

GrandTECH<sup>®</sup>  
今泰科技

今泰科技

NEEQ : 430655

广州今泰科技股份有限公司  
( Guangzhou Grandtech Co.,Ltd. )



年度报告

— 2017 —

## 公司年度大事记

	<p>2017 年 3 月，全资子公司纳新实业对外投资设立控股子公司广州今泰土邦光电科技有限公司，并完成工商注册登记，主营业务为光学涂层产品的研发、生产、销售和技术服务，标志着公司向新的行业领域迈进。</p>
<p>2017 年 6 月，经广州市工商行政管理局的严格检查、验收及评审认定，公司被市工商局授予连续六年（2011-2016）“广东省守合同重信用企业”荣誉称号，并颁发公示证书。</p>	
	<p>2017 年 8 月，由全资子公司纳新实业倾力打造的具备孵化器和投资创业功能的广州纳新新材料产业园，经广州开发区科技创新局的审核、实地考察和质询、专家评审等程序，被登记为 2017 年广州市市级科技企业孵化器，并取得登记证书。</p>
<p>2017 年 9 月，凭借自主创新与产学研合作引领先进涂层表面工程技术创新，公司申报的“广东省气相沉积先进涂层表面工程技术研究中心”经专家评审和网上公示等程序，正式获得 2017 年度广东省科学技术厅的认定。</p>	
	<p>2017 年度，公司最新取得三项发明专利和两项实用新型专利，并取得了国家知识产权局颁发的相关专利证书。</p>

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	6
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重要事项 .....	26
第六节	股本变动及股东情况 .....	32
第七节	融资及利润分配情况 .....	35
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	37
第九节	行业信息 .....	42
第十节	公司治理及内部控制 .....	42
第十一节	财务报告 .....	49

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、今泰科技、今泰	指	广州今泰科技股份有限公司
纳新实业	指	广州纳新实业有限公司
今泰土邦	指	广州今泰土邦光电科技有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	广州今泰科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广州今泰科技股份有限公司董事会
监事会	指	广州今泰科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广州今泰科技股份有限公司章程》
报告期、本报告期、本期、本年度	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日、2017 年度
本报告、本年度报告	指	广州今泰科技股份有限公司 2017 年年度报告
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司及其管理的股份转让平台
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
会计师事务所	指	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)
科金控股	指	广州科技金融创新投资控股有限公司
PVD	指	Physical Vapor Deposition 的缩写，中文为物理气相沉积技术。该技术指在真空条件下，利用高温热源、阴极电弧、磁控溅射、射频溅射或电子束、等离子体束等物理方法将镀层材料气化或气化后再电离成等离子体，以离子、原子或分子的方式沉积在工件表面上，形成固态涂层的过程

PVD 气相沉积涂层	指	包括硬质装饰涂层和硬质功能涂层，是以 PVD 技术制备的一种具有美化外观(包括多种颜色、金属光泽)或者具有高硬度、耐磨损、耐腐蚀、低摩擦系数等功能性品质的可附着于金属制品等表面的薄膜
高尔夫球头	指	高尔夫球杆的一部分，包括一个高尔夫球头体、底部提供焊接端口和双比重钨合金配重板体焊接的焊接接口

## 第一节 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。

公司负责人苏东艺、主管会计工作负责人伍颖及会计机构负责人（会计主管人员）伍颖保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 1、豁免披露事项及理由

由于与客户合作涉及商业秘密，公司营业收入前五名客户、期末应收账款前五名客户其中部分客户名称已申请豁免披露。

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、重要客户依赖的风险	目前，公司的涂层产品主要应用于高尔夫球头。全球高尔夫球具制造大多出自于台湾厂商，目前这些台湾厂商生产基地均在中国大陆，其中几大主要生产厂商均为公司客户，其球头表面涂层主要由公司提供。目前公司占据高尔夫球头 PVD 涂层行业较高的市场份额，若这些客户选择供应商标准有变而导致客户流失或产业转移，将对公司业绩产生一定影响。
2、税收优惠政策变化的风险	公司继 2009 年首次获得高新技术企业认定以来，2015 年证书期满后公司按照《高新技术企业认定管理办法》等规定重新提交了认定申请，于 2015 年 10 月 10 日获得高新技术企业重新认定，未来三年将继续享受高新技术企业所得税优惠等相关优惠政策。公司现有的高新技术企业证书有效期为 3 年，若公司未来



	<p>不能满足高新技术企业重新认定的条件，相关税收优惠将被取消。同时，未来国家关于高新技术企业税收政策若发生进一步变化，也可能对公司业绩产生一定影响。</p>
3、控股股东控制风险	<p>苏东艺先生直接持有公司 1,768 万股的股份，占公司总股本的 84.86%，为公司控股股东；苏东艺、梁巧捷夫妇合计持有公司 1,798 万股，占公司总股本的 86.30%，为公司的共同实际控制人；股东苏本池为苏东艺堂弟，持有公司 4.90%的股份。若公司控股股东利用其控股地位，与关联股东通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制；可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。</p>
4、公司营业毛利率波动的风险	<p>公司的 PVD 气相沉积涂层加工业务具有较高的技术含量，报告期内，公司产品毛利率较高。2015 年、2016 年、2017 年，公司营业毛利率分别为 41.15%、36.94%、38.07%。PVD 气相沉积涂层加工业务营业毛利率较高，可能会吸引更多的市场参与者或者原有竞争对手扩产。公司产品毛利率对产量规模变化较为敏感，未来若新竞争者介入、竞争对手大幅扩产或大幅投入提高产品质量而下游需求未能及时扩大，行业内的竞争将会加剧，可能会带来公司毛利率和净利润的下降。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广州今泰科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Grandtech Co.,Ltd.
证券简称	今泰科技
证券代码	430655
法定代表人	苏东艺
办公地址	广州市经济技术开发区骏功路 22 号之一(1)栋 201 自编 1 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	周伟斌
职务	证券事务代表
电话	020-22009028
传真	020-22009038
电子邮箱	zwb@grandtechcoating.com.cn
公司网址	<a href="http://www.gtpvd.com/">http://www.gtpvd.com/</a>
联系地址及邮政编码	广州市经济技术开发区骏功路 22 号之一(邮政编码:510530)
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn/">http://www.neeq.com.cn/</a>
公司年度报告备置地	广州今泰科技股份有限公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 4 月 30 日
挂牌时间	2014 年 2 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3360 制造业-金属制品业-金属表面处理及热处理加工-金属表面处理及热处理加工
主要产品与服务项目	PVD 涂层产品的研发、生产、销售和技术服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	20,834,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	苏东艺
实际控制人	苏东艺、梁巧捷

### 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	91440101737171111D	否
注册地址	广州市经济技术开发区骏功路 22 号之一(1)栋 201 自编 1 号	否
注册资本	20,834,000 元	否
注册资本与总股本一致。		

## 五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38 至 45 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	杨文蔚、彭云峰
会计师事务所办公地址	广州市越秀区东风东路 555 号 1001-1008 房

## 六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

第三项、企业信息中“普通股股票转让方式”变更：

根据全国中小企业股份转让系统发布的《关于实施全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引》及其过渡期有关事项的问答，公司普通股股票转让方式于 2018 年 1 月 15 日由“协议转让”自动变更为“集合竞价转让”。

### 第三节 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	37,741,236.60	31,146,434.96	21.17%
毛利率%	38.07%	36.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,684,829.02	-947,307.25	277.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-91,894.34	-3,706,804.74	97.52%
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）	3.81%	-2.16%	-
加权平均净资产收益率%（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）	-0.21%	-8.46%	-
基本每股收益	0.08	-0.05	260.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	81,774,073.99	82,545,076.90	-0.93%
负债总计	36,994,631.45	39,214,103.09	-5.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	44,779,442.54	43,330,973.81	3.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.15	2.08	3.34%
资产负债率%（母公司）	38.55%	42.43%	-
资产负债率%（合并）	45.24%	47.51%	-
流动比率	1.00	1.10	-
利息保障倍数	1.37	0.45	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	2,760,549.37	10,128,823.34	-72.75%
应收账款周转率	4.05	3.49	-
存货周转率	37.01	36.54	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.93%	-0.03%	-
营业收入增长率%	21.17%	3.16%	-
净利润增长率%	251.03%	63.34%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	20,834,000	20,834,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	9,668.30
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	1,890,642.35
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	2.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	468,020.32
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,368,333.71</b>
所得税影响数	355,250.06
少数股东权益影响额（税后）	236,360.29
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,776,723.36</b>

#### 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
-	-	-	-	-

### 1、不存在上表会计差错更正追溯调整或重述情况

### 2、存在因会计政策变更追溯调整或重述情况

2017 年 5 月，财政部修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，公司对 2017 年 1 月 1 日起存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。2017 年 4 月，财政部发布《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》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。根据财政部财会〔2017〕30 号《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，公司对利润表新增的“资产处置收益”行项目的可比期间比较数据进行调整。

本公司执行上述准则和财会【2017】30 号的主要影响如下：

会计政策变更和内容	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额
日常经营相关的政府补助计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	营业外收入	-1,890,642.35	-
	其他收益	1,890,642.35	-
在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”，比较数据相应调整。	持续经营净利润	1,448,468.73	-959,069.82
在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”、“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	资产处置收益	28,796.11	-

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司所属行业为金属制品业之表面处理及热处理加工的细分行业。公司作为一家高新技术企业，在气相沉积涂层尤其是 PVD（物理气相沉积）涂层领域处于国内领先地位，主营业务为应用 PVD 气相沉积技术，专业从事材料表面改性涂层及新材料的研发、生产、销售和技术服务。生产的多种气相沉积涂层广泛应用于金属、陶瓷、玻璃等各类材质的制品表面，显著提高产品耐磨性、耐蚀性、耐热性及润滑性，大幅提升产品质量及使用寿命。公司生产的硬质装饰涂层主要应用于尚品生活制品领域，硬质功能涂层主要应用于精尖工业制品（先进制造业）领域。公司系全球 500 强品牌商的 PVD 涂层技术解决方案的服务商，为先进制造业的工模具提供合理涂层的解决方案，并立志于成为涂层技术领域的全球知名企业，为全球知名企业提供涂层技术服务。

公司注重技术研发，拥有专业资质的研发团队，坚持企业自主创新为主、产学研合作为辅的研发方式，掌握相关核心技术并注重知识产权。目前已拥有授权发明专利 5 项，另外有 8 项已获受理并公示；授权实用新型专利 18 项，另外有 3 项已获受理并公示；授权外观设计专利 1 项。

公司依据客户的需求、依据市场的变化，对涂层产品进行不断研发，以不断达到客户和市场对产品美观和性能提升之需求，公司主要的业务领域分为三大部分：

第一部分为硬质装饰涂层领域，侧重于高端运动休闲体育产业，广泛应用在高尔夫球头产品的涂层加工，主要终端客户有 Ping、TaylorMade、Callaway 等全球最知名的主要高尔夫球具品牌；

第二部分为高端的装饰涂层领域，广泛应用于大 3C 电子，如手机、电脑、家电等产业，主要终端客户有华为、步步高（Oppo、Vivo）、小米等手机品牌；同时在餐具、卫浴领域也开始形成规模量产，主要服务终端客户有 Kohler、Franke 等餐具卫浴行业品牌；

第三部分为硬质功能涂层领域，广泛应用刀磨具、工具和汽车零部件等产业，主要终端客户有 SMC 日资自动化等气动品牌、ASMPT 等半导体行业品牌、广汽本田、东风本田、广汽丰田、东风日产等大型汽车品牌。

公司主要通过各经营部门以直销、网络营销、国际国内展会、行业协会学术会议等营销方式及行业品牌效应开拓业务，并通过专业的技术服务巩固和维护客户。以良好的品质、合理的价格及一流的服务更赢得广大新老客户的信赖与支持。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

## 报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、 经营情况回顾

## (一) 经营计划

## 1、报告期内主要经营成果

2017 年，公司围绕既定的发展战略方向和经营目标，通过内部经营管理的强化和加大开拓产品市场领域的力度，内外相结合，并在产品研发方面始终保持行业的领先优势，让公司的业绩在未来保持增长和具备持续盈利的能力。

(1) 报告期内，公司在加强经营管理与注重效益提升的态势下，营业收入同比上年度实现 21.17% 的增长，在此基础上，公司本报告期内实现合并后净利润 144.85 万元，打破合并净利润连续两年亏损局面，实现扭亏为盈，并将持续保持盈利式稳步增长。

(2) 报告期内，公司新兴的硬质功能涂层项目在前期研发的投入和硬件资源的大力支持下，目前产出已卓显成效，并将实现持续优化快速增长。

(3) 报告期内，公司为拓展业务领域，加大对外投入，设立了下属公司进入光学涂层新的业务领域，将有效的扩展公司业务范围，为公司后续培育新的业绩增长点，同时也在大 3C 的业务领域的客户层面进行了突破，真正的进入了国内外知名品牌的供应商序列。

(4) 报告期内，公司为更促进营业收入的增长及产品多元化，公司在主营业务领域加大了其他产品领域的拓展，装饰涂层在尚品生活制品领域的高档餐具、卫浴等方面已实现规模量产，也为公司后续培育新的业绩增长点打下坚实的基础。

(5) 在结合自主创新及产学研合作的基础上，公司围绕高端涂层产品应用领域坚持持续创新研发。报告期内，公司申报的“广东省气相沉积先进涂层表面工程技术研究中心”正式获得广东省工程技术研究中心的认定，同时新增国家知识产权局授权专利 5 项，其中发明专利 3 项，实用新型专利 2 项。

## 2、报告期内年度经营计划执行情况

公司于 2017 年 4 月 26 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露公司《2016 年年度报告》，公司既定 2017 年经营计划营业收入目标为 5,500.00 万元，截至报告期末，公司完成营业收入为 3774.12 万元，完成比例为 68.62%。

报告期内，公司实现营业收入与原定年度经营计划目标存在一定差距，主要源于以下不足：

(1) 报告期内，公司为加大业务领域的拓展，新增对外投资进入光学涂层新的业务领域，但由于前期市场调研不充分，且在初期核心技术和管埋力不到位的情况下，导致在此项目的投入和产出没有达到预期，直接影响了公司经营计划目标的实现。

(2) 公司全资子公司纳新实业定位于“科技型企业孵化器”方向，但报告期内孵化器产业园区场地尚未得到全面有效的利用，以致未给公司带来规模经济效益。

(3) 报告期内，随着行业的竞争越来越激烈，各项经营成本和费用逐年的递升，虽然公司的营业收入有增长，但未达到预期，规模效益没有很好的呈现。

## (二) 行业情况

公司所处的行业为 PVD 气相沉积涂层加工业，根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》属于金属制品业（C33）；根据《国民经济行业分类代码表（GB/T4754—2017）国民经济行业分类》，公司所处行业为金属表面处理及热处理加工（C3360）。PVD(Physical Vapor Deposition, 物理气相沉积)指利用物理过程将靶源物质分解或气化，将获得气相的原子或离子转移沉积到基材表面上的过程，适用于在物质表面涂敷各种已知材料和人工合成新材料。

近年虽然全球和我国的经济增速有所放缓，但 PVD 行业以其时尚丰富的颜色，稳定、卓越的耐磨性及环保的制作工艺得到越来越多的品牌产品的使用。在先进制造业方面，PVD 工艺也为切削刀具、工模具的加工性能提高提供越来越稳定的品质保障。加上传统的表面处理电镀工艺因环保问题逐步萎缩，更多的产品要寻求新的环保处理方法，所以，PVD 在高端装饰业领域的发展迅猛，保守估计每年超过 30%的速度在增长，主要应用的领域包括：大 3C 电子产业、高尔夫球头为主的时尚体育运动器材产业，在卫浴五金、钟表及首饰、医疗仪器等产业也得到了大力的推广和应用。

目前，公司涂层加工的产品在珠三角地区享有一定的知名度和行业地位，PVD 的产业在珠三角由于需要一定的技术积累和资金投入，存在着一定高的技术壁垒，能有生产规模的厂家很少，大概不会超过 10 家，而公司的规模大概处在 5、6 位左右，特别在功能性硬质涂层 PVD 方面，由于公司引进了国外最顶尖的技术和装备，加上自身有 20 多年的技术贮备，在行业的知名度和口碑很高，



位居前列。

2017 年，公司在业务领域拓展方面取得了新的进展。首先在广泛应用于先进制造业刀具和模具方面的硬质功能涂层领域，公司前期持续投入资金扩充产能，在本年度逐步体现出良好的效益。另外，公司本年度新增资金设备投入，开拓了光学涂层业务领域，聚焦于大 3C 电子产业领域，并成功的导入国内外知名手机品牌，例如华为、步步高（Oppo、Vivo）、小米等，为公司下个业绩增长点打下坚实的基础。伴随着以上两个业务领域营业收入的增长，公司已逐步摆脱对产品结构单一的依赖，我们确信随着公司新业务的成长，后续将让公司业绩发展重新进入上升轨道。

### （三） 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	5,932,095.75	7.25%	5,570,056.33	6.75%	6.50%
应收账款	8,959,076.93	10.96%	9,625,639.42	11.66%	-6.92%
存货	679,742.86	0.83%	583,451.69	0.71%	16.50%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	56,365,762.63	68.93%	55,856,958.46	67.67%	0.91%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	6,980,000.00	8.54%	-	-	-
长期借款	18,800,000.00	22.99%	19,400,000.00	23.50%	-3.09%
资产总计	81,774,073.99	-	82,545,076.90	-	-0.93%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、短期借款同比增加 698.00 万元，原因是报告期内新增两笔一年期银行贷款。

2、资产负债分析：截止报告期末，公司总资产 8,177.41 万元，总负债 3,699.46 万元，资产负债率为 45.24%，资产负债结构合理。企业固定资产 5,636.58 万元，占总资产比重为 68.93%，其中主要固定资产是产业园自有房产，账面价值按历史成本确认，而房产的市场评估价格远高于当前账面价值，故公司重要资产质量优异。公司流动资产 1,730.61 万元，流动负债 1,728.17 万元，流动资产足以涵盖流动负债，预计负债情况不会对公司现金流产生重大不利影响。

#### 2. 营业情况分析

##### （1） 利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	本期与上年同期金
----	----	------	----------

	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	额变动比例
营业收入	37,741,236.60	-	31,146,434.96	-	21.17%
营业成本	23,373,245.52	61.93%	19,639,609.85	63.06%	19.01%
毛利率%	38.07%	-	36.94%	-	-
管理费用	12,132,696.32	32.15%	13,785,721.15	44.26%	-11.99%
销售费用	832,394.93	2.21%	425,927.59	1.37%	95.43%
财务费用	2,703,877.56	7.16%	1,135,685.12	3.65%	138.08%
营业利润	85,614.72	0.23%	-3,944,251.18	-12.66%	102.17%
营业外收入	540,128.88	1.43%	3,501,792.00	11.24%	-84.58%
营业外支出	72,108.56	0.19%	130,242.62	0.42%	-44.64%
净利润	1,448,468.73	3.84%	-959,069.82	-3.08%	251.03%

#### 项目重大变动原因:

1、本期财务费用发生金额 270.39 万元，较上期同比增长 138.08%，主要是为了扩大销售，公司对部分客户采取现金折扣政策，影响财务费用增加。

2、本期实现净利润 144.85 万元，同比增长 251.03%，主要原因如下：（1）、一方面营业收入同比增长 21.17%，另一方面毛利率从 36.94% 上升至 38.07%，两者双管齐下，创造了更多的毛利，有效地转化为利润；（2）、公司管理成本的有效控制和管理效率的提升，使得管理费用下降，净利润相应增加。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	37,322,749.56	30,911,603.56	20.74%
其他业务收入	418,487.04	234,831.40	78.21%
主营业务成本	23,219,729.97	19,139,685.39	21.32%
其他业务成本	153,515.55	499,924.46	-69.29%

#### 按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
硬质装饰涂层	23,640,155.23	62.64%	19,788,275.02	63.53%
硬质功能涂层	13,682,594.33	36.25%	11,123,328.54	35.71%
其他	418,487.04	1.11%	234,831.40	0.75%
合计	37,741,236.60	100.00%	31,146,434.96	100.00%

#### 按区域分类分析:

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华南地区	37,741,236.60	100.00%	31,146,434.96	100.00%
合计	37,741,236.60	100.00%	31,146,434.96	100.00%

#### 收入构成变动的原因:

其他业务收入主要是全资子公司纳新实业投入的以“科技型企业孵化器”为导向的产业园租金及服务收入，报告期内随着园区进驻企业的增加，租金及服务收入有所增加。

#### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	第一名	10,225,918.84	27.10%	否
2	第二名	9,643,292.20	25.55%	否
3	第三名	2,454,582.54	6.50%	否
4	潮州三环(集团)股份有限公司	1,210,557.98	3.21%	否
5	广州汇普德精密工业有限公司	1,185,490.31	3.14%	否
	合计	24,719,841.87	65.50%	-

应收账款联动分析：报告期内，公司营业收入为 3,774.12 万元，同比增长 21.17%。报告期末，公司应收账款账面余额为 902.12 万元，同比下降 6.36%。应收账款账面余额增长幅度小于营业收入增长的幅度，主要是本年度加强应收账款管理，对部分客户采取现金折扣政策，应收账款余额有所下降。报告期末，公司应收账款期末余额前五名中，有三名是公司收入前五大客户。报告期内公司的主要客户应收账款具有联动可比性。

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	广州市黄埔区弗锐斯五金加工部	361,536.58	9.61%	否
2	深圳市鼎信表面处理科技有限公司	273,085.00	7.26%	否
3	东莞市樟木头瑞益印刷厂	214,352.35	5.70%	否
4	广东山之风环保科技有限公司	210,505.00	5.60%	否
5	攀时(上海)高性能材料有限公司	192,013.54	5.10%	否
	合计	1,251,492.47	33.27%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	2,760,549.37	10,128,823.34	-72.75%
投资活动产生的现金流量净额	-7,115,194.72	-2,874,961.77	-147.49%
筹资活动产生的现金流量净额	3,216,684.77	-2,100,204.17	253.16%

**现金流量分析：**

1、公司经营活动产生的现金流量净额同比减少 736.83 万元，下降 72.75%，原因是：(1)、本期支付了一部分属于上期产生的经营性应付款；(2)、本期收到的项目补助款项较上期减少；(3)、上年同期收到股东梁巧捷为支持公司业务发展而提供的借款。

2、公司投资活动产生的现金流量净额同比减少 424.02 万元，下降 147.49%，主要是报告期内在新拓展的光学涂层领域，增加了购买生产设备的投入。

3、公司筹资活动产生的现金流量净额同比增加 531.69 万元，增长 253.16%，主要是报告期内新增两笔短期银行贷款。

4、公司本年度净利润为 144.85 万元，经营活动产生的现金流量净额 276.05 万元，差异原因主要是：(1)、影响净利润减少但不影响经营活动现金流的财务费用 150.03 万元；(2)、影响净利润减少但不影响经营活动现金流的折旧及摊销 478.45 万元；(3)、不影响净利润但影响经营活动现金流减少的应收、应付项目变动金额 455.63 万元。

**(四) 投资状况分析****1、主要控股子公司、参股公司情况****一、基本情况**

报告期内，公司拥有一家全资子公司与一家控股孙公司，分别为广州纳新实业有限公司、广州今泰土邦光电科技有限公司。

1、广州纳新实业有限公司，成立日期：2012 年 9 月 24 日，统一社会信用代码：91440101054511236J，注册资本：5,000.00 万元，法定代表人：苏东艺，住所：广州市经济技术开发区骏功路 22 号之一，经营范围：商品批发贸易（许可审批类商品除外）；专利服务；版权服务；技术进出口；企业管理咨询服务；新材料技术咨询、交流服务；科技信息咨询服务；金属表面处理及热处理加工；新材料技术推广服务；自有房地产经营活动；材料科学研究、技术开发；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；工商咨询服务；货物进出口（专营专控商品除外）；投资咨询服务；物业管理；(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)。

报告期内纳新实业实现营业收入 496.16 万元，净利润-186.66 万元，对公司合并报表的净利润影响达 10% 以上。

2、广州今泰土邦光电科技有限公司，成立日期：2017 年 3 月 29 日，统一社会信用代码：91440101MA59KXUB4H，注册资本：300.00 万元，法定代表人：陈斌，住所：广州经济技术开发区骏功路 22 号之一 101-6，经营范围：光学玻璃制造；光电子器件及其他电子器件制造；通用和专

用仪器仪表的元件、器件制造；特种玻璃制造；日用玻璃制品制造；特种陶瓷制品制造；TFT-LCD、PDP、OLED 等平板显示屏、显示屏材料制造(6 代及 6 代以下 TFT-LCD 玻璃基板除外)；材料科学研究、技术开发；新材料技术开发服务；新材料技术推广服务；汽车零部件及配件制造（不含汽车发动机制造）；隔热和隔音材料制造；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）。

报告期内今泰土邦实现营业收入 276.37 万元，净利润-78.79 万元，对公司合并报表的净利润影响达 10% 以上。

## 二、报告期内公司取得和处置子公司的情况说明

### 1、取得子公司情况

为拓展业务领域，2017 年 3 月 29 日，公司全资子公司广州纳新实业有限公司投资设立广州今泰土邦光电科技有限公司，注册资本为人民币 300.00 万元，其中纳新实业出资 210.00 万元，占注册资本的 70%，朴俐颖女士出资 90.00 万元，占注册资本的 30%。其后，公司于 2017 年 12 月 28 日召开第二届董事会第十四次会议审议通过《关于全资子公司受让股权增加对外投资的议案》，纳新实业以自有资金受让朴俐颖女士所持有的今泰土邦 30% 股权，至此今泰土邦由纳新实业控股子公司变更为其全资子公司，并于 2018 年 1 月 16 日完成工商变更登记。

报告期内，该取得子公司对公司经营产生一定影响，详见上述“第四节 管理层讨论与分析”之“（四）投资状况分析”之“一 基本情况”。

### 2、处置子公司情况

报告期内，公司无处置子公司的情况。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司无委托理财及衍生品投资情况。

### （五） 非标准审计意见说明

适用 不适用

### （六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### 1、会计政策变更

2017 年 5 月，财政部修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，公司对 2017 年 1 月 1 日起存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。2017 年 4 月，财政部发布《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》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。根据财政部财会〔2017〕30 号《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，公司对利润表新增的“资产处置收益”行项目的可比期间比较数据进行调整。

本公司执行上述准则和财会【2017】30 号的主要影响如下：

会计政策变更和内容	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额
日常经营相关的政府补助计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	营业外收入	-1,890,642.35	-
	其他收益	1,890,642.35	-
在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”，比较数据相应调整。	持续经营净利润	1,448,468.73	-959,069.82
在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”、“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	资产处置收益	28,796.11	-

2、本期未发生会计估计变更与重大会计差错更正。

#### (七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期内，公司全资子公司广州纳新实业有限公司投资设立广州今泰土邦光电科技有限公司，并纳入合并报表范围。

#### (八) 企业社会责任

公司始终贯彻支持精准扶贫工作，公司领导与贫困户开展结对扶贫工作，总经理苏东艺先生自 2011 年加入“广东狮子会”，带领公司积极参与助残、助学、敬老、恤孤、扶贫、环保、医疗卫生、救援救灾和社区服务等各类社会公益事业，开展各项公益慈善志愿服务活动，为政府分忧，为群众解难。

公司作为一家非上市公众公司，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，注重积极承担社会



责任，维护职工的合法权益，诚心对待供应商、客户等利益相关者。公司通过推动科技进步，为社会创造财富，带动和促进当地经济的发展，缴纳的税收为当地发展做出了直接的贡献。

### 三、 持续经营评价

公司经过十几年的持续经营，为现有业务的发展奠定了坚实的业务、技术、产品设计及销售推广基础。本年度公司经营业绩同比上年度有所上升，且已为进入新的更广泛的业务领域打好了市场基础。公司主营业务集中在硬质装饰涂层、硬质功能涂层和光学涂层领域，且自身拥有集研发、办公、生产等于一体综合设施的生产基地—纳新产业园。

公司围绕既定的发展战略，在原有硬质装饰涂层以高尔夫球头涂层为主的基础上，继续加大新的高端涂层应用领域的研发、业务开拓和扩产。报告期内，硬质功能涂层的营业收入突破 1300 万元，且同比上年度呈现上升，预计未来将会持续保持稳步的业绩增长；同期，在注重涂层领域的再开发上，于本年度引进非金属表面的光学涂层领域，成功的进入到了国内知名的大 3C 手机行业，并形成超过 300 万元的营业收入。至此，公司初步形成了业务领域不局限，产品和客户不单一的局面，为公司未来的高速发展奠定了坚实的基础，预计公司将进入新的快速发展周期。

另外，公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。随着进一步发展，公司的风险抵抗能力也会进一步增强，公司也将进一步完善治理结构和管理体系，加强经营决策的科学性和透明性，减小不确定因素对公司持续经营的影响。

报告期内，公司不存在以下事项：营业收入低于 100 万元；净资产为负；连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；债券违约、债务无法按期偿还的情况；实际控制人失联或高级管理人员无法履职；拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）等事项。

综上，公司拥有良好的持续经营能力，不存在影响经营的重大不利风险。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

#### （一） 行业发展趋势

目前 PVD 气相沉积涂层市场一直都在平稳中发展，随着国家对电镀行业的限制、欧美环保标准的提高和国家节能减排的政策提出，以及对新材料、新功能的需求，PVD 气相沉积技术以其环保及



特殊功能性特点将更受市场欢迎，本行业的业务领域应用逐步扩大，业务总量将保持稳步增长的趋势。

## （二） 公司发展战略

目前，公司主营业务仍然是针对高端技术的涂层产品，且围绕其应用领域进一步创新研发与开拓。公司凭借自有资质、技术和人才优势，主营业务领域已从硬质装饰性涂层领域逐步扩展到了功能性的工模具涂层领域，并在 2017 年成功的进入到新的光学涂层领域开拓和扩产，业务载体将在以高尔夫球头为主的基础上，更为广阔地拓展到尚品生活制品领域（包括高档体育休闲产品、电子产品、精致刀剪、卫浴五金、西餐餐具、身份饰品等）和精尖工业制品领域（包括工模具、汽车耐磨润滑零部件、医疗器械等），在实现公司产品结构多元化与持续优化的同时，增强公司的营业收入与盈利，实现公司的更为持续健康快速增长。

## （三） 经营计划或目标

根据国内外经济大环境、市场发展趋势以及公司的业务特点，公司以客户的需求为导向，重整管理模式，现阶段仍以高端涂层应用业务为主，在坚持原有主营硬质装饰涂层领域的基础上，公司将不断通过技术创新及设备升级，通过自身优越的研发力量 and 专业的管理能力，将进一步推动硬质功能涂层和光学涂层领域的切入和应用，从而扩大硬质功能涂层的营业收入和市场占有率，并将实现向更广阔的业务领域光学涂层领域迈进。公司预计 2018-2020 年营业收入总目标分别为 5,500 万元、8,000 万元和 10,000 万元。

公司发展的资金来源主要为：一是自有经营资金积累，二是通过银行等债权类融资，三是通过资本市场融资平台定向增发、股权激励等股权类融资。

特别提示：该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺。投资者需对此保持风险意识，并理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

## （四） 不确定性因素

暂无对公司经营产生重大影响的不确定性因素。

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、重要客户依赖的风险

目前，公司的涂层产品主要应用于高尔夫球头。全球高尔夫球具制造大多出自于台湾厂商，目前这些台湾厂商生产基地均在中国大陆，其中几大主要生产厂商均为公司客户，其球头表面涂层主要由公司提供。目前公司占据高尔夫球头 PVD 涂层行业较高的市场份额，若这些客户选择供应商标准有变而导致客户流失或产业转移，将对公司业绩产生一定影响。

解决措施：充分利用现有竞争优势，加强品牌建设力度，不断壮大营销团队，提升销售人员的业务能力，与客户建立更加紧密的合作关系，同时积极拓宽公司的业务渠道，争取将公司的产品服务延伸到更多行业领域。

#### 2、税收优惠政策变化的风险

公司继 2009 年首次获得高新技术企业认定以来，2015 年证书期满后公司按照《高新技术企业认定管理办法》等规定重新提交了认定申请，于 2015 年 10 月 10 日获得高新技术企业重新认定，未来三年将继续享受高新技术企业所得税优惠等相关优惠政策。公司现有的高新技术企业证书有效期为 3 年，若公司未来不能满足高新技术企业重新认定的条件，相关税收优惠将被取消。同时，未来国家关于高新技术企业税收政策若发生进一步变化，也可能对公司业绩产生一定影响。

解决措施：公司一方面将继续保持和增加研发投入，引进专业技术人才，提高员工专业素质和技能，稳定和提高高新技术产品及服务的收入占比，以确保公司继续被认定为高新技术企业和延续相关税收优惠。

#### 3、控股股东控制风险

苏东艺先生直接持有公司 1,768 万股的股份，占公司总股本的 84.86%，为公司控股股东；苏东艺、梁巧捷夫妇合计持有公司 1,798 万股，占公司总股本的 86.30%，为公司的共同实际控制人；股东苏本池为苏东艺堂弟，持有公司 4.90%的股份。若公司控股股东利用其控股地位，与关联股东通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

解决措施：公司将依照法律法规及公司章程规范约束控股股东的行为，保证公司重大经营决策公平、公正、公开，同时更加关注保护股东权益的内部机制，强化对外信息披露。

#### 4、公司营业毛利率波动的风险

公司的 PVD 气相沉积涂层加工业务具有较高的技术含量，报告期内，公司产品毛利率较高。

2015 年、2016 年、2017 年，公司营业毛利率分别为 41.15%、36.94%、38.07%。PVD 气相沉积涂层加工业务营业毛利率较高，可能会吸引更多的市场参与者或者原有竞争对手扩产。公司产品毛利率对产量规模变化较为敏感，未来若新竞争者介入、竞争对手大幅扩产或大幅投入提高产品质量而下游需求未能及时扩大，行业内的竞争将会加剧，可能会带来公司毛利率和净利润的下降。

解决措施：一方面，关注行业发展动态，努力提升技术创新水平，强化新技术的推广应用，以促进产品性能的提升和更新换代，不断推出具有较高技术含量和较高附加值的产品；另一方面，建立和完善产品设计标准、提高研发人员的协调性，优化产品设计，加强销售、生产、采购等直接生产部门的沟通，快速响应客户需求，扩大物料批量采购及议价能力，以进一步降低现有产品制造成本。

## （二） 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增的风险因素。

## 第五节 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	五.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<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	五.二.(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	五.二.(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	临时报告披露时间	临时报告编号
控股股东及实际控制人苏东艺、梁巧捷	2016年3月苏东艺、梁巧捷为公司融资租赁交易提供保证担保。	3,000,000.00	是	2016年3月16日	2016-003
控股股东及实际控制人苏东艺、梁巧捷、全资子公司纳新实业	2016年9月苏东艺、梁巧捷、子公司纳新实业为公司申请华夏银行股份有限公司广州新塘支行人民币2,000万元授信额度提供担保。	20,000,000.00	是	2016年9月12日	2016-028
控股股东及实际控制人苏东	2016年9月苏东艺、梁巧捷为公司融资租赁交	1,300,000.00	是	2016年9月14日	2016-031

艺、梁巧捷	易提供保证担保。				
梁巧捷	2016年9月梁巧捷向子公司纳新实业提供金额为人民币400万元无偿借款,用于补充日常经营性流动资金。	4,000,000.00	是	2017年4月26日	2017-014
控股股东及实际控制人苏东艺、梁巧捷、全资子公司纳新实业	2017年4月苏东艺、梁巧捷、全资子公司纳新实业为公司申请中国工商银行股份有限公司广州粤秀支行400万元贷款提供担保。	4,000,000.00	是	2017年4月26日	2017-011
控股股东及实际控制人苏东艺、梁巧捷	2017年10月苏东艺、梁巧捷为公司申请中国建设银行股份有限公司广州白云支行300万元贷款提供担保。	3,000,000.00	是	2017年10月30日	2017-029
总计	-	35,300,000.00	-	-	-

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

1、为更优化公司资金利用，公司2016年3月与广东瑞银融资租赁有限公司(以下简称“瑞银租赁”)签订融资租赁合同，将公司自有设备以“售后回租”租赁方式，与瑞银租赁进行融资租赁交易，融资总金额为人民币300万元，租赁期限为起租日起三年。公司控股股东及实际控制人苏东艺、梁巧捷为公司本次融资租赁业务提供连带责任保证担保，担保期限自起租日起三年。此项关联交易已经公司第二届董事会第五次会议及2016年第一次临时股东大会审议通过，并于2016年3月16日及2016年3月31日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台公告(公告编号:2016-003、2016-004、2016-008)。

2、为满足公司日常经营及业务发展的需求，公司于2016年9月向华夏银行股份有限公司广州新塘支行申请人民币2,000万元的小企业流动资金贷款授信额度，授信期限为1年，贷款期限不超过3年，公司并以销售收入作为贷款的还款来源。控股子公司广州纳新实业有限公司拟提供其位于

广州市经济技术开发区骏功路 22 号之一（1）栋 101、201、301（房产证号分别为：粤房地权证穗字第 0550037730 号、第 0550037734 号、第 0550037732 号，建筑面积共计 11,245.73 平方米）的生产厂房作抵押，为此次授信额度提供抵押担保，同时由公司控股股东及实际控制人苏东艺先生与梁巧捷女士、控股子公司广州纳新实业有限公司提供连带责任担保。此项关联交易已经公司第二届董事会第八次会议及 2016 年第三次临时股东大会审议通过，并于 2016 年 9 月 12 日及 2016 年 9 月 28 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台公告（公告编号：2016-026、2016-028、2016-032）。

3、为更优化公司资金利用，2016 年 9 月公司再次与瑞银租赁开展融资租赁业务合作，将公司另有设备以“售后回租”租赁方式，与瑞银租赁进行融资租赁交易并将签订《融资租赁合同（售后回租）》，融资总金额为人民币 130 万元，租赁期限为起租日起三年。公司控股股东及实际控制人苏东艺、梁巧捷为公司本次融资租赁业务提供连带责任保证担保，担保期限自起租日起三年。此项关联交易已经公司董事会审核及 2016 年第三次临时股东大会审议通过，并于 2016 年 9 月 14 日及 2016 年 9 月 28 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台公告（公告编号：2016-030、2016-031、2016-032）。

4、为补充公司之全资子公司纳新实业的日常经营性流动资金，公司股东、实际控制人之一梁巧捷女士于 2016 年 9 月向纳新实业提供金额为人民币 400 万元无偿借款，期限自借款之日起不超过一年。此项关联交易已经公司第二届董事会第十一次会议审议通过，并提请 2016 年度股东大会审议。公司并于 2017 年 4 月 26 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露公告（公告编号：2017-006、2017-014、2017-015）。至本报告出具日，该笔借款已偿还本金 251.68 万元。

5、为满足公司日常经营及业务发展的需求，2017 年 4 月，公司向中国工商银行股份有限公司广州粤秀支行申请金额不超过人民币 800 万元的流动资金贷款，贷款期限为 2 年。全资子公司广州纳新实业有限公司以其位于广州市经济技术开发区骏功路 22 号之一（1）栋 501（房产证号：粤房地权证穗字第 0550037731 号，建筑面积 3,540.28 平方米）的房产作抵押，为此次办理银行贷款提供抵押担保，同时由公司控股股东及实际控制人苏东艺、梁巧捷夫妇提供连带责任担保。此项关联交易已经公司第二届董事会第十一次会议及 2016 年年度股东大会审议通过。公司分别于 2017 年 4 月 26、及 2017 年 5 月 17 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露公司公告（公告编号：2017-006、2017-011、2017-016）。报告期内及至本报告出具日，该笔银行借款产生额为 400 万元，期限为 1 年。

6、为满足公司日常经营周转资金需求，根据《广州市科技型中小企业信贷风险补偿资金池管理办法》关于促进科技金融与产业融合发展的相关规定，2017 年 10 月公司向中国建设银行股份有



限公司广州白云支行申请贷款人民币 300 万元，期限为一年。该笔贷款根据贷款条件由公司或实际控制人提供资产抵押担保，同时公司实际控制人苏东艺、梁巧捷为此次贷款提供连带责任保证担保。此项关联交易已经公司第二届董事会第十三次会议及 2016 年第二次临时股东大会审议通过。公司分别于 2017 年 10 月 30、及 2017 年 11 月 14 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露公司公告（公告编号：2017-028、2017-029、2017-031）。

以上关联交易是公司业务发展及经营管理的正常所需，交易有利于公司持续稳定经营，促进公司发展。以上关联交易均遵循公平、公开、公正的原则，不存在损害公司和其他股东利益的行为，也不存在向关联方输送利益的情形。上述关联交易且价格公允，不存在关联交易非关联化的情形。

## （二） 承诺事项的履行情况

### 1、避免同业竞争的承诺

公司《公开转让说明书》“第三节公司治理”之“六、同业竞争情况”之“（二）关于避免同业竞争的承诺”中披露，为避免潜在的同业竞争，公司的董事、监事、高级管理人员已作出如下承诺：“一、本人不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。二、本人不存在对外投资与公司存在利益冲突的其他情况。三、本人在担任公司董事（监事、高级管理人员）期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。四、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员严格履行上述承诺，不存在有违背该承诺的事项。

### 2、公司股东关于股票发行的回购承诺

2015 年，公司在全国中小企业股份转让系统定向增发股份并公开转让，详见公司于 2015 年 5 月 22 日、2015 年 6 月 4 日、2015 年 8 月 20 日分别在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《股票发行方案（更正后）》（公告编号：2015-021）、《股份发行认购公告》（公告编号：2015-024）、《关于股票发行新增股份将在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的公告》（公告编号：2015-033）。公司发起人股东苏东艺、苏本池、黄现章、黄伟、梁巧捷及公司与发行对象广州科技风险投资有限公司（已更名为：广州科技金融创新投资控股有限公司，下称“科金控股”）于 2015 年 5 月 20 日签订了股份认购协议之补充协议，补充协议中约定了回购条款：若公司 2015 年度、2016 年度营业收入（指公司 2015 年度、2016 年度经审计并公开发布的合并会计



报表营业收入)合计小于 1.30 亿元或 2015 年度、2016 年度的平均净利润低于 1500.00 万元，科金控股权要求上述股东回购科金控股所持有公司的股份，公司股东苏东艺无条件同意回购。公司发起人股东苏本池、黄现章、黄伟、梁巧捷应无条件配合完成前述约定。

截至本报告出具日，公司股东不存在违背该承诺的情形。

### (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
粤房地权证穗字第 0550037730 号房产、第 0550037732 号房产、第 0550037734 号房产	抵押	20,422,807.96	24.98%	2016 年 9 月,公司向华夏银行股份有限公司广州新塘支行申请人民币 2,000 万元的小企业流动资金贷款授信额度,子公司广州纳新实业有限公司以其房产提供抵押担保。
机器设备	抵押	7,420,871.36	9.08%	2016 年 3 月及 2016 年 9 月,公司用自有生产设备以“售后回租”租赁形式与广东瑞银融资租赁有限公司进行融资租赁交易,合计融资借款总额为人民币 430 万元,由此产生机器设备抵押。
粤房地权证穗字第 0550037731 号房产	抵押	7,394,464.95	9.04%	2017 年 5 月,公司向中国工商银行股份有限公司广州粤秀支行申请金额不超过人民币 800 万元的流动资金贷款,全资子公司广州纳新实业有限公司以其部分房产作抵押担保。
货币资金	质押	1,500,000.00	1.83%	2017 年 10 月,公司以 150

				万元货币资金作保证金质押担保，向中国建设银行股份有限公司广州白云支行申请贷款人民币 300 万元。
总计	-	36,738,144.27	44.93%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 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	6,059,000	29.08%	0	6,059,000	29.08%
	其中：控股股东、实际控制人	4,720,000	22.66%	0	4,720,000	22.66%
	董事、监事、高管	4,925,000	23.64%	0	4,925,000	23.64%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,775,000	70.92%	0	14,775,000	70.92%
	其中：控股股东、实际控制人	13,260,000	63.65%	0	13,260,000	63.65%
	董事、监事、高管	14,775,000	70.92%	0	14,775,000	70.92%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		<b>20,834,000</b>	-	0	<b>20,834,000</b>	-
普通股股东人数						<b>5</b>

#### (二) 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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	苏东艺	17,680,000	0	17,680,000	84.86%	13,260,000	4,420,000
2	苏本池	1,020,000	0	1,020,000	4.90%	765,000	255,000
3	黄现章	1,000,000	0	1,000,000	4.80%	750,000	250,000
4	广州科技金融 创新投资控股 有限公司	834,000	0	834,000	4.00%	0	834,000
5	梁巧捷	300,000	0	300,000	1.44%	0	300,000
合计		<b>20,834,000</b>	<b>0</b>	<b>20,834,000</b>	<b>100.00%</b>	<b>14,775,000</b>	<b>6,059,000</b>

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

梁巧捷为苏东艺的妻子，苏本池为苏东艺的堂弟。上述股东与其他股东之间，上述股东之外的其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

至报告期末，苏东艺持有公司股份 17,680,000.00 股，占公司股本总额的 84.86%，为公司的控股股东。

苏东艺，男，1966 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1989 年毕业于吉林大学物理系金属物理专业，本科学历；1989 年 9 月至 2002 年 3 月，就职于广东省有色金属研究院，任技术员；2002 年 4 月至 2012 年 6 月，就职于广州今泰科技有限公司，任执行董事兼总经理；2009 年 8 月至 2012 年 1 月，任深圳利今泰纳米材料有限公司执行董事；2012 年 6 月至今，就职于广州今泰科技股份有限公司，现任公司董事长兼总经理；2012 年 9 月至今，兼任广州纳新实业有限公司执行董事兼总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

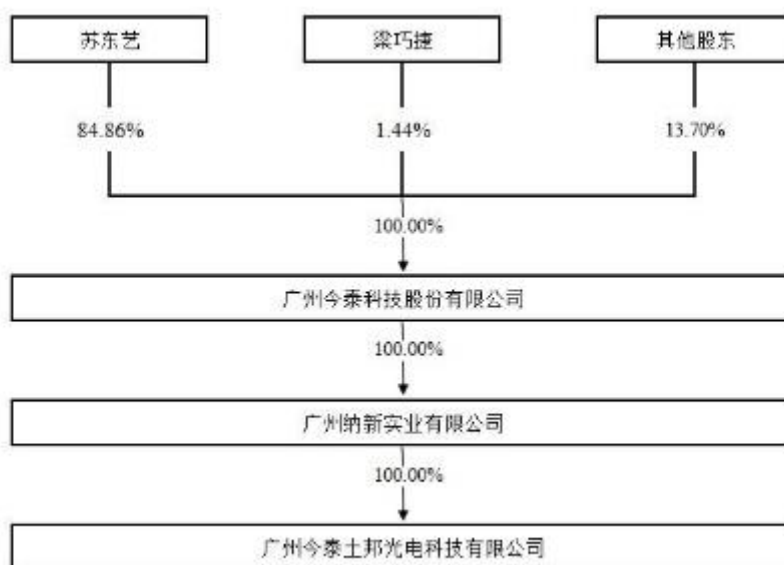
### (二) 实际控制人情况

至报告期末，苏东艺持有公司股份 17,680,000.00 股，占公司股本总额的 84.86%，为公司的控股股东；公司股东梁巧捷为苏东艺的妻子，其持有公司股份 300,000.00 股，占公司股本总额的 1.44%；苏东艺、梁巧捷夫妇两人合计持有公司股份 17,980,000.00 股，占公司股本总额的 86.30%。因此，苏东艺、梁巧捷共同对公司产生实际控制，能够实际支配公司行为，故公司的实际控制人为苏东艺、梁巧捷。

苏东艺具体情况详见本报告“第六节 股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“(一) 控股股东情况”。

梁巧捷，女，1969 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2005 年毕业于北京科技大学国际经济与贸易专业，本科学历；1990 年 8 月至 1991 年 7 月，就职于广州天河金泰表面处理技术有限公司，任出纳；1991 年 9 月至 1993 年 6 月，就职于兰星（深圳）科技工程有限公司，任会计；1993 年 12 月至 2000 年 6 月，就职于广州黄花岗科技服务公司，任主办会计；2000 年 6 月至 2001 年 3 月，就职于广州维记牛奶食品有限公司，任会计主管；2001 年 5 月至 2016 年 12 月，就职于广州怡捷科技开发有限公司，任行政主管；2011 年 12 月至 2012 年 6 月，兼任广州今泰科技有限公司

监事；2012年6月至2013年11月，兼任广州今泰科技股份有限公司监事会主席；2017年5月，就职于广州今泰科技股份有限公司，任总经办主管；兼任广州纳新实业有限公司监事。



公司与实际控制人之间的产权和控制关系

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
融资租赁	广东瑞银融资租赁有限公司	3,000,000.00	9.24%	2016年3月16日-2019年3月16日	否
银行授信	华夏银行股份有限公司广州新塘支行	20,000,000.00	6.41%	2016年9月27日-2019年9月27日	否
融资租赁	广东瑞银融资租赁有限公司	1,300,000.00	9.21%	2016年9月27日-2019年9月27日	否
银行贷款	中国工商银行股份有限公司广州粤秀支行	4,000,000.00	5.49%	2017年4月21日-2018年4月21日	否
银行贷款	中国建设银行股份有限公司广州白云支行	3,000,000.00	6.53%	2017年10月31日-2018年10月31日	否
合计	-	<b>31,300,000.00</b>	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、利润分配情况

#### (一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用



## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
苏东艺	董事长、总经理	男	52	本科	2015.6.26-2018.6.25	是
苏本池	董事、副总经理	男	42	大专	2015.6.26-2018.6.25	是
黄现章 <sup>①</sup>	董事、副总经理、 董事会秘书、财务 负责人	男	53	本科	2015.6.26-2018.6.25	否
彭继华	董事	男	50	博士研究生	2015.6.26-2018.6.25	否
李烈军	董事	男	56	博士研究生	2015.6.26-2018.6.25	否
张帆	董事	男	58	本科	2015.6.26-2018.6.25	否
吴秋琴	监事会主席、职工 代表监事	女	32	本科	2015.6.26-2018.6.25	是
林巧兰	股东代表监事	女	35	本科	2015.6.26-2018.6.25	是
黄现南	职工代表监事	男	47	大专	2015.6.26-2018.6.25	是
陈斌	副总经理	男	38	大专	2017.8.18-2018.6.25	是
伍颖	财务负责人	男	37	本科	2017.4.25-2018.6.25	是
<b>董事会人数:</b>						6
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						4

注释<sup>①</sup>: 黄现章先生于 2017 年 2 月 27 日辞去公司副总经理、董事会秘书、财务负责人职位, 辞职后仅担任公司董事职位, 仅领取董事津贴。详见公司 2017 年 2 月 28 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台发布的《高级管理人员辞职公告》(公告编号: 2017-002)。

#### 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:

董事长、总经理苏东艺为公司控股股东、实际控制人之一, 与董事、副总经理苏本池系堂兄弟关系, 董事黄现章与职工代表监事黄现南系兄弟关系。除此之外, 公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人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
苏东艺	董事长、总经理	17,680,000	0	17,680,000	84.86%	0
苏本池	董事、副总经理	1,020,000	0	1,020,000	4.90%	0
黄现章	董事	1,000,000	0	1,000,000	4.80%	0
彭继华	董事	0	0	0	0.00%	0
李烈军	董事	0	0	0	0.00%	0
张帆	董事	0	0	0	0.00%	0
吴秋琴	监事会主席、职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
林巧兰	股东代表监事	0	0	0	0.00%	0
黄现南	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
陈斌	副总经理	0	0	0	0.00%	0
伍颖	财务负责人	0	0	0	0.00%	0
<b>合计</b>	-	<b>19,700,000</b>	<b>0</b>	<b>19,700,000</b>	<b>94.56%</b>	<b>0</b>

## (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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
黄现章	董事、副总经理、董事会秘书、财务负责人	离任	董事	黄现章先生因个人原因于2017年2月27日辞去公司副总经理、董事会秘书、财务负责人职务，辞职后担任公司董事职位。
伍颖	财务经理	新任	财务负责人	原财务负责人黄现章

				先生因个人原因辞去财务负责人职务而新任。
陈斌	总经理特别助理	新任	副总经理	因公司经营发展需要，进一步提升公司经营管理水平以及完善公司管理体系和组织架构而新任。

### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

伍颖先生个人简历如下：

伍颖，男，1981年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于暨南大学会计学专业，本科学历。2007年9月至2011年2月，就职于广州广电物业管理有限公司，任职财务主管；2011年2月至2012年7月，就职于广东智慧电子信息产业股份有限公司，任职财务经理；2013年1月至2014年12月，就职于广东绿瘦健康信息咨询有限公司，任职财务经理；2015年8月至2016年11月，就职于广东传奇互动广告有限公司，任职财务总监；2016年12月至2017年4月24日，就职于广州今泰科技股份有限公司，任职公司财务经理；2017年4月25日至今，任公司财务负责人。

陈斌先生个人简历如下：

陈斌，男，1980年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2002年毕业于湖北工学院机械设计与制造专业，大专学历。2002年7月至2011年7月，就职于东莞依时得电子有限公司，担任品质经理；2014年9月至2016年12月，就职于广州正睿企业管理咨询有限公司，担任项目总监；2017年1月至2017年8月17日，就职于广州今泰科技股份有限公司，担任总经理特别助理；2017年8月18日至今，任公司副总经理；2017年3月至今，兼任广州今泰土邦光电科技有限公司执行董事兼总经理。

上述新任高级管理人员符合法律、行政法规和规章规定的任职资格，不存在被列入失信被执行人名单、被执行联合惩戒的情形。

## 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	31	30
生产人员	78	104
销售人员	3	3
技术人员	17	15
财务人员	7	8
员工总计	136	160

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	7	4
本科	14	15
专科	29	30
专科以下	85	110
员工总计	136	160

#### 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：

公司根据发展战略和经营策略，制定了与之相匹配的人力资源管理策略，以配合公司发展的步伐，做好人力资源的选、用、留、育及合理配置等工作。公司在人力方面的竞争优势主要表现为以下几个方面：

一、人员变动：结合公司的战略发展需要和公司的各团队的业绩打造，系统合理的分配和变动公司的人员岗位调整。

(1) 2017 年通过各部门的目标分解和责任明确，合理的根据各岗位的需求来做出人员变动调整；

(2) 为确保各团队的业绩达成，公司采用关键岗位竞聘上岗的操作，在公司内部选拔优秀的人才，能者上、庸者下的机制完善并有效运行；

(3) 报告期内，公司管理层除原任董事、副总经理、董事会秘书、财务负责人黄现章离任后仅担任董事、新增一副总经理、财务负责人变更之外，其他人员无重大变动。

二、人才引进：结合公司的核心是以涂层技术为核心竞争力，公司特别关注专业人才的引进、让不断的技术创新和先进的管理理念来保障企业在同行业的领先优势。

(1) 招募多名专业管理人员，在管理、营销、技术研发、人力资源及后勤保障方面建立、完善管理体系；

(2) 吸收重点高校应届毕业生，增强企业活力和创新性；

(3) 引进留学归国人员，扩展思维、思路，学习国外先进理念和经验等。

三、人员培训、招聘：针对公司人员配合公司战略发展，系统和全面地进行规划、培养、保留

和开发，有针对性、有创意的个性化管理。

(1) 2017 年通过内部培训、考核提升多名管理人员，分布于产品生产、技术研发、项目开发等部门，通过理论加实践来考核，确保公司更向好发展；

(2) 加强了员工培训方面的投入，由专人搜集、发布各类培训信息，逐步提高员工基础素质和专业技能；加强管理团队学习意识，增强管理理论，通过实践提高管理水平；

(3) 据公司发展需要完成定岗定编，确定招聘需求，制定招聘计划；扩大了网络招聘渠道、持续进行校园招聘，完善招聘流程。

四、薪酬政策：针对公司人员配合公司战略发展，系统和全面的制定出公司不同层阶的薪酬政策，从时薪、月薪到年薪，有效的将全员的工作积极性和责任明确。

(1) 制定按职务、岗位、工龄等条件确定薪酬等级的薪酬政策，以提高薪酬外部竞争力，提高员工基本生活补助幅度，逐步增加其他福利项目，形成有竞争性的福利体系；

(2) 绩效管理，从管理团队开始灌输绩效管理的意识，以目标结果为导向，统一思想、统一目标；开展年度全员绩效考核工作，促进员工工作绩效的改进与提升。

五、需公司承担费用的离退休职工人数：截至本报告期末，公司无需要承担费用的离退休职工。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
梁献文	项目总监	0
潘志强	综合工程部经理	0

核心人员的变动情况：

截至报告期末，公司尚未认定核心员工。

公司《公开转让说明书》第二节“公司业务”之“三、业务关键资源要素”之“（五）员工情况”之“3、核心技术人员情况”中披露了公司核心技术人员情况。报告期内，公司的核心技术人员其中贺祖发离职，其他核心技术人员基本情况未发生重大变化。公司已将贺祖发先生所负责的工作平稳交接完毕，其变动对公司的日常经营、技术研发及业务开展不会产生任何重大不利影响。公司注重自主创新与产学研合作，将继续加强各类技术和管理人才的引进。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规、全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求以及《公司章程》的规定，建立起以股东大会、董事会、监事会和高级管理层分工与协作、分权与制衡为特征的“三会一层”法人治理结构，确保公司规范运作。

同时，公司注重有关公司治理的各项规章制度的建立、完善和实施工作，根据各项法律法规规定并结合公司的实际情况，依据挂牌公司的治理标准，逐步修订完善了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《信息披露管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》等内部管理制度，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司于 2015 年 5 月向特定对象投资机构科金控股增发股票进行了募集资金，科金控股并向公司派驻董事，其介入到公司经营管理，并针对公司经营管理及战略规划提出更合理的建议，更优化了公司治理并促进公司健康持续发展。

公司不断地完善公司治理结构，持续深入地开展公司治理活动，不断加强信息披露工作，进一步提高公司规范运作和治理水平。

## 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司遵照法律法规及《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定，保障投资者依法享有获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等方面的权利。公司董事、监事及高级管理人员均能按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则履行职责，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案、召开、表决程序符合有关法律、法规和《公司章程》的要求。

通过《公司章程》及各项规章制度的建立，公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。

## 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司注重发挥监事会的监督作用，督促董事、高级管理人员严格按照《公司法》及《公司章程》等相关规定履行职责、勤勉尽责，使得公司规范治理更趋完善，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

## 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司未对公司章程进行修改。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	报告期内： 1、2017 年 3 月 28 日召开第二届董事会第十次会议审议并通过《关于全资子公司对外投资的议案》； 2、2017 年 4 月 25 日召开第二届董事会第十一次会议审议并通过《2016 年度总经理工作报告》、《2017 年度经营计划》、《2016 年度董事会



		<p>工作报告》、《2016 年年度报告及年度报告摘要》、《2016 年度财务审计报告》、《2016 年度财务决算报告》、《2017 年度财务预算报告》、《2016 年度利润分配预案》、《关于 2016 年度&lt;控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明&gt;的议案》、《关于公司向银行申请贷款暨关联交易的议案》、《关于聘任公司财务负责人的议案》、《关于聘任公司信息披露负责人的议案》、《关于补充确认 2016 年度偶发性关联交易的议案》、《关于提议召开 2016 年年度股东大会的议案》；</p> <p>3、2017 年 8 月 18 日召开第二届董事会第十二次会议审议并通过《2017 年半年度报告》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于聘请公司 2017 年度审计机构的议案》、《关于拟出售公司部分房产的议案》、《关于提议召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>4、2017 年 10 月 30 日召开第二届董事会第十三次会议审议并通过《关于公司拟申请银行贷款暨关联交易的议案》、《关于提议召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>5、2017 年 12 月 28 日召开第二届董事会第十四次会议审议并通过《关于全资子公司受让股权增加对外投资的议案》。</p>
监事会	2	<p>报告期内：</p> <p>1、2017 年 4 月 25 日召开第二届监事会第六次会议审议并通过《2016 年度监事会工作报告》、《2016 年年度报告及年度报告摘要》、《2016</p>

		<p>年度财务审计报告》、《2016 年度财务决算报告》、《2017 年度财务预算报告》、《2016 年度利润分配预案》；</p> <p>2、2017 年 8 月 18 日召开第二届监事会第七次会议审议并通过《2017 年半年度报告》。</p>
股东大会	3	<p>报告期内：</p> <p>1、2017 年 5 月 16 日召开 2016 年年度股东大会会议审议并通过《2016 年董事会工作报告》、《2016 年监事会工作报告》、《2016 年年度报告及年度报告摘要》、《2016 年度财务审计报告》、《2016 年财务决算报告》、《2017 年财务预算报告》、《2017 年度经营计划》、《2016 年度利润分配预案》、《关于 2016 年度&lt;控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明&gt;的议案》、《关于公司向银行申请贷款暨关联交易的议案》、《关于补充确认 2016 年度偶发性关联交易的议案》；</p> <p>2、2017 年 9 月 5 日召开 2017 年第一次临时股东大会会议审议并通过《关于会计政策变更的议案》、《关于聘请公司 2017 年度审计机构的议案》；</p> <p>3、2017 年 11 月 14 日召开 2017 年第二次临时股东大会会议审议并通过《关于公司拟申请银行贷款暨关联交易的议案》。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格遵循《公司法》、《证券法》等相关法律法规及《公司章程》、三会议事规则等相关规定，历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等程序符合法律、行政法规和《公司章程》的规定。公司三会成员符合《公司法》

等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### （三） 公司治理改进情况

公司建立了规范的以股东大会、董事会、监事会和高级管理层分工与协作、分权与制衡为特征的“三会一层”法人治理结构。报告期内，公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规、中国证监会、全国中小企业股份转让系统有关规则及《公司章程》等的要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述架构和人员依法运作，能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法、违规现象，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司并将继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司规范治理更加完善。

报告期内，公司管理层存在来自控股股东及实际控制人以外的股东参与公司治理的情况：1、公司第二大股东苏本池先生，自 2012 年 6 月至今任职公司董事、副总经理，主要负责公司产品的市场渠道开拓和销售工作；2、公司第三大股东黄现章先生，目前任职公司董事，间接参与公司的日常经营管理。公司管理层目前未引入职业经理人。

### （四） 投资者关系管理情况

报告期内，公司董事会对投资者关系管理工作建立了系统化流程，具体通过信息披露、安排专人做好投资者来访接待工作、利用各类互动平台或通过接听投资者电话等多种方式加强与投资者（潜在投资者）的沟通交流，使投资者能够及时、准确、平等的了解到公司的经营发展情况，增进投资者对公司的了解和认同，在严格遵守信息披露制度的前提下，与各投资者保持良性互动，维护了公司良好的市场形象。进一步提升公司治理水平，以实现公司整体利益最大化和保护投资者合法权益。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据《公司法》等有关法律、法规和《公司章程》的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员

人员在履行职责时，不存在违反《公司法》等法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统的有关规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。报告期内，监事会针对日常监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》等法律法规和《公司章程》等规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、人员、资产、机构、财务方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

### 1、业务独立

公司拥有自主品牌，建立了独立的研发体系和业务体系，拥有自主研发产品。公司通过其本身对外开展业务往来，签订各项业务合同，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险。

### 2、人员独立

公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东控制的其它企业担任除董事以外的任何职务和领取报酬。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

### 3、资产独立

公司合法拥有与公司经营相关的商标、著作权、办公场所、办公设备等资产的所有权或使用权。

### 4、机构独立

公司已依法建立健全的股东大会、董事会、监事会等组织架构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员。公司拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，公司独立行使经营管理职权，不存在机构混同的情形。

### 5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员。公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，财务独立。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司按照《公司法》、《证券法》等法律法规及《公司章程》的规定，设立了股东大会、董事会、监事会。根据所处行业的业务特点，公司建立了与目前经营规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

公司董事会认为，公司结合自身的经营特点和风险因素，建立的适应公司管理要求的内部控制体系，在企业管理各个过程、各个关键环节、重大投资、重大风险等方面发挥了较好的控制与防范作用，相关制度均能得到贯彻执行，未发现重大缺陷。公司内部控制制度自制定以来得到了有效实施和不断完善。今后公司将继续根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善公司内部控制制度。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，并从企业稳健发展的角度持续完善风险控制体系。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

公司根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件的要求，已制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并匹配《信息披露管理制度》，对定期报告及临时报告等信息披露事项进行了规定，更增强公司规范运作，确保信息披露的真实性、准确性、完整性、及时性和公平性。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	广会审字[2018]G17033100015 号
审计机构名称	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	广州市越秀区东风东路 555 号 1001-1008 房
审计报告日期	2018 年 4 月 18 日
注册会计师姓名	杨文蔚、彭云峰
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

**广州今泰科技股份有限公司全体股东：**

#### 一、 审计意见

我们审计了广州今泰科技股份有限公司（以下简称“今泰科技”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了今泰科技 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于今泰科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

今泰科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括今泰科技 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方



面，我们无任何事项需要报告。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估今泰科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算今泰科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督今泰科技的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对今泰科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致今泰科技不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就今泰科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报



表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：杨文蔚

中国注册会计师：彭云峰

中国·广州

二〇一八年四月十八日

## 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	注释 1	5,932,095.75	5,570,056.33
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	注释 2	-	190,000.00
应收账款	注释 3	8,959,076.93	9,625,639.42
预付款项	注释 4	212,762.23	1,892,251.19
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	注释 5	1,029,829.71	1,233,697.04
买入返售金融资产	-	-	-
存货	注释 6	679,742.86	583,451.69
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-

其他流动资产	注释 7	492,603.49	47,348.30
<b>流动资产合计</b>	-	17,306,110.97	19,142,443.97
<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	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	注释 8	56,365,762.63	55,856,958.46
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	注释 9	5,128,845.94	5,240,373.62
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	注释 10	2,677,914.76	2,023,174.05
递延所得税资产	注释 11	295,439.69	38,583.33
其他非流动资产	注释 12	-	243,543.47
<b>非流动资产合计</b>	-	64,467,963.02	63,402,632.93
<b>资产总计</b>	-	81,774,073.99	82,545,076.90
<b>流动负债:</b>			
短期借款	注释 13	6,980,000.00	-
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	-	-	-
应付账款	注释 14	3,731,615.51	7,606,408.02
预收款项	注释 15	-	42,959.44
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	注释 16	1,027,020.44	1,387,184.28
应交税费	注释 17	1,462,132.93	2,063,753.38
应付利息	注释 18	12,593.85	210,750.00
应付股利	-	-	-
其他应付款	注释 19	1,956,004.38	4,098,352.78
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	注释 20	2,112,331.28	1,979,430.81
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	17,281,698.39	17,388,838.71
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	注释 21	18,800,000.00	19,400,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	注释 22	642,933.06	2,155,264.38
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	注释 23	270,000.00	270,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	19,712,933.06	21,825,264.38
<b>负债合计</b>	-	36,994,631.45	39,214,103.09
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 24	20,834,000.00	20,834,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	注释 25	12,097,397.07	12,333,757.36
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	注释 26	3,130,968.15	2,720,671.92
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	注释 27	8,717,077.32	7,442,544.53
归属于母公司所有者权益合计	-	44,779,442.54	43,330,973.81
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	44,779,442.54	43,330,973.81
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	81,774,073.99	82,545,076.90

法定代表人：苏东艺

主管会计工作负责人：伍颖

会计机构负责人：伍颖

**(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	-	4,349,287.11	5,260,629.78
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	-	-	190,000.00
应收账款	注释 1	8,045,537.92	9,432,739.42
预付款项	-	199,582.23	1,762,627.39
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	注释 2	42,958,602.29	36,827,002.60
存货	-	576,294.90	575,912.38
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	9,975.42
<b>流动资产合计</b>	-	<b>56,129,304.45</b>	<b>54,058,886.99</b>
<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	-	-	-
长期股权投资	注释 3	10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	17,925,764.27	18,638,492.01
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	7,051.28
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	1,978,197.27	2,023,174.05
递延所得税资产	-	295,439.69	38,583.33
其他非流动资产	-	-	243,543.47
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>30,199,401.23</b>	<b>30,950,844.14</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>86,328,705.68</b>	<b>85,009,731.13</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	6,980,000.00	-
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	-	-	-
应付账款	-	1,893,053.10	8,599,624.58
预收款项	-	-	13,454.44

应付职工薪酬	-	920,843.50	1,286,339.60
应交税费	-	1,292,471.78	2,048,076.17
应付利息	-	12,593.85	210,750.00
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	357,675.94	102,950.32
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	2,112,331.28	1,979,430.81
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>13,568,969.45</b>	<b>14,240,625.92</b>
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	18,800,000.00	19,400,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	642,933.06	2,155,264.38
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	270,000.00	270,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>19,712,933.06</b>	<b>21,825,264.38</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>33,281,902.51</b>	<b>36,065,890.30</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	-	20,834,000.00	20,834,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	12,361,821.69	12,361,821.69
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	3,130,968.15	2,720,671.92
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	16,720,013.33	13,027,347.22
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>53,046,803.17</b>	<b>48,943,840.83</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>86,328,705.68</b>	<b>85,009,731.13</b>

## (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	-	37,741,236.60	31,146,434.96

其中：营业收入	注释 28	37,741,236.60	31,146,434.96
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	39,555,935.27	34,992,202.15
其中：营业成本	注释 28	23,373,245.52	19,639,609.85
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	注释 29	567,245.08	604,182.04
销售费用	注释 30	832,394.93	425,927.59
管理费用	注释 31	12,132,696.32	13,785,721.15
财务费用	注释 32	2,703,877.56	1,135,685.12
资产减值损失	注释 33	-53,524.14	-598,923.60
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 34	2.74	-98,483.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 35	9,668.30	-
其他收益	注释 36	1,890,642.35	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	85,614.72	-3,944,251.18
加：营业外收入	注释 37	540,128.88	3,501,792.00
减：营业外支出	注释 38	72,108.56	130,242.62
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	553,635.04	-572,701.80
减：所得税费用	注释 39	-894,833.69	386,368.02
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	1,448,468.73	-959,069.82
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	-	1,448,468.73	-959,069.82
2. 终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益	-	-236,360.29	-11,762.57
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	1,684,829.02	-947,307.25
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
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	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	1,448,468.73	-959,069.82
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	1,684,829.02	-947,307.25
归属于少数股东的综合收益总额	-	-236,360.29	-11,762.57
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益	-	0.08	-0.05
(二) 稀释每股收益	-	0.08	-0.05

法定代表人：苏东艺

主管会计工作负责人：伍颖

会计机构负责人：伍颖

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	注释 4	34,559,071.46	30,934,003.56
减：营业成本	注释 4	19,995,073.18	19,139,685.39
税金及附加	-	381,346.68	381,622.85
销售费用	-	819,559.75	425,927.59
管理费用	-	9,826,216.10	12,390,590.47
财务费用	-	2,746,177.21	741,358.44
资产减值损失	-	-50,758.47	-600,323.32
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	2.74	-98,483.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	9,668.30	-
其他收益	-	1,890,642.35	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	2,741,770.40	-1,643,341.85
加：营业外收入	-	539,008.88	3,501,792.00
减：营业外支出	-	71,469.04	78,637.23
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	3,209,310.24	1,779,812.92
减：所得税费用	-	-893,652.10	386,368.02
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	4,102,962.34	1,393,444.90
(一) 持续经营净利润	-	4,102,962.34	1,393,444.90
(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>	-	4,102,962.34	1,393,444.90
<b>七、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益	-	-	-
(二)稀释每股收益	-	-	-

**(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	-	44,265,410.21	34,812,629.50
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	注释 40	7,791,902.44	12,399,879.06
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	52,057,312.65	47,212,508.56
购买商品、接受劳务支付的现金	-	8,953,985.69	4,679,303.41
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	-	16,349,704.11	14,255,204.42
支付的各项税费	-	5,208,639.69	3,808,627.55
支付其他与经营活动有关的现金	注释 40	18,784,433.79	14,340,549.84
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	49,296,763.28	37,083,685.22
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	2,760,549.37	10,128,823.34
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	50,000.00	22,590.32
取得投资收益收到的现金	-	2.74	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	497,132.77	-
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>	-	547,135.51	22,590.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	7,612,330.23	2,897,552.09
投资支付的现金	-	50,000.00	-
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>	-	7,662,330.23	2,897,552.09
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-7,115,194.72	-2,874,961.77
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	7,000,000.00	23,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 40	-	4,300,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	7,000,000.00	27,300,000.00
偿还债务支付的现金	-	620,000.00	27,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,514,983.56	1,034,899.36
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	注释 40	1,648,331.67	765,304.81
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	3,783,315.23	29,400,204.17
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	3,216,684.77	-2,100,204.17
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-1,137,960.58	5,153,657.40
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,570,056.33	416,398.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	4,432,095.75	5,570,056.33

法定代表人：苏东艺

主管会计工作负责人：伍颖

会计机构负责人：伍颖

## (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	-	40,131,220.25	34,751,934.50
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	7,700,335.95	6,107,616.56
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>47,831,556.20</b>	<b>40,859,551.06</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	9,136,110.61	3,428,948.86
支付给职工以及为职工支付的现金	-	14,860,550.88	12,941,551.46
支付的各项税费	-	4,999,933.23	3,211,969.76
支付其他与经营活动有关的现金	-	21,668,893.99	33,394,986.91
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>50,665,488.71</b>	<b>52,977,456.99</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-2,833,932.51</b>	<b>-12,117,905.93</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	50,000.00	15,287.44
取得投资收益收到的现金	-	2.74	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	497,132.77	-
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>	-	<b>547,135.51</b>	<b>15,287.44</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,291,230.44	2,897,552.09
投资支付的现金	-	50,000.00	-
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>	-	<b>3,341,230.44</b>	<b>2,897,552.09</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-2,794,094.93</b>	<b>-2,882,264.65</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	7,000,000.00	23,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	4,300,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	<b>7,000,000.00</b>	<b>27,300,000.00</b>
偿还债务支付的现金	-	620,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,514,983.56	598,669.65
支付其他与筹资活动有关的现金	-	1,648,331.67	765,304.81
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	<b>3,783,315.23</b>	<b>7,363,974.46</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>3,216,684.77</b>	<b>19,936,025.54</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	<b>-2,411,342.67</b>	<b>4,935,854.96</b>

加：期初现金及现金等价物余额	-	5,260,629.78	324,774.82
六、期末现金及现金等价物余额	-	2,849,287.11	5,260,629.78

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	20,834,000.00	-	-	-	12,333,757.36	-	-	-	2,720,671.92	-	7,442,544.53	-	43,330,973.81
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,834,000.00	-	-	-	12,333,757.36	-	-	-	2,720,671.92	-	7,442,544.53	-	43,330,973.81
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-236,360.29	-	-	-	410,296.23	-	1,274,532.79	-	1,448,468.73
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,684,829.02	-236,360.29	1,448,468.73
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-236,360.29	-	-	-	-	-	-	236,360.29	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

权益的金额													
4. 其他	-	-	-	-	-236,360.29	-	-	-	-	-	-	236,360.29	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	410,296.23	-	-410,296.23	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	410,296.23	-	-410,296.23	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>20,834,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>12,097,397.07</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3,130,968.15</b>	<b>-</b>	<b>8,717,077.32</b>	<b>-</b>	<b>44,779,442.54</b>

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专	盈余	一般	未分配利润				

		优先 股	永续 债	其 他	公积	库存 股	综合 收益	项 储 备	公积	风险 准备			
一、上年期末余额	20,834,000.00	-	-	-	12,361,821.69	-	-	-	2,581,327.43	-	8,529,196.27	33,698.24	44,340,043.63
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,834,000.00	-	-	-	12,361,821.69	-	-	-	2,581,327.43	-	8,529,196.27	33,698.24	44,340,043.63
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-28,064.33	-	-	-	139,344.49	-	-1,086,651.74	-33,698.24	-1,009,069.82
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-947,307.25	-11,762.57	-959,069.82
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-28,064.33	-	-	-	-	-	-	-21,935.67	-50,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-28,064.33	-	-	-	-	-	-	-21,935.67	-50,000.00
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	139,344.49	-	-139,344.49	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	139,344.49	-	-139,344.49	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



的分配													
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>20,834,000.00</b>	-	-	-	<b>12,333,757.36</b>	-	-	-	<b>2,720,671.92</b>	-	<b>7,442,544.53</b>	-	<b>43,330,973.81</b>

法定代表人：苏东艺

主管会计工作负责人：伍颖

会计机构负责人：伍颖

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,834,000.00	-	-	-	12,361,821.69	-	-	-	2,720,671.92	-	13,027,347.22	48,943,840.83
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	<b>20,834,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>12,361,821.69</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,720,671.92</b>	<b>-</b>	<b>13,027,347.22</b>	<b>48,943,840.83</b>
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>410,296.23</b>	<b>-</b>	<b>3,692,666.11</b>	<b>4,102,962.34</b>
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,102,962.34	4,102,962.34
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	410,296.23	-	-410,296.23	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	410,296.23	-	-410,296.23	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>20,834,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>12,361,821.69</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3,130,968.15</b>	<b>-</b>	<b>16,720,013.33</b>	<b>53,046,803.17</b>

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年期末余额</b>	20,834,000.00	-	-	-	12,361,821.69	-	-	-	2,581,327.43	-	11,773,246.81	47,550,395.93
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	20,834,000.00	-	-	-	12,361,821.69	-	-	-	2,581,327.43	-	11,773,246.81	47,550,395.93
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	-	139,344.49	-	-	1,254,100.41	1,393,444.90
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,393,444.90	1,393,444.90
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	139,344.49	-	-139,344.49	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	139,344.49	-	-139,344.49	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>20,834,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>12,361,821.69</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,720,671.92</b>	<b>-</b>	<b>13,027,347.22</b>	<b>48,943,840.83</b>

## 广州今泰科技股份有限公司 2017 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### (一) 历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

广州今泰科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名广州今泰科技有限公司。由苏东艺、苏本池共同发起设立，于 2002 年 4 月 30 日取得广州市工商行政管理局颁发的注册号为 440106000101763 的企业法人营业执照，注册资本 300,000.00 元人民币，其中苏东艺占 90%、苏本池占 10%。

经历次股权变更后，根据 2012 年 6 月 25 日召开的创立大会暨第一次股东大会决议，本公司整体改制为股份有限公司，并更名为广州今泰科技股份有限公司。改制后的总股本为 1,000 万股，每股面值人民币 1 元，其中苏东艺持有 864 万股，占总股本的 86.4%、苏本池持有 51 万股，占总股本的 5.1%、黄现章持有 50 万股，占总股本的 5%、黄伟持有 20 万股，占总股本的 2%、梁巧捷持有 15 万股，占总股本的 1.5%。

2014 年 1 月 23 日，本公司收到全国中小企业股份转让系统出具的《关于同意广州今泰科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意本公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌，本公司股份已于 2014 年 2 月 18 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：今泰科技，证券代码：430655。

根据 2015 年 6 月 4 日召开的 2015 年第二次临时股东大会决议，公司申请增加注册资本人民币 41.7 万元，新增注册资本由广州科技风险投资有限公司（现更名为广州科技金融创新投资控股有限公司）认缴，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）“大华验字（2015）000504 号”验资报告验证。增资后注册资本为 10,417,000.00 元，其中苏东艺占 83.42%、苏本池占 4.9%、黄现章占 4.8%、黄伟占 1.44%、梁巧捷占 1.44%、广州科技金融创新投资控股有限公司占 4%。并于 2015 年 11 月 13 日完成工商变更登记换领广州市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码 91440101737171111D 营业执照。

公司于 2015 年 11 月 10 日召开 2015 年第四次临时股东大会，审议并通过了《2014 年度利润分配预案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》等相关议案。公司以总股本 10,417,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送 10 股并派送现金红利 1.00 元（含税）。实施权益分派后公司总股本增加到 20,834,000 股。公司注册资本增至人民币 2,083.4 万元，并于 2016 年 3 月 3 日完成工商变更登记。

公司于 2016 年 5 月 10 日召开 2015 年年度股东大会审议并通过了《关于变更公司注册地址并修改〈

公司章程>的议案》等议案。公司应业务发展需求，将注册地址由“广州市经济技术开发区骏功路 22 号之一（1）栋 101、201、301、401、501”变更为“广州市经济技术开发区骏功路 22 号之一（1）栋 201 自编 1 号”。并于 2016 年 7 月 6 日完成工商变更登记，领取广州市工商行政管理局颁发的新营业执照。

## （二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属金属制品企业，主要产品为金属表面处理及热处理加工等。

## （三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 4 月 18 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

### （二）持续经营

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

## 三、重要会计政策、会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 2.同一控制下的企业合并

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

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

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

## 3.非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

## 4.为合并发生的相关费用



为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## （五）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

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

### 2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### （1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之

日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

## （2）处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

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

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

### 2) 分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项

处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

### （3）购买子公司少数股权

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

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## （六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

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

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

- （1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法

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

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

(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

### **（七）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### **（八）外币业务和外币报表折算**

#### **1. 外币业务**

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

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

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

#### **2. 外币财务报表的折算**

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营

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

## （九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1.金融工具的分类

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

### 2.金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合



工具。

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

#### （2）应收款项

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、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （3）持有至到期投资

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

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

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

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

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

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

#### （4）可供出售金融资产

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

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息

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

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

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3.金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值;

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

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

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

### 4.金融负债终止确认条件

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

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



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

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

#### 5.金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

#### 6.金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

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

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

(2) 持有至到期投资减值准备

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

### 1. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

## （十）应收款项

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：本公司将金额在 300 万元以上且占当期应收款项余额 10% 以上的应收款项确定为单项金额重大。

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

### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

#### （1）信用风险特征组合的确定依据

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

确定组合的依据：

账龄分析法组合	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现实情况分析确定坏账准备计提的比例。
单独认定法组合	期末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。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。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。
关联方组合	对关联方的应收账款、其他应收款，不计提坏账准备。

#### （2）根据信用风险特征组合确定的计提方法：

##### ① 采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6 个月以内（含 6 个月）	0	0
6 个月—12 个月（含 12 个月）	10	10
1—2 年	30	30
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

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

## （十一）存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 存货的计价方法

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

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法；
- （3）其他周转材料采用一次转销法摊销。

## （十二）划分为持有待售资产

### 1. 划分为持有待售确认标准

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

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

## 2.划分为持有待售核算方法

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

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

### （十三）长期股权投资

#### 1.初始投资成本的确定

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### 2.后续计量及损益确认

（1）成本法



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

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

## （2）权益法

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

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

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

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

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

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

### 3.长期股权投资核算方法的转换

#### （1）公允价值计量转权益法核算

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

上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

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

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

#### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

#### （3）权益法核算转公允价值计量

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

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

#### （4）成本法转权益法

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

#### （5）成本法转公允价值计量

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



#### 4.长期股权投资的处置

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

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

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

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

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

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

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

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

## 5.共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

### （十四）固定资产

#### 1.固定资产确认条件

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

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

#### 2.固定资产初始计量

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

#### 3.固定资产后续计量及处置

##### （1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资

产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	30 年	5%	3.50
机器设备	直线法	10 年	5%	9.50
运输设备	直线法	5 年	5%	19.00
加工器具	直线法	5 年	5%	19.00
办公设备	直线法	5 年	5%	19.00

#### （2）固定资产的后续支出

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

#### （3）固定资产处置

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

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

## （十五）在建工程

### 1.在建工程初始计量

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

### 2.在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## （十六）借款费用

### 1.借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2.借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## （十七）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件等。

### 1. 无形资产的初始计量

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

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

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



关税费用作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

## 2. 无形资产的后续计量

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

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件系统	5 年	技术更新换代程度
专利权	7 年	技术更新换代程度
土地使用权	50 年	法定使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售

该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

### **(十八) 长期资产减值**

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

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

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

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### **(十九) 长期待摊费用**

#### **1. 摊销方法**

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

#### **2. 摊销年限**

经营租赁方式租入的固定资产改良支出根据受益期限摊销。



## （二十）职工薪酬

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

### 1.短期薪酬

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

### 2.离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 3.辞退福利

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

### 4.其他长期职工福利

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## （二十一）预计负债

### 1.预计负债的确认标准

与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：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

## 2. 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。

## （二十二）股份支付

### 1. 股份支付的种类

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。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期限；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### 4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按

照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。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。

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。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权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和相应的负债。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。

若在等待期内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。

### （二十三）优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

#### 1.符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- （1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- （2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- （3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- （4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

#### 2.同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- （1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- （2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

#### 3.会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、

注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## （二十四）收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司在满足上述收入确认时间的标准后，具体的确认收入原则如下：

在对发出的产品质量、数量及单价与客户核对无误后确认收入。

### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

（1）收入的金额能够可靠地计量；

（2）相关的经济利益很可能流入企业；

（3）交易的完工进度能够可靠地确定；

（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

### (二十五) 政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产, 不包括政府作为所有者投入的资本。本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中:

(1) 政府补助为货币性资产的, 按收到或应收的金额计量; 政府补助为非货币性资产的, 按公允价值计量, 如公允价值不能可靠取得, 则按名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关费用和损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本; 用于补偿已经发生的相关费用和损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

已确认的政府补助需要退回的, 应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值;
- (2) 存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益;
- (3) 属于其他情况的, 直接计入当期损益。

### (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

#### 1. 确认递延所得税资产的依据

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



时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

## 2. 确认递延所得税负债的依据

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

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## （二十七）重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

2017年5月，财政部修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，公司对2017年1月1日起存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。2017年4月，财政部发布《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》，自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。根据财政部财会〔2017〕30号《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，公司对利润表新增的“资产处置收益”行项目的可比期间比较数据进行调整。

本公司执行上述准则和财会【2017】30号的主要影响如下：

会计政策变更和内容	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额
日常经营相关的政府补助计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	营业外收入	-1,890,642.35	-
	其他收益	1,890,642.35	-

在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”，比较数据相应调整。	持续经营净利润	1,448,468.73	-959,069.82
在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”、“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	资产处置收益	28,796.11	-

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	6%、17%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

### (二) 税收优惠政策及依据

本公司于 2015 年 10 月 10 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201544001554，证书有效期为 3 年（2015 年-2017 年），报告期内企业所得税税率为 25%，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,216.71	31,050.34
银行存款	4,420,111.73	5,539,005.99
其他货币资金	1,503,767.31	-
合计	5,932,095.75	5,570,056.33

#### (1) 其他货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



借款保证金	1,500,000.00	-
支付宝账户余额	3,767.31	-
合计	1,503,767.31	-

注：截至 2017 年 12 月 31 日，公司以人民币 1,500,000.00 元作为保证金，取得（中国建设银行股份有限公司广州白云支行）3,000,000.00 元短期借款，期限为一年，详见附注五、注释 13。

## 注释 2. 应收票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	190,000.00
合 计	-	190,000.00

注：本期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

## 注释 3. 应收账款

### 1、应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,021,168.38	100.00	62,091.45	0.69	8,959,076.93
其中：账龄分析法组合	9,021,168.38	100.00	62,091.45	0.69	8,959,076.93
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	9,021,168.38	100.00	62,091.45	0.69	8,959,076.93

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,633,434.25	100.00	7,794.83	0.08	9,625,639.42
其中：账龄分析法组合	9,633,434.25	100.00	7,794.83	0.08	9,625,639.42
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	9,633,434.25	100.00	7,794.83	0.08	9,625,639.42

应收账款分类的说明：

(1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	8,786,161.71	-	-
6 个月—12 个月 (含 12 个月)	54,521.51	5,452.17	10.00
1—2 年	176,514.11	52,954.23	30.00
2—3 年	572.00	286.00	50.00
3 年以上	3,399.05	3,399.05	100.00
合计	9,021,168.38	62,091.45	0.69

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	9,577,355.99	-	-
6 个月—12 个月 (含 12 个月)	50,307.32	5,030.73	10.00
1—2 年	606.89	182.07	30.00
2—3 年	5,164.05	2,582.03	50.00
合计	9,633,434.25	7,794.83	0.08

## 2、2017 年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 54,296.62 元。

3、本报告期内无实际核销的应收账款。

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
第一名	1,508,295.71	16.72	-
第二名	1,404,710.07	15.57	-
第三名	614,620.01	6.81	-
第四名	551,109.43	6.11	-
第五名	444,515.56	4.93	-

合计	4,523,250.78	50.14	-
----	--------------	-------	---

#### 注释 4. 预付款项

##### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	107,255.22	50.41	959,205.60	50.69
1 至 2 年	38,388.40	18.04	840,487.33	44.42
2 至 3 年	16,931.00	7.96	67,652.51	3.58
3 年以上	50,187.61	23.59	24,905.75	1.31
合计	212,762.23	100.00	1,892,251.19	100.00

##### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例(%)	未结算原因
深圳市宝安区福永金达行五金配件店	35,120.00	16.5	合同尚未执行完毕
北京中科科仪股份有限公司	13,210.00	6.21	合同尚未执行完毕
攀时(上海)高性能材料有限公司	13,203.92	6.21	合同尚未执行完毕
深圳市金源塑胶制品有限公司	10,824.00	5.09	合同尚未执行完毕
广东广大律师事务所	10,280.00	4.83	合同尚未执行完毕
合计	82,637.92	38.84	

#### 注释 5. 其他应收款

##### 1、其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,174,833.59	100.00	145,003.88	12.34	1,029,829.71
其中：账龄分析法组合	1,174,833.59	100.00	145,003.88	12.34	1,029,829.71
关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,174,833.59	100.00	145,003.88	12.34	1,029,829.71

续:

种类	期初余额				
	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	1,486,521.68	100.00	252,824.64	17.01	1,233,697.04
其中: 账龄分析法组合	1,486,521.68	100.00	252,824.64	17.01	1,233,697.04
关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,486,521.68	100.00	252,824.64	17.01	1,233,697.04

其他应收款分类的说明:

(1) 截至 2017 年 12 月 31 日, 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	105,337.04	-	-
6 个月-12 个月 (含 12 个月)	936,914.86	93,691.49	10.00
1-2 年	105,842.30	31,752.69	30.00
2-3 年	14,359.39	7,179.70	50.00
3 年以上	12,380.00	12,380.00	100.00
合计	1,174,833.59	145,003.88	12.34

续:

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	1,061,304.37	-	-
6 个月-12 个月 (含 12 个月)	86,518.65	8,651.86	10.00
1-2 年	100,680.11	30,204.03	30.00
2-3 年	48,099.60	24,049.80	50.00
3 年以上	189,918.95	189,918.95	100.00

合计	1,486,521.68	252,824.64	17.01
----	--------------	------------	-------

## 2、2017 年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 107,820.76 元。

## 3、本报告期无实际核销的其他应收款项。

## 4、其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
往来及预付材料款	632,192.13	333,457.45
押金、保证金	448,061.16	783,741.92
员工备用金	94,580.30	369,322.31
合计	1,174,833.59	1,486,521.68

## 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	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
华南理工大学	往来及预付材料款	非关联方	500,000.00	6 个月—12 个月 (含 12 个月)	42.56	50,000.00
广东瑞银融资租赁有限公司	押金、保证金	非关联方	370,000.00	6 个月—12 个月 (含 12 个月)	31.49	37,000.00
深圳市金日新工业材料有限公司	往来及预付材料款	非关联方	70,822.40	1 至 2 年	6.03	21,246.72
赖国兰	押金、保证金	非关联方	36,961.16	1 年以内	3.15	1,702.09
徐伟	员工备用金	非关联方	23,401.63	6 个月以内 (含 6 个月)	1.99	-
合计	-	-	1,001,185.19	-	85.22	109,948.81

## 6、截至 2017 年 12 月 31 日止，期末余额中无涉及政府补助的应收款项。

### 注释 6.存货

#### 1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	679,742.86	-	679,742.86	541,308.36	-	541,308.36

库存商品	-	-	-	42,143.33	-	42,143.33
合计	679,742.86	-	679,742.86	583,451.69	-	583,451.69

### 注释 7.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
期末留抵进项税	131,268.66	-
待抵扣进项税	361,334.83	47,348.30
合计	492,603.49	47,348.30

### 注释 8.固定资产原值及累计折旧

#### 1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	加工器具	办公设备	合计
一. 账面原值						
1.期初余额	41,355,327.05	14,298,844.86	48,877.00	15,425,316.65	1,453,098.07	72,581,463.63
2.本期增加金额	46,735.46	5,459,412.96	-	486,195.31	32,576.91	6,024,920.64
购置	46,735.46	2,461,755.55	-	367,480.21	32,576.91	2,908,548.13
在建工程转入	-	2,997,657.41	-	118,715.10	-	3,116,372.51
3.本期减少金额	1,224,759.88	-	-	221,034.52	23,950.00	1,469,744.40
处置或报废	524,458.24	-	-	221,034.52	23,950.00	769,442.76
其他转出	700,301.64	-	-	-	-	700,301.64
4.期末余额	40,177,302.63	19,758,257.82	48,877.00	15,690,477.44	1,461,724.98	77,136,639.87
二. 累计折旧						
1.期初余额	2,519,858.25	7,123,463.41	41,789.83	6,310,511.75	728,881.93	16,724,505.17
2.本期增加金额	1,299,907.20	1,322,735.63	4,643.57	1,288,982.91	296,754.04	4,213,023.35
计提	1,299,907.20	1,322,735.63	4,643.57	1,288,982.91	296,754.04	4,213,023.35
3.本期减少金额	34,599.75	-	-	109,299.03	22,752.50	166,651.28
处置或报废	34,599.75	-	-	109,299.03	22,752.50	166,651.28
其他转出	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	3,785,165.70	8,446,199.04	46,433.40	7,490,195.63	1,002,883.47	20,770,877.24
三. 减值准备						
1.期初余额	-	-	-	-	-	-

2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四. 账面价值						-
1.期末账面价值	36,392,136.93	11,312,058.78	2,443.60	8,200,281.81	458,841.51	56,365,762.63
2.期初账面价值	38,835,468.80	7,175,381.45	7,087.17	9,114,804.90	724,216.14	55,856,958.46

## 2、截至 2017 年 12 月 31 日止无暂时闲置的固定资产

## 3、截至 2017 年 12 月 31 日止固定资产的抵押情况

项目	期末抵押资产账面价值	备注
房屋建筑物	27,817,272.91	长期借款、短期借款
机器设备	7,420,871.36	长期借款
合计	35,238,144.27	-

(1) 华夏银行股份有限公司广州新塘支行，借款总额 20,000,000.00 元，约定利率 6.4125%。本公司子公司以粤房地权证穗字第 0550037730 号房产、第 0550037732 号房产、第 0550037734 号房产提供抵押，控股股东及实际控制人苏东艺先生与梁巧捷女士、子公司广州纳新实业有限公司提供连带责任担保。

(2) 长期融资租赁款，借款金额分别为 3,000,000.00 元、1,300,000.00 元，约定利率分别为 9.2445% 和 9.2068%。抵押资产均为真空涂层设备。控股股东及实际控制人苏东艺、梁巧捷提供连带责任担保。

(3) 中国工商银行股份有限公司广州粤秀支行，借款总额 4,000,000.00 元，每笔借款利率以基准利率加浮动利率确定。本公司子公司以粤房地权证穗字第 0550037731 号房产提供抵押，控股股东及实际控制人苏东艺先生与梁巧捷女士、子公司广州纳新实业有限公司提供连带责任担保。

## 注释 9.无形资产

### 1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一. 账面原值合计				
1.期初余额	5,698,717.54	100,000.00	101,692.30	5,900,409.84
2.本期增加金额	-	-	-	-
购置	-	-	-	-
内部研发	-	-	-	-



3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	5,698,717.54	100,000.00	101,692.30	5,900,409.84
二. 累计摊销				
1.期初余额	465,395.20	100,000.00	94,641.02	660,036.22
2.本期增加金额	104,476.40	-	7,051.28	111,527.68
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	569,871.60	100,000.00	101,692.30	771,563.90
三. 减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四. 账面价值合计				
1.期末账面价值	5,128,845.94	-	0.00	5,128,845.94
2.期初账面价值	5,233,322.34	-	7,051.28	5,240,373.62

## 2、截至 2017 年 12 月 31 日止，期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

### 注释 10.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
固定资产改良支出	2,023,174.05	817,399.13	358,624.28	-	2,481,948.90
其他长期待摊费用	-	297,252.47	101,286.61	-	195,965.86
合计	2,023,174.05	1,114,651.60	459,910.89	-	2,677,914.76

### 注释 11.递延所得税资产与递延所得税负债

#### 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
可抵扣暂时性差异	206,463.70	30,969.56	257,222.17	38,583.33
可弥补亏损	1,763,134.18	264,470.13	-	-
合计	1,969,597.88	295,439.69	257,222.17	38,583.33

#### 2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	631.63	3,397.30
可弥补亏损	8,342,881.95	5,691,448.83
合计	8,343,513.58	5,694,846.13

### 3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2017 年	-	-	-
2018 年	63,087.10	63,087.10	-
2019 年	222,932.24	222,932.24	-
2020 年	3,105,919.88	3,105,919.88	-
2021 年	2,299,509.61	2,299,509.61	-
2022 年	2,651,433.12	-	-
合计	8,342,881.95	5,691,448.83	-

注：由于子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，基于谨慎性原则，对其坏账准备、未弥补亏损产生的可抵扣暂时性差异没有确认为递延所得税资产。

### 注释 12.其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付设备及工程款	-	243,543.47
合计	-	243,543.47

### 注释 13.短期借款

#### 1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	3,980,000.00	-
保证借款	3,000,000.00	-
合计	6,980,000.00	-

注 1：中国工商银行股份有限公司广州粤秀支行，借款总额 4,000,000.00 元，每笔借款利率以基准利率加浮动利率确定。本公司子公司以粤房地权证穗字第 0550037731 号房产提供抵押，控股股东及实际控制人苏东艺先生与梁巧捷女士、子公司广州纳新实业有限公司提供连带责任担保。

注 2：中国建设银行股份有限公司广州白云支行，借款总额 3,000,000.00 元，约定利率 6.525%。控

股股东及实际控制人苏东艺先生与梁巧捷女士提供连带责任担保。

#### 注释 14.应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	1,991,176.05	5,762,527.75
应付工程款	1,273,111.47	681,107.00
应付设备款	467,327.99	1,162,773.27
合计	3,731,615.51	7,606,408.02

##### 1.账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
汕头市潮阳第一建安总公司	580,000.00	尚未结算完毕
合计	580,000.00	-

#### 注释 15.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	-	22,799.44
预收租金	-	20,160.00
合计	-	42,959.44

2、截至 2017 年 12 月 31 日止，无账龄超过一年的重要预收款项。

#### 注释 16.应付职工薪酬

##### 1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,315,223.31	14,819,492.96	15,107,695.83	1,027,020.44
离职后福利-设定提存计划	71,960.97	849,385.99	921,346.96	-
合计	1,387,184.28	15,668,878.95	16,029,042.79	1,027,020.44

##### 2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,007,459.63	13,410,377.53	13,408,744.08	1,009,093.08
职工福利费	-	219,592.57	219,592.57	-
社会保险费	51,875.60	689,175.18	741,050.78	-

其中：基本医疗保险费	43,349.17	565,201.21	608,550.38	-
补充医疗保险	-	43,246.09	43,246.09	-
工伤保险费	356.08	10,089.20	10,445.28	-
生育保险费	8,170.35	70,638.68	78,809.03	-
住房公积金	90,202.00	275,870.00	366,072.00	-
工会经费和职工教育经费	165,686.08	224,477.68	372,236.40	17,927.36
合计	1,315,223.31	14,819,492.96	15,107,695.83	1,027,020.44

### 3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	48,140.52	820,056.08	868,196.60	-
失业保险费	23,820.45	29,329.91	53,150.36	-
合计	71,960.97	849,385.99	921,346.96	-

### 注释 17.应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,266,753.61	1,384,392.80
企业所得税	-	468,270.55
个人所得税	90,611.83	173.25
城市维护建设税	36,594.33	107,394.76
房产税	12,102.70	16,385.54
土地使用税	26,247.00	400.00
教育费附加	15,996.99	53,284.63
印花税	3,161.80	-
地方教育费附加	10,664.67	33,451.85
合计	1,462,132.93	2,063,753.38

### 注释 18.应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	-	42,750.00
短期借款应付利息	12,593.85	168,000.00
合计	12,593.85	210,750.00

**注释 19.其他应付款****1、按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	113,540.00	90,840.00
关联方资金	1,483,173.20	3,904,562.46
往来款	-	43,613.19
其他	359,291.18	59,337.13
合计	1,956,004.38	4,098,352.78

**2、截至 2017 年 12 月 31 日止无账龄超过一年的重要其他应付款****注释 20.一年内到期的非流动负债**

借款类别	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	600,000.00	600,000.00
一年内到期的长期应付款	1,512,331.28	1,379,430.81
合计	2,112,331.28	1,979,430.81

**注释 21.长期借款****1、长期借款分类**

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	18,800,000.00	19,400,000.00
合计	18,800,000.00	19,400,000.00

注：华夏银行股份有限公司广州新塘支行，借款总额 20,000,000.00 元，约定利率 6.4125%。将在截止日后一年内偿还金额 600,000.00 元重分类至一年内到期的长期借款。本公司子公司以粤房地权证穗字第 0550037730 号房产、第 0550037732 号房产、第 0550037734 号房产提供抵押，控股股东及实际控制人苏东艺先生与梁巧捷女士、子公司广州纳新实业有限公司提供连带责任担保。

**注释 22.长期应付款**

借款类别	期末余额	期初余额
长期融资租赁款	642,933.06	2,155,264.38
合计	642,933.06	2,155,264.38

注：长期融资租赁借款金额分别为 3,000,000.00 元、1,300,000.00 元，约定利率分别为 9.2445% 和 9.2068%。将在一年内到期的 1,512,331.28 元重分类至一年内到期的非流动负债。抵押资产均为真空涂层

设备。控股股东及实际控制人苏东艺、梁巧捷提供连带责任保证担保。

### 注释 23.递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	270,000.00	-	-	270,000.00	政府补助
合计	270,000.00	-	-	270,000.00	

#### 1.与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
高效高精高强度机械加工涂层 刀具开发与产业化	270,000.00	-	-	-	270,000.00	与资产相关
合计	270,000.00	-	-	-	270,000.00	-

### 注释 24.股本

项目	期初	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	期末
股份总数	20,834,000.00	-	-	-	-	-	20,834,000.00
合计	20,834,000.00	-	-	-	-	-	20,834,000.00

### 注释 25.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	12,333,757.36	-	236,360.29	12,097,397.07
合计	12,333,757.36	-	236,360.29	12,097,397.07

注：本期资本公积变动系本公司出资 900,000.00 元购买少数股东股权，对应少数股东权益 663,639.71 元，差额 236,360.29 冲减资本公积。

### 注释 26.盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	2,720,671.92	410,296.23	-	3,130,968.15
合计	2,720,671.92	410,296.23	-	3,130,968.15

### 注释 27.未分配利润

#### 1、未分配利润增减变动情况

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	7,442,544.53	-



调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	7,442,544.53	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,684,829.02	-
减：提取法定盈余公积	410,296.23	10
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转为股本的普通股股利	-	-
优先股股利	-	-
对其他股东的分配	-	-
利润归还投资	-	-
其他利润分配	-	-
期末未分配利润	8,717,077.32	-

**注释 28.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	37,322,749.56	23,219,729.97	30,911,603.56	19,139,685.39
其他业务	418,487.04	153,515.55	234,831.40	499,924.46
合计	37,741,236.60	23,373,245.52	31,146,434.96	19,639,609.85

**1、主营业务按行业类别列示如下：**

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
金属表面处理及热处理加工	37,322,749.56	23,219,729.97	30,911,603.56	19,139,685.39
合计	37,322,749.56	23,219,729.97	30,911,603.56	19,139,685.39

**2、主营业务按产品类别列示如下：**

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
硬质装饰涂层	23,640,155.23	17,795,282.16	19,788,275.02	14,560,929.24
硬质功能涂层	13,682,594.33	5,424,447.81	11,123,328.54	4,578,756.15
合计	37,322,749.56	23,219,729.97	30,911,603.56	19,139,685.39

## 3、主营业务按地区分项列示如下：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南地区	37,322,749.56	23,219,729.97	30,911,603.56	19,139,685.39
合计	37,322,749.56	23,219,729.97	30,911,603.56	19,139,685.39

## 4、公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	金额	比例%
第一名	10,225,918.84	27.10%
第二名	9,643,292.20	25.55%
第三名	2,454,582.54	6.50%
潮州三环（集团）股份有限公司	1,210,557.98	3.21%
广州汇普德精密工业有限公司	1,185,490.31	3.14%
合计	24,719,841.87	65.50%

## 注释 29.税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额
营业税	-	35,868.05
城市维护建设税	228,395.51	233,075.94
教育费附加	90,837.45	99,889.69
地方教育费附加	62,629.57	66,953.12
印花税	16,546.90	982.80
房产税	142,988.65	97,420.44
土地使用税	25,847.00	69,992.00
合计	567,245.08	604,182.04

## 注释 30.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	393,376.11	286,000.00
业务招待费	202,883.17	68,509.91
差旅费	113,007.52	21,714.23

交通费	94,706.05	47,902.10
业务宣传费	10,748.86	-
其他	17,673.22	1,801.35
合计	832,394.93	425,927.59

**注释 31.管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	5,195,433.45	5,297,793.15
职工薪酬	2,680,035.64	2,501,740.23
咨询费	922,212.88	1,394,957.59
物业管理费	631,046.00	444,564.19
社会保险费	416,732.46	475,547.63
折旧摊销	335,439.32	186,802.59
水电费	593,192.79	281,303.33
工会经费	224,477.68	278,306.83
办公费	191,654.41	436,213.45
车辆费用	185,902.32	104,390.52
差旅费	148,310.52	297,938.39
福利费	96,105.46	195,752.53
业务招待费	73,621.54	296,330.83
租赁费	77,661.64	36,807.99
会议费	12,767.43	79,677.00
培训费	8,663.59	137,333.00
广告宣传费	-	163,582.68
其他	339,439.19	1,176,679.22
合计	12,132,696.32	13,785,721.15

**注释 32.财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,500,307.72	1,034,899.36
减：利息收入	8,412.26	10,194.13

现金折扣	1,176,927.75	-
其他	35,054.35	110,979.89
合计	2,703,877.56	1,135,685.12

**注释 33.资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-53,524.14	-598,923.60
合计	-53,524.14	-598,923.60

**注释 34.投资收益****1、投资收益明细情况**

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	2.74	-
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-98,483.99
合计	2.74	-98,483.99

**注释 35.资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产资产处置利得（损失以“-”）填列	9,668.30	-
合计	9,668.30	-

**注释 36.其他收益**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科技创新企业发展专项经费（第一批）	700,000.00	-	与收益相关
广州开发区 2016 年度科技型中小企业贷款成本补贴	507,800.00	-	与收益相关
先进碳基薄膜材料制备技术及产业化应用后补助配套资金	350,000.00	-	与收益相关
2016 广州市企业研发经费投入后补助专项资金	221,116.44	-	与收益相关
国家创新基金--先进工模具 PVD 涂层技术开发及产业化应用	45,000.00	-	与收益相关
广州开发区创新创业骨干人才和紧缺人才薪酬补贴	36,000.00	-	与收益相关
失业保险稳岗补贴	14,185.91	-	与收益相关
知识产权专项资助费	10,000.00	-	与收益相关

2016 年专利年费补助项目	5,040.00	-	与收益相关
广州市科技保险保费补贴项目	1,000.00	-	与收益相关
科技与金融结合专项资金（区）--科技保险保费补贴	500.00	-	与收益相关
合计	1,890,642.35	-	

**注释 37.营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	-	-	-
其中：固定资产毁损报废利得	-	-	-
政府补助	-	3,501,600.00	-
其他	540,128.88	192.00	540,128.88
合计	540,128.88	3,501,792.00	540,128.88

**注释 38.营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失合计	-	-	-
其中：固定资产毁损报废损失	-	-	-
对外捐赠	38,580.00	-	38,580.00
税收滞纳金	347.54	52,236.62	347.54
赔偿金	-	78,006.00	-
其他	33,181.02	-	33,181.02
合计	72,108.56	130,242.62	72,108.56

**注释 39.所得税费用**

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当年所得税	-637,977.33	210,564.97
递延所得税调整	-256,856.36	175,803.05
合计	-894,833.69	386,368.02

**1.会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	553,635.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	83,045.26

子公司适用不同税率的影响	-265,567.52
调整以前期间所得税的影响	-637,977.33
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失影响	17,415.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-169,839.38
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	662,166.86
研发加计扣除	-584,076.70
所得税费用	-894,833.69

**注释 40.现金流量表项目注释****1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	8,412.26	10,194.13
补贴收入	1,890,642.35	3,501,600.00
往来款及其他	5,892,847.83	8,888,084.93
合计	7,791,902.44	12,399,879.06

**2、支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	9,161,415.79	10,940,145.53
往来款及其他	9,623,018.00	3,400,404.31
合计	18,784,433.79	14,340,549.84

**3、收到的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
收到融资租赁借款		4,300,000.00
合计		4,300,000.00

**4、支付的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
归还融资租赁借款	1,648,331.67	765,304.81
合计	1,648,331.67	765,304.81

**注释 41.现金流量表补充资料**

## 1、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,448,468.73	-959,069.82
加：资产减值准备	-53,524.14	-598,923.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,213,023.35	3,855,965.38
无形资产摊销	111,527.68	123,974.32
长期待摊费用摊销	459,910.89	296,206.94
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)	-9,668.30	-
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)	1,500,307.72	1,034,899.36
投资损失(收益以“-”号填列)	-2.74	98,483.99
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-256,856.36	175,803.05
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-96,291.17	-91,975.60
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,043,313.64	-18,590,367.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,513,032.65	24,783,826.86
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	2,760,549.37	10,128,823.34
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	5,932,095.75	5,570,056.33
减：现金的期初余额	5,570,056.33	416,398.93
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	362,039.42	5,153,657.40
--------------	------------	--------------

## 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	4,432,095.75	5,570,056.33
其中：库存现金	8,216.71	31,050.34
可随时用于支付的银行存款	4,420,111.73	5,539,005.99
可随时用于支付的其他货币资金	3,767.31	-
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	4,432,095.75	5,570,056.33
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

## 注释 42.所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	1,500,000.00	用于借款
固定资产	35,238,144.27	用于抵押借款
合计	36,738,144.27	

## 六、合并范围的变更

### (一) 其他原因的合并范围变动

报告期内，公司全资子公司广州纳新实业有限公司投资设立广州今泰土邦光电科技有限公司，增加合并报表范围。

## 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

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	
广州纳新实业有限公司	中国	广州市	制造业	100	-	投资设立
广州今泰土邦光电科技有限公司	中国	广州市	制造业	-	100	投资设立

#### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

2017 年 12 月，全资子公司广州纳新实业有限公司按照协议约定向原股东朴俐颖支付相应股权购置款，取得孙公司广州今泰土邦光电科技有限公司 30% 股权。交易后，广州纳新实业有限公司对广州今泰土邦光电科技有限公司持股比例由 70% 变更为 100%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

	朴俐颖
购买成本	
现金	900,000.00
购买成本合计	900,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	663,639.71
差额	236,360.29
其中：调整资本公积	236,360.29

## 八、与金融工具相关的风险披露

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

### （一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、和其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十二所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。于资产负债表日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在附注十二披露。

### （二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### （三）市场风险

#### 1、利率风险

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

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

### 九、公允价值的披露

截至 2017 年 12 月 31 日止，公司不存在以公允价值计量的资产和负债。

### 十、关联方及关联交易

（一）本公司最终控制方是苏东艺、梁巧捷两人。苏东艺和梁巧捷为夫妻关系。

（二）本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益。

#### （三）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
苏本池	股东
黄现章	股东
广州科技金融创新投资控股有限公司	股东

#### （四）关联方交易

##### 1、关联担保情况

关联方担保情况见附注十二、承诺及或有事项之（一）重大承诺事项。

##### 2、关联方应收应付款项

###### （1）本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他应付款					
	梁巧捷	3,904,562.46	1,776,019.44	4,197,408.70	1,483,173.20
	黄现章	-	9,110.19	9,110.19	-

## 十一、股份支付

报告期内，公司不存在以股份支付结算的情况。

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重大承诺事项

(1) 公司 2016 年 3 月与广东瑞银融资租赁有限公司(以下简称“瑞银租赁”)签订融资租赁合同，将公司自有设备以“售后回租”租赁方式，与瑞银租赁进行融资租赁交易，融资总金额为人民币 300 万元，租赁期限为起租日起三年。公司控股股东及实际控制人苏东艺、梁巧捷为公司本次融资租赁业务提供连带责任保证担保，担保期限自起租日起三年。

(2) 公司于 2016 年 9 月向华夏银行股份有限公司广州新塘支行申请人民币 2,000 万元的小企业流动资金贷款授信额度，授信期限为 1 年，贷款期限不超过 3 年。控股子公司广州纳新实业有限公司拟提供其位于广州市经济技术开发区骏功路 22 号之一(1) 栋 101、201、301(房产证号分别为：粤房地权证穗字第 0550037730 号、第 0550037734 号、第 0550037732 号，建筑面积共计 11,245.73 平方米)的生产厂房作抵押，为此次授信额度提供抵押担保，同时由公司控股股东及实际控制人苏东艺先生与梁巧捷女士、控股子公司广州纳新实业有限公司提供连带责任担保。

(3) 公司于 2016 年 9 月再次与瑞银租赁开展融资租赁业务合作，将公司自有设备以“售后回租”租赁方式，与瑞银租赁进行融资租赁交易并签订《融资租赁合同(售后回租)》，融资总金额为人民币 130.00 万元，租赁期限为起租日起三年。公司控股股东及实际控制人苏东艺、梁巧捷为公司本次融资租赁业务提供连带责任保证担保，担保期限自起租日起三年。

(4) 为满足公司日常经营及业务发展的需求，2017 年 4 月，公司向中国工商银行股份有限公司广州粤秀支行申请金额不超过人民币 800 万元的流动资金贷款，贷款期限为 2 年。全资子公司广州纳新实业有限公司拟提供其位于广州市经济技术开发区骏功路 22 号之一(1) 栋 501(房产证号：粤房地权证穗字第 0550037731 号，建筑面积 3,540.28 平方米)的房产作抵押，为此次办理银行贷款提供抵押担保，同时由公司控股股东及实际控制人苏东艺、梁巧捷夫妇提供连带责任担保。此项关联交易已经公司第二届董事会第十一次会议及 2016 年年度股东大会会议审议通过，公司并分别于 2017 年 4 月 26 日及 2017 年 5 月 17 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露公司公告(公告编号：2017-006、2017-011、2017-016)。报告期内及至本报告出具日，该笔银行借款产生额为 400 万元。

(5) 公司于 2017 年 10 月向中国建设银行股份有限公司广州白云支行行申请贷款人民币 300 万元，期限为一年。由公司控股股东及实际控制人苏东艺、梁巧捷夫妇提供连带责任担保。此项关联交易已经公司第二届董事会第十三次会议及 2017 年第二次临时股东大会决议公告审议通过，公司并分别于 2017 年 10 月 30 日及 2017 年 11 月 14 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露公司公告(公告编号：

2017-028、2017-029、2017-031)。报告期内及至本报告出具日，该笔银行借款产生额为 300 万元。

## (二) 资产负债表日存在的或有事项

本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

本公司无其他应披露未披露的其他重要事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 注释 1. 应收账款

#### 1、应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,107,629.37	100.00	62,091.45	0.77	8,045,537.92
其中：账龄分析法组合	8,107,629.37	100.00	62,091.45	0.77	8,045,537.92
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	8,107,629.37	100.00	62,091.45	0.77	8,045,537.92

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,440,534.25	100.00	7,794.83	0.08	9,432,739.42
其中：账龄分析法组合	9,440,534.25	100.00	7,794.83	0.08	9,432,739.42
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	9,440,534.25	100.00	7,794.83	0.08	9,432,739.42

应收账款分类的说明：

#### (1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	7,872,622.70	-	-
6 个月-12 个月 (含 12 个月)	54,521.51	5,452.17	10.00
1-2 年	176,514.11	52,954.23	30.00
2-3 年	572.00	286.00	50.00
3 年以上	3,399.05	3,399.05	100.00
合计	8,107,629.37	62,091.45	0.77

续:

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	9,384,455.99	-	-
6 个月-12 个月 (含 12 个月)	50,307.32	5,030.73	10.00
1-2 年	606.89	182.07	30.00
2-3 年	5,164.05	2,582.03	50.00
合计	9,440,534.25	7,794.83	0.08

**2、2017 年计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 54,296.62 元。

**3、本报告期无实际核销的应收账款。****4、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款**

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
第一名	1,508,295.71	18.60	-
第二名	1,404,710.07	17.33	-
第三名	614,620.01	7.58	-
第四名	551,109.43	6.80	-
第五名	444,515.56	5.48	-
合计	4,523,250.78	55.79	-

**注释 2.其他应收款****1、其他应收款分类披露**

种类	期末余额				
	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	43,102,974.54	100.00	144,372.25	0.33	42,958,602.29
其中：账龄分析法组合	1,149,362.17	2.67	144,372.25	12.56	1,004,989.92
关联方组合	41,953,612.37	97.33	-	-	41,953,612.37
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	43,102,974.54	100.00	144,372.25	0.33	42,958,602.29

续：

3	期初余额				
	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	37,076,429.94	100.00	249,427.34	0.67	36,827,002.60
其中：账龄分析法组合	1,467,162.51	3.96	249,427.34	17.00	1,217,735.17
关联方组合	35,609,267.43	96.04	-	-	35,609,267.43
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	37,076,429.94	100.00	249,427.34	0.67	36,827,002.60

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	84,821.92	-	-
6 个月—12 个月 (含 12 个月)	932,638.56	93,263.86	0.10
1—2 年	105,162.30	31,548.69	0.30
2—3 年	14,359.39	7,179.70	0.50
3 年以上	12,380.00	12,380.00	1.00
合计	1,149,362.17	144,372.25	12.56



续:

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	1,049,283.80	-	-
6 个月-12 个月 (含 12 个月)	85,838.65	8,583.86	10.00
1-2 年	100,680.11	30,204.03	30.00
2-3 年	41,441.00	20,720.50	50.00
3 年以上	189,918.95	189,918.95	100.00
合计	1,467,162.51	249,427.34	17.00

## 2、2017 年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 105,055.09 元。

## 3、本报告期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

项目	期末余额	期初余额
往来及预付材料款	42,580,028.20	35,780,704.31
押金、保证金	435,961.16	933,741.92
员工备用金	86,985.18	361,983.71
合计	43,102,974.54	37,076,429.94

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
华南理工大学	往来及预付材料款	非关联方	500,000.00	6 个月-12 个月 (含 12 个月)	1.16	50,000.00
广东瑞银融资租赁有限公司	押金、保证金	非关联方	370,000.00	6 个月-12 个月 (含 12 个月)	0.86	37,000.00
赖国兰	押金、保证金	非关联方	36,961.16	1 年以内	0.09	1,702.09
深圳市金日新工业材料有限公司	往来及预付材料款	非关联方	70,822.40	1 至 2 年	0.16	21,246.72
广州市佳大物业管	押金、保证金	非关联方	22,500.00	6 个月-12 个月 (含	0.05	6,552.00

理有限公司				12 个月)、1-2 年		
合计	-	-	1,000,283.56	-	2.32	116,500.81

### 注释 3.长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00	-	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	-	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00

#### 1、对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州纳新实业有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
合计	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-

### 注释 4.营业收入及营业成本

#### 1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,559,071.46	19,995,073.18	30,934,003.56	19,139,685.39
合计	34,559,071.46	19,995,073.18	30,934,003.56	19,139,685.39

### 注释 5.投资收益

#### 1、投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	2.74	-98,483.99
合计	2.74	-98,483.99

## 十六、补充资料

### (一) 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	9,668.30	-
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,890,642.35	3,501,600.00

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	2.74	-98,483.99
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	468,020.32	-130,050.62
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
减：所得税影响额	355,250.06	513,567.90
少数股东权益影响额（税后）	-236,360.29	-
合计	1,776,723.36	2,759,497.49

**（二）净资产收益率及每股收益**

报告期利润	本期发生额		
	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	3.81	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.21	-0.00	-0.02

续：

报告期利润	上期发生额		
	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	-2.16	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.46	-0.18	-0.18

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

广州今泰科技股份有限公司

二〇一八年四月十八日

附：

### 备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

广州今泰科技股份有限公司董事会办公室