



丰兆新材

NEEQ:834416

深圳市丰兆新材料股份有限公司

(Shenzhen Fengzhao New Materials Co. Ltd)



半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记

2018 年上半年，公司持续对现有 11 条生产线进行升级改造，达到节能减排，产品品质大幅提升。

# 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 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	33

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、丰兆新材、股份公司	指	深圳市丰兆新材料股份有限公司
丰融达	指	深圳市丰融达科技发展有限公司
丰银	指	深圳市丰银科技有限公司
利得来实业	指	深圳市利得来实业发展有限公司
隆德投资	指	深圳市前海隆德投资控股集团有限公司
泰德明安管理	指	深圳市泰德明安股权管理中心（有限合伙）
宝丰源投资	指	新疆宝丰源股权投资合伙企业（有限合伙）
路科设计	指	深圳市路科创意设计有限公司
主办券商、广州证券	指	广州证券股份有限公司
《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》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、高级管理人员
报告期	指	2018年1月1日-2018年6月30日
报告年度	指	2018年度
会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	天元（北京）律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元

备注：除特别说明外所有数值保留2位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成，金额数据单位未特指，均为人民币元。

## 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。

公司负责人叶文学、主管会计工作负责人唐楷 及会计机构负责人（会计主管人员）唐楷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	公司董事会办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	2. 第二届董事会第二次会议决议。
	3. 第二届监事会第二次会议决议。
	4. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有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	深圳市丰兆新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Fengzhao New Materials Co.Ltd
证券简称	丰兆新材
证券代码	834416
法定代表人	叶文学
办公地址	深圳市宝安区松岗街道罗田第三工业区象山大道 175 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈翠婷
是否通过董秘资格考试	是
电话	0755-29726755
传真	0755-29726756
电子邮箱	<a href="mailto:182255333@qq.com">182255333@qq.com</a>
公司网址	<a href="http://www.fengzhao.net/">http://www.fengzhao.net/</a>
联系地址及邮政编码	深圳市宝安区松岗街道罗田第三工业区象山大道 175 号 518105
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 7 月 30 日
挂牌时间	2015 年 12 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造类-C29 橡胶和塑料制品业-C292 塑料制品业-C2921 塑料薄膜制造
主要产品与服务项目	光电产品保护膜的研发、生产与销售
普通股股票转让方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	48,228,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	深圳市利得来实业发展有限公司
实际控制人及其一致行动人	叶文学、深圳市前海隆德投资控股集团有限公司、深圳市泰德明安股权管理中心（有限合伙）

#### 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	914403006925317331	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	深圳市宝安区松岗街道罗田第三工业区象山大道 175 号	否
注册资本（元）	48,228,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	广州证券
主办券商办公地址	广州市天河区珠江西路 5 号广州国际金融中心主塔 19 层、20 层
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	104,252,790.07	86,005,551.24	21.22%
毛利率	22.70%	23.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,616,497.65	4,268,147.72	31.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,953,844.50	6,011,619.80	-17.60%
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）	4.36%	3.67%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.85%	5.17%	-
基本每股收益	0.12	0.09	33.33%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	187,538,992.57	170,483,292.67	10.00%
负债总计	53,982,456.78	43,076,085.92	25.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	131,619,524.45	126,003,026.80	4.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.73	2.61	4.60%
资产负债率（母公司）	25.29%	19.90%	-
资产负债率（合并）	28.78%	25.27%	-
流动比率	3.00	3.35	-
利息保障倍数	18.71	31.56	-

### 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	-1,116,006.03	-891,205.92	-25.22%
应收账款周转率	1.20	1.42	-
存货周转率	3.68	3.56	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	10.00%	-2.72%	-



营业收入增长率	21.22%	68.11%	-
净利润增长率	50.19%	-56.39%	-

## 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	48,228,000	48,228,000	
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	-	88,433,200.96	-	67,528,326.24
应收票据	1,693,913.13	-	899,683.06	-
应收账款	86,739,287.83	-	66,628,643.18	-
应付票据及应付账款	-	34,280,103.75	-	21,580,084.63
应付票据	1,884,542.21	-	-	-
应付账款	32,395,561.54	-	21,580,084.63	-
管理费用	9,177,667.60	5,291,817.09	7,284,658.53	4,986,131.98
研发费用	-	3,885,850.51	-	2,298,526.55

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

本公司是处于橡胶和塑料制品业的一家致力于光学膜、光学级保护膜研发、生产、销售为一体的综合供应商。公司拥有 1 项发明专利、1 项授权专利、15 项实用新型专利和 6 项软件著作权。为蓝思科技、欧菲光、信利光电、TCL、星星科技、伯恩光学等大型光电企业提供性能高端、品质优质的光学膜和光学级保护膜。公司通过直接销售模式开拓业务，收入来源是产品销售。

报告期内，公司的商业模式没有发生较大变化。

报告期末至报告披露日，公司的商业模式没有发生较大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 104,252,790.07 元，净利润 6,149,329.04 元。

#### 1、公司财务状况

截止 2018 年 6 月 30 日，公司总资产 187,538,992.57 元，比上年末增长 10.00%，主要是报告期内，公司流动资产 159,212,310.16 元，比上年末增长 12.65%，其中，货币资金 18,143,002.88 元，比上年末增加 78.24%。公司负债总额 53,982,456.78 元，比上年末增长 25.32%，其中，公司取得中国银行 1650 万元流动资金贷款，短期借款 16,500,000.00 元。公司归属于挂牌公司股东的净资产 131,619,524.45 元，比上年末增长 4.46%，归属于挂牌公司股东的每股净资产 2.73，比上年末增长 4.60%。

#### 2、公司营业成果

公司坚持以市场为导向，以产品研发和管理创新为动力，持续稳健发展。报告期内，公司营业收入 104,252,790.07 元，比上年同期增长 21.22%；净利润 6,149,329.04 元，比上年同期增长 50.19%。业绩增长的主要原因是公司业务稳定增长，设备升级改造，产品品质提升，新开发新产品 PET 薄膜销售逐步增大。同时，公司控股子公司发展稳健，业绩扭亏为盈。

#### 3、公司现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-1,116,006.03 元，主要是因为公司业务增长、设备增加、产能扩大，购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增长 108.32%，支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期增长 10.35%，支付的各项税费较上年同期增长 37.32%。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-5,153,326.92 元，是构建固定资产的现金支出。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 16,118,177.30 元，是公司取得银行流动资金贷款 1650 万元的现金流入，筹资活动产生的现金流出仅有偿付利息支付现金 188,409.38 元，及支付其他与筹集活动有关的现金为 193,413.32 元。

#### 4、公司运营管理

继续推进精益生产，以精益计划为主导，规范生产管理过程及流程，提高产能效率；注重生产制造过程工艺，加强现场品质监督，提升公司产品品质。

继续推进数据管理，以财务分析为主导，优化 ERP 软件的实施，规范生产、物流仓储、计划、财务核算等方面的信息流、数据链方面的管理。

继续推进产品开发，以项目管理为主导，提升产品研发速度及效率；加快产品转型升级，由辅材型向功能型发展。

继续推进精准服务，以服务营销为主导，以客户需求配备资源，迅速响应客户需求；深入客户的产品开发阶段，及时提供研发阶段的产品服务。

报告期内，公司的商业模式、核心团队、关键技术、主营业务等较上年度未发生较大变化。

### 三、 风险与价值

#### (1) 股权集中及实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人叶文学间接持有公司股权 53.99%，叶文学在公司担任董事长兼总经理，股权比较集中。若其利用实际控制人的控制地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营、投资、人事、财务等进行不当控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响，存在因股权集中及实际控制人不当控制带来的风险。

应对措施：公司将严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易决策制度》等的规定履行公司重大生产经营决策、投资决策及重要财务决策程序。同时监事会对公司实际控制人利用管理关系损害股东利益情况进行有效监督。

#### (2) 经营活动现金流量紧张风险

2017 年半年度和 2018 年半年度公司经营活动产生的现金流量净额分别为-891,205.92 元和 -1,116,006.03 元。2018 年半年度较上年同期下降 25.22%，主要原因为业务增长、设备增加、产能扩大，购买商品、接受劳务支付的现金大幅增加。

#### (3) 税收政策的风险

本公司经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局共同确认，于 2017 年 8 月 17 日通过高新技术企业复审，高新技术企业证书编号为 GR201744200885。公司于 2018 年 1 月 24 日取得《深圳市宝安区国家税务局松岗税务分局税务事项通知书》，公司申请的企业所得税减免备案事项予以受理。本公司自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日可根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及其实施条例第九十三条的规定减按 15%的税率征收企业所得税。未来若公司无法持续被认定为高新技术企业，则可能对公司财务状况产生一定影响。

应对措施：公司各部将围绕高新技术企业标准，加大项目立项、专利申报、研发费用、研发人员比例等方面加强管理，确保高新技术企业未来通过评审。

#### (4) 原材料及半成品价格波动的风险

公司目前主要原膜材料为 PET、PE 薄膜及生产 PE 薄膜的原材料胶粒，为石油加工行业的下游产品，国际原油价格的起伏将通过原材料采购价格直接影响产品的生产成本，从而对公司的盈利能力产生一定影响。

应对措施：针对原材料供应及价格变动风险，为提高公司的成本控制能力，公司对供应链进行持续优化。公司与主要供应商均建立了良好的长期合作关系；同时，公司将密切关注原材料的市场价格走势，科学合理安排产、供、销周期，提高库存周转率，降低库存因原材料价格波动可能带来的风险。

#### (5) 汇率波动风险

报告期内，公司原材料采购部分来自境外，采购业务主要以美元进行结算，受汇率波动的影响较大。倘若人民币汇率出现下跌，导致公司原材料采购成本上升，将进一步加重公司的资金周转压力。

应对措施：为了应对汇率带来的风险，提高自身控制汇率的风险能力，公司正筹划利用银行或其他金融机构提供的金融工具来规避风险，如远期结售汇、远期合同套期保值、货币期货套期保值、货币期权套期保值、货币掉期等。

#### (6) 公司经营场所未取得房屋产权证的风险

2015 年 6 月 1 日，深圳市罗田股份合作公司与丰兆新材签署《租赁协议》。深圳市罗田股份合作公司将位于深圳市宝安区松岗街道罗田社区象山大道 175 号厂房 5 栋、6 栋的面积为 1776.80 平方米房屋出租给丰兆新材，公司已于 2016 年 6 月重新签订《租赁协议》，租赁期限为 2016 年 8 月 1 日至 2020 年 7 月 31 日。虽然该房屋产权属于深圳市罗田股份合作公司，但该房屋并未取得房屋土地管理部门核发的房地产权证，存在被拆除的风险，会对公司的经营造成一定的影响。

应对措施：公司承租的位于深圳市宝安区松岗街道罗田第三工业区象山大道 175 号 5 栋、6 栋厂房的性质为非农建设用地，由于历史原因，该宗地暂时未办理土地使用权证和房产权证。公司紧密与深圳市罗田股份合作公司联系，取得罗田股份合作公司出具的“无土地使用权证原因说明”，并明确罗田股份合作公司为上述土地的权属人，该土地的使用符合规划的用途，不存在权属争议，同意将上述土地提供给丰兆新材用于经营使用。

#### 四、 企业社会责任

公司积极履行企业公民应尽的义务，扩大生产经营，为股东创造价值的同时尊重债权人、员工、客户和供应商及其他利益相关者的合法权益。公司积极推进跟各方沟通和合作，推动公司可持续发展。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	300,000.00	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

公司于2018年1月15日召开第一届董事会第十七次会议，2018年1月31日召开2018年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于预计公司2018年日常性关联交易的议案》。

因公司业务的需要，公司预计2018年委托深圳市路科创意设计有限公司进行公司品牌宣传推广，交易金额预计不超过人民币30万元，实际以结算为准。路科设计持股55%的股东叶路先生与公司实际控制人、董事长、总经理叶文学先生为兄弟关系。上述交易构成了公司的关联交易。

## (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
叶文学、丰融达、丰银	关联担保	16,500,000.00	是	2018-3-7	2018-015

### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司于2018年3月5日在公司会议室召开了第一届董事会第十八次会议和第一届监事会第十二次会议，2018年3月22日召开第二次临时股东大会，会议审议通过《关于关联方为公司贷款提供担保的偶发性关联交易的议案》。公司向中国银行股份有限公司新沙支行申请1,650万元银行贷款，用于补充流动资金，贷款期限一年，公司实际控制人叶文学先生、公司控股子公司深圳市丰融达科技发展有限公司、控股子公司深圳市丰银科技有限公司提供连带责任保证担保。

公司实际控制人叶文学先生、公司控股子公司深圳市丰融达科技发展有限公司、控股子公司深圳市丰银科技有限公司为公司向银行贷款提供连带责任保证担保，是对公司业务发展的支持，不向公司收取任何费用，不存在侵害中小股东和公司利益的行为。

公司与关联人进行上述关联交易，是公司正常经营活动的需要，关联方为公司提供的担保属于大力支持公司发展的行为，有利于解决公司资金需求问题，带动相关业务的拓展，是合理必要的。

## (三) 承诺事项的履行情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员、股东、实际控制人及信息披露负责人做出的重要声明和承诺包括：

1、为避免今后出现同业竞争情形，公司股东、实际控制人、原控股股东、董事、监事、高级管理人员、信息披露负责人及核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，报告期内公司股东、实际控制人、原控股股东、董监高、信息披露负责人及核心技术人员未发生违反承诺的事宜。

2、为防止发生股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为，公司各股东已签署相关承诺。报告期内公司股东未发生违反承诺的事宜。

3、公司实际控制人叶文学已经出具承诺，如因社会保障和住房公积金缴存问题而导致公司受到处罚或造成损失，均由其个人承担。报告期内，实际控制人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺事项。

4、报告期内公司董事、监事、高级管理人员及信息披露负责人没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情况；没有因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内没有因所任职（包括现任职和曾任职）公司存在重大违法违规行为被处罚负有责任的情况，没有个人到期未清偿的大额债务、欺诈或其他不诚信行为。公司董事、监事、高级管理人员已对此作出了书面声明并签字承诺其真实性。报告期内，上述人员严格履行上述承诺，未有任何违背承诺事项。

### 5、股东对所持股份锁定的承诺

担任公司董事、监事或高级管理人员的股东承诺：在担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。

上述承诺事项均已在《深圳市丰兆新材料股份有限公司公开转让说明书》中进行了披露，报告期内，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员及其他信息披露义务人均严格履行已披露的承诺。

## (四) 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
应收账款	质押	0	0%	银行质押担保借款
<b>总计</b>	-	0	0%	-

注：公司于 2018 年 3 月 25 日与中国银行股份有限公司福永支行签订《中小企业业务授信额度协议》及《中小企业业务最高额质押合同》。公司向中国银行股份有限公司申请 1650 万元借款，公司以合同生效日起两年内所产生的所有应收账款为借款提供质押，借款期限为一年。



## 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	36,470,170	75.62%	11,219,840	47,690,010	98.88%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,830,200	32.82%	11,169,800	27,000,000	55.98%	
	董事、监事、高管	179,330	0.37%	0	179,330	0.37%	
	核心员工	387,556	0.80%	-40,180	347,376	0.72%	
有限售条件股份	有限售股份总数	11,757,830	24.38%	-11,219,840	537,990	1.12%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,169,800	23.16%	-11,169,800	0	0%	
	董事、监事、高管	537,990	1.12%	0	537,990	1.12%	
	核心员工	57,990	0.12%	0	57,990	0.12%	
<b>总股本</b>		48,228,000	-	0	48,228,000	-	
<b>普通股股东人数</b>							27

备注：本表格所列股份数量和股份比例均为直接持股数量和持股比例，其中：控股股东、实际控制人股份情况为控股股东、实际控制人、一致行动人直接持股数量和持股比例，公司董事会秘书、职工监事为公司核心员工，其直接持有的有限售条件股份同时计入董事、监事、高管有限售条件股份和核心员工有限售条件股份。

#### (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	深圳市利得来实业发展有限公司	15,360,000	0	15,360,000	31.85%	0	15,360,000
2	新疆宝丰源股权投资合伙企业（有限合伙）	10,372,000	0	10,372,000	21.51%	0	10,372,000
3	深圳市前海隆德投资控股集团有限公司	8,640,000	0	8,640,000	17.91%	0	8,640,000
4	翁志明	4,000,000	0	4,000,000	8.29%	0	4,000,000
5	深圳市泰德明安股权管理中	3,000,000	0	3,000,000	6.22%	0	3,000,000



心（有限合伙）							
<b>合计</b>	41,372,000	0	41,372,000	85.78%	0	41,372,000	

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

深圳市利得来实业发展有限公司为公司、深圳市前海隆德投资控股集团有限公司、深圳市泰德明安股权管理中心（有限合伙）为同一控制下的企业，是一致行动人关系。

其他股东之间不存在关联关系。

## 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

控股股东：深圳市利得来实业发展有限公司

持股比例：31.85%

成立日期：2004 年 2 月 6 日

法定代表人：叶朝清

注册资本：2,000.00 万元人民币

组织机构代码：91440300758601539U

住所：深圳市宝安区沙井街道北环路益华电子批发市场 G 栋 6 层 G605（办公场所）

主营项目类别：实业投资

经营范围：兴办实业（具体项目另行申报）；出租自有物业；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；信息咨询、企业形象策划、电子技术的技术开发（不含限制项目）。

报告期内，控股股东未发生变化。

### （二） 实际控制人情况

报告期内，叶文学间接持有公司出资或股份均保持在 50.00%以上，能对公司的生产经营实施控制，是公司的实际控制人。

叶文学，男，1975 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于美国纽波特大学深圳分校工商管理专业，硕士研究生学历。叶文学先生 1997 年 12 月至 1999 年 12 月就职于深圳市飞利浦公司，任车间主任；1999 年 12 月至 2003 年 12 月就职于深圳市润维电子有限公司，任副总经理；2004 年 2 月至今就职于深圳市利得来实业发展有限公司，任董事长。2009 年 7 月创办丰兆科技，现任丰兆新材董事长、总经理，董事任期三年，自 2018 年 5 月 14 日至 2021 年 5 月 13 日。

报告期内，实际控制人未发生变化。

## 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
叶文学	董事长、总经理	男	1975年8月14日	MBA	2018年5月14日-2021年5月13日	是
麦堪成	董事	男	1956年3月11日	博士研究生	2018年5月14日-2021年5月13日	否
宋莉莉	董事	女	1971年2月12日	硕士研究生	2018年5月14日-2021年5月13日	否
苏卫红	董事、副总经理	男	1976年6月18日	大专	2018年5月14日-2021年5月13日	是
叶智	董事、副总经理	男	1990年7月24日	大专	2018年5月14日-2021年5月13日	是
晏平	监事会主席	女	1971年12月15日	本科	2018年5月14日-2021年5月13日	否
林东	监事	男	1984年7月16日	本科	2018年5月14日-2021年5月13日	否
刘祥	职工监事	男	1988年7月1日	大专	2018年4月20日-2021年4月19日	是
陈翠婷	董事会秘书	女	1988年1月28日	本科	2018年5月14日-2021年5月13日	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长兼总经理叶文学与副总经理叶智系兄弟关系，叶文学系公司控股股东利得来持股 98.5% 的股东，除上述情况外，董事、监事、高级管理人员之间不存关联关系，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
叶文学	董事长、总经理	0	0	0	0%	0
叶智	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
苏卫红	董事、副总经理	600,000	0	600,000	1.24%	0
麦堪成	董事	0	0	0	0%	0
宋莉莉	董事	0	0	0	0%	0
晏平	监事会主席	40,000	0	40,000	0.08%	0
林东	监事	0	0	0	0%	0
刘祥	职工监事	37,320	0	37,320	0.08%	0
陈翠婷	董事会秘书	40,000	0	40,000	0.08%	0
合计	-	717,320	0	717,320	1.48%	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input 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
林俊	监事	离任	-	个人原因
林东	-	新任	监事	股份公司选举产生

### 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

林东，男，1984年7月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，2009年至2013年，担任深圳市益华市场管理有限公司市场管理员；2014年至2017年，担任深圳市益华市场管理有限公司运营总监；2018年起，担任深圳市益华市场管理有限公司总经理，负责公司整体运营、招商、管理、拓展等工作。

## 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	41	40
生产人员	165	174
技术人员	63	60
销售人员	31	28
财务人员	7	6
员工总计	307	308

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	12	15
专科	31	35
专科以下	263	257
员工总计	307	308

### 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、员工薪酬政策

公司以公平、竞争、激励、合法为原则，制定了完善的薪酬管理制度，实行浮动奖金工资制，使薪酬与业绩挂钩，待遇与能力相符。公司依据公司整体业绩、员工业绩、服务年限、工作态度等方面的表现动态调整绩效工资。员工待遇结合员工积极、能力进行定岗定薪，通过任职资格构建员工发展双通道。

#### 2、培训计划

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训实习、在职员工业务与管理技能培训、一线员工的操作技能培训、管理人员管理提升培训、员工晋级、调岗职业技能需求培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

#### 3、离退休职工方面

公司实行全员聘任制，无需承担离退休职工的费用。

### (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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
叶欣	采购副经理	168,046
陈来来	生产总监	103,540
陈翠婷	董事会秘书	40,000
刘祥	业务经理	37,320

张浩	生产经理	20,000
尹玉梅	业务总监助理	16,740
梁礼正	业务经理	10,260
林文书	业务员	9,460

**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：**

报告期内，原为核心员工林颖铭、沈大奎、邓君，因个人原因离职，他们的辞职对公司日常经营未造成不利影响。公司将继续优化人才团队建设政策及薪酬福利制度，拓宽管理人才招聘渠道，保证公司管理人才补充的及时性及核心员工的稳定性。

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第八节、五（一）1	18,143,002.88	10,178,700.74
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	第八节、五（一）2	12,180,000.00	12,000,000.00
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	第八节、五（一）3	92,351,140.41	88,433,200.96
预付款项	第八节、五（一）4	7,087,527.11	912,241.29
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	第八节、五（一）5	1,393,358.25	1,156,658.58
买入返售金融资产		-	-
存货	第八节、五（一）6	28,056,692.88	28,548,845.25
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	第八节、五（一）7	588.63	104,251.30
<b>流动资产合计</b>		<b>159,212,310.16</b>	<b>141,333,898.12</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	第八节、五（一）8	21,017,897.55	22,149,512.37
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	第八节、五（一）9	299,965.71	261,430.41
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	第八节、五（一）10	6,393,620.29	6,009,137.00
递延所得税资产	第八节、五（一）11	615,198.86	604,784.77
其他非流动资产	第八节、五（一）12	-	124,530.00
<b>非流动资产合计</b>		28,326,682.41	29,149,394.55
<b>资产总计</b>		187,538,992.57	170,483,292.67
<b>流动负债：</b>			
短期借款	第八节、五（一）13	16,500,000.00	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	第八节、五（一）14	29,296,972.19	34,280,103.75
预收款项	第八节、五（一）15	168,159.85	179,857.40
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	第八节、五（一）16	2,886,913.52	3,621,369.33
应交税费	第八节、五（一）17	3,994,369.11	3,960,480.71
其他应付款	第八节、五（一）18	209,042.11	134,274.73
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		53,055,456.78	42,176,085.92
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	--
应付债券		-	--
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		927,000.00	900,000.00
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		927,000.00	900,000.00
<b>负债合计</b>		53,982,456.78	43,076,085.92
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	第八节、五（一）19	48,228,000.00	48,228,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	第八节、五（一）20	37,889,113.64	37,889,113.64
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	第八节、五（一）21	4,054,957.87	4,054,957.87
一般风险准备		-	-
未分配利润	第八节、五（一）22	41,447,452.94	35,830,955.29
归属于母公司所有者权益合计		131,619,524.45	126,003,026.80
少数股东权益		1,937,011.34	1,404,179.95
<b>所有者权益合计</b>		<b>133,556,535.79</b>	<b>127,407,206.75</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>187,538,992.57</b>	<b>170,483,292.67</b>

法定代表人：叶文学

主管会计工作负责人：唐楷

会计机构负责人：唐楷

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		16,156,229.58	7,811,736.86
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		12,180,000.00	12,000,000.00
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	第八节、十二（一）1	73,914,162.74	71,342,402.66
预付款项		6,795,087.80	427,811.65
其他应收款	第八节、十二（一）2	22,330,799.44	24,496,825.70
存货		21,371,343.73	18,617,578.32
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>152,747,623.29</b>	<b>134,696,355.19</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	第八节、十二（一）3	7,350,000.00	7,350,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		13,935,831.79	14,439,588.02



在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		248,002.11	261,430.41
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		5,547,436.95	5,057,990.62
递延所得税资产		615,198.86	604,784.77
其他非流动资产		-	124,530.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>27,696,469.71</b>	<b>27,838,323.82</b>
<b>资产总计</b>		<b>180,444,093.00</b>	<b>162,534,679.01</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		16,500,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		23,896,409.71	25,816,559.80
预收款项		168,159.85	179,857.40
应付职工薪酬		1,111,401.62	1,851,748.65
应交税费		2,853,877.45	3,595,018.33
其他应付款		173,234.30	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>44,703,082.93</b>	<b>31,443,184.18</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		927,000.00	900,000.00
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>927,000.00</b>	<b>900,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>45,630,082.93</b>	<b>32,343,184.18</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		48,228,000.00	48,228,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		37,889,113.64	37,889,113.64
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		4,054,957.87	4,054,957.87
一般风险准备		-	-
未分配利润		44,641,938.56	40,019,423.32
<b>所有者权益合计</b>		<b>134,814,010.07</b>	<b>130,191,494.83</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>180,444,093.00</b>	<b>162,534,679.01</b>

法定代表人：叶文学

主管会计工作负责人：唐楷

会计机构负责人：唐楷

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		104,252,790.07	86,005,551.24
其中：营业收入	第八节、五（二）1	104,252,790.07	86,005,551.24
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		98,293,995.22	78,823,592.21
其中：营业成本	第八节、五（二）1	80,585,078.67	65,824,857.83
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	第八节、五（二）2	439,912.54	323,758.35
销售费用	第八节、五（二）3	4,698,746.03	3,942,442.51
管理费用	第八节、五（二）4	6,264,494.62	5,291,817.09
研发费用	第八节、五（二）5	5,829,473.40	3,885,850.51
财务费用	第八节、五（二）6	377,909.88	200,425.95
资产减值损失	第八节、五（二）7	98,380.08	-645,560.03
加：其他收益	第八节、五（二）8	624,000.00	300,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”	第八节、五（二）9	180,000.00	-2,820,000.00

号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-	-
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		6,762,794.85	4,661,959.03
加:营业外收入	第八节、五(二)10	-	468,856.37
减:营业外支出	第八节、五(二)11	1,149.00	-
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		6,761,645.85	5,130,815.40
减:所得税费用	第八节、五(二)12	612,316.81	1,036,345.42
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		6,149,329.04	4,094,469.98
其中:被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类:	-	-	-
1.持续经营净利润		6,149,329.04	4,094,469.98
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益		532,831.39	-173,677.74
2.归属于母公司所有者的净利润		5,616,497.65	4,268,147.72
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		6,149,329.04	4,094,469.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,616,497.65	4,268,147.72
归属于少数股东的综合收益总额		532,831.39	-173,677.74
<b>八、每股收益:</b>			

(一) 基本每股收益		0.12	0.09
(二) 稀释每股收益		0.12	0.09

法定代表人：叶文学

主管会计工作负责人：唐楷

会计机构负责人：唐楷

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	第八节、十二(二)1	86,187,625.48	62,304,612.21
减：营业成本	第八节、十二(二)1	68,927,640.55	45,019,447.40
税金及附加		361,765.82	275,361.32
销售费用		3,092,423.69	2,487,556.83
管理费用		5,009,745.56	3,769,050.07
研发费用	第八节、十二(二)2	4,014,168.38	3,077,258.19
财务费用		181,622.35	90,930.72
其中：利息费用		188,409.38	140,408.32
利息收入		16,818.73	60,451.15
资产减值损失		69,427.08	-505,232.76
加：其他收益		524,000.00	300,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		180,000.00	-2,820,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,234,832.05	5,570,240.44
加：营业外收入		-	460,000.00
减：营业外支出		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,234,832.05	6,030,240.44
减：所得税费用		612,316.81	1,032,625.29
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,622,515.24	4,997,615.15
(一) 持续经营净利润		-	-
(二) 终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-

(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		4,622,515.24	4,997,615.15
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		-	-
(二) 稀释每股收益		-	-

法定代表人：叶文学

主管会计工作负责人：唐楷

会计机构负责人：唐楷

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		116,435,957.17	69,080,164.43
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		347,932.59	760,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、五（三）1	742,963.11	266,265.57
<b>经营活动现金流入小计</b>		117,526,852.87	70,106,430.00
购买商品、接受劳务支付的现金		96,965,978.40	46,545,643.85
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-

支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		15,007,443.41	13,600,226.13
支付的各项税费		5,114,873.94	3,724,769.81
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、五（三）2	1,554,563.15	7,126,996.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		118,642,858.90	70,997,635.92
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,116,006.03	-891,205.92
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,153,326.92	6,647,807.58
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,153,326.92	6,647,807.58
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,153,326.92	-6,647,807.58
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		16,500,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		16,500,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		188,409.38	140,408.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	第八节、五（三）3	193,413.32	104,922.71
<b>筹资活动现金流出小计</b>		381,822.70	5,245,331.03
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		16,118,177.30	-5,245,331.03
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	11,663.96
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		9,848,844.35	-12,772,680.57
加：期初现金及现金等价物余额		8,294,158.53	27,092,073.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		18,143,002.88	14,319,392.58

法定代表人：叶文学

主管会计工作负责人：唐楷

会计机构负责人：唐楷

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		98,203,088.47	58,556,215.33
收到的税费返还		347,932.59	760,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		3,992,144.66	82,051.15
<b>经营活动现金流入小计</b>		102,543,165.72	59,398,266.48
购买商品、接受劳务支付的现金		91,548,374.04	38,949,316.68
支付给职工以及为职工支付的现金		8,956,566.03	7,750,408.19
支付的各项税费		4,497,153.12	3,472,660.21
支付其他与经营活动有关的现金		2,322,891.74	11,192,372.84
<b>经营活动现金流出小计</b>		107,324,984.93	61,364,757.92
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-4,781,819.21	-1,966,491.44
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,185,278.69	4,233,871.73
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,185,278.69	4,233,871.73
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,185,278.69	-4,233,871.73
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		16,500,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		16,500,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		188,409.38	140,408.32
支付其他与筹资活动有关的现金		-	665.27
<b>筹资活动现金流出小计</b>		188,409.38	5,141,073.59
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		16,311,590.62	-5,141,073.59
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-1,100.18

五、现金及现金等价物净增加额		8,344,492.72	-11,342,536.94
加：期初现金及现金等价物余额		7,811,736.86	25,094,943.37
六、期末现金及现金等价物余额		16,156,229.58	13,752,406.43

法定代表人：叶文学

主管会计工作负责人：唐楷

会计机构负责人：唐楷



## 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	(二).1
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	(二).2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
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、 会计政策变更

根据财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，本公司就该政策变更对比较期间合并财务报表项目数据的主要影响，具体列示如下：

受影响的报表项目	2017 年 1-6 利润表		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
管理费用	9,177,667.60	-3,885,850.51	5,291,817.09
研发费用	-	3,885,850.51	3,885,850.51

  

受影响的报表项目	2017 年 12 月 31 日资产负债表		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收票据及应收账款	-	88,433,200.96	88,433,200.96
应收票据	1,693,913.13	-1,693,913.13	-
应收账款	86,739,287.83	-86,739,287.83	-
应付票据及应付账款	-	34,280,103.75	34,280,103.75
应付票据	1,884,542.21	-1,884,542.21	-
应付账款	32,395,561.54	-32,395,561.54	-

## 2、企业经营季节性或者周期性特征

公司销售的光电产品保护膜，受光电行业季节性影响较大。从市场分析，欧美市场方面，主要的节日如感恩节、圣诞节等集中在第四季度，因此各品牌厂商一般在第三、第四季度集中备货，以应对节日的购物热潮。此外，其他节日如复活节等也会引起光电产品的销售增加。相对而言，每年第一和第二季度需求较少，属于行业淡季。国内市场方面，因五一假期、十一黄金周、“双十一”网络促销、春节假期等因素，每年第三、第四季度是消费电子产品的销售旺季。因此，我司上半年的销售亦会收到影响。从下半年至年底十二月份，将会形成备货旺季，公司的销售业绩会在下半年实现。

## 二、 报表项目注释

### 深圳市丰兆新材料股份有限公司

#### 财务报表附注

2018年1—6月

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

深圳市丰兆新材料股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由深圳市利得来实业发展有限公司和深圳市前海隆德投资控股集团有限公司发起设立，于2015年7月15日在深圳市市场监督管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为914403006925317331的营业执照，现有注册资本4,822.80万元，股份总数4,822.80万股(每股面值1元)。其中，有限售条件的流通股份537,990股；无限售条件的流通股份47,690,010股。公司股票已于2015年12月16日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属橡胶和塑料制品行业。主要经营活动：光电膜、PE膜、保护膜、包装材料的技术开发、生产与销售。主要产品：静电膜、PET膜等。

本财务报表业经公司2018年8月22日第二届二次董事会批准对外报出。

#### 二、财务报表的编制基础

##### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

##### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

#### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

##### （一）遵循企业会计准则的声明

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

## (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

## (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## (六) 合并财务报表的编制方法

本公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。

本公司合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

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。

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

#### (十) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括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）、其他金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交

付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 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，按照成本计量；(3) 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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：

(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：



(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

#### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成

的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

### (十一) 应收款项

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额100万元以上（含）且占应收款项账面余额10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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计提坏账准备

#### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

##### (1) 具体组合及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄分析法组合	除个别认定法组合外的应收款项，其相同账龄的
应收款项具有类似信用风险特征	个别认定法组合关联方往来款项等

##### (2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

#### 3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值的情形包括：与对方存在争
议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；对方发生财务困难，已	有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应 收

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### (十二) 存货

#### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

## 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

#### (1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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。

#### (2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后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。已抵减的商誉账面价值，以及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转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外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。

#### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### (十四) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

#### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计

算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

#### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

### (十五) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

### (十六) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
生产设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

### (十七) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

### (十八) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

## 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

## 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

### (十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
软件	10.00

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

### (二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

### (二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。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。

## (二十二) 职工薪酬

1. 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。

### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：

(1) 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；(2) 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。

### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (二十三) 收入

### 1. 收入确认原则



#### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### (2) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售光电膜、PE 膜等保护膜产品。公司依据与购货方签订的协议，将所售产品运送至指定地点或由购货方自提，并在购货方验收无误、预期无退货及款项很可能收到后确认销售收入的实现。

#### (二十四) 政府补助

##### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

##### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

##### 4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债

期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。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，确认以前会计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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十六) 租赁

##### 1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

#### (二十七) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

#### (二十八) 其他重要的会计政策和会计估计

无

#### (二十九) 重要会计政策和会计估计变更

## 1. 重要会计政策变更

### (1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

#### 1) 会计政策变更的内容和原因

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号) 和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。

#### 2) 2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	1,693,913.13	应收票据及应收账款	88,433,200.96
应收账款	86,739,287.83		
应付票据	1,884,542.21	应付票据及应付账款	34,280,103.75
应付账款	32,395,561.54		
管理费用	9,177,667.60	管理费用	5,291,817.09
		研发费用	3,885,850.51

## 2. 重要会计估计变更

无。

### (三十) 其他

无。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

#### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市丰兆新材料股份有限公司	15%
深圳市丰银科技有限公司	20%
深圳市丰融达科技发展有限公司	25%

### (二) 税收优惠

1. 2017年8月17日, 本公司通过了高新技术企业复审并取得了高新技术企业证书, 证书编号为 GR201744200885, 有效期三年, 本年度为享受上述税收优惠的第二年, 享受15%的高新技术企业优惠所



得税率。

2. 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》有关小型微利企业认定标准及《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2015〕99号)文件,丰银公司属于小型微利企业,可按其所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	75,395.96	37,268.76
银行存款	17,947,606.92	8,136,889.77
其他货币资金	120,000.00	2,004,542.21
合 计	18,143,002.88	10,178,700.74

#### 2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
交易性金融资产		
交易性金融资产——成本	6,000,000.00	6,000,000.00
交易性金融资产——公允价值变动损益	6,180,000.00	6,000,000.00
合 计	12,180,000.00	12,000,000.00

##### (2) 其他说明

2016年1月19日,公司认购深圳市超能国际供应链管理股份有限公司200万股,认购价为600万元,持股比例为1.22%。按照协议约定,认购的股份无限售安排,且无自愿锁定承诺,可一次性转让。根据被认购方2018年6月30日前最后20个交易日的均价为每股6.09元,将交易性金融资产公允价值变动调增至618万元。

#### 3. 应收票据及应收账款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	5,821,787.78	1,693,913.13
应收账款	86,529,352.63	86,739,287.83
合 计	92,351,140.41	88,433,200.96

##### (2) 应收票据

## 1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	5,821,787.78		5,821,787.78	1,693,913.13		1,693,913.13
合 计	5,821,787.78	-	5,821,787.78	1,693,913.13	-	1,693,913.13

## 2) 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情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	23,686,936.14	
小 计	23,686,936.14	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## (3) 应收账款

## 1) 明细情况

## ① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	91,320,033.92	99.72	4,790,681.29	5.25	86,529,352.63
单项金额不重大但单项计提坏账准备	258,547.49	0.28	258,547.49	100.00	-
合 计	91,578,581.41	100.00	5,049,228.78	5.51	86,529,352.63

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	91,430,878.07	99.72	4,691,590.24	5.13	86,739,287.83
单项金额不重大但单项计提坏账准备	258,547.49	0.28	258,547.49	100	
合 计	91,689,425.56	100	4,950,137.73	5.4	86,739,287.83

## ② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	90,725,286.94	4,538,461.14	5.00
1-2 年	56,338.60	5,633.86	10.00
2-3 年	339,932.94	101,979.88	30.00
3-4 年	47,246.50	23,623.25	50.00
4-5 年	151,228.94	120,983.15	80.00
小 计	91,320,033.92	4,790,681.29	5.51

③期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
东莞市捷新光电材料有限公司	143,412.50	143,412.50	100.00	预计无法收回
东莞市莲峰一号光电有限公司	115,134.99	115,134.99	100.00	预计无法收回
小 计	258,547.49	258,547.49		

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 99,091.25 元，收回或转回坏账准备 0 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
蓝思科技股份有限公司	27,011,710.38	29.50	1,350,585.52
信利光电股份有限公司	15,168,230.08	16.56	758,411.50
欧菲科技股份有限公司	9,832,857.80	10.74	491,642.89
伯恩光学(惠州)有限公司	8,116,382.04	8.86	405,819.10
信利半导体有限公司	3,951,656.40	4.32	197,582.82
小 计	64,080,836.70	69.98	3,204,041.84

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	7,087,527.11	100		7,087,527.11	912,241.29	100		912,241.29
合 计	7,087,527.11	100		7,087,527.11	912,241.29	100		912,241.29

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
中海壳牌石油化工有限公司	5,106,600.01	72.05
江门市蓬江区华龙包装材料有限公司	377,615.16	5.33

广州粤可机械设备有限公司	373,900.00	5.28
东莞市昆腾电子材料有限公司	318,436.80	4.49
东莞市睿泰涂布科技有限公司	300,000.00	4.23
小 计	6,476,551.97	91.38

## 5. 其他应收款

### (1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,682,851.05	100	289,492.80	17.20	1,393,358.25
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	1,682,851.05	100	289,492.80	17.20	1,393,358.25

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,446,862.35	100	290,203.77	20.06	1,156,658.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,446,862.35	100	290,203.77	20.06	1,156,658.58

### (2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	561,858.05	28,092.90	5
1-2 年	486,490.00	48,649.00	10
2-3 年	602,503.00	180,750.90	30
3-4 年	-	-	
4-5 年	-	-	
5 年以上	32,000.00	32,000.00	100
小 计	1,682,851.05	289,492.80	17.20

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 0 元，本期收回或转回坏账准备 710.97 元。

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
深圳市罗田股份合作公司	押金	100,000.00	1 年以内	59.72	242,992.30	否
		272,414.00	1-2 年			
		602,503.00	2-3 年			
		30,000.00	5 年以上			
深圳市松岗西坊股份合作公司	押金	3,000.00	1 年以内	12.31	150.00	否
		204,076.00	1-2 年		20,407.60	
管超	备用金	150,000.00	1 年以内	8.91	7,500.00	否
董利利	备用金	100,000.00	1 年以内	5.94	5,000.00	否
梁礼正	备用金	80,000.00	1 年以内	4.75	4,000.00	否
小 计		1,541,993.00		91.63	280,049.90	

6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准	账面价值	账面余额	跌价准	账面价值
原材料	15,937,893.07		15,937,893.07	18,007,590.14		18,007,590.14
在产品	1,075,744.96		1,075,744.96	1,695,192.27		1,695,192.27
库存商品	11,043,054.85		11,043,054.85	7,321,985.33		7,321,985.33
发出商品				1,524,077.51		1,524,077.51
合 计	28,056,692.88		28,056,692.88	28,548,845.25		28,548,845.25

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
期末留抵增值税		103,662.67
多交企业所得税	394.41	394.41
多交城市维护建设税	113.29	113.29
多交教育费附加	48.56	48.56
多交地方教育附加	32.37	32.37
合 计	588.63	104,251.30

8. 固定资产

项 目	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值				
期初数	29,570,582.30	652,151.99	1,277,314.63	31,500,048.92
本期增加金额	412,182.54	127,970.26	39,261.74	579,414.54
1) 购置	412,182.54	127,970.26	39,261.74	579,414.54
本期减少金额	0	0	0	0.00
1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00
期末数	29,982,764.84	780,122.25	1,316,576.37	32,079,463.46
累计折旧				0.00
期初数	8,340,728.89	328,346.09	681,461.57	9,350,536.55
本期增加金额	1,553,618.55	52,654.24	104,756.57	1,711,029.36
1) 计提	1,553,618.55	52,654.24	104,756.57	1,711,029.36
本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00
期末数	9,894,347.44	381,000.33	786,218.14	11,061,565.91
减值准备				0.00
期初数				0.00
本期增加金额				0.00
1) 计提				0.00
本期减少金额				0.00
1) 处置或报废				0.00
期末数				0.00
账面价值				0.00
期末账面价值	20,088,417.40	399,121.92	530,358.23	21,017,897.55
期初账面价值	21,229,853.41	323,805.90	595,853.06	22,149,512.37

#### 9. 无形资产

项 目	财务软件	合 计
账面原值		
期初数	268,566.38	268,566.38
本期增加金额	53,448.27	53,448.27
1) 购置	53,448.27	53,448.27

2) 其他非流动资产转入		0.00
本期减少金额	0	0.00
1) 处置		0.00
期末数	322,014.65	322,014.65
累计摊销		0.00
期初数	7,135.97	7,135.97
本期增加金额	14,912.97	14,912.97
1) 计提		0.00
本期减少金额	0	0.00
1) 处置		0.00
期末数	22,048.94	22,048.94
减值准备		0.00
期初数		0.00
本期增加金额		0.00
1) 计提		0.00
本期减少金额		0.00
1) 处置		0.00
期末数		0.00
账面价值		-
期末账面价值	299,965.71	299,965.71
期初账面价值	261,430.41	261,430.41

#### 10. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂房装修	5,578,940.50	1,202,609.75	774,377.66		6,007,172.59
变压器工程	430,196.50		43,748.80		386,447.70
合 计	6,009,137.00	1,202,609.75	818,126.46	0.00	6,393,620.29

#### 11. 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

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,101,325.73	615,198.86	4,031,898.45	604,784.77

合 计	4,101,325.73	615,198.86	4,031,898.45	604,784.77
-----	--------------	------------	--------------	------------

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
可供出售金融资产公允价值变动	6,180,000.00	927,000.00	6,000,000.00	900,000.00
合 计	6,180,000.00	927,000.00	6,000,000.00	900,000.00

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,237,396.05	1,208,443.05
可抵扣亏损	3,593,672.48	5,080,415.99
小 计	4,831,068.52	6,228,859.04

(4) 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	期末数	期初数	备注
2021 年		1,465,879.63	
2022 年	3,593,672.48	3,614,536.36	
小计	3,593,672.48	5,080,415.99	

12. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付长期资产款		124,530.00
合 计		124,530.00

13. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
质押及保证借款	16,500,000.00	
合 计	16,500,000.00	

(2) 其他说明

本公司于 2018 年 3 月 25 日与中国银行股份有限公司福永支行签订《中小企业业务授信额度协议》及《中小企业业务最高额质押合同》。公司借款以自最高额借款合同生效之日起两年内所产生的所有应收账款作质押，并且由实际控制人叶文学和控股子公司深圳市丰融达科技发展有限公司和控股子公司深圳市丰银科技有限公司作为保证人对其承担连带责任。



14. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据		1,884,542.21
应付账款	29,296,972.19	32,395,561.54
合 计	29,296,972.19	34,280,103.75

(2) 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票		1,884,542.21
合 计		1,884,542.21

(3) 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款	28,209,232.76	29,699,805.97
应付设备款	1,087,739.43	2,695,755.57
合 计	29,296,972.19	32,395,561.54

15. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	168,159.85	179,857.40
合 计	168,159.85	179,857.40

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,621,369.33	13,460,648.47	14,195,104.28	2,886,913.52
离职后福利—设定提存计划		556,647.84	556,647.84	
合 计	3,621,369.33	14,017,296.31	14,751,752.12	2,886,913.52

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,621,369.33	12,535,322.35	13,269,778.16	2,886,913.52
职工福利费		589,651.71	589,651.71	0.00
社会保险费		127,394.41	127,394.41	0.00

其中：医疗保险费		93,979.78	93,979.78	0.00
工伤保险费		14,745.96	14,745.96	0.00
生育保险费		18,668.67	18,668.67	0.00
住房公积金		208,280.00	208,280.00	0.00
				0.00
小 计	3,621,369.33	13,460,648.47	14,195,104.28	2,886,913.52

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		524,169.60	524,169.60	
失业保险费		32,478.24	32,478.24	
小 计		556,647.84	556,647.84	

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	3,336,709.96	3,125,690.38
企业所得税	31,336.83	348,029.65
代扣代缴个人所得税	214,709.56	111,677.85
城市维护建设税	240,107.44	218,798.31
教育费附加	101,070.33	93,770.70
地方教育附加	70,434.99	62,513.82
合 计	3,994,369.11	3,960,480.71

18. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	209,042.11	134,274.73
合 计	209,042.11	134,274.73

19. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	48,228,000						48,228,000

20. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	37,889,113.64			37,889,113.64
合 计	37,889,113.64			37,889,113.64

#### 21. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,054,957.87			4,054,957.87
合 计	4,054,957.87			4,054,957.87

#### 22. 未分配利润

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	期初数
期初未分配利润	35,830,955.29	25,377,444.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,616,497.65	11,793,939.80
减：提取法定盈余公积		1,340,429.06
期末未分配利润	41,447,452.94	35,830,955.29

##### (二) 合并利润表项目注释

##### 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	103,639,508.13	80,585,078.67	85,351,182.21	65,824,857.83
其他业务收入	613,281.94		654,369.03	
合 计	104,252,790.07	80,585,078.67	86,005,551.24	65,824,857.83

##### 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	256,615.64	188,859.03
教育费附加	109,978.14	80,939.60
地方教育附加	73,318.76	53,959.72
合计	439,912.54	323,758.35

##### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,630,053.15	2,010,953.81
运费	1,684,774.05	1,434,471.92
差旅费	123,020.45	431,394.47
广告费	6,309.43	65,622.31
办公费	253,191.95	
业务招待费	1,397.00	
合计	4,698,746.03	3,942,442.51

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,174,287.61	3,118,864.01
咨询费	598,118.99	595,519.35
办公费	1,140,916.29	698,826.66
差旅费	23,190.00	88,020.94
业务招待费	989,229.32	435,297.78
折旧及摊销	338,752.41	355,288.35
合计	6,264,494.62	5,291,817.09

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,518,893.93	1,893,543.88
材料费	2,541,199.62	1,445,399.73
办公费	226,662.56	194,846.38
差旅费	58,165.50	40,098.47
折旧及摊销	419,026.64	305,828.05
其他	65,525.15	6,134.00
合计	5,829,473.40	3,885,850.51

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	381,822.70	245,331.03
利息收入	18,621.41	-61,770.66

汇兑损益		-11,663.96
银行手续费及其他	14,708.59	28,529.54
合计	377,909.88	200,425.95

#### 7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	98,380.08	-645,560.03
合计	98,380.08	-645,560.03

#### 8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
企业研究开发资助补贴	524,000.00	300,000.00	524,000.00
宝安区四上奖励项目	100,000.00		100,000.00
合计	624,000.00	300,000.00	624,000.00

#### 9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	180,000.00	-2,820,000.00
合计	180,000.00	-2,820,000.00

#### 10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		460,000.00	
无需支付的款项		8,856.37	
合计		468,856.37	

#### 11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	1,149.00		1,149.00
合 计	1,149.00		1,149.00

#### 12. 所得税费用

(1) 明细情况		
项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	595,730.90	1,056,579.95
递延所得税费用	16,585.91	-20,234.53
合 计	612,316.81	1,036,345.42
(2) 会计利润与所得税费用调整过程		
项 目	本期数	上年同期数
利润总额	6,761,645.85	5,130,815.40
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,014,246.88	769,622.31
子公司适用不同税率的影响	152,681.38	11,044.53
调整以前期间所得税的影响	67,891.01	323,542.00
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	68,467.41	33,517.84
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	-397,605.81	112,541.35
研发费用加计扣除的影响	-293,364.06	-213,922.61
所得税费用	612,316.81	1,036,345.42
(三) 合并现金流量表项目注释		
1. 收到其他与经营活动有关的现金		
项 目	本期数	上年同期数
利息收入	18,621.41	61,770.66
补贴收入	624,000.00	
往来款项及其他	100,341.70	204,494.91
合计	742,963.11	266,265.57
2. 支付其他与经营活动有关的现金		
项 目	本期数	上年同期数
付现销售费用	54,723.20	1,931,488.70
付现管理费用	1,412,527.86	3,544,054.42
付现财务费用	14,708.59	28,529.54
往来款项及其他	72,603.50	1,622,923.47
合计	1,554,563.15	7,126,996.13
3. 支付其他与筹资活动有关的现金		
项 目	本期数	上年同期数

银承票据贴现支出	193,413.32	104,922.71
合 计	193,413.32	104,922.71
4. 现金流量表补充资料		
(1) 现金流量表补充资料		
补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	6,149,329.04	4,094,469.98
加: 资产减值准备	98,380.08	-645,560.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,711,029.36	1,162,157.80
无形资产摊销	14,912.97	
长期待摊费用摊销	818,126.46	301,121.65
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)	-180,000.00	2,820,000.00
财务费用(收益以“—”号填列)	381,822.70	233,667.07
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)	-10,414.09	79,223.47
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	27,000.00	-423,000.00
存货的减少(增加以“—”号填列)	492,152.37	-1,087,231.18
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-10,329,924.94	-6,507,992.14
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-288,419.98	-918,062.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,116,006.03	-891,205.92
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	18,143,002.88	14,319,392.58
减：现金的期初余额	8,294,158.53	27,092,073.15
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	9,848,844.35	-12,772,680.57

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	上年同期数
1) 现金	18,143,002.88	14,319,392.58
其中：库存现金	75,395.96	38,455.58
可随时用于支付的银行存款	17,947,606.92	14,280,937.00
可随时用于支付的其他货币资金	120,000.00	
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	18,143,002.88	14,319,392.58

(四) 其他

1. 政府补助

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
企业研究开发资助补贴	524,000.00	其他收益	《关于促进科技创新的若干措施》(深发〔2016〕7号)
深圳宝安区2018年度“四上企业”奖励	100,000.00	其他收益	《宝安区关于促进实体经济高质量发展的实施办法》(深宝规〔2018〕4号)
小 计	624,000.00		

六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

(一) 重要子公司的构成

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	
丰融达公司	深圳	深圳	制造业	65		设立



丰银公司	深圳	深圳	商业	85		设立
------	----	----	----	----	--	----

(二) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
丰融达公司	35	531,666.31		1,790,481.84
丰银公司	15	1,165.08		146,529.50

(三) 重要非全资子公司的主要财务信息

1. 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
丰融达公司	35,883,780.36	7,974,897.50	43,858,677.86	38,743,015.46		38,743,015.46
丰银公司	2,471,548.15	5,315.20	2,476,863.35	1,500,000.03		1,500,000.03

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
丰融达公司	44,310,328.92	8,654,299.09	52,964,628.01	49,368,012.21		49,368,012.21
丰银公司	2,473,647.46	6,771.64	2,480,419.10	1,511,322.98		1,511,322.98

2. 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
丰融达公司	34,220,347.65	1,519,046.60		2,067,006.11
丰银公司	635,943.54	7,767.20		337,446.44

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
丰融达公司	27,252,332.75	-508,632.31		677,479.43
丰银公司	1,201,298.74	29,168.39		397,806.09

## 七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。

管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2018 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 69.94% (2017 年 12 月 31 日：63.08%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及 应收账款	5,821,787.78				5,821,787.78
小 计	5,821,787.78				5,821,787.78

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及 应收账款	2,614,050.06				2,614,050.06
小 计	2,614,050.06				2,614,050.06

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

#### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	16,500,000.00	16,500,000.00	16,500,000.00		
应付票据及应付账款	29,296,972.19	29,296,972.19	29,296,972.19		
其他应付款	209,042.11	209,042.11	209,042.11		
小 计	46,006,014.30	46,006,014.30	46,006,014.30		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付票据及应付账款	34,280,103.75	34,280,103.75	34,280,103.75		
其他应付款	134,274.73	134,274.73	134,274.73		
小 计	34,414,378.48	34,414,378.48	34,414,378.48		

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 八、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司实际控制人

自然人姓名	与本公司的关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
叶文学	实际控制人	53.99	55.98

注：叶文学为实际控制人，通过深圳市利得来实业发展有限公司、深圳市前海隆德投资控股集团有

限公司和深圳市泰德明安股权管理中心（有限合伙）间接持股比例合计为 53.99%。

2. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
深圳市利得来实业发展有限公司	参股股东、同一实际控制人
深圳市成达兴业科技有限公司	子公司参股股东控制之企业
深圳市路科创意设计有限公司	实际控制人兄弟之控股公司

备注：深圳市永强盛贸易有限公司原为公司董事、高级管理人员叶智先生对外投资的企业，叶智先生已于 2016 年 5 月 26 日退出永强盛公司，永强盛公司本期不属于公司关联方。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
深圳市路科创意设计有限公司	设计服务		40,000.00
小 计		0.00	40,000.00

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
深圳市永强盛贸易有限公司	出售商品		261,016.45
小计		-	261,016.45

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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
叶文学、丰融达、丰银	16,500,000.00	2018.3.25	2019.3.25	否

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	699,842.85	648,675.21

**九、承诺及或有事项**

(一) 或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的重大或有事项。

(二) 承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至本报告披露日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

### 分部信息

#### 1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对保护膜销售业务及模切产品销售业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

#### 2. 报告分部的财务信息

项目	保护膜	模切产品	光学胶	分部间抵销	合计
主营业务收入	85,673,398.98	34,121,292.21	635,943.54	-16,791,126.60	103,639,508.13
主营业务成本	68,927,640.55	27,822,649.78	625,914.94	-16,791,126.60	80,585,078.67
资产总额	180,444,092.80	43,858,677.86	2,476,863.35	-39,240,641.64	187,538,992.37
负债总额	45,628,499.14	38,743,015.46	1,500,000.03	-31,890,641.64	53,980,872.99

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收票据及应收账款

##### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收票据	4,881,867.39	461,258.15
应收账款	69,032,295.35	70,881,144.51
合计	73,914,162.74	71,342,402.66

##### (2) 应收票据

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,881,867.39		4,881,867.39	461,258.15		461,258.15
合计	4,881,867.39		4,881,867.39	461,258.15		461,258.15

##### (3) 应收账款

##### ① 类别明细情况

种类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	72,875,684.36	99.65	3,843,389.01	5.27	69,032,295.35
单项金额不重大但单项计提坏账准备	258,547.49	0.35	258,547.49	100.00	-
合计	73,134,231.85	100.00	4,101,936.50	5.61	69,032,295.35

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	74,654,495.47	99.65	3,773,350.96	5.05	70,881,144.51
单项金额不重大但单项计提坏账准备	258,547.49	0.35	258,547.49	100	
合计	74,913,042.96	100	4,031,898.45	5.38	70,881,144.51

② 组合中，采用个别认定法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收关联方款项	457,559.83		457,559.83
小计	457,559.83		457,559.83

③ 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	71,823,377.55	3,591,168.87	5.00
1-2年	56,338.60	5,633.86	10.00
2-3年	339,932.94	101,979.88	30.00
3-4年	47,246.50	23,623.25	50.00
4-5年	151,228.94	120,983.15	80.00
小计	72,418,124.53	3,843,389.01	

④ 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
东莞市捷新光电材料有限公司	143,412.50	143,412.50	100.00	预计无法收回
东莞市莲峰一号光电有限公司	115,134.99	115,134.99	100.00	预计无法收回
小计	258,547.49	258,547.49		

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

① 本期计提坏账准备 70,038.05 元，收回或转回坏账准备 0 元。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
蓝思科技股份有限公司	27,011,710.38	36.93	1,350,585.52
深圳欧菲光科技股份有限公司	9,832,857.80	13.44	491,642.89
伯恩光学(惠州)有限公司	8,116,382.04	11.10	405,819.10
信利光电股份有限公司	2,173,418.88	2.97	108,670.94
百江(深圳)光电科技有限公司	2,050,389.80	2.80	102,519.49
小 计	49,184,758.90	67.25	2,459,237.95

2. 其他应收款

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	22,599,234.64	100.00	268,435.20	1.19	22,330,799.44
单项金额不重大但单项计提坏账准备					-
合 计	22,599,234.64	100.00	268,435.20	1.19	22,330,799.44

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	24,765,871.87	100.00	269,046.17	1.09	24,496,825.70
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	24,765,871.87	100.00	269,046.17	1.09	24,496,825.70

2) 组合中，采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收关联方款项	21,128,459.59		21,128,459.59

小 计	21,128,459.59	21,128,459.59
-----	---------------	---------------

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	558,858.05	27,942.90	5.00
1-2 年	277,414.00	27,741.40	10.00
2-3 年	602,503.00	180,750.90	30.00
5 年以上	32,000.00	32,000.00	100.00
小 计	1,470,775.05	268,435.20	18.25

(2) 本期转回坏账准备 610.97 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,011,917.00	1,111,917.00
应收暂付款	21,587,317.64	23,653,954.87
合 计	22,599,234.64	24,765,871.87

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
丰融达公司	应收暂付款	19,628,459.59	1 年以内	86.85	
丰银公司	应收暂付款	1,500,000.00	1-2 年	6.64	
深圳市罗田股份合作公司	押金保证金	1,004,917.00	1-3 年	4.45	242,992.30
管超	备用金	150,000.00	1 年以内	0.66	7,500.00
董丽丽	备用金	100,000.00	1 年以内	0.44	5,000.00
小 计		22,383,376.59		99.04	255,492.30

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	7,350,000.00		7,350,000.00	7,350,000.00		7,350,000.00
合 计	7,350,000.00		7,350,000.00	7,350,000.00		7,350,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数



丰融达公司	6,500,000.00			6,500,000.00		
丰银公司	850,000.00			850,000.00		
小 计	7,350,000.00			7,350,000.00		

## (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	85,673,398.98	68,927,640.55	61,650,243.18	45,019,447.40
其他业务收入	514,226.50		654,369.03	
合 计	86,187,625.48	68,927,640.55	62,304,612.21	45,019,447.40

### 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,591,848.38	1,599,757.74
材料费	1,698,534.54	930,593.55
办公费	226,662.56	194,846.38
差旅费	58,165.50	40,098.47
折旧及摊销	394,475.40	305,828.05
其他	44,482.00	6,134.00
合计	4,014,168.38	3,077,258.19

### 3. 投资收益

无

## 十三、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司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）	624,000.00	
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	180,000.00	
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	-1,149.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	802,851.00	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	105,600.00	
少数股东权益影响额(税后)	34,597.85	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	662,653.15	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	4.36	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.85	0.10	0.10

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	5,616,497.65
非经常性损益	B	662,653.15
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	4,953,844.50
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	126,003,026.80
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	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
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	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	I	6
加权平均净资产	$J= D+A/2+ E \times F/I - G \times H/I$	128,811,275.63
加权平均净资产收益率%	K=A/J	4.36
扣除非经常损益加权平均净资产收益率%	L=C/J	3.85

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	5,616,497.65
非经常性损益	B	662,653.15
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	4,953,844.50
期初股份总数	D	48,228,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	48,228,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.12

扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.10
<p data-bbox="145 309 512 344">(2) 稀释每股收益的计算过程</p> <p data-bbox="145 362 858 398">稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。</p> <p data-bbox="954 582 1350 618" style="text-align: right;">深圳市丰兆新材料股份有限公司</p> <p data-bbox="1038 636 1350 672" style="text-align: right;">二〇一八年八月二十三日</p>		