



广东美联新材料股份有限公司

2017 年半年度报告

2017 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人黄伟汕、主管会计工作负责人卓树标及会计机构负责人(会计主管人员)蒋进声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

（一）主要原材料价格波动风险

公司的主要原材料为钛白粉、树脂（PP、PE 等）、炭黑等，最近三年公司原材料占主营业务成本的平均比重为 94%左右，占生产成本比重较大，故而原材料的价格波动对公司成本影响较大。虽然从本行业目前的情况来看，价格传导到下游的速度较快，但是公司根据单位成本的变动调整售价仍然具有一定的滞后性，当原材料价格出现快速上涨趋势时，如公司未能及时调整产品售价将对公司经营业绩带来一定的不利影响，甚至可能存在经营业绩波动或营业利润大幅下滑的风险。公司将通过及时了解行情信息，根据原材料价格波动趋势对主要原材料采取预订等相应措施，并全面导入采购招投标机制，保障采购材料的价格基本稳定，减少行情波动给公司带来的风险。

（二）行业竞争风险

公司的色母粒产品虽在国内同行业企业中有一定的优势，但仍然面临实力强大的跨国公司如科莱恩、舒尔曼、普立万、卡博特的竞争，上述企业在规模

和研发实力上具备一定的优势，公司在中高端色母粒产品市场的销售一直面临上述国际领先企业的竞争，公司盈利能力的稳定性和连续性可能受到不利影响。公司将通过加大研发投入、加强技术人员的培养和储备、加速新产品开发、完善工艺流程、提升产品品质和加大营销力度等措施不断增强公司的综合竞争力。

（三）毛利率变动风险

2013—2016 年，公司综合毛利率分别为 22.98%、23.48%、23.73% 和 23.05%，虽保持相对稳定，但公司各主要产品的毛利率均有所波动。在市场竞争日趋激烈的情况下，公司可能会灵活考虑定价策略，导致毛利率水平会有所降低，进而对公司经营业绩产生不利影响，甚至可能存在经营业绩波动或营业利润下滑的风险。一方面，公司将不断提升产品品质和技术含量，尽量稳定产品价格从而稳定产品毛利率；另一方面，公司将努力降低产品生产成本、不断扩大市场份额，应对产品毛利率下降所带来的风险。

（四）新产品研发和产业化风险

持续的研发投入和新产品开发是公司保持行业地位和持续盈利能力的基本经营手段，但研发活动有其固有的风险，存在不能取得预期科研成果的不确定性。新产品研发成果后，其能否顺利实现产业化及被市场接受的程度亦存在一定的不确定性。因此，公司存在新产品研发或产业化失败而影响盈利能力的风险。公司将以市场需求为导向研发新产品或以新产品引导市场需求，降低新产品研发和产业化风险。

（五）汇率波动的风险

公司原材料进口、产品出口使用美元、欧元等外汇结算。汇率变化受国内

外政治、经济等因素影响较大，其波动将影响公司原材料进口价格和出口销售价格，对公司的经营业绩和财务状况产生影响，使公司面临一定的外汇风险，甚至可能存在经营业绩波动或营业利润大幅下滑的风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 公司业务概要	10
第四节 经营情况讨论与分析	14
第五节 重要事项.....	23
第六节 股份变动及股东情况	29
第七节 优先股相关情况	33
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	34
第九节 公司债相关情况	35
第十节 财务报告.....	36
第十一节 备查文件目录	84

释义

释义项	指	释义内容
美联新材、本公司、公司	指	广东美联新材料股份有限公司
股东大会	指	广东美联新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	广东美联新材料股份有限公司董事会
监事会	指	广东美联新材料股份有限公司监事会
报告期/报告期内	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	美联新材	股票代码	300586
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东美联新材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	美联新材		
公司的外文名称（如有）	Malion New Materials Co., Ltd.		
公司的法定代表人	黄伟汕		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	段文勇	林端明
联系地址	广东省汕头市美联路 1 号	广东省汕头市美联路 1 号
电话	0754-89831918	0754-89831918
传真	0754-89837887	0754-89837887
电子信箱	mlxc@malion.cn	mlxc@malion.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2016年04月22日	汕头市工商行政管理局	91440500723817938W	91440500723817938W	91440500723817938W
报告期末注册	2017年03月29日	汕头市工商行政管理局	91440500723817938W	91440500723817938W	91440500723817938W
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2017年03月30日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网，详见《关于完成工商变更登记的公告》				

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	191,662,319.91	189,045,197.33	1.38%
归属于上市公司股东的净利润（元）	26,017,894.51	24,254,801.13	7.27%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	22,969,913.66	22,875,480.26	0.41%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-24,284,363.83	51,151,200.86	-147.48%
基本每股收益（元/股）	0.270	0.340	-20.59%
稀释每股收益（元/股）	0.270	0.340	-20.59%
加权平均净资产收益率	4.60%	7.65%	-3.05%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	637,622,874.36	668,413,669.90	-4.61%
归属于上市公司股东的净资产（元）	560,547,936.32	552,881,103.11	1.39%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,421,950.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	185,086.29	
减：所得税影响额	559,055.44	
合计	3,047,980.85	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司主要从事高分子复合着色材料的研发、生产、销售和技术服务，为客户提供塑料着色一体化解决方案。

（一）产品和用途

公司的核心产品包括白色母粒、黑色母粒、彩色母粒、功能母粒和功能新材料五大类。产品广泛应用于食品包装、医用包装、个人护理材料、塑料管材、工程塑料、塑料家居用品等领域。

（二）经营模式

公司在经营上主要采用“全系列、一体化”解决方案经营模式，建立了独立完整的采购、生产和销售体系。

1. 采购模式

公司设置采购部专门负责原料及设备的采购。公司采购的主要原材料包括钛白粉、树脂、炭黑、颜料及各种功能性添加剂。采购部广泛收集市场信息，定期对供应商的产品质量、供货稳定性、交货期、服务水平、市场信誉、价格、生产规模等方面进行评审，建立合格供应商名录并动态调整。随着市场份额扩大，公司与部分树脂、钛白粉、炭黑等大宗物料供应商建立了良好的合作关系，以保证公司原材料供应的稳定性和质量的可靠性。

2. 生产模式

公司设置PMC部制订生产计划并管理物料的仓储和调拨，由生产部执行生产计划。公司的主要产品白色与黑色母粒需求量大，采取规模化、连续式生产方式，设置安全库存，保证快速反应；彩色母粒、功能母粒个性化需求高，采取定制化、小批量生产方式。

生产业务的基本流程是：国内营销部、国际营销部根据客户需求制订生产通知单，经PMC部审核后制订生产计划单；生产部填写原材料领料单，仓库管理员审核单据后发出原材料，由车间组织生产；品管部对生产过程进行巡检，对产成品、半成品进行抽检；生产结束后，品管部制作产成品检验报告，生产部、仓库管理部门核对产成品信息及数量，产品质量检验合格并核对无误后方可办理入库；技术部门对生产部门提供技术支持，两个部门共同进行产品配方和生产工艺的持续改进，对不合格产品进行归因分析。

3. 销售模式

公司设有国内营销部和国际营销部分别负责境内销售及境外销售。

（1）境内销售：公司境内销售主要客户为塑料、塑胶制品等行业的生产型企业，部分客户为贸易商，销售方式均为直销、买断式销售，其风险转移、权利义务的承担均相同。

销售流程：公司直接与客户联络、洽谈，双方达成一致后下订单，约定供需数量、产品型号、结算方式、交货方式和交货期限等要素，公司根据订单约定进行发货、开票、收款，并提供技术支持。

（2）境外销售：公司境外销售采取FOB、CIF的贸易方式，境外客户主要为贸易商，采用直销、买断式销售，结算方式主要为电汇和信用证。

销售流程：A、采用电汇的收付款方式，公司通常要求客户下达订单后先行支付10%-30%的预付款，办理出口报关手续后，发货并向境外客户要求付款，待客户全额支付货款后向其寄送提单，客户凭提单方能提货；B、采用信用证收款的情

况下，公司在发货前已取得信用证，待公司发货并取得全套文件后向银行要求付款。

（三）行业特性和公司地位

随着我国塑料工业的快速发展，色母粒等高分子复合着色材料的研发和生产已成为塑料加工业最活跃的领域之一，尤其是在包装材料、塑料薄膜、工程塑料、日用塑料、建筑材料、汽车、电子、家电、电缆等行业具有巨大的市场潜力。高分子复合着色材料的运用和发展，使得塑料制品加工向清洁生产、功能集成和工艺精简的方向发展，特别是色母粒着色技术以其节约能源、着色性价比高以及满足客户复合功能需求的方便性，成为高分子材料着色的主流趋势。

目前，公司已发展成为国内色母粒行业领先企业，特别是公司白色母粒产品整体优势明显，具备较强的产品定价能力。公司是国内少数能同时批量化生产白色、黑色、彩色母粒和功能母粒的企业之一。公司通过技术创新和产品品质的提升不断巩固各产品在中端市场的竞争优势，并逐步突破国际领先企业在高端产品市场的垄断，扩大高端产品市场份额。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	本期新增对广州民营投资股份有限公司进行 100 万的投资
在建工程	系募投项目开始建设，及濠江项目的建设增加所致
货币资金	购买的理财产品，列报于其他流动资产
预付款项	因原材料在高价位，为降低经营风险，减少了长期订单，因此预付款项降低
存货	因原材料价格快速上涨，基于对价格走势的判断，前期增加了原材料存货储备
其他流动资产	购买的理财产品，列报于其他流动资产

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。公司的核心竞争力主要体现在以下几方面：

1、率先实施“全系列、一体化”解决方案经营模式带来的快速成长优势

目前，我国色母粒行业经营模式主要有前店后厂作坊式模式、单一产品简单服务模式和“全系列、一体化”解决方案模式三种经营模式。其中，前两种模式为我国色母粒制造业传统经营模式，本公司采用的“全系列、一体化”解决方案模式是适应我国色母粒行业发展趋势、向国际先进色母粒企业经营模式转型的成果。

经过十多年的探索和发展，公司形成了“全系列、一体化”解决方案的经营模式，公司是国内少数同时掌握白色、黑色、彩色和功能母粒生产技术并实现规模化生产的企业，公司自主建立的产品配方库涵盖黑色母粒、白色母粒、彩色母粒、功能母粒等五大系列数千个配方，产品应用覆盖食品包装、医用包装、个人护理材料、塑料管材、工程塑料、塑料家居用品、电线电缆、日用轻工、汽车、农业等多个领域。另外，公司为客户提供从颜色与复合功能需求分析、配色与复合功能方案设计、

定制化产品开发、产品生产及配送、配合客户新产品研发，到客户生产技术服务乃至客户设备选型、原材料选配等着色与功能化一体式解决方案。全系列多领域高品质色母粒产品，可以较好地满足客户一站式采购的需求，有助于提升客户黏性；一体化服务解决方案，可以最大化适应、满足甚至引导客户需求，有助于新客户、新市场的开拓。

公司“全系列、一体化”解决方案经营模式，越来越为客户和市场所认同和接受，推动了公司快速发展，是公司具备持续成长性的坚实基础。

2、公司在色母粒领域具有业内领先的技术研发优势

公司作为国内高分子复合着色材料行业尤其是色母粒领域具有较强竞争力和成长性的企业，在应对下游行业多样化及个性化的客户需求，以及国家环保节能标准要求的不断提高，不断加强研发投入和技术创新，取得了业内领先的技术研发优势，具体表现如下：

首先，公司建立了自主高效的研发创新机制。其中新产品对比开发、研发成果转化以及研发人员激励等机制有效地提高了从新产品立项、研发到成果转化的效率。

其次，公司拥有一支高水平的技术研发团队，其成员拥有丰富的行业经验，对色母粒行业的配方设计、上游原材料特性、下游塑料制品生产工艺及塑料制品性质有较为深入地研究，可以快速满足客户的定制化需求。

第三，通过多年努力，公司在技术研发方面取得了一系列成果和相关荣誉。公司先后获得了“非石油基可完全降解色母粒及其制备方法”、“用于AS系列塑料的黑色母粒及其制备方法”、“专用于聚甲醛改性的黑色功能母粒及其制备方法”和“彩色母粒及其制备方法”四项发明专利，另外，“一种透气母粒及利用该母粒制造透气膜的方法”获得了俄罗斯联邦的专利授权。公司超浓缩色母粒系列、用于土工膜的黑色母粒、农用灌溉滴水管黑色母粒、双向拉伸珠光母粒、透气料、开口功能母粒、农地膜用抗热穿孔黑色母粒、用于汽车注塑件的黑色母粒等16项产品先后被认定为“广东省高新技术产品”。

3、丰富的优质客户资源优势

通过多年来的积累，公司为全球多家下游客户提供了几千种高分子材料着色及功能化解决方案。目前，公司拥有长期稳定的客户，分布于俄罗斯、美国、加拿大、土耳其、意大利、多米尼加、西班牙、南非等40多个国家或地区，以及国内华南、华东、华中等塑料工业发达的20多个省市地区。

在增强客户粘性方面，公司从被动地根据下游需求开发产品，到主动参与客户新产品的联合研发，双方共享经验技术，通过全面参与客户的产品设计、标准制定、生产流程、终端应用等环节，有效地提升自身产品和客户产品的领先性和适用性，在为客户提供更好服务的同时自身也得到不断的提高，使公司与客户从单纯的商业交易关系转变为牢固的合作伙伴关系。

在营销创新方面，公司以“全员营销”、“全员服务”营销理念为导向，销售人员必须掌握一定的高分子材料着色以及塑料制品技术方面知识，同时，研发技术人员也参与到产品销售、技术服务以及市场拓展全过程中。通过实施专家式营销，公司在产品开发速度、供货周期、客户维护及技术服务等方面均取得了良好效果。

4、产品质量及品牌优势

公司坚持以技术为先导、科学优化母粒配方及工艺设计，大力发展颜料、分散剂和载体相互兼容的生产技术，以满足下游产品不断升级对色母粒的要求：①对技术性能优化，满足下游企业“三高一超”即“高温、高速、高浓缩、超薄”的技术要求，符合下游行业高温生产工艺、高速生产设备、产品超薄化的发展趋势对所需色母粒高浓缩、高分散等特性的要求；②对生产工艺及配方优化，从原材料选择、配方搭配、工艺控制、品质检验等方面来提高产品质量稳定性；③对产品结构优化，通过新产品开发来丰富产品品种，同时将产品系列化和专业化，以满足下游客户对不同层次产品的质量要求，最终降低客户的综合成本。

公司建立了一套“以科技创新为依托、以产品质量为生命、精心制造超越期望、创造行业一流品牌”为质量方针的完整质量管理体系，通过了ISO9001:2008质量管理体系认证和ISO14001:2004环境管理体系认证。公司拥有一批高素质的技术和专业检验人才，配置先进的检测设备，严把原材料质量关，从源头上控制产品质量。另外，公司拥有全球领先的全自动高速混炼双螺杆挤出成型机生产线，采用国际先进的熔融剪切法生产工艺，控制加工工艺的稳定性，有效的保证了每批产品的质量

稳定性，很好的满足了下游客户在原料供应质量稳定性方面不断提升的特殊要求。

依托优质的产品、稳定的客户资源，公司在业内树立了良好的品牌形象，在国际国内市场形成了较高的品牌知名度和影响力。2008年，“美联”品牌荣获广东省著名商标；2016年12月，公司MALION牌塑料色母粒产品获得“广东省名牌产品”称号；2017年，公司荣获“2006-2016年连续十一年广东省守合同重信用企业”称号。

5、管理优势

公司成立以来，始终坚持把人才队伍建设作为企业工作的重心，建立了一套行之有效的人才培养机制和激励机制。公司拥有稳定的核心管理团队，核心管理团队拥有丰富的管理经验和多年高分子复合着色材料的行业经验，能够快速把握行业发展趋势，并制定相应经营策略，提升公司的整体经营能力。

同时，公司经过多年的发展，已建立起一套科学、有效的管理制度和管理体系，通过严格的成本控制制度和质量管理度，有效地控制经营成本，保证和提升产品质量。公司还建立了管理销售、采购、库存等经营活动的ERP系统，加强对公司生产经营各环节的管理，提升了生产经营效率。

6、产业集群优势

公司地处广东省汕头市，经过多年的发展，广东省已经成为国内塑料制品的主要产地，而汕头市以及粤东地区已成为全国最大的包装印刷和包装材料生产、批发基地之一，形成三大相对集中、各具特色的印刷产业带（即烟标、食品包装印刷产业带；化妆品、文具用品包装印刷产业带；玩具包装印刷产业带），与温州、珠三角并列成为国内三大包装印刷集散地，并且汕头市在交通、出口贸易、塑料工业方面占据得天独厚的优势。因此，产业集群效应及相应的产业政策，为公司在资源共享、技术创新、市场开拓等多方面提供了广阔的空间。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2017年上半年，面对严峻的市场环境，在全体美联新材员工的努力下，公司主营业务产品产销规模保持增长，整体经营情况良好。公司在报告期内实现营业收入19,166.23万元，同比增长1.38%；实现净利润2,601.79万元，同比增长7.27%。

报告期内，公司的主要经营情况如下：

在销售和市场方面，公司努力拓宽产品应用领域和市场，优化公司产品体系和市场布局，加大市场开拓力度。报告期内公司的业务团队深耕华东、西南和北方市场，进一步扩张了销售版图和提升了公司知名度。

在生产建设方面，公司通过技术改造和合理安排生产计划等手段提高产能利用率，积极发挥公司现有产能；另外公司募投项目正按照建设规划稳步推进，目前正进行土建工作。

在科技研发方面，公司报告期内研发投入671.00万元，同比增长9.88%，占销售收入的3.50%。公司将继续加强研发、品管等职能部门建设，为研发项目的实施提供有力支撑与保障。

在内部治理方面，报告期内公司继续加强精益生产管理，切实控制生产经营成本；持续加大人力资源体系建设，加强技术、营销和生产人员的储备和培养，并结合实际制定并落实相关培训计划，实现公司对人才培养的目标，满足公司持续快速发展对人才的需求；不断完善内控体系，加强风险控制，落实和完善包括采购、生产和销售等各环节的风险预警机制。

二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

是 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	191,662,319.91	189,045,197.33	1.38%	
营业成本	146,187,378.45	143,126,547.04	2.14%	
销售费用	5,468,062.66	5,286,227.21	3.44%	
管理费用	13,306,078.09	13,051,799.50	1.95%	
财务费用	399,826.27	-335,852.44	-219.05%	上年同期汇兑收益影响
所得税费用	3,822,093.84	3,786,051.02	0.95%	
研发投入	6,710,029.17	6,106,952.88	9.88%	
经营活动产生的现金流量净额	-24,284,363.83	51,151,200.86	-147.48%	主要系原材料价格上涨及销售订单增加，公司相应增加原材料储备所致

投资活动产生的现金流量净额	-116,682,395.60	-3,807,402.60	3,043.41%	本期有用闲置资金进行现金管理, 购买银行理财产品
筹资活动产生的现金流量净额	-33,807,697.88	-18,931,756.47	27.86%	本期支付股票红利的影响
现金及现金等价物净增加额	-175,210,095.33	28,752,264.52	-709.38%	本期有用闲置资金进行现金管理, 购买银行理财产品所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
白色母粒	110,040,144.36	82,632,840.27	24.91%	-7.24%	-8.21%	0.79%
黑色母粒	23,602,532.77	20,193,489.65	14.44%	23.67%	39.85%	-9.90%
复配色粉	38,180,488.59	29,116,169.65	23.74%	53.11%	52.81%	0.15%

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,599,875.88	5.36%	主要为理财收益	否
资产减值	579,374.30	1.94%	应收账款及其他应收款坏账准备	否
营业外收入	3,738,090.73	12.53%	为政府补贴	否
营业外支出	131,054.44	0.44%	主要精准扶贫支出	否

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	123,021,217.71	19.29%	124,218,995.59	18.58%	0.71%	
应收账款	61,336,538.10	9.62%	50,153,397.04	7.50%	2.12%	
存货	137,149,442.52	21.51%	86,839,990.14	12.99%	8.52%	原材料价格快速上涨，基于对价格走势的判断，前期增加了原材料存货储备
长期股权投资	1,644,769.14	0.26%	667,073.25	0.10%	0.16%	主要是投资广州民营投资股份有限公司 1,000,000.00 元所致
固定资产	117,648,822.24	18.45%	127,834,856.23	19.13%	-0.68%	
在建工程	13,798,328.05	2.16%	7,950,657.80	1.19%	0.97%	主要是募投项目开工所致

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	金额（元）	受限原因
货币资金	8,505,567.31	银行承兑汇票和信用证保证金
固定资产	31,939,238.21	开具银行承兑汇票抵押
无形资产	7,146,620.41	开具银行承兑汇票抵押
合计	48,678,691.51	—

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
329,700,000.00	0.00	100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

□ 适用 √ 不适用

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	20,026.5
报告期投入募集资金总额	496.94
已累计投入募集资金总额	496.94
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
公司在募投项目已支出 496.94 万元，同时在保证募集资金项目建设和募集资金使用的前提下，使用不超过 1.5 亿元闲置募集资金进行现金管理，用于购买安全性高，流动性好的银行低风险投资产品，该额度可滚动使用。	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
中高端白色母粒产业化建设项目	否	9,299.21	9,299.21	496.94	496.94	5.34%				否	否
中高端黑色母粒产业化建设项目	否	10,727.29	10,727.29							否	否
承诺投资项目小计	--	20,026.5	20,026.5	496.94	496.94	--	--			--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	20,026.5	20,026.5	496.94	496.94	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	募投项目正在按照计划建设，目前正进行土建工作										
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目没有发生重大变化										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用										

尚未使用的募集资金用途及去向	公司在保证募集资金项目建设和募集资金使用的前提下，使用不超过 1.5 亿元闲置募集资金进行现金管理，用于购买安全性高，流动性好的银行低风险投资产品，该额度可滚动使用。未使用的募集资金存储于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	是否经过规定程序	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
中国民生银行汕头分行	无	否	保本理财产品	4,000	2017年03月09日	2017年07月11日	3.600%	0	是		49.6	45.2
中国民生银行汕头分行	无	否	保本理财产品	3,700	2017年03月08日	2017年10月10日	3.650%	0	是		81.03	42.77
中国银行汕头科技支行	无	否	保本理财产品	4,000	2017年06月29日	2017年07月27日	3.50%	0	是		10.74	0.38
中国银行汕头科技支行	无	否	保本理财产品	2,000	2017年03月10日	2017年06月26日	2.8%-3.8%	2,000	是		22.49	22.49
中国银行汕头科技支行	无	否	保本理财产品	2,000	2017年03月10日	2017年06月26日	2.8%-3.8%	2,000	是		16.57	16.57
中国银行汕头科技支行	无	否	保本理财产品	1,000	2017年03月10日	2017年03月17日	1.900%	1,000	是		0.36	0.36
中国银行汕头科技支行	无	否	保本理财产品	4,200	2017年03月10日	2017年03月31日	2.800%	4,200	是		6.77	6.77
中国银行汕头科技支行	无	否	保本理财产品	1,000	2017年03月17日	2017年03月24日	1.900%	1,000	是		0.36	0.36
中国银行汕头科技支行	无	否	保本理财产品	3,000	2017年03月31日	2017年04月14日	2.400%	3,000	是		2.76	2.76

中国民生银行 汕头分行	无	否	保本理 财产品	1,000	2017年01 月09日	2017年02 月08日	3.60%	1,000	是		2.96	2.65
中国民生银行 汕头分行	无	否	保本理 财产品	2,000	2017年01 月10日	2017年02 月21日	3.80%	2,000	是		8.75	7.82
中国民生银行 汕头分行	无	否	保本理 财产品	570	2017年01 月25日	2017年02 月13日	3.60%	570	是		1.07	0.96
中国民生银行 汕头分行	无	否	保本理 财产品	500	2017年01 月25日	2017年02 月09日	3.60%	500	是		0.74	0.66
中国工商银 行汕头金樟 支行	无	否	保本理 财产品	900	2017年03 月03日	2017年04 月04日	2.40%	900	是		1.89	0.43
中国银行汕 头科技支行	无	否	保本理 财产品	1,500	2017年05 月15日	2017年06 月16日	2.8%- 4%	1,500	是		4.48	6.41
中国银行汕 头科技支行	无	否	保本理 财产品	1,500	2017年05 月15日	2017年06 月16日	2.8%- 4%	1,500	是		4.48	4.48
合计				32,870	--	--	--	21,170	--		215.04	161.07
委托理财资金来源	闲置募集资金和自有资金											
逾期未收回的本金和收益累计金额	0											
涉诉情况（如适用）	无											
审议委托理财的董事会决议披露日期 （如有）	2017年02月28日											
审议委托理财的股东大会决议披露日 期（如有）												
委托理财情况及未来计划说明	公司使用不超过 1.5 亿元闲置募集资金和不超过 8,000 万元闲置自有资金进行现金管理，使用期限不超过 12 个月，在上述额度及决议有效期内可滚动使用。											

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）主要原材料价格波动风险

公司的主要原材料为钛白粉、树脂（PP、PE等）、炭黑等，最近三年公司原材料占主营业务成本的平均比重为94%左右，占生产成本比重较大，故而原材料的价格波动对公司成本影响较大。虽然从本行业目前的情况来看，价格传导到下游的速度较快，但是公司根据单位成本的变动调整售价仍然具有一定的滞后性，当原材料价格出现快速上涨趋势时，如公司未能及时调整产品售价将对公司经营业绩带来一定的不利影响，甚至可能存在经营业绩波动或营业利润大幅下滑的风险。公司将通过及时了解行情信息，根据原材料价格波动趋势对主要原材料采取预订等相应措施，并全面导入采购招投标机制，保障采购材料的价格基本稳定，减少行情波动给公司带来的风险。

（二）行业竞争风险

公司的色母粒产品虽在国内同行业企业中有一定的优势，但仍然面临实力强大的跨国公司如科莱恩、舒尔曼、普立万、卡博特的竞争，上述企业在规模和研发实力上具备一定的优势，公司在中高端色母粒产品市场的销售一直面临上述国际领先企业的竞争，公司盈利能力的稳定性和连续性可能受到不利影响。公司将通过加大研发投入、加强技术人员的培养和储备、加速新产品开发、完善工艺流程、提升产品品质和加大营销力度等措施不断增强公司的综合竞争力。

（三）毛利率变动风险

2013—2016年，公司综合毛利率分别为22.98%、23.48%、23.73%和23.05%，虽保持相对稳定，但公司各主要产品的毛利率均有所波动。在市场竞争日趋激烈的情况下，公司可能会灵活考虑定价策略，导致毛利率水平会有所降低，进而对公司经营业绩产生不利影响，甚至可能存在经营业绩波动或营业利润下滑的风险。一方面，公司将不断提升产品品质和技术含量，尽量稳定产品价格从而稳定产品毛利率；另一方面，公司将努力降低产品生产成本、不断扩大市场份额，应对产品毛利率下降所带来的风险。

（四）新产品研发和产业化风险

持续的研发投入和新产品开发是公司保持行业地位和持续盈利能力的的基本经营手段，但研发活动有其固有的风险，存在不能取得预期科研成果的不确定性。新产品研发成果后，其能否顺利实现产业化及被市场接受的程度亦存在一定的不确定性。因此，公司存在新产品研发或产业化失败而影响盈利能力的风险。公司将以市场需求为导向研发新产品或以新产品引导市场需求，降低新产品研发和产业化风险。

（五）汇率波动的风险

公司原材料进口、产品出口使用美元、欧元等外汇结算。汇率变化受国内外政治、经济等因素影响较大，其波动将影响公司原材料进口价格和出口销售价格，对公司的经营业绩和财务状况产生影响，使公司面临一定的外汇风险，甚至可能存在经营业绩波动或营业利润大幅下滑的风险。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016 年度股东大会	年度股东大会	73.47%	2017 年 03 月 24 日	2017 年 03 月 24 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司 方名称	合同订 立对方 名称	合同标的	合同签 订日期	合同涉 及资产 的账面 价值(万 元)(如 有)	合同涉 及资产 的评估 价值(万 元)(如 有)	评估 机构 名称 (如 有)	评估 基准 日(如 有)	定价 原则	交易价 格(万 元)	是否 关联 交易	关联 关系	截至报 告期末 的执行 情况	披露 日期	披露 索引
广东美 联新材 料股份 有限公司	广东均 泰建设 有限公司	美联濠江 二期(即 募集资金 投资项 目)建设 工程	2017年 03月28 日			无		按工 程量	7,251	否	无	执行中		

十五、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 半年度精准扶贫概要

报告期内，公司向汕头市金平区慈善总会捐赠12万元用于金平区精准扶贫项目。

(2) 上市公司半年度精准扶贫工作情况

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中：1.资金	万元	12
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育脱贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
8.2 定点扶贫工作投入金额	万元	12
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——
公司获得汕头市人民政府授予的“三星爱心慈善之星”称号		

(3) 后续精准扶贫计划

公司2017年下半年继续投入88万元用于汕头市金平区岐山街道民生项目，该笔款项已于7月14日支付。

2、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	72,000,000	75.00%	0	0	0	0	0	72,000,000	75.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	72,000,000	75.00%	0	0	0	0	0	72,000,000	75.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	72,000,000	75.00%	0	0	0	0	0	72,000,000	75.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	24,000,000	25.00%	0	0	0	0	0	24,000,000	25.00%
1、人民币普通股	24,000,000	25.00%	0	0	0	0	0	24,000,000	25.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	96,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	96,000,000	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通股(A股)	2016年12月22日	9.30元/股	24,000,000	2017年01月04日	24,000,000		巨潮资讯网《首次公开发行股票并在创业板上市上市公告书》	2017年01月03日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

公司经中国证券监督管理委员会《关于核准广东美联新材料股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2016]2865号）核准，经深圳证券交易所《关于广东美联新材料股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2016]1002号）同意，公司首次公开发行的2,400万股人民币普通股股票已于2017年1月4日在深圳证券交易所创业板上市交易。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	10,926	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0					
持股5%以上的股东或前10名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
黄伟汕	境内自然人	39.04%	37,480,000	0	37,480,000	0	质押	28,180,000
张盛业	境内自然人	12.04%	11,560,000	0	11,560,000	0		
张朝益	境内自然人	9.17%	8,804,000	0	8,804,000	0	质押	8,804,000
张朝凯	境内自然人	9.08%	8,715,000	0	8,715,000	0	质押	8,715,000
张静琪	境内自然人	2.11%	2,023,000	0	2,023,000	0	质押	540,000

段文勇	境内自然人	1.04%	1,000,000	0	1,000,000	0		
李欣	境内自然人	1.01%	969,550	969,397.00	0	969,550		
卓树标	境内自然人	0.98%	940,000	0	940,000	0		
张俩佳	境内自然人	0.94%	900,000	0	900,000	0		
张佩琪	境内自然人	0.60%	578,000	0	578,000	0		
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、公司控股股东、实际控制人黄伟汕与张盛业为甥舅关系，张盛业为黄伟汕的舅舅。张盛业为张朝益、张朝凯、张静琪、张佩琪之父，张朝益为其长子，张朝凯为其次子，张静琪为其长女，张佩琪为其次女。张俩佳为黄伟汕之妹夫。</p> <p>2、除此之外，公司未知前 10 名股东之间是否有关联关系和一致行动人的情况。</p>							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
李欣	969,550	人民币普通股	969,550					
张祥林	377,100	人民币普通股	377,100					
周晨	364,400	人民币普通股	364,400					
周信钢	217,400	人民币普通股	217,400					
陈婵宜	208,565	人民币普通股	208,565					
中国国际金融股份有限公司	192,700	人民币普通股	192,700					
刘恋	174,018	人民币普通股	174,018					
麦明潮	149,188	人民币普通股	149,188					
李至坤	114,246	人民币普通股	114,246					
曾庆燕	105,900	人民币普通股	105,900					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间以及其和前 10 名股东之间是否存在关联关系及是否属于一致行动人。							
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	<p>1. 公司股东李欣通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 969,550 股。</p> <p>2. 公司股东张祥林除通过普通证券账户持有 367,300 股外，还通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 9,800 股，实际合计持有 377,100 股。</p> <p>3. 公司股东周晨除通过普通证券账户持有 171,500 股外，还通过国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 192,900 股，实际合计持有 364,400 股。</p> <p>4. 公司股东麦明潮通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 149,188 股。</p>							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2016 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2016 年年报。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、资产负债表

编制单位：广东美联新材料股份有限公司

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	123,021,217.71	307,832,143.41
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	5,363,475.08	2,196,809.95
应收账款	61,336,538.10	57,408,515.80
预付款项	949,758.57	15,887,307.95
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	37,620.00	238,303.26
买入返售金融资产		
存货	137,149,442.52	99,512,658.26

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	124,957,823.58	1,651,769.11
流动资产合计	452,815,875.56	484,727,507.74
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,644,769.14	655,652.68
投资性房地产		
固定资产	117,648,822.24	122,493,665.66
在建工程	13,798,328.05	8,750,999.24
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	47,392,483.96	48,003,305.62
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	775,039.78	688,133.64
其他非流动资产	3,547,555.63	3,094,405.32
非流动资产合计	184,806,998.80	183,686,162.16
资产总计	637,622,874.36	668,413,669.90
流动负债：		
短期借款		
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	35,535,235.34	76,517,318.84

应付账款	20,534,721.15	13,985,762.47
预收款项	1,738,530.98	1,470,356.42
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	1,035,673.15	2,115,215.41
应交税费	6,414,846.75	7,044,139.39
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,640,582.07	5,561,675.66
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	68,899,589.44	106,694,468.19
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	8,175,348.60	8,838,098.60
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,175,348.60	8,838,098.60
负债合计	77,074,938.04	115,532,566.79
所有者权益：		
股本	96,000,000.00	96,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	289,531,442.52	288,682,503.82
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	16,819,859.93	16,819,859.93
一般风险准备		
未分配利润	158,196,633.87	151,378,739.36
归属于母公司所有者权益合计	560,547,936.32	552,881,103.11
少数股东权益		
所有者权益合计	560,547,936.32	552,881,103.11
负债和所有者权益总计	637,622,874.36	668,413,669.90

法定代表人：黄伟汕

主管会计工作负责人：卓树标

会计机构负责人：蒋进

2、利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	191,662,319.91	189,045,197.33
其中：营业收入	191,662,319.91	189,045,197.33
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	167,029,243.73	162,614,982.59
其中：营业成本	146,187,378.45	143,126,547.04
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	1,088,523.96	1,442,949.03
销售费用	5,468,062.66	5,286,227.21

管理费用	13,306,078.09	13,051,799.50
财务费用	399,826.27	-335,852.44
资产减值损失	579,374.30	43,312.25
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）	1,599,875.88	-12,622.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-10,883.54	-12,622.44
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	1,541,950.00	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	27,774,902.06	26,417,592.30
加：营业外收入	2,196,140.73	1,634,238.27
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	131,054.44	10,978.42
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	29,839,988.35	28,040,852.15
减：所得税费用	3,822,093.84	3,786,051.02
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	26,017,894.51	24,254,801.13
归属于母公司所有者的净利润	26,017,894.51	24,254,801.13
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价		

值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	26,017,894.51	24,254,801.13
归属于母公司所有者的综合收益总额	26,017,894.51	24,254,801.13
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.270	0.340
（二）稀释每股收益	0.270	0.340

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：黄伟汕

主管会计工作负责人：卓树标

会计机构负责人：蒋进

3、现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	231,071,511.03	218,669,233.44
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	3,090,935.82	1,588,051.53
经营活动现金流入小计	234,162,446.85	220,257,284.97
购买商品、接受劳务支付的现金	229,124,623.52	145,647,829.87
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	9,030,867.51	8,828,693.12
支付的各项税费	11,721,526.43	8,472,250.79
支付其他与经营活动有关的现金	8,569,793.22	6,157,310.33
经营活动现金流出小计	258,446,810.68	169,106,084.11
经营活动产生的现金流量净额	-24,284,363.83	51,151,200.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	211,700,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,610,759.42	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	3,000,000.00	750,000.00
投资活动现金流入小计	216,310,759.42	750,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,293,155.02	4,557,402.60
投资支付的现金	329,700,000.00	
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		
投资活动现金流出小计	332,993,155.02	4,557,402.60
投资活动产生的现金流量净额	-116,682,395.60	-3,807,402.60

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		11,742,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,200,000.00	654,637.96
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	14,607,697.88	6,534,618.51
筹资活动现金流出小计	33,807,697.88	18,931,756.47
筹资活动产生的现金流量净额	-33,807,697.88	-18,931,756.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-435,638.02	340,222.73
五、现金及现金等价物净增加额	-175,210,095.33	28,752,264.52
加：期初现金及现金等价物余额	289,725,745.73	86,427,275.14
六、期末现金及现金等价物余额	114,515,650.40	115,179,539.66

4、所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	96,000,000.00				288,682,503.82				16,819,859.93		151,378,739.36		552,881,103.11
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	96,000,000.00				288,682,503.82				16,819,859.93		151,378,739.36		552,881,103.11
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					848,938.70						6,817,894.51		7,666,833.21
(一)综合收益总额											26,017,894.51		26,017,894.51
(二)所有者投入和减少资本					848,938.70								848,938.70
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					848,938.70								848,938.70
(三)利润分配											-19,200,000.00		-19,200,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-19,200,000.00		-19,200,000.00
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													
四、本期期末余额	96,000,000.00				289,531,442.52				16,819,859.93		158,196,633.87		560,547,936.32

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	72,000,000.00				111,975,669.36				12,088,194.68		108,793,752.10		304,857,616.14
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	72,000,000.00				111,975,669.36				12,088,194.68		108,793,752.10		304,857,616.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											24,254,801.13		24,254,801.13
（一）综合收益总额											24,254,801.13		24,254,801.13
（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													
1. 提取盈余公积													
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													
四、本期期末余额	72,000,000.00				111,975,669.36				12,088,194.68		133,048,553.23		329,112,417.27

三、公司基本情况

1、公司基本情况

广东美联新材料股份有限公司（以下简称“公司”）原为汕头市美联化工有限公司，是2000年6月20日由黄伟汕和张盛业共同出资成立，注册资本为200万元，其中黄伟汕以货币出资120万元，占注册资本60%，张盛业以货币出资80万元，占注册资本40%。

2012年10月，经公司股东会决议通过，由广东美联新材料科技有限公司原有全体股东作为发起人，对广东美联新材料科技有限公司进行整体改组，发起设立广东美联新材料股份有限公司，以截至2012年9月30日的净资产171,975,669.36元折合为广东美联新材料股份有限公司的股份68,000,000股，每股面值1元，超过股本部分103,975,669.36元计入资本公积。

2013年12月，公司增加注册资本400万元，由黄伟汕、张朝益、张朝凯分别以货币出资200万元、100万元、100万元，变更后注册资本为7,200万元。

根据公司股东大会审议通过并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]2865号”文核准，公司于2016年12月向社会公众公开发行人民币普通股（A股）24,000,000股，每股面值1.00元，每股发行价格9.30元，增加注册资本人民币24,000,000.00

元，变更后的注册资本为人民币96,000,000.00元。

公司统一社会信用代码：91440500723817938W

公司法定代表人：黄伟汕

公司住所：汕头市美联路1号

2、公司经营范围

生产、加工：色母粒、塑胶聚合物、塑料改性、塑料合金、塑料、助剂、颜料、钛白粉混拼（危险化学品除外）（另一生产地址为汕头市护堤路月浦深潭工业区护堤路288号）；销售：化工原料（危险化学品除外）；物流仓储：普通货运（道路运输经营许可证有效期至2017年9月30日）；货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

3、公司基本组织架构

公司已根据《公司法》和公司章程的相关规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构。股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，总经理负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。

4、财务报告的批准报出

本财务报告业经公司董事会于2017年8月19日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项进行确认和计量，按照财政部2006年颁布及其后续修订的企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

按照财政部2006年颁布及其后续修订的企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

公司记账本位币为人民币

5、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将持有的期限短（一般不超过3个月）、流动性强、易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

6、外币业务和外币报表折算

外币业务

公司外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账；在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑损益按资本化原则处理外，均计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算。

外币财务报表的折算

外币资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益科目下列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

7、金融工具

金融资产的分类、确认和计量

公司在金融资产初始确认时将其划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资、可供出售金融资产。金融资产初始确认时按公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，包括交易性金融资产，或是初始确认时就被管理层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。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按公允价值进行后续计量，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形成的利得或损失计入当期损益。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。

贷款和应收款项：公司将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划分为贷款和应收款项。贷款和应收款项按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

持有至到期投资：公司将管理层有明确意图并有能力持有至到期，到期日固定、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产划分为持有至到期投资。持有至到期投资按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产：公司可供出售金融资产指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除贷款和应收款项、持有至到期投资、交易性金融资产以外的非衍生金融资产。可供出售金融资产按公允价值进行后续计量，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形成的利得或损失直接计入所有者权益，直到该金融资产终止确认或发生减值时再转出，计入当期损益。

金融负债的分类、确认和计量

公司在金融负债初始确认时将其划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。金融负债初始确认时按公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

其他金融负债：其他金融负债按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

金融负债终止确认条件

金融负债的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；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。

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。

金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

金融工具公允价值确定

金融工具存在活跃市场的，以活跃市场中的报价确定其公允价值；金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具

当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

金融资产减值测试及减值准备计提方法

公司在资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失，予以转出计入当期损益。累计损失是该可供出售金融资产的初始取得成本，扣除已收回本金和摊销金额、发生减值时的公允价值和原计入损益的减值损失后的净额。

以摊余成本计量的金融资产减值的计量

如果有客观证据表明以摊余成本计量的金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产从单项或组合的角度进行减值测试，对已确定不存在减值客观证据的单项金融资产，再与具有类似信用风险特性的金融资产构成一个组合进行减值测试，对已以单项为基础计提减值准备的金融资产，不再纳入组合中进行减值测试。在后续期间，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但转回后的账面价值不应当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。按摊余成本计量的金融资产实际发生损失时，冲减已计提的相关减值准备。

8、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指应收款项余额占本公司前五名或占应收款项余额 10% 以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经单独进行减值测试未发生减值的，参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	20.00%	20.00%

2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

9、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

存货的分类：原材料、低值易耗品、产成品。

存货的核算：原材料、产成品按实际成本计价，领用或发出时按加权平均法核算；低值易耗品采用一次性摊销法核算。

存货的盘存制度：采用永续盘存制。

存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本的差额计提存货跌价准备。产成品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，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，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。

10、长期股权投资

长期股权投资的分类

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资，具体包括对子公司的投资和对联营企业、合营企业的投资。公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见8“金融工具”。

共同控制，是指公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

长期股权投资成本的确定

同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调

整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，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。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照合并成本作为其初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性工具或债务性工具的公允价值之和。

购买日之前持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益应当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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，应当将按照该准则确定的股权投资的公允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，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当全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；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投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

长期股权投资后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资采用权益法核算。

成本法核算的长期股权投资

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

权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法详见15“长期资产减值”。

11、固定资产

(1) 确认条件

固定资产的标准：公司固定资产是指为生产商品、提供服务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过 1 年的有形资产；固定资产的分类：房屋及建筑物、机器设备、运输设备及其他设备。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	8	5	11.88
其它设备	年限平均法	5	5	19.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：(1)、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2)、承租人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承租人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，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75% 以上的旧资产则不适用此标准；(4)、承租人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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；(5)、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。融资租入固定资产的计价方法公司在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款入账价值，其差额作为未确认的融资费。固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见 15“长期资产减值”。

12、在建工程

在建工程类别：在建工程按工程项目进行明细核算。

在建工程的计量：在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，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之前按可资本化金额计入资产成本，其后计入当期损益。

在建工程结转为固定资产的标准和时点：在建工程在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，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，并按照固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见15“长期资产减值”。

13、借款费用

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本，在符合资本化条件的资产达到预定可使用状态之后所发生的借款费用，计入当期损益；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。

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：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）已经发生；借款费用已经发生；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。

借款利息资本化金额：购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息，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之前，应按以下方法确定资本化金额：

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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。

暂停资本化：符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

14、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

无形资产计价

外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

非货币性交易投入的无形资产，以该项非货币性资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司无形资产为土地使用权及商标、软件、专利，其中土地使用权按使用期限平均摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见15“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段；开发阶段是指已完成研究阶段，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、产品等阶段。

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。

15、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动资产项目，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

出现减值的迹象如下：（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，

以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在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，应当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。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

16、长期待摊费用

长期待摊的费用按形成时发生的实际成本计价，长期待摊的费用项目在受益期内按直线法平均摊销。

长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

17、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指在职工为公司提供相关服务的会计期间结束后十二个月内需要全部予以支付的，公司给予职工各种形式的报酬以及其他相关支出，包括支付的职工工资、奖金、津贴、补贴和职工福利费，为职工缴纳医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及短期带薪缺勤、短期利润分享计划、非货币性福利以及其他短期薪酬等。公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外，具体分类为设定提存计划和设定受益计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指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。公司向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，公司于职工提供服务的期间确认应付职工薪酬，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。

18、预计负债

预计负债的确认标准：当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债的计量方法：预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；③公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

19、股份支付

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

授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用和资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的需进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

以现金结算的股份支付，按照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。如授予后立即可行权，在授予日以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。如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。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。

20、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司销售商品取得的收入，在下列条件均能满足时予以确认：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关已发生或将发生的成本能够可靠计量。

公司销售主要分为两种方式：境内销售、境外销售，这两种方式下销售收入的确认方法分别为：

境内销售：公司在商品已经交付，所有权已经转移，并已收货款或取得索取货款的依据时，确认销售收入的实现。

境外销售：公司境外销售为自营出口销售，一般采用FOB、CIF贸易方式，公司产品在境内港口装船后，已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给了购货方，公司不再实施和保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的产品实施有效控制。因此，实际操作中，公司以完成报关装船（即报关单上记载的出口日期）作为出口收入的确认时点，确认销售收入的实现。

21、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益，其中，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

公司采用资产负债表债务法进行所得税的会计处理。所得税包括当期所得税和递延所得税。除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益均计入当期损益。

公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认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）、该项交易不是企业合并；（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）。

公司对与子公司、联营公司及合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；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：（1）、商誉的初始确认；（2）、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；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）。（3）、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

如果拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

23、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

24、其他重要的会计政策和会计估计

公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分时划分为持有待售：

(一) 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；(二) 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，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；(三) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；(四) 该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为划分为持有待售的资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

终止经营为已被公司处置或被划归为持有待售的、在经营上和编制财务报表时能够单独区分的组成部分。

25、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	17%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额	2%

2、税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕

195 号) 有关规定, 公司经申请后取得《高新技术企业证书》(证书编号: GR201644000558, 有效期 2016 年 11 月至 2019 年 11 月), 2016 年度至 2018 年度享受 15% 的优惠税率。

七、财务报表项目注释

1、货币资金

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	56,100.78	5,448.07
银行存款	114,459,549.62	289,720,297.66
其他货币资金	8,505,567.31	18,106,397.68
合计	123,021,217.71	307,832,143.41

其他说明

—货币资金2017年6月较期初额减少184,810,925.70元, 减幅60.04%, 主要系暂时闲置资金用于购买银行理财产品所致。

—所有银行存款均以本公司的名义于银行等金融机构开户储存。

—公司期末其他货币资金系银行承兑汇票保证金和信用证保证金。

—截至2017年06月30日, 公司不存在质押、冻结或有潜在收回风险的货币资金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,363,475.08	2,196,809.95
合计	5,363,475.08	2,196,809.95

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	4,705,789.20	
合计	4,705,789.20	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	65,383,942.42	98.34%	4,047,404.32	6.19%	61,336,538.10	60,865,983.54	98.22%	3,457,467.74	5.68%	57,408,515.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,102,222.38	1.66%	1,102,222.38	100.00%		1,102,222.38	1.78%	1,102,222.38	100.00%	
合计	66,486,164.80	100.00%	5,149,626.70	7.75%	61,336,538.10	61,968,205.92	100.00%	4,559,690.12		57,408,515.80

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	61,505,136.11	3,075,256.81	5.00%
1 至 2 年	4,604,037.90	1,802,585.48	20.00%
2 至 3 年	210,412.76	105,206.38	50.00%
3 年以上	166,578.03	166,578.03	100.00%
合计	66,486,164.80	5,149,626.70	7.75%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 589,936.58 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

项目	与本公司关系	期末余额（元）	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额（元）
单位1	非关联方	5,848,136.00	8.80	292,406.80
单位2	非关联方	5,381,526.85	8.09	269,076.34
单位3	非关联方	1,772,825.09	2.67	88,641.25
单位4	非关联方	1,473,100.89	2.22	73,655.04
单位5	非关联方	1,299,009.67	1.95	64,950.48
合计		15,774,598.50	23.73	788,729.93

(4) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

—单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收账款计提坏账准备列示如下：

项目	账面金额（元）	坏账准备（元）	计提比例(%)	计提理由
广东中炬塑胶有限公司	1,102,222.38	1,102,222.38	100.00	客户经营困难，催收无效，预计无法收回
合计	1,102,222.38	1,102,222.38	100.00	

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	949,758.57	100.00%	15,887,307.95	100.00%
合计	949,758.57	--	15,887,307.95	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

项目	与本公司关系	期末余额（元）	占预付款项总额的比例(%)
单位1	非关联关系	310,000.00	33.64
单位2	非关联关系	244,160.00	25.71
单位3	非关联关系	233,400.00	24.57

单位4	非关联关系	138,034.00	14.53
单位5	非关联关系	16,805.88	1.77
合计		942,399.88	99.23

其他说明：

预付款项2017年6月30日余额较期初余额减少14,937,549.38元，减幅94.02%，主要系公司上年末预付原材料货款已到货入库所致。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	54,925.20	100.00%	17,305.20	31.51%	37,620.00	266,170.74	100.00%	27,867.48	10.47%	238,303.26
合计	54,925.20	100.00%	17,305.20	31.51%	37,620.00	266,170.74	100.00%	27,867.48	10.47%	238,303.26

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	39,600.00	1,980.00	5.00%
3年以上	15,325.20	15,325.20	100.00%
合计	54,925.20	17,305.20	31.51%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代缴社保及住房公积金		101,758.65
保证金及订金	9,600.00	8,000.00
预付关税		141,086.89
其他	45,325.20	15,325.20
合计	54,925.20	266,170.74

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国石化销售有限公司广东汕头石油分公司	预付充值款	30,000.00	1 年以内	54.62%	1,500.00
汕头市住宅建筑工程公司	代垫水电费	15,325.20	3 年以上	27.90%	15,325.20
张振	保证金	9,600.00	1 年以内	17.48%	480.00
合计	--	54,925.20	--	100.00%	17,305.20

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	107,059,668.47		107,059,668.47	71,564,853.87		71,564,853.87
库存商品	27,830,029.65		27,830,029.65	25,809,076.24		25,809,076.24
低值易耗品	2,259,744.40		2,259,744.40	2,138,728.15		2,138,728.15
合计	137,149,442.52		137,149,442.52	99,512,658.26		99,512,658.26

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

(2) 存货跌价准备

截至2017年6月30日，公司不存在需计提存货跌价准备的情形。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

存货2017年6月30日余额较期初余额增加37,636,784.26元，增幅37.82%，主要系原材料价格快速上涨，基于对价格走势的判断，前期增加了原材料存货储备所致。

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵税额及待抵扣增值税进项税	7,957,823.58	1,651,769.11
理财产品	117,000,000.00	
合计	124,957,823.58	1,651,769.11

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
北京吉美云意色母粒科技有限公司	655,652.68			-10,883.54						644,769.14	
广州民营投资股份有限公司		1,000,000.00								1,000,000.00	
小计	655,652.68	1,000,000.00		-10,883.54						1,644,769.14	
合计	655,652.68	1,000,000.00		-10,883.54						1,644,769.14	

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目		合计
一、账面原值：	160,779,782.37	160,779,782.37
1.期初余额	160,142,578.84	160,142,578.84
2.本期增加金额	637,203.53	637,203.53
(1) 购置	536,927.86	536,927.86
(2) 在建工程转入	100,275.67	100,275.67
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额	160,779,782.37	160,779,782.37
二、累计折旧	43,130,960.13	43,130,960.13
1.期初余额	37,648,913.18	37,648,913.18
2.本期增加金额	5,482,046.95	5,482,046.95
(1) 计提	5,482,046.95	5,482,046.95
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额	43,130,960.13	43,130,960.13
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额		

四、账面价值	117,648,822.24	117,648,822.24
1.期末账面价值	117,648,822.24	117,648,822.24
2.期初账面价值	122,493,665.66	122,493,665.66

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
濠江厂房	27,650,615.94	办理产权资料尚在准备之中

10、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
濠江项目	12,534,340.04		12,534,340.04	8,750,999.24		8,750,999.24
募投项目	1,263,988.01		1,263,988.01			
合计	13,798,328.05		13,798,328.05	8,750,999.24		8,750,999.24

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
濠江项目	54,000,000.00	8,750,999.24	3,783,340.80			12,534,340.04	23.21%					其他
募投项目			1,263,988.01			1,263,988.01						募股资金
合计	54,000,000.00	8,750,999.24	5,047,328.81			13,798,328.05	--	--				--

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值	52,753,587.42				52,753,587.42
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	52,753,587.42				52,753,587.42
二、累计摊销					
1.期初余额	4,750,281.80				4,750,281.80
2.本期增加金额	610,821.66				610,821.66
(1) 计提	610,821.66				610,821.66
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	5,361,103.46				5,361,103.46
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值	47,392,483.96				47,392,483.96
1.期末账面价值	47,392,483.96				47,392,483.96
2.期初账面价值	48,003,305.62				48,003,305.62

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,166,931.90	775,039.78	4,587,557.60	688,133.64
合计	5,166,931.90	775,039.78	4,587,557.60	688,133.64

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		775,039.78		688,133.64

13、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	3,547,555.63	3,094,405.32
合计	3,547,555.63	3,094,405.32

其他说明：

—其他非流动资产2017年6月30日余额较期初余额增加453,150.31元，增幅14.64%，系公司期末依约预付设备款增加所致。

—按预付对象归集的2017年6月30日余额前五名的其他非流动资产明细列示如下：

单位	与本公司关系	金额（元）	账龄	备注
单位1	非关联供应商	3,384,724.00	1年以内	依约预付设备款
单位2	非关联供应商	117,600.00	1年以内	依约预付设备款
单位3	非关联供应商	30,600.00	1年以内	依约预付设备款
单位4	非关联供应商	6,810.00	1年以内	依约预付设备款
单位5	非关联供应商	3,850.00	1年以内	依约预付设备款
合计		3,543,584.00		

14、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	35,535,235.34	76,517,318.84
合计	35,535,235.34	76,517,318.84

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

15、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	20,534,721.15	13,985,762.47
合计	20,534,721.15	13,985,762.47

16、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	1,738,530.98	1,470,356.42
合计	1,738,530.98	1,470,356.42

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,115,215.41	8,351,807.92	9,431,350.18	1,035,673.15
二、离职后福利-设定提存计划		459,620.85	459,620.85	
合计	2,115,215.41	8,811,428.77	9,890,971.03	1,035,673.15

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,115,215.41	7,226,921.65	8,306,463.91	1,035,673.15
2、职工福利费		349,990.72	349,990.72	
3、社会保险费		648,216.55	648,216.55	
其中：医疗保险费		171,098.83	171,098.83	
工伤保险费		11,548.30	11,548.30	
生育保险费		29,191.64	29,191.64	
4、住房公积金		126,679.00	126,679.00	
合计	2,115,215.41	8,351,807.92	9,431,350.18	1,035,673.15

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		436,377.78	436,377.78	
2、失业保险费		23,243.07	23,243.07	
合计		459,620.85	459,620.85	

其他说明：

截至2017年6月30日，公司不存在拖欠性质的应付职工薪酬。

18、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,474,631.37	2,286,180.59
企业所得税	2,408,367.98	4,134,413.85
其他税费	531,847.40	623,544.95
合计	6,414,846.75	7,044,139.39

19、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中介费用	13,900.00	4,820,083.00
专项资金	3,000,000.00	
工程款	4,400.00	37,775.00
运费	298,538.36	204,645.97
其他	323,743.71	499,171.69
合计	3,640,582.07	5,561,675.66

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

其他应付款2016年12月31日余额中无账龄超过一年的重要其他应付款。

其他应付款2016年12月31日余额中无应付关联方款项。

20、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,838,098.60	2,759,200.00	3,421,950.00	8,175,348.60	
合计	8,838,098.60	2,759,200.00	3,421,950.00	8,175,348.60	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

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
	8,838,098.60		662,750.00		8,175,348.60	与资产相关
		2,759,200.00	2,759,200.00			与收益相关
合计	8,838,098.60	2,759,200.00	3,421,950.00		8,175,348.60	--

21、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	96,000,000.00						96,000,000.00

22、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	288,682,503.82	848,938.70		289,531,442.52
合计	288,682,503.82	848,938.70		289,531,442.52

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积本期增加系发行费用发票已到进项税额增加所致。

23、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,819,859.93			16,819,859.93
合计	16,819,859.93			16,819,859.93

24、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	151,378,739.36	47,316,652.51
调整后期初未分配利润	151,378,739.36	47,316,652.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,017,894.51	
减：提取法定盈余公积		-4,731,665.25
应付普通股股利	19,200,000.00	
期末未分配利润	158,196,633.87	151,378,739.36

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

25、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	191,287,857.82	145,867,609.08	188,920,618.69	143,024,703.92
其他业务	374,462.09	319,769.37	124,578.64	101,843.12
合计	191,662,319.91	146,187,378.45	189,045,197.33	143,126,547.04

26、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	288,430.66	299,355.43
教育费附加	206,021.91	213,825.28
房产税	296,147.00	252,512.82
土地使用税	142,240.29	136,129.66
其他	155,684.10	541,125.84
合计	1,088,523.96	1,442,949.03

27、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	2,432,643.71	1,895,625.41
职工薪酬	1,744,534.10	1,974,209.50
差旅费	507,163.10	666,905.14
广告展览费	381,325.95	484,221.86
办公费	283,595.13	128,798.47
检验费	15,465.00	14,789.00
其他	103,335.67	121,677.83
合计	5,468,062.66	5,286,227.21

28、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	6,710,029.17	6,106,952.88
职工薪酬	2,381,676.37	2,524,660.49
中介服务费	285,065.68	401,339.40
办公费	859,754.86	611,449.62
业务招待费	1,042,769.09	512,801.17
差旅费	896,179.94	459,929.00
折旧费用	302,483.95	838,831.17
无形资产摊销费用	521,093.16	537,387.26
其他	307,025.87	1,058,448.51
合计	13,306,078.09	13,051,799.50

29、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		632,917.94
减：利息收入	331,735.82	635,796.53
汇兑损益	574,883.91	-507,862.43
其他	156,678.18	174,888.58
合计	399,826.27	-335,852.44

30、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	579,374.30	43,312.25
合计	579,374.30	43,312.25

31、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-10,883.54	-12,622.44
理财收益	1,610,759.42	
合计	1,599,875.88	-12,622.44

32、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,541,950.00	

33、营业外收入

单位：元

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
政府补助	1,880,000.00	1,587,217.86	1,880,000.00
其他	316,140.73	47,020.41	31,614.73
合计	2,196,140.73	1,634,238.27	2,196,140.73

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
2012年省科技专项资金（省工程中心）	金平区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	50,000.00	50,000.00	与资产相关

2013年产业振兴和技术改造项目资金	金平区 财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	335,500.00	335,500.00	与资产相关
2014年度省财政技术研究及开发费用补助项目	金平区 财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	42,857.14	35,714.29	与资产相关
2014年省节约降耗专项资金	金平区 财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	75,000.00	75,000.00	与资产相关
2015年度汕头市科技经费及科技计划项目	汕头市 科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	13,392.86	8,928.57	与资产相关
2015年市级企业转型升级实施机器人应用专项资金	金平区 财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	16,000.00		与资产相关
市战略性新兴产业扶持金	金平区 财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	100,000.00	100,000.00	与资产相关
应用于人造纸的功能母粒研发项目	汕头市 科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	15,000.00	15,000.00	与资产相关
中高端白色母粒产业化建设项目	汕头市 科技局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	15,000.00	15,000.00	与资产相关
2015年广东省出口企业开拓国际市场专项资金企业参展项目（第一期）	金平区 财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		122,075.00	与收益相关
创新创业平台建设补助经费	金平区 党委组织部	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		30,000.00	与收益相关
环保型黑色母粒产业化技术改造项目	广东省 财政厅	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补	是	否		300,000.00	与收益相关

			助（按国家级政策规定依法取得）					
2015年企业完成上市辅导奖励资金	金平区财政局	奖励	奖励上市而给予的政府补助	是	否		500,000.00	与收益相关
企业完成上市奖励	金平区财政局	奖励	奖励上市而给予的政府补助	是	否	1,000,000.00		与收益相关
企业完成上市奖励	金平区财政局	奖励	奖励上市而给予的政府补助	是	否	880,000.00		与收益相关
2016年度省科技发展专项资金（企业研究开发补助方向）	汕头市科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	879,200.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	3,421,950.00	1,587,217.86	--

其他说明：

根据修订的《企业会计准则第16号—政府补助》规定，与日常活动有关且与收益相关的政府补助从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”项目列报。公司在编制2017年半年度报告时开始执行新准则，将营业外收入中符合要求的1,541,950.00元调入其他收益。

34、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	120,000.00	3,000.00	120,000.00
其他	11,054.44	7,978.42	11,054.44
合计	131,054.44	10,978.42	131,054.44

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,908,999.98	3,792,547.85
递延所得税费用	-86,906.14	-6,496.83
合计	3,822,093.84	3,786,051.02

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	29,839,988.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,475,998.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	173,942.40
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	-86,906.14
权益法核算的投资收益影响	1,632.53
视同销售的影响	12,305.08
研发费加计扣除的影响	-754,878.28
所得税费用	3,822,093.84

36、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补贴	2,759,200.00	952,075.00
利息收入	331,735.82	635,796.53
其他		180.00
合计	3,090,935.82	1,588,051.53

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	2,432,643.71	1,895,625.41
中介服务费	285,065.68	401,339.40
差旅费	1,403,343.04	1,148,125.34
办公费	1,143,349.99	798,708.90
业务招待费	1,042,769.09	512,801.17
广告展览费	381,325.95	484,221.86
其他	1,881,295.76	916,488.25
合计	8,569,793.22	6,157,310.33

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
科技局科技经费	3,000,000.00	750,000.00
合计	3,000,000.00	750,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股票发行费用	5,006,867.50	
支付银行承兑及信用证保证金	9,600,830.38	6,534,618.51
合计	14,607,697.88	6,534,618.51

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	26,017,894.51	24,254,801.13
加：资产减值准备	579,374.30	43,312.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,482,046.95	5,016,022.60
无形资产摊销	610,821.66	604,511.96
财务费用（收益以“-”号填列）	435,638.02	292,695.21
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,599,875.88	12,622.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-86,906.14	-6,496.83
存货的减少（增加以“-”号填列）	-37,636,784.26	-18,128,212.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,464,170.91	-225,846.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-25,550,743.90	39,287,791.30
经营活动产生的现金流量净额	-24,284,363.83	51,151,200.86
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--

3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	114,515,650.40	115,179,539.66
减：现金的期初余额	289,725,745.73	86,427,275.14
现金及现金等价物净增加额	-175,210,095.33	28,752,264.52

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	114,515,650.40	289,725,745.73
其中：库存现金	56,100.78	58,120.34
可随时用于支付的银行存款	114,459,549.62	110,221,022.80
可随时用于支付的其他货币资金		4,900,396.52
三、期末现金及现金等价物余额	114,515,650.40	289,725,745.73

38、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,505,567.31	银行承兑汇票和信用证保证金
固定资产	31,939,238.21	开具银行承兑汇票抵押
无形资产	7,146,620.41	开具银行承兑汇票抵押
合计	47,591,425.93	--

39、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	2,666,296.11	6.7744	18,062,556.37
欧元	0.51	7.7451	3.95
港币	0.12	0.8333	0.10
其中：美元	973,123.60	6.7744	6,608,969.55
欧元	192,672.50	7.7451	1,530,509.60

八、关联方及关联交易

1、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
黄伟汕	实际控制人
张盛业	实际控制人亲属
张朝益	实际控制人亲属
张朝凯	实际控制人亲属
张静琪	实际控制人亲属
张佩琪	实际控制人亲属
张俩佳	实际控制人亲属
段文勇	关键管理人员
卓树标	关键管理人员

2、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
黄伟汕	月浦土地		26,152.60

关联租赁情况说明

2016年1-6月股东黄伟汕向公司转租其向月浦居委会承租的土地，租金共计26,152.60元，关联交易价格以黄伟汕向月浦居委会实际支付的租金确定，2016年6月30日之后不再租赁。

(2) 关联担保情况

关联担保情况说明

公司在中国光大银行汕头分行开立的银行承兑汇票7,851,650.00元，系由黄伟汕以个人房产提供抵押并提供连带责任保证担保；公司在民生银行汕头分行开立的银行承兑汇票27,683,585.34元，系由黄伟汕以个人房产提供抵押并提供连带责任保证担保。

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
张朝益	78,700.00	78,698.00
段文勇	78,700.00	78,700.00
卓树标	60,700.00	60,700.00
曾振南	138,700.00	138,700.00
小计	356,800.00	356,798.00

3、关联方承诺

截至2017年6月30日，公司不存在需披露的承诺事项。

九、补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,421,950.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	185,086.29	
减：所得税影响额	559,055.44	
合计	3,047,980.85	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.65%	0.270	0.270
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.10%	0.240	0.240

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本。
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
- 三、其他有关资料。