



嘉元科技

NEEQ:833790

广东嘉元科技股份有限公司

Guangdong Fine Yuan Science Technology CO.LTD



半年度报告

2018

公司半年度大事记

公司自主研发产品获得 2017 年广东省高新技术产品证书

公司入选 2017 年广东省高成长中小企业

公司自主研发的“高安全性锂离子电池用电解铜箔”等三项产品获得 2017 年广东省高新技术产品认定。(详见公告编号：2018-012)

公司收到广东省梅州市中小企业《转发 2017 年广东省高成长中小企业名单的通告》，广东嘉元科技股份有限公司入选“2017 年广东省高成长中小企业”。(详见公告编号：2018-011)

公司获得高新技术企业证书

公司 10000 吨/年技改项目正式投产

公司通过了 2017 年高新技术企业重新认定，有效期为三年。(详见公告编号：2018-044)。

公司投资 4.6 亿元建设的 10000 吨/年技改项目顺利投产。(详见公告编号：2018-064)

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目		释义
公司法	指	中华人民共和国公司法
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
立信、会计师	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
公司章程	指	广东嘉元科技股份有限公司章程
董事会	指	广东嘉元科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东嘉元科技股份有限公司监事会
股东大会	指	广东嘉元科技股份有限公司股东大会
高级管理人员	指	公司副总经理以上、财务总监、董事会秘书、董事、独立董事、监事
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、中银证券	指	中银国际证券股份有限公司

声明与提示

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

公司负责人：廖平元、主管会计工作负责人：黄勇及会计机构负责人（会计主管人员）：黄勇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	公司档案室
备查文件	1、2018年上半年报告期内在指定网站上公开披露过的公司公告及相应证明材料； 2、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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东嘉元科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Fine Yuan Science Technology CO.LTD
证券简称	嘉元科技
证券代码	833790
法定代表人	廖平元
办公地址	广东省梅州市梅县区雁洋镇文社

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	叶敬敏
是否通过董秘资格考试	是
电话	0753-2825818
传真	0753-2825858
电子邮箱	mzyejinming@126.com
公司网址	www.gdjygf.com
联系地址及邮政编码	广东省梅州市梅县区雁洋镇文社/514759
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司档案室

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	2001-9-29
挂牌时间	2015-10-22
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3261-有色金属冶炼和压延加工业-有色金属压延加工-铜压延加工
主要产品与服务项目	研究、制造、销售：电解铜箔制品
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	173,076,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	广东嘉元实业投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	廖平元

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	914414007321639136	否

注册地址	梅县雁洋镇文社	否
注册资本（元）	173,076,000	否

五、 中介机构

主办券商	中银证券
主办券商办公地址	上海市浦东银城中路 200 号中银大厦 39 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	449,819,576.48	256,747,600.50	75.20%
毛利率	23.10%	28.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	50,128,300.67	36,986,257.20	35.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	50,128,300.67	37,008,732.25	35.45%
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）	9.16%	10.29%	-
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）	8.50%	10.30%	-
基本每股收益	0.29	0.25	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	918,430,964.51	798,742,292.62	14.82%
负债总计	340,929,573.58	271,838,358.12	25.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	577,501,390.93	526,903,934.50	9.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.34	3.04	9.51%
资产负债率（母公司）	36.90%	33.34%	-
资产负债率（合并）	37.12%	34.03%	-
流动比率	115.01%	101.73%	-
利息保障倍数	5.93	11.31	-

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	45,878,629.78	31,631,695.84	45.04%
应收账款周转率	655.83%	1,468.11%	-
存货周转率	337.69%	624.33%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	14.98%	40.69%	-

营业收入增长率	75.20%	35.21%	-
净利润增长率	35.33%	36.92%	-

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	173,076,000	173,076,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	22,562,074.08	-22,562,074.08	-	-
应收账款	59,092,725.48	-59,092,725.48	-	-
其他应付款	70,812,303.78	1,231,838.84	-	-
应付利息	1,231,838.84	-1,231,838.84	-	-
管理费用	38,535,166.54	-23,831,183.32	-	-
研发费用	-	23,831,183.32	-	-

财政部于2018年6月15日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响见上表。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主要从事于锂离子电池负极集流体应用的6~12 μ m各类高性能电解铜箔及PCB用电解铜箔的研究、生产和销售。我国电解铜箔项目的投产需要通过环境保护部门严格的审批和验收，前期基础设施的建设和生产设备的购买以及后期的日常生产需要投入大量资金，是典型的资本密集型和技术密集型行业，因而对公司的资金实力、生产技术和安全管理提出了较高的要求。

公司产品作为下游客户生产的原材料，并不直接接触最终消费客户，通过与专家团队、高校及科研机构合作开展“产学研”的方式，把握市场需求、提高生产工艺，为客户提供高品质的铜箔产品；同时，在保持稳定大客户的情况下，积极开拓新客户、新市场，从而不断提升公司产品质量、业务规模。

公司管理层及核心技术人员从事相关行业多年，对电解铜箔的生产工艺和技术有深刻的了解，通过不断研发出品质高、质量好的铜箔产品，直接销售给下游的锂离子电池生产企业来获取收入、利润。

1、采购模式

公司主要采购为铜线和电。公司为用电大户，并享受用电大户用电优惠政策，电力由梅州市梅县区供电局供应，采取先用电后结算方式进行采购。铜线主要向与公司有合作关系的供应商询价、竞价并综合考虑后采购，采购模式是公司根据客户的订单情况和生产经营计划来组织当期的生产，采购部门根据生产部门提交的原材料需求情况组织采购，并根据生产实际要求供应商分批次到货。

2、生产模式

公司主要根据客户订单制定生产计划，生产部门严格按照制定的生产计划和客户要求，对生产过程中的质量控制点和工艺纪律进行监督检查，并根据客户要求完成供货。

3、销售模式

公司产品售价按照“铜价+加工费”的原则确定。加工费则是针对不同客户对产品工艺的要求及复杂程度，并结合双方合作情况、回款周期等因素进行定价。其中，铜价的确定方式主要分为以下两种：

（1）均价模式

对于有着长期良好合作关系及规模较大的客户，公司采取“均价模式”确定铜价。将下单前一段时间的上海现货1#铜的均价作为基准铜价，当期所有订单销售价格中铜线价格均采用基准铜价，在此基础上根据产品工艺及其他因素确定加工费用后，进行整体报价。

公司在下单时即与客户确定销售金额，均价模式下，销售金额即为“下单前一段时间的上海1#现货铜均价+加工费”。

（2）灵活定价模式

对于其他客户，公司采取“灵活定价”确定铜线价格。客户下订单时，公司根据下单时的上海1#现货铜的价格，加上相应加工费，进行整体报价，在这种模式下，客户若接受订单，则铜价随即确定。订单中仅体现“销售数量”及“销售金额”，不再对铜价及加工费进行单独列示。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2018年上半年，公司在董事会的正确领导下，坚定当前在铜箔产业的战略布局，注重质量把控、客

户服务和资源整合，以生产高性能锂电铜箔为核心做大做强公司铜箔业务，积极开发、生产附加值高的锂电铜箔拳头产品，继续强化技术创新和科研成果产业化推进工作。

1. 公司经营情况

报告期内，公司实现营业收入 449,819,576.48 元，同比增长 75.20%。实现营业利润 58,693,968.95 元，同比增长 17.39%。实现归属于母公司所有者的净利润 50,128,300.67 元，同比增长 35.53%。报告期内的主要经营指标相比去年同期均有所增长，主要得益于公司三期 6500 吨/年技改项目的投产，同时公司根据市场需求，增加了毛利率高的高性能锂电铜箔的生产和销售。公司报告期内营业成本为 395,116,792.95 元，相比去年同期增长 91.11%，主要原因是公司三期 6500 吨/年技改项目的投产及四期 3500 吨/年技改项目的试产，由于公司的产能及产销量进一步扩大，对原辅材料消耗增加引起的成本增加，公司经营现金流量净额为 45,878,629.78 元，同比增长 45.04%，主要是因为购入设备可抵扣的进项税增加，本期支付的各项税费较去年较大幅度减少，公司经营活动的现金流量净额增加。

2. 公司研发情况

报告期内，公司新申请技术专利 35 项（其中发明专利 12 项、实用新型专利 23 项），4 项实用新型专利已获得授权；2 项广东省高新技术产品等，为公司下一步发展提供了重要的技术支撑。

3. 公司业务与人才情况

公司根据锂离子电池产业链及市场需求，加快业务板块优化进程，与此同时不断加强内部制度建设，注重培养一线人才，挖掘潜力人才，引进高端人才。报告期内，公司针对技术现状和生产实际情况，全面开展技术创新活动，其中内部立项重点攻关项目 3 项；根据紧缺人才引进的优惠政策，加大了对研发团队的人员充实和调整，引入紧缺性技术人才 2 人，与国内知名高校达成共建科研平台合作协议 2 项。

报告期内，公司依旧延续以往的主营业务，在坚持商业模式的同时也在积极寻求探索、不断创新，坚持技术改造与技术创新，加强工艺改造，节省成本，改良和提高生产工艺稳定性，保证生产设备安全性与可靠性，为积极打造锂离子电池铜箔研究、制造与销售标杆企业而努力。

三、 风险与价值

（1）铜价格波动风险

公司生产经营所需的主要原材料为铜线，铜线价格波动是公司收入、成本变动的重要影响因素。短期内铜线价格的大幅波动会对公司生产经营业绩造成不利影响。

风险管理措施：2018 年 1-6 月，公司与供应商采购合同中就铜线采购价格的约定方式有：按公司下采购订单当周或合同签订当日的长江现货市场 1#铜、上海现货市场 1#铜价格作为基准铜价上调一定幅度；按照上海期货月点价、交货月上月上海期货月均价作为基准铜价上调一定幅度。公司销售定价模式为“基准铜价+加工费”，该定价模式可以较大程度避免由公司承担铜线市场价格波动带来的风险。

（2）主要原材料的供应商集中的风险

2018 年 1-6 月，公司主要原材料供应商为福建上杭太阳铜业有限公司、贵溪永辉铜业有限公司等，上述供应商为公司稳定合作供应商，其产品质量、价格以及供货能力均能满足公司生产需要。如果上述供应商因意外事件出现停产、经营困难、交付能力下降等情形，公司将会在现有铜线合格供应商中调整采购量，尽量减少对公司生产经营造成的影响。

风险管理措施：公司根据市场需求及生产情况调整铜线的安全库存；公司积极与其他原材料供应商沟通，建立原材料供应商资料库，并对原材料供应商供货能力、供货时间、供货价格持续跟踪。如上述供应商不能及时提供生产需要原材料铜线，公司将及时与其他合格供应商沟通，调整原材料铜线采购量，尽量减少因铜线不能及时供货影响生产的风险。

（3）锂电用铜箔行业竞争风险

公司产品主要为锂电用铜箔。由于国内锂电池市场的快速发展导致对锂电铜箔需求的快速上

升，国内锂电铜箔市场发展持续向好。因此国内部分较大型原生产 PCB 铜箔用的厂家部分转产锂电铜箔，同时，国内外资金及厂商新增部分锂电铜箔生产企业及原有锂电铜箔生产企业新增部分产能，导致国内锂电铜箔市场竞争加剧。

风险管理措施：公司将利用自身的产业基础优势，继续提供稳定高品质产品给现有大客户，增加产品粘性；将不断通过技术研发，开发高附加值的产品，满足客户需求。

（4）公司治理风险

股份公司设立之后，虽然制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》等公司治理规则，建立了股东大会、董事会、监事会等治理结构，但公司管理层对上述规则的理解和执行尚需要在公司运营过程中不断完善。若公司治理欠佳，将会制约公司快速发展，公司存在公司治理及内部控制制度不能有效执行的风险。

风险管理措施：公司管理层将认真学习并严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等议事规则、《关联交易管理办法》及其他各项规章制度治理公司，使公司朝着更加规范化的方向发展。

（5）实际控制人风险

公司实际控制人廖平元间接持有本公司 32.93%股份，对公司经营决策可施予重大影响。若实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东权益带来风险。

风险管理措施：公司将加强内部审计部门的监督职能，强化外部中介机构对公司财务、法律等方面事务的审查监管，同时公司实际控制人将认真学习并严格按照《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》及其他各项规章制度履行股东权利，保证公司其他股东的合法权利不受侵害。

（6）税收优惠政策变化风险

公司“高新技术企业”资格于 2019 年 12 月 31 日到期，在有效期满后，公司将按有关程序向主管科技部门提交高新技术企业认定申请材料。如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将按 25%税率缴交所得税，所得税税率的提高或不再享受税收优惠政策将对公司经营业绩产生一定的不利影响。

风险管理措施：一方面，公司将积极关注行业税收政策的变化，持续增加研发投入金额，不断充实公司科研人才力量，维持高新技术企业资质。另一方面，公司将进一步开发高技术含量、高附加值的产品，积极拓展业务，夯实公司盈利能力，即使税收优惠政策取消或有所调整，公司也能维持合理的盈利水平。

四、 企业社会责任

公司在报告期内守法经营、依法纳税，注重安全规范生产，并认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会、股东以及员工负责。公司始终把社会责任放到公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和光彩事业发展。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(二)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
广东嘉元实业投资有限公司	连带担保	45,000,000	是	2018-01-04	2018-003
梅州市梅县区金象铜箔有限公司	连带担保	45,000,000	是	2018-02-23	2018-013
梅州市大昌门城实业有限公司	购买商品门	5,784.47	否	-	-

注：上述部分未及时履行决策程序的偶发性关联交易公司于第三届董事会第十九次会议、2018年第四次临时股东大会进行补充确认。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

(1) 公司向银行贷款由广东嘉元实业投资有限公司提供授信担保，担保期从2013年2月起月至2018年2月止；廖平元先生与李建枚女士为公司银行贷款提供担保，担保期从2013年2月起至2018年2月止。本次偶发性关联交易已于2018年3月26日召开的第三届董事会第十五次会议进行

补充审议通过，并于同日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露《关于补充确认公司关联交易的公告》，同时经 2017 年年度股东大会审议通过。

(2) 公司向中国工商银行股份有限公司梅州梅江支行申请贷款 4,500 万元，由公司全资子公司梅州市梅县区金象铜箔有限公司 100%股权和公司一宗面积为 14,488 平方米商业用地土地使用权(粤(2017)梅州市梅县区不动产权第 0014149 号)作为抵押物。公司控股股东广东嘉元实业投资有限公司为公司本次银行贷款提供连带责任担保。该担保事项经 2018 年 1 月 2 日召开的第三届董事会第十四次会议审议通过，同时经 2018 年第一次临时股东大会审议通过。

上述关联交易不会影响公司正常生产经营，不会损害公司利益和其他中小股东利益，不会对公司财务状况和经营成果产生不利影响。

(二) 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
房屋及建筑物	抵押	17,252,606.75	1.88%	银行贷款
房屋及建筑物	抵押	4,249,844.45	0.46%	银行贷款
房屋及建筑物	抵押	9,160,756.69	1.00%	银行贷款
房屋及建筑物	抵押	5,184,857.23	0.57%	银行贷款
房屋及建筑物	抵押	19,138,714.59	2.09%	银行贷款
房屋及建筑物	抵押	26,473,361.87	2.89%	银行贷款
房屋及建筑物	抵押	22,659,952.98	2.47%	银行贷款
土地使用权	抵押	4,695,321.38	0.51%	银行贷款
土地使用权	抵押	2,770,272.63	0.30%	银行贷款
土地使用权	抵押	3,311,753.35	0.36%	银行贷款
土地使用权	抵押	3,751,437.75	0.41%	银行贷款
土地使用权	抵押	6,361,966.63	0.69%	银行贷款
两项发明专利	质押			银行贷款
总计	-	125,010,846.30	13.63%	-

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	137,343,589	79.35%	18,931,586	156,275,175	90.29%
	其中：控股股东、实际控制人	44,392,814	25.65%	18,931,586	63,324,400	36.59%

	董事、监事、高管	5,600,275	3.24%	-2,450,000	3,050,275	1.76%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	35,732,411	20.65%	-18,931,586	16,800,825	9.71%
	其中：控股股东、实际控制人	18,931,586	10.94%	-18,931,586	0	0%
	董事、监事、高管	16,800,825	9.71%	-	16,800,825	9.71%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		173,076,000	-	0	173,076,000	-
普通股股东人数		100				

(二) 报告期期末普通股前十名或持股 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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	广东嘉元实业投资有限公司	63,324,400	0	63,324,400	36.59%	0	63,324,400
2	赖仕昌	19,574,300	-2,450,000	17,124,300	9.89%	14,755,725	2,368,575
3	深圳市鑫阳资本管理合伙企业(有限合伙)	16,186,300	0	16,186,300	9.35%	0	16,186,300
4	宁波梅山保税港区丰盛六合新能源投资合伙企业(有限合伙)	8,500,000	0	8,500,000	4.91%	0	8,500,000
5	荣盛创业投资有限公司	5,500,000	0	5,500,000	3.18%	0	5,500,000
6	深圳春阳鑫材新能源产业投资基金(有限合伙)	4,540,000	0	4,540,000	2.62%	0	4,540,000
7	广东粤科创业投资管理有限公司—广东粤科振粤一号股权投资合伙企业(有限合伙)	3,800,000	0	3,800,000	2.20%	0	3,800,000
8	广州南沙金骏高新壹号投资基金(有限合伙)	3,000,000	0	3,000,000	1.73%	0	3,000,000
9	杨国立	2,840,200	0	2,840,200	1.64%	0	2,840,200

10	曾伟权	2,800,000	0	2,800,000	1.62%	0	2,800,000
合计		130,065,200	-2,450,000	127,615,200	73.73%	14,755,725	112,859,475

股东间相互关系说明：截至 2018 年 6 月 30 日，公司现有股东 100 户，其中李战华先生与杨国立先生系舅甥关系；杨国刚先生与杨国立先生系堂兄弟关系；深圳市鑫阳资本管理合伙企业（有限合伙）、深圳春阳鑫材新能源产业投资基金（有限合伙）为同一基金管理人管理的私募基金合伙企业；除此之外，截止至公告之日，公司尚未收到有其他股东之间存在关联关系的声明。

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

广东嘉元实业投资有限公司，成立于 2009 年 08 月 10 日，统一社会信用代码：91441403692456948T，住所：梅县华侨城宝华街（程江村第十五组君平楼 209 房），法定代表人：廖平元，公司类型：有限责任公司(自然人投资或控股)，注册资本：2100 万元；经营范围：实业投资；销售：建筑材料（不含木材）、家用电器。（法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的、未获许可不得生产经营）。广东嘉元实业投资有限公司的股权结构为廖平元持股 90.00%、廖财兴持股 10.00%，廖财兴与廖平元为父子关系，嘉元投资持有嘉元科技 36.59%的股权。报告期内，控股股东无变更。

（二） 实际控制人情况

廖平元先生，1974 年 9 月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，国家一级建造师，高级工程师。1997 年 6 月毕业于华南建设学院，2003 年 6 月毕业于武汉大学土木工程系。2009 年至 2010 年于清华大学继续教育学院进修领导艺术和组织变革。1997 年 7 月至 2001 年 9 月就职于广东梅县建设局质量安全监测站；2001 年 10 月至 2010 年 9 月，任广东国沅建设工程有限公司董事长、总经理；2010 年 9 月至今，任广东嘉元实业投资有限公司董事长；2010 年 9 月至 2011 年 3 月，任广东嘉元科技有限公司董事长、总经理。2011 年 3 月至今，任广东嘉元科技股份有限公司董事长、总经理，任期三年（2017 年 3 月 21 日至 2020 年 3 月 20 日）。报告期内，实际控制人无变更。

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
廖平元	董事长、总经理	男	1974年9月25日	大学本科	2017年3月21日至2020年3月20日	是
刘少华	董事、常务副总经理	女	1964年12月5日	大学专科	2017年3月21日至2020年3月20日	是
赖仕昌	董事	男	1961年10月4日	高中	2017年3月21日至2020年3月20日	是
刘磊	独立董事	男	1972年1月09日	大学本科	2017年3月21日至2020年3月20日	是
孙世民	独立董事	男	1971年08月02日	硕士	2017年3月21日至2020年3月20日	是
郭东兰	独立董事	女	1967年11月21日	大学本科	2017年3月21日至2020年3月20日	是
董全峰	董事	男	1964年05月15日	博士	2017年3月21日至2020年3月20日	是
叶敬敏	董事、董事会秘书、副总经理	男	1980年10月5日	大学本科	2017年3月21日至2020年3月20日	是
李建国	副总经理	男	1978年09月16日	大学本科	2017年3月21日至2020年3月20日	是
李建国	董事	男	1978年09月16日	大学本科	2018年6月15日至2020年3月20日	是
杨剑文	监事会主席	男	1979年09月03日	大学本科	2017年3月21日至2020年3月20日	是
陈舍予	监事	男	1964年05月14日	大学本科	2017年3月21日至2020年3月20日	是
李战华	监事	男	1957年12	高中	2017年3月	是

			月 28 日		21 日至 2020 年 3 月 20 日	
叶铭	副总经理	男	1972 年 02 月 01 日	大学本科	2017 年 3 月 21 日至 2020 年 3 月 20 日	是
张小玲	副总经理	女	1968 年 12 月 20 日	大学本科	2017 年 3 月 21 日至 2020 年 3 月 20 日	是
黄勇	财务总监	男	1972 年 10 月 16 日	大学本科	2017 年 3 月 21 日至 2020 年 3 月 20 日	是
肖建斌	副总经理	男	1982 年 08 月 27 日	大学专科	2017 年 3 月 21 日至 2020 年 3 月 20 日	是
叶成林	副总经理	男	1977 年 01 月 08 日	大学专科	2017 年 3 月 21 日至 2020 年 3 月 20 日	是
王俊锋	副总经理	男	1970 年 12 月 29 日	大学专科	2017 年 3 月 21 日至 2020 年 3 月 20 日	是
董事会人数:						9
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						10

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、副总经理李建国先生系公司董事长廖平元先生妻弟；除此以外，截止至本报告公告之日，公司其他董事、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
赖仕昌	董事	19,674,300	-2,450,000	17,124,300	9.89%	0
李战华	监事	2,726,800	0	2,726,800	1.58%	0
合计	-	22,401,100	-2,450,000	19,851,100	11.47%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
蔡杨媚	董事	离任	-	自愿离任
李建国	副总经理	新任	董事/副总经理	聘任

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

李建国，男，1978年9月生，汉族，中共党员，大学本科学历。1996年9月至1999年7月，在广州暨南大学学习，取得国际商务专科毕业证书；1999年8月至2000年11月，等候分配工作。2000年12月至2009年8月，在梅县程江镇人民政府工作（期间：2003年8月至2005年12月，参加中央学校函授学习，取得经济管理本科毕业证书）；2009年8月至2010年12月，在兴宁市宁新街道办事处工作；2010年12月至2011年12月，在中共兴宁市径南镇委员会工作；2011年12月至2014年4月，在梅州市交通局运输局综合行政执法局工作；2014年5月，辞去公职；2014年5月至2017年12月在梅县丰园建筑有限公司工作。2016年3月21日至现在，任公司副总经理职务。

经查，李建国先生不属于全国中小企业股份转让系统有限责任公司在《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问答》中规定的失信联合惩戒对象。

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	42	43
生产人员	498	652
销售人员	13	12
技术人员	48	53
财务人员	6	6
员工总计	607	766

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	2	2
本科	31	48
专科	102	108
专科以下	470	606
员工总计	607	766

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、按规定，需公司承担费用的离退休人数为2人。
- 2、公司加强内部管理，提高员工工作效率；在定员定岗的同时，保证公司提升盈利能力，人员变化不大。

- 3、公司拓宽招聘渠道，优化应聘流程，并为引进的人才提供发挥才能的平台，核心员工团队稳定。
- 4、公司严格执行“公司、部门、班组”三级培训制度，并取得良好成效。
- 5、根据公司薪酬调研，公司薪金待遇在行业内具有较强的吸引力。

(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
刘少华	常务副总经理、技术负责人	0
王俊锋	副总经理、工程中心副主任	0
王崇华	总经理助理	0

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心技术团队人员稳定，未发生重大变动。公司与核心技术团队签订了无固定期限《劳动合同》，完善了核心技术人员短期与长期的薪金待遇制度，提供了可发挥才能的空间与平台，将个人利益和公司发展紧密联系，从而保证了核心技术团队的稳定。

(1) 刘少华女士，1964年12月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历，工程师。1984年6月至1994年4月，在联合铜箔（惠州）有限公司工作；1994年5月至2003年7月，任联合铜箔（惠州）有限公司生产部经理；2003年7月至2011年3月，任广东嘉元科技有限公司常务副总经理；2011年3月至今任广东嘉元科技股份有限公司常务副总经理，现任股份公司董事，任期三年（2017年3月21日至2020年3月20日）。

(2) 王俊锋先生，1970年12月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于梅州市嘉应大学，大专学历，工程师。1996年6月至2002年6月，任梅县东风集团东南水泥股份有限公司车间副主任；2002年7月至2010年9月任广东梅县梅雁电解铜箔有限公司化验室主任兼工程中心副主任；2010年9月至2011年3月，就职于广东嘉元科技有限公司；2011年3月至今，任广东嘉元科技股份有限公司副总经理兼工程中心副主任。

(3) 王崇华先生，1981年10月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于哈尔滨工业大学，本科学历，助理工程师。2010年10月至2011年3月，就职于广东嘉元科技有限公司；2011年3月至今，在广东嘉元科技股份有限公司工作。

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	五（一）	39,928,899.86	22,476,430.57
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	
应收票据及应收账款	五（二）	96,066,577.88	81,654,799.56
预付款项	五（三）	4,657,714.77	3,569,781.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	1,481,599.10	-
买入返售金融资产			
存货	五（五）	116895790.21	87,639,117.46
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产	五（六）	9,723,666.19	9,697,230.14
流动资产合计		268754248.01	205,037,358.74
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	
长期股权投资		-	
投资性房地产		-	
固定资产	五（七）	597257871.67	476,332,338.57
在建工程	五（八）	27,045,070.51	50,804,986.10
生产性生物资产		-	
油气资产		-	

无形资产	五（九）	21,907,955.65	22,250,121.58
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用	五（十）	659353.33	786,166.91
递延所得税资产	五（十一）	725,372.98	120,341.29
其他非流动资产	五（十二）	2,081,092.36	43,410,979.43
非流动资产合计		649676716.50	593,704,933.88
资产总计		918430964.51	798,742,292.62
流动负债：			
短期借款	五（十三）	115,500,000.00	77,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	
应付票据及应付账款	五（十四）	58210085.60	33,828,065.30
预收款项	五（十五）	9,369,167.33	6,818,530.29
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十六）	3,456,927.42	4,631,559.60
应交税费	五（十七）	5102209.69	1,439,663.63
其他应付款	五（十八）	699,362.51	72,091,574.92
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		-	
一年内到期的非流动负债	五（十九）	41,350,000.00	5,750,000.00
其他流动负债		-	
流动负债合计		233687752.55	201,559,393.74
非流动负债：			
长期借款	五（二十）	86,750,000.00	48,750,000.00
应付债券		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
长期应付款		-	
长期应付职工薪酬		-	
预计负债		-	
递延收益	五（二十一）	16,315,045.02	17,098,023.02
递延所得税负债	五（十一）	4,176,776.01	4,430,941.36
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		107,241,821.03	70,278,964.38

负债合计		340929573.58	271,838,358.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十二）	173,076,000.00	173,076,000.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积	五（二十三）	155,013,931.79	155,013,931.79
减：库存股		-	
其他综合收益		-	
专项储备		-	
盈余公积	五（二十四）	20,487,670.40	20,487,670.40
一般风险准备		-	
未分配利润	五（二十五）	228923788.74	178,326,332.31
归属于母公司所有者权益合计		577501390.93	526,903,934.50
少数股东权益		-	
所有者权益合计		577,501,390.93	526,903,934.50
负债和所有者权益总计		918,430,964.51	798,742,292.62

法定代表人：廖平元 主管会计工作负责人：黄勇 会计机构负责人：黄勇

（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		39,564,206.98	22,049,774.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	
应收票据及应收账款	五（一）	96,066,577.88	81,654,799.56
预付款项		4,657,714.77	3,569,781.01
其他应收款	五（二）	-	
存货		116895790.21	87,639,117.46
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产		9,723,666.19	9,679,230.14
流动资产合计		266907956.03	204,592,702.73
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	

长期股权投资	五（三）	254,547,833.90	254,547,833.90
投资性房地产		-	
固定资产		377623888.73	246,720,249.50
在建工程		27,045,070.51	50,804,986.10
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
无形资产		15,342,473.52	15,580,416.65
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用		659353.33	786,166.91
递延所得税资产		640,410.39	113,392.37
其他非流动资产		2,081,092.36	43,410,979.43
非流动资产合计		677940122.74	611,964,024.86
资产总计		944848078.77	816,556,727.59
流动负债：			
短期借款		115,500,000.00	77,000,000.00
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		71501311.73	40,322,565.78
预收款项		9,369,167.33	6,818,530.29
应付职工薪酬		2,429,005.95	3,215,294.59
应交税费		4745877.45	1,248,692.07
其他应付款		644,715.21	72,044,142.62
持有待售负债		-	
一年内到期的非流动负债		41,350,000.00	5,750,000.00
其他流动负债		-	
流动负债合计		245540077.67	206,399,225.35
非流动负债：			
长期借款		86,750,000.00	48,750,000.00
应付债券		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
长期应付款		-	
长期应付职工薪酬		-	
预计负债		-	
递延收益		16,315,045.02	17,098,023.02
递延所得税负债		-	
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		103,065,045.02	65,848,023.02
负债合计		348605122.69	272,247,248.37
所有者权益：			
股本		173,076,000.00	173,076,000.00

其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积		172,552,642.07	172,552,642.07
减：库存股		-	
其他综合收益		-	
专项储备		-	
盈余公积		20,227,826.60	20,227,826.60
一般风险准备		-	
未分配利润		230386487.41	178,453,010.55
所有者权益合计		596242956.08	544,309,479.22
负债和所有者权益合计		944848078.77	816,556,727.59

法定代表人：廖平元

主管会计工作负责人：黄勇

会计机构负责人：黄勇

(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		449,819,576.48	256,747,600.52
其中：营业收入	五（二十六）	449,819,576.48	256,747,600.50
利息收入		-	
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		395,116,792.95	206,748,333.02
其中：营业成本	五（二十六）	345,894,756.53	183,112,511.51
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	五（二十七）	1,200,364.89	2,302,103.81
销售费用	五（二十八）	6,427,478.62	3,154,998.68
管理费用	五（二十九）	8,606,428.03	4,044,233.56
研发费用	五（三十）	15,568,582.42	11,915,591.66
财务费用	五（三十）	13,827,750.09	2,206,991.23

	一)		
资产减值损失	五(三十二)	3,591,432.37	11,902.57
加:其他收益	五(三十三)	3,991,185.42	-
投资收益(损失以“-”号填列)		-	
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-	
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-	
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		58,693,968.95	49,999,267.50
加:营业外收入	五(三十四)	316,350.54	500.00
减:营业外支出	五(三十五)	-	30,000.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		59,010,319.49	49,969,767.50
减:所得税费用	五(三十六)	8,882,018.82	12,581,284.52
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		50,128,300.67	37,388,482.98
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		50,128,300.67	-
2.终止经营净利润		-	
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益		-	402,225.78
2.归属于母公司所有者的净利润		50,128,300.67	36,986,257.20
六、其他综合收益的税后净额		-	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		-	
6.其他		-	

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	
七、综合收益总额		50,128,300.67	37,388,482.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		50,128,300.67	36,986,257.20
归属于少数股东的综合收益总额		-	402,225.78
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.29	0.25
（二）稀释每股收益		0.29	

法定代表人：廖平元 主管会计工作负责人：黄勇 会计机构负责人：黄勇

（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	五（四）	449,819,576.48	256,747,600.52
减：营业成本	五（四）	345,605,983.09	184,772,826.40
税金及附加		633,053.91	1,608,382.49
销售费用		6,427,478.62	3,154,998.68
管理费用		7,874,678.49	3,005,253.62
研发费用		15,568,582.42	11,915,591.66
财务费用		13,822,487.42	2,205,146.17
其中：利息费用		13,790,607.54	-
利息收入		48,911.84	-
资产减值损失		3,513,453.47	181,426.87
加：其他收益		3,991,185.42	
投资收益（损失以“-”号填列）		-	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		60,365,044.48	49,903,974.63
加：营业外收入		313,474.46	500.00
减：营业外支出		-	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		60,678,518.94	49,904,474.63
减：所得税费用		9,214,197.84	12,377,319.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		51,464,321.10	37,527,155.35
（一）持续经营净利润		51,464,321.10	37,527,155.35
（二）终止经营净利润		-	
五、其他综合收益的税后净额		-	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损		-	

益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			-
6. 其他			-
六、综合收益总额		51,464,321.10	37,527,155.35
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益			-
(二) 稀释每股收益			-

法定代表人：廖平元

主管会计工作负责人：黄勇

会计机构负责人：黄勇

(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		452,795,822.80	249,529,203.58
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		-	
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十七)	3,562,812.23	8,551,336.44
经营活动现金流入小计		456,358,635.03	258,080,540.02
购买商品、接受劳务支付的现金		365,896,273.05	180,379,728.41
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		24,927,109.58	16,172,726.40
支付的各项税费		9,589,634.87	25,496,672.38
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十七）	10,066,987.75	4,399,716.99
经营活动现金流出小计		410,480,005.25	226,448,844.18
经营活动产生的现金流量净额		45,878,629.78	31,631,695.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	
取得投资收益收到的现金		-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,578.00	-
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		-	49,000,000.00
投资活动现金流入小计		9,578.00	49,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,860,275.21	58,122,642.76
投资支付的现金		68,282,145.22	-
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		-	49,100,000.00
投资活动现金流出小计		134,142,420.43	107,222,642.76
投资活动产生的现金流量净额		-134,132,842.43	-58,222,642.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	118,450,000.00
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		137,500,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		137,500,000.00	158,450,000.00
偿还债务支付的现金		25,400,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,393,318.06	1,527,751.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十七）	-	528,000.00
筹资活动现金流出小计		31,793,318.06	27,055,751.95
筹资活动产生的现金流量净额		105,706,681.94	131,394,248.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	
五、现金及现金等价物净增加额		17,452,469.29	104,803,301.13
加：期初现金及现金等价物余额		22,476,430.57	29,336,706.52
六、期末现金及现金等价物余额		39,928,899.86	134,140,007.65

法定代表人：廖平元 主管会计工作负责人：黄勇 会计机构负责人：黄勇

(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		452,795,822.80	249,529,203.58
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		3,562,427.97	8,550,827.79
经营活动现金流入小计		456,358,250.77	258,080,031.37
购买商品、接受劳务支付的现金		376,314,535.19	187,461,146.02
支付给职工以及为职工支付的现金		17,538,868.73	10,446,446.15
支付的各项税费		6,562,123.04	22,179,048.57
支付其他与经营活动有关的现金		9,992,552.90	4,322,689.70
经营活动现金流出小计		410,408,079.86	224,409,330.44
经营活动产生的现金流量净额		45,950,170.91	33,670,700.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	
取得投资收益收到的现金		-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	
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		-	49,000,000.00
投资活动现金流入小计		-	49,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,860,275.21	61,079,988.88
投资支付的现金		68,282,145.22	-
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		-	49,100,000.00
投资活动现金流出小计		134,142,420.43	110,179,988.88
投资活动产生的现金流量净额		-134,142,420.43	-61,179,988.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	118,450,000.00
取得借款收到的现金		137,500,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		137,500,000.00	158,450,000.00
偿还债务支付的现金		25,400,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,393,318.06	1,527,751.95
支付其他与筹资活动有关的现金		-	528,000.00
筹资活动现金流出小计		31,793,318.06	27,055,751.95
筹资活动产生的现金流量净额		105,706,681.94	131,394,248.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	

五、现金及现金等价物净增加额		17,514,432.42	103,884,960.10
加：期初现金及现金等价物余额		22,049,774.56	29,230,344.35
六、期末现金及现金等价物余额		39,564,206.98	133,115,304.45

法定代表人：廖平元

主管会计工作负责人：黄勇

会计机构负责人：黄勇

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

财政部于2018年6月15日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称及金额
<p>(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较期数据相应调整。</p> <p>(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发</p>	见下表

费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较期数据相应调整。

(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较期数据相应调整。

执行该会计政策对本公司财务报表影响如下：

科目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
应收票据及应收账款	96,066,577.88	81,654,799.56	29,806,980.89	42,010,584
应收票据	-17,984,437.15	-22,562,074.08	-11,762,474.57	-1,954,415
应收账款	-78,082,140.73	-59,092,725.48	-18,044,506.32	-40,056,169
其他应付款	521,940.31	1,231,838.84	78,718.12	96,337
应付利息	-521,940.31	-1,231,838.84	-78,718.12	-96,337
管理费用	-15,568,582.42	-23,831,183.32	-24,215,654.13	-17,303,144
研发费用	15,568,582.42	23,831,183.32	24,215,654.13	17,303,144

2、会计估计变更

2、重要会计估计变更

(1) 公司对会计估计变更适用时点的确定原则：董事会批准后生效；

(2) 本期主要会计估计变更：

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用时点	受影响的报表项目名称和金额
采用账龄分析法计提坏账的计提标准比例发生变更, (详见下表)	2018年6月29日第三届董事会第十八次会议决议通过	2018年6月29日	坏账准备增加：3,349,502.61元 资产减值损失增加：3,349,502.61元

账龄	变更前		变更后	
	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	1.00	1.00	5.00	5.00
1-2年(含2年)	10.00	10.00	10.00	10.00
2-3年(含3年)	50.00	50.00	50.00	50.00
3-4年(含4年)	70.00	70.00	70.00	70.00
4年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

二、 报表项目注

广东嘉元科技股份有限公司 财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

1、 公司设立

广东嘉元科技股份有限公司(以下称“本公司”或“公司”)前身为广东梅县梅雁电解铜箔有限公司(以下称“梅雁电解铜箔”)。成立于2001年9月29日,由广东梅雁企业(集团)股份有限公司、广州市番禺金来电子技术工程有限公司和广东梅雁销售有限公司投资设立,设立时公司注册资本为11,134.00万元,领取注册号4414211030115号企业法人营业执照。梅雁电解铜箔设立时股权结构如下:

单位:人民币万元

序号	股东名称	认缴/实缴出资额	出资比例	出资方式
1	广东梅雁企业(集团)股份有限公司	10,577.30	95%	货币
2	广州市番禺金来电子技术工程有限公司	334.02	3%	货币
3	广东梅雁销售有限公司	222.68	2%	货币
合计		11,134.00	100%	

注:广东正中珠江会计师事务所有限公司于2001年9月25日出具《验资报告》(广会所验字(2001)第30836号)验证,截至2001年9月21日,公司各股东已分别将上述认缴出资额缴存于公司验资账户内。

2、 公司名称、注册资本及股东变更的情况

(1) 2002年8月:梅雁电解铜箔变更股权结构

2002年6月25日,梅雁电解铜箔召开股东会,会议审议通过了广东梅县梅雁销售有限公司将2%的出资额共222.68万元平价转让给广东梅县梅雁经济发展总公司的决议。同日,上述转让方和受让方签署了股权转让协议。

2002年8月2日,梅县工商局核准了上述股权转让。本次股权转让完成后,梅雁电解铜箔的股权结构如下:

单位：人民币万元

序号	股东名称	认缴/实缴出资额	出资比例	出资方式
1	广东梅雁企业（集团）股份有限公司	10,577.30	95%	货币
2	广州市番禺金来电子技术工程有限公司	334.02	3%	货币
3	广东梅县梅雁经济发展总公司	222.68	2%	货币
合计		11,134.00	100%	

(2) 2006年1月：梅雁电解铜箔变更股权结构

2005年12月8日，梅雁电解铜箔召开股东会，会议审议通过了广东梅雁实业投资股份有限公司（2004年9月13日，广东梅县梅雁经济发展总公司整体变更为广东梅雁实业投资股份有限公司）将2%的出资额共222.68万元转让给李战华，转让对价为230.00万元的决议。2005年12月9日，上述转让方和受让方签署了股权转让协议。

2006年1月10日，梅县工商局核准了上述股权转让。本次股权转让完成后，梅雁电解铜箔的股权结构如下：

单位：人民币万元

序号	股东名称	认缴/实缴出资额	出资比例	出资方式
1	广东梅雁企业（集团）股份有限公司	10,577.30	95.00%	货币
2	广州市番禺金来电子技术工程有限公司	334.02	3.00%	货币
3	李战华	222.68	2.00%	货币
合计		11,134.00	100.00%	

(3) 2009年8月：梅雁电解铜箔变更股权结构

2009年8月20日，梅雁电解铜箔召开股东会，会议审议通过了广州市番禺金来电子技术工程有限公司将3%的出资额共334.02万元平价转让给杨国立的决议。2009年8月23日，上述转让方和受让方签署了股权转让协议。

2009年8月26日，梅县工商局核准了上述变更事项。本次股权转让完成后，梅雁电解铜箔的股权结构如下：

单位：人民币万元

序号	股东名称	认缴/实缴出资额	出资比例	出资方式
1	广东梅雁水电股份有限公司	10,577.30	95.00%	货币
2	杨国立	334.02	3.00%	货币

3	李战华	222.68	2.00%	货币
合计		11,134.00	100.00%	

注：广东梅雁企业（集团）股份有限公司名称已变更为广东梅雁水电股份有限公司

（4）2010年11月：梅雁电解铜箔变更股权结构

2010年10月25日，梅雁电解铜箔召开股东会，会议审议通过了广东梅雁水电股份有限公司将公司51%、15.99%的出资额5,678.34万元、1,780.33万元分别转让给广东嘉元实业投资有限公司、赖仕昌，转让对价分别为6,134.40万元、1,922.40万元的决议。2010年10月28日，上述转让方和受让方分别签署了股权转让协议。

2010年11月4日，梅县工商局核准了变更事项。本次股权转让完成后，梅雁电解铜箔的股权结构如下：

单位：人民币万元

序号	股东名称	认缴/实缴出资额	出资比例	出资方式
1	广东嘉元实业投资有限公司	5,678.34	51.00%	货币
2	广东梅雁水电股份有限公司	3,118.63	28.01%	货币
3	赖仕昌	1,780.33	15.99%	货币
4	杨国立	334.02	3.00%	货币
5	李战华	222.68	2.00%	货币
合计		11,134.00	100.00%	

（5）2010年11月：梅雁电解铜箔名称变更

2010年11月15日，梅雁电解铜箔召开股东会，会议审议通过了公司名称由广东梅县梅雁电解铜箔有限公司变更为广东嘉元科技有限公司（以下称“嘉元有限”）的决议。

2010年11月26日，梅县工商局核准了该变更事项。

（6）2011年3月：嘉元有限整体变更为股份有限公司、变更公司名称

根据2011年1月28日的股东会决议及嘉元科技（筹）公司章程（草案），以经广东正中珠江会计师事务所有限公司审计的基准日2010年12月31日嘉元有限账面净资产114,128,642.07元，按1.025:1的比例折合股份总额11,134万股，整体变更设立股份有限公司，公司名称变更为广东嘉元科技股份有限公司，注册资本仍为人民币11,134.00万元，此次变更已经广东正中珠江会计师事务所有限公司出具了广会所验字[2011]第11000440023号《验资报告》予以验证。

(7) 2011年3月7日梅州市工商行政管理局向公司换发了《企业法人营业执照》(注册号: 441421000003061)。上述整体变更完成后, 公司注册(实收)资本为人民币11,134.00万元, 股权结构为:

单位: 人民币万元

序号	股东名称	认缴/实缴出资额	出资比例	出资方式
1	广东嘉元实业投资有限公司	5,678.34	51.00%	净资产折股
2	广东梅雁水电股份有限公司	3,118.63	28.01%	净资产折股
3	赖仕昌	1,780.33	15.99%	净资产折股
4	杨国立	334.02	3.00%	净资产折股
5	李战华	222.68	2.00%	净资产折股
合计		11,134.00	100.00%	

(7) 2014年10月: 公司增资

2014年8月18日, 公司召开2014年第二次临时股东大会。大会决议通过申请变更注册资本为11,617.60万元, 申请增加注册资本人民币483.60万元, 由广东粤财信托有限公司认缴。本次新增注册资本收到的投资款共计730.00万元, 其中认缴注册资本483.60万元, 计入资本公积246.40万元。此次变更已经梅州正信合伙会计师事务所于2014年9月24日出具的梅正会所验字[2014]第1066号验资报告验证。

2014年10月10日, 梅州市工商局核准了本次增资事宜。本次增资完成后, 公司注册资本(股本)为人民币11,617.60万元, 股本架构如下:

单位: 人民币万元

序号	股东名称	认缴/实缴出资额	出资比例	出资方式
1	广东嘉元实业投资有限公司	5,678.34	48.88%	净资产折股
2	广东梅雁吉祥水电股份有限公司	3,118.63	26.84%	净资产折股
3	赖仕昌	1,780.33	15.32%	净资产折股
4	广东粤财信托有限公司	483.60	4.16%	货币
5	杨国立	334.02	2.88%	净资产折股
6	李战华	222.68	1.92%	净资产折股
合计		11,617.60	100.00%	

注: 2012年11月9日, 广东梅雁水电股份有限公司公司名称变更为广东梅雁吉祥水电股份有限公司。

(8) 2015年10月: 公司新三板挂牌

2015年10月22日, 公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券简称: 嘉元科技,

证券代码：833790

(9) 2015 年 12 月：公司增资

2015 年 12 月 15 日，公司召开 2015 年第三次临时股东大会大会决议，审议并通过《关于公司股票发行方案的议案》议案：发行股份数量不超过 1,900 万股（含 1,900 万股），融资额不超过 4,750.00 万元（含 4,750.00 万元）。由广东嘉元实业投资有限公司、巫欲晓等 13 家单位认购。本次发行股份收到投资款共计 4,725.00 万元，其中计入股本人民币 1,890.00 万元，计入资本公积人民币 2,835.00 万元。此次变更已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 12 月 28 日出具的信会师报字[2015]第 410654 号验资报告验证。

2016 年 4 月 14 日，梅州市工商局核准了本次增资事宜。本次增资完成后，公司注册资本（股本）为人民币 13,507.60 万元，股本架构如下：

单位：人民币元

项目	金额	比例
一、有限售条件股份（或非流通股）	71,778,175.00	53.14%
1、境内法人股	45,055,600.00	33.36%
2、境内自然人	9,400,000.00	6.96%
3、高管股	15,652,475.00	11.59%
二、无限售条件股份	63,297,825.00	46.86%
合计	135,076,000.00	100.00%

(10) 2016 年 9 月：公司增资

2016 年 9 月 23 日，公司召开 2016 年第四次临时股东大会决议，审议并通过《关于公司股票发行方案的议案》议案：发行股份数量不超过 1,500 万股（含 1,500 万股），融资额不超过 5,850.00 万元（含 5,850.00 万元）。由广东嘉元实业投资有限公司、深圳春阳鑫材新能源产业投资基金（有限合伙）、彭晖等 7 家单位和个人认购。本次发行股份收到投资款共计 5,850.00 万元，其中计入股本人民币 1,500.00 万元，计入资本公积人民币 4,350.00 万元。此次变更已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 10 月 8 日出具的信会师报字[2016]第 410705 号验资报告验证。

2016 年 12 月 22 日，梅州市工商局核准了本次增资事宜。本次增资完成后，公司注册资本（股本）为人民币 15,007.60 万元，股本架构如下：

单位：人民币元

项目	金额	比例
一、有限售条件股份（或非流通股）	71,778,175.00	47.83%
1、境内法人股	45,055,600.00	30.02%

2、境内自然人	9,400,000.00	6.26%
3、高管股	17,322,575.00	11.54%
二、无限售条件股份	78,297,825.00	52.17%
合计	150,076,000.00	100.00%

(11) 2017年8月：公司增资

2017年5月20日，公司召开2017年第三次临时股东大会决议，审议并通过《关于公司股票发行方案的议案》议案：发行股份数量不超过2,300万股（含2,300万股），融资额不超过11,845.00万元（含11,845.00万元）。由广东嘉元实业投资有限公司、荣盛创业投资有限公司、王志坚等16家单位和个人认购。本次发行股份收到投资款共计11,845.00万元，其中计入股本人民币2,300.00万元，计入资本公积人民币9,545.00万元。此次变更已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年8月14日出具的大华验字[2017]第000584号验资报告验证。

2017年10月30日，梅州市工商局核准了本次增资事宜。本次增资完成后，公司注册资本（股本）为人民币17,307.60万元，股本架构如下：

单位：人民币元

项目	金额	比例
一、有限售条件股份（或非流通股）	35,657,411.00	20.602%
1、境内法人股	18,931,586.00	10.938%
2、高管股	16,725,825.00	9.664%
二、无限售条件股份	137,418,589.00	79.398%
合计	173,076,000.00	100.00%

截止2018年6月30日，本公司注册资本及实收资本均为17,307.60万元。

(二) 合并财务报表范围

截至2018年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围			
	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
梅州市梅县区金象铜箔有限公司 (以下简称“金象铜箔”)	是	是	是	是

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起至未来 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次报告期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、合并程序

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

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

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

益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投

资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债

与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将在资产负债表日单个客户欠款余额占应收账款余额 5%以上的应收账款和占其他应收款余额 5%的其他应收款确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如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。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征
其他方法	按照合并范围内的关联方划分组合

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00

1—2年	10.00	10.00
2—3年	50.00	50.00
3—4年	70.00	70.00
4年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：个别风险较高，预计无法或难以收回。

坏账准备的计提方法：对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存

货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经

过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的

相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1） 成本法核算的长期股权投资

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

（2） 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现

内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.38-4.75
电力设施	年限平均法	15	5.00	6.33

专用设备	年限平均法	5-14	5.00	6.79-19.00
通用设备	年限平均法	3	5.00	31.67

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在

中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	42 年	国有土地使用权证规定年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在

市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十九) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

(二十) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

受益期。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职

工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

详见本附注“五、(十六) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

报告期，公司无其他长期职工福利。

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十三) 股份支付

本公司的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。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

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

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内

以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十四) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (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本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

客户收到货物并签收，本公司确认收入。

(二十五) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府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;

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为: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。

2、 确认时点

公司在同时满足以下条件是确认相关政府补助:

- (1) 公司能满足政府补助所附条件;
- (2) 公司能够收到政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

- (1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策

性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

- (1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。
- (2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称及金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较期数据相应调整。	见下表
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较期数据相应调整。	
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较期数据相应调整。	

执行该会计政策对本公司财务报表影响如下：

科目	2018年1-6月	2017年度
应收票据及应收账款	96,066,577.88	81,654,799.56
应收票据	-17,984,437.15	-22,562,074.08
应收账款	-78,082,140.73	-59,092,725.48
其他应付款	521,940.31	1,231,838.84
应付利息	-521,940.31	-1,231,838.84
管理费用	-15,568,582.42	-23,831,183.32
研发费用	15,568,582.42	23,831,183.32

2、重要会计估计变更

(1) 公司对会计估计变更适用时点的确定原则：董事会批准后生效：

(2) 本期主要会计估计变更：

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用时点	受影响的报表项目名称和金额
采用账龄分析法计提坏账的计提标准比例发生变更，(详见下表)	2018年6月29日第三届董事会第十八次会议决议通过、第三届监事会第五次会议审议通过	2018年6月29日	坏账准备增加：3,349,502.61元 资产减值损失增加：3,349,502.61元

账龄	变更前		变更后	
	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	1.00	1.00	5.00	5.00
1-2年(含2年)	10.00	10.00	10.00	10.00
2-3年(含3年)	50.00	50.00	50.00	50.00
3-4年(含4年)	70.00	70.00	70.00	70.00
4年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	2018年	2017年
		1-6月	度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%/16%	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	5%	5%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	注释 1	注释 1

注释 1：存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	2018年	2017年
	1-6月	度
嘉元科技	15.00%	15.00%
金象铜箔	25.00%	25.00%

(二) 税收优惠

公司于 2017 年 11 月 9 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准颁发的《高新技术企业证书》，有效期：三年，证书编号：GR201744003522。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，认定合格的高新技术企业自认定批准的有效期限当年开始可申请享受企业所得税优惠。本公司 2017 年度、2018 年度、2019 年度享受《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条减按 15% 的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,879.26	3,541.08
银行存款	39,922,020.60	22,472,889.49
其他货币资金		
合计	39,928,899.86	22,476,430.57
其中：存放在境外的款项总额		

说明：银行存款增加的原因为货款回款增加。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	17,984,437.15	22,562,074.08
应收账款	78,082,140.73	59,092,725.48
合计	96,066,577.88	81,654,799.56

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,984,437.15	22,562,074.08
商业承兑汇票		
合计	17,984,437.15	22,562,074.08

(2) 期末公司已质押的应收票据

报告期期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司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	期末余额		期初余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	323,822,465.40		149,666,230.10	
商业承兑汇票				
合计	323,822,465.40		149,666,230.10	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

报告期期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

2018年6月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	82,220,286.12	99.81	4,138,145.39	5.03	78,082,140.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	159,052.90	0.19	159,052.90	100.00	
合计	82,379,339.02	100.00	4,297,198.29		78,082,140.73

2017年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	59,717,417.40	99.73	624,691.92	1.05	59,092,725.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	159,052.90	0.27	159,052.90	100.00	
合计	59,876,470.30	100.00	783,744.82		59,092,725.48

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			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	82,177,987.12	4,108,899.36	5.00	59,689,621.70	596,896.22	1.00
1 至 2 年	14,503.30	1,450.33	10.00			
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	27,795.70	27,795.70	100.00	27,795.70	27,795.70	100.00
合计	82,220,286.12	4,138,145.39		59,717,417.40	624,691.92	

(2) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	期末余额	期初余额
计提坏账准备	3,513,453.47	389,697.72
收回/转回坏账准备		

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	期末余额	期初余额
实际核销的应收账款		186,407.50

其中应收账款核销明细情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生	核销时间
江西省福斯特新能源有限公司	货款	7,648.19	无法收回	总经理办公会批准	否	2017年度
江苏赛尔电池有限公司	货款	936.40	无法收回	总经理办公会批准	否	2017年度
上海荣盛铝材厂有限公司	货款	21,420.80	无法收回	总经理办公会批准	否	2017年度
河南新太行电源有限公司	货款	850.17	无法收回	总经理办公会批准	否	2017年度
浙江高翔通讯设备有限公司	货款	2,640.90	无法收回	总经理办公会批准	否	2017年度
深圳市东方华联科技有限公司	货款	36,500.20	无法收回	总经理办公会批准	否	2017年度
深圳市比源电子有限公司	货款	1,050.00	无法收回	总经理办公会批准	否	2017年度
深圳市银思奇电子有限公司	货款	878.60	无法收回	总经理办公会批准	否	2017年度
深圳市卓能新能源科技有限公司	货款	9,480.55	无法收回	总经理办公会批准	否	2017年度
深圳冀正鑫电子有限公司	货款	640.70	无法收回	总经理办公会批准	否	2017年度
深圳市沃特玛电池有限公司	货款	681.10	无法收回	总经理办公会批准	否	2017年度
深圳市欧能科技有限公司	货款	1,210.00	无法收回	总经理办公会批准	否	2017年度
深圳市耐力特电池有限公司	货款	2,735.20	无法收回	总经理办公	否	2017年度

				会批准		
深圳市峰鹏电子有限公司	货款	16,265.00	无法收回	总经理办公 会批准	否	2017年度
深圳市高格电子有限公司	货款	933.70	无法收回	总经理办公 会批准	否	2017年度
深圳市海太阳实业有限公司	货款	2,936.40	无法收回	总经理办公 会批准	否	2017年度
深圳市慧儒电子科技有限公司	货款	5,050.60	无法收回	总经理办公 会批准	否	2017年度
珠海高密锂电有限公司	货款	1,740.70	无法收回	总经理办公 会批准	否	2017年度
东莞市劲鹿电池科技有限公司	货款	1,534.79	无法收回	总经理办公 会批准	否	2017年度
东莞鸿翔电池有限公司	货款	4,632.70	无法收回	总经理办公 会批准	否	2017年度
广州宝点电子科技有限公司	货款	524.00	无法收回	总经理办公 会批准	否	2017年度
东莞市硕科电子科技有限公司	货款	66,116.80	无法收回	总经理办公 会批准	否	2017年度
合计		186,407.50				

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2018年6月30日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
宁德时代新能源科技有限公司	24,916,148.06	30.25	1,245,807.40
宁德新能源科技有限公司	22,111,978.61	26.84	1,105,598.93
深圳市比亚迪供应链管理有限公 司	14,843,455.80	18.02	742,172.79
星恒电源股份有限公司	5,842,385.28	7.09	292,119.26
中航锂电（洛阳）有限公司	2,730,469.30	3.31	136,523.47
合计	70,444,437.05	85.51	3,522,221.85

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	4,657,714.77	100.00	3,569,781.01	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	4,657,714.77	100.00	3,569,781.01	100.00

2、账龄超过一年的重要预付款项

报告期公司无账龄超过一年的重要预付账款。

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2018年6月30日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
贵溪永辉铜业有限公司	1,683,565.68	36.15
福建上杭太阳铜业有限公司	1,082,880.51	23.25
深圳江铜营销有限公司	735,848.19	15.80
北京中海佳豪科技有限公司	719,452.05	15.45
江阴市明达胶辊有限公司	89,886.54	1.93
合计	4,311,632.97	92.58

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,481,599.10	
合计	1,481,599.10	

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

2018年6月30日

种类	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	1,559,578.00	100.00	77,978.90	5.00	1,481,599.10
单项金额不重大但单					

独计提坏账准备的其 他应收款					
合计	1,559,578.0 0	100.00	77,978.90		1,481,599.10

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			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,559,578.00	77,978.90	5.00			
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
合计	1,559,578.00	77,978.90				

(2) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	期末余额	期初余额
计提坏账准备	77,978.90	
收回/转回坏账准备		

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

报告期公司无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	期末余额	期初余额	
备用金			
其他	1,559,578.00	0	
合计	1,559,578.00	0	

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2018年6月30日

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
广东梅雁吉祥水电股份有限公司	其他	1,559,578.00	1年以内	100.00	77,978.90
合计		1,559,578.00		100.00	77,978.90

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,278,577.57		1,278,577.57	7,554,089.46		7,554,089.46
库存商品	24,780,431.80		24,780,431.80	17,835,869.46		17,835,869.46
在产品	74,356,365.79		74,356,365.79	49,682,864.98		49,682,864.98
周转材料	4,462,078.64		4,462,078.64	4,704,190.33		4,704,190.33
发出商品	11,473,698.93		11,473,698.93	7,862,103.23		7,862,103.23
合计	116,351,152.73		116,351,152.73	87,639,117.46		87,639,117.46

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付待摊费用		18,000.00
待抵扣进项税	9,723,666.19	9,679,230.14
合计	9,723,666.19	9,697,230.14

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产	597257871.67	476,332,338.57
固定资产清理		
合计	597257871.67	476,332,338.57

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	电力设施	运输设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2017.12.31	247,086,173.80	485,781,861.38	893,117.64	18,252,252.62		752,013,405.44
(2) 本期增加金额	24,835,642.84	116802715.06	79430.73	665222.51	782,400.00	143165411.14
—购置		3839989.16	79430.73	98290.60	782,400.00	4800110.49
—在建工程转入	24,835,642.84	112962725.90		566931.91		138365300.65
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2018.6.30	271,921,816.64	602584576.44	972548.37	18917475.13	782,400.00	895178816.58
2. 累计折旧						
(1) 2017.12.31	48,649,878.61	214,263,382.55	730,952.16	12,036,853.55		275,681,066.87
(2) 本期增加金额	3137141.34	18470545.86	26318.15	581149.84	24,722.85	22239878.04
—计提	3137141.34	18470545.86	26318.15	581149.84	24,722.85	22239878.04
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2018.6.30	51787019.95	232733928.41	757270.31	12618003.39	24,722.85	297920944.91
3. 减值准备						
(1) 2017.12.31						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2018.6.30						
4. 账面价值						
(1) 2018.6.30 账面价值	220134796.69	369850648.03	215278.06	6299471.74	757,677.15	597257871.67
(2) 2017.12.31 账面价值	198,436,295.19	271,518,478.83	162,165.48	6,215,399.07		476,332,338.57

3、暂时闲置的固定资产

截至 2017 年 12 月 31 日，公司无暂时闲置的固定资产。

4、2018 年 6 月 30 日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
办公楼	3,512,136.98	尚未办理
锅炉房	1,259,368.21	尚未办理
机修车间	2,077,338.93	尚未办理
四厂厂房	15,356,250.01	尚未办理

5、其他说明：

本公司截止 2018 年 6 月 30 日所有权受到限制的固定资产如下：

- (1) 本公司以账面原值 49,830,629.04 元，净值 35,848,065.12 元的房屋及建筑物（产权证号：粤房地权证梅县字第 1120114662、1120120129、1120114663、1120118721、1120118722 号）作为向汇丰银行（中国）有限公司梅州支行借款的抵押物。

上述房屋建筑物及及附注五之（九）所述土地使用权作为向汇丰银行（中国）有限公司梅州支行借款的抵押物，借款金额 3,875.00 万元。

- (2) 本公司以账面原值 47,989,532.57 元，净值 45,612,076.46 元的房屋及建筑物（产权证号：粤（2017）梅州市梅县区不动产权第 0037212 号）作为向中国银行梅州分行借款的抵押物。

上述房屋建筑物及及附注五之（九）所述土地使用权作为向中国银行梅州分行借款的抵押物，借款金额 12,000.00 万元。

- (3) 本公司以账面原值 29,492,375.13 元，净值 22,659,952.98 元的房屋及建筑物（产权证号：粤（2017）梅州市梅县区不动产权第 0013391 号）作为向中国邮政储蓄银行股份有限公司梅州市分行借款的抵押物。

上述房屋建筑物及及附注五之（九）所述土地使用权作为向中国邮政储蓄银行股份有限公司梅州市分行借款的抵押物，借款金额 4,250.00 万元。

(八) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	期初余额
在建工程	27,045,070.51	50,804,986.10
工程物资		
合计	27,045,070.51	50,804,986.10

2、 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
二厂生箔厂房改扩工程						
三厂生箔厂房改扩工程	27,045,070.51		27,045,070.51	44,377,638.48		44,377,638.48
四厂生箔厂房改扩工程				6,427,347.62		6,427,347.62
合计	27,045,070.51		27,045,070.51	50,804,986.10		50,804,986.10

3、 重要在建工程项目变动情况

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	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
三厂生箔厂房改扩工程	28,000.00 万元	44,377,638.48	23,582,260.91	64,833,469.10			68.82	100.00%				自筹
四厂生箔厂房改扩工程	18,000.00 万元	6,427,347.62	82,531,687.34	64,718,414.77		27,045,070.51	49.42					自筹
钢结构工程	870.00 万元		8,813,416.78	8,813,416.78			101.30	100.00%				自筹
合计		50,804,986.10	114,927,365.03	138,365,300.65		27,045,070.51						

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
1. 账面原值			
(1) 2017.12.31	26,372,213.18	5,500.00	26,377,713.18
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2018.6.30	26,372,213.18	5,500.00	26,377,713.18
2. 累计摊销			
(1) 2017.12.31	4,124,383.46	3,208.14	4,127,591.60
(2) 本期增加金额	341,890.93	275.00	342,165.93
—计提	341,890.93	275.00	342,165.93
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2018.6.30	4,466,274.39	3,483.14	4,469,757.53
3. 减值准备			
(1) 2017.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2018.6.30			
4. 账面价值			
(1) 2018.6.30 账面价值	21,905,938.79	2,016.86	21,907,955.65
(2) 2017.12.31 账面价值	22,247,829.72	2,291.86	22,250,121.58

截止 2018 年 6 月 30 日，无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、 2018 年 6 月 30 日未办妥产权证书的土地使用权情况

公司无未办妥产权证书的土地使用权。

3、 其他说明

- (1) 本公司以账面价值为原值 6,301,942.93 元，净值 4,695,321.38 元的土地使用权（产权证号：梅府国用（2011）第 3057 号、梅府国用（2011）第 3058 号）作为向汇丰银行（中国）有限公司梅州支行借款的抵押物。

(2) 本公司以账面价值为原值 7,307,501.46 元，净值 6,082,025.98 元的土地使用权（产权证号：粤（2017）梅州市梅县区不动产权第 0037212、0020943 号）作为向中国银行梅州分行借款的抵押物。

(3) 本公司以账面价值为原值 11,615,217.97 元，净值 10,113,404.38 元的土地使用权（产权证号：粤（2017）梅州市梅县区不动产权第 0013391、0014149 号）作为向中国邮政储蓄银行股份有限公司梅州市分行借款的抵押物。

(十) 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	786,166.91		126,813.58		659,353.33
合计	786,166.91		126,813.58		659,353.33

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

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	4375177.19	666,854.04	783,744.82	120,341.29
可抵扣亏损	234,075.77	58,518.94		
合计	4609252.96	725,372.98	783,744.82	120,341.29

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	16,707,104.10	4,176,776.01	17,723,765.50	4,430,941.36
合计	16,707,104.10	4,176,776.01	17,723,765.50	4,430,941.36

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	2,036,092.36	43,380,619.43
预付工程款	45,000.00	30,360.00
合计	2,081,092.36	43,410,979.43

(十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	8,000,000.00	8,000,000.00
抵押借款	15,000,000.00	15,000,000.00
抵押+保证借款	92,500,000.00	54,000,000.00
合计	115,500,000.00	77,000,000.00

2、 已逾期未偿还的短期借款

报告期公司无已逾期未偿还的短期借款。

(十四) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	57,430,740.77	33,828,065.30
合计	57,430,740.77	33,828,065.30

1、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	17,642,855.18	15,584,267.81
工程设备款	34018204.92	13,951,777.54
电费	3,438,800.83	2,307,717.65

其他	3,110,224.67	1,984,302.30
合计	58210085.60	33,828,065.30

(2) 账龄超过一年的重要应付账款

报告期公司无账龄超过一年的重要的应付账款。

(十五) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	9,369,167.33	6,818,530.29
合计	9,369,167.33	6,818,530.29

2、 账龄超过一年的重要预收款项

报告期公司无账龄超过一年和重要预收款项。

(十六) 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
短期薪酬	4,631,559.60	21,770,571.10	22,945,203.28	3,456,927.42
离职后福利-设定提存计划		1,359,506.02	1,359,506.02	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	4,631,559.60	23,130,077.12	24,304,709.30	3,456,927.42

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	4,623,827.15	19,344,953.38	20,520,084.16	3,448,696.37
(2) 职工福利费		1,176,855.55	1,176,855.55	
(3) 社会保险费		906,396.67	906,396.67	
其中：医疗保险费		793,762.47	793,762.47	
工伤保险费		56,317.10	56,317.10	
生育保险费		56,317.10	56,317.10	
(4) 住房公积金		288,450.00	288,450.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	7,732.45	53,915.50	53,416.90	8,231.05
(6) 短期带薪缺勤				
合计	4,631,559.60	21,770,571.10	22,945,203.28	3,456,927.42

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
基本养老保险		1,303,937.32	1,303,937.32	
失业保险费		55,568.70	55,568.70	
企业年金缴费				
合计		1,359,506.02	1,359,506.02	

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	349,729.03	432,832.11
企业所得税	3886977.30	330,113.00
个人所得税	69,618.50	469,703.03
城市维护建设税	13,072.56	21,641.61
教育费附加	7,843.53	12,984.96
地方教育费附加	5,229.01	8,656.63
印花税	41,075.31	35,732.25
房产税	688,340.78	
土地使用税	39,244.00	128,000.04
环境保护税	1,079.67	
合计	5102209.69	1,439,663.63

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	521,940.31	1,231,838.84
应付股利		
其他应付款	177,422.20	70,859,736.08
合计	699,362.51	72,091,574.92

1、 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	304,976.61	261,315.82
长期借款利息	216,963.70	218,425.17
股权转让款占用费		752,097.85
合计	521,940.31	1,231,838.84

2、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
股权收购款		70,762,145.22
股权认购款		
往来借款		
其他	177,422.20	97,590.86
合计	177,422.20	70,859,736.08

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	41,350,000.00	5,750,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合计	41,350,000.00	5,750,000.00

(二十) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		18,750,000.00
保证借款	25,500,000.00	

抵押+保证借款	61,250,000.00	30,000,000.00
合计	86,750,000.00	48,750,000.00

(二十一) 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	17,098,023.02	1,879,707.42	2,662,685.42	16,315,045.02	未结转
合计	17,098,023.02	1,879,707.42	2,662,685.42	16,315,045.02	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2017.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2018.6.30	与资产相关/与收益相关
新型高抗拉强度电解铜箔的研究及其在新能源汽车动力电池上的应用	280,000.00		70,000.00		210,000.00	与资产相关、与收益相关
新增1500吨/年高性能超薄电解铜箔技术改造项目	2,590,000.00		370,000.00		2,220,000.00	与资产相关
节能、循环经济和资源节约项目	8,671,056.36		1,493,266.63		7,177,789.73	与资产相关
高档电子铜箔生产线（一期）生产主设备更新换代技术改造项目	700,000.00		100,000.00		600,000.00	与资产相关、与收益相关
电解铜箔生产线能量系统优化及电机系统节能技术改造项目	3,148,700.00		365,800.00		2,782,900.00	与收益相关
6500吨/年新能源动力电池用高性能铜箔技术改造项目	966,666.66		100,000.00		866,666.66	与资产相关
2016年省级工业与信息化发展专项资金（企业技术改造方向--事后奖补专题）项目	741,600.00		92,700.00		648,900.00	与收益相关
梅县区工业企业购置设备奖励资金		1,879,707.42	70,918.79		1,808,788.63	与资产相关
合计	17,098,023.02	1,879,707.42	2,662,685.42		16,315,045.02	

(二十二) 股本

项目	2017.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2018.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	173,076,000.00						173,076,000.00

(二十三) 资本公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
资本溢价（股本溢价）	155,013,931.79			155,013,931.79
其他资本公积				
合计	155,013,931.79			155,013,931.79

(二十四) 盈余公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
法定盈余公积	20,487,670.40			20,487,670.40
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	20,487,670.40			20,487,670.40

(二十五) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	178,326,332.31	101,876,314.76
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	178,326,332.31	101,876,314.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	50597456.43	85,192,513.93
减：提取法定盈余公积		8,742,496.38
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	228923788.74	178,326,332.31

调整年初未分配利润明细：

项目	影响年初未分配利润	
	期末余额	期初余额
重大会计差错更正		
合计		

(二十六) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	449,777,658.20	345342808.58	566,217,327.29	411,361,554.56
其他业务	41,918.28		11,282.05	
合计	449,819,576.48	345342808.58	566,228,609.34	411,361,554.56

(二十七) 税金及附加

项目	期末余额	期初余额
城建税	140,929.45	853,872.59
教育费附加	62,239.73	512,323.55
地方教育费附加	50,792.29	341,549.04
房产税	688,340.78	1,270,709.78
土地使用税	-16,304.71	128,000.04
印花税	272,871.36	380,338.60
其他税费	1,495.99	
合计	1,200,364.89	3,486,793.60

(二十八) 销售费用

项目	期末余额	期初余额
工资及福利	833,678.91	1,646,330.52
运杂费	5,227,439.97	6,853,185.97
办公费		12,738.00
业务招待费	12,305.00	53,328.20
交通差旅费	194,093.42	262,931.60
广告宣传费	79,867.48	153,668.87
其他	80,093.84	142,711.66
合计	6,427,478.62	9,124,894.82

(二十九) 管理费用

项目	期末余额	期初余额
工资及福利	3,348,824.02	6,101,340.38
折旧费与摊销	455,238.82	1,301,148.57
办公费	523,601.74	603,217.99
中介机构费	1,927,995.16	3,544,757.08
业务招待费	1,042,105.31	1,002,208.44
差旅费	369,493.87	445,529.51
会务费		259,218.86
研发费用		23,831,183.32
汽车费用	271,448.17	478,648.24
税金		
其它费用	667,720.94	967,914.15
合计	8,606,428.03	38,535,166.54

(三十) 研发费用

项目	期末余额	期初余额
工资及福利	2,199,333.92	4,412,398.17
直接投入	9,859,785.90	12,328,295.57
折旧及摊销	1,469,290.32	3,020,339.15
设备调试费	1,782,938.96	3,916,444.51
其他费用	257,233.32	153,705.92
合计	15,568,582.42	23,831,183.32

(三十一) 财务费用

项目	期末余额	期初余额
利息支出	13,790,607.54	9,492,737.70
减：利息收入	49,674.17	500,210.54
手续费支出	70,452.57	95,065.07
其他	16,364.15	132,567.80
合计	13,827,750.09	9,220,160.03

(三十二) 资产减值损失

项目	期末余额	期初余额
坏账损失	3,591,432.37	389,697.72
存货跌价损失		
合计	3,591,432.37	389,697.72

(三十三) 其他收益

补助项目	期末余额	期初余额	与资产相关/与收益相关
新型高抗拉强度电解铜箔的研究及其在新能源汽车动力电池上的应用	70,000.00	140,000.00	与资产相关、与收益相关
新增 1500 吨/年高性能超薄电解铜箔技术改造项目	370,000.00	740,000.00	与资产相关
节能、循环经济和资源节约项目	1,493,266.63	1,095,268.64	与资产相关

高档电子铜箔生产线 (一期)生产主设备更新换代技术改造项目	100,000.00	1,422,200.00	与资产相关、与收益相关
2016年省级工业与信息化发展专项资金(企业技术改造方向--事后奖补专题)项目	92,700.00	185,400.00	与收益相关
解铜箔生产线能量系统优化及电机系统节能技术改造项目	365,800.00	509,300.00	与收益相关
6500吨/年新能源动力电池用高性能铜箔技术改造项目	100,000.00	33,333.34	与资产相关
梅县区2016年度企业贷款贴息扶持资金		600,000.00	与收益相关
2016年度企业研究开发省级财政补助		925,600.00	与收益相关
2016年专利补助		11,200.00	与收益相关
梅州市梅县区科工商务管理局对外贸易、口岸建设资金	180,000.00		与收益相关
梅县区工业企业购置设备奖励资金	70,918.79		与收益相关
梅州市2017年专利资助	30,000.00		与收益相关
2017年度广东省企业研究开发升级财政补助项目	1,118,500.00		与收益相关
合计	3,991,185.42	5,662,301.98	

(三十四) 营业外收入

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
债务重组利得				
接受捐赠				
政府补助	300,000.00	2,085,500.00	300,000.00	2,085,500.00
盘盈利得				
其他	16,350.54		13,474.46	
合计	316,350.54	2,085,500.00	313,474.46	2,085,500.00

计入营业外收入的政府补助

补助项目	期末余额	期初余额	与资产相关/与收益相关
梅县区骨干企业奖励和扶持		2,000,000.00	与收益相关
2016 年知识产权金融服务补贴		85,000.00	与收益相关
QC 成果优秀奖金		500.00	与收益相关
县域工业经济发展科技专项扶持资金	300,000.00		与收益相关
合计	300,000.00	2,085,500.00	

(三十五) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
固定资产处置损益		3,948,939.26		3,948,939.26
债务重组损失				
对外捐赠				
非常损失				
盘亏损失				
其他		30,763.40		30,763.40
合计		3,979,702.66		3,979,702.66

(三十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	期末余额	期初余额
当期所得税费用	9824008.05	13,098,513.05
递延所得税费用	-859,197.04	-412,585.59
合计	8964811.01	12,685,927.46

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	期末余额	期初余额
利润总额	59562267.44	97,878,441.39
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	8934340.12	14,681,766.21
子公司适用不同税率的影响	-66,798.65	211,354.91
调整以前期间所得税的影响	77,032.35	-616,481.58
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	124,370.60	157,287.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期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		
研发费加计扣除		-1,650,786.07
子公司评估增值的产生的影响	-104,133.40	-97,213.62
所得税费用	8964811.01	12,685,927.46

(三十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	期末余额	期初余额
政府补助	3,508,207.42	14,968,125.00
往来款		
利息收入	41,130.35	500,210.54
其他	13,474.46	11,782.05
合计	3,562,812.23	15,480,117.59

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	期末余额	期初余额
往来款		
运输费	5,057,619.68	7,032,734.75
办公费用	490,581.39	740,175.00
招待费	1,166,700.31	934,091.04
差旅费	549,093.67	784,181.11
汽车费用	254,287.45	478,648.24
中介费用	1,733,456.52	3,371,507.09
其他费用	815,248.73	1,932,558.67
合计	10,066,987.75	15,273,895.90

(三十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	期末余额	期初余额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	50597456.43	85,192,513.93
加：资产减值准备	3,591,432.37	389,697.72
固定资产折旧	22,232,820.69	36,579,057.18
无形资产摊销	342,165.93	616,868.93
长期待摊费用摊销	141,181.40	165,968.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		3,948,939.26
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	13,790,607.54	9,492,737.70
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-605,031.69	95,745.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-254,165.35	-508,330.70
存货的减少（增加以“-”号填列）	-29256672.75	-42,896,749.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,526,148.13	-63,751,444.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	824983.34	-12,755,866.11

其他		
经营活动产生的现金流量净额	45,878,629.78	16,569,137.74
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	39,928,899.86	22,476,430.57
减：现金的期初余额	22,476,430.57	29,336,706.52
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	17,452,469.29	-6,860,275.95

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	39,928,899.86	22,476,430.57
其中：库存现金	6,879.26	3,541.08
可随时用于支付的银行存款	39,922,020.60	22,472,889.49
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	39,928,899.86	22,476,430.57
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值		受限原因
	期末余额	期初余额	
固定资产	104,120,094.56	105,098,422.23	借款抵押、往来款抵押
无形资产	20,890,751.74	21,216,519.81	借款抵押
合计	125,010,846.30	126,314,942.04	

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

报告期，公司无非同一控制下企业合并事项。

(二) 同一控制下企业合并

报告期公司无同一控制下企业合并事项。

(三) 反向购买

报告期公司无反向购买事项。

(四) 处置子公司

报告期公司无处置子公司事项。

(五) 其他原因的合并范围变动

报告期公司合并范围未发生变动。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

2018年6月30日

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	
金象铜箔	广东梅州	广东梅州	有限公司	100.00		收购

2017年12月31日

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	
金象铜箔	广东梅州	广东梅州	有限公司	100.00		收购

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

报告期公司无合营安排或联营企业。

(三) 重要的共同经营

报告期公司无共同经营事项。

(四) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

报告期公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

八、 与金融工具相关的风险

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准

的最大额度。

公司制定了客户信用风险评级管理办法，通过对已有客户信用评级和信用政策调控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。2018年6月30日应收票据及应收账款账面价值为59,092,725.48元，占资产总额的10.46%，欠款账龄1年以内占99.96%，不能到期偿还风险较小。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及短期借款。

截止2018年6月30日，本公司期末短期借款余额为人民币115,500,000.00元、一年内到期的长期借款余额为人民币41,350,000.00元、长期借款余额为人民币86,750,000.00元。公司的借款主要为短期借款，不会因利率变动对公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在应披露的价格风险。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

2018年6月30日

项目	1 年内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	115,500,000.00				115,500,000.00
应付票据及应付账款	57,430,740.77				57,430,740.77
预收账款	9,369,167.33				9,369,167.33
其他应付款	699,362.51				699,362.51
一年内到期的长期借款	41,350,000.00				41,350,000.00
长期借款		86,750,000.00			86,750,000.00
合计	224,349,270.61	86,750,000.00			311,099,270.61

2017 年 12 月 31 日

项目	1 年内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	77,000,000.00				77,000,000.00
应付账款	33,828,065.30				33,828,065.30
预收账款	6,818,530.29				6,818,530.29
应付利息	1,231,838.84				1,231,838.84
其他应付款	70,859,736.08				70,859,736.08
一年内到期的长期借款	5,750,000.00				5,750,000.00
长期借款		48,750,000.00			48,750,000.00
合计	195,488,170.51	48,750,000.00			244,238,170.51

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
广东嘉元实业投资有限公司	广东.梅州	实业投资；销售建筑材料、家用电器	2,100.00 万	36.59	36.59

本公司最终控制方是：廖平元

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
李建枚	控股股东近亲属
梅州丰园建设工程有限公司（曾用名：梅县丰园建筑工程有限公司）	控股股东近亲属投资的公司
广东国沅建设工程有限公司	控股股东持股 20%的公司
梅州市大昌门城实业有限公司	股东近亲属投资的公司
惠州市广润贸易有限公司	控股股东近亲属控股公司
广东梅雁吉祥水电股份有限公司	原股东
赖仕昌	持股比例超 5%股东
深圳市鑫阳资本管理合伙企业（有限合伙）	持股比例超 5%股东
宁波梅山保税港区丰盛六合新能源投资合伙企业（有限合伙）	持股比例超 5%股东
杨绮	子公司原股东

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018年 1-6月	2017年度
梅州市大昌门城实业有限公司	购买商品门	5784.47	15,766.99

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
廖平元	1,000.00 万元	2013-2-1	2015-2-1	是
廖平元、李建枚	3,000.00 万元	2013-2-17	2018-2-17	是
广东嘉元实业投资有限公司	2,800.00 万元	2013-11-8	2018-11-8	否
廖平元	1,400.00 万元	2016-12-29	2017-12-29	是
广东嘉元实业投资有限公司 梅州市梅县区金象铜箔有限公司	15,000.00 万元	2017-7-1	2025-7-1	否
广东嘉元实业投资有限公司 梅州市梅县区金象铜箔有限公司	2,400.00 万元	2017-7-12	2024-7-11	否
广东嘉元实业投资有限公司 梅州市梅县区金象铜箔有限公司	1,500.00 万元	2017-7-12	2024-7-11	否
广东嘉元实业投资有限公司 梅州市梅县区金象铜箔有限公司	2,000.00 万元	2017-12-14	2023-12-7	否
广东嘉元实业投资有限公司 梅州市梅县区金象铜箔有限公司	1,500.00 万元	2017-12-14	2023-12-7	否
广东嘉元实业投资有限公司	4,500.00 万元	2018-1-19	2023-1-19	否

关联担保情况说明：

(1)、2013年2月11日，廖平元与梅县农村信用合作联社签署了《保证合同》，合同编号分别为：梅县农信（2013）保字第002号，为本公司向梅县农村信用合作联社借款1,000.00万元借款，期限为2013年2月1日到2015年2月1日，保证范围为主合同项下债务人担保的全部债务，包括但不限于全部本金、利息（包括正常利息、逾期利息、复利和罚息等）、违约金、损害赔偿金和债权人为实现债权及担保权而发生的一切费用（包括但不限于诉讼费、律师费、财产保全费、差旅费、评估费、拍卖费等）。截至2015年3月31日止，公司向梅县农村信用合作联社融入的贷款已全额归还，上述《保证合同》已履行完毕。

(2)、2013年2月17日，廖平元、李建枚与中国工商银行梅州梅江支行签署了《最高额保证合同》，合同编号分别为：梅州分行梅江支行2013年梅江保字第0016号，为本公司与中国工商银行梅州梅江支行在一定期限内连续发生的多笔债权承担连带责任保证，被保证的主债权指自2013年2月17日起至2018年2月17日止期间因该行向本公司授信而发生的一系列债权，被保证的主债权最高额度为人民币3,000.00万元整，保证范围为主合同项下全部债务。

(3)、2013年11月8日，广东嘉元实业投资有限公司与中国工商银行梅州梅江支行《最高额保证合同》，合同编号分别为：20070202-2013（梅县保）字00007号，为本公司向中国工商银行梅州梅江支行在一定期限内连续发生的多笔债权承担连带责任保证，被保证的主债权指自2013年11月8日起至2018年11月8日止期间因该行向本公司授信而发生的一系列债权，被保证的主债权最高额度为人民币2,800.00万元整，保证范围为主合同项下全部债务。

(4)、2016年12月29日，廖平元与梅县农村信用合作联社签订《保证担保合

同》，合同编号为：梅县农信（2016）保字第 088 号，为本公司向梅县农村信用合作联社签订的金额为 1,400.00 万元的主合同梅县农信（2016）借字第 088 号承担连带责任保证担保，保证期间为该保证合同生效之日起至主合同项下的债权债务之诉讼或仲裁时效届满之日止。截至 2017 年 12 月 31 日止，公司向梅县农村信用合作联社融入的贷款已全额归还，上述《保证担保合同》已履行完毕。

（5）2017 年 12 月 13 日，广东嘉元实业投资有限公司、梅州市梅县区金象铜箔有限公司分别与中国银行股份有限公司梅州分行签署了合同编号为：GBZ475230120170005《最高额保证合同》和合同编号为：GDY475230120170013《最高额抵押合同》，为本公司与中国银行股份有限公司梅州分行在一定期间内连续发生的多笔债权承担连带责任保险，被保证的主债权指 2017 年 7 月 1 日起至 2023 年 7 月 1 日止期间因该行向本公司授信而发生的一系列债权，以及在本合同生效前债务人与债权人之间已经发生的债权，被保证的主债权最高额度为人民币 15,000.00 万元整，保证范围为主合同项下全部债务。

（6）2017 年 7 月 12 日，广东嘉元实业投资有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司梅州市分行签署了《小企业最高额保证合同》，合同编号为：44001507100617060006，为本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司梅州市分行的债权承担连带责任保险，被保证的主债权指 2017 年 7 月 12 日起至 2024 年 7 月 11 日止期间因该行向本公司授信而发生的一系列债权，被保证的主债权最高额度为人民币 2,400.00 万元整，保证范围为主合同项下全部债务。

（7）2017 年 7 月 12 日，梅州市梅县区金象铜箔有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司梅州市分行签署了《小企业最高额抵押合同》，合同编号为：44001507100417060007，为本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司梅州市分行的债权承担连带责任担保，被保证的主债权指 2017 年 7 月 12 日起至 2024 年 7 月 11 日止期间因该行向本公司授信而发生的一系列债权，被保证的主债权最高额度为人民币 1,500.00 万元整，保证范围为主合同项下全部债务。

（8）2017 年 12 月 14 日，广东嘉元实业投资有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司梅州市分行签署了《小企业最高额保证合同》，合同编号为：44001507100617120005，为本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司梅州市分行的债权承担连带责任保险，被保证的主债权指 2017 年 12 月 14 日起至 2023 年 12 月 7 日止期间因该行向本公司授信而发生的一系列债权，被保证的主债权最高额度为人民币 2,000.00 万元整，保证范围为主合同项下全部债务。

（9）2017 年 12 月 14 日，梅州市梅县区金象铜箔有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司梅州市分行签署了《小企业最高额抵押合同》，合同编号为：00117120005，为本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司梅州市分行的债权承担连带责任担保，被保证的主债权指 2017 年 12 月 14 日起至 2023 年 12 月 7 日止期间因该行向本公司授信而发生的一系列债权，被保证的主债权最高额度为人民币 1,500.00 万元整，保证范围为主合同项下全部债务。

（10）2018 年 1 月 19 日，广东嘉元实业投资有限公司与中国工商银行梅州分行签署了《最高额保证合同》，合同编号为 0200700202-2018 年（梅江保）字 00003 号，为本公司与中国工商银行梅州分行在一定期间内连续发生的多笔债权承担连带责任保险，被保证的主债权指 2018 年 1 月 19 日起至 2023 年 1 月 19 日止期间因该行向本公司授信而发生的一系列债权，被保证的主债权最高额度为人民币 4,500 万元整，保证范围为主合同项下全部债务。

3、关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2018年1-6月	2017年度
广东梅雁吉祥水电股份有限公司	购买土地	0	6,388,518.11
广东梅雁吉祥水电股份有限公司	购买金象股权	0	58,357,982.35
杨琦	购买金象股权	0	52,105,371.02

4、关键管理人员薪酬

项目	2018年1-6月	2017年度
关键管理人员薪酬	2,011,260.65	4,112,508.60

(六) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付利息	广东梅雁吉祥水电股份有限公司		244,160.00
	杨琦		437,057.85
其他应付款	广东梅雁吉祥水电股份有限公司		23,240,000.00
	杨琦		41,202,145.22

十、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
			期末余额	期初余额	
新型高抗拉强度电解铜箔的研究及其在新能源汽车动力电池上的应用	700,000.00	递延收益	70,000.00	140,000.00	营业外收入、其他收益

节能、循环经济和资源节约项目	12,261,325.00	递延收益	1,493,266.63	1,095,268.64	营业外收入、其他收益
新增 1500 吨/年高性能超薄电解铜箔技术改造项目	3,500,000.00	递延收益	370,000.00	740,000.00	营业外收入、其他收益
高档电子铜箔生产线（一期）生产主设备更新换代技术改造项目	1,000,000.00	递延收益	100,000.00	200,000.00	营业外收入、其他收益
6500 吨/年新能源动力电池用高性能铜箔技术改造项目	1,000,000.00	递延收益	100,000.00	33,333.34	其他收益
梅县区工业企业购置设备奖励资金	1,879,707.42	递延收益	70,918.79		其他收益

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		期末余额	期初余额	
高档电子铜箔生产线（一期）生产主设备更新换代技术改造项目	1,358,000.00		1,222,200.00	营业外收入、其他收益
2016 年省级工业与信息化发展专项资金（企业技术改造方向--事后奖补专题）项目	1,252,000.00	92,700.00	185,400.00	营业外收入、其他收益
QC 成果优秀奖奖金	500.00		500.00	营业外收入
2016 年知识产权金融服务补贴	85,000.00		85,000.00	营业外收入
梅县区骨干企业奖励和扶持	2,000,000.00		2,000,000.00	营业外收入
2017 年省级工业和信息化专项资金（支持企业技术改造）事后奖补（普惠性）项目计划——电解铜箔生产线	3,658,000.00	365,800.00	509,300.00	其他收益

能量系统优化及电机系统节能技术改造项目				
梅县区 2016 年度企业贷款贴息扶持资金	600,000.00		600,000.00	其他收益
2016 年度企业研究开发省级财政补助	925,600.00		925,600.00	其他收益
2016 年专利补助	11,200.00		11,200.00	其他收益
梅州市梅县区科工商务管理局对外贸易、口岸建设资金	180,000.00	180,000.00		其他收益
县域工业经济发展科技专项扶持资金	300,000.00	300,000.00		其他收益
梅州市 2017 年专利资助	30,000.00	30,000.00		其他收益
2017 年度广东省企业研究开发升级财政补助项目	1,118,500.00	1,118,500.00		其他收益

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司没有需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

公司没有需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

公司资产负债表日后没有需披露的重要非调整事项。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

公司无其他需披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、追溯重述法

报告期公司无追溯重述。

(二) 债务重组

报告期公司无债务重组事项。

(三) 资产置换

报告期公司无资产置换事项。

(四) 年金计划

报告期公司无年金计划。

(五) 终止经营

报告期公司无终止经营事项。

(六) 分部信息

公司主营业务为电解铜箔的生产和销售，不存在多种经营，不存在分部经营信息。

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

公司无需要披露的其他对投资者决策有影响的重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	17,984,437.15	22,562,074.08
应收账款	78,082,140.73	59,092,725.48
合计	96,066,577.88	81,654,799.56

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,984,437.15	22,562,074.08
商业承兑汇票		
合计	17,984,437.15	22,562,074.08

(2) 期末公司已质押的应收票据

报告期期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司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	期末余额		期初余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	323,822,465.40		149,666,230.10	
商业承兑汇票				
合计	323,822,465.40		149,666,230.10	

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

2018年6月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	82,192,490.42	99.81	4,110,349.69	5.00	78,082,140.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	159,052.90	0.19	159,052.90	100.00	
合计	82,351,543.32	100.00	4,269,402.59		78,082,140.73

2017年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比	

		(%)		例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	59,689,621.70	99.73	596,896.22	1.00	59,092,725.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	159,052.90	0.27	159,052.90	100.00	
合计	59,848,674.60	100.00	755,949.12		59,092,725.48

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			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	82,177,987.12	4,108,899.36	5.00	59,689,621.70	596,896.22	1.00
1 至 2 年	14,503.30	1,450.33	10.00			
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						

5年以上						
合计	82,192,490.42	4,110,349.69		59,689,621.70	596,896.22	

(2) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2018年1-6月	2017年度
计提坏账准备	3,513,453.47	559,222.02
收回/转回坏账准备		

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2018年1-6月	2017年度
实际核销的应收账款		

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2018年6月30日

单位名称	应收账款	占应收账款 合计数的比 例(%)	坏账准备
宁德时代新能源科技有限公司	24,916,148.06	30.26	1,245,807.40
宁德新能源科技有限公司	22,111,978.61	26.85	1,105,598.93

深圳市比亚迪供应链管理有限公司	14,843,455.80	18.02	742,172.79
星恒电源股份有限公司	5,842,385.28	7.09	292,119.26
中航锂电（洛阳）有限公司	2,730,469.30	3.32	136,523.47
合计	70,444,437.05	85.54	3,522,221.85

2017年12月31日

单位名称	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
宁德新能源科技有限公司	19,461,305.62	32.52	194,613.06
宁德时代新能源科技有限公司	14,882,564.98	24.87	148,825.65
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	5,563,157.77	9.30	55,631.58
东莞新能源科技有限公司	5,274,988.62	8.81	52,749.89
中信国安盟固利动力科技有限公司	4,910,228.80	8.20	49,102.29
合计	50,092,245.79	83.70	500,922.47

(二) 其他应收款

报告期内无其他应收款。

(三) 长期股权投资

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	254,547,833.90		254,547,833.90	254,547,833.90		254,547,833.90
对联营、合营企业投资						
合计	254,547,833.90		254,547,833.90	254,547,833.90		254,547,833.90

1、对子公司投资

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
金象铜箔	133,663,406.33	120,884,427.57		254,547,833.90		
合计	133,663,406.33	120,884,427.57		254,547,833.90		

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
金象铜箔	254,547,833.90			254,547,833.90		
合计	254,547,833.90			254,547,833.90		

(四) 营业收入和营业成本

项目	2018年1-6月		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	449,777,658.20	345,605,983.09	566,217,327.29	414,592,981.81
其他业务	41,918.28		11,282.05	
合计	449,819,576.48	345,605,983.09	566,228,609.34	414,592,981.81

十五、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2018年1-6月	2017年度	说明
非流动资产处置损益		-3,948,939.26	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,291,185.42	7,747,801.98	
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			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后			

续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出			
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,474.46	-30,763.40	
所得税影响额	-645,698.98	-546,302.09	
少数股东权益影响额			
合计	3,658,960.90	3,221,797.23	

(二) 净资产收益率及每股收益：

2018年6月30日	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.08	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.30	0.25	0.25

广东嘉元科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇一八年八月二十日