



富源科技

NEEQ:834315

广东富源科技股份有限公司

GuangdongFuyuan Technology Co.,Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记

一、获得奖项



2018年连续五年（2013-2017）广东省守合同重信用企业



荣获“广东省文明单位”荣誉称号

目 录

公司半年度大事记.....	2
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	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	19
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、富源科技	指	广东富源科技股份有限公司
有限公司	指	公司前身“广东赛翡蓝宝石科技有限公司”
富源集团	指	深圳市富源实业(集团)有限公司
远望数码	指	深圳市远望数码商场市场管理有限公司
同心基金	指	深圳市同心投资基金股份公司
股东大会	指	广东富源科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东富源科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东富源科技股份有限公司监事会
主办券商、中信建投证券	指	中信建投证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《广东富源科技股份有限公司章程》
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》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
籽晶	指	粘合在坩埚底部中心位置的蓝宝石晶体块,用于长出新晶体
长晶	指	在专用设备中将原材料三氧化二铝在高温状态下融化,然后重新结晶成蓝宝石的过程
C向长晶	指	是以C向晶种为基础进行单晶生长,生长出来的晶体大面是C向
HEM法长晶技术	指	指公司目前采用的蓝宝石晶体结晶技术,又名热交换法长晶技术
丝印	指	在蓝宝石表面加上客户所需的颜色、图案、LOGO等,使用丝网印刷技术体现出来
镀膜	指	在真空中制备膜层,包括镀制AR、AF、装饰膜等单质或化合物膜。虽然化学汽相沉积也采用减压、低压或等离子体等真空手段,但一般真空镀膜是指用物理的方法沉积薄膜。真空镀膜有三种形式,即蒸发镀膜、溅射镀膜和离子镀。
蓝宝石TP业务	指	蓝宝石触摸屏保护盖板(touch panel)业务

注：本年度报告中合计数与各单项加总不符由四舍五入所致。

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。

公司负责人缪志峰、主管会计工作负责人陈志锋及会计机构负责人（会计主管人员）赖兴兴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、年度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司的原稿
	2、广东富源科技股份有限公司载有公司负责人、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表及报表附注
	3、广东富源科技股份有限公司第二届董事会第二次会议决议
	4、广东富源科技股份有限公司第二届监事会第二次会议决议
	5、董事、高管关于 2018 年半年度报告的书面确认意见
	6、监事关于 2018 年半年度报告的书面审核意见

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东富源科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Fuyuan Technology Co., Ltd
证券简称	富源科技
证券代码	834315
法定代表人	缪志峰
办公地址	中国广东省梅州市畚江镇广州(梅州)产业转移工业园

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘娜
是否通过董秘资格考试	是
电话	0753-2731138
传真	0753-2731138
电子邮箱	dongshihuimishu@gdsflbs.com
公司网址	www.gdsflbs.com
联系地址及邮政编码	中国广东省梅州市畚江镇广州(梅州)产业转移工业园 514779
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	2011年6月22日
挂牌时间	2015年11月16日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-制造业-C30 非金属矿物制品业-C309 石墨及其他非金属矿物制品制造-C3099 其他非金属矿物制品制造
主要产品与服务项目	蓝宝石晶体及相关产品的研发、制造和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	601,250,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	深圳市富源实业(集团)有限公司
实际控制人及其一致行动人	缪寿良、缪志峰、缪志勇、李金招

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	91441400576499713F	否
注册地址	中国广东省梅州市畲江镇广州(梅州)产业转移工业园	否
注册资本(元)	601,250,000	否
-		

五、 中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街2号凯恒中心B、E座3层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	6,557,025.05	49,584,782.61	-86.78%
毛利率	-10.09%	-60.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-64,896,075.92	-59,656,355.86	-8.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-67,022,625.93	-65,604,385.04	-2.16%
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）	-7.48%	-5.78%	-
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）	-7.73%	-6.36%	-
基本每股收益	-0.11	-0.10	-10.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	1,556,281,418.53	1,614,790,032.44	-3.62%
负债总计	721,392,926.16	715,005,464.15	0.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	834,888,492.37	899,784,568.29	-7.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.39	1.50	-7.21%
资产负债率	46.35%	44.28%	-
流动比率	67.00%	79.00%	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-29,838,211.30	-42,267,941.28	29.41%
应收账款周转率	0.25	1.33	-
存货周转率	0.04	0.42	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-3.62%	-1.21%	-
营业收入增长率	-86.78%	-26.41%	-
净利润增长率	-8.78%	-420.14%	-

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	601,250,000	601,250,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司目前主营业务为专业从事研发、制造、销售蓝宝石及其他人工晶体材料：蓝宝石产品、工艺品、消费电子产品、手机贴片、陶瓷产品、玻璃产品，LED 封装、照明及其他光电产品，机械设备；照明工程、城市亮化、景观工程的设计与维护；合同能源管理；货物、技术进出口。公司的商业模式为直接销售公司所生产加工的蓝宝石晶体及其相关产品，即销售部直接同终端用户相对接，根据终端客户的产品需求，及时反馈给公司研发部和生产部进行技术评估。在收到研发，生产部门产品加工技术确认后，核算成本，附加利润点，报价给终端客户进行商务确认。终端客户确认商务条款后，生产合同执行。后期销售部负责产品加工的交付追踪和发货，收付款。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

公司经营情况如下：

1、财务状况

报告期末，公司总资产 1,556,281,418.53 元，同比上年期末下降 3.62%，主要是公司资产折旧及部分持有待售资产的转让；总负债 721,392,926.16 元，同比上年期末略微上升 0.89%，主要是银行借款偿还及各项负债减少的同时关联方拆入的增加；净资产 834,888,492.37 元，同比上年期末下降 7.21%，主要是本期净利亏损所致。

2、经营情况

报告期内，公司实现营业收入 6,557,025.05 元，与去年同期相比销售收入减少了 43,027,757.56 元，同比上期下降 86.78%；营业成本 7,218,638.48 元，本期毛利率为-10.09%；毛利率为负值，系销售订单不足，收入下降，而固定成本高所致。净利润为-64,896,075.92 元，同比上年同期亏损幅度上升 8.78%。本期经营情况急剧下降主要是：

1) 公司蓝宝石产品手机面板市场行业尚处在低速起步阶段。

2) 公司对主要客户依赖性较强，①受重要客户的海外和国内手机事业部整合造成新的项目延迟，②原计划合作的台湾知名手机品牌被收购，导致合作项目搁浅等影响，③上年底国内知名手机品牌的经营危机恶化，上述重要情况变动造成从上年底至报告期内公司订单大幅下降，极大影响报告期内公司经营业绩。

3、现金流量：

报告期内，公司现金流量净额为-9,037,596.02 元，净流出同比上年同期增加 1315.61%。其中经营活动产生的现金流量净额-29,838,211.30 元，净流出同比上期减少 29.41%，投资活动产生的现金流量净额-5,719,753.70 元，净流出同比上期减少 74.18%，筹资活动产生的现金流量净额 26,590,016.67。净流入减少 58.31%。本期现金流入主要来源于关联方的资金拆入。

三、 风险与价值

1、经营管理风险

(1) 人才流失风险

公司是一家以技术和创新为核心的高新技术企业，业务发展各环节都需要核心的技术人员、出色的

营销人员去决策、执行和服务,因此拥有一支稳定的、高素质的人才队伍对公司的持续发展至关重要。目前公司已建立了经验丰富且稳定的技术研发团队和经营管理团队。随着业务规模的持续扩张,对更高层次管理型人才、技术型人才和营销型人才的需求必将不断增加,人才储备规模、人员的素质、研发的实力需进一步加强。考虑到同行业内其他竞争者对高层次的人才争夺日趋激烈,如何留住并吸引高层次人才,将是公司未来持续发展所面临的关键问题。如果在未来业务发展过程中,出现公司核心人员流失,将会对公司持续经营发展产生重大影响。

应对措施:公司采取了一系列吸引和稳定优秀人才的措施,包括创造良好的工作及文化氛围、建立了较为完备且有竞争力的薪酬体系、提供培训机会、完善内部晋升机制等,同时公司针对各个业务板块特点,有针对性的对各个部门制定了 KPI 绩效考核体系和激励体系,最大限度地避免了人才流动对公司整体的影响程度。

(2) 实际控制人不当控制风险

公司股东富源集团、缪志峰、缪志勇和李金招为关联方,共持有公司 31,312.50 万股,占总股本的 52.08%,共同对公司经营具有决定性影响,可以实际控制公司。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系,在组织和制度上对控股股东的行为进行了规范,以保护公司及公司其他股东的利益,但若公司关联控股股东利用其特殊地位,通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行不当控制,可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。

应对措施:公司在《公司章程》中制定了保护中小股东利益的条款;制定了“三会”议事规则等一系列公司内部控制制度;公司已引入外部监事和董事,从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡,以防范实际控制人侵害公司及其他股东利益;同时公司还积极跟进中国证监会及股转公司的要求,完善公司的内控制度,以降低实际控制人不当控制风险。

2、市场风险

(1) 市场需求不足风险

公司主要业务为生产蓝宝石晶体并推动蓝宝石材料在电子消费品面板领域的应用,并专注在该领域持续投入,在该领域形成了竞争优势,但下游客户对是否使用蓝宝石作为智能手机面板材料还存在不确定性,如果下游客户不使用蓝宝石作为面板材料,将对公司未来业务发展和收入产生重大影响。

应对措施:加强对下游客户的开发和推广力度,开发多样化的产品并拓展更多的应用领域,采取更有针对性的营销模式,同时围绕现有客户加大合作范围,力争尽快实现该领域市场的突破。

(2) 行业竞争加剧风险

自2014年以来,国内蓝宝石制造厂商纷纷扩产,虽然国内经济结构调整在不断进行,但未来产能尚需在市场端打开缺口,行业需求的变动有可能带来产能过剩情况产生,进而可能导致企业间竞争加剧。

应对措施:加强技术研发,继续强化公司在蓝宝石运用于电子消费品盖板领域的领导地位,提升公司的核心竞争力,以技术领先、成本领先来赢得市场,应对竞争。同时继续开发大屏幕蓝宝石手机盖板等高附加值产品,开拓产品新的应用领域,寻找业务蓝海,提升公司应对竞争的能力。

(3) 对大客户依赖的风险

报告期内公司客户的集中程度较高。公司目前正在积极拓展新客户,降低对大客户的依赖度,如果未来公司主要客户发生变化而新的业务得不到及时衔接,则公司业绩增长的稳定性会受到不利影响。

应对措施:继续通过优质的产品和服务来强化与现有大客户的合作关系,同时加强对其他客户的开拓力度。

3、财务风险

(1) 存货跌价风险

公司报告期内存货期末账面价值为 116,003,839.65 元,占流动资产的比例为 41.75%。虽然受行业特殊性影响,公司需储备一定的库存商品以应对未来订单,部分存货库龄较长,同时公司商品不存在因存放导致产品质量下降的情况,但库存商品仍然存在一定的跌价风险。此外,受市场因素影响,库存商品售价存在上下波动的风险。

应对措施：公司存货主要为蓝宝石晶锭，不会因存放时间长而产生质量下降的情况，同时为应对公司下游市场需求，保持一定的蓝宝石晶锭存货有助于提高公司的业务稳定性。对于存货可能带来的跌价风险，一方面是结合市场需求，对存货的保有量进行合理规划，控制合适的比例；另一方面是加强产品研发，以提升存货的产出价值。

（2）汇率变动风险

公司目前主要设备包括长晶炉和部分加工设备均来自进口，同时公司目前主要客户均来自国外，结算方式均采用美金结算，汇率变动对公司的经营会产生较大影响。同时汇率的上下波动会给公司经营业绩带来上下波动的风险。

应对措施：在进行采购和销售合同谈判时，合理预测汇率走势，采取对公司有利的货币结算方式，同时加强与供应商和客户的沟通，对于采购价格和销售价格，采取与汇率联动的确定方式，以减少汇率波动的风险。

四、 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任。公司诚信经营，依法纳税，尽全力对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	见第四节二（一）
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	见第四节二（二）
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	见第四节二（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	见第四节二（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	见第四节二（五）
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 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

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
深圳市远望数码商城市场管理有限公司	否	资金	其他	85,332.96	-	85,332.96	0.00	是
总计	-	-	-	85,332.96	-	85,332.96	0.00	-

占用原因、归还及整改情况：

远望数码存在的资金占用是因公司租用关联方商铺用于产品销售所产生的租赁保证金、税押金及租金，其中租赁保证金相当于两个月租金，金额 28,000 元，税押金金额 4,000 元，2018 年 1-4 月租金，不含税金额 53,332.96 元，租赁保证金、税押金及租金均通过公司与关联方签订的商铺租赁合同约定，相关标准符合正常的租房标准，是正常的市场行为，目前相关合同已停止执行，关联方已按照合同约定退还租赁保证金及税押金。

(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	-	-
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）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	300,000,000.00	134,115,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	300,200,000.00	54,301.25
-	600,200,000.00	134,169,301.25

说明：

1、财务资助指控股股东无偿为公司提供的财务资助，期初余额 842,492.21 元，2018 年 1-6 月年新增金额 161,615,000.00 元；减少金额 27,500,000.00 元，新增金额减去减少金额为公司归还控股股东的财务资助 134,115,000.00 元，期末余额为 134,957,492.21 元。相关关联交易于 2018 年 5 月 10 日获公司 2017 年年度股东大会审议通过，关联交易的具体内容已于 2018 年 4 月 20 日在股转系统官方网站进行了披露，具体见《广东富源科技股份有限公司关于预计 2018 年度公司日常性关联交易公告（2018-009）》。

2、其他指公司与持股 5%以上股东深圳市远望数码商城市场管理有限公司租用商铺销售产品而产生的商铺租金及其他费用 54,301.25 元。相关关联交易于 2018 年 5 月 10 日获公司 2017 年年度股东大会审议通过，关联交易的具体内容已于 2018 年 4 月 20 日在股转系统官方网站进行了披露，具体见《广东富源科技股份有限公司关于预计 2018 年度公司日常性关联交易公告（2018-009）》。

(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
深圳市富源实业(集团)有限公司、缪寿良、缪志峰	为公司申请中国银行综合授信额度提供保证担保	50,000,000.00	是	2018年4月20日	2018-010
深圳市富源实业(集团)有限公司	为公司按采购合同支付设备款提供保证担保	107,208,900.00	是	2016年3月30日	2016-013

深圳市富源实业（集团）有限公司	为公司申请客家村镇银行贷款提供保证担保	17,000,000.00	是	2018年4月20日	2018-010
深圳市富源实业（集团）有限公司、缪寿良、李金招	为公司开展售后回租融资租赁业务提供担保	372,570,200.00	是	2017年10月10日	2017-020

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述关联交易是公司资金需求及业务发展所需，交易有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理的、必要的，上述关联交易有利于改善公司财务状况及日常业务的开展，对公司未来发展有益。

1、上述列表中第一项关联担保为之前产生并延续到本报告期内，其中第一项关联担保期限为2015年4月1日至2021年4月1日。相关关联担保行为为公司股改前发生，已履行必要决策程序。

2、上述列表中第二项关联担保是公司控股股东为公司向新航科技采购设备支付设备款提供保证担保，相关关联交易于2016年4月19日获得公司2015年年度股东大会审议通过，关联交易的具体内容已于2016年3月30日在股转系统官方网站进行了披露，具体见《广东富源科技股份有限公司关联交易公告（2016-013）》；最终实际担保金额低于股东大会审议通过的担保金额是因为公司实际的设备采购金额低于预计数，根据担保协议，实际担保金额按照设备采购金额确定。

3、上述列表中第三项关联担保是关联方为公司向客家村镇银行申请贷款提供保证担保，相关关联交易于2018年5月10日获得公司2017年年度股东大会审议通过，关联交易的具体内容已于2018年4月20日在股转系统官方网站进行了披露，具体见《广东富源科技股份有限公司关于补充确认关联交易公告（2018-010）》。

4、上述列表中第四项关联担保是各关联方为公司开展售后回租融资租赁业务提供连带责任保证担保及房产抵押担保，相关关联交易于2017年10月25日获得公司2017年第一次临时股东大会审议通过，关联交易的具体内容已于2017年10月10日在股转系统官方网站进行了披露，具体见《广东富源科技股份有限公司关联交易公告（2017-020）》。

（四） 承诺事项的履行情况

在公司于2015年11月5日在股转系统官方网站上公告的《公开转让说明书》中，公司控股股东、实际控制人及持股5%以上的股东曾就同业竞争事宜做出如下承诺：

1、本人及本人控制的企业均未直接或间接经营任何与公司及其子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与公司及其子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他业。

2、本人及本人控制的企业将不直接或间接经营任何与公司及其子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与公司及其子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他业。

3、若本人及本人控制的企业进一步拓展业务范围，本人及本人控制的企业将不与公司及其子公司拓展后的业务相竞争；若与公司及其子公司拓展后的业务产生竞争，则本人及本人控制的企业将以停止经营相竞争的业务的方式，或者将相竞争的业务纳入到公司经营的方式，或者将相竞争的业务转让给无

关联关系的第三方的方式避免同业竞争。

4、在本人及本人控制的企业与公司存在关联关系期间，本承诺函为有效之、在本人及本人控制的企业与公司存在关联关系期间，本承诺函为有效之承诺。如上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，本人将向公司赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。

上述承诺事项在报告期内得到了执行，未发生变化。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	抵押	1,498,397.40	0.10%	承兑汇票保证金
无形资产	抵押	8,529,422.36	0.55%	承兑汇票保证抵押
在建工程	抵押	3,097,473.53	0.20%	承兑汇票保证抵押
固定资产	抵押	354,137,005.68	22.76%	承兑汇票保证抵押、融资租赁
总计	-	367,262,298.97	23.61%	-

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	534,875,000	88.96%	0	534,875,000	88.96%	
	其中：控股股东、实际控制人	260,625,000	43.35%	0	260,625,000	43.35%	
	董事、监事、高管	22,125,000	3.68%	0	22,125,000	3.68%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	66,375,000	11.04%	0	66,375,000	11.04%	
	其中：控股股东、实际控制人	52,500,000	8.73%	0	52,500,000	8.73%	
	董事、监事、高管	66,375,000	11.04%	0	66,375,000	11.04%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		601,250,000	-	0	601,250,000	-	
普通股股东人数							37

(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 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	深圳市富源实业(集团)有限公司	199,250,000	0	199,250,000	33.14%	0	199,250,000
2	缪志峰	70,000,000	0	70,000,000	11.64%	52,500,000	17,500,000
3	深圳市新力达电子集团有限公司	26,977,000	19,802,000	46,779,000	7.78%	0	46,779,000
4	深圳市远望数码商城市场管理有限公司	42,000,000	0	42,000,000	6.99%	0	42,000,000
5	李金招	30,000,000	0	30,000,000	4.99%	0	30,000,000
合计		368,227,000	19,802,000	388,029,000	64.54%	52,500,000	335,529,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

李金招与缪志峰系母子关系，李金招系深圳市富源实业（集团）有限公司的高管。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

深圳市富源实业（集团）有限公司持有本公司 19,925 万股，占公司总股本的 33.14%，是公司的控股股东。

深圳市富源实业（集团）有限公司，成立于 1993 年 6 月 28 日，注册资本 18,700 万元，法定代表人为缪寿良，企业统一社会信用代码为 91440300192491261L。

报告期内，控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

自然人缪寿良持有控股股东深圳市富源实业（集团）有限公司 90.00% 股权，为富源实业（集团）有限公司的第一大股东，通过富源实业（集团）有限公司控制股份公司，并担任股份公司的董事，同时缪寿良与李金招系夫妻关系，缪志峰、缪志勇系缪寿良与李金招之子，其中缪志峰、李金招、缪志勇分别直接持有股份公司 11.64%、4.99%、2.31% 的股份，因此认定缪寿良、缪志峰、缪志勇、李金招为公司的共同实际控制人。

缪寿良先生，1955 年 05 月 06 日生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。1993 年 6 月毕业于华南师范大学经济管理学专业，获学士学位；2003 年当选为全国政协委员，同年被聘为北京大学研究员；2004 年被美国席勒国际大学授予“荣誉博士”学位；1975 至 1987 年期间在广东省河源县、五华县工作经商；1988 年创办了深圳市富源实业公司；1993 年成立深圳市富源实业（集团）有限公司；1995 年至 1998 年期间先后评为“广东省首届优秀乡镇企业家”、“深圳市十大杰出青年”、“广东省十大杰出青年企业家”等荣誉、全国乡镇企业家协会副会长；历任宝安区商会、深圳市商会副会长；2000 年当选为深圳市政协常委；2003 年及 2008 年连续当选第十、十一届全国政协委员；2010 年当选“深圳经济特区 30 年 30 位杰出人物”；自 1993 年以来，历任深圳市富源实业（集团）有限公司董事长、总经理。2015 年 6 月有限公司改制后任股份公司董事。

李金招女士，1956 年 01 月 07 日生，中国国籍，无境外永久居留权。1979 年至 1987 年，在广东五华县长布镇经商；1988 年至今与缪寿良先生一起创办深圳市富源实业（集团）有限公司。现任富源集团公司的财务总监。

缪志峰先生，1981 年 6 月 23 日生，中国国籍，无境外永久居留权，在职研究生学历，2002 年毕业于北京大学光华管理学院国际金融学专业；2006 年获得上海财经大学 MBA 学位；2013 年获得长江商学院 EMBA 学位。2003 年至 2005 年任深圳市富源工业城总经理；2005 年至 2006 年任深圳市富源学校执行董事；2011 年 7 月至 2015 年任有限公司董事长；2015 年 6 月 25 日公司改制后任股份公司董事长。

缪志勇先生，1978 年 10 月 14 日生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，1998 年 3 月毕业于北京外语学院，获管理学学士学位。

报告期内实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
缪志峰	董事长、总经理	男	1981-06-23	在职研究生	2015年6月25日 —2018年6月24日	是
周国清	董事、副总经理	男	1970-10-17	博士	2015年6月25日 —2018年6月24日	是
缪寿良	董事	男	1955-05-06	博士	2015年6月25日 —2018年6月24日	否
许伟明	董事	男	1964-8-15	硕士	2015年6月25日 —2018年6月24日	否
李国华	董事	男	1969-01-13	高中	2015年6月25日 —2018年6月24日	否
林小棠	董事	女	1987-09-18	硕士	2015年6月25日 —2018年6月24日	否
黄情英	董事	女	1971-12-22	大专	2016年10月31日 —2018年6月24日	否
缪穗芳	董事	女	1971-06-12	大专	2016年10月31日 —2018年6月24日	否
邢福俊	董事	男	1973-12-08	博士	2017年10月25日 —2018年6月24日	否
赖波	副总经理	男	1960-05-05	高中	2015年6月25日 —2018年6月24日	是
张书文	副总经理	男	1973-04-02	本科	2016年9月8日 —2018年6月24日	是
陈志锋	财务总监	男	1977-02-20	大专	2016年10月13日 —2018年6月24日	是
陈霞	监事会主席	女	1983-12-17	本科	2015年6月25日 —2018年6月24日	否
张东娇	监事	女	1966-10-17	大专	2015年6月25日 —2018年6月24日	否
李君明	职工代表监事	男	1986-10-06	大专	2015年6月25日 —2018年6月24日	是
董事会人数：						9
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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：

缪寿良、缪志峰系公司共同实际控制人，缪寿良与缪志峰系父子关系，缪寿良系控股股东深圳市富源实业（集团）

有限公司董事长，李国华系控股股东深圳市富源实业（集团）有限公司高管。

说明：

1、根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司2018年第一次临时股东大会于2018年7月10日审议并通过：

（1）选举缪寿良、缪志峰、许伟明、林小棠、邢福俊、卓志辉、李国华、缪穗芳、黄情英为公司第二届董事会董事，任期三年，自本次股东大会审议通过之日起计算。

（2）选举陈霞、张东娇为公司第二届监事会股东代表监事，任期三年，自本次股东大会审议通过之日起计算。

本次会议召开15日前以公告方式通知全体股东，实际到会股东（包括股东授权委托代表）6人。到会人持有公司股份365,750,000股，占股份总数的60.83%，会议由缪志峰先生主持。

决议表决情况为：同意股数365,750,000股，占本次股东会有表决权股份总数的100.00%；反对股数0股，占本次股东会有表决权股份总数的0.00%；弃权股数0股，占本次股东会有表决权股份总数的0.00%。

2、根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，公司2018年6月22日召开2018年第一次职工代表大会。

选举李君明为第二届监事会职工代表监事，任期三年，自股东代表大会审议通过《关于公司第二届监事会监事换届事宜的议案》之日起至公司第二届监事会届满之日止。

决议表决情况为：同意票数为52票；反对票数为0票；弃权票数为0票。

3、根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，公司2018年7月10日召开第二届董事会第一次会议审议并通过：

选举缪志峰为董事长，任期3年，自本次董事会审议通过之日起至本届董事会届满之日止；

聘任缪志峰为总经理，任期3年，自本次董事会审议通过之日起至本届董事会届满之日止；

聘任周国清为副总经理，任期3年，自本次董事会审议通过之日起至本届董事会届满之日止；

聘任张文书为副总经理，任期3年，自本次董事会审议通过之日起至本届董事会届满之日止；

聘任陈志锋为财务总监，任期3年，自本次董事会审议通过之日起至本届董事会届满之日止。

决议表决情况为：同意票数为9票；反对票数为0票；弃权票数为0票。

4、根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，公司2018年7月10日召开第二届监事会第一次会议审议并通过：

选举陈霞为公司监事会主席，任期3年，自本次监事会审议通过之日起至本届监事会届满之日止。

以上决议表决情况为：同意票数为3票；反对票数为0票；弃权票数为0票。

（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
缪志峰	董事长、总经理	70,000,000	0	70,000,000	11.64%	0
李国华	董事	18,500,000	0	18,500,000	3.08%	0
合计	-	88,500,000	0	88,500,000	14.72%	0

（三） 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

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
企业管理人员	5	5
财务人员	8	7
行政管理人员	72	85
研发人员	66	58
销售人员	12	19
生产人员	376	238
员工总计	539	412

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	5
本科	26	24
专科	84	82
专科以下	425	300
员工总计	539	412

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、员工薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《劳动法》和地方相关法律法规文件，与全员签订《劳动合同》，向员工支付薪酬包括薪金、津贴和奖金，公司依据法律、法规和地方相关保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、生育、失业的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。
- 2、员工培训计划：人力资源部设有负责员工培训的培训板块，逐步形成了一套组织健全、全面有效的培训体系。（1）公司致力于打造“立体式”培训体系，从员工进阶阶段、职业类别与能力类别三个维度对员工进行培训课程设计与培训组织实施。（2）培训体系的建设以提升员工能力为导向，注重有针对性地对处于不同职业生涯、不同职位类别的员工量身打造涵盖通用素质、专业知识/技能、专业素质类的培训课程。
- 3、人才引进、招聘：报告期内，公司通过校园招聘应届大学生、社会招聘等多种措施引进了一大批符合公司长远利益、适合公司发展的人才，一方面为企业成长注入了新鲜血液，保证了公司人才梯队的建设，另一方面也巩固、增强了公司的管理队伍、技术团队和技术工人，从而为企业持续发展提供了坚实的人力资源基础。
- 4、报告期内，无需公司承担费用的离退休职工。

(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，公司核心人员未发生变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	5.1	3,246,412.19	13,508,109.68
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	5.2	12,407,163.16	12,213,112.13
预付款项	5.3	9,680,517.70	10,248,156.92
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	5.4	191,827.43	212,846.68
买入返售金融资产	-	-	-
存货	5.5	116,003,839.65	99,126,919.03
持有待售资产	5.6	1,285,195.57	17,087,491.64
一年内到期的非流动资产	5.7	12,507,821.28	12,507,821.28
其他流动资产	5.8	122,550,682.21	122,981,583.85
流动资产合计	-	277,873,459.19	287,886,041.21
非流动资产：			
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	5.9	144,615,022.14	146,416,369.56

固定资产	5.10	813,118,214.01	854,326,930.84
在建工程	5.11	178,841,914.29	177,502,266.02
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	5.12	25,211,543.61	25,503,569.19
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	5.13	1,751,563.63	2,043,682.36
递延所得税资产	5.14	58,004,560.95	57,992,121.91
其他非流动资产	5.15	56,865,140.71	63,119,051.35
非流动资产合计	-	1,278,407,959.34	1,326,903,991.23
资产总计	-	1,556,281,418.53	1,614,790,032.44
流动负债：			
短期借款	5.16	17,000,000.00	77,000,000.00
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	5.17	182,574,882.35	199,553,281.61
预收款项	5.18	856,291.00	831,673.81
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	5.19	1,929,801.78	2,818,195.55
应交税费	5.20	234,988.59	172,198.58
其他应付款	5.21	151,265,017.91	2,140,218.50
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	5.22	662,250.00	17,118,599.40
一年内到期的非流动负债	5.23	59,123,193.77	63,121,112.07
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	413,646,425.40	362,755,279.52
非流动负债：			
长期借款	5.24	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	5.25	227,960,702.69	269,318,617.94
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-

递延收益	5.26	79,785,798.07	82,931,566.69
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	307,746,500.76	352,250,184.63
负债合计	-	721,392,926.16	715,005,464.15
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.27	601,250,000.00	601,250,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	5.28	89,945,844.64	89,945,844.64
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	5.29	37,069,732.93	37,069,732.93
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	5.30	106,622,914.80	171,518,990.72
归属于母公司所有者权益合计	-	834,888,492.37	899,784,568.29
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	834,888,492.37	899,784,568.29
负债和所有者权益总计	-	1,556,281,418.53	1,614,790,032.44

法定代表人：缪志峰 主管会计工作负责人：陈志锋 会计机构负责人：赖兴兴

（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	5.31	6,557,025.05	49,584,782.61
其中：营业收入	5.31	6,557,025.05	49,584,782.61
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	76,564,440.03	118,375,340.97
其中：营业成本	5.31	7,218,638.48	79,628,442.45
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	5.32	388,258.95	1,334,688.09
销售费用	5.33	2,068,503.60	2,152,380.64

管理费用	5.34	43,995,316.48	25,564,278.82
研发费用	5.35	5,134,295.47	9,879,810.54
财务费用	5.36	17,097,373.72	-1,301,501.03
资产减值损失	5.37	662,053.33	1,117,241.46
加：其他收益	5.39	2,263,500.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.38	2,004,010.78	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-65,739,904.20	-68,790,558.36
加：营业外收入	5.40	885,968.62	8,137,160.26
减：营业外支出	5.41	54,579.38	206,454.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-64,908,514.96	-60,859,852.79
减：所得税费用	5.42	-12,439.04	-1,203,496.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-64,896,075.92	-59,656,355.86
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	-	-64,896,075.92	-59,656,355.86
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	-	-64,896,075.92	-59,656,355.86
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
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	-	-	-
七、综合收益总额	-	-64,896,075.92	-59,656,355.86
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-64,896,075.92	-59,656,355.86

归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-0.11	-0.10
（二）稀释每股收益	-	-0.11	-0.10

法定代表人：缪志峰

主管会计工作负责人：陈志锋

会计机构负责人：赖兴兴

(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	-	4,731,714.00	37,853,862.08
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	-	2,563,852.11	5,290,939.01
收到其他与经营活动有关的现金	5.43.1	3,049,256.82	31,923,635.82
经营活动现金流入小计	-	10,344,822.93	75,068,436.91
购买商品、接受劳务支付的现金	-	20,736,403.84	52,853,568.34
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	15,777,800.23	27,647,335.38
支付的各项税费	-	682,116.16	30,338,598.30
支付其他与经营活动有关的现金	5.43.2	2,986,714.00	6,496,876.17
经营活动现金流出小计	-	40,183,034.23	117,336,378.19
经营活动产生的现金流量净额	-	-29,838,211.30	-42,267,941.28
二、投资活动产生的现金流量：			
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	-	1,565,823.90	-
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	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	1,565,823.90	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	7,285,577.60	22,155,807.24
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	7,285,577.60	22,155,807.24
投资活动产生的现金流量净额	-	-5,719,753.70	-22,155,807.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
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	-	17,000,000.00	77,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	5.43.3	176,615,000.00	119,480,000.00
筹资活动现金流入小计	-	193,615,000.00	196,480,000.00
偿还债务支付的现金	-	110,000,000.00	75,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,784,983.33	3,999,937.94
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	5.43.4	55,240,000.00	53,200,000.00
筹资活动现金流出小计	-	167,024,983.33	132,699,937.94
筹资活动产生的现金流量净额	-	26,590,016.67	63,780,062.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-69,647.69	5,261.47
五、现金及现金等价物净增加额	-	-9,037,596.02	-638,424.99
加：期初现金及现金等价物余额	-	10,785,610.81	1,461,239.96
六、期末现金及现金等价物余额	5.44	1,748,014.79	822,814.97

法定代表人：缪志峰

主管会计工作负责人：陈志锋

会计机构负责人：赖兴兴

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

广东富源科技股份有限公司

财务报表附注

1 公司基本情况

1.1 公司概况

广东富源科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司 2015 年 11 月 3 日下达的《关于同意广东富源科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2015]7316 号), 股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的股份有限公司, 股票简称: 富源科技, 股票代码: 834315。

本公司前身为广东赛翡科技有限公司(曾用名“广东赛翡蓝宝石科技有限公司”, 以下简称“有限公司”), 系由 2011 年 6 月, 由深圳市富源实业(集团)有限公司、骆俊欣、繆志峰、张伟文、张远威、钟镇华、繆志勇、李国华共同出资组建。有限公司于 2015 年 12 月 18 日召开本年第三次临时股东大会经参会全体股东表决一致通过《关于广东富源科技股份有限公司 2015 年股票发行方案》、《关于提请股东大会授权董事会全 25 权办理本次股票发行相关事宜的议案》, 公司现有股东享有优先认购权。本公司本次增资前的注册资本为人民币 600,000,000.00 元, 实收股本人民币 600,000,000.00 元, 已经由众华会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并于 2015 年 6 月 25 日出具众会验字(2015)第 3037 号验资报告。截至 2016 年 4 月 20 日止, 新增注册资本(实收股本)人民币 1,250,000.00 元整, 增加资本公积 8,750,000.00 元整, 已经由众华会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并于 2016 年 4 月 25 日出具众会验字(2016)第 4246 号验资报告, 变更后的累计注册资本人民币 601,250,000.00 元, 实收股本人民币 601,250,000.00 元。

本公司注册地址: 广东省梅州市梅县畲江镇广州(梅州)产业转移园。

总部地址: 广东省梅州市梅县畲江镇广州(梅州)产业转移园。

法定代表人: 繆志峰

经营范围: 研发、制造、销售: 蓝宝石及其他人工晶体材料(法律、行政法规禁止的项目除外, 法律、行政法规限制的项目须取得许可证后方可经营), 蓝宝石产品、工艺品、消费电子产品、手机贴片、陶瓷产品、玻璃产品、LED 封装、照明及其他光电产品, 机械设备; 照明工程、城市亮化、景观工程的设计与维护; 合同能源管理; 货物、技术进出口(法律、行政法规禁止的项目除外, 法律、行政法规限制的项目须取得许可证后方可经营)(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

财务报告批准报出日: 本财务报告于 2018 年 8 月 27 日经董事会批准对外报出。

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

根据财政部《关于印发<企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营>的通知》(财会〔2017〕13 号)的规定, 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行前述准则。根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 16 号—政府补助>的通知》(财会〔2017〕15 号)的规定, 本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行前述准则。

2.2 持续经营

截至 2018 年 6 月 30 日止, 本公司连续两年扣非净利润大幅亏损, 但本公司管理层拟采取相

广东富源科技股份有限公司
2018 半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

关改善措施“详见本报告附注 10.5.1”，以维持本公司的继续经营，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

3 重要会计政策及会计估计

3.1 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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

公司以一年 (12 个月) 作为正常营业周期。

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.5.1 同一控制下的企业合并

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

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本, 长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益。

3.5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的, 认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并, 合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益; 购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法(续)

3.5.2 非同一控制下的企业合并

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益。

3.5.3 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。

在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的, 与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.6.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额, 视为投资方控制被投资方。相关活动, 系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权, 不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的, 将该决策权视为自身直接持有。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法(续)

在确定决策者是否为代理人时, 公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的, 该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下, 综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时, 视为投资性主体:

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;
- 2) 该公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的, 通常情况下符合下列所有特征:

- 1) 拥有一个以上投资;
- 2) 拥有一个以上投资者;
- 3) 投资者不是该主体的关联方;
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体, 则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不予以合并, 母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体, 则将其控制的全部主体, 包括那些通过投资性主体所间接控制的主体, 纳入合并财务报表范围。

3.6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的, 按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整; 或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者(股东)权益变动表为基础, 在抵销本公司与子公司、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、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表的影响后, 由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法(续)

子公司所有者权益中不属于本公司的份额, 作为少数股东权益, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的, 在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目, 反映少数股东权益变动的情况。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的份额的, 其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及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; 编制现金流量表时, 将该子公司以及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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.6.6 特殊交易会计处理

3.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中, 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, 调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 在合并财务报表中, 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, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

3.6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时, 对于剩余股权的处理

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法(续)

3.6.6.4 企业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, 且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 应当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, 通常表明多次交易事项属于一揽子交易:

- 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。

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.7.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其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。

合营方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, 合营方全额确认该损失。

合营方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, 合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方, 如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的, 按照上述方法进行会计处理; 否则, 按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款, 现金等价物是指持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币, 所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额, 在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

3.10 金融工具

3.10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的, 终止确认:

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- 2) 该金融资产已转移, 且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 终止确认该金融负债或其一部分。

3.10.2 金融资产的分类

金融资产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、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具(续)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产,该资产在资产负债表中以“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”列示。

2) 应收款项

-
应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产,包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

3) 可供出售金融资产

-
可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

4) 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,且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3.10.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时,按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量,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,按照成本计量;应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法,以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益,计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

3.10.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产。

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;

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具(续)

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。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的, 在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债(包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等), 并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的(包括收取该金融资产的现金流量, 并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等), 就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量, 并作为上述对价的组成部分。

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(在此种情况下, 所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分)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。

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, 按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值, 对该累计额进行分摊后确定。

3.10.5 金融负债的分类

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负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

3.10.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益; 其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 按照公允价值后续计量, 且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债, 采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量。

3.10.7 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资产或金融负债, 采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的, 采用估值技术确定其公允价值, 估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.10.8 金融资产减值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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具 (续)

以摊余成本计量的金融资产发生减值时, 按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额, 计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降, 原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值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。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 在期后公允价值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, 直接计入所有者权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

可供出售金融资产-权益工具投资减值认定标准:

公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准	该金融资产期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%, 或持续下跌时间达到或超过 12 个月。
成本的计算方法	初始确认时按公允价值计量, 相关交易费用计入初始成本, 资产负债表日公允价值变动计入其他综合权益。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的, 以资产负债表日活跃市场中的报价确定其公允价值; 如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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的期末公允价值的确定方法市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时, 优先最大程度使用市场参数, 减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。
持续下跌期间的确定依据	持续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%, 反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间

3.11 应收款项

3.11.1 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	期末单个客户欠款余额达 200 万元(含)以上的应收账款为单项金额重大的应收账款 期末单个客户欠款余额在 100 万元(含)以上的其他应收款为单项金额重大的其他应收款
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 单独进行减值测试, 计提坏账准备。

3.11.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)	
账龄组合	账龄分析法
集团合并范围内应收款组合	不计提坏账准备

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.11 应收款项 (续)

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	60	60
4—5 年	100	100

3.11.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由	本公司单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项, 是指单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	逐笔单独进行减值测试, 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。

3.12 存货

3.12.1 存货的类别

存货包括原材料、在途材料、低值易耗品、委托加工材料、自制半成品、在产品、产成品, 按成本与可变现净值孰低列示。

3.12.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按移动平均法核算, 产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

3.12.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值, 以取得的确凿证据为基础, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等, 用其生产的产成品的可变现净值高于成本的, 该材料仍然按照成本计量; 材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的, 该材料按照可变现净值计量。

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。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。

3.12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.12 存货(续)

3.12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品及包装物采用一次转销法进行摊销。

3.13 划分为持有待售的资产

3.13.1 划分为持有待售类别的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组, 确认为持有待售类别:

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售;
- 2) 出售极可能发生, 即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的, 已经获得批准。

确定的购买承诺, 是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议, 该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款, 使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

3.13.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时, 其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的, 将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提持有待售资产减值准备。

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

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时, 首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值, 然后按照上款的规定进行会计处理。

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

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额予以恢复, 并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值, 以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额, 根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重, 按比例增加其账面价值。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 划分为持有待售的资产(续)

3.13.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量(续)

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时, 按照以下两者孰低计量:

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值, 按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;
- 2) 可收回金额。

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

3.14 长期股权投资

3.14.1 共同控制、重大影响的判断标准

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, 则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的, 不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定, 则视为对被投资单位实施重大影响。

3.14.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资, 按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本; 除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下述方法确认其初始投资成本:

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资, 应当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。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用, 应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 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。
- 4) 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。

3.14.3 后续计量及损益确认方法

3.14.3.1 成本法后续计量

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 长期股权投资(续)

3.14.3.2 权益法后续计量

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

采用权益法核算时, 投资方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; 投资方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; 投资方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。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的, 按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整, 并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时, 与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的, 全额确认。

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

3.14.3.3 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 处理

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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 长期股权投资(续)

3.14.3.4 处置部分股权的处理

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; 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, 改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理, 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。在编制合并财务报表时, 按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3.14.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资, 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示, 公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资, 采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资, 不再符合持有待售资产分类条件的, 从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.14.3.6 处置长期股权投资的处理

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, 计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资, 在处置该项投资时, 采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础, 按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3.15 投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物, 以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出, 在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时, 计入投资性房地产成本; 否则, 在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量, 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。

3.16 固定资产

3.16.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的, 才能予以确认:

- 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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.16 固定资产 (续)

3.16.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑	年限平均法	40	5	2.38%
机器设备	年限平均法	10	5	9.50%
运输设工具	年限平均法	4	5	23.75%
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00%-31.6%

3.16.3 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

如果与某项租入固定资产有关的全部风险和报酬实质上已经转移, 本公司认定为融资租赁。融资租入固定资产需按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中的较低者, 加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用, 作为租入资产的入账价值, 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。融资租入固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

3.17 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3.18 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用, 在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时, 开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化, 其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过3个月, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内, 专门借款 (指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项) 以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额; 一般借款则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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.19 无形资产

3.19.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、通过建设经营移交方式(BOT)取得的资产等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产, 按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的, 全部作为固定资产。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3.19.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性, 分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产:

- 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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益;
- 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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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, 自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

3.20 长期资产减值

在财务报表中单独列示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, 至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等, 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。前述资产减值损失一经确认, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

3.21 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他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, 按预计受益期间分期平均摊销, 并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.21 长期待摊费用 (续)

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
房屋装修费	直线法	合同约定或者根据受益年限
技术维护费	直线法	合同约定或者根据受益年限

3.22 职工薪酬

3.22.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费, 在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的, 按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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, 并确认相应负债, 计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时, 确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬, 并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时, 公司确认相关的应付职工薪酬:

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.22.2 离职后福利

3.22.2.1 设定提存计划

公司在职工为其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。根据设定提存计划, 预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的, 公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.22.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤:

- 1) 根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的, 公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 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。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.22 职工薪酬(续)

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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时, 按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末, 公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为: 服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下, 公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

3.22.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益:

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定, 合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.22.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外, 公司按照关于设定受益计划的有关政策, 确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末, 将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的, 公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务; 长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的, 公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3.23 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务, 其履行很可能导致经济利益的流出, 在该义务的金额能够可靠计量时, 确认为预计负债。对于未来经营亏损, 不确认预计负债。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.23 预计负债 (续)

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量, 并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。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; 因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额, 确认为利息费用。

于资产负债表日, 对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整, 以反映当前的最佳估计数。

3.24 股份支付及权益工具

3.24.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

3.24.2 权益工具公允价值的确定方法

以权益结算的股份支付换取激励对象提供服务的, 以授予激励对象权益工具的公允价值计量。权益工具的公允价值, 按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定; 对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具, 按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具, 采用期权定价模型等确定其公允价值, 选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素: ①期权的行权价格; ②期权的有效期; ③标的股份的现行价格; ④股价预计波动率; ⑤股份的预计股利; ⑥期权有效期内的无风险利率。

3.24.3 确认可行权权益工具最佳估计的依据

对于完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取激励对象服务的以权益结算的股份支付, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按照权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积;

3.24.4 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付, 授予后立即可行权的, 按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积; 授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按照权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付, 授予后立即可行权的, 按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债; 授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权情况的最佳估计为基础, 按照本公司承担负债的公允价值金额, 将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.25 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时, 已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司, 相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时, 确认相关的收入。

3.25.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方, 本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权, 与交易相关的经济利益很可能流入企业, 并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时, 确认营业收入的实现。

3.25.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的, 在劳务已经提供, 收到价款或取得收取价款的证据时, 确认营业收入的实现; 劳务的开始和完成分属不同会计年度的, 在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定, 与交易相关的价款能够流入, 已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时, 按完工百分比法确认营业收入的实现; 长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时, 按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

3.25.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入, 在与交易相关的经济利益能够流入企业, 且收入的金额能够可靠地计量时, 确认收入的实现。

3.26 政府补助

3.26.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.26 政府补助 (续)

3.26.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业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, 计入当期损益或冲减相关成本; 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.26.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

3.26.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助, 应当按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收支。

3.26.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的, 在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:
初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值;
存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益;
属于其他情况的, 直接计入当期损益。

3.26.6 政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行, 由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的, 按以下方法进行会计处理:

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业, 企业将对应的贴息冲减相关借款费用。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.27 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(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债, 予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的, 不予确认。

3.28 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.28.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.28.2 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用, 在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3.29 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额, 或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额, 包含于长期股权投资。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.30 重要会计政策、会计估计的变更

3.30.1 本报告期发生重要会计政策变更。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
无		

3.30.2 本报告期未发生会计估计变更。

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%、16%
城市维护建设税	流转税额、出口货物免抵税额	5%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育附加	流转税额	2%
房产税	房租租金收入/房屋计税余额	12%、1.2%
土地使用税	土地使用面积	工业区 1 元/平米, 城区 11 元/平米.
企业所得税	应纳税所得额	25%

4.2 税收优惠

公司报告期内未享受税收优惠政策。

广东富源科技股份有限公司
2018 半年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注

5.1 货币资金

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	85,316.16	55,575.61
银行存款	1,662,698.63	10,730,035.20
其他货币资金	1,498,397.40	2,722,498.87
合计	3,246,412.19	13,508,109.68
其中: 存放在境外的总额	-	-

说明: 1) 其他货币资金为银行承兑汇票保证金和国内信用证保证金。2) 期末货币资金余额大幅减少, 主要是银行存款在本期用于支付各项款项, 而本期销售下降回款同比下降, 故而期末余额减少。

5.2 应收票据及应收账款

5.2.1 应收账款分类披露:

类别	2018 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	6,554,723.60	24.32	6,554,723.60	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,154,591.51	63.66	4,747,428.35	27.67	12,407,163.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,238,105.01	12.02	3,238,105.01	100.00	-
合计	26,947,420.12	100.00	14,540,256.96	53.96	12,407,163.16

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	6,554,723.60	25.13	6,554,723.60	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,289,801.93	62.46	4,076,689.80	25.03	12,213,112.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,238,105.01	12.41	3,238,105.01	100.00	-
合计	26,082,630.54	100.00	13,869,518.41	53.18	12,213,112.13

5 财务报表项目附注 (续)

5.2 应收票据及应收账款 (续)

5.2.1 应收账款分类披露 (续)

报告期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款:

客户	2018 年 6 月 30 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
佛山市雷克照明科技有限公司	4,489,406.20	4,489,406.20	100	款项难以收回
广东赛翡照明股份有限公司	2,065,317.40	2,065,317.40	100	款项难以收回
合计	6,554,723.60	6,554,723.60	100	

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	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,735,959.04	50.93	436,797.95	5.00
1 至 2 年	2,909,745.94	16.96	290,974.60	10.00
2 至 3 年	1,293,961.61	7.54	388,188.49	30.00
3 至 4 年	1,458,644.01	8.50	875,186.40	60.00
4 年以上	2,756,280.91	16.07	2,756,280.91	100.00
合计	17,154,591.51	100.00	4,747,428.35	27.67

5.2.2 计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 670,738.55 元; 本期转回坏账准备 0.00 元。

5.2.3 本期不存在核销应收账款情况。

5.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2018 年 6 月 30 日应收账款前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例 (%)	坏账金额
东莞市金铭电子有限公司	非关联方	8,801,139.87	1 年以内及 1-2 年	32.66	546,861.47
佛山市雷克照明科技有限公司	非关联方	4,489,406.20	4 年以上	16.66	4,489,406.20
广东赛翡照明股份有限公司	非关联方	2,065,317.40	3-4 年	7.66	2,065,317.40
Eagle ACE TNT'L LTD	非关联方	1,345,254.03	1 年以内	4.99	67,262.70
杭州倾诺光电科技有限公司	非关联方	677,823.00	2-3 年及 3-4 年	2.52	677,823.00
合计		17,378,940.50		64.49	7,846,670.77

5.2.5 报告期末无应收关联方账款情况。

5 财务报表项目附注 (续)

5.2 应收票据及应收账款 (续)

5.2.6 本报告期无实际核销的应收账款。

5.2.7 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5.3 预付账款

5.3.1 预付账款按账龄列示

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	1,101,612.16	11.38	1,774,320.88	17.31
1~2 年	795,440.97	8.22	4,867,867.44	47.50
2~3 年	4,745,859.63	49.02	2,698,347.43	26.33
3 年以上	3,037,604.94	31.38	907,621.17	8.86
合计	9,680,517.70	100.00	10,248,156.92	100.00

5.3.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况:

2018 年 6 月 30 日预付款项前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
苏州赫瑞特电子专用设备科技有限公司	非关联方	5,665,384.62	2-3 年	业务未终止
王灿辉	非关联方	1,000,000.00	2-3 年	业务未终止
苏州市虎丘区人民法院案件标的款专户	非关联方	300,000.00	1-2 年	业务未终止
ROFIN-BAASEL Lasertech GmbH & CO. KG	非关联方	275,284.97	1 年以内	业务未终止
江苏科沛达半导体科技有限公司	非关联方	256,170.95	1 年以内	业务未终止
合计		7,496,840.54		

说明: 王灿辉是给公司厂房提供内部基础简装工程劳务。

5 财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款

5.4.1 其他应收款分类披露:

类别	2018 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	373,818.54	100.00	181,991.11	48.68	191,827.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	373,818.54	100.00	181,991.11	48.68	191,827.43

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	403,523.01	100.00	190,676.33	47.25	212,846.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	403,523.01	100.00	190,676.33	47.25	212,846.68

5.4.2 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2018 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	141,814.90	7,090.75	5.00
1 至 2 年	51,003.64	5,100.36	10.00
2 至 3 年	16,000.00	4,800.00	30.00
3 至 4 年	-	-	60.00
4 年以上	165,000.00	165,000.00	100.00
合计	373,818.54	181,991.11	48.68

5.4.3 计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年 1-6 月计提坏账准备的金额 -8,685.22 元。是为按账龄部份款项收回。

5 财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款（续）

5.4.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
押金	163,000.00	195,000.00
其他	141,814.90	139,519.37
保证金	69,003.64	69,003.64
合计	373,818.54	403,523.01

5.4.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2018 年 06 月 30 日余额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
梅县供电局	非关联方	163,000.00	4 年以上	43.60	163,000.00
亚马逊卓越有限公司	非关联方	50,000.00	1-2 年	13.38	5,000.00
广东联合电子服务股份有限公司	非关联方	18,000.00	2-3 年,及 4 年以上	4.82	6,800.00
支付宝（中国）有限公司	非关联方	1,003.64	1-2 年	0.27	100.36
合计		232,003.64		62.07	174,900.36

广东富源科技股份有限公司
2018 半年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.5 存货

5.5.1 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	84,379,945.68	42,249,956.53	42,129,989.15	81,083,844.50	42,249,956.53	38,833,887.97
发出商品	2,884,651.38	416,250.25	2,468,401.13	2,320,619.53	1,028,547.41	1,292,072.12
库存商品	52,195,334.06	13,573,810.55	38,621,523.51	47,794,527.70	13,573,810.55	34,220,717.15
委托加工物资	4,272,780.46	-	4,272,780.46	4,926,103.54	-	4,926,103.54
在产品	37,599,129.42	9,087,984.02	28,511,145.40	28,942,122.27	9,087,984.02	19,854,138.25
合计	181,331,841.00	65,328,001.35	116,003,839.65	165,067,217.54	65,940,298.51	99,126,919.03

5.5.2 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	42,249,956.53	-	-	-	-	42,249,956.53
在产品	9,087,984.02	-	-	-	-	9,087,984.02
库存商品	13,573,810.55	-	-	-	-	13,573,810.55
发出商品	1,028,547.41	-	-	612,297.16	-	416,250.25
合计	65,940,298.51	-	-	612,297.16	-	65,328,001.35

说明: 发出商品跌价准备减少是因产品实现销售产生转出。

5 财务报表项目附注(续)

5.5 存货 (续)

5.5.3 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

5.5.4 公司不存在期末建造合同形成的已完工未结算资产情况。

5.6 持有待售的资产

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
持有商品房	1,285,195.57	1,639,358.68	-	2018 年度
合计	1,285,195.57	1,639,358.68	-	

备注: 公司原持有的商品房, 原计划完工后作为企业自用房, 现公司决定出售。

5.7 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
递延收益-未实现售后回租损益	12,507,821.28	12,507,821.28
合计	12,507,821.28	12,507,821.28

说明: 2017 年 11 月公司与长城国兴金融租赁有限公司签订“长金租回租字(2017)第 0082 号”设备售后回租合同, 设备账面净值 376,669,191.07 元, 出售价格 300,000,000.00 元, 因该项业务公司确认“递延收益-未实现售后回租损益”76,669,191.07 元, “长期应付款-售后回租”372,120,240.45 元, 2018 年 1-6 月确认“递延收益-未实现售后回租损益”6,253,910.64 元, 截止 2018 年 6 月 30 日累计确认 7,296,229.08 元, 现将一年内需确认的“递延收益-未实现售后回租损益”重分类至“一年内到期的非流动资产”。

5.8 其他流动资产

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
待抵扣增值税	122,550,682.21	122,974,649.26
预交的印花税	-	6,934.59
合计	122,550,682.21	122,981,583.85

广东富源科技股份有限公司
2018 半年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.9 投资性房地产

5.9.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	150,112,330.92	-	-	150,112,330.92
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 外购	-	-	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4.期末余额	150,112,330.92	-	-	150,112,330.92
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	3,695,961.36	-	-	3,695,961.36
2.本期增加金额	1,801,347.42	-	-	1,801,347.42
(1) 计提或摊销	1,801,347.42	-	-	1,801,347.42
(2) 其它转入	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4.期末余额	5,497,308.78	-	-	5,497,308.78
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	144,615,022.14	-	-	144,615,022.14
2.期初账面价值	146,416,369.56	-	-	146,416,369.56

5.9.2 公司无采用公允价值计量模式的投资性房地产

广东富源科技股份有限公司
2018 半年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.10 固定资产

5.10.1 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备 及其他	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	390,241,140.06	580,196,310.64	1,427,655.34	5,644,983.98	977,510,090.02
2.本期增加金额	-	235,528.07	-	310,773.53	546,301.60
(1) 购置	-	235,528.07	-	310,773.53	546,301.60
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 融资租赁转入	-	-	-	-	-
.....					
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-
.....					
4.期末余额	390,241,140.06	580,431,838.71	1,427,655.34	5,955,757.51	978,056,391.62
二、累计折旧					
1. 期初余额	39,644,390.28	78,320,226.10	1,162,739.20	4,055,803.60	123,183,159.18
2.本期增加金额	4,682,893.68	36,559,431.24	79,163.34	433,530.17	41,755,018.43
(1) 计提	4,682,893.68	36,559,431.24	79,163.34	433,530.17	41,755,018.43
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-
.....					
4.期末余额	44,327,283.96	114,879,657.34	1,241,902.54	4,489,333.77	164,938,177.61
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末余额	345,913,856.10	465,552,181.37	185,752.80	1,466,423.74	813,118,214.01
2.期初余额	350,596,749.78	501,876,084.54	264,916.14	1,589,180.38	854,326,930.84

广东富源科技股份有限公司
2018 半年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.10 固定资产(续)

5.10.2 暂时闲置的固定资产。

项目	账面价值
机器设备	6,482,117.67
合计	6,482,117.67

5.10.3 通过融资租赁租入的固定资产情况。

项目	账面价值
机器设备	272,869,646.89
合计	272,869,646.89

5.10.4 无通过经营租赁租出的固定资产。

5.10.5 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
研发楼 1(办公楼)	59,460,827.97	产权证书在办理中
研发楼 2(宿舍 1)	6,681,979.67	产权证书在办理中
研发楼 3(宿舍 2)	6,516,824.86	产权证书在办理中
3#厂房	38,973,591.76	产权证书在办理中
4#厂房	54,547,857.25	产权证书在办理中
宿舍 1(宿舍 3)	17,988,809.37	产权证书在办理中
宿舍 2(宿舍 4)	20,240,828.65	产权证书在办理中
仓库(食堂)	29,838,916.24	产权证书在办理中
合计	234,249,635.77	

5.10.6 所有权或使用权受到限制的固定资产情况

项目	账面价值	受限原因
机器设备	272,869,646.89	融资租赁
房屋、建筑物	81,267,358.79	承兑汇票保证抵押
合计	354,137,005.68	

广东富源科技股份有限公司
2018 半年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.11 在建工程

5.11.1 在建工程情况

项目	2018 年 6 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
工程项目	177,286,438.52	-	177,286,438.52	177,117,730.42	-	177,117,730.42
设备	1,555,475.77	-	1,555,475.77	384,535.60	-	384,535.60
合计	178,841,914.29	-	178,841,914.29	177,502,266.02	-	177,502,266.02

5.11.2 在建工程变动情况

2018 年 6 月 30 日

项目	期初	本期增加	减值准备	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
房屋建筑物	177,117,730.42	168,708.10	-	-	-	177,286,438.52
设备	384,535.60	1,170,940.17	-	-	-	1,555,475.77
合计	177,502,266.02	1,339,648.27	-	-	-	178,841,914.29

广东富源科技股份有限公司
2018 半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.11 在建工程（续）

5.11.3 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	资金来源
2018年6月30日										
5#厂房	21,264,712.50	25,404,685.71	-	-	-	25,404,685.71	119.47	-	-	自筹
7#厂房	24,470,547.95	24,512,763.56	-	-	-	24,512,763.56	100.17	-	-	自筹
8#厂房	28,212,237.50	31,284,861.12	10,661.72	-	-	31,295,522.84	110.93	-	-	自筹
9#厂房	28,212,237.50	31,462,081.62	74,909.62	-	-	31,536,991.24	111.78	-	-	自筹
10#厂房	28,212,237.50	30,799,335.82	74,909.66	-	-	30,874,245.48	109.44	-	-	自筹
计量大楼	8,719,758.00	1,180,018.16	3,058.35	-	-	1,183,076.51	13.57	-	-	自筹
检测中心	14,736,735.00	1,917,455.37	5,168.75	-	-	1,922,624.12	13.05	-	-	自筹
道路工程	10,451,317.77	11,734,497.75	-	-	-	11,734,497.75	112.28	-	-	自筹
合计	164,279,783.72	158,295,699.11	168,708.10	-	-	158,464,407.21	96.46	-	-	

5 财务报表项目附注(续)

5.12 无形资产

5.12.1 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	29,202,560.00	29,202,560.00
2. 本期增加金额	-	-
(1)购置	-	-
(2)内部研发	-	-
(3)企业合并增加	-	-
.....		
3. 本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
.....		
4. 期末余额	29,202,560.00	29,202,560.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	3,698,990.81	3,698,990.81
2. 本期增加金额	292,025.58	292,025.58
(1) 计提	292,025.58	292,025.58
.....		
3. 本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
4. 期末余额	3,991,016.39	3,991,016.39
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
.....		
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	25,211,543.61	25,211,543.61
2. 期初账面价值	25,503,569.19	25,503,569.19

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0。

5.12.2 本报告期末公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

广东富源科技股份有限公司
2018 半年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.13 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少原因
车间装修费	2,043,682.36	-	422,830.86	169,287.87	1,451,563.63	-
办公室装修费	-	360,000.00	60,000.00	-	300,000.00	-
合计	2,043,682.36	360,000.00	482,830.86	169,287.87	1,751,563.63	-

5.14 递延所得税资产/递延所得税负债

5.14.1 未经抵消的递延所得税资产

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	80,050,249.42	20,012,562.35	80,000,493.25	20,000,123.31
内部交易未实现利润	-	-	-	-
可抵扣亏损	151,967,994.38	37,991,998.60	151,967,994.38	37,991,998.60
小计	232,018,243.80	58,004,560.95	231,968,487.63	57,992,121.91

5.14.2 报告期内无未确认递延所得税资产的可抵扣亏损

5.14.3 报告期内公司无未经抵消的递延所得税负债。

5.15 其他非流动资产

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
递延收益-未实现售后回租损益	56,865,140.71	63,119,051.35
合计	56,865,140.71	63,119,051.35

说明: 2017 年 11 月公司售后回租业务产生超过一年的“递延收益—未实现售后回租损益”重分类。

5 财务报表项目附注(续)

5.16 短期借款

5.16.1 短期借款分类

借款类别	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
质押借款	-	-
抵押借款	-	77,000,000.00
保证借款	17,000,000.00	-
合计	17,000,000.00	77,000,000.00

短期借款说明

(1) 2018 年3月23日公司与梅县客家村镇银行股份有限公司签订编号为梅村银(流)借字第运营Q1803-002和第运营Q1803-003号借款合同，分别借款本金人民币850万元，合计1700万元，固定年利率9.6%；期限2018.3.23 至2019.3.23；贷款资金用途：用于购买设备；借款类别：保证借款；①本合同由深圳市富源实业(集团)有限公司提供担保，保证合同编号为梅村银保字第运营BZ1803-001、梅村银保字第运营BZ1803-002。

5.17 应付票据及应付账款

5.17.1 应付票据及应付账款分项

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息	4,994,658.00	9,285,541.00
其他应付款	177,580,224.35	190,267,740.61
合计	182,574,882.35	199,553,281.61

5.17.2 应付票据

种类	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	4,994,658.00	8,207,541.00
信用证	-	1,078,000.00
合计	4,994,658.00	9,285,541.00

说明：应付票据减少，主要是报告期内年初余额在本期到期偿还，同时本期开票减少。报告期末不存在已到期未支付的应付票据。

广东富源科技股份有限公司
2018 半年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.17.2 应付账款

5.17.2.1 应付账款列示:

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	46,076,449.23	74,892,494.29
1 至 2 年	58,787,823.52	82,520,881.55
2 至 3 年	65,230,827.48	27,785,370.21
3 年以上	7,485,124.12	5,068,994.56
合计	177,580,224.35	190,267,740.61

5.17.2.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

2018 年 6 月 30 日

项目	期末余额	未偿还或 结转的原 因	款项性 质
广东五华二建工程有限公司梅州分公司	63,294,157.86	业务未终止	工程
江西新航科技有限公司	50,484,576.87	业务未终止	设备
广东科杰机械自动化有限公司	1,702,904.10	业务未终止	设备
深圳市安跃达实业有限公司	1,459,726.21	业务未终止	工程
长沙岱勒新材料科技股份有限公司	950,500.00	业务未终止	材料
合计	117,891,865.04		

5.18 预收账款

5.18.1 预收账款列示:

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	283,796.00	203,307.29
1-2 年	-	54,500.00
2-3 年	572,495.00	572,323.19
3 年以上	-	1,543.33
合计	856,291.00	831,673.81

5.18.2 本期无超过 1 年的重要预收账款

广东富源科技股份有限公司
2018 半年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.19 应付职工薪酬

5.19.1 应付职工薪酬列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	2,818,195.55	14,248,374.33	15,136,768.10	1,929,801.78
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,004,376.64	1,004,376.64	-
三、辞退福利	-	56,152.85	56,152.85	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	2,818,195.55	15,308,903.82	16,197,297.59	1,929,801.78

5.19.2 短期薪酬列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	2,767,948.23	11,437,663.69	12,565,322.00	1,640,289.92
2. 职工福利费	-	1,873,829.52	1,620,719.52	253,110.00
3. 社会保险费	-	596,925.42	596,925.42	-
其中:				
(1) 医疗保险费	-	518,021.24	518,021.24	-
(2) 工伤保险费	-	38,876.52	38,876.52	-
(3) 生育保险费	-	40,027.66	40,027.66	-
4. 住房公积金	-	11,737.50	11,737.50	-
5. 工会经费和职工教育经费	50,247.32	252,394.20	266,239.66	36,401.86
6. 其他短期薪酬	-	75,824.00	75,824.00	-
合计	2,818,195.55	14,248,374.33	15,136,768.10	1,929,801.78

5.19.3 设定提存计划列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
1. 基本养老保险	-	960,643.50	960,643.50	-
2. 失业保险费	-	43,733.14	43,733.14	-
3. 企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	1,004,376.64	1,004,376.64	-

5 财务报表项目附注(续)

5.20 应交税费

税种	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
增值税	-	-
房产税	57,109.24	-
企业所得税	37,548.87	37,548.87
个人所得税	113,242.11	108,474.64
城市维护建设税	1,175.78	1,189.78
教育费及附加	705.47	713.87
地方教育费附加	470.31	475.91
印花税	1,221.30	-
简易计税-增值税	23,515.51	23,795.51
合计	234,988.59	172,198.58

5.21 其他应付款

5.21.1 其他应付款分项

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息	-	173,829.59
其他应付款	151,265,017.91	1,966,388.91
合计	151,265,017.91	2,140,218.50

5.21.2 应付利息

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息	-	48,288.49
企业债券利息	-	-
短期借款应付利息	-	125,541.10
划分为金融负债的优先股\永续债利息	-	-
其中：工具 1	-	-
合计	-	173,829.59

报告期末公司不存在重要的已逾期未支付的利息情况。

5.21.3 其他应付款

5.21.3.1 按款项性质列示其他应付款

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
往来款	149,957,492.21	842,492.21
保证金	999,411.70	999,411.70
其他	308,114.00	124,485.00
合计	151,265,017.91	1,966,388.91

5.21.3.2 账龄无超过 1 年的重要其他应付款

5 财务报表项目附注(续)

5.22 持有待售负债

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
预收商品房售房诚意金	662,250.00	17,118,599.40
合计	662,250.00	17,118,599.40

说明：持有待售负债为预收划分为持有至待售资产部分的商品房的客户诚意金。

5.23 一年内到期的非流动负债

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款*①	-	33,000,000.00
一年内到期的长期应付款*②	52,831,639.73	23,829,558.03
一年内到期的递延收益*③	6,291,554.04	6,291,554.04
合计：	59,123,193.77	63,121,112.07

*①说明：根据 2013 年 10 月 14 日公司与国家开发银行股份有限公司广东省分行签订的本金为人民币 15,000 万元的借款合同，依据公司管理需要已于 2018 年 1 月 15 日还清该项贷款。

*②说明：为一年内到期的应付融资租赁款。

*③说明：为与政府补助相关的递延收益详见附注 5.28。

5.24 长期借款

本期期末公司无未还清的长期借款。

5.25 长期应付款

5.25.1 按款项性质列示长期应付款

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	227,960,702.69	269,318,617.94
合计	227,960,702.69	269,318,617.94

说明：2017 年 11 月公司售后回租业务所致。详细说明见本财务报表项目报告附注“5.7”

广东富源科技股份有限公司
2018 半年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.26 递延收益

项目	2017 年 12 月 31 日			增减变动		2018 年 6 月 30 日			形成原因
	账面余额	重分类一年内到期的非流动负债	重分类后余额	本期增加	本期减少	账面余额	重分类一年内到期的非流动负债	重分类后余额	
政府补助	89,223,120.73	6,291,554.04	82,931,566.69	-	3,145,768.62	86,077,352.11	6,291,554.04	79,785,798.07	奖励补助
合计	89,223,120.73	6,291,554.04	82,931,566.69	-	3,145,768.62	86,077,352.11	6,291,554.04	79,785,798.07	

涉及政府补助的项目

项目	2017 年 12 月 31 日			增减变动		2018 年 6 月 30 日			与资产相关/ 与收益相关
	账面余额	重分类一年内到期的非流动负债	重分类后余额	本期增加	本期减少	账面余额	重分类一年内到期的非流动负债	重分类后余额	
建筑工程拨款	68,567,954.07	1,764,554.04	66,803,400.03	-	882,268.62	67,685,685.45	1,764,554.04	65,921,131.41	与资产相关
研发经费	16,000,000.00	4,000,000.00	12,000,000.00	-	2,000,000.00	14,000,000.00	4,000,000.00	10,000,000.00	与资产相关
科技研发奖励	4,655,166.66	527,000.00	4,128,166.66	-	263,500.00	4,391,666.66	527,000.00	3,864,666.66	与资产相关
合计	89,223,120.73	6,291,554.04	82,931,566.69	-	3,145,768.62	86,077,352.11	6,291,554.04	79,785,798.07	

广东富源科技股份有限公司
2018 半年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.26 递延收益 (续)

说明 (1)

*①根据梅州市高新技术产业园区管理委员会《关于给予广东富源科技股份有限公司奖励资金的通知》, 在 2011 年 10 月 31 日至 2012 年 12 月 31 日期间给予的 76,594,161.60 元拨款用于企业厂房建设投资, 其中 2018 年 1-6 月确认为营业外收入的金额为 882,268.62 元、截至 2018 年 6 月 30 日累计转入营业外收入 8,908,476.15 元。

*②根据与广东省科技厅签订的《LED 蓝宝石衬底 ASF 工艺创新》合同书, 拨付研发经费 50,000,000.00 元, 用于 ASF 工艺创新研发项目, 其中 1000 万元用于购置研发用材料及费用, 4000 万元用于购买仪器设备, 其中 2018 年 1-6 月确认为营业外收入的金额为 2,000,000.00 元、截至 2018 年 6 月 30 日累计转入营业外收入 36,000,000.00 元。

*③根据广东省财政厅《关于下达 2016 年应用型科技研发及重大科技成果转化专项资金 (应用型科技研发扶持方向) 的通知》, 在 2016 年和 2017 年分别给予 5,600,000.00 元、2,400,000.00 元财政奖补资金, 合计给予资金 8,000,000.00 元用于蓝宝石人工晶体材料在消费类电子产品的应用研发及产业化项目; 其中 5,270,000.00 元用于购买生产设备, 自 10 月 31 日起, 分 10 年摊销, 每年 527,000.00 元, 2018 年 1-6 月确认为其他收益的金额为 263,500.00 元, 截至 2018 年 6 月 30 日累计结转 1,209,333.34 元。

说明 (2) 关于一年内到期的递延收益详见附注 5.25。

5.27 股本

	2017 年 12 月 31 日	本期变动增减 (+、--)					2018 年 6 月 30 日
		新增注册资本	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	601,250,000.00	-	-	-	-	-	601,250,000.00

广东富源科技股份有限公司
2018 半年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.28 资本公积

项目	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 6 月 30 日
股本溢价	89,945,844.64	-	-	89,945,844.64
其他资本公积	-	-	-	-
合计	89,945,844.64	-	-	89,945,844.64

5.29 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	37,069,732.93	-	-	37,069,732.93
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	37,069,732.93	-	-	37,069,732.93

5.30 未分配利润

项目	2018 年 6 月 30 月	2017 年 12 月 31 月
调整前上期末未分配利润	171,518,990.72	333,627,596.28
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	171,518,990.72	333,627,596.28
加: 本期归属于公司所有者的净利润	-64,896,075.92	-162,108,605.56
减: 提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	106,622,914.80	171,518,990.72

5.30.1 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整, 影响期初未分配利0元。

5.30.2 由于会计政策变更, 影响期初未分配利润0元。

5.30.3 由于重大会计差错更正, 影响期初未分配利润0元。

5.30.4 由于同一控制导致的合并范围变更, 影响期初未分配利润0元。

5.30.5 其他调整合计影响期初未分配利润0元。

广东富源科技股份有限公司
2018 半年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.31 营业收入及营业成本

5.31.1 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	3,178,656.92	5,417,291.06	45,695,237.04	77,992,661.47
其他业务	3,378,368.13	1,801,347.42	3,889,545.57	1,635,780.98
合计	6,557,025.05	7,218,638.48	49,584,782.61	79,628,442.45

5.31.2 按产品分类的营业收入和营业成本

5.31.2.1 按产品分类的主营业收入和主营业成本

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	销售金额	成本金额	销售金额	成本金额
蓝宝石	3,178,656.92	5,417,291.06	45,614,355.59	77,883,996.60
封装	-	-	80,881.45	108,664.87
合计	3,178,656.92	5,417,291.06	45,695,237.04	77,992,661.47

5.31.2.2 2018 年 1-6 月前五大客户列示

客户	销售金额
Eagle ACE INT'L LTD.	1,522,666.88
洛阳瑄宇光电科技有限公司	344,783.34
KYOCERA CORPORATION KITAMI PLANT (日本京瓷)	254,398.13
湖南宇晶机器股份有限公司	247,179.49
深圳市恒俊通电子科技有限公司	176,923.08
合计	2,545,950.92

5.32 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,124.68	6,495.48
教育费附加	4,274.82	3,897.31
地方教育费附加	2,849.86	2,598.18
印花税	27,340.39	35,250.20
车船使用税	4,013.76	742.56
土地使用税	-	11,168.01
房产税	342,655.44	1,274,536.35
合计	388,258.95	1,334,688.09

5 财务报表项目附注(续)

5.33 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	173,521.74	536,768.66
职工薪酬	1,113,164.86	757,737.80
广告宣传费	563,879.75	-
样品费用	18,754.31	239,113.35
物流费用及清关费用	65,073.13	470,658.88
差旅费	58,978.86	57,392.99
租赁费	53,333.34	71,399.62
其他	21,797.61	19,309.34
合计	2,068,503.60	2,152,380.64

说明:

本期广告宣传费用增加是因公司加大对外展会宣传力度以扩大公司知名, 以利于扩大销售。

5.34 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,220,019.44	10,347,533.33
折旧费	34,789,956.86	10,111,192.26
低值易耗品	286,880.43	803,811.83
办公费	76,526.16	56,316.16
其他	935,974.69	898,342.16
业务招待费	386,912.71	788,302.16
中介机构费用	277,459.24	695,261.22
汽车费用	222,564.57	452,239.20
无形资产摊销	292,025.58	292,025.58
差旅费	371,265.30	229,386.68
水电费	652,900.64	889,868.24
长期待摊费用摊销	482,830.86	-
合计	43,995,316.48	25,564,278.82

说明:

1、职工薪酬同比上期减少是: 1) 因公司销售不及预期, 报告员工大幅减少, 平均员工同比上年同期减少约 31%, 2) 上年同期因公司辞退员工而增加辞退福利。

2、折旧费用同比上期大幅增加是因本期销售不预期, 晶锭库存是充足, 故而本期长晶大幅减产, 对本期未投入使用的长晶设备的折旧转入管理费用 31,387,215.39 元。

广东富源科技股份有限公司
2018 半年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.35 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,186,169.82	5,343,960.47
折旧	250,554.20	1,134,518.79
材料费	697,571.45	3,083,070.40
燃料动力费	0.00	318,260.88
合计	5,134,295.47	9,879,810.54

说明: 研发费用同比上期减少是: 1) 上年研发着重于长晶技术的研发, 其研发需要投入较高的材料及设备, 而本期研发着重于后端加工产品的研发, 其成本投入相对较低。2) 本期研发人员同比上期大幅减少。

5.36 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,611,153.74	- 1,680,062.06
减:利息收入	25,237.72	38,445.56
利息净支出	1,585,916.02	- 1,718,507.62
汇兑损失	84,139.86	369,998.60
减:汇兑收益	44,159.54	70,376.25
汇兑净损失	39,980.32	299,622.35
银行手续费	87,310.93	117,384.24
其他	15,384,166.45	-
合计	17,097,373.72	- 1,301,501.03

说明: 1、财务费用增加主要为: 1) 上年同期公司收广东梅州高新技术产业园区管理委员会财政局转入 2017 年度专项贴息款 5,680,000.00 元, 按照准则新规定, 冲减当期利息支出, 所以本期利息支出同比上期增加。2) 公司设备售后回租发生的财务费用。

2、“其他”项主要为公司设备售后回租发生的财务费用。

5.37 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	662,053.33	1,117,241.46
二、存货跌价损失	-	-
三、其他	-	-
合计	662,053.33	1,117,241.46

5.38 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
持有待售资产处资收益	2,004,010.78	-
合计	2,004,010.78	-

说明: 本期资产处置收益增加是年初持有待资产转让产生的收益。

5 财务报表项目附注(续)

5.39 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
科技厅研发经费（注 1）	2,000,000.00	-
广东省应用型科技研发专项资金（注 2）	263,500.00	-
合计	2,263,500.00	-

说明：

注 1：科技厅研发经费中与购置资产相关的经费 4000 万根据资产使用寿命自 2012 年 1 月起按 10 年，每年摊销 400 万记入营业外收入，2017 年之前计入“营业外收入”，根据：准则新规定，与生产有关的政府补助计入其他收益，对于 2017 年 1 月 1 日存在部分采用未来适用法。

注 2：根据粤财教<2016>160 号关于下达 2016 年应用型科技研发及重大科技成果转化专项资金的通知，在 2016 年和 2017 年分别给予 5,600,000.00 元、2,400,000.00 元财政奖补资金，合计给予资金 8,000,000.00 元用于蓝宝石人工晶体材料在消费类电子产品的应用研发及产业化项目，其中 5,270,000.00 元用于购买生产设备，原会计处理按 10 年计入“营业外收入”，现依据准则新规定按未来适用法计入“其他收益”，每年摊销 527,000.00 元。

5.40 营业外收入

5.40.1 营业外收入

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	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	-	-	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-	-	-
无形资产处置利得	-	-	-	-
债务重组利得	-	-	-	-
非货币性资产交换所得	-	-	-	-
接受捐赠	-	-	-	-
政府补助	885,968.62	885,968.62	8,108,532.02	8,108,532.02
其他	-	-	28,628.24	28,628.24
合计	885,968.62	885,968.62	8,137,160.26	8,137,160.26

说明：营业外收入主要来源于：

(1) 根据梅州市高新技术产业园区管理委员会《关于给予广东富源科技股份有限公司奖励资金的通知》，在 2011 年 10 月 31 日至 2012 年 12 月 31 日期间给予的 76,594,161.60 元拨款用于企业厂房建设投资，其中本期确认为营业外收入的金额为 882,268.62 元

广东富源科技股份有限公司
2018 半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.40 营业外收入（续）

5.40.2 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 /收益相关
建筑工程拨款	882,268.62	882,277.02	与资产相关
科技厅研发经费	-	1,999,999.98	与资产/收益相关
专利补助款	3,700.00	3,600.00	与收益相关
梅州市节能减排专项资金	-	1,571,855.00	与收益相关
广东省应用型科技研发专项资金	-	2,663,500.02	与资产/收益相关
2016 年企业研究开发省级财政补助	-	987,300.00	与收益相关
合计：	885,968.62	8,108,532.02	

5.41 营业外支出

项目	本期发生额	计入当期非经常 性损益的金额	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	-	-	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-	-	-
无形资产处置损失	-	-	-	-
债务重组损失	-	-	69,277.30	69,277.30
非货币性资产交换损失	-	-	-	-
对外捐赠	-	-	-	-
赔偿金、违约金及各种罚款支出	54,579.38	54,579.38	137,177.39	137,177.39
其他	-	-	-	-
合计	54,579.38	54,579.38	206,454.69	206,454.69

5.42 所得税费用

5.42.1 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	-	-
递延所得税费用	- 12,439.04	-1,203,496.93
合计	- 12,439.04	-1,203,496.93

5 财务报表项目附注(续)

5.42.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-64,908,514.96	-60,859,852.79
按法定（或适用）税率计算所得税费用	-	-
某些子公司适用不同税率的影响	-	-
对以前期间当期税项的调整	-	-
归属于合营企业和联营企业的损益	-	-
无需纳税收入	-	-
不可抵扣的费用	-	-
税率变动对期初递延所得税的影响	-	-924,186.56
研发费用加计扣除	-	-
利用以前期间的税务亏损	-	-
未确认递延所得税的税务亏损	-12,439.04	-279,310.37
其他	-	-
所得税费用合计	-12,439.04	-1,203,496.93

5.43 现金流量表项目

5.43.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
工会还借款	-	67,000.00
利息收入	25,237.72	38,445.56
其他	22,007.20	1,771,452.48
员工返还借款	76.80	233,403.74
政府补助	3,700.00	10,671,383.24
租金收入	2,998,235.10	2,882,462.10
保证金收入	-	16,259,488.70
合计	3,049,256.82	31,923,635.82

5 财务报表项目附注(续)

5.43.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付财务手续费	87,058.47	116,488.40
支付差旅费	99,609.70	526,175.72
支付经营租赁费	-	84,881.60
支付中介机构咨询顾问费用	323,100.00	810,043.00
支付其他各项费用	907,944.07	1,199,225.19
支付物流费用及清关费用	65,915.48	404,025.72
支付展览宣传费	774,514.90	55,600.00
支付其他单位往来	-	1,768,653.65
支付员工借款	643,760.00	889,513.24
支付招待费	58,232.00	463,676.26
支付工会借款	-	67,000.00
支付滞纳金	26,579.38	111,593.39
合计	2,986,714.00	6,496,876.17

5.43.3 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收关联方往来款	161,615,000.00	119,480,000.00
其他往来	15,000,000.00	-
合计	176,615,000.00	119,480,000.00

5.43.4 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
付关联方往来款	27,500,000.00	53,200,000.00
付融资租赁款	27,740,000.00	-
合计	55,240,000.00	53,200,000.00

广东富源科技股份有限公司
2018 半年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.44 现金流量表补充资料

5.44.1 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-64,896,075.92	-59,656,355.86
加: 资产减值准备	662,053.33	1,117,241.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,810,276.49	47,002,585.79
无形资产摊销	292,025.58	292,025.58
长期待摊费用摊销	482,830.86	
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)	-2,004,010.78	-
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)	17,035,300.51	3,999,937.94
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)	12,439.04	-1,203,496.93
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)	-16,876,920.62	-7,984,069.81
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,570,831.08	-332,828.03
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-15,926,960.87	-25,502,981.42
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-29,838,211.30	-42,267,941.28
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,748,014.79	822,814.97
减: 现金的期初余额	10,785,610.81	1,461,239.96
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-9,037,596.02	-638,424.99

广东富源科技股份有限公司
2018 半年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.44 现金流量表补充资料(续)

5.44.2 现金和现金等价物的构成

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
一、现金	1,748,014.79	10,785,610.81
其中：库存现金	85,316.16	55,575.61
可随时用于支付的银行存款	1,662,698.63	10,730,035.20
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	-	-
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	1,748,014.79	10,785,610.81
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

说明：货币资金 3,246,412.19 元中 1,498,397.40 元作为银行承兑汇票及信用证保证金，余下 1,748,014.79 元为可随时用于支付现金和现金等价物。

5.45 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	1,498,397.40	承兑汇票保证金
无形资产	8,529,422.36	承兑汇票保证抵押
在建工程	3,097,473.53	承兑汇票保证抵押
固定资产	354,137,005.68	承兑汇票保证抵押、融资租赁
合计	367,262,298.97	

5 财务报表项目附注(续)

5.46 外币货币性项目

5.46.1 外币货币性项目

项目	2018年6月30日 外币余额	折算汇率	2018年6月30日 折算人民币金额
货币资金			
其中：美元	69,996.67	6.6166	463,140.01
欧元	-	-	-
港币	-	-	-
.....			
应收账款			
其中：美元	229,465.80	6.6166	1,518,283.41
欧元	-	-	-
港币	-	-	-
.....			
应付账款			
其中：美元	161,000.00	6.6166	1,065,272.60
瑞士法郎	-	-	-
港币	-	-	-
预付账款			
其中：美元	41,605.20	6.6166	275,284.97
瑞士法郎	-	-	-
港币	-	-	-
		-	-

6 合并范围的变更

6.1 非同一控制下企业合并

说明：报告期内未发生非同一控制下企业合并。

6.2 同一控制下企业合并

报告期未发生同一控制下企业合并。

6.3 处置子公司

报告期内无处置子公司的情形

6.3.1 报告期内无单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

6.3.2 报告期内无通过多次交易分步处置子公司的情形。

7 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应收票据、应付账款、应付票据、银行贷款等, 各项金融工具的详细情况说明见财务报表注释相关项目。与这些金融工具有关的风险, 以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化, 而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用, 因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

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

1、市场风险

(1) 外汇风险-现金流量变动风险: 无

(2) 利率风险: 因公司存在银行借款, 故在货币政策稳健偏紧和融资供求关系相对偏紧的条件下, 推动银行贷款利率水平上升, 从而增加公司的融资成本。

(3) 其他价格风险: 无

2、信用风险

2018年6月30日, 可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险, 本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批, 并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外, 本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况, 以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此, 本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

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

广东富源科技股份有限公司
2018 半年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

8 关联方及关联交易

8.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
深圳市富源实业(集团)有限公司	深圳市宝安区新城 45 区翻身大道富源大厦	投资兴办各类实业、国内商业、物资供销	18700 万元	33.14	33.14

本公司的母公司情况说明: 深圳市富源实业(集团)有限公司, 经批准于 1993 年 06 月 28 日成立, 持国家工商行政管理部门颁发的统一社会信用代码 91440300192491261L《企业法人营业执照》。公司注册地址为深圳市宝安区新城 45 区翻身大道富源大厦, 总部地址深圳市宝安区新城 45 区翻身大道富源大厦。公司业务为投资兴办各类实业(具体项目另行申报); 国内商业、物资供销业(不含专营、专控、专卖商品); 开办市场(执照另行申报)。企业法人代表缪寿良, 注册资本: 18700 万元人民币。

本公司最终控制方是: 缪寿良、李金招、缪志峰、缪志勇。

8.2 本公司的子公司情况

8.2.1 本公司无子公司

8.3 本公司无合营和联营企业。

8.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市富源学校	公司股东控制的公司
梅州赛翡投资有限公司	公司股东控制的公司
深圳市富源物业管理有限公司	公司股东控制的公司
河源市富源水电有限公司	公司股东控制的公司
深圳市富源房地产开发有限公司	公司股东控制的公司
深圳市富德森投资有限公司	同一实际控制人
深圳市致丰创艺广告工程有限公司	公司股东夫妻控制的公司
深圳大方网络技术开发有限公司	股东旁系亲属控制的公司
深圳市茂盛建材有限公司	股东李金招的弟弟控制的公司
裕荣昌轻工制品(深圳)有限公司	股东
深圳市远望数码商城市场管理有限公司	股东
深圳市员聚投资中心(有限合伙)	股东
深圳市新力达电子集团有限公司	股东
深圳市同心投资基金股份公司	股东
深圳市善根投资中心(有限合伙)	股东
深圳市集锦投资中心(有限合伙)	股东
缪寿良	股东(实际控制人)
李金招	股东(实际控制人)
缪志勇	股东(实际控制人)
缪志峰	股东(实际控制人)

8 关联方及关联交易（续）

8.5 关联交易情况

8.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

8.5.1.1 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市远望数码商城市场管理有限公司	商铺租金及其他费用	54,301.25	71,399.62
卓志辉	道路工程	-	-
合计		54,301.25	71,399.62

8.5.1.2 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无	-	-	-

广东富源科技股份有限公司
2018 半年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

8 关联方及关联交易 (续)

8.5 关联交易情况 (续)

8.5.2 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	说明
拆出					
2018 年 6 月 30 日					
深圳市远望数码商城市场管理有限公司	32,000.00	-	32,000.00	-	商铺押金
合计	32,000.00	-	32,000.00	-	
2017 年 12 月 31 日					
深圳市远望数码商城市场管理有限公司	32,000.00	-	-	32,000.00	商铺押金
合计	32,000.00	-	-	32,000.00	
拆入					
2018 年 6 月 30 日					
关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	说明
深圳富源实业(集团)有限公司	842,492.21	161,615,000.00	27,500,000.00	134,957,492.21	往来款
卓志辉	2,641,009.36	-	-	2,641,009.36	道路工程
合计	3,483,501.57	161,615,000.00	27,500,000.00	137,598,501.57	
2017 年 12 月 31 日					
关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	说明
深圳富源实业(集团)有限公司	127,062,492.21	161,380,000.00	287,600,000.00	842,492.21	往来款
卓志辉	336,575.66	2,604,433.70	300,000.00	2,641,009.36	道路工程
合计	127,399,067.87	163,984,433.70	287,900,000.00	3,483,501.57	

8.5.3 报告期无关联方资产转让、债务重组情况

8 关联方及关联交易（续）

8.5 关联交易情况（续）

8.5.4 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,261,813.86	1,456,543.04

8.5.5 关键管理人员共 5 人

职位	董事长兼总经理	副总经理	副总经理	财务总监	副总经理
名称	缪志峰	张书文	赖波	陈志锋	周国清

8.6 关联方应收应付款项

8.6.1 应收项目

项目名称	关联方	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	深圳市远望数码商城市场管理有限公司	-	-	32,000.00	9,600.00
预付账款	深圳市远望数码商城市场管理有限公司	-	-	53,333.34	-

8.6.2 应付项目

项目名称	关联方	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
		账面余额		账面余额	
其他应付款	深圳市富源实业(集团)有限公司	134,957,492.21		842,492.21	
应付账款	卓志辉	2,641,009.36		2,641,009.36	

8 关联方及关联交易 (续)

8.7 关联担保情况

8.7.1 本公司作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
深圳市富源实业(集团)有限公司、 缪寿良、缪志峰	5,000.00	2015.04.01	2021.04.01	否
深圳市富源实业(集团)有限公司、 缪寿良、李金招	15,000.00	2013.10.31	2019.10.30	是
深圳市富源实业(集团)有限公司	10,720.89	2016.06.13	2019.06.13	否
深圳市富源实业(集团)有限公司、 缪寿良、李金招	6,600.00	2017.04.13	2020.12.31	是
深圳市富源实业(集团)有限公司	1,700.00	2017.03.07	2018.03.07	是
深圳市富源实业(集团)有限公司	1,700.00	2018.03.23	2021.03.23	否
深圳市富源实业(集团)有限公司、 缪寿良、李金招	37,257.02	2017.11.01	2021.11.25	否

8.8 关联方承诺

本公司及董事会全体成员保证公告内容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、准确和完整承担个别及连带责任。

9 承诺及或有事项

9.1 重要承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日, 本公司不存在需要披露的承诺事项。

9.2 或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日, 本公司不存在需要披露的或有事项。

10 其他重要事项

10.1 前期会计差错更正

无

10.2 债务重组

无

10.3 资产置换

无

10.4 年金计划

无

10.5 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

10.5.1 关于公司持续经营能力的说明

公司蓝宝石产品手机面板未能在当前国内外市场爆发, 同时受重要客户手机事业部整合造成新的项目延迟、台湾知名手机品牌被收购等因素造成原预期项目搁浅, 导致近两年公司主营业务收入持续下滑, 同时扣除非经营性净利润持续亏损。针对现状, 公司拟采取以下措施保障公司的持续经营能力:

- a、稳定加深现有客户合作, 着力开发新客户群体, 扩大公司产品链;
- b、加大技术研发投入, 坚持以研发、技术为核心的发展战略;
- c、改革组织结构同时精兵减政, 为企业减负;

广东富源科技股份有限公司
2018 半年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

11 补充资料

11.1 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额	说明
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,004,010.78	-	
越权审批, 或无正式批准档, 或偶发性的税收返还、减免	-	-	
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	885,968.62	8,108,532.02	5.41.2
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费;	-	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	
非货币性资产交换损益	-	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	
债务重组损益	-	-69,277.30	
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	-	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	
对外委托贷款取得的损益	-	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	
受托经营取得的托管费收入	-	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-54,579.38	-108,549.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	
所得税影响额	708,850.01	1,982,676.39	
少数股东权益影响额(税后)	-	-	
合计	2,126,550.01	5,948,029.18	

11.2 净资产收益率及每股收益

2018 年 1-6 月度

报告期净利润	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	-7.48	-0.1079	-0.1079
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.73	-0.1115	-0.1115

12 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

广东富源科技股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

日期：2018 年 8 月 27 日