



三卓韩一

NEEQ : 837704

天津三卓韩一橡塑科技股份有限公司

Tianjin Synergy Hanil Polymer Technologies CO., LTD.



半年度报告

— 2018 —

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	8
第四节 重要事项	11
第五节 股本变动及股东情况	13
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	15
第七节 财务报告	18
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、三卓韩一	指	天津三卓韩一橡塑科技股份有限公司
山景新加坡	指	SAK KING TECHNOLOGIES PTE.LTD
中星锐博	指	天津中星锐博企业管理咨询有限公司
三卓韩一苏州	指	苏州三卓韩一橡塑科技有限公司
向阳路分公司	指	苏州三卓韩一橡塑科技有限公司新区分公司
三卓韩一惠州	指	三卓韩一精密电子（惠州）有限公司
三卓韩一芜湖	指	三卓韩一精密制造（安徽）有限公司
山景橡塑天津	指	山景橡塑（天津）有限公司
三卓天泰惠州	指	三卓天泰精密电子（惠州）有限公司
西湖中国	指	SEI WOO (CHINA)POLYMER TECHNOLOGIESPTE.LTD
山景雷特苏州	指	山景雷特乐橡塑科技（苏州）有限公司
西湖橡塑天津	指	西湖（天津）橡塑制品有限公司
西湖橡塑苏州	指	西湖橡塑科技（苏州）有限公司
三卓韩一新加坡	指	SYNERGY HANIL(S) POLYMER TECHNOLOGIESPTE.LTD
大富科技	指	深圳市大富科技股份有限公司（股份代码 300134：股票简称大富科技）
西湖新加坡	指	SEI WOO POLYMER TECHNOLOGIES PTE.LTD
西湖科技新加坡	指	SEI WOO TECHNPLOGIES PTE.LTD
LATERAL	指	LATERAL SOLUTIONS PTE.LTD
山景雷特锦瑞	指	山景雷特锦瑞电子（苏州）有限公司
常州世杰	指	常州世杰新材料科技有限公司
苏州铭佳	指	苏州铭佳精密机械有限公司
CSR Japan	指	CSR Japan Co.,Ltd
长城证券	指	长城证券股份有限公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

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。

公司负责人魏枫频、主管会计工作负责人宋春梅及会计机构负责人（会计主管人员）方晓燕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	公司总经办
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	2. 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	3. 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告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	天津三卓韩一橡塑科技股份有限公司
英文名称及缩写	TianJin Synergy Hanil Polymer Technologies Co., Ltd.
证券简称	三卓韩一
证券代码	837704
法定代表人	魏枫频
办公地址	天津市武清开发区和畅路 10 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	金光
是否通过董秘资格考试	否
电话	022-82192186
传真	022-82113841
电子邮箱	guang_jin@synergyhanil.com
公司网址	www.synergyhanil.com
联系地址及邮政编码	天津武清开发区和畅路 10 号 301707
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	总经办

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	2003-07-11
挂牌时间	2016-06-24
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业 C29 橡胶和塑料制品业 C2913 橡胶零件制造
主要产品与服务项目	高性能、高精密橡胶、塑料等高分子材料制品研发、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）	30,311,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	魏枫频
实际控制人及其一致行动人	魏枫频

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	911202227522002163	否
注册地址	天津武清开发区和畅路 10 号	否
注册资本（元）	30,311,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	长城证券
主办券商办公地址	深圳市福田区深南大道 6008 号特区报业大厦 16、17 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	114,509,907.74	148,479,305.93	-22.88%
毛利率	23.83%	24.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-24,374,351.81	-13,110,891.94	-85.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-25,068,215.98	-14,157,497.47	-77.07%
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)	-8.36%	-3.48%	-
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)	-9.27%	-3.76%	-
基本每股收益	-0.80	-0.43	-86.05%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	460,235,596.90	510,316,138.10	-9.81%
负债总计	144,777,122.76	171,187,553.20	-15.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	282,723,188.40	300,511,451.81	-5.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	9.33	9.91	-5.85%
资产负债率(母公司)	9.53%	14.75%	-
资产负债率(合并)	31.46%	33.55%	-
流动比率	2.08	2.02	-
利息保障倍数	-43.55	-56.55	-

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	2,387,971.64	25,577,904.15	-90.66%
应收账款周转率	0.64	2.02	-
存货周转率	1.23	5.05	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-10.02%	0.09%	-
营业收入增长率	-22.88%	-13.09%	-
净利润增长率	-44.01%	-170.01%	-

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	30,311,000	30,311,000	
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	3,554,619.94	0	909,356.60	0
应收账款	206,894,896.34	0	175,700,823.40	0
应收票据及应收账款	0	210,449,516.28	0	176,610,180.02
管理费用	49,509,116.70	32,283,996.59	36,871,523.83	21,572,499.33
研发费用	0	17,225,120.11	0	15,299,024.50
应付利息	227,656.11	0	0	0
其他应付款	36,459,126.20	36,686,782.31	79,572,758.17	79,572,758.17
其他收益	0	1,158,037.82	0	0
资产处置收益	0	85,156.18	0	0
营业外收入	2,320,157.89	1,076,963.89	0	0

注：根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）通知，对财务报表格式进行调整，以及根据《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 号对报表科目进行调整。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司持续专注于新材料、新工艺、自动化等的技术开发，是从事以硅橡胶为主的、兼顾其他类型材料的高精密高性能橡塑产品的研发、制造、销售的高新技术企业。公司通过自主研发、并与全球

领先的原材料供应商及下游客户协同合作开发，以高端精密、性能优越、用途广泛、质量优良的高附加值橡塑产品为发展方向，并着力发展与橡塑产品有关的新材料业务。

公司自成立以来，一直注重橡塑等新材料产品的研发和精密模具等的成型、制造工艺技术的发展，经过多年发展，已成为行业内规模较大、并在国际客户中享有一定声誉的企业。随着全球各领域新材料技术的快速进步，高端高分子材料的应用将在提升消费品质、改善人们生活当中起到不可或缺的作用，三卓韩一利用自身在行业的积累，积极向产品链中高附加值部分及其他新材料领域拓展。公司融合了拥有多年专业经验的人才资本，并整合国内外多方资源，凭借快速的应变能力和优良的成本品质优化控制能力，为全球智能电子设备、汽车及交通运输、医疗健康、服务机器人等行业内领先企业提供领先于同行的精密橡塑制品、相关模具产品和技术支持一站式服务。公司全面推行 ISO9001 质量管理体系，通过针对汽车产品的 ISO/TS16949 认证。

公司采取直接销售和通过中间商销售给客户两种方式进行销售：①直接销售给品牌客户的模式下，公司与客户签订供货协议，接受客户订单后组织产品的开发和生产。货物生产完毕后，按照订单将货物运送至客户指定地点；②通过中间商销售给品牌客户，公司在与部分全球顶级的智能设备生产商进行合作，通常通过其指定中间商将产品销售给终端用户或其指定的代工厂商。公司主要通过直接面向下游客户销售产品的方式推广开拓业务，一直注重于对用户需求的精准把握和深入挖掘，在逐步扩大市场领域和开拓用户的同时，不断健全和完善市场营销网络。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

商业模式变化情况:

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、 利润及现金流情况

报告期公司实现营业收入为 11,450.99 万元，营业收入较去年同期降低了 22.88%；归属于挂牌公司股东的净利润为-2,437.44 万元，相比去年同期减少了 85.91%。主要原因如下：一方面，公司产品主要应用于智能终端、消费类电子产品行业，该行业存在季节性特征，下半年整体行情优于上半年，公司开拓的新客户和产品实际批量销售要到下半年才能体现出来，而上半年主要是研发工程化投入；另一方面，报告期内 A 客户智能音箱产品因多种原因临时停产，且 A 客户新产品预期量低于去年同期因此报告期销售收入较去年同期略有下降。针对此情况，公司加大力度积极开拓新客户、开发新产品，减少公司对 A 客户订单的依赖；报告期内公司增加新客户及新项目；公司看好与这些客户的深入合作。报告期内公司的毛利率基本保持稳定，由上期的 24.96%减少为本期的 23.83%；

公司一直专注于研发和技术创新，目前已掌握高精密高性能橡塑制品各环节的核心技术。2018 年市场对液态硅胶产品的需求急速增长，公司的研发技术储备可以充分应对市场的需求。

报告期内管理费用较上期 3,228.40 万元减少至 2,864.54 万元，同比降低 11.27%。主要是公司战略性的调整，减少了管理人员。同时，公司多元化客户结构逐渐形成，对于新增新客户的初期维护，需要增加相应投入，因此导致销售费用较去年同期有小幅增加。受人民币贬值影响，报告期内汇兑收益为 59.78 万元，财务费用增多，主要是流动资金贷款利息支出增加所致。

公司为改善经营状况，在开源和节流两方面努力，由于新产品导入需要时间，因此新客户带来的订单短期内难以爆发式增长，但长期来看客户结构逐渐优化，未来对 A 客户的依赖进一步降低；公司加强管控，管理费用较去年同期减少，但同时研发费用的增加；报告期亏损受综合以上因素影响，亏损同比增加了 85.91%。

报告期经营性现金净流量为 238.80 万元，同比降幅为 90.66%，主要系支付应付账款增多所致。

2、技术实力持续提升：公司增加了对液态硅胶成型及相关材料的研发投入，研发支出为 1746.95 万元，较去年同期增加 1.42%。通过提升苏州研发中心的核心能力，满足客户的定制化需求，综合

调配资源，充分开发新材料及新工艺的规模效应，公司进一步增强了研发核心竞争力，为持续开发新客户及业务奠定了良好基础。

3、以客户为中心、细节第一：公司注重提升境外大客户项目及销售团队的能力，坚持以客户为中心，加强内控管理和质量控制，致力于满足客户对产品质量、服务、性能近乎苛刻要求，在产品制造和客户服务各个环节细节上做足功夫。

三、 风险与价值

1. 智能终端市场变化迅速的风险

本公司的橡塑类制品主要应用于智能手机、平板电脑、运动相机等智能终端。随着技术的提升和高速无线网络渗透率的提高，智能终端更新换代的速度逐步加快，市场变化迅速，相关厂商的市场份额可能产生波动。公司产品的最终应用于智能终端及各类相关电子产品，如果智能终端市场发生明显变化导致公司的核心客户销售下滑或市场份额下降，可能对公司的智能终端业务销售收入增长造成不利影响。报告期内，智能手机增长虽然有所放缓，影响到了公司部分的收入，但公司在智能手机领域开发除 A 客户以外的国产品牌，延续过往高要求下的制造经验和品质管理，并在个人消费电子产品、智能家居、汽车等领域积极寻找新的机会和细分市场，以应对智能手机市场增长放缓的风险；同时，公司也加大了研发投入力度，在增强现有技术能力的基础上，不断储备注塑、液态硅胶等新产能及工艺技术能力和产能，为市场的进一步拓展及新市场的开拓做好准备。

2. 技术与工艺更新换代的风险

随着材料和配方技术工艺的发展，橡胶、塑料等高分子材料性能特征经历了巨大的变化和进步，各种耐高温、高导电性、高导热性等有着独特性能的材料逐渐被开发出来，且随着配方的优化，材料性能不断突破，应用领域不断拓展。在模具方面，工作原理、结构设计、材料使用等方面的变革带来了制造精度和效率的提升。在工艺方面，加工成型方法的优化、生产自动化率的提升使得产品质量不断优化、成本逐渐降低。公司是全球领先的高性能、高精密橡胶、塑料等高分子材料制品研发、生产和销售企业，在上述技术掌握方面有着显著优势。倘若公司不能持续跟上技术和工艺的变革趋势，可能造成竞争力的下降。报告期内，公司加大了研发投入力度，持续增强现有技术能力，以满足客户的各种需求和朝夕万变的市场需求。

3. 汇率波动的风险

公司国外销售占主营业务收入占比较高。2018 年初以来，受到强势美元及贸易战的影响，人民币有所贬值。为应对汇率变动的风险，公司缩短应付账款账期减少人民币贬值带来的影响。

四、 企业社会责任

公司一直热心社会公益事业，遵循以人为本的核心价值观，响应国家政策稳岗，把社会责任放在公司发展的重要位置。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	45,000,000	4,125,753.49
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	50,000,000	9,370,874.29
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0
总计	95,000,000	13,496,627.78

(二) 承诺事项的履行情况

1. 公司控股股东、实际控制人及全体董监高关于同业竞争的承诺
 控股股东及实际控制人魏枫频出具承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上

对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。在作为公司的控股股东或实际控制人期间，本承诺均为有效承诺，且愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。全体董事、监事、高级管理人员作出承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。

2. 公司控股股东、实际控制人及全体董监高关于股份自愿锁定的承诺

公司控股股东、实际控制人以及全体董监高发起人股东承诺其持有的公司股份均按照相关规定自愿锁定。报告期内，公司控股股东、实际控制人及全体董监高均严格履行了以上的承诺事项。

3. 公司控股股东、实际控制人魏枫频于 2015 年 12 月签署了《关于减少资金拆借的承诺函》。

4. 其他承诺

公司全体股东、董事、监事、高级管理人员已就规范关联交易、杜绝资金占用签署了《规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺》。

5. 公司控股股东、实际控制人与深圳市大富科技股份有限公司签订的《增资扩股协议》中有关承诺事项如下：除不可抗力的影响外，三卓韩一未来三年（2015 年、2016 年、2017 年）经审计的净利润（扣除非经常性损益后孰低）应在 2014 年经审计的净利润基础上每年保持 30% 以上的增长；或未来三年经审计累计实现的净利润不低于人民币 20,000 万元。若未来三年三卓韩一实现的经审计净利润均未达到前述承诺，差额部分应由公司的实际控制人魏枫频在 2017 年年度报告公告之后二十个工作日内以现金形式对三卓韩一进行补偿。

根据三卓韩一 2015 年、2016 年和 2017 年度的经营业绩，上述业绩承诺未实现。魏枫频需要对三卓韩一以现金形式进行补偿，补偿金额 10774.81 万元。公司实际控制人魏枫频计划以未来转让部分原持有股份的税后收益以及从公司取得的未来 3 年现金分红作为资金来源，分批分次补偿业绩承诺差额部分。

除第 5 点外，报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对以上承诺事项均严格遵守执行。

(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
银行理财产品	质押	20,000,000.00	6.30%	银行借款
总计	-	20,000,000.00	6.30%	-

注：截止 2018 年 6 月 30 日，理财产品共 2000 万，明细如下：

- 1、天津三卓韩一橡塑科技股份有限公司质押 1000 万；
- 2、西湖橡塑科技（苏州）有限公司质押 1000 万。

(四) 调查处罚事项

1. 本公司天津三卓韩一橡塑科技股份有限公司 2018 年 6 月 14 日收到主管机关行政处罚。
天津市武清区安全生产管理局于 2018 年 6 月 14 日发出武安监听告（2018）大队 003 号，处罚公司作为生产经营单位，出现不符合安全要求的事项（未按照固定设置安全管理机构）处以 20,000 元罚款。

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	15,288,236	50.44%	0	15,288,236	50.44%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,842,519	9.38%	0	2,842,519	9.38%	
	董事、监事、高管	1,245,039	4.11%	0	1,245,039	4.11%	
	核心员工			0			
有限售条件股份	有限售股份总数	15,022,764	76.00%	0	15,022,764	76.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,527,557	28.13%	0	8,527,557	28.13%	
	董事、监事、高管	3,735,128	12.32%	0	3,735,128	12.32%	
	核心员工			0			
总股本		30,311,000	-	0	30,311,000	-	
普通股股东人数							6

(二) 报告期期末普通股普通股股东情况

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	魏枫频	11,370,076	0	11,370,076	37.51%	8,527,557	2,842,519
2	大富科技	7,276,000	0	7,276,000	24.00%	0	7,276,000
3	山景新加坡	4,627,731	0	4,627,731	15.27%	2,498,974	2,128,757
4	魏俊峰	4,240,744	0	4,240,744	13.99%	3,180,559	1,060,185
5	中星锐博	2,057,026	0	2,057,026	6.79%	261,105	1,795,921
6	KHOO POH CHAI (邱保财)	739,423	0	739,423	2.44%	554,569	184,854
合计		30,311,000	0	30,311,000	100.00%	15,022,764	15,288,236

普通股股东间相互关系说明：魏枫频为魏俊峰的弟弟，魏枫频持有山景新加坡 81%的股权，魏俊峰持有中星锐博 14.74%的股权。

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

魏枫频，男，1971年1月出生，中国国籍，新加坡境外永久居住权，硕士学位。1987年至1994年，任三德兴（中国）集团有限公司技术员；1994年至1997年，任三德兴（中国）集团有限公司经理；1998年至2003年，任西湖（天津）橡塑制品有限公司总经理；2003年至2015年11月，担任三卓韩一董事长；2015年12月至今，担任股份公司董事长兼总经理；任期三年。截止报告期末，魏枫频直接持有公司37.5%股份，通过山景新加坡间接持有公司12.37%的股份、通过中星锐博间接持有公司1.29股份，合计持有公司51.17%股份，为公司的控股固定及实际控制人。报告期内控股股东、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
魏枫频	董事长、总经理	男	1971年1月21日	硕士	2015年12月28日-2018年12月27日	是
魏俊峰	董事、副总经理	男	1967年10月14日	硕士	2015年12月28日-2018年12月27日	是
KHOO POH CHAI (邱保财)	董事	男	1964年6月20日	本科	2015年12月28日-2018年12月27日	是
鲁晓波	董事、副总经理	男	1978年6月13日	本科	2015年12月28日-2018年12月27日	是
童恩东	董事	男		本科	2015年12月28日-2018年12月27日	否
刘平稳	监事会主席 (职工代表监事)	男	1980年7月5日	大专	2015年12月28日-2018年12月27日	是
付天娜	监事	女	1982年7月24日	本科	2015年12月28日-2018年12月27日	是
林晓媚	监事	女	1985年11月12日	本科	2015年12月28日-2018年12月27日	否
宋德军	总经理	男	1969年11月5日	本科	2015年12月28日-2018年12月27日	是
王建军	副总经理	男	1967年9月27日	硕士	2015年12月28日-2018年12月27日	是
朱来华	副总经理	男	1976年2月20日	大专	2015年12月28日-2018年12月27日	是
李晓阳	副总经理	男	1970年1月10日	大专	2015年12月28日-2018年12月27日	是
宋春梅	财务总监	女	1977年11月11日	本科	2015年12月28日-2018年12月27日	是
金光	信息披露负责人	男	1969年12月13日	本科	2015年12月28日-2018年12月27日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						9

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:

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

魏枫频为魏俊峰的弟弟，魏枫频持有山景新加坡 81%的股权，魏枫频持有中星锐博 19%的股权，魏俊峰持有中星锐博 14.74%的股权。

(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
魏枫频	董事长兼总经理	11,370,076	0	11,370,076	37.51%	0
魏俊峰	董事兼副总经理	4,240,744	0	4,240,744	13.99%	0
KHOO POH CHAI (邱保财)	董事	739,423	0	739,423	2.44%	0
合计	-	16,350,243	0	16,350,243	53.94%	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
行政管理人员	190	126
生产人员	734	501
技术人员	195	153
销售人员	49	42
员工总计	1,168	822

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	4
本科	125	78
专科	196	138
专科以下	842	602
员工总计	1,168	822

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：

一、人员变动：报告期内，公司中高层管理人员和核心员工保持稳定，人员变动主要集中在一般生产人员。

二、人才招聘及培训：报告期内公司通过常规的社会招聘、网络招聘及通过猎头等方式有针对性的引进优秀专业人才，推动了公司的发展及增强公司技术及销售等实力；在销售渠道多元化及对 A 客户的直接销售渠道的需求下，公司持续稳定国内外销售人才并发展销售队伍。公司按照系统化的入职培训，按岗位设定相应培训方案，多层次、多渠道、多领域的开展员工培训工作，不断提升公司员工的整体素质，进一步加强公司凝聚力，以实现公司与员工的共成长共发展。

三、薪酬政策：公司制定适合公司现阶段的薪酬政策的同时，结合互助基金关注并帮助解决员工自身困难，对入职公司有一定年限的老员工，公司以孝心基金，直接对员工父母汇款特定金额的方式提升员工对公司的忠诚度，并提升员工的孝心，解决员工的部分后顾之忧。

四、公司无需承担费用的离退休员工。

(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：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节 二、(一)、1	34,336,229.03	18,622,884.38
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	第八节 二、(一)、2	153,473,351.27	210,449,516.28
预付款项	第八节 二、(一)、3	3,579,980.47	4,794,414.87
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	第八节 二、(一)、4	5,602,852.30	4,902,021.39
买入返售金融资产		0	0
存货	第八节 二、(一)、5	76,819,105.47	64,574,585.83
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	第八节 二、(一)、6	21,621,328.78	36,950,044.55
流动资产合计		295,432,847.32	340,293,467.30
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产	第八节 二、(一)、7	239,336.64	239,336.64
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	第七节 二、(一)、8	13,130,537.99	13,130,537.99
投资性房地产		0	0
固定资产	第八节 二、(一)、9	104,393,373.06	106,352,044.84
在建工程	第八节 二、(一)、10	14,427,616.47	13,428,385.71
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	第八节 二、(一)、11	12,053,440.82	12,693,282.87
开发支出		0	0

商誉	第八节 二、(一)、12	4,360,333.16	4,360,333.16
长期待摊费用	第八节 二、(一)、13	14,740,699.03	18,507,430.22
递延所得税资产	第八节 二、(一)、14	1,457,412.41	850,769.37
其他非流动资产		0	460,550.00
非流动资产合计		164,802,749.58	170,022,670.80
资产总计		460,235,596.90	510,316,138.10
流动负债：			
短期借款	第八节 二、(一)、15	31,980,000.00	30,200,000.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	第八节 二、(一)、16	50,520,871.36	77,032,338.63
预收款项	第八节 二、(一)、17	1,011,325.05	70,733.91
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	第八节 二、(一)、18	9,294,091.99	8,069,646.75
应交税费	第八节 二、(一)、19	-2,188,184.35	3,719,431.88
其他应付款	第八节 二、(一)、20	39,348,550.42	36,686,782.31
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		12,170,468.29	12,768,619.72
流动负债合计		142,137,122.76	168,547,553.20
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	第八节 二、(一)、21	2,640,000.00	2,640,000.00
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		2,640,000.00	2,640,000.00
负债合计		144,777,122.76	171,187,553.20
所有者权益（或股东权益）：			

股本	第八节 二、(一)、22	30,311,000.00	30,311,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	第八节 二、(一)、23	235,233,005.34	229,973,789.23
减：库存股		0	0
其他综合收益	第八节 二、(一)、24	3,903,251.51	3,903,251.51
专项储备		0	0
盈余公积	第八节 二、(一)、25	4,271,083.63	4,271,083.63
一般风险准备		0	0
未分配利润	第八节 二、(一)、26	9,004,847.92	32,052,327.44
归属于母公司所有者权益合计		282,723,188.40	300,511,451.81
少数股东权益		32,735,285.74	38,617,133.09
所有者权益合计		315,458,474.14	339,128,584.90
负债和所有者权益总计		460,235,596.90	510,316,138.10

法定代表人：魏枫频

主管会计工作负责人：宋春梅

会计机构负责人：方晓燕

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节 二、(六)、1	21,766,744.14	6,234,660.94
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	第八节 二、(六)、2	79,181,625.35	107,079,516.03
预付款项		1,004,483.36	186,666.34
其他应收款	第八节 二、(六)、3	44,635,540.85	35,802,993.21
存货	第八节 二、(六)、4	15,600,377.18	12,766,119.19
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	第八节 二、(六)、5	10,000,000.00	22,463,452.35
流动资产合计		172,188,770.88	184,533,408.06
非流动资产：			
可供出售金融资产		193,764.48	193,764.48
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	第八节 二、(六)、6	139,616,119.45	139,216,119.45
投资性房地产		0	0
固定资产	第八节 二、(六)、7	22,124,864.67	24,472,369.65

在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		239,792.72	338,750.33
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		162,174,541.32	164,221,003.91
资产总计		334,363,312.20	348,754,411.97
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	第八节 二、(六)、8	23,504,139.84	41,988,351.46
预收款项		136,031.52	45,798.01
应付职工薪酬		3,044,555.99	2,386,121.66
应交税费		-252,445.29	907,183.20
其他应付款	第八节 二、(六)、9	433,377.84	6,113,017.14
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		31,865,659.90	51,440,471.47
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		31,865,659.90	51,440,471.47
所有者权益：			
股本		30,311,000.00	30,311,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0

资本公积		247,391,252.87	242,132,036.76
减：库存股		0	0
其他综合收益		-18,309.59	-18,309.59
专项储备		0	0
盈余公积		4,271,083.63	4,271,083.63
一般风险准备		0	0
未分配利润		20,542,625.39	20,618,129.70
所有者权益合计		302,497,652.30	297,313,940.50
负债和所有者权益合计		334,363,312.20	348,754,411.97

法定代表人：魏枫频

主管会计工作负责人：宋春梅

会计机构负责人：方晓燕

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		114,509,907.74	148,479,305.93
其中：营业收入	第八节 二、(一)、27	114,509,907.74	148,479,305.93
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		145,501,217.33	171,915,706.10
其中：营业成本	第八节 二、(一)、27	87,223,485.80	111,418,464.66
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	第八节 二、(一)、28	1,496,505.30	1,843,253.45
销售费用	第八节 二、(一)、29	6,884,688.26	6,646,619.20
管理费用	第八节 二、(一)、30	28,645,435.01	32,283,996.59
研发费用	第八节 二、(一)、31	17,469,459.05	17,225,120.11
财务费用	第八节 二、(一)、32	115,499.07	3,160,745.11
资产减值损失	第八节 二、(一)、33	3,666,144.84	-662,493.02
加：其他收益	第八节 二、(一)、34	1,331,502.00	1,158,037.82
投资收益（损失以“－”号填列）	第八节 二、(一)、35	75,753.43	1,553,413.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	432,646.75
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0	0

资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-29,584,054.16	-20,724,948.49
加：营业外收入	第八节 二、（一）、36	693,864.17	1,162,120.07
减：营业外支出	第八节 二、（一）、37	345,157.90	115,514.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-29,235,347.89	-19,678,342.96
减：所得税费用	第八节 二、（一）、38	514,262.54	978,976.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-29,749,610.43	-20,657,319.66
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-29,749,610.43	-20,657,319.66
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-5,375,258.62	-7,546,427.72
2.归属于母公司所有者的净利润		-24,374,351.81	-13,110,891.94
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		-29,749,610.43	-20,657,319.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		-24,374,351.81	-13,110,891.94
归属于少数股东的综合收益总额		-5,375,258.62	-7,546,427.72
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.80	-0.43

(二) 稀释每股收益		-0.80	-0.43
------------	--	-------	-------

法定代表人：魏枫频

主管会计工作负责人：宋春梅

会计机构负责人：方晓燕

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第八节 二、(六)、10	74,272,639.88	50,418,176.58
减：营业成本	第八节 二、(六)、10	54,127,203.08	32,868,838.76
税金及附加		856,022.98	407,907.73
销售费用	第八节 二、(六)、11	3,248,721.51	1,633,078.31
管理费用	第八节 二、(六)、12	8,276,717.33	8,034,465.69
研发费用	第八节 二、(六)、13	6,349,385.15	8,558,275.26
财务费用		331,687.57	819,543.38
其中：利息费用		53,722.50	140,488.13
利息收入		-39,047.08	-28,754.04
资产减值损失		1,598,618.16	-110,019.99
加：其他收益		412,102.00	798,037.82
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节 二、(六)、14	75,753.43	1,388,334.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	432,646.75
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-27,860.47	392,459.34
加：营业外收入	第八节 二、(六)、13	12,050.86	89,686.99
减：营业外支出		59,694.70	73,914.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-75,504.31	408,231.81
减：所得税费用		0	0
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-75,504.31	408,231.81
（一）持续经营净利润		-75,504.31	408,231.81
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0

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	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
六、综合收益总额		-75,504.31	408,231.81
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.003	0.013
（二）稀释每股收益		-0.003	0.013

法定代表人：魏枫频

主管会计工作负责人：宋春梅

会计机构负责人：方晓燕

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		174,149,991.66	184,719,648.35
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		5,660,593.58	5,262,534.94
收到其他与经营活动有关的现金	第八节 二、(一)、39	5,241,409.14	6,009,668.13
经营活动现金流入小计		185,051,994.38	195,991,851.42
购买商品、接受劳务支付的现金		79,389,848.68	76,755,637.73
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		66,501,959.91	54,671,215.50

支付的各项税费		10,430,477.80	12,371,563.50
支付其他与经营活动有关的现金	第八节 二、(一)、39	26,341,736.35	26,615,530.54
经营活动现金流出小计		182,664,022.74	170,413,947.27
经营活动产生的现金流量净额		2,387,971.64	25,577,904.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		75,753.43	1,120,767.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,600.00	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		35,662,657.12	
投资活动现金流入小计		35,751,010.55	1,120,767.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,901,761.26	29,825,831.30
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金	第八节 二、(一)、39	20,000,000.00	40,000,000.00
投资活动现金流出小计		22,901,761.26	69,825,831.30
投资活动产生的现金流量净额		12,849,249.29	-68,705,064.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		29,360,000.00	130,800.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		29,360,000.00	130,800.00
偿还债务支付的现金		28,655,700.00	9,879,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,710.00	17,844,594.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		28,660,410.00	27,724,394.25
筹资活动产生的现金流量净额		699,590.00	-27,593,594.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-223,466.28	-553,525.26
五、现金及现金等价物净增加额		15,713,344.65	-71,274,279.55
加：期初现金及现金等价物余额		18,622,884.38	119,769,079.91
六、期末现金及现金等价物余额		34,336,229.03	48,494,800.36

法定代表人：魏枫频

主管会计工作负责人：宋春梅

会计机构负责人：方晓燕

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		77,848,216.11	45,383,383.95
收到的税费返还		4,647,224.55	1,484,896.69
收到其他与经营活动有关的现金		538,518.92	930,175.32
经营活动现金流入小计		83,033,959.58	47,798,455.96
购买商品、接受劳务支付的现金		53,222,745.68	37,168,485.82
支付给职工以及为职工支付的现金		15,810,494.52	20,068,603.28
支付的各项税费		2,714,070.00	2,936,712.21
支付其他与经营活动有关的现金		5,772,258.97	4,812,003.78
经营活动现金流出小计		77,519,569.17	64,985,805.09
经营活动产生的现金流量净额		5,514,390.41	-17,187,349.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		75,753.43	1,120,767.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,600.00	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		17,416,188.50	0
投资活动现金流入小计		17,504,541.93	1,120,767.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		178,200.00	967,604.10
投资支付的现金		400,000.00	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		11,753,531.38	40,000,000.00
投资活动现金流出小计		12,331,731.38	40,967,604.10
投资活动产生的现金流量净额		5,172,810.55	-39,846,836.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		5,000,000.00	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	17,830,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		0	17,830,000.00

筹资活动产生的现金流量净额		5,000,000.00	-17,830,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-155,104.64	-207,542.86
五、现金及现金等价物净增加额		15,532,096.32	-75,071,728.98
加：期初现金及现金等价物余额		6,234,647.82	85,964,055.39
六、期末现金及现金等价物余额		21,766,744.14	10,892,326.41

法定代表人：魏枫频

主管会计工作负责人：宋春梅

会计机构负责人：方晓燕

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<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

1、 会计政策变更

注：根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)调整报表格式，本公司主要财务报表项目调整列示如下：

1) 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”

将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”。

2) 利润表

新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目；

新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目，在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目；

“其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”行项目、“营业外支出”行项目核算内容调整。

3) 所有者权益变动表

新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目

二、 报表项目注释

(一) 具体会计政策和会计估计提示

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告

金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(4) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(二) 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。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

(三) 会计期间

本报告期间自公历 1 月 1 日至 6 月 30 日止。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 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

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）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。

（七） 合营安排

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注十四、2、②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：
①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；以及②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

3. 外币财务报表的折算

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2. 金融工具的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。如持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。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股东权益，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。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

3. 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

对已在初始确认时分拆的混合工具，若之后混合工具合同条款发生变化，且发生的变化将对原混合工具合同现金流量产生重大影响，则重新评价嵌入衍生工具是否应当分拆。

7. 金融资产和金融负债的抵消

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

8. 权益工具

权益工具是指能证明本公司拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（十一） 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1. 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2. 坏账准备的计提方法

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	合并范围内公司及其所属子公司

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提

账龄组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例：

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，下同）		5%

其中：6（含）个月以内		
7（含）至12个月	5%	
1至2年	10%	10%
2至3年	30%	30%
3至5年	50%	50%
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

对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已无法与债务人取得联系并且无第三方追偿人；有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

3. 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（十二） 存货

1. 存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、发出商品、库存商品、委托加工物资等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

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

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(十三) 持有待售

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非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(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，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本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。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十四) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、(十)“金融工具”。

1. 初始投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的

权益性证券的公允价值之和；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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

2. 后续计量及损益确认

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的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股东权益。后续处置该长期股权投资时，将此处计入股东权益的金额按比例或全部转入投资收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（六）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是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。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施共同控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。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（或类似机构）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。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十）“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按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计入当期损益。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2. 各类固定资产折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	25	10	3.6
机器设备	10	10	9
运输设备	5	10	18
办公及其他设备	3至5	10	18.00-30.00
研发设备	3	10	30

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十)“长期资产减值”。

4. 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满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。

5. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(十七) 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十)“长期资产减值”。

(十八) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

(十九) 无形资产与开发支出

1. 无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十）“长期资产减值”。

（二十） 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。

（二十一） 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（二十二） 职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（二十三） 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

1、亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

2、重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（二十四） 股份支付

1. 股份支付的种类

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。

该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2. 权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权采用二项式期权定价模型定价。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为工具的取消处理。

5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，

作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（二十五） 收入

1. 商品销售收入

本公司销售商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制；

③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

基于以上原则，本公司主要风险和报酬转移具体时点和具体原则按外销和内销分别确定如下：

外销：公司根据签订的订单发货，公司持出口专用发票、送货单等原始单证进行报关出口后，通过海关的审核，完成出口报关手续并取得报关单据作为风险报酬的转移时点，根据出库单、出口专用发票和报关单入账，确认销售收入。

内销：在货物交付给买方并取得相关收款凭证或收款的权利时确认收入的实现。

2. 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，

则不确认收入。

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；

如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，将该合同全部作为销售商品处理。

3. 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4. 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

(二十六) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。

除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或

清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4. 所得税的抵消

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

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

(二十八) 租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

1. 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将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较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，

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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4. 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(一)、合并财务报表附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	201,923.03	253,395.49
银行存款	34,134,306.00	18,369,488.89
合计	34,336,229.03	18,622,884.38

2、应收票据及应收账款

(1) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	92,965.27	3,554,619.94
应收账款	153,380,386.00	206,894,896.34
合计	153,473,351.27	210,449,516.28

(2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	162,019,489.56	100	8,546,138.28	5.31	153,473,351.27
单项金额不重大但单独计					

提坏账准备的应收款项					
合计	162,019,489.56	100	8,546,138.28	5.31	153,473,351.27

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	216,955,373.76	100.00	6,505,857.48	3.05	210,449,516.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	216,955,373.76	100.00	6,505,857.48	3.05	210,449,516.28

注：公司本期期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	95,154,506.18	0.00	0
其中：6 个月以内	70,150,484.38	0.00	0
7 至 12 个月	25,004,021.80	1,250,201.09	5
1 至 2 年	63,933,354.85	6,393,335.49	10
2 至 3 年	2,896,716.89	869,015.07	30
3 至 5 年	2,650.00	1,325.00	50
5 年以上	32,261.64	32,261.64	100
合计	162,019,489.56	8,546,138.28	

(4) 应收账款计提坏账

项目	本期计提
实际计提	2,040,280.80

注：本期没有核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
LATERAL SOLUTIONS PTE LTD	关联关系	83,041,295.09	2 年	51.61

Sei Woo Polymer Technologies Pte Ltd	非关联关系	7,035,645.34	1 年	4.37
鸿海精密工业股份有限公司	非关联关系	7,031,588.39	3 个月	3.67
苏州赛文电子科技有限公司	非关联关系	5,900,094.93	3 个月	2.92
A 客户	非关联关系	4,695,487.39	3 个月	4.37
合计		107,704,111.14		66.94

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,199,980.47	89.38	4,794,414.87	100.00
1 至 2 年	380,000.00	10.62		
合计	3,579,980.47	100.00	4,794,414.87	100.00

注：账期超过 1 年的 38 万元为预付设备款，一直设备未验收合格，未开来发票。

(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 (人)	金额	占预付款项总额的比例 (%)	账龄
深圳市智博创科技有限公司	393,994.60	11.01	1 年以内
天津市路通机电设备有限公司	380,000.00	10.61	1-2 年
台湾艾尔梅特有限公司	322,292.66	9.00	1 年以内
W.L GORE & ASSOCIATES(HONG KONG) LTD	281,205.50	7.85	1 年以内
苏州阿特万超声波设备有限公司	270,000.00	7.54	1 年以内
合计	1,647,492.76	46.02	

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,264,387.21	100.00	1,661,534.91	23.67	5,602,852.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,264,387.21	100.00	1,661,534.91	23.67	5,602,852.30

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,383,957.32	100.00	1,481,935.93	23.21	4,902,021.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,383,957.32	100.00	1,481,935.93	23.21	4,902,021.39

① 公司期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

② 其他应收款补提

项目	本期计提
实际计提	179,598.98

注：本期没有转销的。

③ 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,324,835.55	16,705.45	
其中：6 个月以内	2,990,726.55		
7 至 12 个月	334,109.00	16,705.45	5.00
1 至 2 年	696,793.47	69,679.35	10.00
2 至 3 年	742,694.91	222,808.47	30.00
3 至 5 年	2,295,443.28	1,147,721.64	50.00
5 年以上	204,620.00	204,620.00	100.00
合计	7,264,387.21	1,661,534.91	

④ 公司期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	2,473,124.01	2,134,324.91
押金保证金	2,462,309.10	2,462,309.10
备用金	135,974.00	108,228.41
退税款	2,132,696.36	1,545,462.90
其他	60,283.74	133,632.00

合计	7,264,387.21	6,383,957.32
----	--------------	--------------

(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合计数的比例 (%)
安徽省江北产业集中区管委会财金部	押金保证金	1,563,488.00	3-5年	21.30
国税局退税款	退税款	1,545,462.90	6月以内	21.05
中华人民共和国苏州海关驻吴县办事处	押金保证金	904,000.00	2-3年	12.31
苏州高新区狮山资产经营公司	往来款	776,695.94	7-12月	10.58
LATERAL SOLUTIONS PTE LTD	往来款	587,233.46	3-5年	8.00
合计		5,376,880.30		73.24

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,361,555.59	843,124.65	17,518,430.95
库存商品	47313882.11	4,685,304.82	42,628,577.29
在产品	16,672,097.23	-	16,672,097.23
合计	82,347,534.93	5,528,429.47	76,819,105.47

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,390,553.36	600,702.06	17,789,851.30
库存商品	35,715,857.53	3,481,462.35	32,234,395.18
在产品	14,550,339.35	---	14,550,339.35
合计	68,656,750.24	4,082,164.41	64,574,585.83

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		期末余额
		计提	其他	
原材料	600,702.06	242,422.59		843,124.65
库存商品	3,481,462.35	1,203,842.47		4,685,304.82

合计	4,082,164.41	1,446,265.06	-	5,528,429.47
----	--------------	--------------	---	--------------

(4) 存货期末余额中不含有借款费用资本化金额。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	20,000,000.00	29,565,439.50
预缴税款	1,463,380.74	4,682,597.60
预付房租	157,948.04	2,702,007.45
预提待摊费用		111,026.19
合计	21,621,328.78	36,950,044.55

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	239,336.64		239,336.64	239,336.64		239,336.64
其中：按公允价值计量的	239,336.64		239,336.64	239,336.64		239,336.64
合计	239,336.64		239,336.64	239,336.64		239,336.64

注：“可供出售金融资产”系持有的上市公司股票。

8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
SYNERGY HANIL(S) POLYMER TECHNOLOGIES PTE LTD	3,988,168.88					
小计	3,988,168.88					
二、联营企业						
山景雷特锦瑞电子（苏州）有限公司	9,142,369.11					
小计	9,142,369.11					
合计	13,130,537.99					

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
一、合营企业				
SYNERGYHANIL(S)POLYMER TECHNOLOGIESPTE LTD				3,988,168.88
小计				3,988,168.88
二、联营企业				
山景雷特锦瑞电子（苏州）有限公司				9,142,369.11
小计				9,142,369.11
合计				13,130,537.99

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	研发设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值						
1、期初余额	5,587,054.70	147,726,015.09	1,917,934.56	26,506,010.99	15,191,657.90	196,928,673.24
2、本期增加金	309,633.33	1,455,965.09	-	124,433.09	72,529.69	1,962,561.20
(1) 购置	309,633.33	1,455,965.09	-	124,433.09	72,529.69	1,962,561.20
(2) 企业合并	-	-	-	-	-	-
3、本期减少	18,000.00	1,280,107.28	-	90,769.24	273,634.81	1,662,511.33
(1) 处置或报	18,000.00	1,280,107.28	-	90,769.24	273,634.81	1,662,511.33
4、期末余额	5,878,688.03	147,901,872.90	1,917,934.56	26,539,674.84	14,990,552.78	197,228,723.11
二、累计折旧						
1、期初余额	1,760,673.97	72,151,279.57	1,344,331.57	8,446,476.89	6,873,866.40	90,576,628.40
2、本期增加金	127,007.81	2,285,274.36	27,745.38	969,353.21	144,944.99	3,554,325.75
(1) 计提	127,007.81	2,285,274.36	27,745.38	969,353.21	144,944.99	3,554,325.75
(2) 企业合并	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金	17,100.00	1,031,645.64	-	51,074.54	195,783.92	1,295,604.10
(1) 处置或报	17,100.00	1,031,645.64	-	51,074.54	195,783.92	1,295,604.10
4、期末余额	1,870,581.78	73,404,908.29	1,372,076.95	9,364,755.56	6,823,027.47	92,835,350.05
三、减值准备						

1、期初余额	-	-	-	-	-	-
2、本期增加金	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1、期末账面价	4,008,106.25	74,496,964.61	545,857.61	17,174,919.28	8,167,525.31	104,393,373.06
2、期初账面价	3,826,380.73	75,574,735.52	573,602.99	18,059,534.10	8,317,791.50	106,352,044.84

10、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
芜湖厂房	13,428,385.71			13,428,385.71		
仪器安装	999,230.76					
合计	14,427,616.47	-	-	13,428,385.71		-

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1、期初余额	10,496,656.22	3,757,742.43	34,951.44	14,289,350.09
2、本期增加金额				-
(1) 购置				-
(2) 企业合并增加				-
3、本期减少金额				-
(1) 处置				-
4、期末余额	10,496,656.22	3,757,742.43	34,951.44	14,289,350.09
二、累计摊销				-
1、期初余额	857,572.65	736,455.75	2,038.82	1,596,067.22
2、本期增加金额	382,426.73	245,182.40	12,232.92	639,842.05
(1) 计提	382,426.73	245,182.40	12,232.92	639,842.05
(2) 企业合并增加				-
3、本期减少金额				-
(1) 处置				-

4、期末余额	1,239,999.38	981,638.15	14,271.74	2,235,909.27
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	9,256,656.84	2,776,104.28	20,679.70	12,053,440.82
2、期初账面价值	9,639,083.57	3,021,286.68	32,912.62	12,693,282.87

(2) 公司期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

12、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
三卓天泰精密电子（惠州）有限公司	1,302,268.71			1,302,268.71	
苏州铭佳精密机械有限公司	3,058,064.45			3,058,064.45	
合计	4,360,333.16			4,360,333.16	

13、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
西湖天津装修费	87,295.94		61,697.3		25,598.64
山景雷特乐厂房装修	14,637,301.61		3,020,243.5		11,617,058.12
惠州三卓厂房装修费	1,286,518.12		363,583.1		922,935.05
常州世杰厂房装修费	1,431,121.87		165,366.5		1,265,755.38
苏州三卓电缆工程费	1,065,192.68		155,840.8		909,351.84
合计	18,507,430.22		3,766,731.2		14,740,699.03

14、递延所得税

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,593,853.74	1,457,412.41	4,306,411.69	850,769.37
可弥补亏损				

合计	9,593,853.74	1,457,412.41	4,306,411.69	850,769.37
----	--------------	--------------	--------------	------------

15、短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	25,000,000.00	29,000,000.00
信用借款	6,980,000.00	1,200,000.00
抵押借款		---
合计	31,980,000.00	30,200,000.00

(1) 苏州三卓韩一取得借款：浙商银行股份有限公司天津武清支行根据本公司在该行开立的账户流水情况向本公司之子公司苏州三卓韩一发放贷款。同时本公司以在该行购买的理财产品作为质押 2500 万。

(2) 天津三卓韩一取得借款：富邦华一银行天津分行根据本公司在该行开了的收款账户，给予额度 500 万的信用贷款。

(3) 苏州铭佳取得借款：中国建设银行股份有限公司蠡口分行根据本公司之子公司以及子公司股东在该行开立的账户流水情况向苏州铭佳发放贷款 198 万。

16、应付票据及应付账款

(1) 应付账款按项目列示：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	42,115,605.68	68,692,995.96
1-2 年	8,230,375.67	8,133,142.66
2-3 年	5,500.00	36,810.00
3 年以上	169,390.01	169,390.01
合计	50,520,871.36	77,032,338.63

注：主要是 LATERAL SOLUTIONS PTE LTD 的应付账款，因他们应收账款未回，故未支付。

17、预收款项

(1) 预收账款按项目列示：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,011,325.05	70,733.91
合计	1,011,325.05	70,733.91

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,756,282.75	67,726,405.15	66,188,595.91	9,294,091.99
二、离职后福利-设定提存计划	313,364.00	0.00	313,364.00	0.00
三、辞退福利				0.00
四、一年内到期的其他福利				0.00
合计	8,069,646.75	67,726,405.15	66,501,959.91	9,294,091.99

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,838,729.05	60,097,726.73	58,530,158.37	8,406,297.41
2、职工福利费	192,677.96	2,857,871.08	3,140,123.91	-89,574.87
3、社会保险费	143,544.56	1,224,101.56	1,144,897.75	222,748.37
其中：医疗保险费	127,875.56	1,836,768.60	1,581,883.38	382,760.78
工伤保险费	10,073.00	86,351.01	72,208.83	24,215.18
生育保险费	5,596.00	85,964.67	71,363.90	20,196.77
4、住房公积金	425,524.00	2,503,922.00	2,354,505.00	574,941.00
5、工会经费和职工教育经费	155,807.18	1,042,783.78	1,018,910.88	179,680.08
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	7,756,282.75	67,726,405.15	66,188,595.91	9,294,091.99

19、应交税费

项目	期末余额	期初余额
所得税	-492,018.30	1,569,591.58
增值税	-1,548,704.66	702,702.65
城建税	9,889.05	124,624.49
教育费附加	7,063.61	36,564.27
个人所得税	5,384.41	181,045.23
土地使用税	204,791.80	204,735.60
其他税费	-374,590.26	900,168.06
合计	-2,188,184.35	3,719,431.88

20、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	38,469,300.91	31,145,803.20
应付利息	879,249.51	227,656.11
未付股权转让款		5,313,323.00
合计	39,348,550.42	36,686,782.31

注：往来款主要是其他方向公司提供借款。

21、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
项目补助（注1）	2,360,000.00			2,360,000.00
科研补助（注2）	280,000.00			280,000.00
合计	2,640,000.00			2,640,000.00

注 1：系安徽省江北集中区管委会对三卓韩一精密制造（安徽）有限公司工程补助款，工程尚未开工，不满足确认条件。

注 2：系收取芜湖市科学技术局的科研补助款，因三卓韩一精密制造（安徽）有限公司处于筹建期，相关支出尚未发生。

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
安徽工程补助款	2,360,000.00				2,360,000.00	与资产相关
芜湖科研补助款	280,000.00				280,000.00	与资产相关
合计	2,640,000.00				2,640,000.00	

22、实收资本（股本）

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,311,000.00						30,311,000.00

本期股本变动情况如下：

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
魏枫频	11,370,076.00			11,370,076.00
深圳大富科技股份有限公司	7,276,000.00			7,276,000.00
SANKINGTECHNOLOGIESPTE.LTD	4,627,731.00			4,627,731.00
魏俊峰	4,240,744.00			4,240,744.00
天津中星锐博企业管理咨询有限公司	2,057,026.00			2,057,026.00
KHOOPHCHAI（邱保财）	739,423.00			739,423.00
合计	30,311,000.00			30,311,000.00

23、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	229,516,774.66	5,259,216.11		234,755,990.77
其他资本公积	457,014.57			457,014.57
合计	229,973,789.23			235,233,005.34

注：根据协议规定，常州新区世杰涂料技术开发有限公司截止到 2017 年 12 月总计盈利 740,783.89 元，与协议 6,000,000 元相差 5,259,216.11 元，故将此笔款转入资本公积-资本溢价。

24、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税	减：前期计入其他综合	减：所得税	税后归属于母公司	税后归属于少	

		前发生 额	收益当期转 入损益	费用		数股东
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	3,903,251.51					3,903,251.51
其中：外币财务报表折算差额	3,915,541.26					3,915,541.26
可供出售金融资产公允价值变动损益	(12,289.75)					(12,289.75)
其他综合收益合计	3,903,251.51					3,903,251.51

25、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,271,083.63			4,271,083.63
合计	4,271,083.63			4,271,083.63

26、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	32,052,327.44	65,143,691.62
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	1,326,872.29	
调整后期初未分配利润	33,380,199.73	65,143,691.62
加：本期归属于母公司股东的净利润	-24,374,351.81	(14,370,763.07)
减：提取法定盈余公积		890,601.11
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		17,830,000.00
净资产折股		
期末未分配利润	9,004,847.92	32,052,327.44

注：调整期初未分配利润是调整第一季度多缴纳的企业所得税税款退回。

27、营业收入和营业成本

（1）营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	114,509,907.74	87,223,485.80	148,479,305.93	111,418,464.66
合计	114,509,907.74	87,223,485.80	148,479,305.93	111,418,464.66

(2) 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
硅橡胶类	104,659,869.17	79,944,665.33	106,550,067.11	76,967,612.70
塑胶类	4,655,023.13	4,795,478.41	11,499,831.59	11,076,527.01
其他类	5,195,015.44	2,483,342.06	30,429,407.23	23,374,324.95
合计	114,509,907.74	87,223,485.80	148,479,305.93	111,418,464.66

(3) 本期前五名客户的营业收入情况

客户名称	主营业务收入	占公司主营业务收入的比例 (%)
鸿海精密工业股份有限公司	18,176,801.27	15.87
苏州赛文电子科技有限公司	11,207,893.98	9.79
Synergy Hanil(s) Polymer Technologies Pte Ltd	9,241,112.46	8.07
英华达（上海）科技有限公司	8,301,463.85	7.25
万星塑胶制品（上海）有限公司	3,000,131.19	2.62
合计	49,927,402.75	43.60

28、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	75,634.03	122,671.10
城市维护建设税	248,964.01	660,632.14
教育费附加	158,558.52	579,384.28
印花税	85,421.03	96,432.33
房产税	33,413.68	33,413.67
城镇土地使用税	71,836.20	71,836.20
其他（出口免抵计提附加税）	822,677.83	278,883.73
合计	1,496,505.30	1,843,253.45

29、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	2,784,351.89	2,447,899.34

运输费	1,331,155.36	1,427,482.13
销售劳务费	1,268,432.59	744,160.08
业务招待费	238,470.88	985,307.07
办公及差旅费	358,728.15	652,650.85
其他	903,549.39	389,119.73
合计	6,884,688.26	6,646,619.20

30、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,591,967.83	13,339,436.45
差旅费用	1,767,271.12	3,042,920.62
折旧摊销费	3,443,797.63	4,488,059.15
交际应酬费	855,628.12	926,135.44
办公费用	410,755.68	1,529,072.80
水电费用	128,445.34	408,888.20
租赁费	2,190,279.57	2,677,649.20
其他	6,257,289.72	5,871,834.73
合计	28,645,435.01	32,283,996.59

31、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发活动直接消耗的材料、燃料和动力费用	6,373,455.16	6,415,378.98
直接从事研发活动的本企业在职人员费用	8,594,923.16	8,408,754.65
专门用于研发活动的仪器、设备折旧费或租赁费	1,656,661.48	1,327,911.99
专门用于研发活动的有关无形资产摊销费	-	8,036.01
专门用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费	-	0.00
研发成果论证、评审、验收、鉴定费用	51,203.49	143,798.45
与研发活动直接相关的其它费用	793,215.76	921,240.03
合计	17,469,459.05	17,225,120.11

32、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	656,303.40	198,434.94
减：利息收入	53,141.55	77,385.64
加：汇兑损失	-597,813.61	2,927,863.17
手续费	110,150.83	111,832.64

合计	115,499.07	3,160,745.11
----	------------	--------------

33、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,219,879.78	242,422.59
存货跌价损失	1,446,265.06	1,203,842.47
合计	3,666,144.84	1,446,265.06

34、其他收益

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
企业发展扶持基金	412,102.00	300,000.00	与收益相关
新认定高新企业补贴款	369,400.00	80,000.00	与收益相关
进出口奖励		48,037.82	与收益相关
财政补贴-纳税大户奖励		130,000.00	与收益相关
财政补贴-工程研究中心 政策性奖励	550,000.00	100,000.00	与收益相关
专利资助款		500,000.00	与收益相关
合计	1,331,502.00	1,158,037.82	

35、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品取得的投资收益	75,753.43	1,120,767.11
权益法核算的长期股权投资收益		432,646.75
合计	75,753.43	1,553,413.86

36、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
非流动资产报废合计	10,862.07	85,156.18	10,862.07
其中：固定资产报废利得	10,862.07	85,156.18	10,862.07
债务重组取得	605,033.14		605,033.14
其他项目	77,968.96	1,076,963.89	77,968.96
合计	693,864.17	1,162,120.07	693,864.17

37、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废失合计	284,623.87	95,229.54	284,623.87
其中：固定资产报废损失	284,623.87	95,229.54	284,623.87
其他项目	60,534.03	20,285.00	60,534.03
合计	345,157.90	115,514.54	345,157.90

38、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,120,905.60	574,127.30
递延所得税费用	-606,643.06	404,849.40
合计	514,262.54	978,976.70

39、现金流量表附注

(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
利息收入	58,355.73	68,040.77
外部单位往来款	3,813,373.01	3,466,270.62
政府补助	896,806.40	1,066,802.43
关联单位往来款	441,500.00	84,496.00
押金保证金	31,374.00	1,324,058.31
合计	5,241,409.14	6,009,668.13

(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
管理费用	3,901,354.03	4,662,307.28
销售费用	1,500,748.42	1,739,799.95
财务费用	361,798.29	257,965.04
往来款	16,399,998.67	15,631,666.20
押金保证金		40,950.00
水电费、房租等杂费	4,177,836.94	4,282,842.07
合计	26,341,736.35	26,615,530.54

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	20,000,000.00	40,000,000.00
合计	20,000,000.00	40,000,000.00

40、非经常性损益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	-10,862.07	-10,073.36
计入当期损益的政府补助,但与企业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	683,002.10	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	88,831.03	1,056,678.89
非经常性损益合计	693,864.17	1,046,605.53
所得税影响数		
少数股东权益影响额(税后)		
非经常性损益净额	693,864.17	1,046,605.53

(二)、合并现金流量情况

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-29,749,610.43	-20,657,319.66
加: 资产减值准备	3,666,144.84	-662,493.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,554,325.75	5,968,976.59
无形资产摊销	639,842.05	256,546.22
长期待摊费用摊销	3,766,731.20	4,261,546.02
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)	-10,862.07	-10,073.36
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	273,761.80	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	656,303.40	189,218.28
投资损失(收益以“-”号填列)	-75,753.43	-1,553,413.86
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-606,643.04	203,593.51
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)	12,244,519.64	-7,940,787.11

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	33,700,647.85	57,353,528.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-25,671,435.92	-11,831,417.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,387,971.64	25,577,904.15
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
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	34,336,229.03	48,204,434.37
减：现金的期初余额	18,622,884.38	119,769,079.91
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	15,713,344.65	-71,274,279.55

(三)、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本报告期内本公司的实际控制人为自然人魏枫频。

2、本公司的合营和联营企业情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
SYNERGY HANIL(S)POLYMER TECHNOLOGIES PTE.LTD.	本公司合营企业
山景雷特锦瑞电子（苏州）有限公司	本公司联营企业

3、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
LateralSolutionsPte.Ltd.	魏枫频持有 33%股份
北京友维科软件科技有限公司	实际控制人控制的企业
SAN KING TECHNOLOGIES PTE.LTD.	本公司股东，实际控制人控制的企业

CSR Japan Co.,Ltd	实际控制人控制的企业
魏俊峰	本公司股东、高管、魏枫频之兄
余才凤	魏俊峰之妻
吴金玉	魏枫频之妻
深圳市大富科技股份有限公司	本公司参股股东
深圳市大富精工有限公司	本公司参股股东控制的企业

4、关联方交易情况

购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
CSRJapanCo.,Ltd	材料、模具、设计费	106,721.85	656,718.09
	机器设备		
LateralSolutionsPte.Ltd.	采购材料		5,157,717.14
山景雷特锦瑞电子（苏州）有限公司	采购材料及加工费	2,882,526.44	1,708,260.35
SynergyHanil(s)PolymerTechnologiesPte.Ltd.	研发产品	873,279.55	
深圳市大富科技股份有限公司	采购产品	263,225.65	50,692.99
合计		4,125,753.49	7,573,388.57

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
LateralSolutionsPte.Ltd.	销售产品		58,726,634.82
SynergyHanil(s)PolymerTechnologiesPte.Ltd.	销售产品	9,250,874.29	6,106,682.73
山景雷特锦瑞电子（苏州）有限公司	加工费	120,000.00	5,629,137.29
深圳市大富科技股份有限公司	销售产品		8.98
合计	销售产品	9,370,874.29	70,462,463.82

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额	期初余额
应收账款：		
Lateral Solutions Pte. Ltd.	83,041,295.09	82,288,664.92
Synergy Hanil(s) Polymer Technologies Pte. Ltd.	7,281,328.32	7,489,781.27
深圳市大富科技股份有限公司		
CSR Japan Co.,Ltd		

合计	90,322,623.41	89,778,446.19
其他应收款:		
Lateral Solutions Pte. Ltd.	9,454.92	9,337.18
合计	9,454.92	9,337.18

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款:		
山景雷特锦瑞电子(苏州)有限公司	5,013,493.25	7,834,166.90
CSR Japan Co.,Ltd	-	
Synergy Hanil(s) Polymer Technologies Pte. Ltd.	460,889.53	456,073.54
Lateral Solutions Pte. Ltd.	10,608,612.53	10,325,673.88
深圳市大富精工有限公司	33,713.68	2,083.20
合计	16,082,995.31	18,617,997.52
其他应付款:		
Lateral Solutions Pte. Ltd.		
魏枫频		5,313,323.00
合计		5,313,323.00

(四)、或有事项

本公司作为原告，向天津市中级人民法院提起诉讼，要求被告 LATERAL SOLUTIONS PTE.LTD 向本公司支付货款人民币 15,506,427.04 元，并向法院申请财产保全。报告期截止日，法院尚未做出判决。

(五)、承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺事项。

(六)、母公司财务报表主要项目注释 (金额单位: 人民币元)

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	11,362.57	31,998.46
银行存款	21,755,381.57	6,202,662.48
合计	21,766,744.14	6,234,660.94

2、应收账款及应收票据

(1) 应收账款及应收票据

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收票据	92,965.27	3,554,619.94
应收账款	79,088,660.08	103,524,896.09
合计	79,181,625.35	107,079,516.03

(2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独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应收款项					
其中：账龄组合	53,423,324.70	65.73	2,028,175.35	3.81	51,395,149.35
关联方组合	27,786,476.00	34.27			27,786,476.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	81,209,800.7	100	2,028,175.35		79,181,625.35

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独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应收款项					
其中：账龄组合	27,995,279.47	26.14	---	---	27,995,279.47
关联方组合	80,170,046.55	73.86	1,085,809.99	1.37	79,084,236.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					-
合计	108,165,326.02	100.00	1,085,809.99	1.37	107,079,516.03

①期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	占比 (%)

1年以内	66,820,706.70		
其中：6个月以内	66,006,855.70	0.00	
7-12个月	813,851.00	40,692.55	0.05
1至2年	11,646,227.00	1,164,622.70	1.44
2至3年	2742867	822,860.10	1.01
3至5年			
5年以上			
合计	81,209,800.70	2,028,175.35	2.50

③期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项情况

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
山景雷特乐橡塑科技(苏州)有限公司	关联公司	27,605,038.00	1年以上	34.05
LATERAL SOLUTIONS PTE LTD	关联公司	14,856,695.23	1年以上	18.32
SynergyHanil(s)Polymer Technologies Pte Ltd	合营公司	7,281,328.32		8.98
鸿海精密工业股份有限公司 (HON HAI PRECISION INDUSTRY CO.,LTD)	非关联公司	7,031,588.39	3个月	8.67
APPLE	非关联公司	4,695,487.39	2个月	5.79
合计		61,470,137.33		75.82

3、其他应收款

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	其他应收款净额
1年以内	44,593,922.41		44,593,922.41
其中：6个月以内	383,922.41		383,922.41
7至12个月			-
1至2年			-
2至3年	59,454.92	17,836.48	41,618.44
3至5年			-
5年以上			-
合计	44,653,377.33	17,836.48	44,635,540.85

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

往来款	44,478,211.93	35,743,656.03
押金保证金	50,000.00	50,000.00
备用金	97,874.00	601,177.72
其他往来	9,454.92	9,337.18
合计	44,635,540.85	35,802,993.21

4、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,221,577.22	379,206.06	2,842,371.16
库存商品	11,458,931.35	1,376,594.97	10,082,336.38
在产品	2,675,669.64	0	2,675,669.64
合计	17,356,178.21	1,755,801.03	15,600,377.18

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,181,347.56	266,301.64	2,915,045.93
库存商品	8,767,533.19	845,149.36	7,922,383.84
在产品	1,928,689.43	0	1,928,689.43
合计	13,877,570.18	1,111,450.99	12,766,119.19

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		期末余额
		计提	其他	
原材料	266,301.64	112,904.42		379,206.06
库存商品	845,149.36	531,445.62		1,376,594.97
合计	1,111,450.99	644,350.04	-	1,755,801.03

5、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	10,000,000.00	20,523,812.50
预缴税款		1,939,639.85
预付房租		
预提待摊费用		

合计	10,000,000.00	22,463,452.35
----	---------------	---------------

6、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	135,627,950.57	---	135,627,950.57	135,227,950.57	---	135,227,950.57
对合营企业的投资	3,988,168.88	---	3,988,168.88	3,988,168.88	---	3,988,168.88
对联营企业的投资						
合计	139,616,119.45	---	139,616,119.45	139,216,119.45	---	139,216,119.45

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备期末余额
苏州三卓韩一橡塑科技有限公司	11,822,557.30			11,822,557.30	
三卓韩一精密电子(惠州)有限公司	9,287,631.00			9,287,631.00	
三卓韩一精密制造(安徽)公司	28,300,000.00	400,000.00		28,700,000.00	
山景橡塑(天津)有限公司	16,101,502.27			16,101,502.27	
三卓天泰精密电子(惠州)有限公司	84,349.13			84,349.13	
西湖(中国)橡塑科技私人有限公司	22,951,018.24			22,951,018.24	
山景雷特乐橡塑科技(苏州)有限公司	37,738,616.78			37,738,616.78	
苏州铭佳精密机械有限公司	8,700,000.00			8,700,000.00	
常州世杰新材料科技有限公司	242,275.85			242,275.85	
合计	135,227,950.57	400,000.00		135,627,950.57	

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
SynergyHanil(s)PolymerTechnologiesPte.Ltd.	3,988,168.88					
合计	3,988,168.88					

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
SynergyHanil(s)PolymerTechnologiesPte.Ltd.	0	0	0	3,988,168.88	0
合计	3,988,168.88	0	0	3,988,168.88	0

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	研发设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	0	28,517,161.03	710,942.05	19,111,547.79	834,381.79	49,174,032.66
2、本年增加金额	0	399,181.03	0	0	15,989.71	415,170.74
(1) 购置	0	0	0	0	15,989.71	15,989.71
(2) 企业合并增加	0	0	0	0	0	0
3、本年减少金额	0	0	0	90,769.24	0	90,769.24
(1) 处置或报废	328,596.12	22,124,864.67	399,181.03	90,769.24	21,113,263.57	44,056,674.63
4、年末余额	387,017.88	28,916,342.06	710,942.05	19,020,778.55	850,371.50	49,885,452.04
二、累计折旧	0	0	0	0	0	0
1、年初余额	0	17,771,581.32	367,769.76	6,114,948.02	447,363.91	24,701,663.01
2、本年增加金额	0	1,851,595.73	27,745.38	769,228.44	74,411.47	2,722,981.02
(1) 计提	0	575,738.60	27,745.38	769,228.44	74,411.47	1,447,123.89
(2) 企业合并增	0	0	0	0	0	0

加						
3、本年减少金额	0	0	0	51,074.54	0	51,074.54
(1) 处置或报废	0	0	0	51,074.54	0	51,074.54
4、年末余额	0	19,623,177.05	395,515.14	6,833,101.92	521,775.38	27,373,569.49
三、减值准备	0	0	0	0	0	0
1、年初余额	0	0	0	0	0	0
2、本年增加金额	0	0	0	0	0	0
(1) 计提	0	0	0	0	0	0
3、本年减少金额	0	0	0	0	0	0
(1) 处置或报废	0	0	0	0	0	0
4、年末余额	0	0	0	0	0	0
四、账面价值	0	0	0	0	0	0
1、年末账面价值	0	9,293,165.01	315,426.91	12,187,676.63	328,596.12	22,124,864.67
2、年初账面价值	0	10,745,579.71	343,172.29	12,996,599.77	387,017.88	24,472,369.65

8、应付票据及应付账款

(1) 应付账款按项目列示:

项目	期末余额	期初余额
1年以内	16,110,342.86	34,974,719.34
1-2年	7,256,906.98	6,876,742.12
2-3年	5,500.00	
3年以上	136,890.00	136,890.00
合计	23,504,139.84	41,988,351.46

9、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	433,377.84	6,113,017.14
应付利息		
未付股权转让款		
合计	433,377.84	6,113,017.14

注: 根据协议规定, 常州新区世杰涂料技术开发有限公司截止到 2017 年 12 月总计盈利 740,783.89 元, 与协议 6,000,000 元相差 5,259,216.11 元, 故将此笔款转入资本公积。

10、营业收入/营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	74,272,639.88	54,127,203.08	50,418,176.58	32,868,838.76

其他业务				
合计	74,272,639.88	54,127,203.08	50,418,176.58	32,868,838.76

(2) 本期前五名客户的营业收入情况

客户名称	主营业务收入	占公司主营业务收入的比例 (%)
鸿海精密工业股份有限公司 (HON HAI PRECISION INDUSTRY CO.,LTD)	17,136,117.52	24.07
英华达 (上海) 科技有限公司	8,301,463.95	11.66
APPLE	2,895,531.19	4.07
立讯精密工业 (滁州) 有限公司	2,432,653.10	3.42
上海海拉电子有限公司	1,926,380.35	2.71
合计	32,692,146.11	45.93

11、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	1,940,777.29	295,779.45
运输费	252,110.03	387,175.38
销售劳务费	852,770.73	723,825.00
业务招待费	34,616.21	72,325.88
办公及差旅费	164,345.54	102,638.02
其他	4,101.71	51,334.58
合计	3,248,721.51	1,633,078.31

12、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	5,874,149.77	4,216,026.42
差旅费用	788,961.46	1,077,280.38
交际应酬费	117,711.78	273,350.68
办公费用	123,379.75	731,321.72
水电费用	0	177,754.88
折旧费	66,914.93	95,091.70
租赁费	184,379.31	166,643.75
其他	1,121,220.33	1,296,996.16
合计	8,276,717.33	8,034,465.69

13、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发活动直接消耗的材料、燃料和动力费用	1,614,482.13	2,406,238.09

直接从事研发活动的本企业在职人员费用	3,275,693.88	4,453,539.76
专门用于研发活动的仪器、设备折旧费或租赁费	920,899.69	941,029.27
专门用于研发活动的有关无形资产摊销费	-	1,283.85
专门用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费	-	0.00
研发成果论证、评审、验收、鉴定费用	37,900.00	143,798.45
与研发活动直接相关的其它费用	500,409.45	612,385.84
合计	6,349,385.15	8,558,275.26

14、投资收益

项目	本期数	上期数
购买理财产品取得的投资收益	75,753.43	955,687.33
权益法核算的长期股权投资收益		432,646.75
合计	75,753.43	1,388,334.08

(七)、其他重要事项

截止本财务报告报出日，本公司未发生影响财务报表阅读的其他重要事项。

(八)、合并报表主要科目与分析

1、合并报表主要科目变动分析

项目	本期金额	上期金额	占本期利润总额比例	同比增减	变动原因
营业收入	114,509,907.74	148,479,305.93	-391.68%	-22.88%	报告期内，由于客户订单量减少，故销售额下降。
营业成本	87,223,485.80	111,418,464.66	-298.35%	-21.72%	收入额降低，成本相应降低
税金及附加	1,496,505.30	1,843,253.45	-5.12%	-18.81%	销售额降低，附加税金降低
管理费用	28,645,435.01	32,283,996.59	-97.98%	-11.27%	公司销售降低，节约相关费用
财务费用	713,312.87	235,891.64	-2.44%	202.39%	流动资金贷款增加，导致利息支出增加
资产减值损失	3,666,144.84	-662,493.02	-12.54%	-653.39%	应收账款由于 LS 货款到期未收回，造成多计提坏账准备金。

2、资产负债表相关数据分析

项目	期末余额	期初余额	差额	增减比	分析
货币资金	34,336,229.03	18,622,884.38	15,713,344.65	84%	2017年下半年销售和2018年客户回款都是按照周期进行回款。

应收票据及应收账款	153,473,351.27	210,449,516.28	-56,976,165.01	-27%	新的客户回款较及时
预付款项	3,579,980.47	4,794,414.87	-1,214,434.40	-25%	针对公司的原老供应商由预付转到 30 天支付
其他应收款	5,602,852.30	4,902,021.39	700,830.91	14%	增加退税款。
存货	76,819,105.47	64,574,585.83	12,244,519.64	19%	主要是为了不耽误客户生产，按照客户预算，备的库存。
其他流动资产	21,621,328.78	36,950,044.55	-15,328,715.77	-41%	主要是理财产品减少
长期待摊费用	14,740,699.03	18,507,430.22	-3,766,731.19	-20%	没有新增加的费用，每月按照实际进行摊销
应付票据及应付账款	50,520,871.36	77,032,338.63	-26,511,467.27	-34%	应付账款减少主要是我公司一些常用原料涨价和短缺，需要提前付款。
预收款项	1,011,325.05	70,733.91	940,591.14	1330%	主要预收客户模具款。
应付职工薪酬	9,294,091.99	8,069,646.75	1,224,445.24	15%	是因为工资延迟发放，余额增加。
应交税费	-2,188,184.35	3,719,431.88	-5,907,616.23	-159%	年整体亏损，没有预提所得税，代扣代缴国外支付市场开发费的增值税。

天津三卓韩一橡塑科技股份有限公司

2018 年 8 月 30 日