



思 泉 新 材

NEEQ:839556

广东思泉新材料股份有限公司

半年度报告

2018

## 公司半年度大事记



2018年4月9日，公司取得全国中小企业股份转让系统《关于广东思泉新材料股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2018]1271号），标志着公司2018年第一次股票发行成功，本次股票发行共募集资金24,920,000.00元。



## 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.....	14
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.....	22
第八节 财务报表附注.....	32

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、思泉新材有限公司	指	广东思泉新材料股份有限公司
众森投资	指	东莞市思泉实业有限公司
主办券商、西南证券	指	深圳众森投资合伙企业（有限合伙）
会计师事务所	指	西南证券股份有限公司
元、万元、亿元	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
《证券法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	《中华人民共和国证券法》
业务规则（试行）	指	2018年1月1日—2018年6月30日
《章程必备条款》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》
三会	指	广东思泉新材料股份有限公司章程
三会议事规则	指	股东（大）会、董事会、监事会
全国股份转让系统公司	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人任泽明、主管会计工作负责人刘琪及会计机构负责人（会计主管人员）刘琪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	东莞市企石镇江边村金磊工业园 A 栋 1-2 楼
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. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	3. 董事、高级管理人员书面确认意见、监事书面审核意见。第一届董事会第十二次会议决议、第一届监事会第九次会议决议。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东思泉新材料股份有限公司
英文名称及缩写	GuangDong Suqun New Material Co.,Ltd.
证券简称	思泉新材
证券代码	839556
法定代表人	任泽明
办公地址	东莞市企石镇江边村金磊工业园 A 栋 1-2 楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	廖骁飞
是否通过董秘资格考试	否
电话	0769-81776229
传真	0769-81627183
电子邮箱	tony.ren@suqun-group.com
公司网址	http://www.suqun-group.com
联系地址及邮政编码	东莞市企石镇江边村金磊工业园 A 栋 1-2 楼/523507
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	东莞市企石镇江边村金磊工业园 A 栋 2 楼公司董事会办公室

### 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 2 日
挂牌时间	2016 年 11 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C39 计算机、通信和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	人工合成石墨散热片、人工合成石墨膜及其他散热材料的研发、制造与销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	34,100,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	任泽明
实际控制人及其一致行动人	任泽明

### 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	91441900576432316T	否
注册地址	东莞市企石镇江边村金磊工业园 A 栋 1-2 楼	否
注册资本（元）	34,100,000	是
-		

## 五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

## 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	92,882,053.95	57,700,645.28	60.97%
毛利率	32.69%	26.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,970,417.87	5,530,591.73	116.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,316,600.28	4,894,681.74	131.20%
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）	13.12%	10.44%	-
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）	12.41%	9.24%	-
基本每股收益	0.36	0.18	100.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	165,045,841.88	123,462,916.53	33.68%
负债总计	55,478,554.25	54,326,162.39	2.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	109,567,287.63	69,136,754.14	58.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.21	2.25	42.67%
资产负债率（母公司）	33.61%	44.00%	-
资产负债率（合并）	33.61%	44.00%	-
流动比率	249.55%	180.00%	-
利息保障倍数	17.34	17.15	-

### 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	-15,575,684.09	10,189,214.39	-252.86%
应收账款周转率	1.62	1.60	-
存货周转率	1.86	2.39	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	33.68%	18.31%	-



营业收入增长率	60.97%	33.29%	-
净利润增长率	116.44%	9.94%	-

## 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	34,100,000	30,700,000	11.07%
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

#### 1、公司主要业务

思泉新材自设立以来，主要深耕于高导热石墨散热材料的研发、生产与销售，是目前国内领先的高导热石墨散热材料制造商。公司主要产品有人工合成石墨散热片、人工合成石墨膜、导热硅胶、导热凝胶、纳米磁性材料等，广泛应用于智能手机、笔记本电脑、平板电脑、OLED 等消费类电子领域。公司从 2011 年设立起至今，与多家国内外品牌智能终端制造厂商建立了良好的合作关系，将自主研发的技术与生产工艺整合应用到客户的产品当中，服务的客户包括国内外知名企业以及多家国内 A 股上市公司。

#### 2、所处行业

公司所处的行业属于新型电子材料行业，集高分子结构材料的研发、生产、销售于一体，新材料和智能制造属于中国制造 2025 的重点创新行业，具有广阔的市场前景和发展空间。

#### 3、商业模式

(1) 采购模式：公司已建立标准化采购模式，采取 ERP 运算，实施从采购——出货的全程采购管理模式。为控制成本和保证品质，公司建立了严格、完善的供应商管理体系，从供应商供货能力、技术水平、产品质量、商业信誉、客户反映速度等多方面对其定期进行严格、审慎的选择、考核，从而保证了供应商持续为公司提供合格的原材料和服务。公司持续优化供应链体系，从源头上保证了公司产品的质量稳定。

#### (2) 生产模式：

公司采取 MOT (Make To Order) 模式进行生产。报告期内，为进一步提高生产效率和产品质量，降低生产成本，公司全面推行精益生产管理，并对主要生产设备进行自动化改造，逐步建立生产系统的自动化信息管理中心。目前，通过对设备的改造升级，以及全面自动化生产线改造方案的逐步实施，公司主要生产环节已实现产前-产中-产后的自动化信息控制，单位生产效率与产品质量均得到有效提升，生产管理水平的提高。

#### (3) 销售模式

公司主要采取直销模式向客户提供产品和服务。公司从客户新品设计阶段即介入，深入参与到客户新品研发、试产、量产过程。在整个销售与售后服务过程中，公司与客户保持紧密沟通与合作，严格管控信用赊销，不断提升盈利能力和客户服务水平。

#### 4、关键资源

#### (1) 持续的研发投入为公司技术创新与发展提供了充分保障

公司具有较强的高分子结构材料研发能力。报告期内，公司建立了近 1000 平米的工程技术中心，不断投入对新技术、新产品、新设备的研发，并进一步加强对研发团队建设和研发人员的引进、培养、优化。通过持续技术创新和发展，报告期内公司积极申请发明专利、实用新型专利，进一步提高技术优势。

#### (2) 优质的客户资源保证了公司持续盈利能力

报告期内，公司进一步推进“大客户、大项目”的客户开发策略，深挖三星、小米、华为、谷歌等大客户的潜在订单，与主要客户建立充分的信任与良好合作关系，进一步获取老客户其他产品线订单，同时积极开发新客户，以维持公司业绩的稳定性和可持续增长性。报告期内，公司业绩增长呈不断上升趋势，盈利能力大幅提高。

#### 商业模式变化情况：

报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

□适用 √不适用

## 二、 经营情况回顾

### 1、公司治理情况

报告期内，公司董事会、监事会严格按照《公司法》、《证券法》以及全国中小企业股份转让系统的相关法律法规的要求，认真履行职责，不断提高公司治理水平，进一步规范公司运作，充分维护公司及全体股东的利益，维护广大投资者利益。

### 2、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司管理层围绕年度经营计划，积极推进精益生产变革，进一步改善公司内部管理，加大客户开发力度，持续提升公司盈利能力。

报告期内，公司实现营业收入 92,882,053.95 元，较上年同期增长 60.97%，净利润 11,970,417.87 元，较上年同期增长 116.44%。报告期末，公司总资产 165,045,841.88 元，总负债 55,478,554.25 元，资产负债率 33.61%，净资产收益率 13.12%，基本每股收益 0.36 元。报告期内，公司营业收入较上年同期增长的主要原因是公司开发的大客户、大项目订单大幅增加所致。净利润较上年同期增长的主要原因是营业收入和毛利增长所致。毛利增长主要原因是：卷材连续石墨产品的研发成功和生产工艺的不断改进，使得公司大幅提高了产品良品率和生产效率，成本降低利润上升。公司现金及现金等价物净增加额较上年增加 3,299,339.60 元，主要是经营活动产生的现金流量净额减少-15,575,684.09 元，投资活动产生的现金流量净额减少-5,952,966.9 元，筹资活动产生的现金流量净额增加 24,863,894.93 元所致。本报告期，净利润为 11,819,944.66 元，同经营活动产生的现金流量净额相差 27,546,101.96 元，主要本期收入大幅增加导致经营性应收快速增长所致。

公司 2018 年主要经营目标为：实现销售收入 2 亿元，利润 2,100 万元。至本报告期内，已完成销售收入目标 46.44%，销售目标基本接近预期目标；完成净利润目标 57.00%，净利润目标略有超出。

## 三、 风险与价值

### 一、电子产品行业风险

公司所处的细分行业为电子产品新材料—新型功能材料行业，主要存在更新换代加速、产品生命周期缩短的特点，各个厂家为赢得市场占有率，彼此间竞争加剧，价格不断下降。公司生产的人工合成石墨散热片处于电子产品行业上游，受到下游电子产品行业发展不景气的影响，存在市场需求量下降的风险。

应对措施：一方面，拓宽公司产品类型，公司正在开发更多的散热材料及纳米材料，如导热硅胶、纳米防水材料等；另一方面，公司将开拓产品销售市场，国内市场以知名手机品牌厂商（大客户、大项目）为主，同时将产品销售市场拓展到国外市场；此外，公司提高产品质量，提高公司品牌知名度，拓宽公司的融资渠道，进一步发展壮大公司规模，提高公司竞争力。

### 二、房屋租赁风险

截至本报告出具之日，公司无自有土地使用权及房产。公司现有的经营场所全部系租赁广东鸿发投资集团有限公司位于东莞市企石镇江边村金磊工业园的房产，广东鸿发投资集团有限公司委托深圳市金磊投资担保有限公司代为签订租赁合同。若租赁合同到期后未能续租或其他原因导致不能继续履行，亦或租金价格大幅上涨，将对公司的经营造成不利影响。

应对措施：针对上述风险，公司已在房屋租赁合同中约定，租赁到期后公司在同等条件下具有租赁优先权。

### 三、汇率波动对经营影响的风险

汇率波动对经营的影响主要表现在两方面：一方面影响产品出口的价格竞争力；另一方面汇兑损益造成公司业绩波动。公司外销业务主要采用美元结算，因此受人民币汇率波动的影响较为明显，公司盈

利能力面临一定汇率波动影响的风险。

应对措施：一方面公司将积极关注美元汇率波动情况，并据以调整外销市场报价；另一方面采取提前或延期结汇的方式规避汇率风险。

#### 四、原材料价格波动和渠道来源不稳固风险

公司产品生产的主要原材料为聚酰亚胺薄膜，2016年度、2017年、2018年1-6月，聚酰亚胺薄膜采购占原材料采购的比例分别45.31%、59.19%、55.82%。由于目前国内生产的聚酰亚胺薄膜品质不能满足要求，为保证产品质量，公司主要通过国际贸易公司采购少数几家全球大型化工企业生产的聚酰亚胺薄膜，采购来源相对集中。因此，公司原材料采购可能存在由于原油价格波动、地缘政治、需求爆发等因素造成采购价格大幅上升、原材料无法稳定供应的风险。

应对措施：公司将加强供应商管理，积极开发国内外其他符合公司要求的原材料供应商；同时积极关注市场供应价格波动，在充分考虑价格变动、客户需求的基础上，适时采购以降低原材料价格波动的风险；另外，公司正在努力提升产品价值，降低原材料价格波动对公司定价的影响。

#### 五、人才流失的风险

人工合成石墨膜相关产品对于专业知识和技术要求比较高，在研发和生产过程中需要大量核心技术人员的参与。此外，行业内其他竞争公司对核心技术人员的争夺日益激烈，留住、吸引更多高层次核心技术人员将严重影响着公司未来业务的持续发展。在未来公司发展过程中，若出现高层次核心技术人员大量流失，可能将会对公司持续经营产生不利的影响。

应对措施：公司采取了以下措施：完善公司吸收外部人力资源、培养内部优秀人才及员工绩效激励等方面的人力资源管理体系；建立和谐、轻松、公正、公平、进取、团结的企业文化；提高管理层福利待遇，吸收管理层和核心技术人员入股。

#### 六、公司治理风险

有限公司阶段，公司虽制定了与日常生产经营管理相关的内部控制制度，但未制定“三会”议事规则、关联交易管理制度、对外担保管理制度、对外投资管理制度等规章制度，未形成完整的内部控制体系；股份公司设立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，相应的内部控制制度得以健全。但由于股份公司设立时间距今较短，各项内部控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模的扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要或内部控制制度未有落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司将加强管理层和员工在公司治理和内部控制方面的培训，提高董事、监事和高级管理人员对《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定的认识，强化规范运作的意识，严格履行职责，切实执行《公司法》、《公司章程》及各项制度等的规定，使公司规范治理更趋完善。

#### 七、未全员缴纳社保、住房公积金的风险

公司部分员工未缴纳社保、住房公积金，该行为不符合《中华人民共和国社会保险法》、《东莞市住房公积金缴存管理办法》的规定。因此，公司存在被相关主管部门处罚、补缴欠缴数额、缴纳滞纳金等风险。对此，公司实际控制人任泽明针对上述情况出具《承诺书》，承诺其本人承担公司因社会保险金、公积金未按照法律法规缴纳，而遭受的任何损失（包括但不限于补缴社会保险金、住房公积金等）。

应对措施：公司将积极为所有员工缴纳社保、住房公积金。对于自动放弃缴纳社保、住房公积金的农村户籍员工，将督促其缴纳农村合作医疗和农村养老保险，并予以报销相关费用。

## 四、 企业社会责任

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，依法纳税；依法保障员工的合法权益，给员工创造一个良好的工作氛围；诚信经营，与客户、供应商形成良好的合作关系。

## 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	第四节二(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	第四节二(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	第四节二(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二(四)
是否存在普通股股票发行事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二(五)
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）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）	-	-
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	45,000,000.00	4,000,000.00
-	-	-

备注：财务报表附注披露日常性关联担保余额为 23,197,379.00 元。其中，本期新增关联担保余额 4,000,000.00 元。

#### （二）承诺事项的履行情况

一、关于“对不愿意购买社保的员工承担购买商业保险或新农合费用”的承诺事项

公司出具承诺：“对于不愿意购买社会保险的员工，公司将要求其参加新农合或购买商业保险，参加新农合及购买商业保险的费用均由公司来承担。其中参加新农合所需费用公司将在每个月的工资薪酬中予以发放，购买商业保险的费用直接由公司支付。”

本报告期内，公司已承担全部没有购买社保的员工的新农合及商业保险费用。

## 二、关于“为员工购买住房公积金”的承诺事项

公司出具承诺：“公司如若被公积金中心责令限期办理职工住房公积金账户设立手续，公司将于期限内予以办理，确保公司不被住房公积金管理中心处罚。”

本报告期内，公司没有收到东莞市住房公积金管理中心责令限期办理职工住房公积金账户设立手续相关通知。如若被公积金中心责令限期办理职工住房公积金账户设立手续，公司将于期限内予以办理，确保公司不被住房公积金管理中心处罚。

## 三、关于“社保和住房公积金”的承诺事项

公司实际控制人任泽明针对上述情况（一、二）出具《承诺书》，承诺其本人承担公司因社会保险金、公积金未按照法律法规缴纳，而遭受的任何损失（包括但不限于补缴社会保险金、住房公积金等）。

## 四、关于“避免同业竞争”的承诺事项

为避免潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，内容如下：

“本人目前未从事或参与任何与公司存在同业竞争的行为，并承诺不直接或间接投资并控股与公司相同、相近或类似的公司，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他行为；不为自己或他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；保证不利用股东、董事、监事或高级管理人员的地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益；保证关系密切的家庭成员也能遵守以上承诺，如本人、本人关系密切的家庭成员或者本人实际控制的企业违反上述承诺和保证，本人将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。”

本报告期内，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员未从事或参与任何与公司存在同业竞争的行为，并承诺不直接或间接投资并控股与公司相同、相近或类似的公司，未进行任何损害或可能公司利益的其他竞争行为。

## 五、关于“关联交易”的承诺事项

为保证关联交易的公开、公平、公正，公司董事、监事和高级管理人员已作出如下承诺：

“在今后的日常管理中将严格遵守《公司章程》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《防止控股股东或实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度》等有关规定，在重大投资、关联交易、委托理财和关联交易等重大事项切实履行相应程序，建立规范的企业内部控制体系。尽量避免与其他关联方之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联交易或业务往来，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。不向关联企业或其他企业进行不规范的资金拆借，不对股东、公司管理层或其他人员进行非正常经营性借款。”

报告期内，公司不存在关联方的资金占用情况。

## 六、关于“管理层任职资格及诚信状况”的承诺事项

作为广东思泉新材料股份有限公司的管理层人员，特做出如下承诺：

“本人符合法律、行政法规和规章规定的任职资格，且不具有下列情形：1、无民事行为能力或者限制民事行为能力；2、最近二年内因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；3、存在因涉嫌违法违规处于调查之中尚无定论的情形；4、最近二年内对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任；5、存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；6、有欺诈或其他不诚实行为等情况；7、担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾 3 年；8、担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该

公司、企业被吊销营业执照之日起未逾3年。”

本报告期内，公司管理层人员完全知悉所作上述声明及承诺的责任。如该等声明及承诺有任何不实，其本人愿承担全部法律责任。

### (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
货币资金	抵押	1,260,000.00	0.76%	银行质押借款保证金
固定资产	抵押	8,433,009.63	5.11%	设备抵押借款
银行承兑汇票	质押	15,000,000.00	9.09%	质押拆票
商业承兑汇票	质押	369,222.30	0.22%	贴现
总计	-	25,062,231.93	15.18%	-

### (四) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

#### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用□不适用

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2018年7月10日	1.80	-	-

#### 2、报告期内的利润分配预案

□适用√不适用

#### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用□不适用

2018年6月6日，公司第一届董事会第十次会议审议通过了《2017年度利润分配预案》，公司以权益分派实施时股权登记日的股本数34,100,000股为基数，向全体股东每10股派发人民币1.8元现金(含税)，合计派发现金6,138,000.00元(含税)。公司于2018年6月27日召开2017年年度股东大会审议通过。公司已于2018年7月10日完成2017年度利润分配。

### (五) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途(请列示具体用途)
2018年1月12日	2018年4月26日	7.33	3,400,000	24,922,000.00	补充流动资金

2018年1月12日，公司发布《2018年第一次股票发行方案》，定向增发3,400,000股，募集资金24,922,000.00元。2018年4月9日，公司取得全国中小企业股份转让系统《关于广东思泉新材料股份有限公司股票发行股份登记的函》(股转系统函[2018]1271号)，本次定向增发股票于2018年4月26日挂牌并公开转让。



## 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	10,069,673	32.80%	4,199,493	14,269,166	41.85%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,305,110	10.77%	-943,000	2,362,110	6.93%	
	董事、监事、高管	6,812,340	22.19%	-1,646,840	5,165,500	15.15%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,630,327	67.20%	-799,493	19,830,834	58.15%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,427,330	27.45%	447,000	8,874,330	26.02%	
	董事、监事、高管	17,319,660	56.42%	855,840	18,175,500	53.30%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		30,700,000	-	3,400,000	34,100,000	-	
普通股股东人数							12

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	任泽明	11,732,440	-496,000	11,236,440	32.95%	8,874,330	2,362,110
2	廖骁飞	6,201,340	-	6,201,340	18.19%	4,651,005	1,550,335
3	吴攀	5,898,220	-295,000	5,603,220	16.43%	4,425,165	1,178,055
4	深圳众森投资合伙企业(有限合伙)	4,966,000	-	4,966,000	14.56%	1,655,334	3,310,666
5	深圳市富海新材二期创业投资基金合伙企业(有限合伙)	-	3,400,000	3,400,000	9.97%	-	3,400,000
合计		28,798,000	2,609,000	31,407,000	92.10%	19,605,834	11,801,166

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

任泽明为众森投资的普通合伙人，除此之外，公司股东之间不存在关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

截至本报告期末，任泽明持有公司 11,236,440 股，占公司股本总额的 32.95%；任泽明为众森投资唯一的普通合伙人，其通过众森投资间接控制公司 4,966,000 股，比例为 16.18%；因此，任泽明合计控制公司股份比例为 49.13%，公司的控股股东和实际控制人为同一人。

任泽明先生，男，1983 年 03 月出生，中国籍，无境外永久居住权。2006 年 7 月毕业于长江大学土木工程专业，本科学历。2006 年 9 月至 2011 年 7 月，任深圳市世家实业有限公司销售经理；2011 年 8 月至 2015 年 6 月，任东莞市思泉实业有限公司副总经理；2013 年 1 月至 2014 年 5 月，任东莞市锦杯电子有限公司执行董事、经理；2015 年 7 月至 2016 年 6 月，任东莞市思泉实业有限公司执行董事、总经理；2016 年 6 月至今，任股份公司董事长。报告期内，其所持股份减少了 496,000 股，由原来的 11,732,440 股，减持至 11,236,440 股。控股股东没有发生变化。

### (二) 实际控制人情况

实际控制人与控股股东为同一人。  
报告期内公司实际控制人无变动。

## 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
任泽明	董事长	男	1983-03-05	本科	2016年6月15日 -2019年6月14日	是
吴攀	董事、总经理	男	1980-04-15	大专	2016年6月15日 -2019年6月14日	是
廖骁飞	董事、副总经理、 董事会秘书	男	1972-11-14	本科	2016年6月15日 -2019年6月14日	是
刘琪	董事、财务总监	男	1974-10-28	本科	2016年6月15日 -2019年6月14日	是
任泽永	董事	男	1984-10-16	本科	2016年6月15日 -2019年6月14日	是
彭亮	监事会主席	男	1972-10-13	本科	2017年2月22日 -2019年6月14日	是
廖岳慧	监事	男	1981-11-07	本科	2017年2月22日 -2019年6月14日	是
骆凌志	职工监事	男	1983-07-15	中专	2016年6月15日 -2019年6月14日	是
王号	副总经理	男	1983-07-02	本科	2017年2月22日 -2019年6月14日	是
<b>董事会人数：</b>						5
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						4

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

董事任泽永为董事长任泽明弟弟。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
任泽明	董事长	11,732,440	-496,000	11,236,440	32.95%	-
吴攀	董事、总经理	5,898,220	-295,000	5,603,220	16.43%	-
廖骁飞	董事、副总经理、 董事会秘书	6,201,340	-	6,201,340	18.19%	-
刘琪	董事、财务总监	300,000	-	300,000	0.88%	-
任泽永	董事	-	-	-	-	-

彭亮	监事会主席	-	-	-	-	-
廖岳慧	监事	-	-	-	-	-
骆凌志	职工监事	-	-	-	-	-
王号	副总经理	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	-	24,132,000	-791,000	23,341,000	68.45%	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	22	28
生产人员	115	179
销售人员	8	14
技术人员	14	16
财务人员	6	6
<b>员工总计</b>	<b>165</b>	<b>243</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	1
硕士	-	1
本科	17	23
专科	23	28
专科以下	125	190
<b>员工总计</b>	<b>165</b>	<b>243</b>

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司招聘较上年有所增加，主要为公司业务发展迅速、生产规模扩大。公司制定了新入职员工的培训考核制度，以帮忙员工尽快融入公司、了解公司情况并掌握相关技能，促进公司的发展。公司基本薪酬政策为，生产线员工工资以产品定额考核形式加质量、安全、文明生产等绩效考核方式，计发工资。其他人员为固定工资方式。公司员工实行社会统一保险，目前没有需要公司承担的离退休人员费用。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况****核心员工：**

□适用 √不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
张飞龙	研发部工程师	

**核心人员的变动情况：**

无变动。

**三、 报告期后更新情况**

√适用 □不适用

报告期初至本报告报告披露之日期间，公司董事、财务总监刘琪先生申请辞去董事职务，专注于财务管理工作。经公司第一届董事会第十一次会议审议、2018年第四次临时股东大会审议，公司聘任王懋先生为公司新任董事。王懋，男，1973年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1995年至今，历任深圳财经学校讲师、深圳市傲立思特管理咨询有限公司总经理、一童数码(深圳)有限公司副总裁、深圳市仁仁医疗发展有限公司副总裁、玉成有限公司常务副总裁、深圳市东方富海投资管理股份有限公司投资总监。现任本公司第一届董事会董事。

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注六、1	12,774,354.10	11,612,121.06
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	附注六、2	78,475,348.79	49,401,925.80
预付款项	附注六、3	4,713,596.40	436,949.01
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	附注六、4	834,542.07	814,644.31
买入返售金融资产	-	-	-
存货	附注六、5	35,672,117.17	31,376,315.64
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	附注六、6	123,971.71	-
其他流动资产	附注六、7	27,860.82	407,949.36
<b>流动资产合计</b>	-	<b>132,621,791.06</b>	<b>94,049,905.18</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	附注六、8	749,166.53	820,288.02
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	附注六、9	25,714,849.78	22,782,106.88
在建工程	附注六、10	-	343,803.42

生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	附注六、11	1,334,858.60	254,825.13
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	附注六、12	1,240,121.34	1,354,049.18
递延所得税资产	附注六、13	1,242,566.36	1,165,740.72
其他非流动资产	附注六、14	2,142,488.21	2,692,198.00
<b>非流动资产合计</b>	-	32,424,050.82	29,413,011.35
<b>资产总计</b>	-	165,045,841.88	123,462,916.53
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注六、15	18,795,000.00	15,440,000.00
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	附注六、16	27,872,256.46	28,204,192.14
预收款项	附注六、17	9,579.00	21,016.00
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	附注六、18	1,580,132.05	2,788,786.83
应交税费	附注六、19	1,427,700.05	317,278.16
其他应付款	附注六、20	127,853.70	113,624.68
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	附注六、21	3,331,464.10	5,371,157.70
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	53,143,985.36	52,256,055.51
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	附注六、22	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	附注六、23	922,697.71	1,457,233.71
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	附注六、25	737,742.86	612,873.17
递延所得税负债	附注六、13	674,128.32	-

其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	2,334,568.89	2,070,106.88
<b>负债合计</b>	-	55,478,554.25	54,326,162.39
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注六、26	34,100,000.00	30,700,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	附注六、27	48,173,960.30	23,113,872.18
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	附注六、28	-548.50	-576.00
专项储备	-	-	-
盈余公积	附注六、29	1,530,725.19	1,530,725.19
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	附注六、30	25,763,150.64	13,792,732.77
归属于母公司所有者权益合计	-	109,567,287.63	69,136,754.14
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	109,567,287.63	69,136,754.14
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	165,045,841.88	123,462,916.53

法定代表人：任泽明

主管会计工作负责人：刘琪

会计机构负责人：刘琪

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	12,536,435.16	11,119,439.11
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	附注十六、1	78,475,348.79	49,401,925.80
预付款项	-	4,713,596.40	432,184.32
其他应收款	附注十六、2	1,060,862.34	1,276,247.25
存货	-	35,672,117.17	31,376,315.64
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	123,971.71	-
其他流动资产	-	26,961.25	407,057.46
<b>流动资产合计</b>	-	132,609,292.82	94,013,169.58
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	749,166.53	820,288.02
长期股权投资	附注十六、3	8,148.90	8,148.90



投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	25,714,849.78	22,782,106.88
在建工程	-	-	343,803.42
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	1,334,858.60	254,825.13
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	1,240,121.34	1,354,049.18
递延所得税资产	-	1,242,566.36	1,165,740.72
其他非流动资产	-	2,142,488.21	2,692,198.00
<b>非流动资产合计</b>	-	32,432,199.72	29,421,160.25
<b>资产总计</b>	-	165,041,492.54	123,434,329.83
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	18,795,000.00	15,440,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	27,872,256.46	28,204,192.14
预收款项	-	9,579.00	21,016.00
应付职工薪酬	-	1,580,132.05	2,788,786.83
应交税费	-	1,427,700.05	317,278.16
其他应付款	-	127,853.70	100,668.07
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	3,331,464.10	5,371,157.70
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	53,143,985.36	52,243,098.90
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	922,697.71	1,457,233.71
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	737,742.86	612,873.17
递延所得税负债	-	674,128.32	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	2,334,568.89	2,070,106.88
<b>负债合计</b>	-	55,478,554.25	54,313,205.78
<b>所有者权益：</b>			
股本	-	34,100,000.00	30,700,000.00
其他权益工具	-	-	-

其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	48,173,960.30	23,113,872.18
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,530,725.19	1,530,725.19
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	25,758,252.80	13,776,526.68
<b>所有者权益合计</b>	-	109,562,938.29	69,121,124.05
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	165,041,492.54	123,434,329.83

法定代表人：任泽明

主管会计工作负责人：刘琪

会计机构负责人：刘琪

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	92,882,053.95	57,700,645.28
其中：营业收入	附注六、31	92,882,053.95	57,700,645.28
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	80,092,863.60	51,825,804.22
其中：营业成本	附注六、31	62,519,586.62	42,608,617.95
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	附注六、32	422,146.70	214,442.90
销售费用	附注六、33	3,383,572.54	3,166,391.69
管理费用	附注六、34	7,296,971.76	2,888,496.81
研发费用	附注六、35	5,012,367.67	2,677,217.14
财务费用	附注六、36	1,070,917.01	442,422.04
资产减值损失	附注六、37	387,301.30	-171,784.31
加：其他收益	附注六、38	113,931.31	44,549.14
投资收益（损失以“-”号填列）	附注六、39	-	2,652.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	12,903,121.66	5,922,042.26
加：营业外收入	附注六、40	655,265.96	790,654.99
减：营业外支出	附注六、41	0.10	89,726.79
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	13,558,387.52	6,622,970.46
减：所得税费用	附注六、42	1,587,969.65	1,092,378.73
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	11,970,417.87	5,530,591.73
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	-	11,970,417.87	5,530,591.73
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	-	11,970,417.87	5,530,591.73
六、其他综合收益的税后净额	-	27.50	-530.98
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	27.50	-530.98
（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	-	27.50	-530.98
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	-	27.50	-530.98
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	-	11,970,445.37	5,530,060.75
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	11,970,445.37	5,530,060.75
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	-	0.36	0.18
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：任泽明

主管会计工作负责人：刘琪

会计机构负责人：刘琪

**（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	附注十六、4	92,882,053.95	57,584,851.14

减：营业成本	-	62,519,586.62	42,515,166.69
税金及附加	-	422,146.70	214,442.90
销售费用	-	3,383,572.54	3,166,391.69
管理费用	-	7,286,675.79	2,885,602.76
研发费用	-	5,012,367.67	2,677,217.14
财务费用	-	1,069,904.73	439,497.53
其中：利息费用	-	854,485.25	214,022.56
利息收入	-	38,874.32	8,215.67
资产减值损失	-	387,301.30	-171,784.31
加：其他收益	-	113,931.31	44,549.14
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十六、5	-	2,652.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	12,914,429.91	5,905,517.94
加：营业外收入	-	655,265.96	790,654.99
减：营业外支出	-	0.10	89,726.79
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	13,569,695.77	6,606,446.14
减：所得税费用	-	1,587,969.65	1,093,868.60
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	11,981,726.12	5,512,577.54
（一）持续经营净利润	-	11,981,726.12	5,512,577.54
（二）终止经营净利润	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	11,981,726.12	5,512,577.54
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：任泽明

主管会计工作负责人：刘琪

会计机构负责人：刘琪

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	44,897,726.69	49,001,066.90
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	-	519,090.27	823,970.16
收到其他与经营活动有关的现金	附注六、44(1)	986,662.07	1,023,291.56
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	46,403,479.03	50,848,328.62
购买商品、接受劳务支付的现金	-	44,909,316.31	26,418,070.34
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	-	9,644,096.46	6,986,523.33
支付的各项税费	-	3,230,813.31	1,868,557.54
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、44(2)	4,194,937.04	5,385,963.02
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	61,979,163.12	40,659,114.23
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-15,575,684.09	10,189,214.39
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	2,652.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	56,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	2,058,652.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	5,952,966.90	4,762,529.15
投资支付的现金	-	-	2,000,000.00

质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	5,952,966.90	6,762,529.15
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-5,952,966.90	-4,703,877.09
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	24,922,000.00	4,760,000.00
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	-	13,595,000.00	6,500,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	附注六、44(3)	208,800.00	460,465.80
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	38,725,800.00	11,720,465.80
偿还债务支付的现金	-	11,044,707.80	643,087.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	740,958.27	344,694.63
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	附注六、44(4)	2,076,239.00	7,540,687.84
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	13,861,905.07	8,528,470.36
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	24,863,894.93	3,191,995.44
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-35,904.34	6,663.20
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	3,299,339.60	8,683,995.94
加：期初现金及现金等价物余额	-	8,215,014.50	745,292.60
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	11,514,354.10	9,429,288.54

法定代表人：任泽明

主管会计工作负责人：刘琪

会计机构负责人：刘琪

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	45,151,440.15	47,658,545.20
收到的税费返还	-	519,090.27	823,970.16
收到其他与经营活动有关的现金	-	986,658.83	1,023,288.73
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	46,657,189.25	49,505,804.09
购买商品、接受劳务支付的现金	-	44,909,316.31	26,323,795.37
支付给职工以及为职工支付的现金	-	9,644,096.46	6,986,523.33
支付的各项税费	-	3,230,813.31	1,868,056.54
支付其他与经营活动有关的现金	-	4,188,380.60	5,380,147.15
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	61,972,606.68	40,558,522.39
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-15,315,417.43	8,947,281.70
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	2,652.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	56,000.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	2,058,652.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	5,952,966.90	4,762,529.15
投资支付的现金	-	-	2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	5,952,966.90	6,762,529.15
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-5,952,966.90	-4,703,877.09
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	24,922,000.00	4,760,000.00
取得借款收到的现金	-	13,595,000.00	6,500,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	208,800.00	460,465.80
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	38,725,800.00	11,720,465.80
偿还债务支付的现金	-	11,044,707.80	643,087.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	740,958.27	344,694.63
支付其他与筹资活动有关的现金	-	2,076,239.00	7,540,687.84
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	13,861,905.07	8,528,470.36
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	24,863,894.93	3,191,995.44
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-41,407.99	3,722.61
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	3,554,102.61	7,439,122.66
加：期初现金及现金等价物余额	-	7,722,332.55	526,513.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	11,276,435.16	7,965,636.09

法定代表人：任泽明

主管会计工作负责人：刘琪

会计机构负责人：刘琪

## 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（如事项存在选择以下表格填列）

### 二、 报表项目注释

**广东思泉新材料股份有限公司**  
**2018年1-6月财务报表附注**  
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

公司名称：广东思泉新材料股份有限公司

地址：东莞市企石镇江边村金磊工业园A栋1-2楼

股本：3410万元

统一社会信用代码：91441900576432316T

法定代表人：任泽明



全国中小企业股份转让系统挂牌代码：839556

## （二）经营范围

营业执照经营范围：产销：电子元件及配件、五金制品、模具、胶粘制品；研发、生产、销售：石墨材料、高分子材料、纳米材料、导热材料、隔热材料；货物进出口、技术进出口。（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。）

## （三）财务报告的批准报出情况

本公司财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第十二次会议于2018年08月15日批准。

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司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2018年6月30日的财务状况及2018年1-6月的经营成果和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。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司从事电子元件及配件、五金制品、模具、胶粘制品；研发、生产、销售：石墨材料、高分子材料、纳米材料、导热材料、隔热材料；货物进出口、技术进出口经营。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业

会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综

合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价

与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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，按照本附注四、13（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。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为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、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的折算方法

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。

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,计入其他综合收益;处置境外经营时,转入处置当期损益。

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。

### (3) 外币财务报表的折算方法

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,作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益;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加权平均汇率折算。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。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即期汇率折算。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。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (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) 金融资产的分类、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。

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。



### 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。

### (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的控制。

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）金融负债的分类和计量

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，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）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确

认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### （7）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。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

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。

#### （9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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。

### 10、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 50 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
无信用风险组合	期末对合并关联方以及其他应收款中公司出口退税及应收员工社保、公积金、个人所得税等应收款项进行单独测试，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项，通常不计提坏账准备。
按账龄组合	除上述“无信用风险组合”外的款项

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。

无信用风险组合不计提坏账准备，账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备：

账龄	应收账款计提比例	其他应收计提比例
1 年以内	5.00%	5.00%
1 至 2 年	10.00%	10.00%
2 至 3 年	20.00%	20.00%
3 至 4 年	50.00%	50.00%
4 至 5 年	80.00%	80.00%

账龄	应收账款计提比例	其他应收计提比例
5年以上	100.00%	100.00%

### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，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，计提坏账准备。单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的特征：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。

#### (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。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、产成品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

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) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### （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。

## 12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售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不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

## 13、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、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

#### （1）投资成本的确定

对于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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有



股权投资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当期损益。

合并方或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。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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、5、（2）“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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例

结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 14、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

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	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
生产设备	直线法	5-10年	5	9.5-19
运输设备	直线法	5年	5	19
办公设备	直线法	5年	5	19
其他设备	直线法	10年	5	9.5

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、19“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。

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

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。

## 15、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、19“长期资产减值”。

## 16、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。

## 17、无形资产

### (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、19“长期资产减值”。

## 18、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。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额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，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与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）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 21、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。

## 22、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

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。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动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。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

## 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) 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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### (3) 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。

## 23、收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。其中，国内销售收入确认的具体方法：商品发出并经客户对产品的数量及质量验收确认时确认收入；国外销售收入确认的具体方法：国外销售在办理完毕报关手续时确认收入

## 24、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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **25、递延所得税资产/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）所得税的抵销

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，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。

## 26、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。

## 27、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

无

### (2) 会计估计变更

无

## 28、重大会计判断和估计

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实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而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。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项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) 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以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。

#### (4) 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。

#### （5）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。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴/详见下表。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，自2018年5月1日起，适用税率调整为16%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
广东思泉新材料股份有限公司	15%
东莞市思泉实业有限公司（香港）	16.5%

### 2、税收优惠及批文

2016年11月30日，本公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201644000139，有效期3年，思泉新材本期的企业所得税税率为15%。

## 六、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

项 目	2018-6-30	2017-12-31
库存现金	3,698.70	38,806.70
银行存款	11,510,655.40	8,176,207.80
其他货币资金	1,260,000.00	3,397,106.56
合 计	12,774,354.10	11,612,121.06
其中：存放在境外的款项总额	237,918.94	492,681.95

注：其他货币资金为银行质押借款保证金。

## 2、应收票据及应收账款

项 目	2018-6-30	2017-12-31
应收票据	7,893,921.31	5,592,609.89
应收账款	70,581,427.48	43,809,315.91
合 计	78,475,348.79	49,401,925.80

## (1) 应收票据情况

## ①应收票据分类

项 目	2018-6-30	2017-12-31
银行承兑汇票	7,180,023.77	2,884,322.57
商业承兑汇票	713,897.54	2,708,287.32
合 计	7,893,921.31	5,592,609.89

## ②期末已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	1,500,000.00
商业承兑汇票	369,222.30
合 计	1,869,222.30

## ③期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	24,270,672.74	-
商业承兑汇票	4,571,699.07	-
合 计	28,842,371.81	-

④期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。



## ⑤其他说明

本期，本公司累计向银行贴现承兑汇票人民币 5,515,066.84 元。本公司终止确认已贴现未到期的应收票据人民币 5,515,066.84 元，发生的贴现费用为人民币 123,001.37 元。

## (2) 应收账款情况

## ①应收账款分类披露

类 别	2018-6-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,352,019.55	1.78	1,352,019.55	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	74,208,758.61	97.55	3,755,029.48	5.06	70,453,729.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	510,367.91	0.67	382,669.56	74.98	127,698.35
合 计	76,071,146.07	100.00	5,489,718.59	7.22	70,581,427.48

(续)

类 别	2017-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,331,341.77	2.78	1,331,341.77	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	45,960,926.00	96.11	2,321,293.16	5.05	43,639,632.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	529,330.34	1.11	359,647.27	67.94	169,683.07
合 计	47,821,598.11	100.00	4,012,282.20	8.39	43,809,315.91

## A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2018-6-30			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东莞市金铭电子有限公司	1,352,019.55	1,352,019.55	100.00	预计无法收回

## B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018-6-30
-----	-----------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	73,773,791.44	3,688,689.60	5.00
1 至 2 年	207,103.56	20,710.36	10.00
2 至 3 年	228,147.61	45,629.52	20.00
合 计	74,209,042.61	3,755,029.48	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,477,436.39 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 54,242,726.81 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 71.31%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,712,136.34 元。

⑤因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

⑥转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2018-6-30		2017-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,705,764.40	99.83	436,949.01	100.00
1 至 2 年	7,832.00	0.17	-	-
合 计	4,713,596.40	100.00	436,949.01	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 4,493,830.84 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 95.34%。

### 4、其他应收款

项 目	2018-6-30	2017-12-31
其他应收款	834,542.07	814,644.31

(1) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露

类 别	2018-6-30		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,013,376.52	100.00	178,834.45	17.65	834,542.07
其中：账龄组合	857,134.00	84.58	178,834.45	20.86	678,299.55
无信用风险组合	156,242.52	15.42	-	-	156,242.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	1,013,376.52	100.00	178,834.45	17.65	834,542.07

(续)

类 别	2017-12-31				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	950,665.26	100.00	136,020.95	14.31	814,644.31
其中：账龄组合	860,064.00	90.47	136,020.95	15.81	724,043.05
无信用风险组合	90,601.26	9.53	-	-	90,601.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	950,665.26	100.00	136,020.95	14.31	814,644.31

A、期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018-6-30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	316,779.00	15,838.95	5.00
1至2年	372,955.00	37,295.50	10.00
2至3年	1,600.00	320.00	20.00
3至4年	24,200.00	12,100.00	50.00

账龄	2018-6-30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
4至5年	141,600.00	113,280.00	80.00
合计	857,134.00	178,834.45	20.86

## ②本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 42,813.50 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## ③本期实际核销的其他应收款情况：无。

## ④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018-6-30	2017-12-31
租房押金	837,974.00	838,474.00
社保公积金个税	109,255.99	51,601.26
备用金	50,486.53	39,000.00
其他	15,660.00	21,590.00
合计	1,013,376.52	950,665.26

## ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
深圳市金磊投资担保有限公司	押金	609,190.00	1年以内 110,515.00 元；1-2年 332,875.00 元；3-4年 24,200.00 元；4-5年 141,600.00 元	60.11	164,193.25
东莞市企石镇江边股份经济联合社	押金	185,250.00	1年以内	18.28	9,262.50
东莞市社保局	代垫医疗费	48,834.09	1年以内	4.82	2,441.70
深圳市丰泰政通物业管理有限公司	押金	40,534.00	1年以内 1,854.00 元；1-2年 37,080.00 元；2-3年 1,600.00 元	4.00	4,120.70
社保	社保款	37,635.66	1年以内	3.71	-
合计	—	921,443.75	—	90.92	180,018.15

## ⑥涉及政府补助的应收款项：无。

⑦因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

⑧转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

## 5、存货

### (1) 存货分类

项 目	2018-6-30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,943,129.14	397,156.46	7,545,972.68
在产品	5,338,020.50	266,901.03	5,071,119.48
半成品	8,673,154.71	433,657.74	8,239,496.97
发出商品	12,072,441.11	603,622.06	11,468,819.05
库存商品	3,522,851.57	176,142.58	3,346,708.99
合 计	37,549,597.03	1,877,479.86	35,672,117.17

(续)

项 目	2017-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,405,252.62	1,207,823.64	10,197,428.98
在产品	1,722,109.97	-	1,722,109.97
半成品	10,131,221.11	644,572.89	9,486,648.22
发出商品	7,963,578.17	33,265.91	7,930,312.26
库存商品	3,164,582.22	1,124,766.01	2,039,816.21
合 计	34,386,744.09	3,010,428.45	31,376,315.64

### (2) 存货跌价准备

项 目	2017-12-31	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	1,207,823.64	-	-	810,667.18	-	397,156.46
在产品	-	266,901.03	-	-	-	266,901.03
半成品	644,572.89	-	-	210,915.15	-	433,657.74
发出商品	33,265.91	570,356.15	-	-	-	603,622.06
库存商品	1,124,766.01	-	-	948,623.43	-	176,142.58
合 计	3,010,428.45	837,257.18	-	1,970,205.76	-	1,877,479.86

### (3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于存货成本	/	耗用
在产品	可变现净值低于存货成本	/	/
半成品	可变现净值低于存货成本	/	耗用
发出商品	可变现净值低于存货成本	/	/
库存商品	可变现净值低于存货成本	/	销售

(4) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

## 6、一年内到期的非流动资产

项 目	2018-6-30	2017-12-31	备注
一年内到期的长期应收款	123,971.71	-	详见附注六、8

## 7、其他流动资产

项 目	2018-6-30	2017-12-31
待抵扣进项税	27,860.82	36,846.49
预缴的企业所得税	-	371,102.87
合 计	27,860.82	407,949.36

## 8、长期应收款

### 长期应收款情况

项 目	2018-6-30			2017-12-31			折现率 区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁款	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00	0.966%
其中：未实现融资收益	126,861.76	-	126,861.76	179,711.98	-	179,711.98	
减：将于一年内到期部分	123,971.71	-	123,971.71	-	-	-	
合 计	749,166.53	-	749,166.53	820,288.02	-	820,288.02	

## 9、固定资产

项 目	2018-6-30	2017-12-31
固定资产	25,714,849.78	22,782,106.88
固定资产清理	-	-
合 计	25,714,849.78	22,782,106.88

## (1) 固定资产

## ①固定资产情况

项 目	生产设备	运输设备	办公设备	其他设备	合 计
一、账面原值					
1、2017-12-31	25,911,360.97	1,994,886.20	749,484.38	901,268.61	29,557,000.16
2、本年增加金额	4,072,404.81	-	1,659,749.38	12,500.00	5,744,654.19
(1) 购置	2,875,106.97	-	27,430.00	12,500.00	2,915,036.97
(2) 在建工程转入	1,197,297.84	-	1,632,319.38	-	2,829,617.22
3、本年减少金额	1,103,098.27	-	-	-	1,103,098.27
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 改建转出	1,103,098.27	-	-	-	1,103,098.27
4、2018-6-30	28,880,667.51	1,994,886.20	2,409,233.76	913,768.61	34,198,556.08
二、累计折旧					
1、2017-12-31	5,060,065.34	1,320,203.84	292,689.04	101,935.06	6,774,893.28
2、本年增加金额	1,466,230.70	189,514.14	72,956.01	44,459.60	1,773,160.45
(1) 计提	1,466,230.70	189,514.14	72,956.01	44,459.60	1,773,160.45
3、本年减少金额	64,347.43	-	-	-	64,347.43
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 改建转出	64,347.43	-	-	-	64,347.43
4、2018-6-30	6,461,948.61	1,509,717.98	365,645.05	146,394.66	8,483,706.30
三、减值准备					
1、2017-12-31	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、2018-6-30	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、2018-6-30	22,418,718.90	485,168.22	2,043,588.71	767,373.95	25,714,849.78
2、2017-12-31	20,851,295.63	674,682.36	456,795.34	799,333.55	22,782,106.88

②截止报表日无暂时闲置的固定资产。

③截止报表日无通过经营租赁租出的固定资产。

④截止报表日无未办妥产权证书的固定资产。

## 10、在建工程

### (1) 在建工程情况

项 目	2018-6-30			2017-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
车间空气净化系统	-	-	-	343,803.42	-	343,803.42

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2017-12-31	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	2018-6-30
真空镀膜设备升级系统	-	-	1,133,622.63	1,133,622.63	-	-
车间空气净化系统	-	343,803.42	1,288,515.96	1,632,319.38	-	-
合 计		343,803.42	2,422,138.59	2,765,942.01	-	-

### (续)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
真空镀膜设备升级系统	100.00	已完工	-	-	-	自有资金
车间空气净化系统	100.00	已完工	-	-	-	自有资金

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	软件
一、账面原值	
1、2017-12-31	331,232.48
2、本年增加金额	1,154,310.59
(1) 购置	1,154,310.59
3、本年减少金额	-
(1) 处置	-
4、2018-6-30	1,485,543.07
二、累计摊销	
1、2017-12-31	76,407.35
2、本年增加金额	74,277.12
(1) 计提	74,277.12
3、本年减少金额	-
(1) 处置	-
4、2018-6-30	150,684.47



项 目	软件
三、减值准备	
1、2017-12-31	-
2、本年增加金额	-
(1) 计提	-
3、本年减少金额	-
(1) 处置	-
4、2018-6-30	-
四、账面价值	
1、2018-6-30	1,334,858.60
2、2017-12-31	254,825.13

注：本期末无通过公司内部研究开发形成的无形资产。

### 12、长期待摊费用

项 目	2017-12-31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018-6-30
装修费	1,354,049.18	197,087.38	311,015.22	-	1,240,121.34

### 13、递延所得税资产

#### (1) 递延所得税资产明细

项 目	2018-6-30		2017-12-31	
	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	7,546,032.90	1,131,904.93	7,158,731.60	1,073,809.74
与资产相关的政府补助	737,742.86	110,661.43	612,873.17	91,930.98
合 计	8,283,775.76	1,242,566.36	7,771,604.77	1,165,740.72

#### (2) 递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性扣除	4,494,188.80	674,128.32	-	-

### 14、其他非流动资产

项 目	2018-6-30	2017-12-31
-----	-----------	------------

项 目	2018-6-30	2017-12-31
预付设备款	2,142,488.21	2,358,410.00
预付软件安装款	-	333,788.00
合 计	2,142,488.21	2,692,198.00

## 15、短期借款

### (1) 短期借款分类

项 目	2018-6-30	2017-12-31
抵押并保证借款①	8,500,000.00	8,500,000.00
质押并保证借款②	6,295,000.00	-
保证借款③	4,000,000.00	3,940,000.00
信用借款	-	3,000,000.00
合 计	18,795,000.00	15,440,000.00

注：①本公司与中国工商银行东莞企石支行签订编号为2017年企借字第19号的流动资金借款合同，贷款总金额为350万元，借款期限自2017年9月22日至2018年6月18日，利率为6.525%；签订编号为2017年企借字第47号的流动资金借款合同，贷款总金额为500万元，借款期限自2017年11月20日至2018年11月02日，利率为7.395%。上述两笔贷款由任泽明、熊婷、廖骁飞、颜赵娟、吴攀、张花美担保并签订编号为2017年保字第07号的担保合同，由任泽明、熊婷、廖骁飞、颜赵娟签订编号为2017年企抵字第10号的最高额抵押合同，抵押物为任泽明拥有的权证号为“粤房地产权证莞字第0400750411号”、“粤房地权证莞字第0400750415号”的商品房和“粤房地权证莞字第0400750413号”、“粤房地权证莞字第0400750412号”的车位、廖骁飞拥有的权证号为“粤房地权证莞字第0400378347号”的商铺，抵押期限为2017年09月01日至2027年08月31日。

②本公司与花旗银行（中国）有限公司深圳分行签订编号为FA790798171201的非承诺性短期循环融资协议，最高融资额：等值美元100万。任泽明和吴攀在公司融资额度项下对银行的债务提供担保。本公司与花旗银行签订保证金质押协议，以本公司人民币1,260,007.11元质押作为保证金，截止2018年6月30日，未到期的借款分别系人民币300.00万元，借款期限自2018年1月5日至2018

年7月4日，利率6.95%；人民币借款329.50万元，借款期限自2018年3月27日至2018年7月25日，利率6.55%。

③本公司与中国建设银行东莞企石支行签订编号为XQ[2018]8800-101-411号人民币流动资产借款合同，借款金额400.00万元，借款期限自2018年6月27日至2019年6月26日，利率6.98%。该项借款由任泽明、熊婷、吴攀、廖骁飞分别签订编号XQ[2018]8800-8100-803、XQ[2018]8800-8100-804、XQ[2018]8800-8100-805、XQ[2018]8800-8100-806的保证合同共同提供担保。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

## 16、应付票据及应付账款

种 类	2018-6-30	2017-12-31
应付票据	1,853,975.35	3,397,106.56
应付账款	26,018,281.11	24,807,085.58
合 计	27,872,256.46	28,204,192.14

### (1) 应付票据情况

种 类	2018-6-30	2017-12-31
银行承兑汇票	1,853,975.35	3,397,106.56

注：本期末已到期未支付的应付票据：无。

### (2) 应付账款情况

项 目	2018-6-30	2017-12-31
1年以内	25,922,069.92	24,727,566.08
1至2年	59,191.69	68,120.00
2至3年	25,620.00	11,399.50
3年以上	11,399.50	-
合 计	26,018,281.11	24,807,085.58

## 17、预收款项

### 预收款项列示

项 目	2018-6-30	2017-12-31
1年以内	5,240.00	21,016.00
1-2年	4,339.00	-
合 计	9,579.00	21,016.00

## 18、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30
一、短期薪酬	2,788,786.83	8,258,407.99	9,467,062.77	1,580,132.05
二、离职后福利-设定提存计划	-	238,018.26	238,018.26	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	2,788,786.83	8,496,426.25	9,705,081.03	1,580,132.05

## (2) 短期薪酬列示

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,788,786.83	7,677,848.31	8,886,503.09	1,580,132.05
2、职工福利费	-	444,333.21	444,333.21	-
3、社会保险费	-	63,666.47	63,666.47	-
其中：医疗保险费	-	39,397.50	39,397.50	-
工伤保险费	-	12,426.64	12,426.64	-
生育保险费	-	11,842.33	11,842.33	-
4、住房公积金	-	72,560.00	72,560.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	2,788,786.83	8,258,407.99	9,467,062.77	1,580,132.05

## (3) 设定提存计划列示

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30
1、基本养老保险	-	229,256.72	229,256.72	-
2、失业保险费	-	8,761.54	8,761.54	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	238,018.26	238,018.26	-

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 19、应交税费

项目	2018-6-30	2017-12-31
----	-----------	------------

项 目	2018-6-30	2017-12-31
增值税	992,785.70	208,280.77
企业所得税	221,831.69	-
城建税	52,283.27	24,092.89
教育费附加	52,283.27	24,092.89
个人所得税	104,937.22	57,371.81
印花税	3,578.90	3,439.80
合 计	1,427,700.05	317,278.16

## 20、其他应付款

### (1) 按款项性质列示

项 目	2018-6-30	2017-12-31
其他应付款	92,519.62	78,290.60
应付利息	35,334.08	35,334.08
合 计	127,853.70	113,624.68

### (2) 应付利息情况

项 目	2018-6-30	2017-12-31
长期借款利息	-	1,868.71
短期借款应付利息	35,334.08	33,465.37
合 计	35,334.08	35,334.08

## 21、一年内到期的非流动负债

项 目	2018-6-30	2017-12-31
1年内到期的长期借款（附注六、22）	-	804,707.80
1年内到期的长期应付款（附注六、23）	3,331,464.10	4,566,449.90
合 计	3,331,464.10	5,371,157.70

## 22、长期借款

项 目	2018-6-30	2017-12-31
抵押并保证借款	-	804,707.80
减：一年内到期的长期借款（附注六、21）	-	804,707.80
合 计	-	-

## 23、长期应付款

项 目	2018-6-30	2017-12-31
融资租赁	4,588,538.00	6,698,386.00
其中：未确认融资费用	334,376.19	674,702.39
减：一年内到期部分（附注六、21）	3,331,464.10	4,566,449.90
合 计	922,697.71	1,457,233.71

## 24、政府补助

## 1、本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
2017年省级工业和信息化专项资金（促进民营经济发展）项目	500,000.00	-	-	-	-	500,000.00	-	是
石墨散热片的自动化升级改造	208,800.00	208,800.00	-	-	-	-	-	是
贷款利息补贴	30,001.00	-	-	-	30,001.00	-	-	是
合 计	738,801.00	208,800.00	-	-	30,001.00	500,000.00	-	——

## 2、计入本期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
2017年省级工业和信息化专项资金（促进民营经济发展）项目	与收益相关	-	500,000.00	-
石墨散热片的自动化升级改造	与资产相关	46,589.25	-	-
贷款利息补贴	与收益相关	30,001.00	-	-
石墨散热膜的自动化生产升级改造项目	与资产相关	11,156.06	-	-
石墨散热膜的自动化生产升级改造项目-倍增补助	与资产相关	6,405.00	-	-
石墨散热片的自动化升级改造	与资产相关	19,780.00	-	-
合 计	——	113,931.31	500,000.00	-

## 3、本期退回的政府补助情况：无。

## 25、递延收益

项 目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30	形成原因
政府补助	612,873.17	208,800.00	83,930.31	737,742.86	与资产相关

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	2017-12-31	本期增加	本期减少				2018-6-30	与资产/ 收益相关
			计入营业 外收入	计入其他 收益	冲减成本 费用	其他 减少		
石墨散热膜的自动化 生产升级改造项目	164,735.86			11,156.06			153,579.80	与资产相关
石墨散热膜的自动化 生产升级改造项目-倍 增补助	95,790.58			6,405.00			89,385.58	与资产相关
石墨散热片的自动化 升级改造	352,346.73			19,780.00			332,566.73	与资产相关
石墨散热片的自动化 升级改造	-	208,800.00		46,589.25			162,210.75	与资产相关
合 计	612,873.17	208,800.00		83,930.31			737,742.86	——

## 26、股本

项目	2017-12-31	本年增减变动（+、-）					2018-6-30
		发行 新股	送股	公积金 转股	其 他	小计	
股份总数	30,700,000.00	3,400,000.00	-	-	-	3,400,000.00	34,100,000.00

## 27、资本公积

项 目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30
资本溢价	18,235,590.18	21,389,603.78	-	39,625,193.96
其他资本公积	4,878,282.00	3,670,484.34	-	8,548,766.34
合 计	23,113,872.18	25,060,088.12	-	48,173,960.30

注：根据 2018 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增发股份募集资金 24,922,000.00 元，其中增加注册资本 3,400,000.00 元，余额 21,522,000.00 元扣除发行费用后的余额 21,389,603.78 计入资本公积股本溢价。本期增加其他资本公积 3,670,484.34 元，为股份支付发生金额。

## 28、其他综合收益

项目	2017-12-31	本期发生金额					2018-6-30
		本期 所得 税前 发生 额	减：前 期计 入其 他综 合收 益当 期转 入损 益	减：所 得税 费用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股 东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中：重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-576.00	27.50	-	-	27.50	-	-548.50
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-	-
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-576.00	27.50	-	-	27.50	-	-548.50
其他综合收益合计	-576.00	27.50	-	-	27.50	-	-548.50

## 29、盈余公积

项 目	2017-12-31	本年增加	本年减少	2018-6-30
法定盈余公积	1,530,725.19	-	-	1,530,725.19



注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

### 30、未分配利润

项 目	2018-6-30	2017-12-31
调整前上年末未分配利润	13,792,732.77	3,153,635.91
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	13,792,732.77	3,153,635.91
加：本期归属于母公司股东的净利润	11,970,417.87	11,819,944.66
减：提取法定盈余公积	-	1,180,847.80
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	25,763,150.64	13,792,732.77

### 31、营业收入和营业成本

#### （1）营业收入、营业成本

项 目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	92,869,923.89	62,519,586.62	57,700,645.28	42,608,617.95
其他业务	12,130.06	-	-	-
合 计	92,882,053.95	62,519,586.62	57,700,645.28	42,608,617.95

#### （2）主营业务（分产品）

项 目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
人工合成石墨散热片	69,489,141.73	45,988,466.13	35,617,470.36	26,171,564.28
人工合成石墨膜	18,550,686.95	13,852,172.70	18,056,336.67	13,595,267.07
其他	4,830,095.21	2,678,947.79	4,026,838.25	2,841,786.60
合 计	92,869,923.89	62,519,586.62	57,700,645.28	42,608,617.95

#### （3）前五名客户的营业收入情况

## ①、本公司2018年1-6月前五名客户明细情况：

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例%
厦门弘汉光电科技有限公司	17,967,374.42	19.34
深圳市宝明科技股份有限公司	15,258,258.95	16.43
深圳市众城丰电子有限公司	11,170,235.66	12.03
路德通电子设备（北京）有限公司	9,363,650.05	10.08
东莞市世成通精密电子有限公司	8,093,095.83	8.71
合计	61,852,614.91	66.59

## ②、本公司2017年1-6月前五名客户明细情况：

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例%
路德通电子设备（北京）有限公司	8,813,086.33	15.27
深圳市众城丰电子有限公司	6,992,396.93	12.12
闻泰通讯股份有限公司	6,408,294.60	11.11
K-WON CORPORATION	5,585,327.67	9.68
努比亚技术有限公司	3,054,667.51	5.29
合计	30,853,773.04	53.47

## 32、税金及附加

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
城市维护建设税	200,455.70	93,613.18
教育费附加	200,455.70	93,613.17
印花税	21,235.30	27,216.55
合 计	422,146.70	214,442.90

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 33、销售费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	1,329,136.74	1,023,363.00
运输费	739,559.21	715,623.16
业务招待费	707,823.17	856,236.64
差旅费	277,788.34	177,171.20
车辆维护费	96,570.85	172,793.36

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
固定资产折旧	90,610.98	90,610.98
租金	74,126.70	70,595.28
办公费	20,202.50	41,537.50
其他	47,754.05	18,460.57
合 计	3,383,572.54	3,166,391.69

### 34、管理费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
股份支付	3,670,484.34	-
职工薪酬	1,783,666.06	1,371,957.36
服务费	714,169.55	762,350.83
租金	178,521.61	62,864.63
业务招待费	156,008.62	64,267.05
折旧	141,089.81	135,559.25
办公费	141,035.64	160,942.44
交通运输费	74,608.11	79,811.51
无形资产摊销	70,601.88	12,886.38
水电费	69,068.65	68,025.76
差旅费	41,951.22	26,990.43
其他	255,766.27	142,841.17
合 计	7,296,971.76	2,888,496.81

### 35、研发费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
材料	3,332,004.76	1,028,094.04
职工薪酬	1,208,685.28	1,231,152.55
其他	471,677.63	417,970.55
合 计	5,012,367.67	2,677,217.14

### 36、财务费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	854,485.25	214,022.56

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
减：利息收入	38,900.36	8,218.14
汇兑损失	329,383.09	103,772.01
减：汇兑收益	281,481.54	17,196.78
贴现支出	123,001.37	130,672.07
银行手续费及其他	84,429.20	19,370.32
合 计	1,070,917.01	442,422.04

### 37、资产减值损失

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	1,520,249.89	-171,784.31
存货跌价损失	-1,132,948.59	-
合 计	387,301.30	-171,784.31

### 38、其他收益

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
石墨散热膜的自动化生产升级改造项目	11,156.06	-	11,156.06
石墨散热膜的自动化生产升级改造项目-倍增补助	6,405.00	-	6,405.00
石墨散热片的自动化升级改造	19,780.00	-	19,780.00
石墨散热片的自动化升级改造	46,589.25	-	46,589.25
贷款利息补贴	30,001.00	-	30,001.00
石墨散热膜的自动化生产升级改造项目专项资金	-	44,549.14	-
合 计	113,931.31	44,549.14	113,931.31

### 39、投资收益

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
理财产品持有期间取得的投资收益	-	2,652.06

### 40、营业外收入

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	500,000.00	745,700.00	500,000.00
其他	155,265.96	44,954.99	155,265.96
合 计	655,265.96	790,654.99	655,265.96

#### 41、营业外支出

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	-	83,942.08	-
其他	0.10	5,784.71	0.10
合 计	0.10	89,726.79	0.10

#### 42、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税费用	1,664,795.29	1,066,611.09
递延所得税费用	-76,825.64	25,767.64
合 计	1,587,969.65	1,092,378.73

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2018年1-6月发生额
利润总额	13,558,387.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,033,758.13
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	84,137.77
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	30,450.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-
研发加计扣除的影响	-560,376.89
所得税费用	1,587,969.65

**43、其他综合收益**

详见附注六、28。

**44、现金流量表项目****(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
利息收入	38,900.36	8,218.14
政府补助	530,001.00	966,000.00
其他	417,760.71	49,073.42
合 计	986,662.07	1,023,291.56

**(2) 支付其他与经营活动有关的现金**

项 目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
费用	4,049,216.71	4,269,459.37
往来款	-	687,023.71
其他	145,720.33	429,479.94
合 计	4,194,937.04	5,385,963.02

**(3) 收到其他与筹资活动有关的现金**

项 目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
与资产相关的政府补助	208,800.00	-
银行承兑汇票保证金	-	460,465.80

**(4) 支付其他与筹资活动有关的现金**

项 目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
支付设备融资租赁款	1,935,899.00	-
股票定增费用	140,340.00	-
银行承兑汇票保证金	-	4,473,627.84
其他借款（个人）	-	3,067,060.00
合 计	2,076,239.00	7,540,687.84

**45、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	11,970,417.87	5,530,591.73

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
加：资产减值准备	387,301.30	-171,784.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,773,160.45	1,401,411.93
无形资产摊销	74,277.12	16,561.62
长期待摊费用摊销	311,015.22	230,106.66
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）	-	83,942.08
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）	890,420.06	338,031.43
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-2,652.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-76,825.64	25,767.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	674,128.32	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,162,852.94	-1,078,498.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-32,790,951.23	2,970,349.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	703,741.04	845,386.39
其他	3,670,484.34	-
经营活动产生的现金流量净额	-15,575,684.09	10,189,214.39
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	11,514,354.10	9,429,288.54
减：现金的期初余额	8,215,014.50	745,292.60
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	3,299,339.60	8,683,995.94

## (24) 现金及现金等价物的构成

项 目	2018-6-30	2017-6-30
一、现金	11,514,354.10	9,429,288.54
其中：库存现金	3,698.70	77,825.40
可随时用于支付的银行存款	11,510,655.40	9,351,463.14

项 目	2018-6-30	2017-6-30
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	11,514,354.10	9,429,288.54

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

#### 46、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,260,000.00	银行质押借款保证金
固定资产	8,433,009.63	设备抵押借款
银行承兑汇票	1,500,000.00	质押拆票
商业承兑汇票	369,222.30	贴现
合计	25,062,231.93	

#### 47、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

项 目	2018-6-30 外币余额	折算汇率	2018-6-30 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	155,912.86	6.6166	1,031,613.03
港元	20,443.45	0.84310	17,235.87
应收账款			
其中：美元	502,639.52	6.6166	3,325,764.65
其他应付款			
其中：美元	1,086.00	6.6166	7,185.63

#### 七、合并范围的变更

##### 1、非同一控制下企业合并

本公司本期未发生非同一控制下企业合并。

##### 2、同一控制下企业合并

本公司本期未发生同一控制下企业合并。

##### 3、反向购买

本公司本期未发生反向购买。

##### 4、处置子公司



本公司本期未处置子公司。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
东莞市思泉实业有限公司（香港）	香港	香港	国际贸易	100.00	-	购买

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、港币有关，本公司的进出口业务主要以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2018年6月30日，除附注六、48所述资产或负债为外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变

动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	2018-6-30		2017-6-30	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
外币余额	对人民币升值 5%	219,089.96	219,089.96	201,693.77	201,693.77
外币余额	对人民币贬值 5%	-219,089.96	-219,089.96	-201,693.77	-201,693.77

## (2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	2018-6-30		2017-6-30	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
银行借款	增加 5%	-28,350.46	-28,350.46	-10,699.63	-10,699.63
银行借款	减少 5%	28,350.46	28,350.46	10,699.63	10,699.63

## 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。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素。

由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有重大的信用集中风险。本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。本公司无重大信用集中风险。

### 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。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

实际控制人名称	关联关系	对本公司的直接持股比例	对本公司的间接持股比例	实际控制人对本公司的表决权比例
任泽明	实际控制人、董事长	32.95%	16.18%	49.13%

注：本公司的最终控制方是任泽明

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

无

### 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
任泽明	股东、实际控制人、董事兼董事长
吴攀	持股 5%以上股份的股东、董事、总经理
廖骁飞	持股 5%以上股份的股东、董事、副总经理、董事会秘书
深圳众森投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股份的股东
刘琪	董事、财务总监
任泽永	董事
王号	副总经理
彭亮	监事会主席
廖岳慧	监事
骆凌志	职工监事

熊婷	实际控制人任泽明妻子
张花美	董事吴攀妻子
颜赵娟	董事廖骁飞妻子
骆凌云	实际控制人任泽明弟媳
崑鸿科技有限公司	董事廖骁飞占股 40%，并担任执行董事兼总经理、法定代表人
深圳我家健康管理有限公司	董事廖骁飞占股 40%，并担任执行董事兼总经理、法定代表人
深圳市武绿电子商务有限公司	董事廖骁飞担任董事
熊进辉	实际控制人任泽明的岳父

## 5、关联方交易情况

### (1) 关联担保情况

#### ①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
任泽明、熊婷、吴攀、廖骁飞	4,000,000.00	4,000,000.00	2018/6/27	2022/6/26	否
任泽明、熊婷、廖骁飞、颜赵娟、吴攀、张花美	10,000,000.00	8,500,000.00	2017/4/21	2027/4/20	否
任泽明、熊婷、张花美、吴攀、廖骁飞	3,000,000.00	-	2017/5/25	2018/5/24	是
任泽明、熊婷、廖骁飞、颜赵娟、吴攀、张花美	4,500,000.00	-	2017/3/14	2018/2/20	是
任泽明、熊婷、廖骁飞、颜赵娟、吴攀、张花美	5,000,000.00	-	2017/12/15	2018/12/14	是
任泽明、熊婷、吴攀、廖骁飞、颜赵娟	2,750,000.00	-	2016/8/17	2019/8/16	是
任泽明、熊婷、廖骁飞、颜赵娟、吴攀、张花美	2,200,000.00	-	2016/9/13	2018/9/12	是
任泽明、吴攀	USD1,000,000.00	6,295,000.00	2017/11/14	2018/11/13	否
任泽明、廖骁飞、吴攀	3,705,642.00	1,969,070.00	2017/9/29	2019/9/29	否
任泽明、廖骁飞、吴攀	3,705,642.00	2,433,309.00	2017/12/29	2019/11/29	否
<b>合计</b>	<b>38,269,084.00</b>	<b>23,197,379.00</b>			

注：任泽明以其拥有的商品房（权证号为“粤房地产权证莞字第0400750411号”、“粤房地权证莞字第0400750415号”）和车位（权证号为“粤房地权证莞字第0400750413号”、“粤房地权证莞字第0400750412号”）、廖骁飞以其拥有的商铺（权证号为“粤房地权证莞字0400378347号”）为公司借款提供抵押，抵押金额5,100,900.00元，抵押期限自2017年9月1日至2027年8月31日。截至2018年6月30日，该抵押尚未履行完毕。

#### 6、关联方应收应付款项

无

#### 7、关联方承诺

无

### 十一、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

项 目	相关内容
公司本期授予的各项权益工具总额	760,298.00
公司本期行权的各项权益工具总额	760,298.00

#### 2、以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	最近一次外部投资单位入股价格
可行权权益工具数量的确定依据	以股权转让合同为准
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,670,484.34
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,670,484.34

深圳众森投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“深圳众森公司”）为公司的持股平台，注册资本845.00万元，共计持有本公司4,966,000股；2018年1月22日转让合伙份额1,293,700.00元给公司高管，转换为对应的思泉股份为760,298.00股，每股价格2.5元。以深圳众森公司转让股权的时点，按照2018年1月12日的外部投资者入股价格7.33元/股作为授予日权益工具的公允价。公允价格与入股价和转让价之间的差额计入股份支付的金额。

### 十二、承诺及或有事项

## 1、重大承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

截止本财务报告报出日，未发现应披露的资产负债表日后事项。

### 2、利润分配情况

于 2018 年 6 月 6 日，本公司第一届董事会召开第十次会议，批准了《2017 年度权益分配预案》，分配现金股利人民币 6,138,000.00 元。于 2018 年 6 月 27 日，本公司召开 2017 年年度股东大会，审议并批准利润分配方案，分配现金股利 6,138,000.00 元。

## 十四、其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十五、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

项 目	2018-6-30	2017-12-31
应收票据	7,893,921.31	5,592,609.89
应收账款	70,581,427.48	43,809,315.91
合 计	78,475,348.79	49,401,925.80

#### (1) 应收票据情况

##### ①应收票据分类

项 目	2018-6-30	2017-12-31
银行承兑汇票	7,180,023.77	2,884,322.57
商业承兑汇票	713,897.54	2,708,287.32
合 计	7,893,921.31	5,592,609.89

##### ②期末已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	1,500,000.00
商业承兑汇票	369,222.30
合 计	1,869,222.3

## ③期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	24,270,672.74	-
商业承兑汇票	4,571,699.07	-
合 计	28,842,371.81	-

## ④期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

本期，本公司累计向银行贴现承兑汇票人民币 5,515,066.84 元。本公司终止确认已贴现未到期的应收票据人民币 5,515,066.84 元，发生的贴现费用为人民币 123,001.37 元。

## (2) 应收账款情况

## ①应收账款分类披露

类 别	2018-6-30				
	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应收账款	1,352,019.55	1.78	1,352,019.55	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	74,208,758.61	97.55	3,755,029.48	5.06	70,453,729.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	510,367.91	0.67	382,669.56	74.98	127,698.35
合 计	76,071,146.07	100.00	5,489,718.59	7.22	70,581,427.48

(续)

类 别	2017-12-31				
	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应收账款	1,331,341.77	2.78	1,331,341.77	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	45,960,926.00	96.11	2,321,293.16	5.05	43,639,632.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	529,330.34	1.11	359,647.27	67.94	169,683.07
合 计	47,821,598.11	100.00	4,012,282.20	8.39	43,809,315.91

## A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2018-6-30			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
东莞市金铭电子有限公司	1,352,019.55	1,352,019.55	100.00	预计无法收回

## B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018-6-30		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	73,773,791.44	3,688,689.60	5.00
1至2年	207,103.56	20,710.36	10.00
2至3年	228,147.61	45,629.52	20.00
合计	74,209,042.61	3,755,029.48	

## ②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,477,436.39 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## ③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 54,242,726.81 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 71.31%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,712,136.34 元。

## ⑤因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

## ⑥转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债：无。

## 2、其他应收款

项目	2018-6-30	2017-12-31
其他应收款	1,060,862.34	1,276,247.25

## (1) 其他应收款情况

## ①其他应收款分类披露

类别	2018-6-30				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	1,239,696.79	100.00	178,834.45	14.43	1,060,862.34
其中：账龄组合	857,134.00	69.14	178,834.45	20.86	678,299.55



无信用风险组合	382,562.79	30.86	-	-	382,562.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	1,239,696.79	100.00	178,834.45	14.43	1,060,862.34

(续)

类 别	2017-12-31				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	1,412,268.20	100.00	136,020.95	9.63	1,276,247.25
其中：账龄组合	860,064.00	60.90	136,020.95	15.82	724,043.05
无信用风险组合	552,204.20	39.10	-	-	552,204.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	1,412,268.20	100.00	136,020.95	9.63	1,276,247.25

A、期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018-6-30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	316,779.00	15,838.95	5.00
1至2年	372,955.00	37,295.50	10.00
2至3年	1,600.00	320.00	20.00
3至4年	24,200.00	12,100.00	50.00
4至5年	141,600.00	113,280.00	80.00
合 计	857,134.00	178,834.45	20.86

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 42,813.50 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③本期实际核销的其他应收款情况：无。

## ④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018-6-30	2017-12-31
往来款	226,320.27	461,602.94
租房押金	837,974.00	838,474.00
社保公积金个税	109,255.99	51,601.26
备用金	50,486.53	39,000.00
其他	15,660.00	21,590.00
合计	1,239,696.79	1,412,268.20

## ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2018-6-30	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
深圳市金磊投资担保有限公司	押金	609,190.00	1年以内 110,515.00元；1-2年 332,875.00元；3-4年 24,200.00元；4-5年 141,600.00元	49.14	164,193.25
东莞市企石镇江边股份经济联合社	押金	185,250.00	1年以内	14.94	9,262.50
东莞市思泉实业有限公司（香港）	往来款	226,320.27	1年以内	18.26	—
东莞市社保局	代垫医疗费	48,834.09	1年以内	3.94	2,441.70
深圳市丰泰政通物业管理有限公司	押金	40,534.00	1年以内 1,854.00元；1-2年 37,080.00元；2-3年 1,600.00元	3.27	4,120.70
合计	—	1,110,128.36	—	89.55	180,018.15

⑥涉及政府补助的应收款项：无。

⑦因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

⑧转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债：无。

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项 目	2018-6-30			2017-12-31		
	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	8,148.90		8,148.90	8,148.90		8,148.90

## (2) 对子公司投资

被投资单位	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30	本期计提 减值准备	减值准备期末 余额
东莞市思泉实业 有限公司(香港)	8,148.90	-	-	8,148.90	-	-

## 4、营业收入、营业成本

项 目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	92,869,923.89	62,519,586.62	57,700,645.28	42,608,617.95
其他业务	12,130.06	-	-	-
合 计	92,882,053.95	62,519,586.62	57,700,645.28	42,608,617.95

## 5、投资收益

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
理财产品持有期间取得的投资收益	-	2,652.06

## 七、补充资料

## 1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	
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	613,931.31	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	

项 目	金 额	说 明
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	-	
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	155,265.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小 计	769,197.17	
所得税影响额	115,379.58	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合 计	653,817.59	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.12	0.36	0.36
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	12.41	0.34	0.34