



威旗科技

NEEQ : 834370

珠海市威旗防腐科技股份有限公司

(ZHUHAI WINNER ANTICORROSION TECHNOLOGY CORP.)



半年度报告

2018

公司半年度大事记

1、2018 年 3 月，公司船用产品氯化橡胶防污漆、氯化橡胶水线漆、环氧甲板漆等 9 款产品获得中国船级社（CCS）船用产品工厂认可证书。

2、2018 年 6 月，公司连续六年（2012-2017）荣获“广东省守合同重信用企业”荣誉称号。

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	21
第八节 财务报表附注	27

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、威旗科技	指	珠海市威旗防腐科技股份有限公司
有限公司、威旗有限	指	珠海市威旗防腐科技有限公司
威尔达防腐	指	珠海市威尔达防腐科技有限公司（珠海市威旗防腐科技有限公司的前身）
新威能	指	珠海新威能互联网产业技术有限公司
主办券商	指	安信证券股份有限公司
股东大会	指	珠海市威旗防腐科技股份有限公司股东大会
董事会	指	珠海市威旗防腐科技股份有限公司董事会
监事会	指	珠海市威旗防腐科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	珠海市威旗防腐科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌生效的《公司章程》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
本报告	指	珠海市威旗防腐科技股份有限公司 2018 年半年度报告
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人赖华生、主管会计工作负责人严礼连及会计机构负责人（会计主管人员）薛桂芳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	珠海市威旗防腐科技股份有限公司董事会办公室
备查文件	1. 报告期内在指定信息平台上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。 2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	珠海市威旗防腐科技股份有限公司
英文名称及缩写	ZHUHAI WINNER ANTICORROSION TECHNOLOGY CO., LTD
证券简称	威旗科技
证券代码	834370
法定代表人	赖华生
办公地址	珠海市金湾区三灶镇大门路 16 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	贺玢
是否通过董秘资格考试	是
电话	0756-7789905
传真	0756-7789918
电子邮箱	wpaint@wpaint.com.cn
公司网址	http://www.wpaint.com.cn
联系地址及邮政编码	联系地址：珠海市金湾区三灶镇大门路 16 号；邮政编码：519040
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	珠海市威旗防腐科技股份有限公司董事会办公室

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	2003 年 05 月 30 日
挂牌时间	2015 年 11 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C（制造业）-26（化学原料及化学制品制造业）-264（涂料、油墨、颜料及类似产品制造）-C2641 涂料制造
主要产品与服务项目	海洋船舶防腐涂料、工业防腐涂料、特种功能涂料的研究、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	15,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	赖华生
实际控制人及其一致行动人	赖华生、叶青

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	91440400751056742P	否
注册地址	珠海市金湾区三灶镇大门路 16 号	否
注册资本（元）	15,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 楼、28 楼 A02 单元
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	8,233,927.51	8,131,514.10	1.26%
毛利率	29.10%	33.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,026,629.73	-324,986.96	-215.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,133,020.83	-698,063.64	-62.31%
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）	-6.19%	-2.01%	-
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）	-6.84%	-4.33%	-
基本每股收益	-0.07	-0.02	-250.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	28,838,310.21	29,386,927.13	-1.87%
负债总计	13,720,319.66	12,113,032.11	13.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,117,990.55	17,273,895.02	-12.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.01	1.15	-12.17%
资产负债率（母公司）	47.58%	41.22%	-
资产负债率（合并）	-	-	-
流动比率	1.12	1.28	-
利息保障倍数	-1.78	3.61	-

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	-322,814.29	-686,585.15	52.98%
应收账款周转率	0.94	1.17	-
存货周转率	1.69	1.57	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	-1.87%	7.42%	-
营业收入增长率	1.26%	3.81%	-
净利润增长率	-215.90%	27.91%	-

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	15,000,000	15,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

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	0.00	9,505,346.43	0.00	7,120,305.82
应收票据	339,778.47	-	62,000.00	-
应收账款	9,165,567.96	-	7,058,305.82	-
应付票据及应付账款	0.00	1,312,935.67	0.00	1,199,631.13
应付账款	1,312,935.67	-	1,199,631.13	-
管理费用	2,393,658.05	1,793,494.34	2,746,832.93	2,171,462.97
研发费用	0.00	600,163.71	0.00	575,369.96

注：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），本公司执行财会〔2018〕15号的主要影响如上。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业属于“C26 化学原料和化学制品制造业”；根据《国民经济行业分类》国家标准（GB/T 4754-2011），公司所处行业属于“C2641 涂料制造”；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为“C2641 涂料制造”。公司主要从事海洋船舶防腐涂料、工业防腐涂料、特种功能涂料的研究、生产与销售，产品广泛应用于海洋、船舶、集装箱、电力、石油、化工、冶金、桥梁、建筑等领域。

公司自成立以来始终专注于海洋船舶防腐涂料、工业防腐涂料、特种功能涂料的研究与生产，公司重视培养自己的研发队伍，主要核心技术来源于自主科技研发、自主创新以及行业经验的积累。公司的管理人员具备较为丰富的管理经验和行业从业经验，人才和技术的积累已经成为关键资源。近年来，公司主要通过自主研发的创新模式，开发了多种配套体系的涂料产品，满足了更多客户的需求，不断扩大了“威旗”品牌的影响力，保持了许多长久合作的忠诚客户。

1、销售模式

公司主要采用直销和招投标的销售模式，具有完整的销售业务体系。涂料产品销售是公司的主要销售收入来源，也是构成利润的主要部分。

2、研发模式

公司一直以来均采用自主研发的模式，始终高度重视新技术和新产品的研发工作，经过多年以来不断积累和完善，逐渐形成一套完整的研发和创新体系，并且拥有一支专业从事高性能防腐涂料研究的技术团队。近年以来，公司专注于水性涂料和环保型涂料的研究。为了更好地满足市场和顾客的使用需求，公司不断地对产品进行应用与升级。为保障研发项目顺利进行，公司配备了专业研发人才，提供了优质的设备和环境，保证能够及时有效地完成产品设计和开发。

3、生产模式

公司采取“以销定产”，按订单组织生产的模式，为降低库存，保证资金周转，严格把控“客户下单→生产计划→物料到位→生产制造→发货”流程中的每个细节，缩短产品交付周期；按照ISO9001:2015质量管理体系标准管控生产流程，确保每道工艺流程可追溯，同时对生产工艺进行严格控制，保证产品质量，全面提高生产效率。

报告期内，公司的商业模式未发生较大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

截至2018年6月30日，公司资产总额为28,838,310.21元，较期初资产总额减少548,616.92元，下降比例为1.87%；公司负债总额为13,720,319.66元，较期初负债总额增加1,607,287.55元，增幅为13.27%。报告期内实现营业收入8,233,927.51元，较上年同期增加102,413.41元，增幅比例1.26%；实现净利润-1,026,629.73元，较上年同期减少701,642.77元，下降比例215.90%。报告期内经营活动产生的现金流量净额为-322,814.29元，较上年同期增加363,770.86元，增幅比例为52.98%；投资活动产生的现金流量净额为-147,322.90元，较上年同期下降131,110.98元，下降比例为808.73%。

公司2018年上半年负债总额较上年同期上升13.27%，主要是由于短期借款增加所致。实现净利润较上年同期下降215.90%，主要是由于原材料价格持续上涨，原材料成本增加，政府补助等营业外收入减少所致。

公司2018年上半年经营活动现金流量净额较上年同期增加52.98%，主要是由于本期资金回款较快所致。投资活动产生的现金流量净额下降808.73%，主要是由于购入固定资产所致。

三、 风险与价值

一、实际控制人不当控制风险及对策

公司股东赖华生、叶青分别持有公司股份 6,846,000 股、1,104,000 股，持股比例分别为 45.64%、7.36%，二人系夫妻关系，合计持股比例为 53.00%。此外，赖华生担任公司董事长兼总经理，叶青担任公司董事兼副总经理，能够对公司日常经营能够产生重大影响，赖华生、叶青为公司的共同实际控制人。若公司共同实际控制人赖华生、叶青利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司和其他股东带来风险。

应对措施：针对实际控制人不当控制的风险，公司制定了“三会”议事规则，制定了《关联交易管理办法》、《投资者关系管理制度》，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促控股股东、实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。

二、市场竞争加剧的风险及对策

公司专注于防腐涂料的研发、生产和销售，多年来通过自身技术的不断积累和对行业需求的研究和把握，形成了包括行业经验和优质客户积累在内的核心竞争力。近年来公司快速增长，目前已经成为行业内较有影响力的防腐涂料供应商。但随着市场的变化和客户需求提高，市场内防腐涂料的生产企业不断增加，若公司不能在产品研发、技术创新、客户服务等方面进一步增强实力，进一步开拓新的市场领域，未来将面临更大的竞争压力，公司将面临市场竞争加剧的风险。

应对措施：公司将不断加大研发投入和市场开拓力度，稳固在工业防腐涂料、船舶防腐涂料等行业的市场地位，并积极扩展在船舶防腐涂料制造业领域的市场开拓力度。通过技术创新、产品创新和售后服务增强公司的实力和竞争力。

三、税收优惠政策发生变化的风险及对策

2016 年 11 月 30 日经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合审查，公司被认定为高新技术企业，有限期为 3 年，证书编号：GR201644001346，企业所得税优惠期为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，根据国家相关规定，高新技术企业的所得税减按 15% 的税率征收。若公司未来不能满足高新技术企业重新认定的条件，相关税收优惠将被取消。同时，未来国家关于高新技术企业税收政策若发生进一步变化，也可能对公司业绩产生一定影响。

应对措施：公司一方面将持续提升研发创新能力，加强人才梯队的培养和建设，以满足高新技术企业要求；另一方面将不断提高盈利能力，减少对税收优惠的依赖。

四、技术失密风险及对策

产品的配方、生产工艺等技术是公司核心竞争力的体现，在国内知识产权保障意识尚不健全的情况下，容易受到竞争对手的模仿，如果关键核心技术泄露，将给公司技术研发、生产经营带来较大的负面影响。

应对措施：首先，公司加强内部保密制度，与核心技术人员签署了《保密协议》；其次，公司不断加强法律维权意识，除在国内申请专利外，正在主要国家和地区对关键技术申请专利，防止公司的关键技术被竞争对手模仿剽窃；再次，公司将加强供应商关系管理，尽量避免同业竞争对手从供应商处获取公司商业机密的行为发生。

五、核心技术人才流动风险及对策

公司属于高新技术行业，业务的开展对人力资本的依赖性较高，包括研发、营销等业务链环节都需要核心人员去决策、执行和服务，所以拥有稳定、高素质的科技人才对公司的持续发展壮大至关重要。目前企业间技术人才的争夺十分激烈，如果公司业务流程中的核心人员出现流失将对公司的经营稳定性带来一定的风险。

应对措施：公司将建立促进人才成长的激励和竞争机制，营造吸引和留住人才的环境氛围；将充分

利用自身的技术资源为研发人才提供良好的学习和发展的平台，确保研发人员与公司的共同发展。

六、管理风险及对策

公司的管理团队汇集了技术研发、市场营销、财务管理等各方面的人才，综合管理水平较高。但是，随着公司发展，公司的资产规模逐渐增长，经营活动更趋复杂，业务量也随之有较大增长，由此对公司的管理水平和决策能力提出了更高的要求，并且需要考虑公司管理中会涉及到更多环节。如果公司不能随着经营规模的扩大相应提升管理水平，可能存在不能实施科学有效管理决策的风险。

应对措施：为有效规避快速发展带来的管理风险，公司将进一步完善法人治理结构和内部控制制度，完善现行的科研管理、质量管理、人力资源管理、财务管理、销售管理等相关管理制度。同时加大高级管理人员的培训力度，提高其管理水平，并吸纳更多的高级管理人员到公司参与管理。

七、公司治理风险及对策

有限公司存续期间，公司的法人治理结构不够完善，内部控制尚有欠缺，存在没有制定专门的关联交易决策管理制度等制度性文件；监事对公司规范运行的监督作用未能充分体现，未定期向股东会报告工作等不规范的情况。股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，公司治理和内部控制体系也在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司已经进一步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，对“三会”召开程序进一步细化，对“三会”运作机制进一步规范；还制定了《关联交易管理办法》等内控制度，从而在制度基础上能够有效地保证公司经营业务的有效进行，保护资产的安全和完整，保证公司财务资料的真实、合法、完整。公司管理层进行了关于公司治理业务的相关的学习，对公司章程及相关规则、制度进行了深入研究，并承诺在实际运作中严格要求、切实履行，各尽其能，勤勉、忠诚的履行义务，使公司治理更加规范，以保证有限公司阶段的不规范情形不再发生。

四、 企业社会责任

报告期内，公司积极履行企业应尽的义务，依法缴纳各项税费、社保保险和住房公积金，维护员工的合法权益，积极承担社会责任；报告期内，公司聘用残疾员工 1 人，今后公司将根据自身的经营情况，承担更多的社会责任，为社会发展做出更大的贡献。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
赖华生、叶青、赖华武	为公司向珠海农村商业银行股份有限公司斗门支行贷款提供最高额保证担保。	19,200,000.00	是	2017年3月31日	2017-007
赖华生、叶青	为公司向交通银行股份有限公司珠海分行贷款提供房产抵	2,980,000.00	是	2017年12月22日	2017-020

	押担保和保 证担保。				
--	---------------	--	--	--	--

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：

本公司向珠海农村商业银行股份有限公司斗门支行贷款由赖华生、赖华武、叶青提供担保，截止 2018 年 6 月 30 日担保的贷款余额为 990 万元。

本公司向交通银行股份有限公司珠海分行贷款由赖华生、叶青以其所拥有的房产作抵押担保，并由赖华生、叶青提供保证，截止 2018 年 6 月 30 日担保的贷款余额为 200 万元。

（二） 承诺事项的履行情况

1、公司董事、监事、高级管理人员承诺：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；最近两年一期内没有应对所任职（包括现任职和曾任职）公司因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、欺诈或其他不诚信以及不存在其他对公司持续经营有不利影响的情形。

报告期内公司董事、监事和高级管理人员如实履行以上承诺。

2、公司实际控制人赖华生、叶青承诺：“若公司因有关政府部门或司法机关认定需补缴社会保险费（包括养老保险、失业保险、医疗保险、工伤保险、生育保险）和住房公积金，或因社会保险费和住房公积金事宜受到处罚，或被任何相关方以任何方式提出有关社会保险费和住房公积金的合法权利要求，本人将无条件全额承担经有关政府部门或司法机关认定的需由公司补缴的全部社会保险费和住房公积金、罚款或赔偿款项，全额承担被任何相关方以任何方式要求的社会保险费和住房公积金或赔偿款项，以及因上述事项而产生的由公司支付的或应由公司支付的所有相关费用。”

报告期内，公司的实际控制人赖华生、叶青如实履行以上承诺。

3、为避免未来发生同业竞争的可能，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争的承诺函》。

报告期内，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员如实履行以上承诺。

4、公司董事、监事、高级管理人员承诺：本人及其直系亲属没有其他与公司签订重要协议或作出重要承诺情况。

报告期内公司董事、监事和高级管理人员如实履行以上承诺。

5、公司主要股东、董事、监事、高级管理人员和核心业务人员分别已向公司出具了《关于关联交易的承诺函》。

报告期内公司主要股东、董事、监事、高级管理人员和核心业务人员如实履行以上承诺。

（三） 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
固定资产	抵押	5,179,809.12	17.96%	用于抵押借款
无形资产	抵押	1,167,134.94	4.05%	用于抵押借款
总计	-	6,346,944.06	22.01%	-

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 31 日	0.75 元	0	0

2、报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司 2017 年年度权益分派方案已于 2018 年 5 月 15 日召开的股东大会审议通过，并于 2018 年 5 月 24 日在全国中小企业股份转让系统指定平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露了《珠海市威旗防腐科技股份有限公司 2017 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2018-018）。公司 2017 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 15,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.750000 元人民币现金（个人股东、投资基金适用股息红利差别化个人所得税政策（财税【2015】101 号文）；QFII（如有）实际每 10 股派 0.675000 元，对于 QFII 之外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。）。【注：个人股东、投资基金持股 1 个月（含 1 个月）以内，每 10 股补缴税款 0.150000 元；持股 1 个月以上至 1 年（含 1 年）的，每 10 股补缴税款 0.075000 元；持股超过 1 年的，不需补缴税款。】。本次权益分派权益登记日为：2018 年 5 月 30 日，除权除息日为：2018 年 5 月 31 日。2018 年 5 月 31 日中国证券登记结算有限责任公司北京分公司已将代派的现金红利通过股东托管证券公司发放至股东资金账户。

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	4,930,250	32.87%	0	4,930,250	32.87%
	其中：控股股东、实际控制人	1,987,500	13.25%	0	1,987,500	13.25%
	董事、监事、高管	1,100,750	7.34%	0	1,100,750	7.34%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	10,069,750	67.13%	0	10,069,750	67.13%
	其中：控股股东、实际控制人	5,962,500	39.75%	0	5,962,500	39.75%
	董事、监事、高管	3,145,250	20.97%	0	3,145,250	20.97%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-
普通股股东人数		23				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	赖华生	6,846,000	0	6,846,000	45.64%	5,134,500	1,711,500
2	赖华武	3,072,000	0	3,072,000	20.48%	2,304,000	768,000
3	叶青	1,104,000	0	1,104,000	7.36%	828,000	276,000
4	代哲峰	600,000	0	600,000	4.00%	450,000	150,000
5	徐再兴	450,000	0	450,000	3.00%	100,000	350,000
合计		12,072,000	0	12,072,000	80.48%	8,816,500	3,255,500

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东赖华生和叶青系夫妻关系，股东赖华生和赖华武系兄弟关系，其它股东均无任何关联关系。

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

报告期内，股东赖华生持有公司股份 684.60 万股，占公司总股本的 45.64%，为公司的控股股东。

赖华生，男，1969 年 8 月 19 日出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1988 年 8 月至 1991 年 7 月，任罗定商业装饰公司涂装部经理；1991 年 8 月至 1994 年 11 月，任肇庆市商业装饰公司涂装部经理；1994 年 12 月至 1999 年 3 月，任珠海市珠华装饰有限公司总经理；1999 年 5 月至 2015 年 2 月，任佛山市南海区里水威尔达涂料有限公司执行董事；2003 年 5 月至 2004 年 11 月，任威尔达防腐执行董事、总经理；2004 年 11 月至 2015 年 6 月，任珠海市威旗防腐科技有限公司执行董事、总经理；2015 年 6 月至今，任威旗科技董事长、总经理。

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，股东赖华生持有公司股份 684.60 万股，占公司总股本的 45.64%；叶青持有公司股份 110.40 万股，占公司总股本的 7.36%。赖华生与叶青系夫妻关系，二人为公司的共同控制人。

赖华生，简历详见本节之“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”的相关内容。

叶青，女，1969 年 1 月 23 日出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1992 年 9 月至 1994 年 9 月，任安徽省淮北市一中英文教师；1994 年 10 月至 2000 年 10 月，任美国迪信安保器材股份有限公司翻译员；2000 年 11 月至 2005 年 6 月，任珠海市达田汽车贸易公司办公室主任；2005 年 11 月至 2015 年 1 月，任势坤经贸执行董事；2005 年 6 月至 2015 年 6 月，任珠海市威旗防腐科技有限公司副总经理；2015 年 6 月至今，任威旗科技副总经理。

报告期内，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
赖华生	董事长、总经理	男	1969年08月19日	中专	2015.6.8-2018.6.7	是
叶青	董事、副总经理	女	1969年01月23日	本科	2015.6.8-2018.6.7	是
赖华武	董事	男	1953年11月03日	高中	2015.6.8-2018.6.7	是
代哲峰	董事	男	1976年06月07日	本科	2015.6.8-2018.6.7	否
邢飞	董事	男	1971年04月28日	本科	2015.6.8-2018.6.7	否
王平秋	监事会主席	男	1947年08月15日	大专	2015.6.8-2018.6.7	否
刘英	监事	女	1978年07月14日	大专	2016.10.14-2018.6.7	否
蒋文辉	职工代表监事	男	1986年12月09日	大专	2016.9.27-2018.6.7	是
贺玢	董事会秘书	女	1987年01月25日	大专	2015.6.8-2018.6.7	是
严礼连	财务负责人	女	1978年7月15日	大专	2015.6.8-2018.6.7	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						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：

公司控股股东、实际控制人、董事长兼总经理赖华生与实际控制人、董事兼副总经理叶青系夫妻关系，赖华生与董事赖华武为兄弟关系。

除此之外，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系，且与控股股东、实际控制人之间无亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
赖华生	董事长、总经理	6,846,000	-	6,846,000	45.6400%	-
叶青	董事、副总经理	1,104,000	-	1,104,000	7.3600%	-
赖华武	董事	3,072,000	-	3,072,000	20.4800%	-
代哲峰	董事	600,000	-	600,000	4.0000%	-
邢飞	董事	169,000	-	169,000	1.1267%	-
王平秋	监事会主席	75,000	-	75,000	0.5000%	-
刘英	监事	150,000	-	150,000	1.0000%	-
贺玢	董事会秘书	105,000	-	105,000	0.7000%	-
合计	-	12,121,000	0	12,121,000	80.8067%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	16	17
技术人员	6	6
销售人员	6	6
生产人员	14	14
财务人员	3	3
员工总计	45	46

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	4	4
专科	19	19
专科以下	22	23
员工总计	45	46

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

报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》和相关法律、法规，与员工签订《劳动合同书》，实施全员劳动合同制。公司员工薪酬包括薪金、津贴、奖金等，同时，公司也结合各部门制度和岗位特点制定相应的激励措施，激发员工的工作积极性和精益求精的态度。

2、人员培训情况

公司十分重视员工的培训，根据公司发展和岗位需求，制定了一系列的的培训计划，多领域、多形式、多渠道地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理技术培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质和工作能力，为实现公司战略目标提供坚实的基础和保障。

3、公司需承担费用的离退休职工人数为0。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

报告期内公司不存在核心员工。

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

公司第一届董事会、监事会任期届满，2018年8月3日召开2018年第三次临时股东大会选举赖华生、赖华武、叶青、代哲峰、邢飞为公司第二届董事会董事，选举刘英、林锦齐为公司第二届监事会非职工代表监事，相关公告详见《珠海市威旗防腐科技股份有限公司2018年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-023）；2018年8月3日召开2018年第一次职工代表大会，选举黎婷为公司第二届监事会职工代表监事，相关公告详见《珠海市威旗防腐科技股份有限公司2018年第一次职工代表大会决议公告》（公告编号：2018-024）。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、注释 1	2,584,385.54	2,642,052.06
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	五、注释 2、3	7,896,342.65	9,505,346.43
预付款项	五、注释 4	761,996.69	74,473.81
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	五、注释 5	507,428.75	23,267.35
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	五、注释 6	3,668,336.91	3,255,000.58
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00
流动资产合计		15,418,490.54	15,500,140.23
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	五、注释 7	11,608,232.92	11,997,991.47
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	五、注释 8	1,279,411.54	1,308,079.24
开发支出		0.00	0.00

商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	五、注释 9	490,138.55	520,519.46
递延所得税资产	五、注释 10	42,036.66	60,196.73
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		13,419,819.67	13,886,786.90
资产总计		28,838,310.21	29,386,927.13
流动负债：			
短期借款	五、注释 11	11,900,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款	五、注释 12	1,628,887.55	1,312,935.67
预收款项	五、注释 13	17,292.75	
卖出回购金融资产		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付职工薪酬	五、注释 14	225,302.03	297,441.47
应交税费	五、注释 15	-53,403.67	495,931.97
其他应付款	五、注释 16	2,241.00	6,723.00
应付分保账款		0.00	0.00
保险合同准备金		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		13,720,319.66	12,113,032.11
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		13,720,319.66	12,113,032.11
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、注释 17	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	五、注释 18	1,004,793.79	1,004,793.79
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备	五、注释 19	763.71	5,038.45
盈余公积	五、注释 20	126,406.28	126,406.28
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	五、注释 21	-1,013,973.23	1,137,656.50
归属于母公司所有者权益合计		15,117,990.55	17,273,895.02
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		15,117,990.55	17,273,895.02
负债和所有者权益总计		28,838,310.21	29,386,927.13

法定代表人：赖华生

主管会计工作负责人：严礼连

会计机构负责人：薛桂芳

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		8,233,927.51	8,131,514.10
其中：营业收入	五、注释 22	8,233,927.51	8,131,514.10
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		9,367,563.17	8,881,664.66
其中：营业成本	五、注释 22	5,838,253.71	5,390,261.98
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	五、注释 23	63,172.73	63,991.57
销售费用	五、注释 24	905,598.26	1,134,312.42
管理费用	五、注释 25	1,396,443.56	1,793,494.34
研发费用	五、注释 26	925,409.68	600,163.71
财务费用	五、注释 27	359,752.35	-8,891.76
资产减值损失	五、注释 28	-121,067.12	-91,667.60
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00

公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-1,133,635.66	-750,150.56
加：营业外收入	五、注释 29	125,166.00	438,913.74
减：营业外支出		0.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,008,469.66	-311,236.82
减：所得税费用	五、注释 30	18,160.07	13,750.14
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,026,629.73	-324,986.96
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-1,026,629.73	-324,986.96
2.终止经营净利润		0.00	0.00
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0.00	0.00
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,026,629.73	-324,986.96
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4.现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6.其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		-1,026,629.73	-324,986.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,026,629.73	-324,986.96
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		-0.07	-0.02
(二)稀释每股收益		-0.07	-0.02

法定代表人：赖华生

主管会计工作负责人：严礼连

会计机构负责人：薛桂芳

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,354,139.35	9,394,944.84
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、注释 31	131,697.36	992,258.00
经营活动现金流入小计		11,485,836.71	10,387,202.84
购买商品、接受劳务支付的现金		7,625,610.03	5,678,096.46
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		1,406,963.53	1,461,120.49
支付的各项税费		870,232.36	1,027,540.26
支付其他与经营活动有关的现金	五、注释 31	1,905,845.08	2,907,030.78
经营活动现金流出小计		11,808,651.00	11,073,787.99
经营活动产生的现金流量净额		-322,814.29	-686,585.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	2,895.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		0.00	2,895.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		147,322.90	19,106.92
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		147,322.90	19,106.92
投资活动产生的现金流量净额		-147,322.90	-16,211.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		4,700,000.00	2,800,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		4,700,000.00	2,800,000.00
偿还债务支付的现金		2,800,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,487,529.33	0.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		4,287,529.33	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		412,470.67	2,800,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-57,666.52	2,097,202.93
加：期初现金及现金等价物余额		2,642,052.06	2,927,914.67
六、期末现金及现金等价物余额		2,584,385.54	5,025,117.60

法定代表人：赖华生

主管会计工作负责人：严礼连

会计机构负责人：薛桂芳

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	
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

财政部于2018年6月发布了《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)，对一般企业财务报表格式进行了修订。

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

珠海市威旗防腐科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为珠海市威尔达防腐科技有限公司（以下简称“威旗有限公司”），系由赖华生、谭实共同出资组建。组建时注册资本共人民币100万元，其中：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
赖华生	90.00	90
谭实	10.00	10
合计	100.00	100

上述出资已于2003年5月23日经珠海永安达会计师事务所验字（2003）第0611号验资报告验证。

公司于 2003 年领取了珠海市工商行政管理局核发的工商登记注册号为 4404002028692 号企业法人营业执照。公司的法定代表人为赖华生。

根据公司 2004 年 11 月 3 日股东会决议，公司名称及住所变更，并办理核准变更登记手续，公司名称变更为珠海市威旗防腐科技有限公司。公司住所变更为珠海市拱北水湾路南油院内（办公楼三楼 309、310 房）。

根据 2006 年 9 月 1 日公司的股东会决议，增加公司注册资本 400 万元，其中赖华生增加出资 360 万元，谭实增加出资 40 万元。公司的注册资本变更为 500 万元。并于 2006 年 9 月 25 日完成了上述股东工商变更登记。同时公司的注册地址变更为珠海市金湾区三灶镇映月新村 1 号楼映月大厦 511A 室。

根据 2007 年 4 月 15 日的股东会决议，同意公司谭实将其持有的公司 10%的股份出让给新股东赖华武；赖华生将其持有的公司 20%的股权出让给赖华武。

根据公司于 2008 年 10 月 27 日股东会决议，同意公司赖华生将其持有公司 51%的股权出让给王富平。

根据公司于 2009 年 10 月 28 日股东会决议，同意王富平将其持有的公司 51%的股权出让给赖华生。

根据公司于 2011 年 2 月 10 日股东会决议，公司有关事项变更。公司经营地址变更为珠海市金湾区三灶镇大门路 16 号。根据公司于 2013 年 8 月 16 日股东会决议，公司变更登记事项，设立公司秘书，由贺玢担任。将公司的经营期变更为长期。同意根据新的商事登记制度修改公司章程。

根据公司于 2014 年 4 月 30 日股东会决议，同意赖华生、赖华武将其持有的截至 2014 年 3 月 31 日对公司的债权 6,163,000.00 元、2,692,000.00 元转为对威旗防腐公司的股权 6,160,000.00 元、2,640,000.00 元，超出部分作为溢缴资本，赖华生、赖华武不再保留对上述债权的索取权。

根据 2015 年 3 月 19 日股东会决议，申请增加注册资本人民币 1,200,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 15,000,000.00 元。

根据 2015 年 4 月 8 日威旗科技股东会决议，同意赖华武出让其持有 54 万元的资本额，占注册资本 3.6%的股权出让给赖华生；赖华武出让其持有 30 万元的资本额，占注册资本 2%的股权出让给黎永博；赖华武出让其持有 9 万元资本额，占注册资本 0.6%的股权出让给林明生；赖华生出让其持有 15 万元的资本额，占注册资本 1%的股权出让给徐再兴；赖华生出让其持有 22.5 万元的资本额，占注册资本 1.5%的股权出让给邢飞；赖华生出让其持有 7.5 万元的资本额，占注册资本的 0.5%的股权出让给王永兰；赖华生出让其持有 15 万元的资本额，占注册资本 1%的股权出让给刘文娟；赖华生出让其持有 15 万元的资本额，占注册资本 1%的股权出让给钟志云；赖华生出让其 30 万元的资本额，占注册资本 2%的股权出让给岑熠；赖华生出让其持有 30 万元资本额，占注册资本 2%的股权出让给杨春华；赖华生出让其持有 15 万元的资本额，占注册资本 1%的股权出让给刘英；赖华生出让其持有 60 万元的资本额，占注册资本 4%的股权出让给代哲峰；赖华生出让其持有 15 万元资本额，占注册资本 1%的股权出让给郑玉玲；赖华生出让其持有 7.5 万元的资本额，占注册资本 0.5%的股权出让给王平秋；赖华生出让其持有 1.8 万元的资本额，占注册资本 0.12%的股权出让给李铭源；赖华生出让其持有 10.5 万元的资本额，占注册资本 0.7%

的股权出让给贺玢。

2015 年 6 月，公司整体变更为股份有限公司。2015 年 6 月 8 日，公司召开股东会会议，同意以经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计的截至 2015 年 4 月 30 日的公司净资产 16,004,793.79 元为基础折合股本 1,500 万股，整体变更设立为股份有限公司，其余 1,004,793.79 元计入股份公司的资本公积。大华会计师事务所（特殊普通合伙）对次次整体变更时注册资本的实收情况进行了审验，并出具了“大华验字[2015]000532 号”《验资报告》，审验截至 2015 年 5 月 20 日，公司已收到全体发起人股东以净资产投入的股本合计 1,500 万元。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司备案，本公司已于 2015 年 12 月 28 日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌，公司证券代码为 834370。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：工业防腐涂料、船舶防腐涂料、建筑涂料及特种功能涂料的生产和销售；防腐技术、防水材料、防火阻燃材料、汽车涂料的研发；防腐保温工程、防腐管道安装、防水补漏工程（需资质证的凭资质证开展经营活动）；清洁服务；建筑材料、化工原料及化工产品（不含危险化学品及易制毒化学品）的批发、零售。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 24 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合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)的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策、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）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2、同一控制下的企业合并

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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3、非同一控制下的企业合并

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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4、为合并发生的相关费用

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，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（五）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单独主体）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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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。

(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：

- A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D.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。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，

如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2、共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（七）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（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1）取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2）属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3）属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1）该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2）风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资

产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

（1）出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

（2）根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

（3）出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

（6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

（7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- （1）可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可

供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 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。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（十）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

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：100 万元以上

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法

①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	3	3
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、单项金额虽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为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

（十一）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品、发出商品等。

2、存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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。
- （3）其他周转材料采用一次转销法摊销。

（十二）划分为持有待售资产

1、划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- （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）企业已经就处置该组成部分作出决议，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）企业已经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。

2、划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提

折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

（十三）长期股权投资

1、投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三 / （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3、长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加

重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5、共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十四）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。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20	5	4.75

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

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

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日

的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十五）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、固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	10-50	5	1.9-9.5
运输设备	平均年限法	4	5	23.75
办公设备	平均年限法	3-10	5	9.5-31.67

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十六）在建工程

1、在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建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。

（十七）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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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的各部分分别完工，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、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十八）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1、无形资产的初始计量

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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2、无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无

形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10	
商标	10	
知识产权	10	
土地使用权	50	

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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。

（2）使用寿命不确定的无形资产

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。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（十九）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

（二十）长期待摊费用

1、摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2、离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种

形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4、其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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，确认商品销售收入实现。

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

2、确认让渡资产使用权收入的依据

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。

3、提供劳务收入的确认依据和方法

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4、建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5、附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十三) 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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相

关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

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

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3、同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业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；

（2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十五）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

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。

(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。

(二十六) 重要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《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），本公司执行此项会计政策对财务报表部分列报项目进行调整。

2、 会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入	17%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

税种	计税依据	税率
消费税	应纳消费税税目销售收入	4%

（二）税收优惠政策及依据

2016年10月21日经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合审查，公司被认定为高新技术企业，有限期为3年，证书编号：GR201644001346，企业所得税优惠期为2016年1月1日至2018年12月31日，企业已按期进行高新技术企业复审，企业所得税税率为15%。

2015年4月27日，本公司在珠海市金湾区国税局三灶税务分局备案，免征节能环保涂料产品的消费税，免征期限从2015年4月1日起。

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

五、财务报表主要项目注释

注释1. 货币资金

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
库存现金	29,360.60	11,300.80
银行存款	2,555,024.94	2,630,751.26
合计	2,584,385.54	2,642,052.06

截至2018年6月30日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
银行承兑汇票	263,026.00	339,778.47
合计	263,026.00	339,778.47

注释3. 应收账款

1、应收账款分类披露

种类	2018年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,897,067.49	100	263,750.84	3.34	7,633,316.65
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	7,897,067.49	100	263,750.84	3.34	7,633,316.65

续：

种类	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,561,062.64	100.00	395,494.68	4.14	9,165,567.96
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	9,561,062.64	100.00	395,494.68	4.14	9,165,567.96

应收账款分类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,575,752.69	227,272.58	3
1—2 年	277,847.00	27,784.70	10
2—3 年	43,467.80	8,693.56	20
合计	7,897,067.49	263,750.84	

续：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,536,841.64	256,105.25	3.00
1—2 年	654,547.64	65,454.76	10.00
2-3 年	369,673.36	73,934.67	20.00
合计	9,561,062.64	395,494.68	

2、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
罗定市第四建筑工程公司	698,565.50	8.85	20,956.97
珠海市供水工程有限公司	678,701.24	8.59	20,361.04
番禺珠江钢管（珠海）有限公司	482,465.45	6.11	14,473.96

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
广西渔轮厂	481,823.00	6.10	14,454.69
烟台中集来福士海洋工程有限公司	451,064.00	5.71	13,531.92
合计	2,792,619.19	35.36	83,778.58

注释4. 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2018年6月30日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	761,996.69	100	74,473.81	100
合计	761,996.69	100	74,473.81	100

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	账龄分析	未结算原因
陆旬	470,000.00	61.68	1年以内	未到结算期
中国船舶重工集团公司第七二五研究所厦门材料研究院	222,000.00	29.13	1年以内	未到结算期
李东	60,000.00	7.87	1年以内	未到结算期
广东惠云钛业股份有限公司	3,800.00	0.50	1年以内	未到结算期
湖南三环颜料有限公司	1,700.00	0.22	1年以内	未到结算期
合计	757,500.00	99.40		

注释5. 其他应收款

1、其他应收款分类披露

种类	2018年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	523,922.31	100	16,493.56	3.15	507,428.75

种类	2018年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	523,922.31	100	16,493.56	3.15	507,428.75

续：

种类	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	29,084.19	100.00	5,816.84	20.00	23,267.35
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	29,084.19	100.00	5,816.84	20.00	23,267.35

2、其他应收款按款项性质分类情况

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
工程费用	512,838.12	-
员工借款	9,084.19	14,000.00
押金	2,000.00	15,084.19
合计	523,922.31	29,084.19

3、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	占其他应收款期 末余额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
罗定市第四建筑工程公司	工程费用	299,534.81	1年以内	57.17	8,986.04
中山市春城房地产开发有限公司	工程费用	213,303.31	1年以内	40.71	6,399.10

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
林新明	员工借款	9,084.19	2 年以内	1.74	908.42
金湾区捷力用品商行	押金	2,000.00	2 年以内	0.38	200.00
合计		523,922.31		100.00	16,493.56

注释6. 存货

1、存货分类

项目	2018 年 6 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	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	1,990,147.81	-	1,990,147.81	1,667,552.87	-	1,667,552.87
库存商品	486,485.19	-	486,485.19	451,194.27	-	451,194.27
发出商品	1,013,274.06	-	1,013,274.06	914,833.51	-	914,833.51
自制半成品	178,429.85	-	178,429.85	221,419.93	-	221,419.93
合计	3,668,336.91	-	3,668,336.91	3,255,000.58	-	3,255,000.58

注释7. 固定资产原值及累计折旧

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	14,639,014.52	2,875,670.31	284,691.00	937,053.98	18,736,429.81
2. 本期增加金额	-	17,948.71	97,804.80	31,579.39	147,332.90
购置	-	17,948.71	97,804.80	31,579.39	147,332.90
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	14,639,014.52	2,893,619.02	382,495.80	968,633.37	18,883,762.71
二. 累计折旧					
1. 期初余额	4,548,427.15	1,323,839.13	243,321.69	622,850.37	6,738,438.34
2. 本期增加金额	353,798.58	139,649.29	11,846.62	31,796.96	537,091.45

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
计提	353,798.58	139,649.29	11,846.62	31,796.96	537,091.45
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	4,902,225.73	1,463,488.42	255,168.31	654,647.33	7,275,529.79
三. 减值准备	-	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	9,736,788.79	1,430,130.60	127,327.49	313,986.04	11,608,232.92
2. 期初账面价值	10,090,587.37	1,551,831.18	41,369.31	314,203.61	11,997,991.47

注释8. 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标权	知识产权	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	1,499,531.00	57,146.46	78,444.66	41,262.14	1,676,384.26
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
购置	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
处置	-	-	-	-	-
4. 期末余额	1,499,531.00	57,146.46	78,444.66	41,262.14	1,676,384.26
二. 累计摊销					
1. 期初余额	317,400.74	24,703.69	16,653.71	9,546.88	368,305.02
2. 本期增加金额	14,995.32	2,857.26	4,844.46	5,970.66	28,667.70

项目	土地使用权	软件	商标权	知识产权	合计
计提	14,995.32	2,857.26	4,844.46	5,970.66	28,667.70
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
处置	-	-	-	-	-
4. 期末余额	332,396.06	27,560.95	21,498.17	15,517.54	396,972.72
三. 减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
处置	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	1,167,134.94	29,585.51	56,946.49	25,744.60	1,279,411.54
2. 期初账面价值	1,182,130.26	32,442.77	61,790.95	31,715.26	1,308,079.24

注释9. 长期待摊费用

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
长期待摊费用	490,138.55	520,519.46
合计	490,138.55	520,519.46

注释10. 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2018年6月30日		2017年12月31日	
	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	280,244.00	42,036.66	401,311.53	60,196.73
合计	280,244.00	42,036.66	401,311.53	60,196.73

注释11. 短期借款**1、短期借款分类**

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
----	------------	-------------

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
抵押借款	11,900,000.00	10,000,000.00
合计	11,900,000.00	10,000,000.00

2、短期借款其他说明

本公司以评估价值为 17,967,028.00 元的房屋作为抵押物，向珠海市农村商业银行股份有限公司申请借款，借款为可循环借款，贷款人同意自 2017 年 9 月 21 日起至 2018 年 9 月 21 日止，在最高贷款本金余额 12,000,000.00 元内，根据借款人的申请和贷款人的审批，分次向借款人发放贷款。在此期间和最高贷款本金余额内，借款人可循环使用贷款额度，借贷双方不再逐笔签订贷款合同，每笔贷款的金额、期限、利率、还款方式、贷款用途等以贷款凭证为准。截止 2018 年 6 月 30 日，本公司向珠海农村商业银行股份有限公司斗门支行借款 4 笔共 9,900,000.00 元，已还款 0.00 元，剩余 9,900,000.00 元，账上余额与企业信用报告核对一致，以估价 2,982,135.00 房产向交通银行珠海分行申请流动资金贷款 2,000,000.00 元，已还款 0.00 元，剩余 2,000,000.00 元，账上余额与企业信用报告核对一致。

注释12. 应付账款

1、应付账款情况

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应付材料款	1,628,887.55	1,312,935.67
合计	1,628,887.55	1,312,935.67

截至 2018 年 06 月 30 日止无账龄超过一年的重要应付账款。

注释13. 预收款项

1、预收账款情况

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
预收货款	17,292.75	-
合计	17,292.75	-

截至 2018 年 6 月 30 日止无账龄超过一年的重要预收款项。

注释14. 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
----	------------------	------	------	-----------------

项目	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
短期薪酬	297,441.47	1,521,690.48	1,593,829.92	225,302.03
离职后福利-设定提存计划	-	152,929.44	152,929.44	-
合计	297,441.47	1,674,619.92	1,746,759.36	225,302.03

2、短期薪酬列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	297,441.47	1,334,824.09	1,406,963.53	225,302.03
职工福利费	-	98,736.33	98,736.33	-
社会保险费	-	37,091.24	37,091.24	-
其中：基本医疗保险费	-	31,986.32	31,986.32	-
工伤保险费	-	659.24	659.24	-
生育保险费	-	4,445.68	4,445.68	-
住房公积金	-	28,718.00	28,718.00	-
工会经费和职工教育经费	-	22,320.82	22,320.82	-
合计	297,441.47	1,521,690.48	1,593,829.92	225,302.03

3、设定提存计划列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
基本养老保险	-	148,903.44	148,903.44	-
失业保险费	-	4,026.00	4,026.00	-
合计	-	152,929.44	152,929.44	-

注释15. 应交税费

税费项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
增值税	-68,149.66	355,651.32
企业所得税	-	490.42
城市维护建设税	7,290.35	22,964.19
土地使用税	-	22,002.00

税费项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
房产税	-	77,316.11
教育费附加	3,124.42	9,841.78
地方教育费附加	2,082.97	6,561.20
消费税	697.84	896.75
印花税	1,414.67	208.20
环境保护税	135.74	-
合计	-53,403.67	495,931.97

注释16. 其他应付款**1、按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
住房公积金	2,241.00	6,723.00
合计	2,241.00	6,723.00

注释17. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	15,000,000.00	-	-	-	-	-	15,000,000.00

注释18. 资本公积

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
资本溢价（股本溢价）	1,004,793.79	-	-	1,004,793.79
合计	1,004,793.79	-	-	1,004,793.79

注释19. 专项储备

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
安全生产费	5,038.45	310,163.94	314,438.68	763.71
合计	5,038.45	310,163.94	314,438.68	763.71

专项储备情况说明：

本公司为危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入 21,016,392.93 元为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：营业收入不超过 1,000 万元的，按照 4%提取；营业收入超过 1,000 万元的部分，按照 2%提取；本期共计提 310,163.94 元。

注释20. 盈余公积

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
法定盈余公积	126,406.28	-	-	126,406.28
合 计	126,406.28	-	-	126,406.28

盈余公积说明：按照年末未分配利润的 10%计提盈余公积。

注释21. 未分配利润

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年 6 月 30 日
调整前上期末未分配利润	256,030.20	1,137,656.50
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	256,030.20	1,137,656.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	979,584.78	-1,026,629.73
减：提取法定盈余公积	97,958.48	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	1,125,000.00
加：所有者权益其他内部结转	-	-
期末未分配利润	1,137,656.50	-1,013,973.23

注释22. 营业收入和营业成本

1、营业收入、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	8,012,773.35	5,658,373.18	7,631,946.53	5,071,880.99
其他业务	221,154.16	179,880.53	499,567.57	318,380.99
合计	8,233,927.51	5,838,253.71	8,131,514.10	5,390,261.98

2、主营业务按行业类别列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
涂料行业	8,012,773.35	5,658,373.18	7,631,946.53	5,071,880.99

合计	8,012,773.35	5,658,373.18	7,631,946.53	5,071,880.99
----	--------------	--------------	--------------	--------------

3、主营业务按产品类别列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业防腐涂料	5,029,258.90	3,464,943.22	5,472,323.45	3,561,655.48
海洋船舶防腐涂料	2,819,774.20	2,073,670.49	1,852,133.86	1,334,489.29
特种功能涂料	163,740.25	119,759.47	307,489.22	175,736.22
合计	8,012,773.35	5,658,373.18	7,631,946.53	5,071,880.99

4、主营业务按地区分项列示如下：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	8,012,773.35	5,658,373.18	7,631,946.53	5,071,880.99
合计	8,012,773.35	5,658,373.18	7,631,946.53	5,071,880.99

5、本期公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	金额	比例(%)
珠海市供水工程有限公司	746,013.37	9.06
烟台中集来福士海洋工程有限公司	551,722.42	6.70
江门市兴隆达机电设备有限公司	526,263.28	6.39
佛山市佳盛业钢管构件有限公司	412,490.61	5.01
广西渔轮厂	372,577.05	4.52
合计	2,609,066.73	31.68

注释23. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	9,392.50	5,816.01
城市维护建设税	29,723.80	33,224.73
教育费附加	12,738.76	14,239.18

项目	本期发生额	上期发生额
地方教育费附加	8,492.54	9,492.79
印花税	2,609.97	1,218.86
环境保护税	215.16	-
合计	63,172.73	63,991.57

注释24. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	298,066.75	284,788.09
旅差费	152,900.95	66,589.33
折旧费	24,348.02	32,847.87
广告费	950.00	206,281.80
伙食费	17,621.10	17,018.13
业务招待费	33,433.44	40,020.88
社保费	33,599.46	30,774.78
产品运输费	310,049.05	402,613.65
其他	34,629.49	53,377.89
合计	905,598.26	1,134,312.42

注释25. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	38,394.45	64,578.00
工资	416,345.51	412,961.11
折旧费	201,264.55	219,196.62
旅差费	129,726.58	76,814.70
水电费	38,559.69	24,014.30
汽车费用	113,461.95	145,221.29
办公费	20,726.13	23,504.60
审计费	90,034.81	90,034.81
律师咨询费	38,836.04	48,928.95
福利费	62,473.72	96,311.20
保险费	41,586.60	47,946.99

项目	本期发生额	上期发生额
软件服务费及咨询费	52,514.40	388,535.10
电话费	27,242.34	35,221.93
长期待摊费用摊销	30,380.91	35,095.32
保密工作经费	46,416.55	-
其他	48,479.33	85,129.42
合计	1,396,443.56	1,793,494.34

注释26. 研发费用

类别	本期发生额	上期发生额
材料费	366,887.08	109,940.91
工资	254,224.40	273,733.94
折旧费	24,213.48	28,906.70
检测费	18,069.51	18,811.32
水电费	38,559.70	22,296.78
其他	60,833.51	146,474.06
合计	925,409.68	600,163.71

注释27. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	362,529.33	-6,177.82
减：利息收入	6,531.36	7,560.94
其他	3,754.38	4,847.00
合计	359,752.35	-8,891.76

注释28. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-121,067.12	-91,667.60
合计	-121,067.12	-91,667.60

注释29. 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
非流动资产处置利得合计	-	6,813.74	-

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
其中：固定资产处置利得	-	6,813.74	-
政府补助	125,166.00	432,100.00	125,166.00
合计	125,166.00	438,913.74	125,166.00

1、计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
珠海市金湾区科技和工业信息化局(2016 年通过珠海认定高企补助)	-	100,000.00	与收益相关
珠海市金湾区科技和工业信息化局(2016 年创新驱动扶持金(区级))	-	180,000.00	与收益相关
珠海市金湾区科技和工业信息化局(2016 年创新驱动扶持金(市级))	-	8,000.00	与收益相关
珠海市金湾区三灶镇财政所(2016 年度研开发补助资金)	99,500.00	144,100.00	与收益相关
珠海金湾区科技和工业信息化局复产扶持资金	25,666.00	-	与收益相关
合计	125,166.00	432,100.00	

注释30. 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	18,160.00	13,750.14
合计	18,160.00	13,750.14

注释31. 现金流量表附注

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
利息收入	6,531.36	7,560.94
政府补助	125,166.00	798,000.00
其他	-	186,697.06
合计	131,697.36	992,258.00

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
研发支出	195,768.44	600,163.71

项目	本期发生额	上期发生额
产品运输费	310,049.05	402,613.65
差旅费	282,627.53	143,404.03
水电费	193,354.51	24,014.30
业务招待费	71,827.59	104,598.88
广告费	950.00	206,281.80
其他	851,267.96	1,425,954.41
合计	1,905,845.08	2,907,030.78

注释32. 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,026,629.73	-324,986.96
加：资产减值准备	-121,067.12	-91,667.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	537,091.45	585,931.24
无形资产摊销	28,667.70	24,250.62
长期待摊费用摊销	30,380.91	35,095.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	362,529.33	-6,177.82
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）	18,160.07	13,750.14
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	-413,336.33	-485,647.05
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	437,319.50	-155,653.99
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-175,930.07	281,479.05
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-322,814.29	-686,585.15
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	-	-

项目	本期金额	上期金额
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	2,584,385.54	5,025,117.60
减：现金的期初余额	2,642,052.06	2,927,914.67
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	-57,666.52	2,097,202.93

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,584,385.54	2,642,052.06
其中：库存现金	29,360.60	11,300.80
可随时用于支付的银行存款	2,555,024.94	2,630,751.26
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	2,584,385.54	2,642,052.06
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

注释33. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	余额	受限原因
固定资产	5,179,809.12	抵押借款
无形资产	1,167,134.94	抵押借款
合计	6,346,944.06	

六、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注九所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）市场风险

1、汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。

2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

七、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

截至 2018 年 06 月 30 日止，本公司无以公允价值计量的金融工具。

八、关联方及关联交易

（一）本企业的实际控制人情况

实际控制人名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的持股 比例(%)	对本公司的表决权 比例(%)
赖华生、叶青	-	-	-	53	53

1、本公司的实际控制人情况的说明

赖华生持有公司股份 684.60 万股，占公司总股本的 45.64%，为公司的控股股东；叶青持有公司股份 110.40 万股，占公司总股本的 7.36%。赖华生与叶青系夫妻关系，合计持有公司 53.00%的股权。报告期内，公司控股股东一直为赖华生，且赖华生和叶青二人一直合计持有威旗有限公司超过 50%以上的股权，赖华生一直担任公司执行董事兼总经理，并在威旗有限公司整体变更为股份公司后担任公司董事长兼总经理，叶青一直参与威旗有限公司实际经营管理，并在威旗有限公司整体变更为股份公司后担任公司董事兼副总经理，二人一直全面主持公司的经营管理工作，对其他股东、董事、高级管理人员具有重大影响力，对公司的经营决策亦有重大的控制力。因此，公司共同实际控制人为赖华生、叶青。

（二）本公司的子企业情况

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
珠海新威能互联网产业技术有限公司	金湾区红旗镇	互联网信息服务	500	51	51

（三）本公司无合营和联营企业

（四）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
赖华武	董事
代哲峰	董事
邢飞	董事
王平秋	监事会主席
刘英	监事
蒋文辉	监事
贺玢	董事会秘书
严礼连	财务负责人

（五）关联方交易

1、购买商品、接受劳务的关联交易

本期无关联方交易。

2、关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	最高担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	截止 2018 年 6 月 30 日所担保的贷款金额	借款银行
赖华生	19,200,000.00	2016 年 6 月 14 日	2026 年 6 月 14 日	否	9,900,000.00	珠海农村商业银行
赖华武	19,200,000.00	2016 年 6 月 14 日	2026 年 6 月 14 日	否		股份有限公司斗门
叶青	19,200,000.00	2016 年 6 月 14 日	2026 年 6 月 14 日	否		支行
赖华生、叶青	2,980,000.00	2017 年 10 月 10 日	2022 年 10 月 10 日	否	2,000,000.00	交通银行股份有限公司珠海分行

本公司向珠海农村商业银行股份有限公司斗门支行贷款由赖华生、赖华武、叶青提供担保，截止 2018 年 6 月 30 日担保的贷款余额为 990 万元。

本公司向交通银行股份有限公司珠海分行贷款由赖华生、叶青以其所拥有的房产作抵押担保，并由赖华生、叶青提供保证，截止 2018 年 6 月 30 日担保的贷款余额为 200 万元。

九、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

本公司已于 2015 年 9 月 15 日将珠海市金湾区三灶镇大门路 16 号厂房、A 库房、B 库房、C 库房抵押予珠海农村商业银行股份有限公司贷款之用，最高抵押担保合同金额为 17,967,208.00 元，合同期限为 2015 年 9 月 15 日至 2025 年 9 月 15 日。

(二) 资产负债表日存在的或有事项

本报告期内，无需披露的资产负债表日后事项的或有事项。

十、资产负债表日后事项

本报告期内，无需披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项说明

本报告期内，无需披露的其他重要事项。

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
----	----	----

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	125,166.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	
所得税影响额	18,774.90	
非经常性损益净额（影响净利润）	106,391.10	
合计	106,391.10	

（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	
		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	-6.19	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.84	-0.08	-0.08

珠海市威旗防腐科技股份有限公司

二〇一八年八月二十四日