

华懋（厦门）新材料科技股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年度

华懋（厦门）新材料科技股份有限公司

审计报告及财务报表

（2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日止）

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	股东权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-58

审 计 报 告

信会师报字[2018]第 ZA11786 号

华懋（厦门）新材料科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了华懋（厦门）新材料科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了贵公司 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，我们独立于贵公司，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”(十九)所述的会计政策及“五、财务报表项目注释”(二十八) 华懋科技的销售收入主要来源于在中国国内向汽车安全系统供应商和汽车生产商(以下简称国内客户)销售安全气囊布、安全气囊和安全带。2017 年度,向国内客户销售安全气囊布、安全气囊和安全带的收入分别为人民币 403,394,065.21 元、487,907,353.46 元和 62,456,586.05 元,合计约占华懋科技营业收入的 96.40%。 华懋科技根据与客户签订的销售协议,完成相关产品生产后发货,客户签收时确认收入或根据销售协议以客户上线日期作为销售收入确认的时点。 由于安全气囊布、安全气囊和安全带的确认接收的单证或上线生产的依据由分布在国内不同地区的众多客户提供,且国内客户领用签收产品的时点、上线日期和销售确认时点可能存在时间性差异,进而可能存在销售收入未在恰当期间确认的风险,因此我们将评价贵公司收入确认识别为关键审计事项。	与评价收入确认相关的审计程序包括: (1) 了解、评估并测试华懋科技自审批客户订单至销售交易入账的收入流程以及管理层关键内部控制。 (2) 通过审阅销售合同及与管理层的访谈,了解和评估华懋科技的收入确认政策。 (3) 针对国内客户的销售收入进行抽样测试,核对至相关销售合同中的风险及报酬条款、国内客户签收并确认接收的单证或上线生产的依据等支持性文件。此外,根据客户交易的特点和性质,挑选样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额。 (4) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试,核对至客户确认接收的单证或上线生产的依据,以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

四、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2017 年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。

五、 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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、 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。

(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，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

(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。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师：(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一八年四月十二日

华懋（厦门）新材料科技股份有限公司
资产负债表

2017年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	856,399,420.01	538,850,938.76
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	（二）	96,604,088.28	120,214,145.42
应收账款	（三）	312,501,450.16	307,647,409.13
预付款项	（四）	1,240,517.05	1,524,333.80
应收利息			
应收股利			
其他应收款	（五）	2,689,404.97	2,703,855.16
存货	（六）	98,729,868.70	90,581,006.14
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（七）	461,927,621.83	40,732,321.04
流动资产合计		1,830,092,371.00	1,102,254,009.45
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	（八）	2,963,399.10	
固定资产	（九）	459,141,807.36	396,990,456.36
在建工程	（十）	35,755,262.79	22,736,535.46
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	（十一）	35,493,376.71	36,036,841.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	（十二）	21,473.08	350,290.61
递延所得税资产	（十三）	11,254,785.27	9,109,620.47
其他非流动资产	（十四）	34,828,634.74	4,253,416.81
非流动资产合计		579,458,739.05	469,477,161.23
资产总计		2,409,551,110.05	1,571,731,170.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：____ 主管会计工作负责人：____ 会计机构负责人：____

华懋（厦门）新材料科技股份有限公司

资产负债表（续）

2017年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十五）	31,989,430.00	29,957,880.00
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	（十六）	126,253,880.58	136,537,480.09
预收款项	（十七）	947,159.40	1,238,343.58
应付职工薪酬	（十八）	54,635,140.97	50,264,516.19
应交税费	（十九）	16,852,601.45	16,102,664.87
应付利息	（二十）	50,766.89	65,824.11
应付股利			
其他应付款	（二十一）	12,883,381.45	36,812,919.95
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		243,612,360.74	270,979,628.79
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	（二十二）	17,923,833.87	
递延所得税负债	（十三）	3,129,327.04	883,285.40
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,053,160.91	883,285.40
负债合计		264,665,521.65	271,862,914.19
所有者权益：			
股本	（二十三）	236,169,004.00	213,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十四）	1,088,765,039.41	405,753,991.23
减：库存股	（二十五）	11,411,400.00	22,822,800.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十六）	107,381,294.50	79,575,706.53
未分配利润	（二十七）	723,981,650.49	623,461,358.73
所有者权益合计		2,144,885,588.40	1,299,868,256.49
负债和所有者权益总计		2,409,551,110.05	1,571,731,170.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

华懋（厦门）新材料科技股份有限公司

利润表

2017年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(二十八)	989,404,740.10	889,569,444.66
减：营业成本	(二十八)	567,109,643.19	473,679,996.23
税金及附加	(二十九)	9,619,128.46	9,497,211.98
销售费用	(三十)	28,004,482.91	25,133,837.89
管理费用	(三十一)	79,429,361.03	82,324,470.41
财务费用	(三十二)	-12,819,475.67	-8,531,670.08
资产减值损失	(三十三)	2,959,158.65	5,017,458.35
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）	(三十四)	3,317,898.66	4,428,901.62
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）	(三十五)	-450,799.77	-3,545,287.02
其他收益	(三十六)	2,851,064.49	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		320,820,604.91	303,331,754.48
加：营业外收入	(三十七)	3,131,622.14	4,467,866.20
减：营业外支出	(三十八)	382,140.38	1,201,021.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		323,570,086.67	306,598,599.60
减：所得税费用	(三十九)	45,514,206.94	44,114,571.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		278,055,879.73	262,484,027.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		278,055,879.73	262,484,027.87
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		278,055,879.73	262,484,027.87
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.27	1.25
（二）稀释每股收益（元/股）		1.27	1.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



华懋（厦门）新材料科技股份有限公司

现金流量表

2017 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

	附注五	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		980,219,207.67	721,056,493.12
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(四十)	26,485,807.41	17,454,736.26
经营活动现金流入小计		1,006,705,015.08	738,511,229.38
购买商品、接受劳务支付的现金		301,086,346.87	225,744,084.68
支付给职工以及为职工支付的现金		176,958,335.57	135,839,079.99
支付的各项税费		123,837,327.74	110,843,846.63
支付其他与经营活动有关的现金		43,288,472.92	44,840,639.56
经营活动现金流出小计	(四十)	645,170,483.10	517,267,650.86
经营活动产生的现金流量净额		361,534,531.98	221,243,578.52
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		403,317,898.66	772,428,901.62
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		387,406.62	537,651.94
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			
投资活动现金流入小计		403,705,305.28	772,966,553.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		186,541,967.17	158,068,228.20
投资支付的现金		820,000,000.00	768,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,006,541,967.17	926,068,228.20
投资活动产生的现金流量净额		-602,836,661.89	-153,101,674.64
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		702,281,551.56	
取得借款收到的现金		31,989,430.00	28,789,790.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十)	15,427,850.00	
筹资活动现金流入小计		749,698,831.56	28,789,790.00
偿还债务支付的现金		29,957,880.00	29,328,530.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		150,186,319.73	71,545,797.92
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十)		149,450.00
筹资活动现金流出小计		180,144,199.73	101,023,777.92
筹资活动产生的现金流量净额		569,554,631.83	-72,233,987.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-554,570.67	1,022,524.93
五、现金及现金等价物净增加额		327,697,931.25	-3,069,559.11
加：期初现金及现金等价物余额		528,701,488.76	531,771,047.87
六、期末现金及现金等价物余额		856,399,420.01	528,701,488.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人： 主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

华懋（厦门）新材料科技股份有限公司
股东权益变动表

2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项 目	本期						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	213,900,000.00	405,753,991.23	22,822,800.00			79,575,706.53	623,461,358.73
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	213,900,000.00	405,753,991.23	22,822,800.00			79,575,706.53	623,461,358.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	22,269,004.00	683,011,048.18	-11,411,400.00			27,805,587.97	100,520,291.76
（一）综合收益总额							278,055,879.73
（二）所有者投入和减少资本	22,269,004.00	683,011,048.18					
1. 股东投入的普通股	22,269,004.00	680,012,547.56					
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		2,998,500.62					
（三）利润分配							2,998,500.62
1. 提取盈余公积						27,805,587.97	-177,535,587.97
2. 对所有者（或股东）的分配						27,805,587.97	-27,805,587.97
3. 其他							-149,730,000.00
（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			-11,411,400.00				
四、本期末余额	236,169,004.00	1,088,765,039.41	11,411,400.00			107,381,294.50	723,981,650.49
							11,411,400.00
							2,144,885,588.40



企业法定代表人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

华懋（厦门）新材料科技股份有限公司

股东权益变动表（续）

2017 年度

除特别注明外，金额单位均为人民币元

项目	上期						
	股本	其他权益工具 优先股 ³ 永续债 ² 其他 ¹	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	142,600,000.00		461,805,006.39	38,038,000.00			53,327,303.74
加：会计政策变更							458,525,733.65
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	142,600,000.00		461,805,006.39	38,038,000.00			53,327,303.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	71,300,000.00		-56,051,015.16	-15,215,200.00			26,248,402.79
（一）综合收益总额							262,484,027.87
（二）所有者投入和减少资本			15,248,984.84				15,248,984.84
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			15,248,984.84				
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							-97,548,402.79
2. 对所有者（或股东）的分配							-26,248,402.79
3. 其他							-71,300,000.00
（四）所有者权益内部结转	71,300,000.00		-71,300,000.00				
1. 资本公积转增资本（或股本）	71,300,000.00		-71,300,000.00				
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				-15,215,200.00			
四、本期期末余额	213,900,000.00		405,753,991.23	22,822,800.00			79,575,706.53
							623,461,358.73
							15,215,200.00
							1,299,868,256.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

报表 第 6 页

会计机构负责人：

华懋（厦门）新材料科技股份有限公司
二〇一七年度财务报表附注
(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

华懋（厦门）新材料科技股份有限公司（原名“华懋（厦门）纺织有限公司”，以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2002 年 5 月 16 日。由金威国际有限公司出资组建，原注册资本美元 300 万元，实收资本美元 300 万元。

2010 年 4 月 6 日经厦门市集美区招商局以厦集招商[2010]26 号文件《关于同意华懋（厦门）纺织有限公司变更经营范围批复》批准，公司名称由“华懋（厦门）纺织有限公司”变更为“华懋（厦门）新材料科技有限公司”。

2010 年 6 月 11 日公司名称由华懋（厦门）新材料科技有限公司变更为华懋（厦门）新材料科技股份有限公司，并于 2010 年 6 月 24 日取得厦门市外资企业局厦外资审[2010]384 号《关于同意华懋（厦门）新材料科技股份有限公司变更为外商投资企业股份有限公司的批复》，同时取得厦门市人民政府颁发变更后的商外资厦外资字[2004]0061 号《批准证书》，2010 年 6 月 30 日，公司在厦门市工商行政管理局办理了工商变更登记手续，并取得变更后的企业法人营业执照。

2014 年 8 月经中国证券监督管理委员会《关于核准华懋（厦门）新材料科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2014]839 号）核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）增加注册资本人民币 3,500 万元，变更后的注册资本为人民币 14,000 万元。2014 年 12 月 31 日，公司已办妥了注册变更的工商变更登记手续。

2015 年 11 月 4 日，公司第二届董事会第十二次会议审议通过《关于向激励对象授予第二期限制性股票的议案》，公司向 81 名限制性股票激励计划授予的激励对象非公开发行人民币普通股 260 万股，增加注册资本 260 万元，变更后的注册资本为人民币 14,260 万元。2015 年 11 月 13 日，立信会计师事务所(特殊普通合伙)于 2015 年 11 月 13 日出具了信会师报字〔2015〕第 115638 号验资报告，审验了华懋科技截至 2015 年 11 月 11 日止授予股权激励对象限制性股票的认购资金实际到位情况。2015 年 12 月 17 日，公司限制性股票激励计划首次授予的登记手续办理完成，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具了《证券变更登记证明》。

2016 年 5 月 18 日，根据公司召开的 2015 年年度股东大会决议和章程修正案的规定，公司申请增加注册资本 71,300,000.00 元，由资本公积转增股本，转增基准日为 2015 年 12 月 31 日，变更后的注册资本为人民币 213,900,000.00 元。根据立信会计师事

务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2016]第 115481 号验资报告验证截至 2016 年 6 月 2 日止，变更后的累计注册资本为人民币 213,900,000.00 元，累计股本为人民币 213,900,000.00 元。

2017 年 8 月 11 日，根据公司 2016 年度第一次临时股东大会决议规定，经中国证券监督管理委员会以证监许可[2017]803 号《关于核准华懋（厦门）新材料科技股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，公司申请增加注册资本 22,269,004.00 元；根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2017]第 ZA15821 号验资报告验证，截至 2017 年 8 月 11 日止，公司变更后的累计注册资本为 236,169,004.00 元，累计股本为 236,169,004.00 元。

公司注册号/统一社会信用代码：91350200612046130C。2014 年 9 月在上海证券交易所上市。所属行业为汽车零部件行业。截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司注册资本为 236,169,004.00 元，注册地：厦门市集美区后溪镇苏山路 69 号。本公司主要经营活动为：从事工程用特种纺织品的研发、生产及加工。法定代表人：赖方静静。本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2018 年 4 月 12 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

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

（二） 持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十九）收入”。

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率（或：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。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

(七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：降幅累计超过 70%。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为：公允价值持续低于其成本超过一年。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(八) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：金额超过 1,000 万元（不含 1,000 万元）以上的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：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。单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款，以账龄为信用风险特征根据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应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年（含 2 年）	10	10
2—3 年（含 3 年）	20	20
3—4 年（含 4 年）	30	30
4—5 年（含 5 年）	80	80
5 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

期末对于不适用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。

(九) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、在产品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

(十) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十一) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	10	4.50
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5		20.00
其他设备	年限平均法	5		20.00

(十二) 在建工程

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

(十三) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达

到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十四) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	3 年—5 年	技术使用寿命
土地使用权	50 年	批准使用期限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(十五) 长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括：经营租入固定资产改良及装修费支出、绿化费用、其他。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项目名称	摊销期限	依据
软件维护费	5 年	合同约定年限
绿化费用	5 年	预期受益年限
其他	5 年	预期受益年限

(十七) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

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

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十八) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(十八) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

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

关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

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

(十九) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

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

2、 具体原则

- （1）根据与客户签订的销售协议，完成相关产品生产后发货，客户签收时确认收入或根据销售协议以客户上线日期作为销售收入确认的时点；
- （2）产品销售收入货款金额已确定，或款项已收讫，或预计可以收回；
- （3）销售产品的单位成本能够合理计算。

(二十) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期

资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

2、 确认时点

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十二) 经营租赁

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

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

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

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

(二十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《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》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《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，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要

求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 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。	董事会	列示持续经营净利润本年金额 278,055,879.73 元；比较报表影响金额 262,484,027.87 元。
(4) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	董事会	其他收益：2,851,064.49 元
(5) 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。	董事会	本年营业外收入减少 14,729.96 元，营业外支出减少 465,529.73 元，重分类至资产处置收益；比较报表影响金额 -3,545,287.02 元

2、重要会计估计变更

(1) 公司对会计估计变更适用时点的确定原则：

公司应当严格按照会计准则及有关监管规定的要求，确定会计估计变更的适用时点，充分披露会计估计变更的原因、开始适用时点及其影响金额。除非有确凿证据表明导致会计估计变更的情况在决议日前已经存在，会计估计变更应当自董事会等相关机构正式批准后生效，上市公司不得追溯适用会计估计变更。

(2) 本期主要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用时点	受影响的报表项目名称和金额
根据公司对固定资产处置情况分析，在报废处置时的评估价值和实际处置价值均低于固定资产的净残值，为更加合理、完整、准确的反映及披露公司整体固定资产残值率情况，客观反映公司的经营数据，公司决定变更固定资产残值率。机器设备残值率由 10%变更为 5%，运输设备及其他设备残值率由 10%变更为 0。	董事会	2017 年 1 月 1 日	固定资产：-8,565,146.82 元 销售费用：235,907.38 元 管理费用：509,008.20 元 营业成本：7,820,231.24 元

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

(二) 税收优惠

2015 年 10 月 12 日公司被厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局认定为高新技术企业，高新技术企业编号为 GR201535100225，有效期三年（2015 年至 2017 年）。2017 年度公司按 15%税率征收企业所得税。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	3,445.40	1,119.50
银行存款	856,395,974.61	538,849,819.26
其他货币资金		
合计	856,399,420.01	538,850,938.76
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
因本公司借款而质押或抵押		10,149,450.00
合计		10,149,450.00

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	89,282,415.48	107,321,255.27
商业承兑汇票	7,321,672.80	12,892,890.15
合计	96,604,088.28	120,214,145.42

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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	38,773,929.13	
合计	38,773,929.13	

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
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	328,948,894.91	100.00	16,447,444.75	5.00	312,501,450.16	323,839,378.03	100.00	16,191,968.90	5.00	307,647,409.13
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款										
合计	328,948,894.91	100.00	16,447,444.75		312,501,450.16	323,839,378.03	100.00	16,191,968.90		307,647,409.13

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	328,948,894.91	16,447,444.75	5.00
合计	328,948,894.91	16,447,444.75	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 255,475.85 元。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户一	150,878,406.61	45.87	7,543,920.33
客户二	46,434,010.48	14.12	2,321,700.52
客户三	38,371,944.63	11.67	1,918,597.23
客户四	35,733,445.57	10.86	1,786,672.28
客户五	16,149,421.89	4.91	807,471.09
合计	287,567,229.18	87.43	14,378,361.45

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,240,517.05	100.00	1,463,773.80	96.03
1 至 2 年			60,560.00	3.97
合计	1,240,517.05	100.00	1,524,333.80	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例（%）
厦门华润燃气有限公司营业分公司	295,952.06	23.86
江苏恒力化纤股份有限公司	149,882.88	12.08
施托克印制系统(无锡)有限公司	144,000.00	11.61
约科布.缪勒机械制造(中国)有限公司	134,976.30	10.88
厦门中华职业学校	116,000.00	9.35
合计	840,811.24	67.78

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
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	2,943,149.97	100.00	253,745.00	8.62	2,689,404.97	2,967,871.22	100.00	264,016.06	8.90	2,703,855.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	2,943,149.97	100.00	253,745.00		2,689,404.97	2,967,871.22	100.00	264,016.06		2,703,855.16

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	846,999.97	42,350.00	5.00
1 至 2 年	2,083,000.00	208,300.00	10.00
2 至 3 年	8,500.00	1,700.00	20.00
3 至 4 年	4,650.00	1,395.00	30.00
合计	2,943,149.97	253,745.00	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 10,271.06 元。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
代垫代缴款	763,537.95	651,532.49
备用金	24,546.00	13,000.00
押金、保证金	2,096,150.00	2,286,150.00
其他	58,916.02	17,188.73
合计	2,943,149.97	2,967,871.22

4、 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
集美区财政局	押金、保证金	2,070,000.00	1-2 年	70.33	207,000.00
代垫代缴职工五险 一金	代垫代缴款	763,537.95	1 年以内	25.94	38,176.90
合计		2,833,537.95		96.27	245,176.90

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	33,367,912.84	367,810.39	33,000,102.45	30,081,406.19	251,790.75	29,829,615.44
委托加工物资				105,422.75		105,422.75
在产品	14,626,661.22		14,626,661.22	18,748,996.46		18,748,996.46
库存商品	40,127,913.39	2,178,930.29	37,948,983.10	31,474,042.20	879,418.50	30,594,623.70
发出商品	13,321,987.10	167,865.17	13,154,121.93	11,302,347.79		11,302,347.79
合计	101,444,474.55	2,714,605.85	98,729,868.70	91,712,215.39	1,131,209.25	90,581,006.14

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	251,790.75	220,475.34		104,455.70		367,810.39
库存商品	879,418.50	2,325,613.35		1,026,101.56		2,178,930.29
发出商品		167,865.17				167,865.17
合计	1,131,209.25	2,713,953.86		1,130,557.26		2,714,605.85

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
银行理财产品	460,000,000.00	40,000,000.00
待抵扣进项税	1,927,621.83	732,321.04
合计	461,927,621.83	40,732,321.04

期末银行理财产品

受托方	产品类型	委托理财金额 (万元)	委托理财终止日期
中信银行股份有限公司厦 门分行	非保本浮动收益型	2,000	2018 年 1 月 24 日
中国银行股份有限公司厦 门市分行	保证收益型	4,000	2018 年 3 月 7 日
中国银行股份有限公司厦 门市分行	保证收益型	4,000	2018 年 3 月 7 日
中国建设银行股份有限公司厦 门杏林支行	保本浮动收益型	6,000	2018 年 3 月 20 日
兴行银行股份有限公司厦 门杏林支行	保本开放式	8,000	2018 年 3 月 20 日
兴行银行股份有限公司厦 门杏林支行	保本开放式	19,000	2018 年 1 月 20 日
中信银行股份有限公司厦 门分行	保本浮动收益、封闭式	3,000	2018 年 4 月 9 日
合计		46,000	

(八) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额	8,602,739.57	8,602,739.57
— 存货\固定资产\在建工程转入	8,602,739.57	8,602,739.57
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	8,602,739.57	8,602,739.57
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额	5,639,340.47	5,639,340.47
— 计提或摊销	319,790.43	319,790.43
— 存货\固定资产\在建工程转入	5,319,550.04	5,319,550.04

项目	房屋、建筑物	合计
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	5,639,340.47	5,639,340.47
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	2,963,399.10	2,963,399.10
(2) 年初账面价值		

(九) 固定资产

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
1. 账面原值					
（1）年初余额	184,011,892.50	324,808,952.24	2,651,195.76	34,813,404.92	546,285,445.42
（2）本期增加金额		109,520,996.78	931,698.29	13,592,163.94	124,044,859.01
—在建工程转入		109,520,996.78	931,698.29	13,579,640.75	124,032,335.82
—购建				12,523.19	12,523.19
（3）本期减少金额	8,602,739.57	1,094,963.48	192,000.00	688,464.96	10,578,168.01
—处置或报废		1,094,963.48	192,000.00	688,464.96	1,975,428.44
—转入投资性房地产	8,602,739.57				8,602,739.57
（4）期末余额	175,409,152.93	433,234,985.54	3,390,894.05	47,717,103.90	659,752,136.42
2. 累计折旧					
（1）年初余额	23,962,201.27	101,974,375.21	1,852,446.55	21,505,966.03	149,294,989.06
（2）本期增加金额	8,064,951.81	41,628,746.60	473,057.30	7,605,356.38	57,772,112.09
—计提	8,064,951.81	41,628,746.60	473,057.30	7,605,356.38	57,772,112.09
（3）本期减少金额	5,319,550.04	532,802.44	172,800.00	431,619.61	6,456,772.09
—处置或报废		532,802.44	172,800.00	431,619.61	1,137,222.05
—转入投资性房地产	5,319,550.04				5,319,550.04
（4）期末余额	26,707,603.04	143,070,319.37	2,152,703.85	28,679,702.80	200,610,329.06

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
3. 减值准备					
（1）年初余额					
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					
（4）期末余额					
4. 账面价值					
（1）期末账面价值	148,701,549.89	290,164,666.17	1,238,190.20	19,037,401.10	459,141,807.36
（2）年初账面价值	160,049,691.23	222,834,577.03	798,749.21	13,307,438.89	396,990,456.36

(十) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	17,409,114.23		17,409,114.23	784,393.39		784,393.39
机器设备	18,346,148.56		18,346,148.56	21,952,142.07		21,952,142.07
合计	35,755,262.79		35,755,262.79	22,736,535.46		22,736,535.46

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	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
提花机		5,542,735.82	12,065,941.68	17,608,677.50								
喷气织机		3,884,447.88	9,141,668.78	13,026,116.66								
喷水织布机		7,400,740.92	21,954,506.16	27,170,224.52		2,185,022.56						募集资金
4# 厂 房 中 央 空调		3,376,238.77	545,940.90	3,922,179.67								
在线克重仪		1,035,733.29		1,035,733.29								
后溪五期主 体厂房	155,000,000.00	277,393.39	12,797,849.36			13,075,242.75	8.44	10%				募集资金
激光裁床			25,515,749.78	11,879,418.76		13,636,331.02						募集资金
合计		21,517,290.07	82,021,656.66	74,642,350.40		28,896,596.33						

(十一) 无形资产

无形资产情况

项目	后溪土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
（1）年初余额	39,293,506.76	1,055,496.69	40,349,003.45
（2）本期增加金额	310,500.00	135,042.74	445,542.74
—购置	310,500.00	135,042.74	445,542.74
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	39,604,006.76	1,190,539.43	40,794,546.19
2. 累计摊销			
（1）年初余额	3,632,971.67	679,190.26	4,312,161.93
（2）本期增加金额	818,992.42	170,015.13	989,007.55
—计提	818,992.42	170,015.13	989,007.55
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	4,451,964.09	849,205.39	5,301,169.48
3. 减值准备			
（1）年初余额			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	35,152,042.67	341,334.04	35,493,376.71
（2）年初账面价值	35,660,535.09	376,306.43	36,036,841.52

(十二) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
绿化费用	218,862.01		218,862.01		
其他	131,428.60	11,111.11	121,066.63		21,473.08
合计	350,290.61	11,111.11	339,928.64		21,473.08

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	19,415,795.60	2,912,369.34	17,587,194.21	2,638,079.13
股份支付所产生的暂时性差异	37,692,272.33	5,653,840.85	30,097,608.90	4,514,641.34
其他应付款			13,046,000.00	1,956,900.00
递延收益	17,923,833.87	2,688,575.08		
合计	75,031,901.80	11,254,785.27	60,730,803.11	9,109,620.47

2、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		年初	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	600,255.57		439,247.30	
递延所得税负债	3,729,582.61	3,129,327.04	1,322,532.70	883,285.40

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付固定资产、投资性房地产、无形资产等购置款	34,828,634.74	4,253,416.81
合计	34,828,634.74	4,253,416.81

(十五) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款	31,989,430.00	29,957,880.00
合计	31,989,430.00	29,957,880.00

(十六) 应付账款

项目	期末余额	年初余额
货款	121,194,489.47	117,728,880.74
长期资产购置款	5,059,391.11	18,808,599.35
合计	126,253,880.58	136,537,480.09

(十七) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
货款	947,159.40	1,238,343.58
合计	947,159.40	1,238,343.58

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	50,264,516.19	178,350,981.29	173,980,356.51	54,635,140.97
离职后福利-设定提存计划		4,775,009.56	4,775,009.56	
合计	50,264,516.19	183,125,990.85	178,755,366.07	54,635,140.97

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	50,067,689.06	161,551,482.39	157,259,193.53	54,359,977.92
(2) 职工福利费		7,997,863.44	7,997,863.44	
(3) 社会保险费		2,689,303.58	2,689,303.58	
其中：医疗保险费		2,301,093.68	2,301,093.68	
工伤保险费		128,854.71	128,854.71	
生育保险费		259,355.19	259,355.19	
(4) 住房公积金		3,463,164.54	3,463,164.54	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(5) 工会经费和职工教育经费	196,827.13	2,649,167.34	2,570,831.42	275,163.05
合计	50,264,516.19	178,350,981.29	173,980,356.51	54,635,140.97

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		4,458,736.20	4,458,736.20	
失业保险费		316,273.36	316,273.36	
合计		4,775,009.56	4,775,009.56	

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	6,656,327.16	6,477,500.31
企业所得税	7,833,322.79	7,842,071.49
个人所得税	624,047.64	415,205.02
城市维护建设税	337,481.28	312,655.92
房产税	849,501.60	528,136.51
教育费附加	202,488.77	187,593.55
地方教育费附加	134,992.51	125,062.37
土地使用税	214,439.70	214,439.70
合计	16,852,601.45	16,102,664.87

(二十) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	50,766.89	65,824.11
合计	50,766.89	65,824.11

(二十一) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
限制性股票回购义务	11,411,400.00	22,822,800.00
暂收款	599,745.26	13,271,009.16
其他	872,236.19	719,110.79
合计	12,883,381.45	36,812,919.95

2、账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	11,411,400.00	部分限制性股票尚未解锁

(二十二) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		18,324,400.00	400,566.13	17,923,833.87	
合计		18,324,400.00	400,566.13	17,923,833.87	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
成长型工业企业技术改造补贴		2,000,000.00	71,322.63		1,928,677.37	与资产相关
稳增长促转型技术改造补贴		2,000,000.00	24,391.64		1,975,608.36	与资产相关
成长型工业企业 4# 厂房补助补贴		1,000,000.00	12,987.00		987,013.00	与资产相关
购地自建工业厂房政府补助款		13,046,000.00	274,770.11		12,771,229.89	与资产相关

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
货梯补贴		278,400.00	17,094.75		261,305.25	与资产相关
合计		18,324,400.00	400,566.13		17,923,833.87	

(二十三) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	213,900,000.00	22,269,004.00				22,269,004.00	236,169,004.00

注：2017 年 8 月 11 日，根据公司 2016 年度第一次临时股东大会决议规定，经中国证券监督管理委员会以证监许可[2017]803 号《关于核准华懋（厦门）新材料科技股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，公司申请增加注册资本 22,269,004.00 元；根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2017]第 ZA15821 号验资报告验证，截至 2017 年 8 月 11 日止，公司变更后的累计注册资本为 236,169,004.00 元，累计股本为 236,169,004.00 元。

(二十四) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	394,647,858.19	683,973,777.56 (注 1)		1,078,621,635.75
其他资本公积	11,106,133.04	2,998,500.62 (注 2)	3,961,230.00 (注 1)	10,143,403.66
合计	405,753,991.23	686,972,278.18	3,961,230.00	1,088,765,039.41

注 1：根据公司 2016 年度第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2017]803 号《关于核准华懋（厦门）新材料科技股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，公司非公开发行人民币普通股 22,269,004.00 股，募集资金净额为人民币 702,281,551.56 元，其中注册资本为人民币 22,269,004.00 元，资本溢价人民币 680,012,547.56 元，计入资本公积-股本溢价。

2017 年 11 月 30 日，公司召开第三届董事会第十二次会议，审议并通过了《关于公司第二期限限制性股票激励计划授予的限制性股票第二次解锁的议案》，授予的 81 名激励对象均符合解锁条件。董事会同意对 81 名符合条件的激励对象授予的限制性股票 390 万股申请办理第二次解锁，本次可解锁比例为 30%，可解锁股份合计为 117 万股，解禁日 2017 年 12 月 18 日。第二次解锁股票确认的其他资本公积及本期已确认的税前扣除金额所产生的所得税影响数合计 3,961,230.00 元调整至股本溢价。

上述两项合计增加资本公积-股本溢价 683,973,777.56 元。

注 2：公司执行限制性股票激励计划，授予日为 2015 年 11 月 4 日。根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》的规定，公司应在 2015 年—2018 年，按各期限限制性股票的解锁比例和授予日限制性股票的公允价值总和，计算并分期确认限制性股票的激励成本，相应计入成本或期间费用，同时增加资本公积-其他资本公积。2017 年，以权益结算的股份支付计入资本公积-其他资本公积的金额为 1,664,195.42 元。由于本期执行限制性股票激励计划，导致预计可以税前扣除的金额超出本期股份支付相关的费用成本，产生的所得税影响金额为 1,334,305.20 元，直接计入资本公积-其他资本公积。上述两项合计增加资本公积-其他资本公积 2,998,500.62 元。

(二十五) 库存股

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	22,822,800.00		11,411,400.00	11,411,400.00
合计	22,822,800.00		11,411,400.00	11,411,400.00

注：2017 年 11 月 30 日，公司召开第三届董事会第十二次会议，审议并通过了《关于公司第二期限限制性股票激励计划授予的限制性股票第二次解锁的议案》，授予的 81 名激励对象均符合解锁条件。董事会同意对 81 名符合条件的激励对象授予的限制性股票 390 万股申请办理第二次解锁，本次可解锁比例为 30%，可解锁股份合计为 117 万股，解禁日 2017 年 12 月 18 日。本期转销第二次解锁股票的限制性股票回购义务 11,411,400.00 元，库存股和其他应付款（限制性股票回购义务）分别相应减少 11,411,400.00 元。

(二十六) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	79,575,706.53	27,805,587.97		107,381,294.50
合计	79,575,706.53	27,805,587.97		107,381,294.50

(二十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	623,461,358.73	458,525,733.65
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	623,461,358.73	458,525,733.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	278,055,879.73	262,484,027.87
减：提取法定盈余公积	27,805,587.97	26,248,402.79
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	149,730,000.00	71,300,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	723,981,650.49	623,461,358.73

(二十八) 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	979,069,772.64	565,705,722.09	881,802,281.11	472,674,035.96
其他业务	10,334,967.46	1,403,921.10	7,767,163.55	1,005,960.27
合计	989,404,740.10	567,109,643.19	889,569,444.66	473,679,996.23

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,567,146.97	3,700,623.08
教育费附加	3,567,146.96	3,700,623.04
房产税	1,669,920.11	1,511,818.88
土地使用税	428,879.40	391,596.92
印花税	386,035.02	192,550.06
合计	9,619,128.46	9,497,211.98

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	10,546,240.28	9,149,846.18
市场开发费	9,140,181.26	8,106,198.31
职工薪酬	5,762,254.20	5,280,510.20
折旧费	1,669,921.00	1,204,562.29
保险费	143,756.89	
修理费	140,191.06	726,935.25
差旅费	113,212.51	111,472.85
邮电通讯费	92,787.67	109,468.20
检测费	91,866.30	16,225.85
物料消耗	84,408.93	188,503.65
水电费	60,813.98	81,982.36
包装费	44,470.45	57,219.25
其他	114,378.38	100,913.50
合计	28,004,482.91	25,133,837.89

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	34,739,711.40	34,588,444.93
职工薪酬	28,733,202.16	25,438,630.53
折旧费	4,879,546.96	4,401,786.58
股份支付相关的费用	1,664,195.42	7,489,435.00
修理费	1,267,175.10	667,466.57
无形资产摊销	983,496.36	877,682.83
业务招待费	860,556.06	2,965,862.04
聘请中介机构费	856,161.22	1,030,310.58
报废损失	817,310.66	495,216.60
交通费	556,701.49	534,270.19
差旅费	472,975.06	660,612.97

项目	本期发生额	上期发生额
劳动保护费	411,416.69	227,923.56
环保费	407,160.89	359,689.67
材料费	404,008.97	456,657.55
长期待摊费用摊销	330,669.38	370,406.04
会务费	278,207.27	271,220.77
杂费	275,223.57	206,057.03
办公费	254,183.42	135,345.75
水电费	246,398.29	218,413.37
邮电通讯费	241,079.90	180,998.96
财产保险费	222,685.06	195,634.22
政府及社会性收费	200,352.72	146,007.12
信息费用	184,697.58	230,603.70
其他	142,245.40	175,793.85
合计	79,429,361.03	82,324,470.41

(三十二) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	441,262.51	283,865.02
减：利息收入	14,892,270.47	9,508,982.99
汇兑损益	1,437,661.11	248,679.29
其他	193,871.18	444,768.60
合计	-12,819,475.67	-8,531,670.08

(三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	245,204.79	5,373,007.20
存货跌价损失	2,713,953.86	-355,548.85
合计	2,959,158.65	5,017,458.35

(三十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	3,317,898.66	4,428,901.62
合计	3,317,898.66	4,428,901.62

(三十五) 资产处置收益

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
非流动资产处置收益合计	-450,799.77	-3,545,287.02	-450,799.77
其中：固定资产处置收益	-450,799.77	-3,545,287.02	-450,799.77
合计	-450,799.77	-3,545,287.02	-450,799.77

(三十六) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
成长型工业企业技改补贴	71,322.63		与资产相关
稳增长促转型度技术改造补贴	24,391.64		与资产相关
成长型工业企业 4# 厂房补助补贴	12,987.00		与资产相关
购地自建工业厂房政府补助款	274,770.11		与资产相关
货梯补贴	17,094.75		与资产相关
与资产相关的其他收益小计	400,566.13		
就业补贴	275,937.73		与收益相关
稳岗补贴收入	190,280.63		与收益相关
劳务协作补贴	111,500.00		与收益相关
工业企业增产用电奖励补贴	278,100.00		与收益相关
企业农民工&本市户籍人员补贴	94,680.00		与收益相关
企业研发经费补贴	1,500,000.00		与收益相关
与收益相关的其他收益小计	2,450,498.36		
合计	2,851,064.49		

(三十七) 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
政府补助	2,597,300.00	4,292,903.95	2,597,300.00
罚款收入	9,040.00	3,585.00	9,040.00
其他	525,282.14	171,377.25	525,282.14
合计	3,131,622.14	4,467,866.20	3,131,622.14

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
再融资奖励补贴	1,000,000.00		与收益相关
市级企业技术中心研发费用补贴	800,000.00		与收益相关
促进企业稳定增长增产增销补贴	334,300.00		与收益相关
企业研发机构配套经费补贴	300,000.00		与收益相关
纳税大户奖励金	100,000.00		与收益相关
专利资助补贴	63,000.00		与收益相关
企业研发经费补助补贴		1,213,500.00	与收益相关
技术改造专项补贴		1,056,300.00	与收益相关
技改“机器换人”专项补助资金贴补		640,000.00	与收益相关
标准化及品牌发展战略专项经费补贴		500,000.00	与收益相关
就业补贴		301,596.82	与收益相关
增产增效补贴		200,200.00	与收益相关
稳岗补贴收入		187,807.13	与收益相关
成长型工业企业专项补贴		100,000.00	与收益相关
劳务协作补贴		63,500.00	与收益相关
台资企业台风受损补贴		30,000.00	与收益相关
合计	2,597,300.00	4,292,903.95	

(三十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	6,000.00	56,000.00	6,000.00
非常损失	251,293.45	786,116.01	251,293.45
其他	124,846.93	358,905.07	124,846.93
合计	382,140.38	1,201,021.08	382,140.38

(三十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	43,944,193.82	44,990,495.17
递延所得税费用	1,570,013.12	-875,923.44
合计	45,514,206.94	44,114,571.73

2、 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	323,570,086.67
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	48,535,513.00
调整以前期间所得税的影响	-520,268.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	52,533.36
税法规定额外可扣除费用的影响	-2,553,570.74
所得税费用	45,514,206.94

(四十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁收入	1,327,903.80	884,022.01

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	14,892,270.47	9,508,982.99
政府补助	5,047,798.36	4,292,903.95
罚款收入	9,040.00	3,585.00
保证金、押金、备用金	4,005,177.42	2,593,865.06
资金往来收到的现金	678,335.22	
其他	525,282.14	171,377.25
合计	26,485,807.41	17,454,736.26

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
费用支出	38,464,337.70	38,243,910.39
银行手续费	193,871.18	444,768.60
现金捐赠支出	6,000.00	56,000.00
保证金、押金、备用金	3,434,798.59	2,680,233.15
资金往来支付的现金	813,325.07	2,270,706.34
其他	376,140.38	1,145,021.08
合计	43,288,472.92	44,840,639.56

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
年初受限货币资金本期收回	10,149,450.00	
收到的与资产相关的政府补助	5,278,400.00	
合计	15,427,850.00	

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
期末受限货币资金		149,450.00
合计		149,450.00

(四十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	278,055,879.73	262,484,027.87
加：资产减值准备	2,959,158.65	5,017,458.35
固定资产折旧	58,091,902.52	37,640,935.27
无形资产摊销	989,007.55	913,659.29
长期待摊费用摊销	339,928.64	370,406.04
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）	450,799.77	3,545,287.02
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）	1,878,923.62	469,362.44
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,317,898.66	-4,428,901.62
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,145,164.80	-1,680,348.08
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	2,246,041.64	804,424.64
存货的减少（增加以“－”号填列）	-10,862,816.42	-23,895,852.63
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	17,577,567.22	-163,429,510.76
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	12,673,268.03	95,943,195.69
其他	2,597,934.49	7,489,435.00
经营活动产生的现金流量净额	361,534,531.98	221,243,578.52
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	856,399,420.01	528,701,488.76
减：现金的期初余额	528,701,488.76	531,771,047.87
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	327,697,931.25	-3,069,559.11

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	856,399,420.01	528,701,488.76
其中：库存现金	3,445.40	1,119.50
可随时用于支付的银行存款	856,395,974.61	528,700,369.26
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	856,399,420.01	528,701,488.76
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物		

(四十二) 外币货币性项目

外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	416,835.33	6.5342	2,723,685.41
应收账款			
其中：美元	114,635.36	6.5342	749,050.42
应付账款			
其中：美元	14,456.65	6.5342	94,614.93
欧元	166,600.00	7.8023	1,299,863.18
瑞士法郎	75,600.00	6.6779	504,849.24

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
短期借款			
其中：欧元	4,100,000.00	7.8023	31,989,430.00

六、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司各职能部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过各职能部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会执行审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

于 2017 年 12 月 31 日，公司无重大逾期应收款项(2016 年 12 月 31 日：公司无重大逾期应收款项)。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。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。于 2017 年 12 月 31 日，公司浮动利率的带息债务为 31,989,430.00 元（2016 年 12 月 31 日：浮动利率的带息债务为 29,957,880.00 元）

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，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2017 年度及 2016 年度公司并无利率互换安排。

于 2017 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 271,910.16 元（2016 年 12 月 31 日：如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，净利润将减少或增加 254,641.98 元）。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元)依然存在外汇风险，本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于 2017 年度及 2016 年度，公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元和欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
应收账款	749,050.42		749,050.42	3,392.20		3,392.20
资产小计	749,050.42		749,050.42	3,392.20		3,392.20

项目	期末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
短期借款		31,989,430.00	31,989,430.00		29,957,880.00	29,957,880.00
应付账款	94,614.93	1,804,712.42	1,899,327.35	319,237.42	2,530,594.73	2,849,832.15
负债小计	94,614.93	33,794,142.42	33,888,757.35	319,237.42	32,488,474.73	32,807,712.15

于 2017 年 12 月 31 日，对于公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则公司将增加或减少净利润 55,627.02 元。(2016 年 12 月 31 日：如果人民币对美元升值或贬值 10%，将减少或增加净利润 26,846.84 元)。

于 2017 年 12 月 31 日，对于公司各类欧元金融资产和欧元金融负债，如果人民币对欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则公司将增加或减少净利润 2,872,502.11 元。(2016 年 12 月 31 日：如果人民币对欧元升值或贬值 10%，将减少或增加净利润 2,761,520.35 元)。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	31,989,430.00		31,989,430.00
应付利息	50,766.89		50,766.89
应付账款	126,253,880.58		126,253,880.58
其他应付款	12,883,381.45		12,883,381.45
合 计	171,177,458.92		171,177,458.92

项 目	期初余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	29,957,880.00		29,957,880.00
应付利息	65,824.11		65,824.11
应付账款	136,537,480.09		136,537,480.09
其他应付款	25,401,519.95	11,411,400.00	36,812,919.95
合 计	191,962,704.15	11,411,400.00	203,374,104.15

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
金威国际有限公司	英属维尔京群岛	投资	100 万美元	42.985	42.985

(二) 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
华懋（厦门）特种材料有限公司	同受同一母公司控制
LICORP LIMITED	受董事长赖方静静控制

(三) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华懋（厦门）特种材料有限公司	购买商品	610,427.52	345,654.11
LICORP LIMITED	购买商品		160,021.98

2、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	704.28	703.95

(四) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	华懋（厦门）特种材料有限公司		15,271.38
	LICORP LIMITED		116,925.02

八、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	
公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	1,170,000.00（注）
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限：	

注：本公司于 2015 年 11 月 4 日召开的公司第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于向激励对象授予第二期限限制性股票的议案》。根据《上市公司股权激励管理办法（试行）》、《股权激励有关事项备忘录 1-3 号》及《华懋（厦门）新材料科技股份有限公司第二期限限制性股票激励计划（草案）》（以下简称“本次激励计划”）的相关规定，向激励对象授予限制性股票 260 万股，授予价格 14.63 元/股，授予对象 81 人。本次激励计划的授予日为 2015 年 11 月 4 日，登记完成日期为 2015 年 12 月 17 日，本次授予的限制性股票为 2,600,000 股。其中 40%于锁定期满且 2015 年年度考核达标后解除限售上市流通；剩余 30%于锁定期满且 2016 年年度考核达标后解除限售上市流通；剩余 30%于锁定期满且 2017 年年度考核达标后解除限售上市流通。

本激励计划授予限制性股票的解锁考核年度为 2015-2017 年三个会计年度，每个会计年度考核一次，公司层面的业绩考核条件如下：

解锁安排	业绩考核目标
第一次解锁	以 2014 年净利润为基数，2015 年净利润增长率不低于 8%
第二次解锁	以 2014 年净利润为基数，2016 年净利润增长率不低于 16%
第三次解锁	以 2014 年净利润为基数，2017 年净利润增长率不低于 24%

以上“净利润”、“净利润增长率”指归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为计算依据。

锁定期内归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润均不得低于授予日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负。

2016 年 5 月 18 日公司召开 2015 年年度股东大会审议并通过了《2015 年度利润分配和资本公积转增股本的议案》，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。根据公司第二期限限制性股票激励计划（草案）的股票授予和授予价格的调整方法，对第二期股权激励授予的数量及授予价格进行调整，调整后的第二期股权激励授予的数量为 390 万股，授予价格为 9.42 元/股。

2016 年 12 月 12 日，公司召开第三届董事会第五次会议，审议通过了《关于公司第二期限限制性股票股权激励计划授予的限制性股票第一次解锁的议案》，授予的 81 名激励对象均符合解锁条件。董事会同意本次可解锁股份合计 156 万股，剩余未解锁股票数量为 234 万股。

2017 年 11 月 30 日，公司召开第三届董事会第十二次会议，审议并通过了《关于公司第二期限限制性股票股权激励计划授予的限制性股票第二次解锁的议案》，授予的 81 名激励对象均符合解锁条件。董事会同意本次可解锁股份合计 117 万股，截止 2017 年 12 月 31 日剩余未解锁股票数量为 117 万股。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：	布莱克-斯科尔斯期权定价模型
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：	持股员工在职情况
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：	10,505,973.89
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：	1,664,195.42

其他说明

经本公司 2015 年第二次临时股东大会决议审议批准，本公司于 2015 年 11 月 4 日起实行限制性股票激励计划。根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》的规定，公司限制性股票的授予对公司相关年度的财务状况和经营成果将产生一定的影响。董事

会已确定限制性股票的授予日为 2015 年 11 月 4 日，在 2015 年-2018 年将按照各期限限制性股票的解锁比例和授予日限制性股票的公允价值总额计算并分期确认限制性股票激励成本。2015 年需摊销的成本和期间费用总额为 1,352,343.47 元，2016 年需摊销的成本和期间费用总额为 7,489,435.00 元。2017 年需摊销的成本和期间费用总额为 1,664,195.42 元。

九、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
成长型工业企业 技改补贴	2,000,000.00	递延收益	71,322.63		其他收益
稳增长促转型技 术改造补贴	2,000,000.00	递延收益	24,391.64		其他收益
成长型工业企业 4#厂房补助补贴	1,000,000.00	递延收益	12,987.00		其他收益
购地自建工业厂 房政府补助款	13,046,000.00	递延收益	274,770.11		其他收益
货梯补贴	278,400.00	递延收益	17,094.75		其他收益
合计	18,324,400.00		400,566.13		

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
就业补贴	275,937.73	275,937.73		其他收益
稳岗补贴收入	190,280.63	190,280.63		其他收益
劳务协作补贴	111,500.00	111,500.00		其他收益
工业企业增产用电奖励补贴	278,100.00	278,100.00		其他收益
企业农民工&本市户籍人员补贴	94,680.00	94,680.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
企业研发经费补贴	1,500,000.00	1,500,000.00		其他收益
就业补贴	301,596.82		301,596.82	营业外收入
稳岗补贴收入	187,807.13		187,807.13	营业外收入
劳务协作补贴	63,500.00		63,500.00	营业外收入
企业研发经费补贴	1,213,500.00		1,213,500.00	营业外收入
技术改造专项补贴	1,056,300.00		1,056,300.00	营业外收入
技改“机器换人”专项补助资金贴补	640,000.00		640,000.00	营业外收入
标准化及品牌发展战略专项经费补贴	500,000.00		500,000.00	营业外收入
增产增效补贴	200,200.00		200,200.00	营业外收入
成长型工业企业专项补贴	100,000.00		100,000.00	营业外收入
台资企业台风受损补贴	30,000.00		30,000.00	营业外收入
促进企业稳定增长增产增销补贴	334,300.00	334,300.00		营业外收入
纳税大户奖励金	100,000.00	100,000.00		营业外收入
企业研发机构配套经费补贴	300,000.00	300,000.00		营业外收入
市级企业技术中心研发费用补贴	800,000.00	800,000.00		营业外收入
再融资奖励补贴	1,000,000.00	1,000,000.00		营业外收入
专利资助补贴	63,000.00	63,000.00		营业外收入
合计	9,340,702.31	5,047,798.36	4,292,903.95	

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 工程款保函

2017 年 10 月，公司就汽车被动安全系统部件扩建项目 12#、13#厂房及 14#水处理房项目，与厦门市吉兴集团建设有限公司（以下简称吉兴集团）签订《建设工程施工合同》。根据《厦门市建设工程担保实施办法（试行）》的规定，公司已向中国工商银行股份有限公司厦门杏林支行申请开具《业主工程款支付保函》。中国工商银行股份有限公司厦门杏林支行于 2017 年 11 月 28 日，开具编号：2017 年保函第 HM001 号，保函项下所承担的保证责任的最高限额为 23,250,000.00 元，保证期间为 2017 年 11 月 28 日起至 2019 年 11 月 27 日止。

2、 未结信用证

受益人	信用证号码	开证行	信用证有效期	未付款的信用证 金额
Huwise Hong Kong Co.,Ltd	LC0957617001304	中国银行杏林支行	2017.07.31	USD4,200.00
Bruckner After Sales GmbH & Co.KG	LC35401B701077	工商银行杏林支行	2018.12.06	EUR10,000.00
Bruckner Textile Technologies GmbH & Co.KG	LC0957617003116	中国银行杏林支行	2020.03.21	EUR2,533,000.00
Allma Volkmann Zweigniederlassung der Saurer Germany GmbH & Co. KG	LC0957617004412	中国银行杏林支行	2018.06.21	EUR32,448.00
Jakob Mueller AG	LC35401B702247	工商银行杏林支行	2018.03.20	CHF75,600.00
NDC Technologies Inc.[NDC Infrared Engineering Inc.	LC35401B702655	工商银行杏林支行	2018.04.13	USD138,000.00

(二) 或有事项

本公司无需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

1、利润分配情况

根据 2018 年 4 月 12 日公司第三届董事会第十三次会议决定，2017 年度利润分配预案为：公司拟以 2017 年末总股本 236,169,004 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5.00 元（含税），合计派发现金股利 118,084,502.00.00 元（含税）。上述利润分配方案需经公司股东大会审议通过。

2、资本公积转增股本

根据 2018 年 4 月 12 日公司第三届董事会第十三次会议决定，公司拟以 2017 年末总股本 236,169,004 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股共计 70,850,702 股，公司总股本增加至 307,019,706 股。上述资本公积转增股本方案需经本公司股东大会审议通过。

十二、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-450,799.77	
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）	5,448,364.49	
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	3,317,898.66	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	152,181.76	
所得税影响额	-1,270,146.77	
合计	7,197,498.37	

(二) 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.52	1.27	1.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.07	1.23	1.23

华懋（厦门）新材料科技股份有限公司



二〇一八年四月十二日