20 日。

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	四、1	5,763,685.35	7,609,740.94
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	四、2	62,906,980.72	57,686,499.06
预付款项	四、3	10,028,864.81	1,397,051.40
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	四、4	11,474,812.19	6,172,563.76
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	四、5	15,772,976.30	7,664,476.84
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	四、6	334,087.50	13,159.39
流动资产合计		106,281,406.87	80,543,491.39
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
可供出售金融资产		0.00	0.00
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		0.00	0.00
固定资产	四、7	43,347,392.50	24,836,741.89
在建工程	四、8	8,513,494.68	267,461.60
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	四、9	16,481,794.66	3,684,984.71
开发支出		0.00	0.00

商誉	四、10	818,402.32	0.00
长期待摊费用	四、11	306,900.00	409,200.00
递延所得税资产	四、12	1,263,191.57	587,951.26
其他非流动资产	四、13	4,955,610.00	2,400,000.00
非流动资产合计		75,686,785.73	32,186,339.46
资产总计		181,968,192.60	112,729,830.85
流动负债：			
短期借款	四、14	17,920,000.00	6,775,407.47
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	四、15	35,098,838.25	28,216,387.20
预收款项	四、16	1,301,370.00	588,370.00
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	四、17	1,593,655.08	1,524,246.93
应交税费	四、18	2,368,859.42	1,718,787.51
其他应付款	四、19	3,232,969.59	1,026,280.81
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		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		61,515,692.34	39,849,479.92
非流动负债：			
长期借款	四、20	17,900,000.00	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	四、21	3,709,917.26	4,250,000.00
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	四、22	763,021.94	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		22,372,939.20	4,250,000.00
负债合计		83,888,631.54	44,099,479.92
所有者权益（或股东权益）：			

股本	四、23	61,012,876.00	52,000,000.00
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	四、24	9,778,867.04	31,364.61
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	四、25	1,821,850.02	1,821,850.02
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	四、26	25,465,968.00	14,777,136.30
归属于母公司所有者权益合计		98,079,561.06	68,630,350.93
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		98,079,561.06	68,630,350.93
负债和所有者权益总计		181,968,192.60	112,729,830.85

法定代表人：赖斌
辉

主管会计工作负责人：方辉

会计机构负责人：方

(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		5,430,714.67	7,486,487.94
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	十二、1	62,906,980.72	57,686,499.06
预付款项		9,777,408.69	1,397,051.4
其他应收款	十二、2	5,372,894.21	4,747,563.76
存货		15,569,427.08	7,664,476.84
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		66,254.77	0.00
流动资产合计		99,123,680.14	78,982,079.00
非流动资产：			
可供出售金融资产		0.00	0.00
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	十二、3	34,800,001.08	4,300,000.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		23,878,164.07	24,836,741.89

在建工程		256,946.71	56,588.19
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		3,608,214.17	3,684,984.71
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		306,900.00	409,200.00
递延所得税资产		724,594.58	551,222.88
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		63,574,820.61	33,838,737.67
资产总计		162,698,500.75	112,820,816.67
流动负债：			
短期借款		17,920,000.00	6,775,407.47
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		34,860,672.54	28,216,387.20
预收款项		1,301,370.00	588,370.00
应付职工薪酬		1,514,099.08	1,524,246.93
应交税费		2,247,736.75	1,698,259.41
其他应付款		2,918,736.24	1,026,280.81
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		60,762,614.61	39,828,951.82
非流动负债：			
长期借款		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		3,709,917.26	4,250,000.00
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		3,709,917.26	4,250,000.00
负债合计		64,472,531.87	44,078,951.82
所有者权益：			
股本		61,012,876.00	5,200,000.00
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		9,778,867.04	31,364.61
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		1,821,850.02	1,821,850.02
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		25,612,375.82	14,888,650.22
所有者权益合计		98,225,968.88	68,741,864.85
负债和所有者权益合计		162,698,500.75	112,820,816.67

法定代表人：赖斌

主管会计工作负责人：方辉

会计机构负责人：方辉

(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		79,388,881.80	55,937,531.91
其中：营业收入	四、27	79,388,881.80	55,937,531.91
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		67,138,056.64	50,020,484.27
其中：营业成本	四、27	48,575,657.30	37,788,074.98
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	四、28	512,365.41	326,890.21
销售费用	四、29	7,573,147.47	6,203,291.92
管理费用	四、30	4,628,618.43	3,672,898.44
研发费用	四、31	3,274,770.90	1,624,009.62
财务费用	四、32	1,492,093.25	236,801.21
资产减值损失	四、33	1,081,403.88	168,517.89
加：其他收益		0.00	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）		12,250,825.16	5,917,047.64

加：营业外收入	四、34	146,600.00	1,800,000.00
减：营业外支出	四、35	1,388.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,396,037.16	7,717,047.64
减：所得税费用	四、36	1,707,205.46	1,132,279.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,688,831.70	6,584,768.17
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		10,688,831.70	6,584,768.17
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		0.00	0.00
2. 归属于母公司所有者的净利润		10,688,831.70	6,584,768.17
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		10,688,831.70	6,584,768.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,688,831.70	6,584,768.17
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.18	0.13
（二）稀释每股收益		0.18	0.13

法定代表人：赖斌

主管会计工作负责人：方辉

会计机构负责人：方辉

（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	十二、4	79,388,881.80	55,937,531.91
减：营业成本	十二、4	48,575,657.30	37,788,074.98
税金及附加		471,309.21	326,890.21
销售费用		7,573,147.47	6,203,291.92
管理费用		4,579,779.53	3,672,898.44
研发费用		3,274,770.90	1,624,009.62
财务费用		1,491,044.45	236,586.96
其中：利息费用		0.00	0.00
利息收入		0.00	0.00
资产减值损失		1,156,403.88	168,517.89
加：其他收益		0.00	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
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		12,266,769.06	5,917,261.89
加：营业外收入		146,600.00	1,800,000.00
减：营业外支出		1,188.00	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		12,412,181.06	7,717,261.89
减：所得税费用		1,688,455.46	1,132,279.47
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		10,723,725.60	6,584,982.42
（一）持续经营净利润		10,723,725.60	6,584,982.42
（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		10,723,725.60	6,584,982.42
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.18	0.13
（二）稀释每股收益		0.18	0.13

法定代表人：赖斌

主管会计工作负责人：方辉

会计机构负责人：方辉

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		84,026,894.66	59,495,238.93
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		0.00	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	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	四、37	151,185.29	1,800,724.96
经营活动现金流入小计		84,178,079.95	61,295,963.89
购买商品、接受劳务支付的现金		56,540,525.00	42,184,180.64
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		0.00	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		5,833,501.97	3,989,545.53
支付的各项税费		5,434,894.08	2,982,920.99
支付其他与经营活动有关的现金	四、37	15,185,831.87	15,901,927.96
经营活动现金流出小计		82,994,752.92	65,058,575.12
经营活动产生的现金流量净额		1,183,327.03	-3,762,611.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	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		63,698.68	0.00
投资活动现金流入小计		63,698.68	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,211,975.41	895,224.93
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		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		10,211,975.41	895,224.93
投资活动产生的现金流量净额		-10,148,276.73	-895,224.93
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		22,000,000.00	5,000,000.00
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		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		22,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,855,407.47	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,374,865.10	220,450.67
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	四、37	2,650,833.32	
筹资活动现金流出小计		14,881,105.89	220,450.67
筹资活动产生的现金流量净额		7,118,894.11	4,779,549.33
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		-1,846,055.59	121,713.17
加：期初现金及现金等价物余额		7,609,740.94	240,485.78
六、期末现金及现金等价物余额		5,763,685.35	362,198.95

法定代表人：赖斌

主管会计工作负责人：方辉

会计机构负责人：方辉

(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		84,026,894.66	59,495,238.93
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		151,013.09	3,272,347.43
经营活动现金流入小计		84,177,907.75	62,767,586.36
购买商品、接受劳务支付的现金		56,075,057.52	42,184,180.64
支付给职工以及为职工支付的现金		5,571,917.38	3,989,545.53
支付的各项税费		5,393,837.88	2,982,920.99
支付其他与经营活动有关的现金		16,592,523.83	15,866,761.68
经营活动现金流出小计		83,633,336.61	65,023,408.84
经营活动产生的现金流量净额		544,571.14	-2,255,822.48
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		0.00	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		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		219,238.52	787,283.43
投资支付的现金		9,500,000.00	1,800,000.00
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		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		9,719,238.52	2,587,283.43
投资活动产生的现金流量净额		-9,719,238.52	-2,587,283.43
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		22,000,000.00	5,000,000.00
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		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		22,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,855,407.47	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,374,865.10	220,450.67
支付其他与筹资活动有关的现金		2,650,833.32	-
筹资活动现金流出小计		14,881,105.89	220,450.67
筹资活动产生的现金流量净额		7,118,894.11	4,779,549.33
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		-2,055,773.27	-63,556.58
加：期初现金及现金等价物余额		7,486,487.94	240,485.78
六、期末现金及现金等价物余额		5,430,714.67	176,929.20

法定代表人：赖斌

主管会计工作负责人：方辉 会计机构负责人：方辉

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	(二). 1
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

1、 合并报表的合并范围

新增梅州鼎新高科技材料有限公司全资子公司纳入合并范围

二、 报表项目注释

一、广东鼎新高新科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

1、公司成立及股本等基本情况

广东鼎新高新科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为广东鼎新高新科技材料有限公司（以下简称“有限公司”），有限公司由赖汉思和赖斌于2011年9月5日出资组建成立，并于2015年5月7日整体变更为股份有限公司。

2016年4月7日，经全国中小企业股份转让系统有限公司《关于同意广东鼎新高新科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]2892号）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证

券简称“鼎新高科”，证券代码为 837182。

截止 2018 年 06 月 30 日，公司注册资本为人民币 61,012,876 元；统一社会信用代码：91441300581428629X；法定代表人：赖斌。

2、公司注册地、总部地址

公司名称：广东鼎新高新科技股份有限公司。

公司注册地：惠州市仲恺高新区潼湖镇三和西大道东侧厂房。

公司总部地址：惠州市仲恺高新区潼湖镇三和西大道东侧厂房。

3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业和主要产品：公司主要生产高新防水建筑材料。根据国家统计局的行业分类标准划分，公司生产的防水建筑材料属于非金属矿物制品业（行业代码“C30”）——砖瓦、石材等建筑材料制造（行业代码“C303”）——防水建筑材料制造（行业代码“C3034”）；根据中国证监会 2012 年修订的《上市公司行业分类指引》，公司所属行业为制造业中的非金属矿物制品业（代码 C30）；根据全国中小企业股份转让系统公司 2015 年制定的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为建筑材料业（代码 11101110）。

经营范围：高新防水建筑材料的研发、生产、销售及施工, 进出口贸易。（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）。

公司主要经营活动为：高新防水建筑材料的研发、生产、销售及施工。

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

（1）本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司咸宁鼎新高新科技材料有限公司、梅州鼎新高新科技材料有限公司。

（2）本期合并财务报表范围变化情况

本期新纳入合并范围的子公司包括：2018 年 4 月公司发行股份收购梅州鼎新高新科技材料有限公司 100%股权，并于 6 月 22 日完成工商变更登记。

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”），以及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。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货

购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、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的控制的，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。

（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）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。

（8）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。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

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

8、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大的具体标准为：金额在100.00万元以上。

②单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款

项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	账龄状态
合并范围内关联方	不计提坏账准备	合并范围内关联方

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	60.00	60.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，采用单独测试的

本公司对关联方的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，单独测试未发生减值的不计提坏账准备。

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	已有客观证据表明很可能形成损失的应收款项
坏账准备的计提方法	单独计提

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在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，本公司将原确认的减值损失予以转回，

计入当期损益。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。

9、存货

（1）存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

（2）存货取得和发出存货的计价方法

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

（3）期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（4）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销办法

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

10、长期股权投资

（1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法

律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2）后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

11、固定资产

本公司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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、办公设备、运输设备。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
办公设备	5	5.00	19.00
运输设备	4	5.00	23.75

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租

赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

12、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

13、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

14、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类别	摊销年限
土地使用权	29-50 年
软件	5 年
其他	5 年

15、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

16、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上

述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

17、收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

（1）销售商品

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

（2）提供劳务

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

（4）收入确认的具体方法

公司主要销售防水卷材等产品，公司产品销售以产品交付给购货方，经购货方签收确认后作为风险报酬的转移时点确认销售收入的实现；工程施工收入以双方确认的完工进度结算书上的金额开具发票并确认工程收入的实现。

18、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

20、租赁

（1）经营租赁

作为承租人，本公司对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，本公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

①作为承租人

A、非售后租回性质的融资租赁

本公司在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧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时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

B、售后租回性质的融资租赁

构成融资租赁的售后回租业务，按照抵押借款模式进行会计处理。将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，长期应付款与借款本金的差额作为未确认融资费用；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

②作为出租人

本公司在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；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

21、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账

面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

三、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售收入、工程收入	17, 16, 11, 10, 3
城市建设维护税	应交流转税额	7
教育费附加	应交流转税额	3
地方教育费附加	应交流转税额	2
房产税	按原值 70%*1.2%/租金收入 12%	1.2/12
土地使用税	五级	3 元/5 元
个人所得税	支付给职工的所得由本公司代扣代缴所得税	7 级累进税率
企业所得税	应纳税所得额	15、25

不同企业所得税税率纳税主体的披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东鼎新高新科技股份有限公司	15%
咸宁鼎新高新科技材料有限公司	25%
梅州鼎新高新科技材料有限公司	25%

2、税收优惠

本公司于 2015 年 10 月 10 日取得高新技术企业证书有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》主席令 63 号第二十八条第二款规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。主管税务局已通过公司的企业所得税优惠减免政策申请备案，公司取得减按 15% 优惠税率缴纳企业所得税的优惠政策。

四、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	71,432.48	43,302.50
银行存款	5,692,252.87	7,566,438.44
其他货币资金		
合计	5,763,685.35	7,609,740.94
其中：存放在境外的款项总额		

注：截至 2018 年 06 月 30 日，公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据及应收账款

(1) 应收票据分类列示

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		800,000.00
商业承兑票据		
合计		800,000.00

(2) 期末公司已质押的应收票据：无。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无。

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

(5) 应收账款分类披露

单位：元币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	67,362,686.84	100	4,455,706.12	6.61	62,906,980.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	67,362,686.84	100	4,455,706.12	6.61	62,906,980.72

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	60,186,393.82	100.00	3,299,894.76	5.48	56,886,499.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	60,186,393.82	100.00	3,299,894.76	5.48	56,886,499.06

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)

1 年以内	46,063,550.29	2,303,177.57	5.00
1 至 2 年	21,072,987.63	2,107,298.76	10.00
2 至 3 年	226,148.92	45,229.79	20.00
合计	67,362,686.84	4,455,706.12	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无。

(2) 本期计提坏账准备 1,155,811.36 元；本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
中国十七冶集团有限公司	非关联方	8,834,694.12	1 年以内	13.12	441,734.71
中铁建设集团有限公司	非关联方	5,180,794.50	1 年以内	7.69	259,039.73
铜仁市鼎黔建材有限公司	非关联方	2,023,670.00	1 年以内	3.00	101,183.50
中国水利水电第十一工程局有限公司	非关联方	1,498,208.20	1-2 年	2.22	149,820.82
三门峡朝阳建筑工程有限责任公司	非关联方	1,496,979.17	1-2 年	2.22	149,697.92
合计		19,034,345.99		28.26	1,101,476.68

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,567,240.77	95.40	877,411.44	62.81

1 至 2 年	39,433.76	0.39	444,162.76	31.79
2 至 3 年	422,190.28	4.21	75,477.20	5.40
合计	10,028,864.81	100.00	1,397,051.40	100.00

(2) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下

单位：元币种：人民币

单位名称	金额	账龄	未及时结算原因
上海优珀斯材料科技有限公司	292,190.28	1-2 年：185,662.12 2-3 年：106,528.16	预付采购款
东莞市达美新材料有限公司	130,000.00	1-2 年：81,681.40 2-3 年：48,318.60	预付采购款
合计	422,190.28		

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例 (%)
前海中建劳务分包(深圳)有限公司	非关联方	5,130,000.00	1 年以内	预付工程劳务	51.15
深圳市力众建筑劳务有限公司	非关联方	3,315,208.90	1 年以内	预付工程劳务	33.06
东莞市达美新材料有限公司	非关联方	359,296.80	1 年以内 229,296.80 元, 2-3 年 130,000.00 元	预付采购款	3.58
上海优珀斯材料科技有限公司	非关联方	292,190.28	2-3 年以内	预付采购款	2.91
河北定州市嘉润建海防水材料有限公司	非关联方	180,500.00	1 年以内	预付采购款	1.80
合计		9,277,195.98			92.50

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值

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	12,171,482.70	100	696,670.51	5.72	11,474,812.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	12,171,482.70	100	696,670.51	5.72	11,474,812.19

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,622,488.17	100.00	449,924.41	6.79	6,172,563.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,622,488.17	100.00	449,924.41	6.79	6,172,563.76

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：不适用。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	10,409,555.70	520,477.81	5.00
1 至 2 年	1,761,927.00	176,192.70	10.00
合计	12,171,482.70	696,670.51	

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 321,746.10 元；本期转回坏账准备金额 75,000.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

（3）本期实际核销的其他应收款情况：无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	3,491,265.76	4,656,291.47
其他	8,680,216.94	1,966,196.70
合计	12,171,482.70	6,622,488.17

(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：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	关联关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
罗俊福	往来款	非关联方	3,439,200.00	1 年以内	28.26	171,960.00
罗育光	往来款	关联方	2,982,222.71	1 年以内	24.50	149,111.14
东莞市恒泰建筑工程有限公司	保证金	非关联方	1,480,000.00	1 年以内	12.16	74,000.00
中国十七冶集团有限公司工业建筑工程技术分公司	保证金	非关联方	939,755.05	1 年以内	7.72	46,987.75
深圳沣迪商贸有限公司	其他	非关联方	858,280.00	1 年以内	7.05	42,914.00
合计			9,699,457.76		79.69	484,972.89

(6) 涉及政府补助的应收款项：无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(9) 其他应收账款变动情况说明：

其他应收款期末余额较期初余额增加 5,548,994.53 元，同期增加比例为 83.79%，主要原因报告期内将梅州鼎新纳入合并报表，梅州鼎新期末其他应收款余额为 6,423,071.56 元，其中罗俊福、罗育光应收款项将于近期收回。

5、存货

(1) 存货分类

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,080,613.37		5,080,613.37	6,133,130.65		6,133,130.65
发出商品	390,867.86		390,867.86	526,856.14		526,856.14
库存商品	4,749,235.17		4,749,235.17	1,004,490.05		1,004,490.05
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产	5,552,259.90		5,552,259.90			
合计	15,772,976.30		15,772,976.30	7,664,476.84		7,664,476.84

（2）存货跌价准备情况：

本公司原材料均为生产产成品而持有，产成品销售市场价未发生减值，经减值测试后可变现净值大于成本，不存在减值情况，故本公司存货未计提跌价准备。

（3）存货期末余额不存在含有借款费用资本化金额。

（4）期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
累计已发生成本	12,955,273.11	
累计已确认毛利	5,552,259.90	
减：预计损失	0.00	
已办理结算的金额	0.00	
建造合同形成的已完成为结算资产	0.00	

（5）存货变动情况说明

存货期末余额较期初余额增加 8,108,499.46 元，同期增长比例为 105.79%，主要原因是公司产品销售大幅增长，营业收入同期增长比例为 41.92 %，市场供不应求，公司相应加大库存商品的储备量，以应对销售的增长，同时工程施工业

务期末存在已完工未结算的项目从而导致期末存货增加。

6、其他流动资产

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	334,087.50	13,159.39
合计	334,087.50	13,159.39

7、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	24,715,869.24	6,794,029.60	550,179.14	339,264.66	32,399,342.64
2.本期增加金额	19,591,248.45	367,544.04	333,580.68	69,252.99	20,361,626.16
(1) 购置		10,800.00	8,080.00		18,880.00
(2) 在建工程转入					-
(3) 企业合并增加	19,591,248.45	356,744.04	325,500.68	69,252.99	20,342,746.16
3.本期减少金额					-
(1) 处置或报废					-
(2) 政府补助冲减					-
4.期末余额	44,307,117.69	7,161,573.64	883,759.82	408,517.65	52,760,968.80
二、累计折旧					
1.期初余额	4,483,516.38	2,612,757.11	212,027.49	254,299.77	7,562,600.75
2.本期增加金额	1,416,079.44	327,526.39	66,545.72	40,824.00	1,850,975.55
(1) 计提	587,249.04	326,548.44	52,989.76	10,670.58	977,457.82
(2) 企业合并增加	828,830.40	977.95	13,555.96	30,153.42	873,517.73
3.本期减少金额					-
(1) 处置或报废					-
4.期末余额	5,899,595.82	2,940,283.50	278,573.21	295,123.77	9,413,576.30
三、减值准备					

1.期初余额					-
2.本期增加金额					-
（1）计提					-
3.本期减少金额					-
（1）处置或报废					-
4.期末余额					-
四、账面价值					-
1.期末账面价值	38,407,521.87	4,221,290.14	605,186.61	113,393.88	43,347,392.50
2.期初账面价值	20,232,352.86	4,181,272.49	338,151.65	84,964.89	24,836,741.89

（2）暂时闲置的固定资产情况：无。

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元币种：人民币

22 项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	5,926,636.41	2,849,288.92		3,077,347.49
运输设备	120,419.66	111,470.91		8,948.75
合计	6,047,056.07	2,960,759.83		3,086,296.24

（4）通过经营租赁租出的固定资产：无。

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
科技楼	3,147,118.39	由于历史原因，建设时无报批手续，暂无法办理房产证。

8、在建工程

（1）在建工程情况

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
惠州母公司：车间沥青生产线场地改建	256,946.71		256,946.71	56,588.19		56,588.19

咸宁子公司：厂房建设工程	5,481,893.76		5,481,893.76	210,873.41		210,873.41
梅州子公司：厂房建设工程	2,774,654.21		2,774,654.21			
合计	8,513,494.68		8,513,494.68	267,461.60		267,461.60

(2) 本期计提在建工程减值准备情况：无。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	4,452,690.00			4,452,690.00
2.本期增加金额	13,243,720.00			13,243,720.00
(1) 购置	13,243,720.00			13,243,720.00
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加	5,679,285.00			5,679,285.00
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 政府补助冲减				
4.期末余额	17,696,410.00			17,696,410.00
二、累计摊销				
1.期初余额	767,705.29			767,705.29
2.本期增加金额	446,910.05			446,910.05
(1) 计提	89,377.93			89,377.93
(2) 企业合并增加	357,532.12			357,532.12
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	1,214,615.34			1,214,615.34
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				

(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	16,481,794.66			16,481,794.66
2.期初账面价值	3,684,984.71			3,684,984.71

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

10、商誉

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
企业合并		818,402.32			818,402.32
合计		818,402.32			818,402.32

11、长期待摊费用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	409,200.00		102,300.00		306,900.00
合计	409,200.00		102,300.00		306,900.00

12、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,152,376.63	1,245,213.19	3,749,819.17	569,972.88
可抵减亏损	71,913.50	17,978.38	71,913.50	17,978.38
合计	5,224,290.13	1,263,191.57	3,821,732.67	587,951.26

13、其他非流动资产

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付在建工程款	4,955,610.00	2,400,000.00
合计	4,955,610.00	2,400,000.00

14、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期借款	17,920,000.00	6,775,407.47
合计	17,920,000.00	6,775,407.47

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况:无。

15、应付票据及应付账款

(1) 应付票据列示 单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	6,022,167.93	7,792,678.81
合计	6,022,167.93	7,792,678.81

本期末不存在已到期未支付的应付票据。

(2) 应付账款列示

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	29,076,670.32	20,100,614.22
劳务费		323,094.17
合计	29,076,670.32	20,423,708.39

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

(4) 期末应付账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
上海冠达塑胶有限公司	非关联方	5,975,735.55	1 年以内	20.55
雄县舰海防水辅料有限公司	非关联方	3,983,752.02	1 年以内	13.70
深圳市科联石油化工有限公司	非关联方	3,253,135.74	1 年以内	11.19
广州远得贸易有限公司	非关联方	3,233,692.36	1 年以内	11.12
东莞市恒东新材料有限公司	非关联方	1,502,502.98	1 年以内	5.17
合计		17,948,818.65		61.73

16、 预收款项

(1) 预收账款项列示

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	1,301,370.00	588,370.00
合计	1,301,370.00	588,370.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无。

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：无。

17、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,524,246.93	5,599,935.16	5,530,527.01	1,593,655.08
二、离职后福利-设定提存计划		302,974.96	302,974.96	0.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,524,246.93	5,902,910.12	5,833,501.97	1,593,655.08

(2) 短期薪酬列示

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,518,365.81	5,153,977.14	5,085,265.26	1,587,077.69
二、职工福利费	136,862.14	136,862.14	136,862.14	136,862.14
三、社会保险费	147,615.63	147,615.63	147,615.63	147,615.63
其中：医疗保险费	134,306.67	134,306.67	134,306.67	134,306.67
工伤保险费	8,865.92	8,865.92	8,865.92	8,865.92
生育保险费	4,443.04	4,443.04	4,443.04	4,443.04
四、住房公积金		126,550.00	126,550.00	
五、工会经费和职工教育经费	5,881.12	34,930.25	34,233.98	6,577.39
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,524,246.93	5,599,935.16	5,530,527.01	1,593,655.08

(3) 设定提存计划列示

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		286,096.25	286,096.25	
2、失业保险费		16,878.71	16,878.71	
3、企业年金缴费				
合计		302,974.96	302,974.96	

18、 应交税费

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	509,733.72	322,817.59
企业所得税	1,638,778.58	1,288,670.97
城市维护建设税	35,681.36	22,950.14
教育费附加	15,292.01	9,835.77
地方教育附加	10,194.67	6,557.18
印花税	9,075.00	11,323.50
土地使用税	56,724.17	42,702.57

项目	期末余额	期初余额
房产税	92,148.46	13,929.79
环保税	1,231.45	-
合计	2,368,859.42	1,718,787.51

19、 其他应付款

(1) 应付利息列示

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		12,315.02
合计		12,315.02

重要的已逾期未支付的利息情况：无。

(2) 按款项性质列示其他应付款

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	254,600.00	180,700.00
其他往来	2,978,369.59	833,265.79
合计	3,232,969.59	1,013,965.79

(3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：

本公司期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(4) 其他应付款变动情况说明：

其他应付款期末余额较期初余额增加 2,219,003.80 元，同期增长比例为 218.84%，主要原因是公司货物运输费用尚未支付。

20、 长期借款

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期借款	17,900,000.00	
合计	17,900,000.00	

注：2017 年 11 月 08 日，梅州鼎新与丰顺县农村信用合作联社丰城信用社签订《借款合同》（合同编号：10020179919383584 号），授信额度为人民币 1,800 万元（截至本报告出具之日，实际借款金额为人民币 1,790 万元），借款利率为 8.40%，借款期限为 2017 年 11 月 08 年至 2020 年 11 月 08 日。梅州鼎新以自有土地及五项房产建筑物为上述借款提供抵押担保。（抵押物清单为：粤（2017）丰顺县不动产权第 0007636 号、0007638 号、0007639 号、0007629 号、0007632 号及丰府国用（2014）第 00000135 号）。

21、 长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	4,604,166.68	5,525,000.00
减：未确认融资费用	894,249.42	1,275,000.00
合计	3,709,917.26	4,250,000.00

22、 递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税负债

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一企控制企业合并资产评估增值	3,052,087.75	763,021.94		
合计	3,052,087.75	763,021.94		

23、 股本

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	52,000,000.00	9,012,876.00				9,012,876.00	61,012,876.00

24、 资本公积

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	31,364.61	9,747,502.43		9,778,867.04

25、 盈余公积

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,821,850.02			1,821,850.02
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	1,821,850.02			1,821,850.02

26、 未分配利润

单位：元币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	14,777,136.30	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	14,777,136.30	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,688,831.70	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	25,465,968.00	

27、 营业收入和营业成本

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,388,881.80	48,575,657.30	55,937,531.91	37,788,074.98
其他业务				
合计	79,388,881.80	48,575,657.30	55,937,531.91	37,788,074.98

(1) 营业收入和营业成本

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
产品销售	51,296,255.64	28,919,257.18	30,192,104.91	18,298,191.37
工程业务	28,092,626.16	19,656,400.12	25,745,427.00	19,489,883.61
其他业务				
合计	79,388,881.80	48,575,657.30	55,937,531.91	37,788,074.98

(2) 产品销售按产品品种分类情况

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
双面膜	21,209,276.88	10,710,829.61	15,737,247.34	9,620,722.19
单面膜	28,861,125.49	17,468,373.26	14,413,451.77	8,648,071.06
其他	1,225,853.27	740,054.31	41,405.80	29,398.12
合计	51,296,255.64	28,919,257.18	30,192,104.91	18,298,191.37

(3) 产品销售按地区分类情况

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
东北地区	644,957.26	145,200.00		
华南地区	14,072,387.29	7,955,174.57	8,955,593.59	5,427,616.45

西北地区	764,700.41	390,805.34	540,666.67	327,675.80
华东地区	13,331,886.41	8,252,978.30	9,413,170.86	5,704,935.19
华中地区	13,776,992.04	8,637,572.97	9,431,830.20	5,716,243.85
华北地区			487,179.49	295,259.43
西南地区	8,705,332.23	3,537,526.00	1,363,664.10	826,460.65
合计	51,296,255.64	28,919,257.18	30,192,104.91	18,298,191.37

(4) 工程业务按地区分类情况

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
东北地区	5,245,295.60	3,670,131.39		
华南地区	6,954,182.47	4,865,838.90	7,180,600.35	5,435,880.52
西南地区	5,991,307.75	4,192,115.81		
西北地区	4,612,702.93	3,227,506.53	17,255,339.81	13,062,691.27
华东地区	5,289,137.41	3,700,807.49		
华中地区			1,309,486.84	991,311.82
合计	28,092,626.16	19,656,400.12	25,745,427.00	19,489,883.61

28、税金及附加

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	236,416.38	152,897.26
教育费附加	101,464.98	66,820.20
地方教育费附加	67,643.33	44,546.79
印花税	35,866.30	33,850.20
土地使用税	41,230.67	436.18
房产税	27,859.59	27,859.58
环境保护税	1,884.16	0.00
车船税	0.00	480.00

合计	512,365.41	326,890.21
----	------------	------------

29、 销售费用

单位：元币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
工资	1,251,075.54	976,395.76
业务宣传费	50,845.28	153,326.00
运输费	4,735,530.68	4,072,640.44
技术服务费	57,744.91	31,548.78
业务招待费	292,831.20	224,137.20
差旅费	262,558.02	163,097.45
快递费	23,325.38	17,797.97
社保基金	92,143.05	87,288.89
住房公积金	27,625.00	23,375.00
参展会	117,311.32	157,490.48
制作费		7,360.50
办公费	140,401.56	9,561.99
汽车费	301,210.56	275,863.01
保险费	21,519.00	0.00
福利费	57,659.14	0.00
房租	102,284.43	0.00
其他	39,082.40	3,408.45
合计	7,573,147.47	6,203,291.92

注：销售费用同比增长了 22.08%，因营业收入同期增长了 41.92%，相应的运输费用和业务员工资随之增长。

30、 管理费用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,206,694.65	2,005,235.36
中介服务费	752,069.51	352,910.67

业务招待费	295,614.62	68,432.97
折旧费	317,424.71	301,984.49
交通差旅费	17,778.86	32,450.48
社保费	234,983.80	238,125.71
办公通讯费	96,358.94	129,785.87
税费	0.00	131.07
装修摊销	102,300.00	102,300.00
福利费	79,203.00	103,156.50
无形资产摊销费	89,377.93	76,770.54
水电费、管理费	92,811.54	59,284.66
住房公积金	57,525.00	55,875.00
工会经费	36,231.89	24,781.02
培训费	0.00	2,641.51
其他	70,330.09	12,086.92
低值易耗品	0.00	33,946.20
保险费	25,572.68	34,725.51
汽车费	63,537.42	99,790.76
物业管理费	16,505.16	17,948.56
修缮费	59,942.00	0.00
检测费	4,339.63	633.97
房租	10,017.00	20,811.43
合计	4,628,618.43	3,773,809.20

注：管理费用同比增长 22.65%，主要原因是，增加了公司管理人员的工资、增加了交际应酬费，增设广州、上海市场部相应增加租房费用。

31、 研发费用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	3,274,770.90	1,523,098.86
合计	3,274,770.90	1,523,098.86

注:公司为了开拓新的市场,满足不同区域城市的需求,加快了新产品的研发进程,增大研发力度,加大了研发费用的投入,截至 2018 年 6 月 30 日,公司新增防水卷材复压成型设备、乳化沥青生产系统等 5 项乳化沥青生产系统。

32、 财务费用

单位：元币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
(1) 利息支出净额	702,458.55	219,725.71
其中：利息支出	707,043.84	220,450.67
利息收入	4,585.29	724.96
(2) 确认的融资费用	380,750.58	0.00
(3) 咨询服务	165,000.00	0.00
(4) 保理服务费	122,070.68	0.00
(5) 银行手续费	121,813.44	17,075.50
合计	1,492,093.25	236,801.21

33、 资产减值损失

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,081,403.88	168,517.89
合计	1,081,403.88	168,517.89

注:本期应收款项期末计提坏账准备金额与期初计提坏账准备金额差额与当期资产减值损失的差异主要是报告期内收购非同一控制下梅州鼎新 100.00%股权,期末将梅州鼎新资产负债纳入合并范围造成的差异。

34、 营业外收入

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	146,600.00	1,800,000.00	与收益相关
合计	146,600.00	1,800,000.00	

计入当期损益的政府补助

单位：元币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
创新资本市场奖励金		1,000,000.00	与收益相关
研发团队资助经费		300,000.00	与收益相关
上市奖励金		500,000.00	与收益相关
研发后补助奖励金	146,600.00		与收益相关
合计	146,600.00	1,800,000.00	

35、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
税收滞纳金支出	1,388.00	
合计	1,388.00	

备注：本期发生的税收滞纳金支出系 2015 年度土地使用税延期报税，当时地税门前已核准，2018 年 4 月份地税稽核系统比对不通过，补缴滞纳金。

36、 所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,880,577.16	1,157,557.15
递延所得税费用	-173,371.70	-25,277.68
合计	1,707,205.46	1,132,279.47

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	12,396,037.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,880,577.16
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	
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	-173,371.7
税法规定的额外可扣除费用	
所得税费用	1,707,205.46

37、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息	4,585.29	724.96
政府补助	146,600.00	1,800,000.00
其他往来款		
合计	151,185.29	1,800,724.96

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用	14,559,113.42	11,036,220.45
付现营业外支出	1,388.00	
其他往来款	625,330.45	4,865,707.51
合计	15,185,831.87	15,901,927.96

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
股票发行中介费用	1,476,415.08	
银行融资担保费等	1,174,418.24	
合计	2,650,833.32	

38、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,688,831.70	6,584,768.17
加：资产减值准备	1,081,996.40	168,517.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	977,457.82	927,711.29
无形资产摊销	89,377.93	76,770.54
长期待摊费用摊销	102,300.00	100,284.00
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）	1,374,865.10	220,450.67
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）	-209,428.87	-25,277.68
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）	-7,904,950.24	-4,207,249.55
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-10,526,169.40	-4,538,038.37
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,249,081.12	-2,904,046.30
其他	1,259,965.47	-166,501.89
经营活动产生的现金流量净额	1,183,327.03	-3,762,611.23
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	5,763,685.35	362,198.95

减：现金的期初余额	7,609,740.94	240,485.78
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	-1,846,055.59	121,713.17

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,763,685.35	362,198.95
其中：库存现金	71,432.48	37,018.75
可随时用于支付的银行存款	5,692,252.87	325,180.20
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,763,685.35	362,198.95
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

39、 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

40、 所有权或使用权受到限制的资产

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
应收票据		
存货		
固定资产	3,086,296.24	用于融资租赁的固定资产
无形资产		
合计	3,086,296.24	

五、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并。

被购买方名称	购买日	股权取得成本	持股比例	股权取得方式
梅州鼎新	2018 年 4 月 26 日	21,000,001.08	100.00%	发行股份

注*1：2018 年 4 月 4 日，根据本公司 2018 年第四次临时股东大会决议和本公司与鸿盛隆、丰顺泰晨和赖汉思签订的《发行股份购买资产协议》，本公司受让持有梅州鼎新 100%的股权，转让价款为 21,000,001.08 元。2018 年 4 月 26 日，鸿盛隆、丰顺泰晨和赖汉思以梅州鼎新 100%股权认购本公司非公开发行股票，同日，梅州鼎新在丰顺县工商和质量技术监督局办理了变更登记，本公司于 2018 年 6 月 6 日获全国中小企业股份转让系统文件出具的股份发行登记函<股转系统函(2018)2008 号>》，2018 年 6 月 14 日中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记了 9,012,876 股的股份发行，本公司从而实际控制了梅州鼎新的经营决策，享有相应的收益并承担相应的风险。因此合并日确定为 2018 年 6 月 14 日。

(2) 合并成本及商誉

项目	梅州鼎新
-现金	0.00
-非现金资产的公允价值	0.00
-发行或承担的债务的公允价值	0.00
-发行的权益性证券的公允价值	21,000,001.08
-或有对价的公允价值	0.00
-购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	0.00
-其他	0.00
合并成本合计	21,000,001.08
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	20,181,598.76
商誉	818,402.32

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		

流动资产小计	11,603,779.51	11,603,779.51
非流动资产小计	28,086,254.13	25,034,166.38
资产合计	39,690,033.64	36,637,945.89
流动负债小计	845,412.94	845,412.94
非流动负债小计	17,900,000.00	17,900,000.00
负债合计	18,745,412.94	18,745,412.94
合并确认的递延所得税负债	763,021.94	0.00
净资产	20,181,598.76	17,892,532.95
减：少数股东权益	0.00	0.00
取得的净资产	20,181,598.76	17,892,532.95

注：可辨认资产、负债公允价值的确定方法为获取将 2017 年 12 月 31 日作为评估基准日的资产评估报告，评估结论使用有效期为自评估基准日起一年，即评估基准日 2011 年 12 月 31 日至 2018 年 12 月 30 日止。

2、同一控制下企业合并

本期无同一控制下企业合并。

3、反向购买

本期未发生反向购买

4、处置子公司

本期本公司无处置子公司的情况。

5、其他原因的合并范围变动

本期本公司无其他原因的合并范围变动的情况。

六、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

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	
咸宁鼎新高新科技材料有限公司	湖北咸安经济开发区	湖北咸安经济开发区	科学研究和技术服务业	100.00		设立
梅州鼎新高新科技材料有限公司	丰顺县生态工业园 1 号地块	丰顺县生态工业园 1 号地块	科学研究和技术服务业	100.00		合并

(2) 重要的非全资子公司

本公司无重要的非全资子公司。

2、在合营企业或联营企业中的权益

本公司无合营企业或联营企业。

七、关联方及关联交易

1、本公司的最终控制方情况

实际控制人	对公司的持股比例(%)	对公司的表决权比例(%)	与公司关系
赖汉思	32.14	32.14	控股股东、实际控制人、董事长
赖斌	17.18	17.18	实际控制人、董事、总经理
合计	49.31	49.31	

赖汉思与赖斌是父子关系，合计直接持有公司 49.31%的股份，为公司的共同实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见“附注六、1 在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业无重要的合营或联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联与公司的关系
深圳市鼎新中建建筑工程有限公司	公司实际控制人赖汉思持股 70%，赖斌持股 30%的公司

其他关联方名称	其他关联与公司的关系
深圳市鼎新高科投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东，赖斌担任普通合伙人，贺敏芳、廖春宏、廖崇山等人担任有限合伙人
深圳市鸿盛隆发展有限公司	持股 5%以上股东
廖春宏	持股 5%以上股东，董事、副总经理
方辉	财务总监、董事
李军政	董事
陈文鑫	原董事（于 2018 年 7 月 21 日换届，辞去董事职务）
贺敏芳	董事会秘书
廖崇山	原监事会主席（于 2018 年 7 月 21 日换届，辞去监事会主席职务）
杨浩明	监事会主席
马淙	监事
吴伟	监事

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本公司本期未发生购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司本期未发生关联受托管理、承包及委托管理或出包情况。

（3）关联租赁情况

本公司本期未发生关联租赁。

（4）关联担保情况

本公司作为担保方的关联担保：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市鼎新中建建筑工程有限公司	15,000,000.00	2017 年 11 月 24 日	2019 年 11 月 23 日	否
总计	15,000,000.00			

公司为关联方提供担保事项说明：

鼎新中建因业务发展的需要，与龙岗村镇银行签订了人民币 1,500 万元的流动资金借款合同。公司为此项关联方借款合同提供连带责任担保，担保期限自 2017 年 11 月 24 日至 2019 年 11 月 23 日。

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
赖汉思、廖春嫦、赖斌、李芳芳、廖春宏、深圳市鼎新中建建筑工程有限公司	5,000,000.00	2017 年 3 月 15 日	2018 年 3 月 14 日	是
赖汉思、廖春嫦、赖斌、李芳芳、廖春宏	3,000,000.00	2017 年 6 月 29 日	2018 年 6 月 28 日	是
赖汉思、廖春嫦、赖斌、李芳芳、深圳市鼎新中建建筑工程有限公司	8,000,000.00	2018 年 2 月 5 日	2019 年 2 月 4 日	否
赖汉思、廖春嫦、赖斌、李芳芳、廖春宏、江文慧	14,000,000.00	2018 年 2 月 15 日	2019 年 2 月 15 日	否
赖汉思、赖斌、廖春宏	5,000,000.00	2018 年 5 月 11 日	2019 年 5 月 10 日	否
赖汉思、廖春嫦、赖斌、李芳芳	13,000,000.00	2018 年 7 月 16 日	2021 年 7 月 15 日	否

关联担保情况说明

根据东银（9600）2017 年委贷字第 002081 号《委托贷款》合同显示，公司向广州赛富粤信中小企业产业投资合伙企业（有限合伙）借款 500 万元，广州赛富粤信中小企业产业投资合伙企业（有限合伙）委托东莞银行股份有限公司深圳分行发放贷款；借款用途为补充流动资金；借款期限从 2017 年 3 月 15 日至 2018 年 3 月 14 日，于 2017 年 3 月 15 日收到贷款；合同约定的贷款利率为固定利率，年利率 5.8%；采用到期一次还本，分期付息的方式还本付息；为保证贷款，据赛富粤信（2017）年委贷保字（0305-2）号保证合同显示保证人为赖汉思、廖春嫦、赖斌、李芳芳、廖春宏、深圳市鼎新中建建筑工程有限公司。

根据编号为 44001444100217060046《小企业流动资金借款合同》显示，公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司东莞市分行借款 300 万元；借款用途为采购货物；借款期限从 2017 年 6 月 29 日至 2018 年 6 月 28 日，于 2017 年 7 月 4 日收到 300 万贷款；合同约定的贷款年利率为 7.0035%；采用按月等额本息还款法；据编号为 44001444100617060042《小企业最高额度保证合同》显示，由担保人赖汉思、廖春嫦、赖斌、李芳芳、廖春宏提供最高额保证担保。

根据编号为 002602018K00026 号《贷款合同》或《授信合同》显示，公司向深圳农村商业银行坪山借款 800 万元；借款用途为采购货物；借款期限从 2018 年 2 月 6 日至 2019 年 2 月 5 日，于 2018 年 2 月 7 日收到 800 万贷款；合同约定的贷款年利率为 9%；采用贷

款发放月按发放金额的 2.7%定金还本金；据编号为 002602018K00026《授信合同》显示，由担保人赖汉思、廖春嫦、赖斌、李芳芳、深圳市鼎新中建建筑工程有限公司提供最高额保证担保。赖斌、赖汉思 300 万股权提供质押担保。

根据编号为 07300KB20188065 号《流动资金借款合同》显示，公司向宁波银行股份有限公司深圳分行借款 1,400 万元；借款用途为采购货物；借款期限从 2018 年 1 月 15 日至 2019 年 1 月 15 日，于 2018 年 2 月 16 日收到 1400 万贷款；合同约定的贷款年利率为 7.2%；采用按期等额本息还款；据编号为 07300KB20188065 号《流动资金借款合同》显示，由担保人赖汉思、廖春嫦、赖斌、李芳芳、廖春宏、江文慧提供最高额保证担保。

根据编号为 CFWIN-BL-20180511《保理业务合同》显示，公司与财富共赢商业保理(深圳)有限公司签定 500 万元保理融资合同；保理融资额度有效期为 2018 年 5 月 11 日起至 2019 年 5 月 10 日止，财富共赢商业保理(深圳)有限公司提供保理融资时，按单笔业务实际保理融资额度 10%收取保证金，公司应在实现保理对价前 3 个工作日内一次性按照该笔融资额度的 1.5%-2.5%支付保理手续费，赖汉思、赖斌、廖春宏三人共 450 万股权供质押担保。

根据编号为 002602018K00101 号《授信合同》显示，深圳农村商业银行坪山支行向公司授信 1,300 万元额度；授信期间为 36 个月，期限从 2018 年 7 月 16 日至 2021 年 7 月 15 日，授信额度内的贷款可循环使用，于 2018 年 7 月 16 日收到 850 万贷款；合同约定的贷款年利率为 7.505%；据编号为 002602018K00101 号《授信合同》显示，由赖汉思、廖春嫦、赖斌、李芳芳作为保证人，提供最高额连带责任保证，据编号为 002602018K0010101B 号《最高额抵押合同》显示，由抵押人广东鼎新高新科技股份有限公司以不动产提供抵押物担保，抵押物协商价值为 1,345.50 万元。

6、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无。

(2) 应付项目

无。

7、发行股份购买资产

2018 年 4 月 4 日，公司与深圳市鸿盛隆发展有限公司（以下简称“鸿盛隆”）、丰

顺县泰晨实业有限公司（以下简称“丰顺泰晨”）和公司实际控制人、控股股东、董事长赖汉思签署《发行股份购买资产协议》，公司向上述认购对象定向发行股份购买其合计持有梅州鼎新 100%股权，本次交易总价格为 21,000,001.08 元，发行股份数量为 9,012,876 股。其中赖汉思以其持有梅州鼎新 23.50%股份认购公司本次股份发行股份数量为 2,118,026 股，认购金额为 4,935,000.58 元。

8、关联方借款

公司持股股东赖汉思、赖斌、廖春宏为了公司的持续发展的需要，向公司借入流动资金 2,000 万元，截至报告期末，实际借款金额为 1,100 万元。

八、股份支付

本报告期未发生股份支付事项。

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日不存在对外重要承诺事项。

2、或有事项

资产负债表日不存在的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无重要的非调整事项。

2、利润分配情况

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需披露的利润分配事项。

3、销售退回

截至本财务报表批准报出日，本公司未发生重要销售退回。

十一、其他重要事项

资产负债表日不存在需披露的其他重要事项。

十二、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

单位：元币种：人民币

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	67,362,686.84	100	4,455,706.12	6.61	62,906,980.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	67,362,686.84	100	4,455,706.12	6.61	62,906,980.72

续上表

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	60,186,393.82	100	3,299,894.76	5.32	56,886,499.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	60,186,393.82	100	3,299,894.76	5.32	56,886,499.06

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	46,063,550.29	2,303,177.57	5.00
1至2年	21,072,987.63	2,107,298.76	10.00
2至3年	226,148.92	45,229.79	20.00

合计	67,362,686.84	4,455,706.12	6.61
----	---------------	--------------	------

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,155,811.36 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末金额
中国十七冶集团有限公司	非关联方	8,834,694.12	1 年以内	13.12	441,734.71
中铁建设集团有限公司	非关联方	5,180,794.50	1 年以内	7.69	259,039.73
铜仁市鼎黔建材有限公司	非关联方	2,023,670.00	1 年以内	3.00	101,183.50
中国水利水电第十一工程局有限公司	非关联方	1,498,208.20	1 年以内	2.22	149,820.82
三门峡朝阳建筑工程有限责任公司	非关联方	1,496,979.17	1 年以内	2.22	149,697.92
合计		19,034,345.99		28.25	1,101,476.68

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元币种：人民币

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,748,411.14	100	375,516.93	6.53	5,372,894.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

合计	5,748,411.14	100	375,516.93	6.53	5,372,894.21
----	--------------	-----	------------	------	--------------

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,122,488.17	100.00	374,924.41	7.32	4,747,563.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,122,488.17	100.00	374,924.41	7.32	4,747,563.76

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,986,484.14	199,324.23	5.00
1 至 2 年	1,761,927.00	176,192.70	10.00
合计	5,748,411.14	375,516.93	7.32

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 592.52 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	3,491,265.76	3,156,291.47
其他	2,257,145.38	1,966,196.70
合计	5,748,411.14	5,122,488.17

(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：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	关联关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
东莞市恒泰建筑工程有限公司	保证金	非关联方	1,480,000.00	1-2 年	25.75	148,000.00
中国十七冶集团有限公司工业建筑工程技术分公司	保证金	非关联方	939,755.05	1 年以内	16.35	46,987.75
深圳沣迪商贸有限公司	其他	非关联方	858,280.00	1 年以内	14.93	42,914.00
深圳市澳康达二手名车经纪有限公司	其他	非关联方	666,000.00	1-2 年	11.59	66,600.00
财富共赢商业保理(深圳)有限公司	保证金	非关联方	395,127.29	1 年以内	6.87	19,756.36
合计			4,339,162.34		75.48	324,258.12

(6) 涉及政府补助的应收款项：无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(9) 其他应收账款变动情况说明：

其他应收款期末余额较期初余额增加 625,922.97 元，同期上升比例为 12.22%，主要原因因为增加了大陆之星理财保证金。

3、长期股权投资

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	34,800,001.08		34,800,001.08	4,300,000.00		4,300,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	34,800,001.08		34,800,001.08	4,300,000.00		4,300,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
咸宁鼎新高新科技材料有限	4,300,000.00	9,500,000.00		13,800,000.00		

公司					
梅州鼎新高新科技材料有限公司		21,000,001.08		21,000,001.08	
合计	4,300,000.00	30,500,001.08		34,800,001.08	

注：该长期股权投资是指公司持有咸宁鼎新、梅州鼎新 100%的股权。

(2) 对联营、合营企业投资：无。

4、营业收入和营业成本

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,388,881.80	48,575,657.30	55,937,531.91	37,788,074.98
其他业务				
合计	79,388,881.80	48,575,657.30	55,937,531.91	37,788,074.98

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	146,600.00	研发费用后补助 146,600.00 元
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期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	-1,388.00	2015 年土地使用税延期缴纳滞纳金
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	21,990.00	
少数股东权益影响额		
合计	125,998.00	

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	14.45%	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.28%	0.17	0.17

广东鼎新高新科技股份有限公司

董事会

2018 年 8 月 13 日