



# 戈兰迪

NEEQ : 832140

## 广州戈兰迪新材料股份有限公司

**Guangzhou Gelandy New Material co.,Ltd**



## 半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记



3月6日，一年一度石材行业盛会——第十八届厦门国际石材展在厦门拉开帷幕。戈兰迪以“纹”为主题，继往开来，潜心研发调试多款纹理石亮相于本次展会。



5月23日，戈兰迪第二生产基地—河源生产基地奠基。河源生产基地建成后将与清远生产基地并行生产，戈兰迪的产能将大幅度提升。行业新设备、新工艺、新产品都将在河源生产基地得到更好实现。

# 目 录

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

## 释义

释义项目	指	释义
戈兰迪、广州戈兰迪、股份公司、公司	指	广州戈兰迪新材料股份有限公司
股东大会	指	广州戈兰迪新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	广州戈兰迪新材料股份有限公司董事会
监事会	指	广州戈兰迪新材料股份有限公司监事会
《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》
主办券商、英大证券	指	英大证券有限责任公司
会计师事务所、亚太会计师	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	对公司管理、经营、决策负有领导职责的人员，包括董事、监事和高级管理人员
报告期	指	2018年1月至6月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
深圳爱斯米尔、AC公司	指	深圳爱斯米尔时尚家居有限公司
装饰公司、DC公司	指	广州戈兰迪装饰工程有限公司
清远戈兰迪、清远公司	指	清远戈兰迪高分子材料有限公司
广东戈兰迪	指	广东戈兰迪新材料科技有限公司
珠海迪美、迪美公司	指	珠海迪美实业有限公司
东莞比翼、比翼公司	指	东莞市比翼高分子材料科技有限公司

## 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。

公司负责人田雨、主管会计工作负责人龚柴来及会计机构负责人（会计主管人员）龚柴来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（主管会计人员）签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原件。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广州戈兰迪新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Gelandy New Material co.,Ltd
证券简称	戈兰迪
证券代码	832140
法定代表人	田雨
办公地址	广州市花都区新华工业区永祥路1号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	龚柴来
是否通过董秘资格考试	是
电话	18922410209
传真	020-36861857
电子邮箱	020-36861875-8102
公司网址	www.gzgelandi.com
联系地址及邮政编码	广州市花都区新华工业区永祥路1号广州戈兰迪公司(510802)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000-11-24
挂牌时间	2015-03-18
分层情况	基础层
行业(挂牌公司管理型行业分类)	非金属矿物制品业
主要产品与服务项目	人造石及相关家居产品
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本(股)	26,000,000.00
优先股总股本(股)	0.00
做市商数量	0
控股股东	珠海迪美实业有限公司
实际控制人及其一致行动人	田雨

### 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	91440101725046794W	否

注册地址	广州市花都区新华工业区新都大道旁	否
注册资本（元）	26,000,000.00	否

## 五、 中介机构

主办券商	英大证券
主办券商办公地址	深圳市福田区深南中路 2068 号华能大厦 30、31 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	72,386,182.40	71,099,990.12	1.81%
毛利率	31.30%	35.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	826,273.36	3,493,868.80	-76.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-510,869.54	2,573,894.11	-119.85%
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）	2.56%	10.81%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.62%	8.08%	-
基本每股收益	0.03	0.13	-

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	123,053,780.55	101,319,485.43	21.45%
负债总计	90,355,171.82	69,447,150.06	30.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,698,608.73	31,872,335.37	2.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.26	1.23	2.44%
资产负债率（母公司）	53.15%	51.34%	-
资产负债率（合并）	73.43%	68.54%	-
流动比率	0.99	0.94	-
利息保障倍数	1.57	1.72	-

### 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	-1,330,739.17	-2,598,162.16	-
应收账款周转率	5.09	5.11	-
存货周转率	1.18	3.34	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	21.45%	13.03%	-

营业收入增长率	1.81%	23.90%	-
净利润增长率	-76.35%	69.13%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	26,000,000.00	26,000,000.00	0%
计入权益的优先股数量	-	-	0%
计入负债的优先股数量	-	-	0%

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

戈兰迪是石英石（Quartz）、实体面材（Solid surface material）的设计、研发、生产、加工和安装一体化的专业制造服务商。石英石、实体面材是新型高分子复合材料，广泛应用于厨卫台面、家具家居面材以及室内装饰面材。它具有健康、时尚、耐用和低耗等优点。

戈兰迪在此行业专注 18 载，拥有稳定销售渠道，优秀的供应商资源，忠诚的客户群体，以及大量的专利技术和积极向上的核心团队。公司在石英石板材、实体面材板材领域为全国品牌厨卫企业和地方品牌客户提供性价比优良的产品和服务，并已形成明显的品牌领先优势。

公司针对全国品牌厨卫企业、互联网家装企业的痛点和需求，利用戈兰迪的品牌影响力和渠道资源，发起戈兰迪全国加工服务联盟，充分利用互联网技术，共享经济思维，力争三年内建成全国覆盖范围广、标准化运作的全国加工服务组织。此举将对行业产生深远影响并将改变行业竞争格局。

根据“健康、个性、定制、时尚、智能”家居和装饰消费新特点，公司稳步有序推进新产品、新应用、新渠道的开发和应用。届时，戈兰迪的设计、研发、生产、加工和安装一体化模式将更具竞争力。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司共实现营业收入 72,386,182.40 元，同比增长 1.81%，实现净利润 826,273.36 元，同比减少 76.35%，利润减少的主要原因是公司加大对品牌商的开发力度，导致相关的差旅费和宣传费用同比增加，全资子公司深圳爱斯米尔时尚家居有限公司在本年度调整销售人员薪资政策，实现天猫平台的销售额增长 106.79%，因此相关的销售人员薪资和天猫平台的销售佣金、技术服务费随之增长。经营活动产生的现金流净额为-1,330,739.17 元，较上年同期增加 1,267,422.99 元，主要原因是本年度加强了应收账款的管理，及时催收到期账款。截至报告期末，公司资产总额为 123,053,780.55 元，较年初增长 21.45%，主要是由于本年度加大品牌商的合作力度，公司加大对品牌商的备货力度。

报告期内，公司生产经营正常，品牌得到进一步提升。公司营业收入增长 1.81%，总资产增长 21.45%。全资子公司深圳爱斯米尔时尚家居有限公司实现销售收入 4,621,508.90 元，实现净利润 634,907.76 元；全资子公司广州戈兰迪装饰工程有限公司实现销售收入 3,346,515.62 元，实现利润 52,868.37 元；全资子公司广东戈兰迪新材料科技有限公司仍在筹建阶段，尚未投产。

报告期内，公司持续完善法人治理结构，努力构建有效的风险防控机制，并不断完善各项管理制度和内控管理体系，经营管理与风险预防水平全面提升。公司精准把握客户需求，不断加大研发投入和新产品的开发力度，注重以技术优势打造行业领先地位，奠定公司业绩可持续发展的基础。

### 三、 风险与价值

#### 1、原材料价格波动的风险

公司的主要原材料不饱和树脂、特种氢氧化铝、石英砂粉等均由生产厂家直接供货。树脂供应商数量相对较多，但价格与原油价格紧密相关，受原油价格波动的影响较大。特种氢氧化铝的供应商目前国内仅有少数几家，而且均为具有垄断地位的央企，虽市场供应充足，但价格的决定权在供应商，采购商无话语权。虽近年来价格基本稳定，但不排除存在供应商调整价格的风险。石英砂、石英粉随着石英砂矿石资源特别是优质石英砂的开采消耗，价格存在上涨的趋势，对公司而言存有石英砂粉价格上涨的风险。

对策：针对原材料价格上涨的风险，公司主要采取与供应商建立长期战略合作关系，实施大批量采购等措施，减少材料价格波动对公司的影响；同时积极寻求和研发新材料对现有材料进行替代升级产品，减少公司产品对现有原材料的依赖度。

#### 2、股权过于集中的风险

田雨先生是公司的实际控制人，直接和间接持有戈兰迪股份达 85.76%左右，拥有对公司的绝对控股权。公司虽已经建立起规范有效的法人治理结构，有利于公司在成长期内经营理念、业务发展战略的稳定性及贯彻执行效果。但是，这种过于集中的股权结构不利于公司的民主决策和管理，如果实际控制人在未来利用其控股地位，对公司发展战略、经营决策、人事安排等重大事项实施不利影响，则可能损害公司利益。

对策：针对这种绝对控股的潜在风险，公司将严格贯彻董事会决议，充分发挥董事会的决策作用。同时，将逐步引进新股东，对原股份有计划地进行稀释，分散股权的集中度。

#### 3、宏观经济与行业环境变化风险

公司的产品主要面向建筑装饰行业，与宏观整体经济运行状况密切相关，宏观经济的波动对本公司主要产品的价格和需求有较大影响，进而影响公司收益。在经济下行压力加大的背景下，无论是上游的树脂、石英砂等行业，还是下游建筑装饰等行业，都面临较大结构调整和产业升级压力，如果所依赖的局部市场波动较大或者出现增长疲软，公司主营业务的毛利率也将会下滑，削弱公司盈利能力，对公司的生产经营产生较大影响。

对策：针对上述风险，公司明确了品牌战略目标，加大研发投入，把质量、品牌、服务、新产品开发等提升到较高水平，与优质客户进行合作，最大限度的让公司的产品被市场和客户认可，扩大市场占有率。

#### 4、市场竞争加剧的风险

公司主要产品为石英石板材和人造石板材，当前行业市场空间的仍不断扩大，越来越多的企业将加入竞争者的行列。虽然公司具有一定的营销优势和技术优势，但公司毕竟规模较小，市场影响力小。特别是，如果上游行业较多介入后端产业，可能会对公司所处产业链业务造成较大的冲击。因此，公司面临市场竞争趋于激烈的风险。

对策：针对此风险，公司将加大研发投入，开发出更具市场竞争力、高附加值的新产品，做到“我有人无、人有我精”增加竞争力，同时与客户形成稳定的战略合作关系，将市场风险降至最低。

#### 四、 企业社会责任

戈兰迪公司始终坚持以人为本的管理思想，了解员工的需要、善待每一位员工，创造条件不断改善员工的福利待遇，营造一个安全、洁净的工作环境，给每个员工的提高和发展提供广阔的空间。始终注重在生产经营过程中要保护劳动者的人身安全、身心健康和合法权益，要创造良好的工作环境，提供合理的工作报酬和适当的工作保障。生态被严重破坏，环境遭到严重污染，是当今世界面临的一个共同的严重问题，企业作为自然资源的主要消费者，戈兰迪自觉承担起节约自然资源、科学利用和自觉保护自然资源的责任，投入环保设备，防止对环境造成污染和破坏。

#### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<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.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input 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) 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
广东融捷融资担保有限公司	8,000,000.00	2017.8.23-2018.8.22	抵押	一般	是	否
<b>总计</b>	8,000,000.00	-	-	-	-	-

#### 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）	8,000,000.00
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：**

报告期内，未发生违规担保的事项和清偿违规担保的事项。

**(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	15,000,000.00	2,056,406.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00

**(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
公司董事长田雨、董事严发祥及董事长田雨夫人张雨	为公司借款提供担保	15,000,000	是	2018-1-4	2018-002

**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：**

上述偶发性关联担保是公司业务发展及生产经营的正常所需，补充公司流动资金，有利于公司持续发展，对公司发展有积极促进作用。

**(四) 承诺事项的履行情况**

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人已披露的承诺包括：公司全体股东及全体董事、监事、高级管理人员作出的《关于规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺》和《关于避免同业竞争的承诺》。

公司股东及董事、监事、高级管理人员切实履行了上述承诺。

报告期内，除已披露的关联交易外，未发生其他关联交易事项，也未出现任何同业竞争的情形。

## 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	25,113,637	96.59%	-	25,113,637	96.59%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,454,546	86.36%	-	22,454,546	86.36%	
	董事、监事、高管	295,455	1.14%	-	295,455	1.14%	
	核心员工	-	0.00%	-	-	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	886,363	3.41%	-	886,363	3.41%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	0.00%	-	-	0.00%	
	董事、监事、高管	886,363	3.41%	-	886,363	3.41%	
	核心员工	-	0.00%	-	-	0.00%	
总股本		26,000,000.00	-	0.00	26,000,000.00	-	
普通股股东人数							3

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

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	珠海迪美	22,454,546	86.36%	22,454,546	86.36%	-	22,454,546
2	东莞比翼	2,363,636	9.09%	2,363,636	9.09%	-	2,363,636
3	田雨	1,181,818	4.55%	1,181,818	4.55%	886,363	295,455
合计		26,000,000	100.00%	26,000,000	100.00%	886,363	25,113,637

前十名股东间相互关系说明：

田雨是珠海迪美实业有限公司的法定代表人，持有珠海迪美实业有限公司 94.03%的股权，是珠海迪美实业有限公司的控股股东。

### 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

公司股东珠海迪美实业有限公司现持有公司 22,454,546 股，占公司总股份的 86.36%，为公司的控股股东。珠海迪美的法定代表人为田雨，成立 2000 年 05 月 26 日，统一社会信用代码为：914404007238068761，注册资本为 100 万元。

## (二) 实际控制人情况

田雨先生直接持有公司 1,181,818 股，并通过其控股的珠海迪美控制公司 22,454,546 股，直接及间接控制公司总股本的 90.91%，为公司实际控制人。

田雨，男，1961 年出生，中国国籍，无境外永久居留权；1981 年毕业于洛阳师范专科学校数学系，1991 年毕业于南开大学管理系，1994 年获法国尼斯大学工商管理硕士学位。1982 年至 1992 年任职于中国铝业公司河南分公司、中州分公司，担任副处长；1995 年至 1996 年珠海巨人集团产业集团总裁；1997 年投资创立了珠海迪美实业有限公司，担任珠海迪美实业有限公司董事至今；2000 年 11 月公司成立后，担任公司董事长、总经理职务至今。

目前兼任社会职务包括：中国建材工业联合会人造石分会副理事长，中国建筑装饰协会厨卫专委会副会长，全国工商联家具业商会人造石专委会执行会长等。

截止到报告期末，公司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
田雨	董事长、总经理	男	1961-11-24	硕士	2017.9.28-2020.9.27	是
龚柴来	董事、副总经理、董事会秘书、财务负责人	男	1970-10-2	大专	2017.9.28-2020.9.27	是
严发祥	董事、副总经理	男	1966-6-11	本科	2017.9.28-2020.9.27	是
王镇平	董事	男	1951-6-29	本科	2017.9.28-2020.9.27	是
张昕	董事	女	1975-8-10	本科	2017.9.28-2020.9.27	是
李煜亮	董事	男	1975-7-25	本科	2017.9.28-2020.9.27	是
胡亚南	董事	女	1980-4-3	本科	2017.9.28-2020.9.27	是
黄大芸	监事会主席	女	1984-2-28	中专	2017.9.28-2020.9.27	是
罗国煌	职工监事	男	1976-10-24	中专	2017.9.28-2020.9.27	是
张进	监事	男	1991-1-12	本科	2017.9.28-2020.9.27	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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

董事严发祥是董事长田雨妹妹的配偶。

#### (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
田雨	董事长、总经理	1,181,818.00	-	1,181,818.00	4.55%	-
合计	-	1,181,818.00	0.00	1,181,818.00	4.55%	0.00

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------	-----------	--

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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

适用 不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	68	60
生产人员	211	222
销售人员	38	36
技术人员	60	67
财务人员	9	10
<b>员工总计</b>	<b>386</b>	<b>395</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	39	47
专科	68	66
专科以下	274	277
<b>员工总计</b>	<b>386</b>	<b>395</b>

**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、人员变动和人才引进

报告期内，公司管理人员、营销人员、生产技术人员和班组长以上车间骨干管理人员相对稳定，一线生产人员流动也处于正常水平，没有出现人员流动异常情况。为确保公司生产经营的稳健发展，公司采取一系列措施确保核心技术团队和新产品研发团队的稳定，包括提高工资标准，增加学习机会、设立夫妻房、改善员工宿舍、增加员工娱乐活动等福利措施；强化劳动合同管理，与核心技术人员和营销人员签署保密协议及竞业限制协议等管理措施。在人才引进方面，公司优化薪酬福利，制定可行绩效考核方案，利用更有竞争优势的薪酬福利及符合实际的绩效考核方案吸引优秀的人才加入公司。

#### 2、员工培训

报告期内，公司制定了全员培训计划，重点加强了对车间班组长以上车间管理人员的培训和车间生产一线员工岗位技能的培训。同时，鼓励员工在线学习相关专业知知识，持续不断的提升员工素质和能力。

#### 3、员工薪酬政策

报告期内，公司修改完善了薪酬绩效制度，倡导结果导向，强化了关键业绩指标考核，对管理人员实行固定工资、绩效考核工资和利润贡献奖金的薪酬制度，对生产人员实行保底工资、计件工资和行为奖金的薪酬制度，对研发技术人员另行制定了《研发提成奖励制度》和《研发项目奖励制度》，有效调动全体员工的工作积极性和创造性。

#### 4、离退休职工人数情况

报告期内，公司没有离退休职工，不需承担此方面的费用。

## (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
田雨	董事长兼总经理	1,181,818.00
严发祥	董事、副总经理、总工程师	0.00
龚柴来	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书	0.00

### 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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
张雨	国际贸易中心总监	0.00

### 核心人员的变动情况：

报告期内，核心员工没有发生变化。

## 三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

- 1、监事会于2018年7月20日收到监事会主席黄大芸递交的辞职报告，2018年7月23日披露监事辞职公告，公告号：2018-014。
- 2、监事会于2018年7月25日召开第二届监事会第三次会议提名葛锐女士为第二届监事候选人，2018年8月13日召开的2018年第二次临时股东大会审议通过补选葛锐女士为第二届监事会监事，并于当天召开的第二届监事会第四次会议选举为监事会主席，由董事会披露任命公告，公告号：2018-019。
- 3、董事会于2018年8月17日收到董事龚柴来先生递交的辞去副总经理和财务负责人职务的辞职报告，辞职后仍担任公司董事和董事会秘书的职务，2018年8月20日披露相关公告，公告号：2018-020。
- 4、公司于2018年8月27日召开的第二届董事会第七次会议审议通过由公司董事长田雨先生兼任公司财务负责人职务，并于当天披露任命公告，公告号：2018-025。

## 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	五（一）	3,212,235.4	3,243,845.26
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五（二）	15,440,002.08	11,343,446.27
预付款项	五（三）	6,513,262.15	2,045,588.53
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五（四）	5,308,715.91	4,898,567.11
买入返售金融资产		-	-
存货	五（五）	56,209,515.76	41,605,119.38
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五（六）	2092321.22	1,586,061.29
<b>流动资产合计</b>		<b>88,776,052.52</b>	<b>64,722,627.84</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	五（七）	29,044,143.85	30,331,318.28
在建工程	五（八）	-	580,000.00
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五（九）	201,919.35	230,069.61
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	五（十）	2,785,605.51	3,307,966.87
递延所得税资产	五（十一）	2,246,059.32	2,147,502.83
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		34,277,728.03	36,596,857.59
<b>资产总计</b>		123,053,780.55	101,319,485.43
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十二）	21,232,418.75	8,500,000.00
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	五（十三、十四）	46,963,195.46	40,344,919.14
预收款项	五（十五）	11,645,721.18	2,923,404.81
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五（十六）	1,288,899.43	1,215,026.57
应交税费	五（十七）	857,646.71	1,134,693.23
其他应付款	五（十八）	3,344,630.81	7,956,792.5
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	五（十九）	4,590,170.00	6,767,484.00
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		89,922,682.34	68,842,320.25
<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	五（二十）	432,489.48	604,829.81
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		432,489.48	604,829.81
<b>负债合计</b>		90,355,171.82	69,447,150.06

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十一）	26,000,000.00	26,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（二十二）	2,814,728.58	2,814,728.58
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五（二十二）	1,340,415.35	1,340,415.35
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（二十四）	2,543,464.80	1,717,191.44
归属于母公司所有者权益合计		32,698,608.73	31,872,335.37
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		32,698,608.73	31,872,335.37
<b>负债和所有者权益总计</b>		123,053,780.55	101,319,485.43

法定代表人：田雨

主管会计工作负责人：龚柴来

会计机构负责人：龚柴来

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,918,263.97	2,859,777.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十一（一）	16,004,605.49	14,506,046.23
预付款项		320,188.35	457,812.26
其他应收款	十一（二）	37,821,099.85	37,635,177.56
存货		15,637,177.72	14,055,572.44
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		2,107,335.24	1,394,483.26
<b>流动资产合计</b>		74,808,670.62	70,908,869.71
<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	十一（二）	1,100,000.00	1,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		3,642,834.01	4,031,167.45

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		201,919.35	230,069.61
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		2,666,126.85	3,153,758.47
递延所得税资产		2,150,448.12	2,051,891.63
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,761,328.33</b>	<b>10,466,887.16</b>
<b>资产总计</b>		<b>84,569,998.95</b>	<b>81,375,756.87</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		21,232,418.75	8,500,000.00
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		8,389,254.54	16,427,940.23
预收款项		11,325,521.68	2,908,953.24
应付职工薪酬		734,588.53	929,306.57
应交税费		624,177.01	154,662.97
其他应付款		2,646,935.68	12,858,214.29
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>44,952,896.19</b>	<b>41,779,077.30</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>44,952,896.19</b>	<b>41,779,077.30</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		26,000,000.00	26,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		192,526.02	192,526.02
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,340,415.35	1,340,415.35
一般风险准备		-	-
未分配利润		12,084,161.39	12,063,738.20
<b>所有者权益合计</b>		<b>39,617,102.76</b>	<b>39,596,679.57</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>84,569,998.95</b>	<b>81,375,756.87</b>

法定代表人：田雨

主管会计工作负责人：龚柴来

会计机构负责人：龚柴来

### (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>		72,386,182.40	71,099,990.12
其中：营业收入	五（二十五）	72,386,182.40	71,099,990.12
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		72,826,184.07	68,218,531.38
其中：营业成本	五（二十五）	49,732,415.14	45,973,759.07
利息支出	五（二十五）	-	-
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		552,662.76	540,854.33
销售费用	五（二十七）	9,025,039.51	6,195,116.56
管理费用	五（二十七）	11,283,732.27	15,124,698.51
研发费用		-	-
财务费用	五（二十九）	1,524,368.33	272,746.86
资产减值损失	五（三十）	707,966.06	111,356.05

加：其他收益		-	-
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）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十一）	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-440,001.67	2,881,458.74
加：营业外收入	五（三十二）	1,205,828.53	1,269,698.49
减：营业外支出	五（三十三）	19,509.98	187,375.32
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		746,316.88	3,963,781.91
减：所得税费用	五（三十四）	-79,956.48	469,913.11
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		826,273.36	3,493,868.80
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		826,273.36	3,493,868.80
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		826,273.36	3,493,868.80
<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>		826,273.36	3,493,868.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		826,273.36	3,493,868.80

归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.03	0.13
（二）稀释每股收益		0.03	0.13

法定代表人：田雨

主管会计工作负责人：龚柴来

会计机构负责人：龚柴来

#### （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>	十一（四）	70,365,658.09	69,424,476.60
减：营业成本	十一（四）	58,078,591.72	52,833,188.24
税金及附加		365,933.56	382,193.27
销售费用		4,936,966.96	4,106,524.98
管理费用		6,161,631.42	9,482,407.22
研发费用		-	-
财务费用		1,158,420.08	-30,731.47
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		707,966.06	19,809.01
加：其他收益		-	-
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）		-	-
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>		-1,043,851.71	2,631,085.35
加：营业外收入		1,170,272.96	1,269,698.49
减：营业外支出		7,540.00	186,455.29
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		118,881.25	3,714,328.55
减：所得税费用		98,458.06	350,071.22
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		20,423.19	3,364,257.33
（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>		20,423.19	3,364,257.33
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.01	0.13
（二）稀释每股收益		0.01	0.13

法定代表人：田雨

主管会计工作负责人：龚柴来

会计机构负责人：龚柴来

### （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		89,545,870.81	81,129,866.36
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		191,160.46	475,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	1,768,023.16	2,548,292.26
<b>经营活动现金流入小计</b>		91,505,054.43	84,153,158.62
购买商品、接受劳务支付的现金		52,622,021.08	53,252,177.83
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		17,313,264.52	14,569,279.35
支付的各项税费		2,637,312.28	4,962,653.19
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	20,263,195.72	13,967,210.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		92,835,793.60	86,751,320.78

经营活动产生的现金流量净额		-1,330,739.17	-2,598,162.16
<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		6,000.00	3,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		6,000.00	3,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,226,318.00	7,759,884.10
投资支付的现金		100,000.00	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,326,318.00	7,759,884.10
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,320,318.00	-7,756,884.10
<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		21,136,000.00	22,300,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十五）	100,000.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		21,236,000.00	22,300,000.00
偿还债务支付的现金		15,627,714.68	16,565,500.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,254,217.45	641,706.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十五）	165,840.00	94,600.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		17,047,772.13	17,301,806.48
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,188,227.87	4,998,193.52
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		141,219.44	275,783.15
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,678,390.14	-5,081,069.59
加：期初现金及现金等价物余额		1,533,845.26	7,546,704.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,212,235.40	2,465,634.68

法定代表人：田雨

主管会计工作负责人：龚柴来

会计机构负责人：龚柴来

#### (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		83,394,078.70	78,455,866.36
收到的税费返还		191,160.46	475,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		1,388,155.74	3,836,901.22
<b>经营活动现金流入小计</b>		84,973,394.90	82,767,767.58
购买商品、接受劳务支付的现金		74,856,302.55	74,962,500.94
支付给职工以及为职工支付的现金		5,601,892.65	4,112,701.74
支付的各项税费		690,654.16	3,114,940.50
支付其他与经营活动有关的现金		8,207,380.97	11,782,503.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		89,356,230.33	93,972,646.31
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-4,382,835.43	-11,204,878.73
<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		-	3,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	3,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		220,444.00	344,525.10
投资支付的现金		100,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		320,444.00	344,525.10
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-320,444.00	-341,525.10
<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		19,300,000.00	21,800,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		100,000.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		19,400,000.00	21,800,000.00
偿还债务支付的现金		12,001,768.75	14,630,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		901,845.25	641,706.00
支付其他与筹资活动有关的现金		165,840.00	94,600.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		13,069,454.00	15,366,306.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		6,330,546.00	6,433,694.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		141,219.44	275,783.15
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,768,486.01	-4,836,926.68
加：期初现金及现金等价物余额		1,149,777.96	6,997,778.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,918,263.97	2,160,851.73

法定代表人：田雨

主管会计工作负责人：龚柴来

会计机构负责人：龚柴来

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

### 二、 报表项目注释

## 广州戈兰迪新材料股份有限公司 二〇一八年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

广州戈兰迪新材料股份有限公司(以下简称“本公司或公司”)前身系广州戈兰迪高分子材料有限公司,由珠海迪美实业有限公司和 GRAND MARBLE INC (美方)公司于 2000 年 11 月 24 日出资成立的中外合作经营企业,当时的注册资本为 100.00 万元,2014 年 6 月经广州市对外经济贸易经济合作局批准,公司变更为内资企业。2014 年 10 月,广州戈兰迪高分子材料有限公司以 2014 年 7 月 31 日为基准日,整体变更为股份有限公司,并在广州市工商行政管理局办理了工商登记变更手续,取得注册号为 440101400091109 的《企业法人营业执照》。

截至 2018 年 6 月 30 日,本公司累计股本总数 2,600.00 万股,注册资本为 2,600.00 万元,公司注册地址:广州市花都区新华工业区新都大道旁。

本公司所属行业为非金属矿物制品业。本公司主要经营活动:人造建筑板材、人造石英石、卫

浴装饰材料的生产、销售。

本公司的母公司为珠海迪美实业有限公司，本公司的实际控制人为田雨。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 27 日批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 06 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
广州戈兰迪装饰工程有限公司（以下简称“戈兰迪工程”）
深圳爱斯米尔时尚家居有限公司（以下简称“爱斯米尔”）
清远戈兰迪高分子材料有限公司（以下简称“清远戈兰迪”）
广东戈兰迪新材料科技有限公司（以下简称“广东戈兰迪”）

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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)的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 6 个月。

### (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

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、

负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

非同一控制下企业合并:本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,经复核后,计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用,于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券的交易费用,冲减权益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司(包括本公司所控制的被投资方可分割的部分)均纳入合并财务报表。

##### 2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

##### (1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制

方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，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。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司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) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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。

## (七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“(十四) 长期股权投资”。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## 2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

### (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### 1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

#### 2、金融工具的确认依据和计量方法

##### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

##### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

##### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

##### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计

入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，

将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

##### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

#### （十一）应收款项坏账准备

本公司合并报表范围内公司之间的应收款项不计提坏账准备，其它应收款项按以下标准计提坏账准备：

##### 1、单项金额重大并单独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：

对于单项金额比例超过应收款项 10%或单项应收款项金额超过 100 万元人民币的认定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独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应收款项：

对于单项金额非重大的应收款项以及单独测试后未发生减值的的应收款项，将其归入信用风险特征组合，按账龄计提坏账准备。

---

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

账龄分析法组合	账龄分析法	
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	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4年以上	100	100

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：

有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法

对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、低值易耗品、包装物、工程施工等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场

价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

#### (十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

#### (十四) 长期股权投资

##### 1、共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

##### 2、初始投资成本的确定

###### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值

加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净

投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

### (十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

### (十六) 固定资产

#### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度

的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2、折旧方法

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋、建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	10	5	9.50
电子设备及办公设备	3	5	31.67
工具器具家具	3	5	31.67
其他设备	3	5	31.67

## 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

## (十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## (十八) 借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借

款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

#### (十九) 无形资产

##### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

##### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
软件	10 年	根据能为公司带来经济利益的预计期限确定

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

##### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

##### 4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

##### 5、开发阶段支出资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### (二十) 长期资产减值

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、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

##### 1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## 2、摊销年限

有明确受益期限的按受益期平均摊销；无明确受益期限的按5年平均摊销。

## (二十二) 职工薪酬

### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及

支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### （二十三）预计负债

#### 1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### （二十四）股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动是否达到规定业绩条件等后续信息，对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即

可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始价值按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。

授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (二十五)收入

### 1、销售商品

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认营业收入实现。

本公司销售商品收入确认的具体标准：本公司根据已签订的销售订单或销售合同进行销售准备，在接到客户发货通知后仓库部门按客户要求发货，财务部门根据仓库出库单、销售订单（销售合同）和经客户签收确认的送货通知单确认营业收入。

### 2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已收或预计能够收回的金额确认已提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

(2) 已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿的,按照能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本;

(3) 已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的,应将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

### 3、让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入的金额能够可靠地计量时,分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

(1) 利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (二十六)政府补助

### 1、类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为:政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产的。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为:除政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产之外的情况。

对于政府文件未明确规定补助对象的,本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为:是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

### 2、确认时点

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

### 3、会计处理

与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

## (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

## (二十八) 租赁

### 1、经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

#### (二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

#### (三十) 重要会计政策和会计估计的变更

##### 1、重要会计政策变更

报告期内公司未发生重要会计政策的变更。

##### 2、重要会计估计的变更

报告期内公司未发生重要会计估计的变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体情况说明：

纳税主体名称	企业所得税税率
广州戈兰迪新材料股份有限公司	15%
广州戈兰迪装饰工程有限公司	25%
深圳爱斯米尔时尚家居有限公司	25%
清远戈兰迪高分子材料有限公司	25%
广东戈兰迪新材料科技有限公司	25%

### (二) 税收优惠

#### 1、增值税

增值税税率 17%、16%，出口销售货物实行“免、抵、退”管理办法。

根据财政部、国家税务总局财税[2002]7 号《关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》和国家税务总局国税发[2002]11 号《关于印发〈生产企业出口货物免抵退管理操作规范〉（试行）的通知》等文件精神，本公司自营出口货物增值税实行“免、抵、退”办法。

## 2、企业所得税

(1) 根据《企业所得税法》第 28 条及《企业所得税法实施条例》第 93 条规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

(2) 2012 年 9 月 12 日本公司获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局颁发的编号为 GF201244000178 的国家高新技术企业证书，有效期三年。到期重新申请后于 2015 年 10 月 10 日取得上述机关批准的编号为 GR201544001043 的高新技术企业证书。

根据 2007 年 3 月 16 日通过并于 2008 年 1 月 1 日起实施的《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条第 2 款“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”的规定，本公司 2017 年企业所得税税率为 15%。

(3) 根据财政部、国家税务总局《关于扩大企业技术开发费加计扣除政策适用范围的通知》（财税[2003]244 号），公司享受技术开发费加计扣除企业所得税应纳税所得额的优惠政策。根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第五十九条规定，本公司为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的 50% 加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 150% 摊销。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	11,071.65	18,541.77
银行存款	1,386,800.04	1,254,508.92
其他货币资金	1,814,363.71	1,970,794.57
合 计	3,212,235.40	3,243,845.26

说明：

截至 2018 年 06 月 30 日，其他货币资金中使用受限的金额为 1,710,000.00 元，系开立银行承兑汇票的保证金。

### (二) 应收账款

#### 1、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合不计提坏账准备的应收账款	5,325,800.03	32.77	-	-	5,325,800.03
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,928,157.75	67.23	813,955.70	7.45	10,114,202.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	16,253,957.78	100	813,955.70	5.01	15,440,002.08

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合不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	12,208,324.79	100	864,878.52	7.08	11,343,446.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	12,208,324.79	100	864,878.52	7.08	11,343,446.27

2、期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款；

3、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	10,480,378.95	524,018.95	5
1至2年	21,733.80	2,173.38	10

2至3年	28,215.17	8,464.55	30
3至4年	237,062.01	118,531.01	50
4年以上	160,767.82	160,767.82	100
合计	10,928,157.75	813,955.70	6.65

4、本期转回的坏账准备金额 50,922.82 元；

5、本期无实际核销的应收账款情况；

6、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
佛山维尚家具制造有限公司	4,270,624.64	26.27	213,531.23
广州格美定制产品有限公司	1,017,027.79	6.26	50,851.39
广州市奥维装饰材料有限公司	529,427.51	3.26	26,471.38
COMPANIA COLOMBIANA DE CERAMICA SAS	392,793.93	2.42	19,639.70
宁夏华泰家俱制造有限公司	381,780.36	2.35	19,089.02
合计	6,591,654.23	40.55	329,582.71

7、期末余额中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款；

8、无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况；

9、无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

10、说明：应收票据及应收账款余额较年初余额增长 33.14%，变动主要原因：本年度与品牌商的合作得到进一步深入，因此造成应收账款余额增大，且品牌商账期较长。

### (三) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	6,444,112.51	0.99	1,898,400.87	92.80
1至2年	66,649.64	0.01	144,687.66	7.07
2至3年			-	-
3至4年	2,500.00	0.00	2,500.00	0.13
合计	6,513,262.15	100.00	2,045,588.53	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
中铝新材料有限公司	2,734,760.00	44.73
广东电网有限责任公司清远供电局	1,295,835.05	21.19
中铝山东新材料有限公司	945,000.00	15.46
欧派家居集团股份有限公司	248,513.00	4.06
东源磊垚矿业发展有限公司	153,360.00	2.51
合 计	5,377,468.05	0.88

3、期末预付款项无持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东欠款。

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种 类	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不计提坏账准备的其他应收款	3,093,090.93	49.01	-	-	3,093,090.93
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,118,085.86	49.41	902,460.88	28.94	2,215,624.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	100,000.00	1.58	100,000.00	100	-
合 计	6,311,176.79	100	1,002,460.88	15.88	5,308,715.91

种 类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合不计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提	5,842,139.11	98.32	943,572.00	16.15	4,898,567.11

坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	100,000.00	1.68	100,000.00	100	-
合计	5,942,139.11	100	1,043,572.00	17.56	4,898,567.11

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

债务人名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青岛海尔电器股份有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	估计不可能收回

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	700,415.01	35,020.75	5
1至2年	1,634,650.80	163,465.08	10
2至3年	33,800.00	10,140.00	30
3至4年	110,770.00	55,385.00	50
4年以上	638,450.05	638,450.05	100
合计	3,118,085.86	902,460.88	14.24

2、本期转回的坏账准备金额 0 元；

3、本期核销的坏账准备金额 0 元；

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	年初账面余额
保证金	3,060,356.41	2,303,200.00
押金	1,163,054.06	297,232.00
代垫款项	71,267.98	106,487.87
备用金	1,887,936.90	1,164,856.63
预付款	5,911.39	1,509,050.80
其他	122,650.05	561,311.81
合计	6,311,176.79	5,942,139.11

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
王勋甲	备用金	1,204,636.90	1年以内	17.91	60,231.85
鹏泰(清远)日用实业有限公司	押金	982,504.06	1-2年	14.61	49,125.20
融捷集团	融捷投资控股集团有限公司	799,000.00	1-2年	11.88	39,950.00
	广州融捷投资管理集团有限公司	250,000.00	1-2年	3.72	12,500.00
仲利国际融资租赁有限公司	保证金	600,000.00	1-2年	8.92	60,000.00
平安国际融资租赁有限公司	保证金	413,200.00	2-3年	6.14	41,320.00
合计		4,249,340.96		63.18	263,127.05

- 6、无涉及政府补助的应收款项；  
7、无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；  
8、无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

#### (五) 存货

##### 1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	4,851,148.65	-	4,851,148.65	5,319,368.11	-	5,319,368.11
低值易耗品	69,322.56	-	69,322.56	923,173.66	-	923,173.66
库存商品	32,735,319.00	12,953,271.83	19,782,047.17	26,431,644.48	12,153,271.83	14,278,372.65
在产品	26,234,757.72	-	26,234,757.72	21,084,204.96	-	21,084,204.96
发出商品	5,272,239.66		5,272,239.66			
合计	69,162,787.59	12,953,271.83	56,209,515.76	53,758,391.21	12,153,271.83	41,605,119.38

##### 2、存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
库存商品	12,153,271.83	800,000.00	-	12,953,271.83
合计	12,153,271.83	800,000.00	-	12,953,271.83

3、说明：存货较上年同期账面余额增加 28.65%，变动主要原因：1、与品牌商合作进一步深入，加大对品牌商的产品库存备货；2、本年度已发货未开票的商品确认为发出商品。

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税额	2,070,419.93	982,857.34
预缴所得税	21,901.29	603,203.95
合 计	2,092,321.22	1,586,061.29

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及办公设备	工具器具家具	其他	合计
1. 账面原值							
（1）年初余额	9,644,748.67	33,692,919.70	1,799,887.52	827,711.18	1,425,690.91	97,213.03	47,488,171.01
（2）本期增加金额		275,387.94		1,981.90		530,467.78	807,837.62
—增加		275,387.94		1,981.90		530,467.78	807,837.62
（3）本期减少金额			17,000.00				17,000.00
—处置或报废			17,000.00				17,000.00
（4）期末余额	9,644,748.67	33,968,307.64	1,782,887.52	829,693.08	1,425,690.91	627,680.81	48,279,008.63
2. 累计折旧							
（1）年初余额	2,868,520.04	11,963,054.50	1,184,112.39	526,509.80	520,693.20	93,962.80	17,156,852.73
（2）本期增加金额	246,434.28	1,446,870.10	48,972.23	129,069.89	3,779.47	217,651.29	2,092,777.26
—计提	246,434.28	1,446,870.10	48,972.23	129,069.89	3,779.47	217,651.29	2,092,777.26
（3）本期减少金额			14,765.21				14,765.21
—处置或报废			14,765.21				14,765.21
（4）期末余额	3,114,954.32	13,409,924.60	1,218,319.41	655,579.69	524,472.67	311,614.09	19,234,864.78
3. 减值准备							
（1）年初余额							

(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
(4) 期末余额							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	6,529,794.35	20,558,383.04	564,568.11	174,113.39	901,218.24	316,066.72	29,044,143.85
(2) 年初账面价值	6,776,228.63	21,729,865.20	615,775.13	301,201.38	904,997.71	3,250.23	30,331,318.28

2、暂无闲置的固定资产；

3、期末本公司对固定资产进行检查，未发现减值迹象，故未计提减值准备；

4、报告期通过融资租赁租入的固定资产：

类 别	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	14,388,746.27	2,615,984.88	11,772,761.39
合 计	14,388,746.27	2,615,984.88	11,772,761.39

5、无通过经营租赁租出的固定资产情况；

6、无未办妥产权证书的固定资产情况。

(八) 在建工程

1、在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
石英石车间环保工程改造	0.00		0.00	580,000.00		580,000.00
合 计	0.00		0.00	580,000		580,000.00

2、本期在建工程未发生减值情况，故未计提减值准备。

(九) 无形资产

项目	软件	专利权	非专利技术	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	540,670.86	-	-	-	540,670.86
(2) 本期增加金额	-	-	-	-	-
—购置	-	-	-	-	-
—内部研发	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-	-
(4) 期末余额	540,670.86	-	-	-	540,670.86
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	230,069.61	-	-	-	230,069.61
(2) 本期增加金额	28,150.26	-	-	-	28,150.26
—计提	28,150.26	-	-	-	28,150.26
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-	-
(4) 期末余额	201,919.35	-	-	-	201,919.35
3. 减值准备					
(1) 年初余额	-	-	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-	-	-
—计提	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-	-
(4) 期末余额	-	-	-	-	-
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	201,919.35	-	-	-	201,919.35
(2) 年初账面价值	230,069.61	-	-	-	230,069.61

(十) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
研发体验馆装修费	3,153,758.47	100,000.00	587,631.62		2,666,126.85
厂房维护费	154,208.40		34,729.74	-	119,478.66
合 计	3,307,966.87	100,000.00	622,361.36	-	2,785,605.51

说明：长期待摊费用为子公司广州戈兰迪装饰工程有限公司厂房维修费用。

1、2017 年 11 月发生的研发体验馆装修费 3,299,305.96 元，摊销 3 年每月摊销 91,647.39 元。

3、2017 年 4 月发生的厂房维修费用 58,960.00 元，摊销 1 年每月摊销 4,913.34 元。

4、2017 年 12 月发生的厂房地面玻璃钢格栅 34,203.59 元，摊销 3 年每月摊销 950.1 元

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,816,416.58	303,068.55	1,908,450.52	324,512.06
存货跌价准备	12,953,271.83	1,942,990.77	12,153,271.83	1,822,990.77
合 计	14,769,688.41	2,246,059.32	14,061,722.35	2,147,502.83

(十二) 短期借款

1、短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
信用借款	6,250,000.00	0.00
抵押+质押+保证	14,982,418.75	8,500,000.00
合 计	21,232,418.75	8,500,000.00

2、本期末公司无已到期未偿还的短期借款。

3、说明：短期借款较年初增长 149.79%，变动主要原因：为进一步补充公司流动资金，本年度加大融资力度。

(十三) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,700,000.00	5,700,000.00
合 计	5,700,000.00	5,700,000.00

本期末无已到期未支付的应付票据情况。

(十四) 应付账款

1、应付账款列示：

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	40,690,264.28	34,241,645.16
1 至 2 年	556,431.18	234,176.46
2 至 3 年	16,500.00	169,097.52
3 至 4 年		-
4 年以上		-
合 计	41,263,195.46	34,644,919.14

2、期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(十五) 预收款项

预收款项列示：

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	11,584,125.66	2,802,751.86
1 至 2 年	2,519.90	37,083.65
2 至 3 年	59,075.62	83569.3
合 计	11,645,721.18	2,923,404.81

说明：预收账款较年初余额增长 298.36%，变动主要原因：本年度已发货未开票部分已收款部分确认为预收账款。本期末无账龄超过一年的大额预收款项。

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,215,026.57	16,547,753.00	16,473,880.14	1,288,899.43
离职后福利-设定提存计划	-	-	-	-
辞退福利		-	-	-
合 计	1,215,026.57	16,547,753.00	16,473,880.14	1,288,899.43

2、短期薪酬列示：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,215,026.57	15,600,628.41	15,845,665.15	1,288,899.43

广州戈兰迪新材料股份有限公司  
2018年半年度  
财务报表附注

(2) 职工福利费	-	218,408.80	218,408.80	
(3) 社会保险费	-	335,652.19	335,652.19	
其中：医疗保险费	-	294,803.86	294,803.86	
工伤保险费	-	12,189.09	12,189.09	
生育保险费	-	28,659.24	28,659.24	
(4) 住房公积金	-	68,465.00	68,465.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	-	5,689.00	5,689.00	
合 计	1,215,026.57	16,547,753.00	16,473,880.14	1,288,899.43

3、设定提存计划列示：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	-	424,132.22	424,132.22	-
失业保险费	-	16,053.7	16,053.7	-
合 计	-	440,185.92	440,185.92	-

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	508,665.15	821,445.43
企业所得税	2,014.55	-
个人所得税	196,146.03	130,467.47
城市维护建设税	77,473.19	76,985.49
教育费附加	57,799.69	62,308.90
印花税	15,548.10	18,476.60
土地使用税	-	9,973.34
房产税	-	15,036.00
合 计	857,646.71	1,134,693.23

(十八) 其他应付款

1、按性质列示其他应付款：

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	766,499.29	5,397,725.07

发展基金	2,295,000.00	1,635,000.00
代收代付款	187,691.52	373,929.91
订金及押金	84,100.00	75,440.00
其他	777,839.29	474,697.52
合 计	3,344,630.81	7,956,792.50

## 2. 本期末账龄超过一年的重要其他应付款

款项性质	账龄	期末账面余额
田雨	2-3 年	67,457.33
田霞	2-3 年	800,000.00
徐竹青	2-3 年	800,000.00
合 计		1,667,457.33

## (十九) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	4,590,170.00	6,767,484.00
合 计	4,590,170.00	6,767,484.00

说明：一年内到期的长期应付款全部为应付融资租赁款。

## (二十) 长期应付款

### 1、长期应付款列示：

项 目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	432,489.48	604,829.81
合 计	432,489.48	604,829.81

### 2、最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内	4,590,170.00
1-2年	432,489.48
合 计	5,022,659.48

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司未确认融资费用余额为 207,510.52 元。

## (二十一) 股本

股东名称	年初余额	本期增加	本期	期末余额
------	------	------	----	------

	出资金额	出资比例%		减少	出资金额	出资比例%
珠海迪美实业有限公司	22,454,546.00	86.36			22,454,546.00	86.36
东莞市比翼高分子材料科技有限公司	2,363,636.00	9.09			2,363,636.00	9.09
田雨	1,181,818.00	4.55			1,181,818.00	4.55
合 计	26,000,000.00	100			26,000,000.00	100

(二十二) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	-	-	-	-
其它资本公积变动	2,814,728.58	-	-	2,814,728.58
合 计	2,814,728.58	-	-	2,814,728.58

(二十三) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,340,415.35	-	-	1,340,415.35
合 计	1,340,415.35	-	-	1,340,415.35

(二十四) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润		591,019.15
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-
调整后年初未分配利润		591,019.15
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	2,543,464.80	3,493,868.80
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		-
期末未分配利润	2,543,464.80	4,084,887.95

(二十五) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	72,054,978.94	49,732,415.14	71,022,512.17	45,973,759.07
其他业务	331,203.46		77,477.95	-
合 计	72,386,182.40	49,732,415.14	71,099,990.12	45,973,759.07

(二十六) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	265,573.80	353,055.52
教育费附加	118,046.58	83,584.30
地方教育费附加	78,697.72	34,111.75
印花税	74,086.04	57691
房产税	15,036.00	-
土地使用税	1,174.12	12411.76
环保税	48.51	
合 计	552,662.76	540,854.33

(二十七) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬福利	2,538,899.71	1,553,547.62
办公及差旅费	229,642.42	466,204.22
业务招待费	121,312.37	266,285.49
交通费及运费	1,113,065.49	880,341.47
促销宣传费	1,604,783.49	1,280,079.83
出口费用	595,382.83	332,804.22
折旧费	2,327.98	4,632.44
其他	2,819,625.22	1,411,221.27
合 计	9,025,039.51	6,195,116.56

说明：销售费用较上年同期增加 45.70%，变动主要原因：1、全资子公司深圳爱斯米尔时尚家居有限公司在本年修改营销薪资政策，员工薪酬福利有所增加，天猫销售收入同比上期增加 106.79%，因此天猫平台的相关宣传费及其他服务费有所增长；2、公司上年度的年终奖励，及本年设立的多项营销奖励导致员工薪酬福利有所增加。

(二十八) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬福利	6,313,431.09	4,992,341.94
办公及差旅费	233,390.09	552,202.52
业务招待费	115,815.07	188,100.00
绿化卫生费	379,095.21	51,717.50
研发费用		4,173,853.73
房租及水电	1,755,054.49	1,985,607.80
折旧费	595,152.86	222,773.69
税金	-	139,542.51
装修及待摊费用	10,044.00	1,363.21
其他	1,881,749.46	2,817,195.61
合 计	11,283,732.27	15,124,698.51

(二十九) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,316,589.12	929,820.06
减：利息收入	11,788.08	11,974.46
汇兑损失	76,815.99	-
减：汇兑收益	65,878.86	721,037.57
其他	196,842.08	75,938.83
合 计	1,524,368.33	272,746.86

说明：财务费用较上年同期增长 458.89%，变动主要原因：2017年下半年以来，公司为补充流动资金，加强融资力度，导致利息支出有所增加。

(三十) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-92,033.94	111,356.05
存货跌价损失	800,000.00	-
合 计	707,966.06	111,356.05

说明：资产减值损失较上年同期增长 535.77%，变动主要原因：本年计提存货跌价损失 80 万元。

(三十一) 资产处置损益

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
固定资产处置损失	-	8.34	-
合 计	-	8.34	-

(三十二) 营业外收入

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	1,153,100.00	1,269,690.00	1,153,100.00
其他	52728.53	0.15	52728.53
合 计	1,205,828.53	1,269,690.15	1,205,828.53

计入当期损益的政府补助：

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
广州市企业研发经费补助	-	135,400.00	与收益相关
广州市工业和信息化委员会担保费补助项目	123,600.00	-	与收益相关
广东省企业研发经费补助	521,600.00	510,500.00	与收益相关
广州市科技创新小巨人及高新技术企业补贴奖励项目经费	-	600,000.00	与收益相关
广州市花都区财政局中央外经贸发展补贴	-	23,790.00	与收益相关
广州市工业和信息化委员会高成长项目补助费	496,000.00	-	与收益相关
清远市科学技术局专利资助	11,900.00	-	与收益相关
合计	1,153,100.00	1,269,690.00	

(三十三) 营业外支出

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
非流动资产处置损失合计	-	184,214.80	-
其中：固定资产处置损失	-	184,214.80	-
无形资产处置损失	-	-	-
滞纳金、罚款及罚金支出	26.63	3,160.52	26.63
债务重组损失	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-
对外捐赠	10,000.00	-	10,000.00
其他	9483.35	-	9483.35
合 计	19,509.98	187,375.32	19,509.98

(三十四) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	197,014.55	490,109.89
递延所得税费用	-276,971.03	-20,196.78
合 计	-79,956.48	469,913.11

(三十五) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	1,153,100.00	1,269,698.49
利息收入	7,180.35	3,099.98
往来款及其他	607,742.81	1,275,493.79
合 计	1,768,023.16	2,548,292.26

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用中支付的现金	2,531,888.78	2,650,413.34
管理费用中支付的现金	2,480,911.96	5,205,031.55
财务费用中支付的手续费	36,819.88	22,154.12
往来款及其他	15,213,575.10	6,089,611.40
合 计	20,263,195.72	13,967,210.41

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
发展基金	100,000.00	200,000.00
合 计	100,000.00	200,000.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票额度管理费	-	25,000.00
项目融资类财务顾问	133,200.00	69,600.00
融资贷款保险费	32,640.00	-
定增登记手续费	-	-
合 计	165,840.00	94,600.00

(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,710,000.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	10,814,814.53	贷款反担保抵押

## 六、合并范围的变更

本期不存在合并范围的变更。

## 七、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	对本公司的表决 权比例(%)
珠海迪美实业有限公司	珠海市	贸易	100.00	86.36	86.36

本公司的母公司情况的说明：

珠海迪美实业有限公司（以下简称“珠海迪美公司”）成立于 2000 年 5 月 26 日，领有珠海市工商行政管理局颁发的 440400000095101 号企业法人营业执照，注册资本为 100.00 万元，其中田雨出资 93.1579 万元，持有公司 93.1579% 的股权；法定代表人：田雨；营业期限为长期；公司注册地址为珠海市香洲富柠街 1 号 12 栋 103 房；公司经营范围：建筑材料、化工产品（不含化学危险品及易制毒化学品）、金属材料（不含金）、机械设备、电子产品、通信设备（不含移动通信终端设备）、五金、交电、汽车零配件、家具、橱柜、办公设备、纺织品的批发、零售。（法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的、未获许可不得生产经营）。

珠海迪美公司系公司控股股东，持有公司 86.36% 股权。

本公司最终控制方是：田雨。

### (二) 本公司的子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州戈兰迪装饰工程有限公司	广州	广州	建筑装饰和其他建筑业	100.00	-	同一控制下的企业合并
深圳爱斯米尔时尚家居有限公司	深圳	深圳	商业贸易	100.00	-	同一控制下的企业合并

清远戈兰迪高分子材料有限公司	清远	清远	生产、销售非金属矿物制品业	100.00	-	投资设立
广东戈兰迪新材料科技有限公司	河源	河源	非金属矿物制品业	100.00		投资设立

说明：

截止 2018 年 06 月 30 日，公司对广东戈兰迪新材料科技有限公司进行实际出资 10 万元整。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
严发祥	董事、副总经理
徐竹青	田雨母亲
田霞	田雨妹妹
田虹	田雨妹妹
张雨	系田雨妻子
东莞市比翼高分子材料科技有限公司	本公司股东

### (四) 关联交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东莞市比翼高分子材料科技有限公司	采购商品	2,056,406.00	5,963,203.42

#### 2、关联担保情况

本公司作为担保方：

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
广东融捷融资担保有限公司	8,000,000.00	2017.08.23	2018.8.22	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保主债权发生起始日	担保主债权发生到期日	担保是否已经履行完毕
田雨、张雨、珠海迪美实业有限公司、广东融捷融资担保有限公司	4,000,000.00	2017-08-23	2018-8-22	否
田雨、张雨、珠海迪美实业有限公司	5,000,000.00	2017-11-30	2018-11-29	否

严发祥、田雨、张雨	15,000,000.00	2018-01-17	2019-01-16	否
-----------	---------------	------------	------------	---

#### (五) 关联方应收应付款项

##### 应付项目

项 目	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	田雨	219,456.07	2,850,569.17
	田霞	800,000.00	800,000.00
	徐竹青	900,000.00	800,000.00
	珠海迪美实业有限公司	100,000.00	569,855.80
应付账款	东莞市比翼高分子材料科技有限公司	0.00	4,752,384.00

## 八、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人已披露的承诺包括：公司全体股东及全体董事、监事、高级管理人员作出的《关于规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺》和《关于避免同业竞争的承诺》。

公司股东及董事、监事、高级管理人员切实履行了上述承诺。

报告期内，除已披露的关联交易外，未发生其他关联交易事项，也未出现任何同业竞争的情形。

### (二) 或有事项

截止2018年06月30日，本公司无应披露而未披露的或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截止半年报公告日，本公司无应披露而未披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

截止半年报公告日，本公司无应披露而未披露的其他重要事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合不计提坏账准备的应收账款	5,990,403.44	35.95	-	-	5,990,403.44
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,673,485.74	64.05	659,283.69	6.18	10,014,202.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	16,663,889.18	100	659,283.69	3.96	16,004,605.49

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合不计提坏账准备的应收账款	3,519,789.15	23.13	-	-	3,519,789.15
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,696,463.59	76.87	710,206.51	6.07	10,986,257.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	15,216,252.74	100	710,206.51	4.67	14,506,046.23

2、期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款；

3、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：账	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	10,480,378.95	524,018.95	5
1至2年	21,733.80	2,173.38	10
2至3年	28,215.17	8,464.55	30
3至4年	37,062.01	18,531.01	50
4年以上	106,095.81	106,095.81	100

合 计	10,673,485.74	659,283.69	
-----	---------------	------------	--

- 4、本期转回的坏账准备金额 50,922.80 元；
- 5、本期无实际核销的应收账款情况；
- 6、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
佛山维尚家具制造有限公司	4,270,624.64	25.63%	213,531.23
广州格美定制产品有限公司	1,017,027.79	6.10%	50,851.39
广州市奥维装饰材料有限公司	529,427.51	3.18%	26,471.38
COMPANIA COLOMBIANA DE CERAMICA SAS	392,793.93	2.36%	19,639.70
宁夏华泰家俱制造有限公司	381,780.36	2.29%	19,089.02
合 计	6,591,654.23	39.56%	329,582.71

- 7、期末余额中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款；
- 8、无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况；
- 9、无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种 类	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不计提坏账准备的其他应收款	36,285,606.59	94.01%	-	-	36,285,606.59
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,210,181.38	5.73%	674,688.12	30.53	1,535,493.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	100,000.00	0.26%	100,000.00	100.00	-
合 计	38,595,787.97	100.00	774,688.12	2.01	37,821,099.85

种 类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合不计提坏账准备的其他应收款	35,878,572.99	93.31	-	-	35,878,572.99
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,472,403.81	6.43	715,799.24	28.95	1,756,604.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	100,000.00	0.26	100,000.00	100.00	-
合 计	38,450,976.80	100.00	815,799.24	2.12	37,635,177.56

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

债务人名称	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
青岛海尔电器股份有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	估计不可能收回

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	1,406,261.33	70,313.07	5
1至2年	140,000.00	14,000.00	10
2至3年	33,800.00	10,140.00	30
3至4年	99,770.00	49,885.00	50
4年以上	530,350.05	530,350.05	100
合 计	2,210,181.38	674,688.12	

2、本期转回的坏账准备金额为 41,111.12 元；

3、本期未核销其他应收款；

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	年初账面余额
------	--------	--------

公司内部往来	36,285,606.59	35,878,572.99
员工借支	53,500.00	2,000.00
保证金	1,737,156.41	1,029,000.00
押金	108,300.00	262,322.00
代垫运费	-	101,770.00
预付款	5,911.39	616,000.00
其他	405,313.58	561,311.81
合计	38,595,787.97	38,450,976.80

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
清远戈兰迪高分子材料有限公司	关联方往来	13,979,864.73	1年以下	30.52	
		13,546,729.56	1-2年	40.80	
广州戈兰迪装饰工程有限公司	关联方往来	42,982.63	1年以下	0.37	
		1,152,437.77	1-2年	2.72	
		1,515,535.00	2-3年	3.93	
		2,089,528.00	3-4年	5.41	
		1,928,286.75	4-5年	5.00	
深圳爱斯米尔时尚家居有限公司	关联方往来	500,000.00	1年以内	1.30	
		144,014.00	2-3年	0.37	
		950,800.00	3-4年	2.46	
		435,428.15	4-5年	1.13	
融捷投资控股集团有限公司	保证金	799,000.00	1年以下	2.07	39,950.00
鹏泰(清远)日用实业有限公司	押金	500,000.00	1年以下	1.30	25,000.00
合计		37,584,606.59		97.38	64,950.00

6、无涉及政府补助的应收款项；

7、无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

8、无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	11,000,000.00	-	1100,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00
--------	---------------	---	-------------	--------------	---	--------------

#### 对子公司投资

被投资单位	初始金额	年初余额	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
广州戈兰迪装饰工程有限公司	500,000.00	-	-	-	-	-	-
深圳爱斯米尔时尚家居有限公司	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-
清远戈兰迪高分子材料有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00		
广东戈兰迪新材料科技有限公司			100,000.00		100,000.00		
合计	4,500,000.00	1,000,000.00			1,100,000.00		-

#### 说明：

1、2014 年 6 月 19 日深圳爱斯米尔时尚家居有限公司股东田雨、徐竹青将其持有的该公司 80%、20%的股份以其出资额共 300 万元转让给本公司，本次股权转让基准日为 2014 年 5 月 31 日，前述股权转让已于 2014 年 6 月 19 日完成工商变更登记。该次股权转让为同一控制下的企业合并，股权转让基准日深圳爱斯米尔时尚家居有限公司的净资产为负数，故本次长期股权投资账面金额为 0.00 元，该次股权收购冲减本公司盈余公积 1,844,997.80 元、未分配利润 1,155,002.20 元。

2、2014 年 7 月 8 日广州戈兰迪装饰工程有限公司股东龚柴来、严发祥、田雨将其持有的该公司 5%、5%、90%的股份以其出资额共 500,000.00 元转让给本公司，本次股权转让基准日为 2014 年 6 月 30 日，前述股权转让已于 2014 年 7 月 14 日完成工商变更登记。该次股权转让为同一控制下的企业合并，股权转让基准日广州戈兰迪装饰工程有限公司的净资产为负数，故本次长期股权投资账面金额为 0.00 元，该次股权收购冲减本公司未分配利润 500,000.00 元。

#### (四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	70,364,864.98	58,078,591.72	69,412,046.27	52,833,188.24
其他业务	793.11		12,430.33	-
合计	70,365,658.09	58,078,591.72	69,424,476.60	52,833,188.24

## 十二、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

广州戈兰迪新材料股份有限公司  
2018年半年度  
财务报表附注

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-	-184,206.46
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）	1,141,200.00	1,269,690.00
滞纳金、罚款及罚金支出	-	3,160.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,532.96	0.15
所得税影响额	174,409.94	162,348.48
合 计	1,337,142.90	1,250,992.69

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	0.05	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.32	-0.05	-0.05

广州戈兰迪新材料股份有限公司

（加盖公章）

二〇一八年八月二十七日