

深圳市新纶科技股份有限公司  
2018年度财务报表审计报告

## 目 录

内容	页码
审计报告	1-6
合并及公司资产负债表	7-8
合并及公司利润表	9
合并及公司现金流量表	10
合并及公司股东权益变动表	11-14
财务报表附注	15-139

# 审计报告

亚会 A 审字（2020）1943 号

深圳市新纶科技股份有限公司全体股东：

## （一）审计意见

我们审计了深圳市新纶科技股份有限公司（以下简称新纶科技）于 2020 年 4 月 30 日更正后的 2018 年度财务报表，包括更正后 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新纶科技 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

## （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，我们独立于新纶科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## （三）强调事项段

我们提醒财务报表使用者关注，公司及全资子公司深圳市金耀辉科技有限公司、天津新纶科技有限公司在 2017 年 5 月至 2018 年 6 月期间，使用自身在银行的定期存款，曾经为广州宏辉电子科技有限公司（以下简称“宏辉电子”）、深圳市前海贝斯曼科技有限公司（以下简称“贝斯曼”）、深圳市亿芯智控科技有限公司（以下简称“亿芯智控”）的银行贷款分别提供了累计发生额为 3.38 亿元、1.47 亿元和 1.47 亿元担保，截止 2018 年 12 月 31 日，担保余额共 1.90 亿元。详见附注“12.1 重大承诺事项、12.2 或有事项、13.1 资产负债表日后非调整事项、14.1 其他重要事项”，本段内容不影响已发表的审计意见。

我们同时提醒财务报表使用者关注，新纶科技于 2020 年 5 月 21 日收到中国证券监督管理委员会下发的处罚字【2020】21 号《中国证券监督管理委员会行政处罚决定书》，新纶科技涉嫌违法受到行政处罚，相关情况详见附注“14.1 其他重要事项”。

我们同时提醒财务报表使用者关注，新纶科技于 2020 年 4 月 30 日发布公告，对涉及 2017 年度损益及 2017 年末资产负债的重大会计差错进行了更正，会计差错更正具体内容详见附注“14.1 其他重要事项”

本段内容不影响已发表的审计意见。

#### （四）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。

##### 1、收入确认

###### （1）事项描述：

新纶科技 2018 年度营业收入有关情况详见财务报表附注“5.36 营业收入及营业成本”，鉴于营业收入是新纶科技的关键绩效指标之一，且 2018 年度新纶科技营业收入增幅明显，因此我们将新纶科技营业收入确认识别为关键审计事项。

###### （2）审计应对：

① 对新纶科技的销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对客户签收及收入确认等重要的控制点执行了控制测试；

② 检查新纶科技与主要客户的业务合同，确定与收货及退货权有关的条款，并评价新纶科技收入确认是否符合会计准则的要求；

③ 按照抽样原则选择本年度的样本，检查其业务合同、入账记录及客户签收记录，检查新纶科技收入确认是否与披露的会计政策一致；

④ 对营业收入执行截止测试，确认新纶科技的收入确认是否记录在正确的会计期间；

⑤ 发函询证 2018 年末应收余额以及 2018 年度发生额，对工程类客户在发函询证金额的同时询证项目完工进度；

⑥ 重要客户现场访谈。

##### 2、商誉

###### （1）事项描述：

截止 2018 年末新纶科技商誉账面价值为 1,740,776,109.61 元，占净资产比例为 33.87%。相关信息在财务报表附注“5.15 商誉”中披露。新纶科技每年期末均对商誉通过专门的方法进行减值测试，其中涉及到多项需由新纶科技管理层判断和估计的指标，主要包括未来收入增长率、未来经营利润率、未来产能利用率及适用的折现率。由于商誉减值测试固有的复杂程度，以及管理层在对上述关键指标判断时可能的主观影响，我们将商誉减值事项作为关键审计事项。

###### （2）审计应对：

① 针对金额较大的新纶日本株式会社商誉我们获取独立估值专家出具的企业价值评估报告，评估报告中所涉及的评估减值测试模型是否符合现行的企业会计准则；宁国市千洪电子有限公司获取减值测试专项报告，核实业绩承诺是否完成，是否出现减值迹象；

- ② 将商誉减值测试报告中第一期的收入、经营利润率等数据与经批准的财务预算进行比较；
- ③ 将未来现金流量预测期间的收入增长率和毛利率等与被测试公司的历史情况进行比较；
- ④ 对于减值测试结果最为敏感的假设（即对于商誉可收回金额影响最大），我们关注了新纶科技对这些假设的披露是否适当。

### 3、会计差错更正

（1）事项描述：新纶科技于 2020 年 5 月 21 日收到中国证券监督管理委员会下发的处罚字【2020】21 号《中国证券监督管理委员会行政处罚决定书》，2016 年至 2018 年，新纶科技通过全资子公司新纶科技（常州）有限公司与自然人张和春控制的多家公司虚构贸易业务方式，虚增收入、成本及利润，新纶科技针对相关事项进行了会计差错更正。会计差错更正事项对 2018 年度财务报表的影响广泛且重大，所以我们将会计差错更正事项作为关键审计事项。

（2）审计应对：

- ① 访谈参与虚构贸易业务的相关人员；
- ② 获取张和春实际控制公司配合虚构贸易业务的相关证据；
- ③ 获取公司虚构贸易业务的相关证据。
- ④ 获取公司更正前期会计差错的相关会计资料进行复核。

### （五）其他信息

新纶科技管理层对其他信息负责。其他信息包括新纶科技 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括合并及公司财务报表和我们的审计报告。

我们对合并及公司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。

结合我们对合并及公司财务报表的审计，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合并及公司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。

### （六）管理层和治理层对财务报表的责任

新纶科技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，新纶科技管理层负责评估新纶科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非新纶科技管理层计划清算新纶科技、终止运营或别无其他现实的选择。

新纶科技治理层负责监督新纶科技的财务报告过程。

### **(七) 注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就新纶科技中实体或业务活动中的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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。

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。

需要特别指出的是，2018年12月至2019年4月，在对新纶科技2018年度财务报表进行审计的过程中，我们当时已经就新纶科技中实体或业务活动中的财务信息获取了充分、适当的审计证据，当时对新纶科技2018年度财务报表出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，报告编号为亚会A审字（2019）0018号。但由于新纶科技、自然人张和春及其控制的公司当时提供给我们的部分审计证据于2020年4月10日经新纶科技正式公告属于伪造，因此新纶科技于2020年4月30日对与伪造的审计证据相关的会计差错进行了更正。我们于2019年4月22日对新纶科技2018年度财务报表出具带强调事项段的无保留意见审计报告时，对新纶科技、自然人张和春及其控制的公司故意伪造审计证据的客观事实无法获知。

(此页无正文)



中国 北京

中国注册会计师  
（项目合伙人）

中国注册会计师

钟会中国  
注册会计师

二零二零年六月三十日



# 深圳市新纶科技股份有限公司

2018年12月31日合并及公司资产负债表  
(金额单位为人民币元)

资产	附注	2018年12月31日 合并	2017年12月31日 合并	2018年12月31日 公司	2017年12月31日 公司
<b>流动资产</b>					
货币资金	5.1	1,609,924,727.30	1,407,304,691.83	1,019,780,479.18	810,928,479.07
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		-	-	-	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据及应收账款	5.2	1,457,415,191.25	916,868,297.69	249,543,248.69	239,473,377.84
其中：应收票据	5.2.2	121,693,531.97	34,259,428.48	23,736,109.61	13,621,234.99
应收账款	5.2.3 /15.1	1,335,721,659.28	882,608,869.21	225,807,139.08	225,852,142.85
预付款项	5.3	171,036,038.27	93,195,918.72	54,505,643.32	73,528,056.55
其他应收款	5.4 /15.2	162,683,380.58	150,178,621.84	830,835,092.58	1,008,587,510.53
其中：应收利息	5.4.2	9,436,490.57	3,196,569.87	4,628,733.70	1,144,931.51
应收股利		-	-	8,000,000.00	-
存货	5.5	652,686,626.79	427,277,691.25	163,521,814.00	110,853,270.32
持有待售的资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	5.6	151,343,129.23	28,815,503.41	13,274,135.77	3,697,772.41
<b>流动资产合计</b>		<b>4,205,089,093.42</b>	<b>302,364,0724.74</b>	<b>2,331,460,413.54</b>	<b>2,247,068,466.72</b>
<b>非流动资产</b>					
可供出售金融资产	5.7	23,500,000.00	3,500,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款	5.8	68,916,762.81	23,220,550.77	68,709,441.36	23,204,575.06
长期股权投资	5.9 /15.3	57,141,178.86	56,132,555.15	4,368,885,717.54	2,333,437,010.15
投资性房地产	5.10	255,812,678.00	156,179,524.76	87,775,550.07	94,885,602.29
固定资产	5.11	1,859,350,625.67	1,425,778,930.11	203,515,450.66	213,944,692.32
在建工程	5.12	535,540,498.81	301,526,003.41	577,650.76	815,233.75
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	5.13	508,657,600.51	474,061,118.85	142,071,550.54	154,382,578.91
开发支出	5.14	56,703,164.42	51,850,113.15	6,907,275.21	4,464,445.07
商誉	5.15	1,740,776,109.61	489,378,385.59	-	-
长期待摊费用	5.16	17,951,168.88	15,379,648.83	3,569,364.64	4,754,088.45
递延所得税资产	5.17	65,785,465.36	73,679,758.95	36,211,038.44	27,785,984.24
其他非流动资产	5.18	155,782,899.87	238,865,018.32	56,630,709.29	70,022,721.06
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,345,918,152.80</b>	<b>3,309,551,607.89</b>	<b>4,977,853,748.51</b>	<b>2,930,696,931.30</b>
<b>资产总计</b>		<b>9,551,007,246.22</b>	<b>6,333,192,332.63</b>	<b>7,309,314,162.05</b>	<b>5,177,765,398.02</b>

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 深圳市新纶科技股份有限公司

2018年12月31日合并及公司资产负债表（续）  
（金额单位为人民币元）

负债及所有者权益	附注	2018年12月31日 合并	2017年12月31日 合并	2018年12月31日 公司	2017年12月31日 公司
<b>流动负债</b>					
短期借款	5.19	1,882,550,786.72	1,226,139,820.00	1,023,000,000.00	563,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据及应付账款	5.20	1,195,501,112.33	394,955,435.89	339,107,813.36	113,249,938.18
预收款项	5.21	56,267,979.58	83,980,732.66	23,136,851.55	25,081,616.58
应付职工薪酬	5.22	25,009,111.39	15,506,567.29	4,183,662.81	4,229,885.55
应交税费	5.23	114,955,918.99	95,825,735.23	21,116,224.70	18,538,519.86
其他应付款	5.24	47,349,673.24	62,720,985.17	344,360,608.92	269,595,340.76
其中：应付利息	5.24.2	20,966,281.30	20,404,467.92	20,211,032.43	20,366,925.00
应付股利		-	-	-	-
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	5.25	242,843,284.04	171,331,298.84	170,000,000.00	170,000,000.00
其他流动负债		-	-	-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>3,564,477,866.29</b>	<b>2,050,460,575.08</b>	<b>1,924,905,161.34</b>	<b>1,163,695,300.93</b>
<b>非流动负债</b>					
长期借款	5.26	86,500,000.00	163,000,000.00	83,000,000.00	163,000,000.00
应付债券	5.27	297,212,452.14	296,077,657.65	297,212,452.14	296,077,657.65
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
长期应付款	5.28	452,886,915.09	461,900,109.18	286,804,811.57	398,703,518.18
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债	5.29	300,000.00	-	-	-
递延收益	5.30	183,916,936.54	188,720,177.88	12,778,046.81	23,613,843.06
递延所得税负债	5.17	8,933,820.50	2,979,438.68	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,029,750,124.27</b>	<b>1,112,677,383.39</b>	<b>679,795,310.52</b>	<b>881,395,018.89</b>
<b>负债合计</b>		<b>4,594,227,990.56</b>	<b>3,163,137,958.47</b>	<b>2,604,700,471.86</b>	<b>2,045,090,319.82</b>
<b>所有者权益</b>					
股本	5.31	1,152,029,792.00	503,216,492.00	1,152,029,792.00	503,216,492.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积	5.32	3,228,495,682.19	2,330,279,661.56	3,310,676,266.91	2,419,309,895.62
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益	5.33	-14,596,799.58	384,136.43	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	5.34	43,264,222.00	38,327,070.21	43,264,222.00	38,327,070.21
未分配利润	5.35	556,684,544.90	289,938,510.68	198,643,409.28	171,821,620.37
<b>归属于公司所有者权益合计</b>		<b>4,965,877,441.51</b>	<b>3,162,145,870.88</b>	<b>4,704,613,690.19</b>	<b>3,132,675,078.20</b>
少数股东权益		-9,098,185.85	7,908,503.28	-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>4,956,779,255.66</b>	<b>3,170,054,374.16</b>	<b>4,704,613,690.19</b>	<b>3,132,675,078.20</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>9,551,007,246.22</b>	<b>6,333,192,332.63</b>	<b>7,309,314,162.05</b>	<b>5,177,765,398.02</b>

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 深圳市新纶科技股份有限公司

2018 年度合并及公司利润表  
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2018 年度 合并	2017 年度 合并	2018 年度 公司	2017 年度 公司
<b>一、营业收入</b>	<b>5.36/15.4</b>	<b>3,151,363,604.22</b>	<b>1,726,142,099.18</b>	<b>551,859,894.90</b>	<b>461,880,338.56</b>
减：营业成本	5.36/15.4	2,324,293,998.95	1,254,620,646.12	420,415,823.18	350,589,090.47
税金及附加	5.37	26,893,616.70	23,637,741.70	4,040,437.66	5,167,224.44
销售费用	5.38	117,320,472.91	108,010,378.63	31,072,670.02	24,504,016.24
管理费用	5.39	186,106,289.32	167,113,593.87	68,332,159.47	81,621,289.89
研发费用	5.40	80,432,843.96	36,416,479.04	14,086,939.48	9,857,597.80
财务费用	5.41	121,317,583.87	108,597,975.41	97,984,069.40	67,913,647.42
其中：利息费用		142,613,550.87	120,019,052.31	131,021,127.46	82,936,515.06
利息收入		25,229,559.36	21,598,464.55	36,091,633.37	19,485,334.18
资产减值损失	5.42	53,327,994.11	4,532,568.95	7,220,920.10	-17,455,161.48
加：其他收益	5.43	37,437,510.18	27,612,548.98	6,217,310.06	22,393,133.26
投资收益（损失以“-”号填列）	5.44/15.5	9,617,268.17	8,461,747.59	73,118,707.39	23,475,830.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,158,531.29	-1,877,489.22	-581,838.88	-1,224,169.09
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.45	46,390,423.73	9,116,139.36	48,636,887.11	-238,222.41
<b>二、营业利润</b>		<b>335,116,006.48</b>	<b>68,403,151.39</b>	<b>36,679,780.15</b>	<b>-14,686,624.46</b>
加：营业外收入	5.46	12,353,939.47	23,159,053.00	4,752,789.20	16,536,911.44
减：营业外支出	5.47	4,152,543.41	739,084.58	486,105.63	110,122.47
<b>三、利润总额</b>		<b>343,317,402.54</b>	<b>90,823,119.81</b>	<b>40,946,463.72</b>	<b>1,740,164.51</b>
减：所得税费用	5.48	70,108,034.60	19,272,506.90	-8,425,054.20	1,152,257.46
<b>四、净利润</b>		<b>273,209,367.94</b>	<b>71,550,612.91</b>	<b>49,371,517.92</b>	<b>587,907.05</b>
（一）按经营持续性分类：					
1.持续经营净利润		275,619,812.67	76,368,645.72	49,371,517.92	587,907.05
2.终止经营净利润		-2,410,444.73	-4,818,032.81	-	-
（二）按所有权归属分类：					
1.少数股东损益		-16,086,395.29	-7,600,144.22	-	-
2.归属于公司所有者的净利润		289,295,763.23	79,150,757.13	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	<b>5.49</b>	<b>-14,980,936.01</b>	<b>406,530.20</b>	-	-
归属于公司所有者的其他综合收益税后净额		-14,980,936.01	406,530.20	-	-
（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		-14,980,936.01	406,530.20	-	-
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		-14,980,936.01	406,530.20	-	-
6.其他		-	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>258,228,431.93</b>	<b>71,957,143.11</b>	49,371,517.92	<b>587,907.05</b>
归属于公司所有者的综合收益总额		274,314,827.22	79,557,287.33	-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-16,086,395.29	-7,600,144.22	-	-
<b>七、每股收益(基于归属于公司普通股股东合并净利润)</b>		-	-	-	-
（一）基本每股收益		0.3112	0.1573	-	-
（二）稀释每股收益		0.3106	0.1573	-	-

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 深圳市新纶科技股份有限公司

2018 年度合并及公司现金流量表  
(金额单位为人民币元)

项目	附注	2018 年度 合并	2017 年度 合并	2018 年度 公司	2017 年度 公司
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		2,581,052,348.45	1,631,849,108.88	477,682,886.49	496,209,889.00
收到的税费返还		31,964,697.75	18,387,313.13	3,325,880.29	1,471,318.84
收到其他与经营活动有关的现金	5.50	400,859,143.07	457,566,976.18	2,981,748,411.47	2,495,389,080.30
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,013,876,189.27</b>	<b>2,107,803,398.19</b>	<b>3,462,757,178.25</b>	<b>2,993,070,288.14</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,839,806,597.83	1,225,495,569.38	367,668,357.23	326,909,260.61
支付给职工以及为职工支付的现金		284,346,840.70	206,018,469.34	57,072,634.96	57,437,318.76
支付的各项税费		212,500,133.67	141,898,671.30	6,965,385.85	21,184,265.79
支付其他与经营活动有关的现金	5.50	407,630,310.17	543,984,220.50	2,632,399,349.56	2,917,439,329.98
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,744,283,882.37</b>	<b>2,117,396,930.52</b>	<b>3,064,105,727.60</b>	<b>3,322,970,175.14</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>269,592,306.90</b>	<b>-9,593,532.33</b>	<b>398,651,450.65</b>	<b>-329,899,887.00</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资收到的现金		511,000,000.00	-	-	-
取得投资收益所收到的现金		1,460,239.18	-	63,690,000.00	40,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的 现金净额		10,585,682.44	22,961,073.02	8,226,993.04	22,613,123.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		50,415,880.90	21,835,160.44	64,480,000.00	24,148,758.95
收到其他与投资活动有关的现金	5.50	20,300,754.00	7,500,000.00	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>593,762,556.52</b>	<b>52,296,233.46</b>	<b>136,396,993.04</b>	<b>86,761,881.97</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的 现金		881,926,035.34	455,299,371.45	12,079,942.02	84,041,250.71
投资支付的现金		538,854,026.85	4,500,000.00	994,158,000.00	379,018,453.73
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		298,373,904.79	121,017,453.73	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	5.50	6,007,112.08	-	6,000,000.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,725,161,079.06</b>	<b>580,816,825.18</b>	<b>1,012,237,942.02</b>	<b>463,059,704.44</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,131,398,522.54</b>	<b>-528,520,591.72</b>	<b>-875,840,948.98</b>	<b>-376,297,822.47</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
吸收投资收到的现金		406,770,524.45	-	406,770,524.45	-
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		3,634,203,858.89	2,465,139,820.00	2,511,800,000.00	1,754,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	5.50	195,000,000.00	45,522,883.95	-	34,837,599.45
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>4,235,974,383.34</b>	<b>2,510,662,703.95</b>	<b>2,918,570,524.45</b>	<b>1,788,837,599.45</b>
偿还债务支付的现金		3,060,439,580.00	2,165,800,000.00	2,131,800,000.00	1,707,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		123,293,590.12	87,475,285.24	89,152,671.28	65,730,948.23
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	5.50	198,776,466.34	116,162,372.17	164,036,606.38	92,342,833.33
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,382,509,636.46</b>	<b>2,369,437,657.41</b>	<b>2,384,989,277.66</b>	<b>1,865,873,781.56</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>853,464,746.88</b>	<b>141,225,046.54</b>	<b>533,581,246.79</b>	<b>-77,036,182.11</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-9,763,794.14</b>	<b>-450,736.32</b>	<b>-94,459.15</b>	<b>591,528.55</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-18,105,262.90</b>	<b>-397,339,813.83</b>	<b>56,297,289.31</b>	<b>-782,642,363.03</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,264,894,033.99	1,662,233,847.82	699,209,161.53	1,481,851,524.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,246,788,771.09</b>	<b>1,264,894,033.99</b>	<b>755,506,450.84</b>	<b>699,209,161.53</b>

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 深圳市新纶科技股份有限公司

## 2018 年度合并股东权益变动表

(金额单位为人民币元)

项目	2018 年度											
	归属于公司所有者权益										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	未分配利润		
优先股		永续债	其他									
<b>一、上期期末余额</b>	503,216,492.00	-	-	-	2,330,279,661.56	-	384,136.43	-	38,327,070.21	289,938,510.68	7,908,503.28	3,170,054,374.16
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本期期初余额</b>	503,216,492.00	-	-	-	2,330,279,661.56	-	384,136.43	-	38,327,070.21	289,938,510.68	7,908,503.28	3,170,054,374.16
<b>三、本期增减变动额</b>	648,813,300.00	-	-	-	898,216,020.63	-	-14,980,936.01	-	4,937,151.79	266,746,034.22	-17,006,689.13	1,786,724,881.5
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-14,980,936.01	-	-	289,295,763.23	-16,086,395.29	258,228,431.93
(二)所有者投入和减少资本	145,596,808.00	-	-	-	1,410,333,642.08	-	-	-	-	-	-920,293.84	1,555,010,156.24
1.股东投入的普通股	143,171,408.00	-	-	-	1,370,094,138.25	-	-	-	-	-	-920,293.84	1,512,345,252.41
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	2,425,400.00	-	-	-	40,239,503.83	-	-	-	-	-	-	42,664,903.83
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,937,151.79	-22,549,729.01	-	-17,612,577.22
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,937,151.79	-4,937,151.79	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-17,612,577.22	-	-17,612,577.22
(四)所有者权益内部结转	503,216,492.00	-	-	-	-512,117,621.45	-	-	-	-	-	-	-8,901,129.45
1.资本公积转增资本(或股本)	503,216,492.00	-	-	-	-503,216,492.00	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-8,901,129.45	-	-	-	-	-	-	-8,901,129.45
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余额</b>	1,152,029,792.00	-	-	-	3,228,495,682.19	-	-14,596,799.58	-	43,264,222.00	556,684,544.90	-9,098,185.85	4,956,779,255.66

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 深圳市新纶科技股份有限公司

## 2017 年度合并股东权益变动表

(金额单位为人民币元)

项目	2017 年度											
	归属于公司所有者权益										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	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									
<b>一、上期期末余额</b>	503,216,492.00	-	-	-	2,409,066,676.39	-	-22,393.77	-	38,327,070.21	216,322,572.55	68,553,411.55	3,235,463,828.93
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本期期初余额</b>	503,216,492.00	-	-	-	2,409,066,676.39	-	-22,393.77	-	38,327,070.21	216,322,572.55	68,553,411.55	3,235,463,828.93
<b>三、本期增减变动额</b>	-	-	-	-	-78,787,014.83	-	406,530.20	-	-	73,615,938.13	-60,644,908.27	-65,409,454.77
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	406,530.20	-	-	79,150,757.13	-7,600,144.22	71,550,612.91
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-78,787,014.83	-	-	-	-	-	-53,044,764.05	-131,831,778.88
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-88,899,237.45	-	-	-	-	-	-53,044,764.05	-141,944,001.50
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	-	-	-	-	10,112,222.62	-	-	-	-	-	-	10,112,222.62
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,534,819.00	-	-5,534,819.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,534,819.00	-	-5,534,819.00
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余额</b>	503,216,492.00	-	-	-	2,330,279,661.56	-	384,136.43	-	38,327,070.21	289,938,510.68	7,908,503.28	3,170,054,374.16

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 深圳市新纶科技股份有限公司

## 2018年度公司股东权益变动表

(金额单位为人民币元)

项目	2018年度										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
<b>一、上期期末余额</b>	503,216,492.00	-	-	-	2,419,309,895.62	-	-	-	38,327,070.21	171,821,620.37	3,132,675,078.20
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本期期初余额</b>	503,216,492.00	-	-	-	2,419,309,895.62	-	-	-	38,327,070.21	171,821,620.37	3,132,675,078.20
<b>三、本期增减变动额</b>	648,813,300.00	-	-	-	891,366,371.29	-	-	-	4,937,151.79	26,821,788.91	1,571,938,611.99
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	49,371,517.92	49,371,517.92
(二)所有者投入和减少资本	145,596,808.00	-	-	-	1,403,483,992.74	-	-	-	-	-	1,549,080,800.74
1.股东投入的普通股	143,171,408.00	-	-	-	1,363,244,488.91	-	-	-	-	-	1,506,415,896.91
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	2,425,400.00	-	-	-	40,239,503.83	-	-	-	-	-	42,664,903.83
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,937,151.79	-22,549,729.01	-17,612,577.22
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,937,151.79	-4,937,151.79	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-17,612,577.22	-17,612,577.22
(四)所有者权益内部结转	503,216,492.00	-	-	-	-512,117,621.45	-	-	-	-	-	-8,901,129.45
1.资本公积转增资本(或股本)	503,216,492.00	-	-	-	-503,216,492.00	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-8,901,129.45	-	-	-	-	-	-8,901,129.45
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余额</b>	1,152,029,792.00	-	-	-	3,310,676,266.91	-	-	-	43,264,222.00	198,643,409.28	4,704,613,690.19

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 深圳市新纶科技股份有限公司

2017 年度公司股东权益变动表  
(金额单位为人民币元)

项目	2017 年度										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
<b>一、上期期末余额</b>	503,216,492.00	-	-	-	2,409,197,673.00	-	-	-	38,327,070.21	176,768,532.32	3,127,509,767.53
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本期期初余额</b>	503,216,492.00	-	-	-	2,409,197,673.00	-	-	-	38,327,070.21	176,768,532.32	3,127,509,767.53
<b>三、本期增减变动额</b>	-	-	-	-	10,112,222.62	-	-	-	-	-4,946,911.95	5,165,310.67
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	587,907.05	587,907.05
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	10,112,222.62	-	-	-	-	-	10,112,222.62
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	-	-	-	-	10,112,222.62	-	-	-	-	-	10,112,222.62
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,534,819.00	-5,534,819.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,534,819.00	-5,534,819.00
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余额</b>	503,216,492.00	-	-	-	2,419,309,895.62	-	-	-	38,327,070.21	171,821,620.37	3,132,675,078.20

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



深圳市新纶科技股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 1 公司基本情况

### 1.1 公司概况

深圳市新纶科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 2002 年 12 月 25 日经深圳市工商局核准，持有统一社会信用代码为 914403007451834971 的企业法人营业执照。2010 年 1 月 14 日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2009]1405 号”文《关于核准深圳市新纶科技股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，向社会公开发行人民币普通股 1,900 万股（每股面值 1 元），并经深圳证券交易所深证上[2010]30 号文同意，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市，股票简称“新纶科技”，股票代码“002341”。公司注册资本 1,152,029,792.00 元，法定代表人侯毅，公司住址为深圳市南山区南头街道南海大道 3025 号创意大厦 13-14 楼。

### 1.2 公司经营范围及行业性质

所属行业：制造及服务业。

经营范围：新型材料及其衍生产品的研发；光学胶带、高净化胶带、高净化保护膜、散热膜的制造；显示行业、锂电池行业用功能性薄膜材料及其衍生产品，高分子、高性能复合材料、光学薄膜、功能性薄膜、碳类材料技术及其制品的研发与制造；有机高分子材料及制品的技术开发、销售、售后服务及其他国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品及限制项目）；洁净技术咨询（不含限制项目）；防尘、防静电服装及鞋的生产（生产场地执照另办）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；计算机软件开发（不含限制项目）；净化工程设计及安装，纯水工程的设计、施工与咨询；纯水工程设备的生产（由分支机构经营）；工程项目的咨询、管理；机电装饰、中央空调、弱电自控、压力容器工程及设备的设计、施工、安装及咨询；实验室设备、家具及通风系统安装；超净清洗；投资兴办实业（具体项目另行申报，具体由分支机构经营）；普通货运（道路运输经营许可证有效期至 2020 年 03 月 7 日）；销售无纺布制品、日化产品（不含危险化学品）、劳保及防护用品、特种劳动防护用品产品的生产和销售；加工、产销研发及技术转让；电子产品、电器配件、纸制品、电话配件、电子薄膜、五金模具；货物进出口、技术进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的货物和技术除外）。

公司主要从事防静电洁净室耗品、功能材料产品的研发、生产、销售；净化工程的设计、施工、维护；超净清洗服务。

### 1.3 本年度合并财务报表范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的孙子公司共 32 户，详见本附注 7“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 5 户，减少 2 户，详见本附注 6“合并范围的变更”。

## 2 财务报表的编制基础

### 2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

### 2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

### 3 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司主要从事防静电洁净室耗品、功能材料产品的研发、生产、销售；净化工程的设计、施工、维护；超净清洗服务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注 3.25“收入”、3.19.2“内部研究、开发支出会计政策”等各项描述。

#### 3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

#### 3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3.3 营业周期

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

#### 3.4 记账本位币

人民币为本公司、境内子公司及境外子公司新纶科技（香港）有限公司（以下简称“香港新纶公司”）经营所处的主要经济环境中的货币，本公司、境内子公司及境外子公司香港新纶公司以人民币为记账本位币；本公司之境外子公司新纶日本株式会社（以下简称“日本新纶公司”）根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定日元为其记账本位币；本公司之境外子公司新纶科技美国公司（以下简称“美国新纶公司”）根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美金为其记账本位币；本公司之境外子公司新纶材料日本株式会社（以下简称“新纶材料日本公司”）根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定日元为其记账本位币；本公司之境外子公司新纶科技（韩国）有限公司（以下简称“韩国新纶公司”）根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定韩元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 3.5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

##### 3.5.1 同一控制下的企业合并（续）

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

##### 3.5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

##### 3.5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.6 合并财务报表的编制方法

##### 3.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

##### 3.6.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

##### 3.6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

##### 3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.6 合并财务报表的编制方法（续）

##### 3.6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

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

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.6 合并财务报表的编制方法（续）

##### 3.6.6 特殊交易会计处理

###### 3.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

###### 3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

###### 3.6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

###### 3.6.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

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

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 3.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

##### 3.7.2 共同经营参与方的会计处理

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

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

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

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

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### 3.8 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.9 外币业务和外币报表折算

##### 3.9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

##### 3.9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的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成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

#### 3.10 金融工具

##### 3.10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

##### 3.10.2 金融资产的分类

金融资产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、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

##### 1) 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包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”列示。



### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.10 金融工具（续）

##### 3.10.2 金融资产的分类（续）

###### 2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

###### 3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

###### 4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

##### 3.10.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的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和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

##### 3.10.4 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转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.10 金融工具(续)

##### 3.10.4 金融资产转移的确认依据和计量方法(续)

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。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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。

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，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

##### 3.10.5 金融负债的分类

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负债和其他金融负债。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。

##### 3.10.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的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，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

##### 3.10.7 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资产或金融负债，采用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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.10 金融工具（续）

##### 3.10.8 金融资产减值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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值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。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入所有者权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

可供出售金融资产-权益工具投资减值认定标准：

公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准	该金融资产期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或持续下跌时间达到或超过 12 个月。
成本的计算方法	本公司金融资产按取得时支付的对价和相关交易费用初始确认为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的，以资产负债表日活跃市场中的报价确定其公允价值；如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。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期末公允价值的确定方法市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。
持续下跌期间的确定依据	持续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

#### 3.11 应收票据及应收账款

##### 3.11.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.11 应收款项（续）

3.11.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	对经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备。
单个报表主体且属于母公司合并报表抵销的母子公司之间的应收款项组合	单个报表主体且属于母公司合并报表抵销的母子公司之间的应收款项。

根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法。
单个报表主体且属于母公司合并报表抵销的母子公司之间的应收款项组合	单项计提，无明显减值证据时不计提坏账准备。

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，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.11 应收款项（续）

3.11.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值的应收账款。
坏账准备的计提方法	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，确认减值损失，计提坏账准备。

#### 3.11.4 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

#### 3.12 存货

##### 3.12.1 存货的类别

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

##### 3.12.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

##### 3.12.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。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。

##### 3.12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

##### 3.12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.13 持有待售资产

##### 3.13.1 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

##### 3.13.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.13 持有待售资产(续)

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- 2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

#### 3.14 长期股权投资

##### 3.14.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

##### 3.14.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

##### 3.14.3 后续计量及损益确认方法

###### 3.14.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.14 长期股权投资（续）

##### 3.14.3.2 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，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；长期股权投资的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，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方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；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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投资方不一致的，按照投资方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等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其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。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

##### 3.14.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。



### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.14 长期股权投资（续）

##### 3.14.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

##### 3.14.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，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。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

##### 3.14.3.6 处置长期股权投资的处理

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

#### 3.15 投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧(摊销)率(%)
房屋建筑物	20-30	10.00	3.00-4.50

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.16 固定资产

##### 3.16.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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。

##### 3.16.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20-30	10.00	3.00-4.50
运输设备	年限平均法	5	10.00	18.00
机器设备	年限平均法	10	10.00	9.00
办公设备	年限平均法	5	10.00	18.00
净化工程系统	年限平均法	5-10	10.00	9.00-18.00

##### 3.16.3 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

##### 3.16.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### 3.17 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.18 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）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确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

#### 3.19 无形资产

##### 3.19.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、通过建设经营移交方式（BOT）取得的资产等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

土地使用权按使用年限50年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。专利权按法律规定的有效年限平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

##### 3.19.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.19 无形资产（续）

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

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

#### 3.20 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，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。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

#### 3.21 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他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，按预计受益期间按直线法摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

#### 3.22 职工薪酬

##### 3.22.1 短期薪酬

在职工为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。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.22 职工薪酬（续）

##### 3.22.2 离职后福利

###### 3.22.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

###### 3.22.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的，公司将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，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。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

###### 3.22.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，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。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.22 职工薪酬（续）

##### 3.22.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

#### 3.23 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

#### 3.24 股份支付及权益工具

##### 3.24.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付。

##### 3.24.2 权益工具公允价值的确定方法

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

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

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.24 股份支付及权益工具（续）

##### 3.24.3 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

##### 3.24.4 股份支付的会计处理方法

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

以权益结算的股份支付：

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

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

以现金结算的股份支付：

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.24 股份支付及权益工具（续）

##### 3.24.5 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

##### 3.24.6 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。



### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.25 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

##### 3.25.1 销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。主要交易方式的具体销售确认的时间为：

内销：将货物交付到买方指定地点，经客户签收双方核对一致后确认销售收入。

出口：货物已经报关并办理了出口报关手续后确认销售收入。

##### 3.25.2 提供劳务

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度公司选用下列方法之一确定：

①劳务交易的完工进度按已经完成的劳务工作量占应提供劳务总量的比例。

②已经发生的劳务成本占估计总成本的比例。

公司主要采用以上第一种方法确定劳务交易的完工进度，在无法根据第一种方法确定劳务交易的完工进度时，采用第二种方法。当劳务合同的结果不能可靠地估计时，于决算日按已经发生并预计能够收回的成本金额确认收入，并将已经发生的成本计入当年度损益类账项。如果预计劳务总成本将超出劳务总收入，将预计的损失立即计入当年度损益类账项。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.25 收入确认(续)

##### 3.25.3 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下, 于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度公司选用下列方法之一确定:

①合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确认;

②按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

公司主要采用以上第一种方法确定合同完工进度, 在无法根据第一种方法确定合同完工进度时, 采用第二种方法。当建造合同的结果不能可靠地估计时, 于决算日按已经发生并预计能够收回的成本金额确认收入, 并将已经发生的成本记入当年度损益类账项。如果预计合同总成本将超出合同总收入, 将预计的损失立即记入当年度损益类账项。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足: ①合同总收入能够可靠地计量; ②与合同相关的经济利益很可能流入企业; ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量; ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计, 但合同成本能够收回的, 合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认, 合同成本在其发生的当期确认为合同费用; 合同成本不可能收回的, 在发生时立即确认为合同费用, 不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的, 按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的, 将预计损失确认为当期费用。

##### 3.25.4 使用费收入

根据有关合同或协议, 按权责发生制确认收入。

##### 3.25.5 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

#### 3.26 政府补助

##### 3.26.1 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, 冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

##### 3.26.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业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, 计入当期损益或冲减相关成本; 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.26 政府补助（续）

##### 3.26.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

##### 3.26.4 政府补助在利润表中的核算

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

##### 3.26.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：  
初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；  
存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；  
属于其他情况的，直接计入当期损益。

##### 3.26.6 政策性优惠贷款贴息的处理

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企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：

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。

#### 3.27 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.28 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

##### 3.28.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

##### 3.28.2 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

#### 3.29 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

#### 3.30 重要会计政策、会计估计的变更

##### 3.30.1 重要的会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	影响金额
根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。	股东大会决议通过	根据实际情况描述涉及的科目及调整金额：例如：“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期余额 1,661,479,754.61 元，上期余额 1,130,792,660.21 元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期余额 1,195,501,112.33 元，上期余额 394,955,435.89 元；“固定资产清理并入固定资产”，本期余额 1,859,350,625.67 元，上期余额 1,425,778,930.11 元；“工程物资并入在建工程”，本期余额 535,540,498.81 元，上期余额 301,526,003.41 元；“应收利息及应收股利并入其他应收款”，本期余额 134,080,162.83 元，上期余额 59,077,163.94 元；“应付利息及应付股利并入其他应付款”，本期余额 47,349,673.24 元，上期余额 62,720,985.17 元；单列“研发费用”本期 80,432,843.96 元、上期 36,416,479.04 元，调减“管理费用”本期 80,432,843.96 元、上期 36,416,479.04 元。

3.30.2 本报告期无重要会计估计变更。

深圳市新纶科技股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	应税产品收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税，技术咨询和工程设计服务、清洗服务收入按 6% 的税率计算销项税；工程收入按 11% 计算销项税。 从 2018 年 5 月 1 日起原适用 17%、11% 增值税率的分别调整为 16%、10% 的税率。
城市维护建设税	应纳增值税、消费税额	按实际缴纳的流转税的 1%、5%、7% 计缴。
教育费附加	应纳增值税、消费税额	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	应纳增值税、消费税额	按实际缴纳的流转税的 1%、2% 计缴。
企业所得税	应纳税所得额	按应纳税所得额的 15%、16.5%、25% 等计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
深圳市新纶科技股份有限公司	15%
深圳市金麒麟环境科技有限公司	15%
深圳市金耀辉科技有限公司	15%
深圳鹏阔精密工业有限公司	25%
厦门鹏阔精密工业有限公司	25%
宁国市千洪电子有限公司	15%
深圳市新纶先进材料科学研究院有限公司	25%
合肥洁易超净技术有限公司	25%
武汉洁净易超净技术有限公司	25%
南昌洁净易超净技术有限公司	25%
成都洁净易超净技术有限公司	25%
聚纶材料科技（深圳）有限公司	25%
新纶科技（常州）有限公司	15%
深圳市华正鼎科技有限公司	25%
新纶科技（香港）有限公司	16.5%
新恒东薄膜材料（常州）有限公司	25%
新纶复合材料科技（常州）有限公司	15%
新纶科技（日本）有限公司	适用日本相关税收政策
新纶科技美国公司	适用美国相关税收政策
新纶科技（韩国）有限公司	适用韩国相关税收政策
新纶材料日本株式会社	适用日本相关税收政策

深圳市新纶科技股份有限公司  
2018年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

4 税项（续）

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：（续）

纳税主体名称	所得税税率
新纳新材料(常州)有限公司	25%
苏州新纶超净技术有限公司	25%
苏州依格斯电子有限公司	25%
苏州依格斯电子材料有限公司	25%
江天精密制造科技（苏州）有限公司	15%
天津新纶科技有限公司	25%
上海瀚广实业有限公司	15%
成都新晨新材科技有限公司	25%
长江新纶新材料科技有限公司	25%
新纶（常州）光电材料科技有限公司	25%
新纶（常州）新能源材料技术有限公司	25%

4.2 税收优惠

（1）根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定办法》及指引，深圳市新纶科技股份有限公司于2009年6月27日获得深圳市科技和信息局、深圳市财政局、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201044200180），认定有效期为3年。2012年9月12日本公司第一次复审通过了高新技术企业认定，证书编号：GF201244200459；2015年11月2日本公司第二次复审通过了高新技术企业认定，证书编号：GR201544201562，按15%的税率计算所得税。2018年11月9日本公司第三次复审通过了高新技术企业认定，证书编号：GR201844202493，按15%的税率计算所得税。

（2）根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定办法》及指引，江天精密制造科技（苏州）有限公司（以下简称“江天精密公司”）于2013年12月3日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201332001718），认定有效期为3年。2016年11月30日江天精密公司第一次复审通过了高新技术企业认定，证书编号：GR201632001641，按15%的税率计算所得税。

（3）根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定办法》及指引，深圳市金麒麟环境科技有限公司（以下简称“深圳金麒麟”）于2016年11月21日获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局批准颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201644201436），认定有效期为3年，按15%的税率计算所得税。

（4）根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定办法》及指引，上海瀚广实业有限公司（以下简称“上海瀚广”）于2016年11月24日获得上海市科技技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局批准颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201631000097），认定有效期为3年，按15%的税率计算所得税。

#### 4 税项（续）

##### 4.2 税收优惠（续）

（5）根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定办法》及指引，新纶科技（常州）有限公司（以下简称“常州新纶公司”）于 2015 年 7 月 6 日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201532000634），认定有效期为 3 年，按 15% 的税率计算所得税。2018 年 11 月 28 日常州新纶公司第一次复审通过了高新技术企业认定，证书编号：GR201832002798，按 15% 的税率计算所得税。

（6）根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定办法》及指引，深圳市金耀辉科技有限公司（以下简称“金耀辉公司”）于 2017 年 10 月 31 日获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局批准颁发的证书编号为 GR201744203814 的《高新技术企业证书》，认定有效期为 3 年，按 15% 的税率计算所得税。

（7）根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定办法》及指引，新纶复合材料科技（常州）有限公司（以下简称“新复材”）于 2018 年 11 月 28 日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201832001861），认定有效期为 3 年，按 15% 的税率计算所得税。

（8）根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定办法》及指引，宁国市千洪电子有限公司（以下简称“千洪电子”）于 2016 年 12 月 9 日获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201644004575），认定有效期为 3 年，按 15% 的税率计算所得税。

（9）根据财政部、国家税务总局关于非货币性资产投资企业所得税政策问题的通知（《财税[2014]116 号》）及国家税务总局关于非货币性资产投资企业所得税有关征管问题的公告（国家税务总局公告 2015 年第 33 号）相关规定，实行查账征收的居民企业（以下简称企业）以非货币性资产对外投资确认的非货币性资产转让所得，可自确认非货币性资产转让收入年度起不超过连续 5 个纳税年度的期间内，分期均匀计入相应年度的应纳税所得额，按规定计算缴纳企业所得税。本公司控股子公司深圳市新纶先进材料科学研究院有限公司（以下简称“先进材料研究院”）享受该优惠政策。

深圳市新纶科技股份有限公司  
2018年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
库存现金	138,254.97	217,024.57
银行存款	1,246,650,516.12	1,264,677,009.42
其他货币资金	363,135,956.21	142,410,657.84
合计	1,609,924,727.30	1,407,304,691.83
其中：存放在境外的总额	16,187,044.76	16,140,834.54

其他说明：货币资金中其他货币资金主要包含定期存单质押担保 203,000,000.00 元，银行汇票保证金 70,319,166.06 元，信用证保证金 47,135,813.79 元，定期存款 28,000,000.00 元，保函保证金 7,589,865.36 元，司法冻结款 7,091,111.00 元。

5.2 应收票据及应收账款

5.2.1 应收票据及应收账款汇总情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	121,693,531.97	34,259,428.48
应收账款	1,335,721,659.28	882,608,869.21
合计	1,457,415,191.25	916,868,297.69

5.2.2 应收票据

5.2.2.1 应收票据分类列示

种类	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	117,872,533.14	34,123,595.76
商业承兑汇票	3,820,998.83	135,832.72
合计	121,693,531.97	34,259,428.48

5.2.2.2 期末公司已质押的应收票据

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	9,984,839.27	-
商业承兑汇票	-	-
合计	9,984,839.27	-

5.2.2.3 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	257,960,493.25	-
商业承兑汇票	3,658,994.28	-
合计	261,619,487.53	-

5.2.2.4 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。



深圳市新纶科技股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.2.3 应收账款

5.2.3.1 应收账款分类披露:

类别	2018 年 12 月 31 日				账面 价值	2017 年 12 月 31 日				账面 价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款	13,734,892.32	0.94	13,155,040.25	95.78	579,852.07	6,203,480.18	0.64	6,203,480.18	100.00	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	1,448,264,063.48	98.96	113,122,256.27	7.81	1,335,141,807.21	961,654,492.89	99.36	79,045,623.68	8.22	882,608,869.21
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	1,537,810.53	0.11	1,537,810.53	100.00	-	32,758.69	-	32,758.69	100.00	-
合计	1,463,536,766.33	100.00	127,815,107.05	8.73	1,335,721,659.28	967,890,731.76	100.00	85,281,862.55	8.81	882,608,869.21

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2018 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
苏州万洲新材料有限公司	6,261,176.43	6,261,176.43	100.00%	预计无法收回
宁波煜成实业有限公司	3,580,158.32	3,580,158.32	100.00%	已胜诉但基本无财产可执行
苏州点精光电有限公司	1,957,042.90	1,957,042.90	100.00%	已胜诉但执行较为困难
深圳市百得力电子有限公司	1,936,514.67	1,356,662.60	70.06%	预计无法收回
合计	13,734,892.32	13,155,040.25		

深圳市新纶科技股份有限公司  
2018年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.2.3.1 应收账款(续)

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,201,599,047.97	60,079,952.38	5.00
1至2年	137,480,615.68	13,748,061.57	10.00
2至3年	62,778,322.91	12,555,664.58	20.00
3至4年	36,607,455.96	18,303,727.99	50.00
4至5年	6,818,856.01	5,455,084.80	80.00
5年以上	2,979,764.95	2,979,764.95	100.00
合计	1,448,264,063.48	113,122,256.27	7.81

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款。

组合中，无采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

5.2.3.2 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 38,306,859.79 元；本期收回或转回坏账准备 48,102.89 元。

5.2.3.3 本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	<u>1,871,265.86</u>

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
东莞市胜丰进出口贸易有限公司	货款	576,435.61	无法收回	审批	否
深圳市波迪科创科技有限公司	货款	400,000.00	无法收回	审批	否
东莞万士达液晶显示器有限公司	货款	282,396.98	无法收回	审批	否
苏州大智资讯配件有限公司	货款	200,000.00	已抵品质扣款	审批	否
蓝思科技(东莞)有限公司	货款	196,320.91	无法收回	审批	否
合计		<u>1,655,153.50</u>			

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.2.3.1 应收账款（续）

#### 5.2.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司名称	期末原值	坏账准备	占应收账款年末余额合计数的比例
第一名	92,244,161.45	4,612,208.07	6.56%
第二名	72,200,000.00	3,810,000.00	5.12%
第三名	52,683,926.75	2,634,196.34	3.75%
第四名	47,874,832.39	2,393,741.62	3.40%
第五名	47,143,026.12	2,357,151.31	3.35%
小计	312,145,946.71	15,807,297.34	22.19%

5.2.3.5 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5.2.3.6 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 5.3 预付款项

### 5.3.1 预付账款按账龄列示

账龄	2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	161,205,106.38	94.25	82,351,558.2	88.36
1~2年	2,482,215.41	1.45	6,621,074.29	7.10
2~3年	5,087,485.17	2.97	2,018,581.52	2.17
3年以上	2,261,231.31	1.32	2,204,704.71	2.37
合计	171,036,038.27	100.00	93,195,918.72	100.00

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：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
KYODO GIKEN CHEMICAL	非关联方	2,335,358.49	2-3年	技术服务过程中存在问题，对方还没有完全解决，在协商中；
深圳伟铂瑞信科技有限公司	非关联方	1,900,000.00	2-3年	交易终止，款项尚未退还
深圳市鑫煌装饰设计有限公司	非关联方	1,572,300.28	*1	工程未结算
昆山翔腾净化工程有限公司	非关联方	1,007,832.00	*2	工程未结算
小计		6,815,490.77		

\*1：深圳市鑫煌装饰设计有限公司账龄1年以内1,431,800.28元，1-2年140,500.00元；

\*2：昆山翔腾净化工程有限公司账龄1年以内293,000.00元，1-2年714,832.00元。

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.3 预付款项（续）

5.3.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况：

公司名称	金额	占预付账款年末余额合计数的比例
第一名	27,864,989.12	16.29%
第二名	20,000,000.00	11.69%
第三名	9,000,000.00	5.26%
第四名	8,000,000.00	4.68%
第五名	7,683,503.03	4.49%
小计	72,548,492.15	42.42%

### 5.4 其他应收款

#### 5.4.1 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	9,436,490.57	3,196,569.87
应收股利	-	-
其他应收款	153,246,890.01	146,982,051.97
合计	162,683,380.58	150,178,621.84

#### 5.4.2 应收利息

##### 5.4.2.1 应收利息分类

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
定期存款	9,436,490.57	3,196,569.87
合计	9,436,490.57	3,196,569.87

5.4.2.2 本期无重要逾期利息。

#### 5.4.3 应收股利

无

深圳市新纶科技股份有限公司  
2018年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款(续)

5.4.4 其他应收款

5.4.4.1 其他应收款分类披露:

类别	2018年12月31日				2017年12月31日					
	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	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他 应收款	28,603,217.75	17.29	-	-	28,603,217.75	91,101,457.90	60.14	-	-	91,101,457.90
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款	133,670,933.34	80.80	9,974,320.69	7.46	123,696,612.65	60,392,975.76	39.86	4,512,381.69	7.47	55,880,594.07
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其他 应收款	3,154,978.59	1.91	2,207,918.98	69.98	947,059.61	-	-	-	-	-
合计	165,429,129.68	100.00	12,182,239.67	8.90	153,246,890.01	151,494,433.66	100.00	4,512,381.69	2.98	146,982,051.97

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

应收账款(按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
张和春	28,603,217.75	-	-	因前期差错更正形成, 已制定回款计划
合计	28,603,217.75	-	-	

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.4 其他应收款（续）

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	112,895,054.90	5,644,752.76	5.00
1 至 2 年	12,019,537.66	1,201,953.75	10.00
2 至 3 年	4,223,260.05	844,652.02	20.00
3 至 4 年	4,479,008.09	2,239,504.05	50.00
4 至 5 年	53,072.64	42,458.11	80.00
5 年以上	1,000.00	1,000.00	100.00
合计	133,670,933.34	9,974,320.69	7.46

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款。

组合中无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款。

#### 5.4.4.2 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 8,600,104.15 元；本期收回或转回坏账准备 55,925.24 元。

本期无重要的坏账准备收回或转回。

#### 5.4.4.3 本期实际核销的其他应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	550,956.80

深圳市新纶科技股份有限公司  
2018年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款（续）

5.4.4.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	21,375,391.94	7,382,871.64
预付押金	3,814,013.21	1,848,401.30
保证金	29,378,825.91	18,051,876.80
租金	5,191,134.36	2,681,610.93
其他	105,669,764.26	121,529,672.99
合计	165,429,129.68	151,494,433.66

5.4.4.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
第一名	资产出售款	28,603,217.75	2-3年	17.29	-
第二名	股权出售款	19,527,818.66	1年以内	11.80	976,390.93
第三名	保证金	12,000,000.00	1年以内	7.25	600,000.00
第四名	往来款	9,750,000.00	1年以内	5.89	487,500.00
第五名	备用金	5,000,000.00	1年以内	3.02	250,000.00
合计		49,677,818.66		45.26	2,313,890.93

5.4.4.6 本期无涉及政府补助的应收款项。

深圳市新纶科技股份有限公司  
 2018 年度财务报表附注  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 存货

5.5.1 存货分类

项 目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	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	125,367,208.30	4,458,772.68	120,908,435.62	73,435,310.72	1,625,614.48	71,809,696.24
在产品	30,723,623.35	81,667.17	30,641,956.18	18,007,512.52	1,153,196.45	16,854,316.07
库存商品	201,138,002.35	5,736,799.22	195,401,203.13	181,474,790.46	4,710,342.76	176,764,447.7
发出商品	80,255,101.28	381,994.06	79,873,107.22	51,543,948.36	70,614.00	51,473,334.36
委托加工物资	1,169,392.18	7,422.24	1,161,969.94	1,453,486.61	7,386.44	1,446,100.17
建造合同形成的已完工未结算资产	185,211,682.92	-	185,211,682.92	78,637,524.47	-	78,637,524.47
低值易耗品	309,538.10	-	309,538.10	6,872,174.37	-	6,872,174.37
半成品	40,371,263.85	1,192,530.17	39,178,733.68	23,420,097.87	-	23,420,097.87
合计	<u>664,545,812.33</u>	<u>11,859,185.54</u>	<u>652,686,626.79</u>	<u>434,844,845.38</u>	<u>7,567,154.13</u>	<u>427,277,691.25</u>



深圳市新纶科技股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 存货（续）

5.5.2 存货跌价准备

项目	期初余额	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	1,625,614.48	3,062,164.63	-	229,006.43	-	4,458,772.68
库存商品	4,710,342.76	6,464,719.00	1,067,443.02	6,505,705.56	-	5,736,799.22
发出商品	70,614.00	381,994.06	-	70,614.00	-	381,994.06
在产品	1,153,196.45	81,667.17	-	1,153,196.45	-	81,667.17
委托加工物资	7,386.44	7,422.24	-	7,386.44	-	7,422.24
半成品	-	1,192,530.17	-	-	-	1,192,530.17
合计	7,567,154.13	11,190,497.27	1,067,443.02	7,965,908.88	-	11,859,185.54

5.5.3 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

项目	金额
累计已发生成本	637,840,964.66
累计已确认毛利	229,437,065.01
减：预计损失	-
已办理结算的金额	682,066,346.75
建造合同形成的已完工未结算资产	185,211,682.92

5.6 其他流动资产

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付租金	402,837.78	16,800.00
待抵扣进项税金	112,849,144.82	16,646,429.72
预缴的企业所得税	3,948,967.50	5,049,989.63
其他	34,142,179.13	7,102,284.06
合计	151,343,129.23	28,815,503.41

深圳市新纶科技股份有限公司  
2018年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.7 可供出售金融资产

5.7.1 可供出售金融资产情况:

项 目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	23,500,000.00	-	23,500,000.00	3,500,000.00	-	3,500,000.00
按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	23,500,000.00	-	23,500,000.00	3,500,000.00	-	3,500,000.00
其他	-	-	-	-	-	-
合计	23,500,000.00	-	23,500,000.00	3,500,000.00	-	3,500,000.00

5.7.2 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			期末	减值准备			在被投资单位持股比例 (%)	本期现金分红
	期初	本期增加	本期减少		期初	本期增加	本期减少		
广东和品实业有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-	-	10.30	-
广东蜂巢实验室互联技术有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-	-	10.00	-
新益(江西)新材料科技有限公司	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-	-	25.00	-
合计	3,500,000.00	20,000,000.00	-	23,500,000.00	-	-	-	-	-

深圳市新纶科技股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.8 长期应收款

5.8.1 长期应收款情况

项 目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
分期收款安居房	68,709,441.36	-	68,709,441.36	23,204,575.06	-	23,204,575.06
其他	207,321.45	-	207,321.45	15,975.71	-	15,975.71
合计	<u>68,916,762.81</u>	<u>-</u>	<u>68,916,762.81</u>	<u>23,220,550.77</u>	<u>-</u>	<u>23,220,550.77</u>

5.8.2 无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

5.8.3 无转移长期应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

深圳市新纶科技股份有限公司  
2018年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.9 长期股权投资

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		
1.合营企业			-								
东莞首道超 净技术有限 公司	7,009,635.47	-	-	-1,160,603.43	-	-	-	-	-	5,849,032.04	-
小计	7,009,635.47	-	-	-1,160,603.43	-	-	-	-	-	5,849,032.04	-
2.联营企业											
深圳市通新 源物业管理 有限公司	25,007,072.00	-	-	-269,808.49	-	-	-	-	-	24,737,263.51	-
上海松江漕 河泾小额贷 款有限公司	20,769,167.81	-	-	848,573.04	-	-	690,000.00	-	-	20,927,740.85	-
福建亿光源 光电科技有 限公司	3,346,679.87	-	-	-380,829.86	-	-	-	-	-	2,965,850.01	-
拓丞股份有 限公司	-	2,857,155.00	-	-195,862.55	-	-	-	-	-	2,661,292.45	-
小计	49,122,919.68	2,857,155.00	-	2,072.14	-	-	690,000.00	-	-	51,292,146.82	-
合计	56,132,555.15	2,857,155.00	-	-1,158,531.29	-	-	690,000.00	-	-	57,141,178.86	-

深圳市新纶科技股份有限公司  
2018年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.10 投资性房地产

5.10.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	171,567,561.06	-	-	171,567,561.06
2.本期增加金额	111,285,411.39	-	-	111,285,411.39
(1) 外购	-	-	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	111,285,411.39	-	-	111,285,411.39
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4.期末余额	282,852,972.45	-	-	282,852,972.45
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	15,388,036.30	-	-	15,388,036.30
2.本期增加金额	11,652,258.15	-	-	11,652,258.15
(1) 计提或摊销	6,899,306.30	-	-	6,899,306.30
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	4,752,951.85	-	-	4,752,951.85
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4.期末余额	27,040,294.45	-	-	27,040,294.45
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	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	255,812,678.00	-	-	255,812,678.00
2.期初账面价值	156,179,524.76	-	-	156,179,524.76

其他说明：投资性房地产余额为 255,812,678.00 元，较上年同期增幅为 63.79%，主要系天津新纶科技有限公司及苏州新纶超净技术有限公司厂房出租所致。

5.10.2 无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

深圳市新纶科技股份有限公司  
2018年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.11 固定资产

5.11.1 固定资产汇总情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,859,350,625.67	1,425,778,930.11
固定资产清理	-	-
合计	1,859,350,625.67	1,425,778,930.11

5.11.2 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	净化工程系统	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,065,280,950.14	584,271,715.33	31,800,438.85	41,275,501.48	8,145,372.14	1,730,773,977.94
2.本期增加金额	307,046,858.36	279,232,766.62	5,178,572.04	10,828,302.95	66,528,255.99	668,814,755.96
(1) 购置	2,818,003.12	190,263,888.77	4,802,350.28	8,367,245.41	14,249,090.91	220,500,578.49
(2) 在建工程转入	304,137,687.97	53,143,378.97	-	1,106,734.43	52,279,165.08	410,666,966.45
(3) 投资性房地产转入	-	-	-	-	-	-
(4) 企业合并增加	-	35,825,498.88	376,221.76	1,299,523.98	-	37,501,244.62
(5) 其他	91,167.27	-	-	54,799.13	-	145,966.40
3.本期减少金额	111,414,040.32	26,850,285.46	4,397,344.08	1,553,365.03	-	144,215,034.89
(1) 处置或报废	128,628.93	22,450,245.35	1,654,897.44	1,472,082.15	-	25,705,853.87
(2) 转入投资性房地产	111,285,411.39	-	-	-	-	111,285,411.39
(3) 处置子公司转出	-	4,023,119.19	62,742.00	-	-	4,085,861.19
(4) 其他	-	376,920.92	2,679,704.64	81,282.88	-	3,137,908.44

深圳市新纶科技股份有限公司  
2018年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5.11 固定资产（续）

5.11.1 固定资产汇总情况（续）

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	净化工程系统	合计
4.期末余额	1,260,913,768.18	836,654,196.49	32,581,666.81	50,550,439.40	74,673,628.13	2,255,373,699.01
二、累计折旧						
1.期初余额	109,159,809.25	150,667,982.70	18,066,845.68	22,883,309.36	4,217,100.84	304,995,047.83
2.本期增加金额	37,127,081.80	61,846,536.83	4,240,909.54	6,534,687.56	632,018.17	110,381,233.90
（1）计提	37,127,081.80	56,866,449.37	4,157,590.02	6,311,898.92	632,018.17	105,095,038.28
（2）投资性房地产转入	-	-	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	4,980,087.46	83,319.52	222,788.64	-	5,286,195.62
（4）其他	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	4,792,725.62	13,365,497.60	2,941,207.97	1,020,883.43	-	22,120,314.62
（1）处置或报废	39,773.77	11,525,888.98	1,034,168.21	1,003,923.66	-	13,603,754.62
（2）转入投资性房地产	4,752,951.85	-	-	-	-	4,752,951.85
（3）其他	-	1,839,608.62	1,907,039.76	16,959.77	-	3,763,608.15
4.期末余额	141,494,165.43	199,149,021.93	19,366,547.25	28,397,113.49	4,849,119.01	393,255,967.11
三、减值准备						
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	2,767,106.23	-	-	-	2,767,106.23
（1）计提	-	2,767,106.23	-	-	-	2,767,106.23
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-

深圳市新纶科技股份有限公司  
 2018 年度财务报表附注  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5.11 固定资产（续）

5.11.1 固定资产汇总情况（续）

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	净化工程系统	合计
4.期末余额	-	2,767,106.23	-	-	-	2,767,106.23
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,119,419,602.75	634,738,068.33	13,215,119.56	22,153,325.91	69,824,509.12	1,859,350,625.67
2.期初账面价值	956,121,140.89	433,603,732.63	13,733,593.17	18,392,192.12	3,928,271.30	1,425,778,930.11



深圳市新纶科技股份有限公司  
2018年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.11 固定资产(续)

5.11.3 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	815,887.50	484,260.21	-	331,627.29
办公设备	53,332.74	47,999.46	-	5,333.28
合计	869,220.24	532,259.67	-	336,960.57

5.11.4 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	5,420,744.46	2,351,148.45	-	3,069,596.01
合计	5,420,744.46	2,351,148.45	-	3,069,596.01

5.11.5 无通过经营租赁租出的固定资产。

5.11.6 无未办妥产权证书的固定资产情况。

5.12 在建工程

5.12.1 在建工程汇总情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	535,540,498.81	301,526,003.41
工程物资	-	-
合计	535,540,498.81	301,526,003.41

深圳市新纶科技股份有限公司  
2018年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.12.2 在建工程情况

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
新复材一期	223,883,985.38	-	223,883,985.38	153,508,971.91	-	153,508,971.91
常州新纶二期	22,026,133.36	-	22,026,133.36	22,026,133.36	-	22,026,133.36
PBO项目	193,835,194.06	-	193,835,194.06	32,364,767.22	-	32,364,767.22
新复材二期设备安装工程	71,276,502.00	-	71,276,502.00	-	-	-
新复材二期厂房	7,978,864.36	-	7,978,864.36	-	-	-
新恒东一期	4,137,155.50	-	4,137,155.50	65,074,129.07	-	65,074,129.07
火花机自动化线体加工中心	2,887,931.04	-	2,887,931.04	-	-	-
苏州三期配电增容项目	2,728,604.67	-	2,728,604.67	2,708,063.28	-	2,708,063.28
设备安装工程-涂布车间泡棉线	2,262,089.66	-	2,262,089.66	-	-	-
苏州基地消防改造工程	3,161,683.15	-	3,161,683.15	1,366,948.91	-	1,366,948.91
技术研发中心	505,135.87	-	505,135.87	-	-	-
光明研发实验室净化工程	263,752.58	-	263,752.58	217,763.29	-	217,763.29
光明产业园工程	214,739.62	-	214,739.62	295,322.14	-	295,322.14
聚纶实验室装修费	147,000.00	-	147,000.00	-	-	-
苏州一期一#厂房工程	132,569.00	-	132,569.00	132,569.00	-	132,569.00
光明消防控制室修复工程和待验收设备	99,158.56	-	99,158.56	302,148.32	-	302,148.32
苏州三期厂房及实验室	-	-	-	8,547.01	-	8,547.01
天津工业园	-	-	-	2,065,019.64	-	2,065,019.64
常州新纶一期	-	-	-	138,207.54	-	138,207.54
长江新纶产业项目	-	-	-	16,263,596.07	-	16,263,596.07
自动化项目	-	-	-	5,053,816.65	-	5,053,816.65
合计	535,540,498.81	-	535,540,498.81	301,526,003.41	-	301,526,003.41

深圳市新纶科技股份有限公司  
2018年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.12 在建工程(续)

5.12.3 重要在建工程项目本期变动情况

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
新复材一期	329,984,269.51	153,508,971.91	183,175,438.17	112,800,424.70		223,883,985.38	109.41	99.97%	-	-	-	募集资金+自有资金
常州新纶二期	131,800,000.00	22,026,133.36	-	-	-	22,026,133.36	16.71	16.71%	-	-	-	其他
PBO 项目	247,000,000.00	32,364,767.22	162,508,446.27	1,038,019.43	-	193,835,194.06	78.89	77.00%	9,377,634.43	8,114,208.11	4.99	金融机构贷款
新复材二期设备安装工程	280,751,901.00	-	71,276,502.00	-	-	71,276,502.00	25.39	25.39%	-	-	-	募集资金+自有资金
新复材二期厂房	58,836,100.00	-	7,978,864.36	-	-	7,978,864.36	13.56	13.56%	-	-	-	募集资金+自有资金
新恒东一期	872,629,900.00	65,074,129.07	173,224,272.76	234,161,246.33	-	4,137,155.50	95.32	95.32%	-	-	-	募集资金
苏州基地消防改造工程	4,850,000.00	1,366,948.91	1,794,734.24	-	-	3,161,683.15	65.19	65.19%	-	-	-	其他
火花机自动化线体加工中心	7,000,000.00	-	2,887,931.04	-	-	2,887,931.04	41.26	41.26%	-	-	-	自有资金
苏州三期配电扩容项目	4,500,000.00	2,708,063.28	20,541.39	-	-	2,728,604.67	60.64	60.64%	-	-	-	其他
设备安装工程-涂布车间泡棉线	5,000,000.00	-	2,262,089.66	-	-	2,262,089.66	45.24	95.00%	-	-	-	自有资金
苏州三期厂房及实验室	100,000,000.00	8,547.01	-	-	8,547.01	-	101.69	100.00%	-	-	-	其他
天津工业园	374,503,545.60	2,065,019.64	6,786,112.28	8,851,131.92	-	-	87.89	100.00%	-	-	-	募集资金
常州新纶一期	543,000,000.00	138,207.54	45,489,873.62	45,628,081.16	-	-	142.74	100.00%	-	-	-	金融机构贷款
长江新纶产业项目	846,010,000.00	16,263,596.07	-	-	16,263,596.07	-	1.92	17.00%	-	-	-	其他
自动化项目	10,000,000.00	5,053,816.65	-	5,053,816.65	-	-	50.54	100.00%	-	-	-	其他
合计	3,815,865,716.11	300,578,200.66	657,404,805.79	407,532,720.19	16,272,143.08	534,178,143.18	-	-	9,377,634.43	8,114,208.11	-	

5.12.4 本期无计提在建工程减值准备情况。

深圳市新纶科技股份有限公司  
2018年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.13 无形资产

5.13.1 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利技术	商标	非专利技术	合计
一、账面原值						
1.期初余额	324,945,805.02	26,429,909.66	71,979,853.00	368,806.61	127,278,053.67	551,002,427.96
2.本期增加金额	4,176,584.99	3,152,970.42	113,248,511.56	15,517.24	-	120,593,584.21
(1)购置	4,176,584.99	2,720,021.70	1,167,414.70	15,517.24	-	8,079,538.63
(2)内部研发	-	94,230.77	55,919,101.71	-	-	56,013,332.48
(3)企业合并增加	-	338,717.95	56,161,995.15	-	-	56,500,713.10
3.本期减少金额	51,576,750.63	-	598,729.32	-	-	52,175,479.95
(1)处置	51,576,750.63	-	598,729.32	-	-	52,175,479.95
4.期末余额	277,545,639.38	29,582,880.08	184,629,635.24	384,323.85	127,278,053.67	619,420,532.22
二、累计摊销						
1.期初余额	24,824,034.56	6,066,059.72	31,931,385.37	249,785.14	13,870,044.32	76,941,309.11
2.本期增加金额	6,210,020.20	2,912,784.67	18,905,872.73	13,921.36	9,790,619.52	37,833,218.48
(1)计提	6,210,020.20	2,912,784.67	18,905,872.73	13,921.36	9,790,619.52	37,833,218.48
3.本期减少金额	3,954,217.55	-	57,378.33	-	-	4,011,595.88
(1)处置	3,954,217.55	-	57,378.33	-	-	4,011,595.88
4.期末余额	27,079,837.21	8,978,844.39	50,779,879.77	263,706.50	23,660,663.84	110,762,931.71
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						
1.期末账面价值	250,465,802.17	20,604,035.69	133,849,755.47	120,617.35	103,617,389.83	508,657,600.51
2.期初账面价值	300,121,770.46	20,363,849.94	40,048,467.63	119,021.47	113,408,009.35	474,061,118.85

5.13.2 无未办妥产权证书的土地使用权情况。

深圳市新纶科技股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.14 开发支出

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2018 年 12 月 31 日
		内部开发支出 其他	确认为 无形资产	转入 当期损益		
高性能膜裂纤维开发	70,368.77	-	-	-	-	70,368.77
一种聚季铵盐抗静电剂开发	184,855.94	-	-	-	-	184,855.94
芳纶短切纤维和浆粕	1,138,075.13	-	-	-	-	1,138,075.13
环保防静电胶黏剂	158,982.34	-	-	-	-	158,982.34
用于触摸屏的改性有机硅材料的研究	1,270,284.97	144,546.81	1,414,831.78	-	-	-
芳纶浆粕刹车片摩擦材料开发	778,996.72	25,612.23	804,608.95	-	-	-
超薄人工石墨片表面改性及散热性能研究	862,881.20	119,236.36	-	-	-	982,117.56
一种触摸屏全贴合框胶开发	-	629,310.74	-	-	-	629,310.74
一种触摸屏用返工胶水开发	-	619,498.18	-	-	-	619,498.18
一种废旧胶粉芳纶浆粕母胶开发	-	249,702.62	-	-	-	249,702.62
一种光学玻璃清洗剂的开发	-	226,145.21	-	-	-	226,145.21
一种用于空气过滤材料的改性聚烯烃膜裂纤维开发	-	849,785.63	-	-	-	849,785.63
一种用于液体硅橡胶的粘接促进剂开发	-	939,512.59	-	-	-	939,512.59
一种粘胶纤维无纺擦拭布开发	-	858,920.50	-	-	-	858,920.50
一种导电布	-	2,626,336.88	2,626,336.88	-	-	-
一种绝缘胶布	-	1,316,828.24	1,316,828.24	-	-	-
一种防水 PET 片	-	1,610,733.45	1,610,733.45	-	-	-
偏光片保护通用薄膜-咨询费	-	2,108,277.82	-	-	-	2,108,277.82
新型光学薄膜-试验费	-	970,873.79	-	-	-	970,873.79
TAC 膜项目	1,834,400.60	10,763,757.90	11,484,743.60	-	-	1,113,414.90
铝塑复合膜研发项目	3,607,693.66	9,940,208.24	13,547,901.90	-	-	-
硅碳负极柔性粘结剂开发项目	-	4,128,817.70	-	-	-	4,128,817.70
黑色品铝塑膜开发项目	-	10,120,197.37	10,120,197.37	-	-	-
低粘再剥离胶黏剂	397,942.40	-	-	-	-	397,942.40
高粘再剥离胶黏剂	559,138.70	-	-	-	-	559,138.70
高粘耐温胶黏剂	451,157.50	-	-	-	-	451,157.50
中粘再剥离胶黏剂	331,370.82	-	-	-	-	331,370.82
通用型胶黏剂项目	171,358.21	-	-	-	-	171,358.21
偏光片保护膜胶	31,782.10	-	-	-	-	31,782.10
新高粘胶黏剂	64,563.83	-	-	-	-	64,563.83
导热胶及胶带	49,488.39	-	-	-	-	49,488.39
PU 胶及保护膜	395,355.36	-	-	-	-	395,355.36
OCA 光学胶带/AB 胶项目	6,515,037.25	81,938.59	-	-	-	6,596,975.84

深圳市新纶科技股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.14 开发支出（续）

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2018 年 12 月 31 日
		内部开发支出 其他	确认为 无形资产	转入 当期损益		
PU 保护膜/PU 保护膜 2	557,798.16	-	-	-	-	557,798.16
TPK 专案/抗酸保护膜	305,239.19	-	-	-	-	305,239.19
苹果专案	89,872.75	-	-	-	-	89,872.75
PET 自备面保护膜/一种耐酸保护膜	-	-	-	-	-	-
胶带	731,972.99	-	-	-	-	731,972.99
超薄双面胶带项目/PET 双面胶带	184,663.88	-	-	-	-	184,663.88
防水泡棉胶带/泡棉双面胶带	259,502.14	-	-	-	-	259,502.14
加硬膜项目	196,358.95	-	196,358.95	-	-	-
离型膜项目	6,283.77	-	-	-	-	6,283.77
PE 保护膜	217,833.53	-	-	-	-	217,833.53
覆盖膜	153,356.58	-	-	-	-	153,356.58
防静电保护膜 PSA	176,852.23	-	-	-	-	176,852.23
一种耐高温 PU 保护膜	318,522.00	-	-	-	-	318,522.00
一种汽车整车出货用保护膜	185,412.30	-	-	-	-	185,412.30
一种导电粘接剂组合物	217,204.44	-	-	-	-	217,204.44
一种制备双面粘合带的方法	141,170.14	-	141,170.14	-	-	-
一种抗紫外线保护膜	153,224.91	-	-	-	-	153,224.91
一种柔性印刷电路板固定用可再剥	49,403.29	-	-	-	-	49,403.29
离型特种双面粘合片	-	-	-	-	-	-
光学胶带	2,136,370.74	-	2,136,370.74	-	-	-
功能胶带	2,210,075.94	93,679.79	-	-	-	2,303,755.73
高净化保护膜	3,513,314.89	53,077.97	-	-	-	3,566,392.86
功能材料	1,387,758.66	31,515.87	-	-	-	1,419,274.53
普通保护膜	879,583.76	89,625.44	-	-	-	969,209.20
FPC 用保护膜/FPC 模切出货保护膜	234,475.13	-	-	-	-	234,475.13
FPC 耐高温保护膜	612,850.59	-	-	-	-	612,850.59
特种保护膜/ITO 保护膜	1,697,148.89	-	1,697,148.89	-	-	-

深圳市新纶科技股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.14 开发支出（续）

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2018 年 12 月 31 日
		内部开发支出 其他	确认为 无形资产	转入 当期损益		
热固化丙烯酸胶黏剂	1,870,944.07	154,694.77	-	-		2,025,638.84
光固化树脂	1,071,379.90	217,877.16	-	-		1,289,257.06
PU 胶及保护膜	1,562,922.02	387,409.85	-	-		1,950,331.87
特殊功能材料	1,943,903.19	438,065.20	-	-		2,381,968.39
NPI 项目	3,058,379.53	-	3,058,379.53	-		-
工业胶带及保护膜性能分析与改善	1,970,306.13	1,428,649.39	2,989,351.48	-		409,604.04
石墨卷料的烧制	2,445,433.20	-	2,445,433.20	-		-
水果专案	1,211,894.86	1,055,551.28	-	-		2,267,446.14
丙烯酸材料研发	-	2,249,313.30	-	-		2,249,313.30
光学材料研发	-	694,194.17	-	-		694,194.17
橡胶材料研发	-	279,881.87	-	-		279,881.87
防水缓冲材料研发	-	293,173.00	-	-		293,173.00
特种胶粘剂研发	-	323,059.72	-	-		323,059.72
OCA/AB 光学胶研发	-	1,236,327.87	-	-		1,236,327.87
光学保护膜组研发	-	802,234.37	-	-		802,234.37
功能胶带组研发	-	591,725.50	-	-		591,725.50
泡棉胶带组研发	-	724,375.70	-	-		724,375.70
32 腔海天酱油盖自动盒盖全热流道 针阀模具	328,706.61	-	328,706.61	-		-
乐扣双色叠层热流道模具	362,220.53	-	-	-		362,220.53
医用血透本体热流道模具	331,903.26	-	-	-		331,903.26
高腔双射立方旋转模	64,999.84	324,986.30	-	-		389,986.14
48 腔全热侧浇口医用输液穿刺器	82,864.15	349,302.20	-	-		432,166.35
64 腔全热针阀浇口医用 TPE 胶塞	54,272.12	411,094.13	-	-		465,366.25
薄壁压缩注塑模具	-	54,121.81	-	-		54,121.81
模内两步法盒盖模具	-	70,130.59	-	-		70,130.59
热流道针阀耐磨冷却模具	-	87,844.88	-	-		87,844.88
合计	51,850,113.15	60,772,152.98	55,919,101.71	-		56,703,164.42

深圳市新纶科技股份有限公司  
2018年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.15 商誉

5.15.1 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	减值	其他	
江天精密制造科技(苏州)有限公司	3,707,672.97	-	-	-	-	3,707,672.97
深圳市金麒麟环境科技有限公司	18,500,168.36	-	-	-	-	18,500,168.36
上海瀚广实业有限公司	101,154,250.31	-	-	-	-	101,154,250.31
深圳市华正鼎科技有限公司	339,815.77	-	-	-	339,815.77	-
深圳市金耀辉科技有限公司	38,893,327.17	-	-	-	-	38,893,327.17
深圳鹏阔精密工业有限公司	706,645.51	-	-	-	-	706,645.51
新纶材料日本株式会社	326,416,321.27	-	-	-	-	326,416,321.27
宁国市千洪电子有限公司	-	1,251,397,724.02	-	-	-	1,251,397,724.02
合计	489,718,201.36	1,251,397,724.02	-	-	339,815.77	1,740,776,109.61

5.15.2 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	减值	
深圳市华正鼎科技有限公司	339,815.77	-	-	339,815.77	-	-
合计	339,815.77	-	-	339,815.77	-	-



深圳市新纶科技股份有限公司  
2018年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.16 长期待摊费用

项目	2017年 12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2018年 12月31日
装修费	10,426,129.75	10,256,198.03	5,614,458.69	1,316,479.60	13,751,389.49
会籍费	839,918.93	-	117,853.20	-	722,065.73
工程资质认证费	2,250,600.28	-	488,548.91	-	1,762,051.37
租洗服装	1,766,683.82	-	506,388.77	615,681.22	644,613.83
其他	96,316.05	2,985,734.29	1,087,550.09	923,451.79	1,071,048.46
合计	15,379,648.83	13,241,932.32	7,814,799.66	2,855,612.61	17,951,168.88

5.17 递延所得税资产/递延所得税负债

5.17.1 未经抵消的递延所得税资产

项目	2018年12月31日		2017年12月31日	
	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	140,490,675.38	22,358,528.49	91,225,071.33	16,521,967.77
可抵扣亏损	210,311,114.18	33,935,011.82	188,055,634.95	32,698,362.27
股份支付	10,163,025.55	1,524,453.83	10,112,222.60	1,516,833.39
其他	32,147,224.24	7,967,471.22	91,770,382.08	22,942,595.52
小计	393,112,039.35	65,785,465.36	381,163,310.98	73,679,758.95

5.17.2 未经抵消的递延所得税负债

项目	2018年12月31日		2017年12月31日	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
非同一控制企业合 并资产评估增值	46,313,520.29	6,947,028.04	-	-
非货币性投资	7,947,169.82	1,986,792.46	11,917,754.73	2,979,438.68
小计	54,260,690.11	8,933,820.50	11,917,754.73	2,979,438.68

深圳市新纶科技股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.17 递延所得税资产/递延所得税负债（续）

5.17.3 未确认递延所得税资产明细

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	14,132,963.19	-
可抵扣亏损	75,372,633.70	15,590,522.12
其他	29,408,824.95	3,365,966.33
合计	118,914,421.84	18,956,488.45

5.17.4 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	备注
第一年	3,071,460.20	-	
第二年	6,197,702.68	3,071,460.20	
第三年	4,364,428.78	6,197,702.68	
第四年	1,956,930.46	4,364,428.78	
第五年	59,782,111.58	1,956,930.46	
合计	75,372,633.70	15,590,522.12	

5.18 其他非流动资产

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付工程以及设备款	125,701,174.37	208,865,018.32
保证金	30,081,725.50	30,000,000.00
减：一年内到期部分	-	-
合计	155,782,899.87	238,865,018.32

深圳市新纶科技股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.19 短期借款

5.19.1 短期借款分类

借款类别	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
信用借款	1,882,550,786.72	1,226,139,820.00
合 计	1,882,550,786.72	1,226,139,820.00

5.19.2 无已逾期未偿还的短期借款情况。

5.20 应付票据及应付账款

5.20.1 按项目列示

种类	期末余额	期初余额
应付票据	426,246,203.44	34,192,043.53
应付账款	769,254,908.89	360,763,392.36
合 计	1,195,501,112.33	394,955,435.89

5.20.2 应付票据分类列示

种类	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	48,195,431.00	32,350,112.53
银行承兑汇票	378,050,772.44	1,841,931.00
合 计	426,246,203.44	34,192,043.53

深圳市新纶科技股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.20 应付票据及应付账款（续）

5.20.3 应付账款

5.20.3.1 应付账款列示：

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	723,432,765.03	319,154,143.28
1 至 2 年	19,419,190.47	22,518,141.48
2 至 3 年	16,466,698.40	8,713,777.70
3 年及以上	9,936,254.99	10,377,329.90
合计	769,254,908.89	360,763,392.36

5.20.3.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山河建设集团有限公司	3,678,209.90	工程未结算
苏州楚川电子材料有限公司	3,173,501.52	货款未结算
上海永冠商业设备有限公司	2,769,587.83	未到协议付款期
钟祥市祥盛装饰工程有限公司	2,470,125.10	未到协议付款期
东丽国际贸易（中国）有限公司	2,292,898.72	货款未结算
深圳市哈德胜精密科技股份有限公司	1,970,152.85	设备款未结算
上海千晟实业有限公司	1,812,384.53	未到协议付款期
苏州市景荣科技有限公司	1,674,967.46	货款未结算
兴铁新型建材（上海）有限公司	1,490,308.06	货款未结算
吴江恒悦电子包装材料有限公司	1,319,041.57	货款未结算
苏州贤聚科技股份有限公司	1,230,000.00	货款未结算
上海越纯洁净科技有限公司	1,103,174.70	货款未结算
苏州威尔高科精密模具有限公司	1,067,615.00	货款未结算
深圳宏瑞新材料股份有限公司	1,002,580.40	货款未结算
合计	27,054,547.64	

深圳市新纶科技股份有限公司  
2018年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.21 预收账款

5.21.1 预收账款列示:

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	40,526,517.49	58,716,566.03
1至2年	9,566,477.87	22,944,036.75
2至3年	3,854,854.34	1,768,669.42
3年以上	2,320,129.88	551,460.46
合计	56,267,979.58	83,980,732.66

5.21.2 账龄超过1年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
PAN AFRIC IMPEX (U) LTD	2,767,722.66	国外特殊设备进口审批问题导致暂未发货
石药集团欧意药业有限公司	2,551,447.53	工程款未结算
必康制药新沂集团控股有限公司	1,193,250.54	工程款未结算
合计	6,512,420.73	

5.21.3 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

项目	金额
累计已发生成本	139,946,601.62
累计已确认毛利	43,850,877.53
减: 预计损失	-
已办理结算的金额	218,410,360.59
建造合同形成的已结算未完工项目	-34,612,881.44

5.22 应付职工薪酬

5.22.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,177,499.08	285,902,551.54	276,270,669.73	24,809,380.89
二、离职后福利-设定提存计划	302,695.62	20,943,635.10	21,046,600.22	199,730.50
三、辞退福利	26,372.59	3,880,964.93	3,907,337.52	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	15,506,567.29	310,727,151.57	301,224,607.47	25,009,111.39

深圳市新纶科技股份有限公司  
2018年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.22 应付职工薪酬（续）

5.22.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	14,417,515.07	257,483,789.83	248,014,073.77	23,887,231.13
2.职工福利费	129,574.93	8,141,330.93	7,900,328.03	370,577.83
3.社会保险费	169,015.50	8,478,074.94	8,537,887.09	109,203.35
其中：1.医疗保险费	142,638.76	6,714,118.52	6,762,624.73	94,132.55
2.工伤保险费	12,234.58	855,994.16	863,097.37	5,131.37
3.生育保险费	14,142.16	907,962.26	912,164.99	9,939.43
4.住房公积金	180,141.96	7,943,228.11	7,981,160.93	142,209.14
5.工会经费和职工教育经费	281,251.62	3,856,127.73	3,837,219.91	300,159.44
6.短期带薪缺勤	-	-	-	-
7.短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	15,177,499.08	285,902,551.54	276,270,669.73	24,809,380.89

5.22.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	289,573.83	20,220,450.90	20,316,012.65	194,012.08
2.失业保险费	13,121.79	723,184.20	730,587.57	5,718.42
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合计	302,695.62	20,943,635.10	21,046,600.22	199,730.50

5.23 应交税费

税种	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税	72,653,447.59	52,636,640.72
城市维护建设税	3,856,758.73	2,972,147.83
企业所得税	30,480,335.66	32,548,686.62
个人所得税	913,305.02	793,413.07
教育费附加及地方教育费附加	3,603,591.21	2,798,647.91
印花税	830,503.65	888,804.45
堤围防护费	26,916.46	404.68
房产税	1,551,444.74	2,235,209.21
土地使用税	637,139.69	756,963.47
其他	402,476.24	194,817.27
合计	114,955,918.99	95,825,735.23

深圳市新纶科技股份有限公司  
2018年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.24 其他应付款

5.24.1 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	20,966,281.30	20,404,467.92
应付股利	-	-
其他应付款	26,383,391.94	42,316,517.25
合计	47,349,673.24	62,720,985.17

5.24.2 应付利息

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
短期借款应付利息	1,150,069.65	37,542.92
长期应付款应付利息	6,766,211.65	7,316,925.00
债券利息	13,050,000.00	13,050,000.00
合计	20,966,281.30	20,404,467.92

无重要的已逾期未支付的利息情况。

5.24.3 其他应付款

5.24.3.1 按款项性质列示其他应付款

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
往来单位款	11,561,232.15	32,056,299.97
应付个人款	5,702,469.93	1,794,907.78
其他	9,119,689.86	8,465,309.50
合计	26,383,391.94	42,316,517.25

5.24.3.2 无账龄超过1年的重要其他应付款。

5.25 一年内到期的非流动负债

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
一年内到期的长期借款	50,000,000.00	50,000,000.00
一年内到期的应付债券	-	-
一年内到期的长期应付款	192,843,284.04	121,331,298.84
一年内到期的递延收益	-	-
合计	242,843,284.04	171,331,298.84

深圳市新纶科技股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.26 长期借款

5.26.1 长期借款分类

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
抵押借款	133,000,000.00	213,000,000.00
保证借款	3,500,000.00	-
减：一年内到期的长期借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	86,500,000.00	163,000,000.00

长期借款分类说明：

2016 年 7 月 7 日，深圳市新纶科技股份有限公司以本公司及子公司苏州新纶超净技术有限公司的房地产、土地作抵押，以深圳市新纶科技股份有限公司持有的新纶材料日本株式会社的 100% 股份作质押向招商银行股份有限公司借款人民币叁亿元整（实际借款金额为贰亿玖仟叁佰万元整），借款合同号为：2016 年公六字第 0116360052 号，此项贷款为并购贷款，用于支付借款人 T&T 锂电池用铝塑膜软包项目产业化的并购资金，贷款期限为：2016 年 7 月 7 日起至 2020 年 7 月 7 日，截至 2018 年 12 月 31 日抵押长期借款余额为 133,000,000.00 元。

2018 年 11 月 15 日，江天精密制造科技苏州有限公司向中国银行股份有限公司苏州工业园区支行借款 3,500,000.00 元整，担保人为深圳市新纶科技股份有限公司（固定贷款额度为壹仟伍佰万元整），借款合同号为：园区中小贷字 2018 第 076-1 号，此项贷款为固定资产贷款，用于购买机器设备及配套设施，贷款期限为：2018 年 11 月 15 日起至 2021 年 11 月 14 日，截至 2018 年 12 月 31 日保证借款余额为 3,500,000.00 元整。



深圳市新纶科技股份有限公司  
2018年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.27 应付债券

5.27.1 应付债券

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
公司债券	297,212,452.14	296,077,657.65
合计	297,212,452.14	296,077,657.65

5.27.2 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
公司债券	300,000,000.00	2016/3/30	5年	300,000,000.00	296,077,657.65	-	17,400,000.00	1,134,794.49	17,400,000.00	297,212,452.14
减：一年内到期部分年末余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00	296,077,657.65	-	17,400,000.00	1,134,794.49	17,400,000.00	297,212,452.14

5.27.3 无可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

其他说明：公司债券按年付息、到期一次还本。利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。

深圳市新纶科技股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.28 长期应付款

5.28.1 分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	389,777,043.09	398,790,237.18
专项应付款	63,109,872.00	63,109,872.00
合计	452,886,915.09	461,900,109.18

5.28.2 按款项性质列示长期应付款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
春兴融资租赁有限公司	86,719.00	1,418,017.84
兴业金融租赁有限责任公司	399,804,811.57	509,703,518.18
港中旅国际融资租赁有限公司	7,000,000.00	9,000,000.00
民生金融租赁股份有限公司	175,673,340.84	-
현대자동차(주)울산공장	55,455.72	-
减：一年内到期的融资租赁款	192,843,284.04	121,331,298.84
合计	389,777,043.09	398,790,237.18

5.28.3 专项应付款

项目	2017 年 12 月 31 日	本期 增加	本期 减少	2018 年 12 月 31 日	形成原因
常州产业园政府补助 (新恒东)	63,109,872.00	-	-	63,109,872.00	尚未达到确认政府 补助所附的条件
合计	63,109,872.00	-	-	63,109,872.00	

5.29 预计负债

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	形成原因
未决诉讼	300,000.00	-	逾期竣工违约金
合计	300,000.00	-	

5.30 递延收益

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	188,720,177.88	20,300,754.00	25,103,995.34	183,916,936.54	收到财政 拨款
合计	188,720,177.88	20,300,754.00	25,103,995.34	183,916,936.54	

深圳市新纶科技股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.30 递延收益 (续)

涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入损益 金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
天津工业园软土地基整改补贴	54,955,487.92	-	1,372,857.11	-	53,582,630.81	与资产相关
超净纤维抹布研发项目专项资助资金 (小巨人科技补贴)	1,235,000.00	-	-	-	1,235,000.00	与资产相关
天津市工业技术改造专项资金	1,350,000.00	-	-	-	1,350,000.00	与资产相关
高分子防静电导电材料产业化项目	4,985,537.92	-	1,876,450.66	-	3,109,087.26	与资产相关
液晶配向摩擦布技改项目	1,359,999.89	-	400,000.04	-	959,999.85	与资产相关
2013 年深圳市新材料产业发展专项企业技术中心建设项目	2,739,183.21	-	633,726.67	-	2,105,456.54	与资产相关
超薄高导热石墨烯/碳纳米管复合薄膜散热材料提升专项	1,590,162.08	-	405,695.94	-	1,184,466.14	与资产相关
深圳市未来产业发展专项资金航空航天产业重大项目扶持 计划资助项目	5,798,709.96	-	-	5,798,709.96	-	与资产相关
战略性新兴产业发展专项资金 2014 年第四批 (新材料)	1,000,000.00	-	231,220.45	-	768,779.55	与资产相关
两化融合项目政府补助-深圳市经济贸易和信息化委员会 战略新兴发展专项资金)-深圳市财政委员会“高效低阻空气 滤材关键技术研发”	1,150,000.00	-	625,949.36	-	524,050.64	与资产相关
用于触摸屏的改性有机硅材料的研究项目	3,000,000.00	-	756,666.67	-	2,243,333.33	与资产相关
防静电洁净室内装备工程技术研究	1,990,250.00	-	107,376.50	-	1,882,873.50	与资产相关
防静电洁净室内装备工程技术研究	277,647.12	-	56,470.56	-	221,176.56	与资产相关
2015 年省级战略新兴产业发展专项资金	7,891,809.74	-	999,999.96	-	6,891,809.78	与资产相关
三位一体及转型升级补助	3,836,667.10	-	478,539.12	-	3,358,127.98	与资产相关
企业技术改造项目-智能车间建设项目	3,234,331.89	-	402,410.40	-	2,831,921.49	与资产相关
西太湖政府贷款利息补贴款	4,268,967.64	-	346,019.28	-	3,922,948.36	与资产相关
西太湖三位一体生产设备补贴	9,501,292.06	-	1,193,739.48	-	8,307,552.58	与资产相关

深圳市新纶科技股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.30 递延收益（续）

涉及政府补助的项目（续）

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入损益 金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
“三位一体”企业转型升级专项补助	462,726.65	-	63,000.00	-	399,726.65	与资产相关
工业和信息产业转型升级专项资金补助	754,917.35	-	99,999.96	-	654,917.39	与资产相关
变电站补助	5,286,012.59	-	539,550.00	-	4,746,462.59	与资产相关
土地补贴	37,365,380.57	-	4,816,931.40	-	32,548,449.17	与资产相关
土地契税补助款	707,894.19	-	14,545.77	-	693,348.42	与资产相关
2017 年产业振兴和技术改造专项补贴	30,000,000.00	7,800,000.00	3,755,285.15	-	34,044,714.85	与资产相关
四川新津工业园区管理委员会扶持资金	3,522,000.00	-	72,000.00	-	3,450,000.00	与资产相关
新经科固定资产投资补助	456,200.00	-	-	-	456,200.00	与资产相关
西太湖设备补助款	-	9,682,354.00	-	-	9,682,354.00	与资产相关
2018 年重大工业和信息化项目建设补助专项资金	-	2,583,400.00	-	-	2,583,400.00	与资产相关
2018 年经济工作会议政策兑现奖励-设备补助款	-	235,000.00	56,850.90	-	178,149.10	与资产相关
合计	188,720,177.88	20,300,754.00	19,305,285.38	5,798,709.96	183,916,936.54	

其他说明：深圳市未来产业发展专项资金航空航天产业重大项目扶持计划资助项目其他变动 5,798,709.96 元，为补助退回。

深圳市新纶科技股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.31 股本

	2017 年 12 月 31 日	本次变动增减 (+、-)				小计	2018 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金 转股	其他		
股 份 总 数	503,216,492.00	145,596,808.00	503,216,492.00	-	-	648,813,300.00	1,152,029,792.00

5.32 资本公积

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
资本溢价(股本溢价)	2,320,167,438.94	1,401,381,709.70	503,216,492.00	3,218,332,656.64
其他资本公积	10,112,222.62	8,951,932.38	8,901,129.45	10,163,025.55
合计	2,330,279,661.56	1,410,333,642.08	512,117,621.45	3,228,495,682.19

其他说明：本年度资本公积变动金额为 898,216,020.63 元，主要为新纶科技股份支付确认成本费用增加资本公积 8,951,932.38 元，发行股份购买千洪电子增加资本公积 1,005,830,823.00 元，非公开发行股票募集配套资金增加资本公积 357,413,665.91 元，期权到期行权增加资本公积 22,386,442.00 元，处置子公司长江新纶增加资本公积 6,849,649.34 元，十送十减少资本公积 503,216,492.00 元。

深圳市新纶科技股份有限公司  
2018年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.33 其他综合收益

项目	2017年 12月31日	本期发生额					2018年 12月31日
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损 益	减：所 得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、以后不能重分类进损益的 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中：重新计量设定受益计划 净负债或净资产的变动	-	-	-	-	-	-	-
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	384,136.43	-14,980,936.01	-	-	-	-	-14,596,799.58
其中：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	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允 价值变动损益	-	-	-	-	-	-	-
持有至到期投资重分类 为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有 效部分	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	384,136.43	-14,980,936.01	-	-	-	-	-14,596,799.58
三、其他综合收益合计	384,136.43	-14,980,936.01	-	-	-	-	-14,596,799.58

深圳市新纶科技股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.34 盈余公积

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	38,327,070.21	4,937,151.79	-	43,264,222.00
合计	38,327,070.21	4,937,151.79	-	43,264,222.00

5.35 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	289,938,510.68	216,322,572.55
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	289,938,510.68	216,322,572.55
加: 本期归属于公司所有者的净利润	289,295,763.23	79,150,757.13
减: 提取法定盈余公积	4,937,151.79	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	17,612,577.22	5,534,819.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	556,684,544.90	289,938,510.68

5.36 营业收入及营业成本

5.36.1 营业收入和营业成本

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,048,931,297.48	2,260,962,916.00	1,701,837,538.94	1,244,092,725.36
其他业务	102,432,306.74	63,331,082.95	24,304,560.24	10,527,920.76
合计	3,151,363,604.22	2,324,293,998.95	1,726,142,099.18	1,254,620,646.12

5.37 税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	6,493,607.35	4,984,073.80
教育费附加及地方教育费附加	4,906,603.09	3,992,141.48
印花税	2,869,438.57	2,719,836.37
堤围防护费	262,842.01	8,885.16
房产税	8,436,303.77	8,194,464.81
土地使用税	3,894,703.95	3,735,220.01
其他	30,117.96	3,120.07
合计	26,893,616.70	23,637,741.70

深圳市新纶科技股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.38 销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	50,657,462.69	42,129,392.47
运输费	19,163,329.74	16,963,547.89
售后维修费	136,387.35	1,015,273.57
业务招待费	10,698,489.81	10,288,903.40
租赁费	2,808,577.86	1,247,728.21
差旅费	10,356,110.13	10,554,303.79
展览费	3,444,765.90	3,413,009.38
汽车费	1,706,697.10	1,999,366.75
劳务咨询费	1,046,763.64	1,629,796.76
折旧费及摊销	2,395,971.55	2,658,263.78
办公费	1,530,124.60	1,283,643.87
广告费	542,380.23	2,062,763.77
水电费	382,020.28	323,499.34
审计评估咨询费	1,051,162.04	3,338,017.09
其他	11,400,229.99	9,102,868.56
合计	117,320,472.91	108,010,378.63

5.39 管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	71,779,198.95	59,657,031.04
无形资产摊销	21,842,360.84	22,829,207.21
审计评估咨询费	10,266,506.32	13,938,906.54
折旧费	29,568,431.69	21,963,695.72
差旅费	6,597,537.46	10,461,742.01
办公费	5,981,738.77	4,362,337.25
业务招待费	5,694,218.03	3,449,277.55
汽车费	2,415,737.19	1,818,943.95
租赁费	3,750,204.99	2,022,385.04
股份支付	8,951,932.38	10,112,222.62
其他	19,258,422.70	16,497,844.94
合计	186,106,289.32	167,113,593.87

5.40 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	29,034,240.11	4,624,883.44
无形资产摊销	11,585,451.54	964,458.10
折旧费	6,177,869.28	5,362,219.58
人员人工费用	24,045,115.33	11,015,452.55
其他费用	9,590,167.70	14,449,465.37
合计	80,432,843.96	36,416,479.04



深圳市新纶科技股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.41 财务费用

项目	2018 年度	2017 年度
利息支出	142,613,550.87	120,019,052.31
减:利息收入	25,229,559.36	21,598,464.55
汇兑损益	-1,839,291.13	4,737,854.56
银行手续费及其他	5,772,883.49	5,439,533.09
合计	121,317,583.87	108,597,975.41

5.42 资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度
一、坏账损失	47,193,030.23	-1,273,806.15
二、存货跌价损失	3,367,857.65	5,466,559.33
三、可供出售金融资产减值损失	-	-
四、持有至到期投资减值损失	-	-
五、长期股权投资减值损失	-	-
六、投资性房地产减值损失	-	-
七、固定资产减值损失	2,767,106.23	-
八、工程物资减值损失	-	-
九、在建工程减值损失	-	-
十、生产性生物资产减值损失	-	-
十一、油气资产减值损失	-	-
十二、无形资产减值损失	-	-
十三、商誉减值损失	-	339,815.77
十四、其他	-	-
合计	53,327,994.11	4,532,568.95

深圳市新纶科技股份有限公司  
2018年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.43 其他收益

补助项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
2015 年度深圳市专利奖	2,000.00	300,000.00	2,000.00
深圳科创委高新区企业第二批资助授权	1,010,000.00	1,863,000.00	1,010,000.00
知识产权专利资金资助	4,000.00	14,000.00	4,000.00
2017 年产业链薄弱环节投资项目奖励	-	3,000,000.00	-
2017 年第一批专利资助费	16,000.00	8,000.00	16,000.00
南山区博士后设站单位资助项目	50,000.00	250,000.00	50,000.00
高分子防静电导电材料产业化项目	1,876,450.66	1,500,000.00	1,876,450.66
国内外发明专利申请支持	36,000.00	12,500.00	36,000.00
2018 年度企业国内市场开拓项目资助款	50,620.00	81,500.00	50,620.00
液晶配向摩擦布技改项目	400,000.04	9,602,583.29	400,000.04
2013 年深圳市新材料产业发展专项企业技术中心建设项目	432,436.63	5,761,549.97	432,436.63
四川新津工业园区管理委员会扶持资金	72,000.00	78,000.00	72,000.00
天津工业园软土地基整改补贴	1,372,857.11	533,685.10	1,372,857.11
深圳光明新区财政局扶持资金	-	300,000.00	-
深圳光明新区发展和财政局高新技术企业认定资助	-	200,000.00	-
税收返还	30,006.73	4,107,730.62	16,453.14
2017 年第二批省级工业发展资金	330,000.00	-	330,000.00
宁国市招商引资奖励	13,811,900.00	-	-
高新技术企业认定奖	50,000.00	-	50,000.00
社保稳岗补贴	169,426.05	-	169,426.05
汽车报废政府资助	15,000.00	-	15,000.00
“南山伯乐奖”人才引进单位奖励项目	100,000.00	-	100,000.00
参展补助	61,000.00	-	61,000.00
防静电洁净室内装备工程技术研究	56,470.56	-	56,470.56
2017 年度企业研究开发费	271,100.00	-	271,100.00
征地补贴	2,962.06	-	2,962.06
常州西太湖科技产业园企业专项资金项目	1,350,000.00	-	1,350,000.00
功能性耐蚀层关键技术试制开发	60,000.00	-	60,000.00
超透光高幅度 3.0D 光学保护膜的研发及产业化	50,000.00	-	50,000.00
功能性膜材料工程技术研究中心	100,000.00	-	100,000.00
2015 年省级战略新兴产业发展专项资金补助	999,999.96	-	999,999.96
三位一体及转型升级补助	478,539.12	-	478,539.12
企业技术改造项目-智能车间建设项目	402,410.40	-	402,410.40
西太湖政府贷款利息补贴款	346,019.28	-	346,019.28
西太湖三位一体生产设备补贴	1,193,739.48	-	1,193,739.48
“三位一体”企业转型升级专项补助	63,000.00	-	63,000.00
工业和信息产业转型升级专项项目资金补助	99,999.96	-	99,999.96
变电站补助	539,550.00	-	539,550.00
2018 年经济工作会议政策兑现奖励-设备补助款	56,850.90	-	56,850.90
土地补贴	4,816,931.40	-	4,816,931.40
2018 年第十六批科技计划补助	70,000.00	-	70,000.00

深圳市新纶科技股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.43 其他收益（续）

补助项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
双创支撑平台奖励款-江南石墨烯研究院	494,300.00	-	494,300.00
2018 年商务发展专项资金	179,200.00	-	179,200.00
土地契税补助款	14,545.77	-	14,545.77
先进碳材料专项奖励	20,000.00	-	20,000.00
2017 年产业振兴和技术改造专项补贴	3,755,285.15	-	3,755,285.15
战略性新兴产业发展专项资金 2014 年第四批（新材料）	231,220.45	-	231,220.45
两化融合项目政府补助-深圳市经济贸易和信息化委员会	625,949.36	-	625,949.36
战略新兴发展专项资金)-深圳市财政委员会/“高效低阻空气滤材关键技术研发”	756,666.67	-	756,666.67
超薄高导热石墨烯/碳纳米管复合薄膜散热材料提升专项	405,695.94	-	405,695.94
用于触摸屏的改性有机硅材料的研究项目资助款	107,376.50	-	107,376.50
合 计	37,437,510.18	27,612,548.98	23,612,056.59

5.44 投资收益

项目	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-1,158,531.29	-1,877,489.22
处置长期股权投资产生的投资收益	10,004,413.70	10,339,236.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
其他	771,385.76	-
合计	9,617,268.17	8,461,747.59

5.45 资产处置收益

项目	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益	46,390,423.73	9,116,139.36
合计	46,390,423.73	9,116,139.36

深圳市新纶科技股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.46 营业外收入

5.46.1 营业外收入

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得	-	-	-
政府补助	496,604.14	13,779,805.53	496,604.14
其他	11,857,335.33	9,379,247.47	11,857,335.33
合 计	12,353,939.47	23,159,053.00	12,353,939.47

5.46.2 计入当期损益的政府补助

补助项目	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 收益相关
液晶配向摩擦布技改项目	-	110,000.04	与资产相关
新材料产业发展专项资金补助	-	105,170.04	与资产相关
超薄高导热石墨烯/碳纳米管复合薄膜散热材料提升专项	-	117,120.00	与资产相关
江苏省防静电洁净室装备工程技术研发补助	-	56,470.56	与资产相关
常州新纶三位一体及转型升级补助	-	521,476.88	与资产相关
常州新纶省级工业和信息产业转型升级专项资金补助	-	100,000.00	与资产相关
深圳市未来产业发展专项资金航空航天产业重大项目扶持计划资助项目	-	201,290.04	与资产相关
用于触摸屏的改性有机硅材料的研究项目资助款	-	9,750.00	与资产相关
2015 年省级战略新兴产业发展专项资金	-	2,108,190.26	与资产相关
西太湖政府贷款利息补贴款	-	333,937.87	与资产相关
企业技术改造项目-智能车间建设项目	-	385,329.70	与资产相关
西太湖三位一体生产设备补贴	-	1,145,198.11	与资产相关
变电站补助	-	1,213,987.41	与资产相关
土地补贴	-	6,277,177.54	与资产相关
展会补贴	-	117,900.00	与收益相关
先进碳材料专项奖励资金	-	70,000.00	与收益相关
社保局稳岗补贴	-	123,514.43	与收益相关
产假补助	-	2,335.95	与收益相关
征地补贴	-	3,856.70	与收益相关
经济工作先进单位奖励款	-	100,000.00	与收益相关
工业经济转型升级扶持款	-	210,000.00	与收益相关
科技进步二等奖奖金-西太湖科技产业园	-	20,000.00	与收益相关
安全生产先进集体奖励	-	1,000.00	与收益相关
安全生产考核奖励及安全生产标准化三级达标奖励款	-	5,000.00	与收益相关
常州市第四十二批科技计划企业技术中心奖励款	-	80,000.00	与收益相关
经贸发展专项资金款	-	24,000.00	与收益相关
区科技局奖励款	-	3,000.00	与收益相关
劳务协作奖励	8,500.00	-	与收益相关
民营经济扶持政策兑现	188,573.00	-	与收益相关
南山区 2017 年国家高新技术企业认定奖励	50,000.00	-	与收益相关
税收返还	103,031.14	334,100.00	与收益相关
2017 年 1+1+5 政策奖励	70,000.00	-	与收益相关
租金补助	75,300.00	-	与收益相关
社保局失业动态监测	1,200.00	-	与收益相关
合计	496,604.14	13,779,805.53	

深圳市新纶科技股份有限公司  
2018年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.47 营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
罚金及滞纳金	1,177,207.87	17,442.83	1,177,207.87
其他	2,975,335.54	721,641.75	2,975,335.54
合 计	4,152,543.41	739,084.58	4,152,543.41

5.48 所得税费用

5.48.1 所得税费用表

项 目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	63,143,182.80	37,809,062.02
递延所得税费用	6,964,851.80	-18,536,555.12
合 计	70,108,034.60	19,272,506.90

5.48.2 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2018 年度
利润总额	343,317,402.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	51,497,610.38
子公司适用不同税率的影响	5,744,136.76
调整以前期间所得税的影响	8,538,751.33
非应税收入的影响	-10,912,100.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,562,482.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,184,251.53
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	24,387,832.28
加计扣除费用影响	-6,744,248.38
其他	217,821.89
所得税费用	70,108,034.60

其他说明：本期其他中 217,821.89 元为本公司子公司适用所得税率变动所致。

5.49 其他综合收益

详见附注：5.33。

深圳市新纶科技股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.50 现金流量表项目

5.50.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
政府补助收入	38,379,339.95	64,984,975.35
利息收入	25,229,559.36	21,090,079.90
往来及其他	337,250,243.76	371,491,920.93
合计	400,859,143.07	457,566,976.18

5.50.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
付现费用	208,876,525.75	122,641,597.14
往来及其他	198,753,784.42	421,342,623.36
合计	407,630,310.17	543,984,220.50

5.50.3 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
项目补贴	20,300,754.00	7,500,000.00
合计	20,300,754.00	7,500,000.00

5.50.4 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额	7,112.08	-
项目补贴	6,000,000.00	-
合计	6,007,112.08	-

5.50.5 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
保函保证金收回	-	45,522,883.95
融资租赁收款	195,000,000.00	-
合计	195,000,000.00	45,522,883.95

深圳市新纶科技股份有限公司  
2018年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.50 现金流量表项目（续）

5.50.6 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
保证金	25,929,289.71	20,049,636.62
融资租赁分期付款额	167,694,129.21	95,033,138.33
其他	5,153,047.42	1,079,597.22
合计	198,776,466.34	116,162,372.17

5.51 现金流量表补充资料

5.51.1 现金流量表补充资料

项目	2018 年度	2017 年度
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	273,209,367.94	71,550,612.91
加: 资产减值准备	60,690,579.68	5,030,701.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	111,994,344.58	74,414,408.89
无形资产摊销	37,833,218.48	24,946,375.59
长期待摊费用摊销	7,814,799.66	4,735,531.52
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)	-46,390,423.73	9,116,139.36
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	358,846.93	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	142,613,550.87	13,818,439.26
投资损失(收益以“-”号填列)	-9,617,268.17	-8,461,747.59
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	7,894,293.59	-20,819,787.84
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	5,954,381.82	2,979,438.68
存货的减少(增加以“-”号填列)	-229,700,966.95	-52,065,334.12
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-688,457,459.90	25,242,881.61
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	595,395,042.10	-160,081,192.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	269,592,306.90	-9,593,532.33
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	1,246,788,771.09	1,264,894,033.99
减: 现金的期初余额	1,264,894,033.99	1,662,233,847.82
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	-18,105,262.90	-397,339,813.83

深圳市新纶科技股份有限公司  
2018年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.51 现金流量表补充资料(续)

5.51.2 现金和现金等价物的构成

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
一、现金	1,246,788,771.09	1,264,894,033.99
其中：库存现金	138,254.97	217,024.57
可随时用于支付的银行存款	1,246,650,516.12	1,264,677,009.42
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	1,246,788,771.09	1,264,894,033.99
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	-	-

5.52 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	363,135,956.21	保证金、定期存款、司法冻结款
应收票据	9,984,839.27	质押
投资性房地产	255,812,678.00	抵押借款、融资租赁
长期股权投资	132,053,754.98	抵押借款、融资租赁
无形资产	103,699,713.32	抵押借款、融资租赁
固定资产	638,101,902.25	抵押借款、融资租赁
合计	1,502,788,844.03	



深圳市新纶科技股份有限公司  
2018年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.53 外币货币性项目

5.53.1 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币金额
货币资金			
其中：美元	3,916,777.33	6.8632	26,881,626.17
欧元	23,400.27	7.8473	183,628.94
港币	900,240.36	0.8762	788,790.60
日元	67,979,153.30	0.061887	4,207,025.86
应收账款			
其中：美元	19,028,593.22	6.8632	130,597,040.99
欧元	-	7.8473	-
港币	8,046,408.47	0.8762	7,050,263.10
日元	542,892,800.00	0.061887	33,598,006.71
预付账款			
其中：美元	255,737.34	6.8632	1,755,176.51
欧元	559,436.89	7.8473	4,390,069.11
日元	41,953,584.00	0.061887	2,596,381.45
应付账款			
其中：美元	1,838,832.16	6.8632	12,620,272.88
欧元	612,001.85	7.8473	4,802,562.12
港币	10,011,825.79	0.8762	8,772,361.76
日元	1,979,638,101.16	0.061887	122,513,863.17
其他应收款			
其中：美元	-	6.8632	-
港币	20,000.00	0.8762	17,524.00
日元	204,170,720.00	0.061887	12,635,513.35
其他应付款			
其中：美元	89,279.61	6.8632	612,743.82
港币	4,299.69	0.8762	3,767.39
日元	18,058,988.96	0.061887	1,117,616.65
预收款项			
其中：美元	3,068,809.52	6.8632	21,061,853.50
港元	-	0.8762	-
日元	-	0.061887	-

5.53.2 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

深圳市新纶科技股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.54 政府补助

5.54.1 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益 的金额
“三位一体”企业转型升级专项补助	399,726.65	递延收益	63,000.00
2013 年深圳市新材料产业发展专项企业技术中心建设项目	2,105,456.54	递延收益	633,726.67
2015 年度深圳市专利奖	2,000.00	其他收益	2,000.00
2015 年省级战略新兴产业发展专项资金	6,891,809.78	递延收益	999,999.96
2017 年 1+1+5 政策奖励	70,000.00	营业外收入	70,000.00
2017 年第二批省级工业发展资金	330,000.00	其他收益	330,000.00
2017 年度企业研究开发费	271,100.00	其他收益	271,100.00
2018 年第十六批科技计划补助	70,000.00	其他收益	70,000.00
2018 年第一批专利资助费	16,000.00	其他收益	16,000.00
2018 年度企业国内市场开拓项目资助款	50,620.00	其他收益	50,620.00
2018 年经济工作会议政策兑现奖励-设备补助款	178,149.10	递延收益	56,850.90
2018 年商务发展专项资金	179,200.00	其他收益	179,200.00
2018 年重大工业和信息化项目建设补助专项资金	2,583,400.00	递延收益	-
变电站补助	5,286,012.59	递延收益	539,550.00
参展补助	21,000.00	其他收益	21,000.00
常州西太湖科技产业园企业专项资金项目	1,350,000.00	其他收益	1,350,000.00
超薄高导热石墨烯/碳纳米管复合薄膜散热材料提升专项	1,184,466.14	递延收益	405,695.94
超净纤维抹布研发项目专项资助资金（小巨人科技补贴）	1,235,000.00	递延收益	-
超透光高幅度 3.0D 光学保护膜的研发及产业化	50,000.00	其他收益	50,000.00
防静电洁净室内装备工程技术研究	221,176.56	递延收益	56,470.56
高分子防静电导电材料产业化项目	3,109,087.26	递延收益	1,876,450.66
高新企业认定奖	50,000.00	其他收益	50,000.00
工业和信息产业转型升级专项资金补助	654,917.39	递延收益	99,999.96
功能性膜材料工程技术研究中心	100,000.00	其他收益	100,000.00
功能性耐蚀层关键技术试制开发	60,000.00	其他收益	60,000.00
国内外发明专利申请支持	36,000.00	其他收益	36,000.00
2017 年产业振兴和技术改造专项补贴	34,044,714.85	递延收益	3,755,285.15
劳务协作奖励	8,500.00	营业外收入	8,500.00
两化融合项目政府补助-深圳市经济贸易和信息化委员会	524,050.64	递延收益	625,949.36
民营经济扶持政策兑现	188,573.00	营业外收入	188,573.00
南山伯乐奖”人才引进单位奖励项目	100,000.00	其他收益	100,000.00
南山区 2017 年国家高新企业认定奖励	50,000.00	营业外收入	50,000.00
南山区博士后设站单位资助项目	50,000.00	其他收益	50,000.00
宁国市招商引资奖励	13,811,900.00	其他收益	13,811,900.00
企业技术改造项目-智能车间建设项目	2,831,921.49	递延收益	402,410.40
汽车报废政府资助	15,000.00	其他收益	15,000.00
三位一体及转型升级补助	3,358,127.98	递延收益	478,539.12
社保局失业动态监测	1,200.00	营业外收入	1,200.00

深圳市新纶科技股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.54 政府补助（续）

5.54.1 政府补助基本情况（续）

种类	金额	列报项目	计入当期损益 的金额
社保稳岗补贴	169,426.05	其他收益	169,426.05
深圳科创委高新区企业第二批资助授权	1,010,000.00	其他收益	1,010,000.00
双创支撑平台奖励款-江南石墨烯研究院	494,300.00	其他收益	494,300.00
税收返还	133,037.87	其他收益	133,037.87
四川新津工业园区管理委员会扶持资金	3,522,000.00	递延收益	72,000.00
天津工业园软土地基整改补贴	53,582,630.81	递延收益	1,372,857.11
天津市工业技术改造专项资金	1,350,000.00	递延收益	-
土地补贴	32,548,449.17	递延收益	4,816,931.40
土地契税补助款	693,348.42	递延收益	14,545.77
西太湖三位一体生产设备补贴	8,307,552.58	递延收益	1,193,739.48
西太湖设备补助款	9,682,354.00	递延收益	-
西太湖政府贷款利息补贴款	3,922,948.36	递延收益	346,019.28
先进碳材料专项奖励	20,000.00	其他收益	20,000.00
新经科固定资产投资补助	456,200.00	递延收益	-
液晶配向摩擦布技改项目	959,999.85	递延收益	400,000.04
用于触摸屏的改性有机硅材料的研究项目资助款	1,882,873.50	递延收益	107,376.50
展会补贴	40,000.00	其他收益	40,000.00
战略新兴发展专项资金-深圳市财政委员会/“高效低阻 空气滤材关键技术研发”	2,243,333.33	递延收益	756,666.67
战略性新兴产业发展专项资金 2014 年第四批（新材料）	768,779.55	递延收益	231,220.45
征地补贴	2,962.06	其他收益	2,962.06
知识产权专利资金资助	4,000.00	其他收益	4,000.00
租金补助	75,300.00	营业外收入	75,300.00

## 6 合并范围的变更

### 6.1 非同一控制下企业合并

#### 6.1.1 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
宁国市千洪电子有限公司	2018年3月31日	1,500,000,000.00	100.00	购买	2018年3月31日	控制权移交	1,070,021,335.77	142,806,952.49

#### 6.1.2 合并成本及商誉

合并成本	
现金	382,658,000.00
非现金资产的公允价值	-
发行或承担的债务的公允价值	-
发行的权益性证券的公允价值	1,117,342,000.00
或有对价的公允价值	-
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-
其他	-
合并成本合计	1,500,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	248,602,275.98
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,251,397,724.02

## 6 合并范围的变更（续）

### 6.1.1 本期发生的非同一控制下企业合并（续）

合并成本公允价值的确定、或有对价及其变动的说明：

#### （1）业绩补偿的原则

在业绩承诺期间内，如标的公司任一年度的实际净利润低于承诺的对应年度净利润，补偿义务人应以其通过本次交易获得的股份对价和现金对价对上市公司进行补偿，每年应补偿金额的确定方式如下：

当期补偿金额=（截至当期期末累计承诺净利润数－截至当期期末累计实现净利润数）÷补偿期限内各年的承诺净利润数总和×标的资产的交易总价格－累计已补偿金额

对于补偿义务人应当补偿的股份数，上市公司以人民币 1.00 元总价向补偿义务人定向回购其当年应补偿的股份数量，并依法予以注销。

补偿义务人在利润补偿期间应逐年进行补偿，如计算出来的补偿义务人当期应补偿金额小于零，则按 0 取值，即补偿义务人已经补偿的金额不冲回。无论如何，补偿义务人因业绩承诺差额和标的资产减值所支付的股份补偿和现金补偿总额不超过补偿义务人通过本次交易取得的股份对价和现金对价之和。

#### （2）业绩奖励安排

若标的公司业绩承诺期间累计实现的实际净利润数超过承诺的合计净利润数（不含本次交易实施完成后上市公司追加投资带来的收益及其节省的财务费用），超额部分的 50%将用于对标的公司截至 2019 年 12 月 31 日仍在职的主要管理人员、核心技术（业务）人员进行一次性现金奖励，奖励总额不超过本次交易对价的 20%。

标的公司应在 2019 年度减值测试报告披露后 10 个工作日内制定具体奖励人员名单和奖金分配方案，由标的公司董事会审核通过后实施。

6 合并范围的变更（续）

6.1.3 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	购买日公允价值	购买日账面价值
<b>资产：</b>		
货币资金	84,284,095.21	84,284,095.21
应收票据及应收账款	126,882,030.64	126,882,030.64
其他应收款	1,878,036.84	1,878,036.84
预付账款	1,942,462.69	1,942,462.69
存货	88,720,073.12	88,720,073.12
<b>流动资产合计</b>	<b>303,706,698.50</b>	<b>303,706,698.50</b>
固定资产	32,215,049.00	33,434,167.51
无形资产	52,329,433.96	337,252.20
长期待摊费用	5,743,947.92	5,743,947.92
递延所得税资产	1,098,121.82	1,098,121.82
其他非流动资产	491,387.40	491,387.40
<b>非流动资产合计</b>	<b>91,877,940.10</b>	<b>41,104,876.85</b>
<b>资产总计</b>	<b>395,584,638.60</b>	<b>344,811,575.35</b>
<b>负债：</b>		
应付票据及应付账款	136,079,093.84	136,079,093.84
应付职工薪酬	3,502,582.56	3,502,582.56
<b>流动负债合计</b>	<b>139,366,403.14</b>	<b>139,366,403.14</b>
<b>非流动负债：</b>		
递延所得税负债	7,615,959.48	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>7,615,959.48</b>	<b>-</b>
<b>负债总计</b>	<b>146,982,362.62</b>	<b>139,366,403.14</b>
<b>净资产</b>	<b>248,602,275.98</b>	<b>205,445,172.21</b>
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	248,602,275.98	205,445,172.21

6 合并范围的变更（续）

6.1.3 被购买方于购买日可辨认资产、负债（续）

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：依据开元资产评估有限公司出具的开元评报字[2017]533号《深圳市新纶科技股份有限公司拟发行股份及支付现金购买资产事宜所涉及的宁国市千洪电子有限公司股东全部权益价值资产评估报告》：经评估，宁国市千洪电子有限公司的股东全部权益于评估基准日2017年7月31日的市场价值评估值为评估值为150,903.42万元（大写为人民币壹拾伍亿零玖佰零叁万肆仟贰佰元整），评估增值额为138,292.31万元，增值率1096.59%。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：无

6.2 同一控制下企业合并

本期无同一控制下企业合并。

6.3 处置子公司

6.3.1 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
长江新纶新材料科技有限公司	76,480,000.00	100%	转让	2018年9月30日	签订股权转让决议并支付股权转让款并办理工商变更	-	-	-	-	-	-	-
深圳市华正鼎科技有限公司	2.00	100%	转让	2018年6月30日	签订股权转让决议并支付股权转让款并办理工商变更	-	-	-	-	-	-	-

## 6 合并范围的变更（续）

6.3.2 本期无通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

### 6.4 其他原因的合并范围变动

6.4.1 2018 年 3 月 30 日在韩国成立新纶科技（韩国）公司，注册资本 2 亿韩元，其中新纶科技（香港）有限公司出资 1.9 亿韩元（约合人民币 115.94 万元）占股 95%，韩国金哲完先生出资 0.1 亿韩元（约合人民币 6.1 万元）占股 5%。

6.4.2 深圳新纶科技股份有限公司与 Akron Poiymer Systems,Inc 共同设立聚纶材料科技（深圳）有限公司，投资总额为 125,000,000.00 元，深圳新纶科技股份有限公司认缴 70%，以货币出资，参与该公司生产经营，实际控制该公司，Akron Poiymer Systems,Inc 认缴 30%，乙方以用于液晶显示器的负性双折射聚芳醚亚胺薄膜技术作价 15,000,000.00 元出资。

6.4.3 2018 年 12 月 25 日设立新纶（常州）光电材料科技有限公司，截致审计报告日，该公司无实际经营。

6.4.4 2018 年 12 月 25 日设立新纶（常州）新能源材料技术有限公司，截致审计报告日，该公司无实际经营。



深圳市新纶科技股份有限公司  
2018年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
苏州新纶超净技术有限公司	苏州	苏州	制造及服务业	100.00	-	设立
成都洁净易超净技术有限公司	成都	成都	服务业	100.00	-	设立
合肥洁易超净技术有限公司	合肥	合肥	服务业	100.00	-	设立
武汉洁净易超净技术有限公司	武汉	武汉	服务业	100.00	-	设立
新纶科技(香港)有限公司	香港	香港	服务业	100.00	-	设立
新纶科技(日本)有限公司	日本	日本	服务业		71.40	设立
新纶科技美国公司	美国	美国	服务业		100.00	设立
新纶科技(韩国)有限公司	韩国	韩国	服务业		95.00	设立
天津新纶科技有限公司	天津	天津	制造及服务业	100.00	-	设立
新纶科技(常州)有限公司	常州	常州	制造及服务业	100.00	-	设立
深圳市华正鼎科技有限公司	深圳	深圳	制造及服务业		100.00	非同一控制下企业合并
长江新纶新材料科技有限公司	上海	上海	服务业	100.00	-	非同一控制下企业合并
深圳市新纶先进材料科学研究院有限公司	深圳	深圳	服务业	70.00	-	设立
上海瀚广实业有限公司	上海	上海	制造及服务业	100.00	-	非同一控制下企业合并
深圳市金麒麟环境科技有限公司	深圳	深圳	服务业	80.00	-	非同一控制下企业合并
深圳鹏阔精密工业有限公司	深圳	深圳	制造业	70.20	-	非同一控制下企业合并
厦门鹏阔精密工业有限公司	厦门	厦门	制造业		70.20	非同一控制下企业合并
深圳市金耀辉科技有限公司	深圳	深圳	制造业	100.00	-	非同一控制下企业合并
新纶复合材料科技(常州)有限公司	常州	常州	制造业	100.00	-	设立
新恒东薄膜材料(常州)有限公司	常州	常州	制造业	100.00	-	设立
南昌洁净易超净技术有限公司	南昌	南昌	服务业	100.00	-	设立
成都新晨新材科技有限公司	成都	成都	制造业	70.00	21.00	设立
新纶材料日本株式会社	日本	日本	制造业	100.00	-	非同一控制下企业合并
新纳新材料(常州)有限公司	常州	常州	服务业		100.00	设立
宁国市千洪电子有限公司	东莞	宁国市	制造业	100.00	-	非同一控制下企业合并
聚纶材料科技(深圳)有限公司	深圳	深圳	科技推广与技术服务	70.00	-	设立
苏州依格斯电子有限公司	苏州	苏州	制造业		51.00	设立
苏州依格斯电子材料有限公司	苏州	苏州	制造业		51.00	设立
江天精密制造科技苏州有限公司	苏州	苏州	制造业	100.00		设立
新纶(常州)光电材料科技有限公司	常州	常州	制造业	100.00	-	设立
新纶(常州)新能源材料技术有限公司	常州	常州	制造业	100.00	-	设立

深圳市新纶科技股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.1 在子公司中的权益（续）

7.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市新纶先进材料科学研究院有限公司	30.00	-419,044.35	-	6,640,999.89
深圳市金麒麟环境科技有限公司	20.00	1,260,962.56	1,000,000.00	10,648,491.32
深圳鹏阔精密工业有限公司	29.80	-834,089.54	-	-1,069,829.72
苏州依格斯电子有限公司	49.00	-15,632,917.70	-	-23,064,749.20
成都新晨材料科技有限公司	9.00	-331,314.98	-	-439,382.98
新纶科技（日本）有限公司	28.60	-758,310.24	-	-1,502,709.55
新纶科技（韩国）有限公司	5.00	-83,365.88	-	-22,690.45
聚纶材料科技（深圳）有限公司	30.00	-288,315.16	-	-288,315.16

深圳市新纶科技股份有限公司  
2018年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露 (续)

7.1 在子公司中的权益 (续)

7.1.3 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2018年12月31日						2017年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市新纶先进材料科学研究院有限公司	4,899,883.63	21,030,329.72	25,930,213.35	1,806,754.59	1,986,792.46	3,793,547.05	7,314,674.43	21,000,000.00	28,314,674.43	1,801,754.96	2,979,438.68	4,781,193.64
深圳市金麒麟环境科技有限公司	84,139,106.13	15,263,513.80	99,402,619.93	51,160,163.27	-	51,160,163.27	72,296,041.69	17,535,921.84	89,831,963.53	42,894,319.68	-	42,894,319.68
深圳鹏阔精密工业有限公司	20,523,948.81	10,133,657.76	30,657,606.57	9,210,818.55	24,847,682.19	34,058,500.74	14,987,324.40	10,317,483.49	25,304,807.89	1,198,185.33	24,847,682.19	26,045,867.52
成都新晨新材科技有限公司	62,791,975.32	261,197,948.29	323,989,923.61	253,112,332.08	6,489,600.00	259,601,932.08	10,205,612.20	109,298,078.97	119,503,691.17	47,456,222.04	3,978,200.00	51,434,422.04
苏州依格斯电子有限公司	20,567,798.18	11,595,624.31	32,163,422.49	63,294,486.36	-	63,294,486.36	42,387,234.33	20,367,091.32	62,754,325.65	71,664,493.64	-	71,664,493.64
苏州依格斯电子材料有限公司	20,935,889.39	467,937.40	21,403,826.79	27,280,066.34	-	27,280,066.34	14,742,495.03	2,733,095.02	17,475,590.05	13,668,811.80	-	13,668,811.80
新纶科技(日本)有限公司	404,561.75	161,251.04	565,812.79	6,159,871.12	-	6,159,871.12	511,908.97	359,169.69	871,078.66	3,540,414.45	-	3,540,414.45
厦门鹏阔精密工业有限公司	16,099,710.75	7,477,710.70	23,577,421.45	19,447,420.80	-	19,447,420.80	15,547,632.33	8,074,977.16	23,622,609.49	19,353,485.19	-	19,353,485.19
聚纶材料科技(深圳)有限公司	7,216,866.34	3,720,935.42	10,937,801.76	398,852.28	-	398,852.28						

深圳市新纶科技股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.1 在子公司中的权益（续）

7.1.3 重要非全资子公司的主要财务信息（续）

子公司名称	2018 年度				2017 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市新纶先进材料科学研究院有限公司	-	-1,396,814.49	-1,396,814.49	-40,161.53	-	-3,667,128.71	-3,667,128.71	49,273.53
深圳市金麒麟环境科技有限公司	123,029,468.82	6,304,812.81	6,304,812.81	-6,371,921.14	101,646,855.31	5,756,961.53	5,756,961.53	6,441,425.23
深圳鹏润精密工业有限公司	4,092,705.45	-2,659,834.54	-2,659,834.54	-4,437,696.61	7,597,622.71	-2,011,306.48	-2,011,306.48	-8,595,365.05
成都新晨新材科技有限公司	56,272.91	-3,681,277.60	-3,681,277.60	114,218,857.14	1,078,761.46	-1,200,755.72	-1,200,755.72	43,222,101.98
苏州依格斯电子有限公司	4,804,062.23	-22,220,895.88	-22,220,895.88	190,836.96	14,754,490.62	-6,833,345.17	-6,833,345.17	699,671.57
苏州依格斯电子材料有限公司	11,716,460.18	-9,683,017.80	-9,683,017.80	-45,686.85	737,103.43	-1,164,867.88	-1,164,867.88	-102,839.40
新纶科技（日本）有限公司	627,626.96	-2,651,434.42	-2,924,722.54	-1,664,553.82	395,726.06	-3,385,139.02	-3,385,139.02	-3,236,379.94
厦门鹏润精密工业有限公司	21,907,570.21	-139,123.65	-139,123.65	729,063.19	25,333,342.20	761,953.82	761,953.82	1,251,541.92
聚纶材料科技（深圳）有限公司	-	-961,050.52	-961,050.52	-10,368,305.69	-	-	-	-

7.1.4 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

## 7 在其他主体中权益的披露（续）

### 7.1.5 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

1、2018年度，本公司为控股子公司深圳鹏润精密工业有限公司的日常经营建设提供财务资助2,484.77万元，截止2018年12月31日尚欠本公司本息合计为2,540.04万元。

2、2018年度，本公司为全资子公司常州新纶的工程项目建设提供财务资助21,651.37万元，截止2018年12月31日尚欠本公司本息合计为22,932.79万元。

3、2018年度，本公司为控股子公司苏州依格斯电子有限公司（以下简称“依格斯公司”）日常经营建设以及机器设备的购建提供1,771.83万元的财务资助，截止2018年12月31日尚欠本公司本息合计2,402.32万元。

4、2018 年度，本公司为控股子公司成都新晨的 PBO 项目建设提供财务资助 6,177.59 万元，截止 2018 年 12 月 31 日尚欠本公司本息合计为 6,303.94 万元。

5、2018 年度，本公司为控股子公司日本新纶提供总额不超过 10,000 万日元（约合人民币 600 万元）财务资助，截止 2018 年 12 月 31 日尚欠本公司本息合计 513.63 万元人民币。

## 7.2 在合营安排或联营企业中的权益

### 7.2.1 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
东莞首道超净技术有限公司	东莞	东莞	清洗服务	50.00	-	权益法
深圳市通新源物业管理有限公司	深圳	深圳	房地产的开发与建设	30.09	-	权益法
上海松江漕河泾小额贷款有限公司	上海	上海	发放贷款及相关咨询活动	10.00	-	权益法
福建亿光源光电科技有限公司	福州	福州	计算机、通信和其他电子设备制造业	-	21.06	权益法
拓丞股份有限公司	台湾	台湾	塑料膜、袋制造业、国际贸易业	-	20.00	权益法

深圳市新纶科技股份有限公司  
2018年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.2 在合营安排或联营企业中的权益（续）

7.2.2 重要合营企业或联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	东莞首道超净技术有限公司	深圳市通新源物业管理有限公司	东莞首道超净技术有限公司	深圳市通新源物业管理有限公司
流动资产	12,993,483.35	3,570,254.99	15,587,166.52	1,960,170.36
其中：现金和现金等价物	803,066.56	3,408,459.85	1,056,217.04	1,812,084.19
非流动资产	1,709,403.64	74,054,070.86	524,497.13	76,690,359.78
<b>资产合计</b>	<b>14,702,886.99</b>	<b>77,624,325.85</b>	<b>16,111,663.65</b>	<b>78,650,530.14</b>
流动负债	3,053,175.30	207,562.11	2,140,745.11	337,094.79
非流动负债	-	-	-	-
<b>负债合计</b>	<b>3,053,175.30</b>	<b>207,562.11</b>	<b>2,140,745.11</b>	<b>337,094.79</b>
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司所有者权益	11,649,711.69	77,416,763.74	13,970,918.54	78,313,435.35
按持股比例计算的净资产份额	5,824,855.85	23,294,704.21	6,985,459.27	23,564,512.70
调整事项	-	-	-	-
--商誉	-	-	-	-
--内部交易未实现利润	-	-	-	-
--其他	24,176.19	1,442,559.30	-	-
对合营企业权益投资的账面价值	5,849,032.04	24,737,263.51	6,985,459.27	23,564,512.70
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	-	-	-	-
营业收入	7,156,258.80	3,547,144.44	5,637,013.63	2,846,224.37
财务费用	-802.65	-39,311.67	-3,259.27	-1,968.85
所得税费用	-	-	-	-
净利润	-2,321,206.85	-896,671.61	-2,834,262.15	-1,698,324.74
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	-2,321,206.85	-896,671.61	-2,834,262.15	-1,698,324.74
本年度收到的来自合营企业的股利	-	-	-	-

深圳市新纶科技股份有限公司  
2018年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.2 在合营安排或联营企业中的权益（续）

7.2.2 重要合营企业或联营企业的主要财务信息（续）

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	上海松江漕河泾小额贷款有限公司	福建亿光源光电科技有限公司	上海松江漕河泾小额贷款有限公司	福建亿光源光电科技有限公司
流动资产	69,457,681.43	49,638,929.50	37,320,928.38	12,821,877.12
其中：现金和现金等价物	68,565,958.45	630,127.52	36,424,182.36	7,549,983.68
非流动资产	144,258,235.58	9,669,600.67	173,558,414.58	3,677,150.85
<b>资产合计</b>	<b>213,715,917.01</b>	<b>59,308,530.17</b>	<b>210,879,342.96</b>	<b>16,499,027.97</b>
流动负债	4,438,508.41	44,755,696.82	3,187,664.80	676,761.75
非流动负债	-	-	-	-
<b>负债合计</b>	<b>4,438,508.41</b>	<b>44,755,696.82</b>	<b>3,187,664.80</b>	<b>676,761.75</b>
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司所有者权益	209,277,408.60	14,552,833.35	207,691,678.16	15,822,266.22
按持股比例计算的净资产份额	20,927,740.86	3,064,826.70	20,769,167.82	3,332,169.27
调整事项	-	-	-	-
--商誉	-	-	-	-
--内部交易未实现利润	-	-	-	-
--其他	-	-98,976.69	-	-
对合营企业权益投资的账面价值	20,927,740.86	2,965,850.01	20,769,167.82	3,332,169.27
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	-	-	-	-
营业收入	23,963,328.02	3,064,826.70	19,474,317.26	488,392.19
财务费用	-528,419.58	520,057.58	-528,648.74	-37,386.42
所得税费用	2,857,482.79	-	2,354,572.60	-
净利润	8,485,730.44	-1,269,432.87	7,039,879.00	-2,177,733.78
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	8,485,730.44	-1,269,432.87	7,039,879.00	-2,177,733.78
本年度收到的来自合营企业的股利	690,000.00	-	-	-

深圳市新纶科技股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露 (续)

7.2 在合营安排或联营企业中的权益 (续)

7.2.2 重要合营企业或联营企业的主要财务信息 (续)

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	拓丞股份有限公司	拓丞股份有限公司
流动资产	1,783,412.65	-
其中: 现金和现金等价物	45,778.60	-
非流动资产	6,697,440.69	-
<b>资产合计</b>	<b>8,526,631.94</b>	-
	-	
流动负债	10,244,287.62	-
非流动负债	-	-
<b>负债合计</b>	<b>10,244,287.62</b>	-
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	-1,717,655.68	-
按持股比例计算的净资产份额	-343,531.14	-
调整事项	-	-
--商誉	3,004,823.59	-
--内部交易未实现利润	-	-
--其他	-	-
对合营企业权益投资的账面价值	2,661,292.45	-
	-	-
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	-	-
	-	-
营业收入	231,547.94	-
财务费用	482.50	-
所得税费用	-	-
净利润	-979,312.75	-
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-979,312.75	-
	-	-
本年度收到的来自合营企业的股利	-	-



## 7 在其他主体中权益的披露（续）

### 7.2 在合营安排或联营企业中的权益（续）

#### 7.2.3 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

不适用

#### 7.2.4 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

不适用

#### 7.2.5 合营企业或联营企业发生的超额亏损

不适用

### 7.3 重要的共同经营

不适用

### 7.4 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

## 8 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### 8.1 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致了赊销限额，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。

### 8.2 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。本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

## 8 与金融工具相关的风险（续）

### 8.3 市场风险

#### 8.3.1 汇率风险

是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、港元、日元有关，公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，由于外币金融资产和负债占总资产比重较小，目前汇率的变动对公司经营活动影响不大，除尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险外，本公司目前并未采取其他措施规避外汇风险。

#### 8.3.2 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。本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司目前主要是固定利率借款公司，尽管不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为实现了这些风险之间的合理平衡。

## 9 公允价值的披露

不适用

## 10 关联方及关联交易

### 10.1 本公司的控股股东情况

名称	持股数量	控股股东对本公司的持股比例（%）	控股股东对本公司的表决权比例（%）
侯毅	257,507,852.00	22.35	22.35

### 10.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注：7.1

### 10.3 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注 7.2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
东莞首道超净技术有限公司	本公司合营企业
深圳市通新源物业管理有限公司	本公司联营企业
上海松江漕河泾小额贷款有限公司	本公司联营企业
福建亿光源光电科技有限公司	本公司联营企业
台湾拓丞股份有限公司	本公司联营企业
江西新纶智浔科技有限公司	本公司联营企业

## 10 关联方及关联交易 (续)

### 10.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳恒益大通投资控股集团有限公司	实际控制人控制的其他企业
深圳前海祥瑞资产管理有限公司	任职其他企业高管
深圳红粹投资企业(有限合伙)	实际控制人控制的其他企业
深圳恒益大通投资咨询有限公司	实际控制人控制的其他企业
深圳恒益大通置业有限公司	实际控制人控制的其他企业
深圳红尊投资控股有限公司	实际控制人控制的其他企业
贵州福斯特生物科技有限公司	实际控制人投资的其他企业
英诺激光科技股份有限公司	实际控制人投资的其他企业
常州英微激光科技有限公司	实际控制人投资的其他企业
常州英诺激光科技有限公司	实际控制人投资的其他企业
深圳恒益联合置业有限公司	实际控制人控制的其他企业
深圳诺坦药物技术有限公司	实际控制人控制的其他企业
爹地宝贝股份有限公司	独立董事
深圳市通新源物业管理有限公司	公司的参股公司
东莞首道超净技术有限公司	公司的参股公司
张天成	独立董事
侯毅	董事长、实际控制人
傅博	董事、总裁
杨利	董事
宁钟	独立董事
吉明	独立董事
侯海峰	副总裁
王友伦	副总裁
翁铁建	副总裁
吴智华	副总裁
马素清	财务总监
王凤德	副总裁
高翔	董事会秘书

深圳市新纶科技股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易（续）

10.5 关联交易情况

10.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

10.5.1.1 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度
东莞首道超净技术有限公司	清洗劳务	2,699,011.59	1,826,447.51
深圳市通新源物业管理有限公司	物业管理	345,489.30	375,985.90

10.5.1.2 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度
东莞首道超净技术有限公司	销售商品	126,254.60	250,157.82
英诺激光科技股份有限公司	销售商品	-	90.00
英诺激光科技股份有限公司	提供工程收入	52,608.18	125,757.99
常州英微激光科技有限公司	工程管理费	60,267.74	308,647.28
常州英诺激光科技有限公司	提供工程收入	1,855,855.86	-
深圳诺坦药物技术有限公司	实验室设备供应及安装	829,500.00	-

10.5.3 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

不适用

10.5.4 本公司委托管理/出包情况表

不适用

10.5.5 关联租赁情况

10.5.5.1 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
英诺激光科技股份有限公司	场地租赁	2,037,921.81	1,374,845.53
深圳恒益大通投资控股集团有限公司	场地租赁	2,818,909.08	2,900,160.00
深圳前海祥瑞资产管理有限公司	场地租赁	48,501.49	17,792.00

10.5.5.2 本公司作为承租方

无

## 10 关联方及关联交易（续）

### 10.5 关联交易情况（续）

#### 10.5.6 关联担保情况

##### 10.5.6.1 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建亿光源光电科技有限公司	10,000,000.00	2018-12-12	2019-12-12	否

其他说明：借款人与厦门银行股份有限公司福州分行签订期间为 2018 年 12 月 12 日至 2019 年 12 月 12 日的贷款合同，在此期间，深圳新纶作为保证人，苏州亿光源光电科技有限公司、深圳鹏阔精密工业有限公司作为反担保方。

##### 10.5.6.2 本公司作为被担保方

无

#### 10.5.7 关联方资金拆借

无

#### 10.5.8 关联方资产转让、债务重组情况

无

#### 10.5.9 关键管理人员报酬

项目	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	518.21 万元	602.18 万元

#### 10.5.10 其他关联交易

无

深圳市新纶科技股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

10.6 关联方应收应付款项

10.6.1 应收项目

项目名称	关联方	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：					
东莞首道超净技术有限公司	实际控制人投资的其他企业	528,153.19	26,407.66	302,274.12	29,453.91
深圳恒益大通投资控股集团有限公司	实际控制人投资的其他企业	3,093,504.00	154,675.20	-	-
常州英诺激光科技有限公司	实际控制人投资的其他企业	-	-	276,730.13	13,836.51
	合计	<u>3,621,657.19</u>	<u>181,082.86</u>	<u>579,004.25</u>	<u>43,290.42</u>
应收账款：					
常州英诺激光科技有限公司	实际控制人投资的其他企业	393,441.44	19,672.072	-	-
东莞首道超净技术有限公司	实际控制人投资的其他企业	16,530.00	826.5	-	-
	合计	<u>409,971.44</u>	<u>20,498.57</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

10.6.2 应付项目

项目名称	关联方	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款：					
东莞首道超净技术有限公司	实际控制人投资的其他企业	1,023,354.06		1,980,878.16	
	合计	<u>1,023,354.06</u>		<u>1,980,878.16</u>	

10.7 关联方承诺

详见附注 12.1 重大承诺事项。

深圳市新纶科技股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 11 股份支付

### 11.1 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	5,372.00 万元
公司本期行权的各项权益工具总额	2,481.18 万元
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票期权行权价格的范围和合同剩余期限	本次授予股票期权的行权价格为每股 10.23 元/股；授予的股票期权自授予登记完成之日（2017 年 4 月 14 日）起满 12 个月后可以开始行权，分四期行权，第一期行权占比 20%；第二期行权占比 20%；第三期行权占比 20%；第三期行权占比 40%。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明：2017 年 1 月 17 日，新纶公司第四届董事会第六次会议审议通过《关于<深圳市新纶科技股份有限公司第一期股票期权激励计划(草案)>及其摘要的议案》，该议案已经本公司 2017 年 3 月 24 日第三次临时股东大会批准。2017 年 3 月 29 日，本公司第四届董事会第九次会议审议决定：2017 年 3 月 29 日为本公司第一期股票期权激励计划的授予日，由于在授予登记过程中，有 2 名业务骨干自动放弃股票期权的授予，因此本次激励对象由 209 名变更为 207 名，授予份额由 1,000 万份变更为 997 万份，实际授予股票期权数量占授予前公司总股本的 1.98%。本次期权简称：新纶 JLC1，期权代码：037733，本次期权首次授予登记完成日期为 2017 年 4 月 14 日，本激励计划授予激励对象的标的股票来源为向激励对象定向发行公司 A 股普通股，行权价格为 20.5 元/股，首次授予的股票期权自本次激励计划授权日起满 12 个月后，激励对象应在未来 48 个月内分四期行权。

2018 年 5 月 10 日，公司第四届董事会第二十九次会议审议通过了《关于调整第一期股票期权激励计划行权价格、期权数量、激励对象及注销部分已授期权的议案》，公司董事会同意将本次激励计划授予的股票期权行权价格由 20.5 元/股调整为 10.23 元/股，授予总股数由 997 万股调整为 1,994 万股，其中，可行权股数为 1,877 万股；未达到行权标准并予以注销的股数为 117 万股，本次激励计划授予股票期权的对象由 207 人调整为 190 人。

### 11.2 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	Black-Scholes 模型定价
可行权权益工具数量的确定依据	预计可以达到行权条件，被授予对象均可行权。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	19,064,155.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,951,932.38

### 11.3 以现金结算的股份支付情况

无

## 11 股份支付（续）

### 11.4 股份支付的修改、终止情况

2018 年 5 月 10 日，公司第四届董事会第二十九次会议审议通过了《关于调整第一期股票期权激励计划行权价格、期权数量、激励对象及注销部分已授期权的议案》，公司董事会同意将本次激励计划授予的股票期权行权价格由 20.5 元/股调整为 10.23 元/股，授予总股数由 997 万股调整为 1,994 万股，其中，可行权股数为 1,877 万股；未达到行权标准并予以注销的股数为 117 万股，本次激励计划授予股票期权的对象由 207 人调整为 190 人。

## 12 承诺及或有事项

### 12.1 重大承诺事项

1、本公司承诺：在本公司非公开发行募集资金到位后，不会使用募集资金进行任何委托理财、委托贷款的事宜。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在使用募集资金委托理财、委托贷款的情况。

2、本公司承诺：本公司及本公司关联方不直接或间接为本公司 2016 年非公开发行的认购对象及其股东（合伙人）提供财务资助或补偿。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司及本公司关联方不存在直接或间接为本公司 2016 年非公开发行的认购对象及其股东（合伙人）提供财务资助或补偿的情况。

#### 3、分红承诺

未来三年（2017~2019 年）的具体股东回报规划：（1）未来三年（2017~2019 年）公司可以采取现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配利润，在满足现金分配条件情况下，公司将优先采用现金分红进行利润分配。（2）如无重大投资计划或重大现金支出计划（募集资金投资项目除外），公司应采取现金方式分配股利，原则上每年进行一次现金分红，每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的 10%，最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：（一）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；（二）公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；（三）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可按照前项规定处理。

（3）未来三年（2017~2019 年）公司董事会可以根据公司盈利情况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。4、公司经营情况良好，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益的，可以在满足上述现金分红之余，提出股票股利分配预案，并经股东大会审议通过后执行。公司如采用股票股利进行利润分配，应具有公司成长性、每股净资产的摊薄等真实合理因素。公司在确定以股票方式分配利润的具体金额时，应充分考虑以股票方式分配利润后的总股本是否与公司目前的经营规模、盈利增长速度相适应，并考虑对未来债权融资成本的影响，以确保分配方案符合全体股东的整体利益。

4、公司及全资子公司深圳市金耀辉科技有限公司、天津新纶科技有限公司在 2017 年 5 月至 2018 年 6 月期间，使用自身在银行的定期存款，曾经为宏辉电子、贝斯曼、亿芯智控的银行贷款分别提供了累计发生额为 3.38 亿元、1.47 亿元和 1.47 亿元担保，截止 2018 年 12 月 31 日，担保余额共 1.90 亿元。



## 12 承诺及或有事项（续）

### 12.2 或有事项

1、上海瀚广实业有限公司诉鉴甄检测技术（上海）有限公司拖欠工程款 310 万元，并申请保全对方资产 432 万元。鉴甄公司以项目未按期竣工，反诉瀚广公司支付逾期违约金 618 万元，并冻结瀚广公司银行存款 618 万元。2018 年 12 月 6 日浦东新区人民法院一审判决：（1）鉴甄公司支付到期工程款 310 万元，以 310 万元为基数，自 2018/2/2 起按同期银行贷款利率支付逾期付款违约金；（2）瀚广公司因未按期竣工，支付违约金 30 万元。

一审判决后，原被告双方都不服，提起上诉，目前二审未开庭。

2、公司及全资子公司深圳市金耀辉科技有限公司、天津新纶科技有限公司在 2017 年 5 月至 2018 年 6 月期间，使用自身在银行的定期存款，曾经为宏辉电子、贝斯曼、亿芯智控的银行贷款分别提供了累计发生额为 3.38 亿元、1.47 亿元和 1.47 亿元担保，截止 2018 年 12 月 31 日，担保贷款余额共 1.90 亿元。详见下表：

序号	担保人	被担保人	担保事项	合同签订时间	担保期限/到期日	担保额度	贷款金额	是否有反担保
1	新纶科技	宏辉电子	存单质押贷款担保	2017-6-16	2019-6-20	10,000.00	9,500.00	有
2	新纶科技	宏辉电子	存单质押贷款担保	2018-6-21	2019-6-20	5,500.00	5,000.00	有
3	新纶科技	宏辉电子	存单质押贷款担保	2018-6-22	2019-6-21	4,800.00	4,500.00	有

## 13 资产负债表日后事项

### 13.1 重要的非调整事项

#### 13.1.1 关于对子公司天津新纶减资的事项

新纶科技于 2019 年 1 月 28 日召开的第四届董事会第四十一次会议，审议通过了《关于对子公司天津新纶减资的议案》，同意对全资子公司天津新纶科技有限公司减少注册资金 1.5 亿元。

#### 13.1.2 关于变更公司董事会秘书的事项

2019 年 3 月 21 日，董事会收到公司董事会秘书高翔先生书面辞职报告，公司第四届董事会第四十三次会议审议通过了《关于聘任公司高级管理人员的议案》，经公司董事长提名，董事会提名委员会审核，同意聘任张桥先生为公司董事会秘书、总裁高级助理。

#### 13.1.3 关于公司第二期员工持股计划出售完毕的事项

截至 2019 年 3 月 9 日，公司第二期员工持股计划持有的公司股票 780 万股已全部出售完毕，占公司总股本的 0.68%。根据公司第二期员工持股计划的有关规定，后续将进行相关资产清算和分配等工作，并终止本次员工持股计划。

#### 13.1.4 关于投资压力触控材料项目投资事项

公司拟与合作伙伴共同在东莞市成立东莞新恒丽触控技术有限公司，英文名称：Dongguan New Hiray Touch Technology Co., Ltd，以该公司为实施主体投资建设压力触控材料项目，该项目总投资约 8,000 万元，主要生产在智能手机屏幕中使用，具备压力触控功能的 Force Touch Sensor，可以应用在智能手机 Home 键位、边缘触控和全屏幕中。ForceTouch Sensor 主要核心原材料目前均来自于日本和韩国，在与芯片及反馈部分组装成 Force Touch 模块后，通过显示模组厂商集成在显示模组当中。

## 13 资产负债表日后事项（续）

### 13.1.5 关于面向合格投资者公开发行公司债券的事项

新纶科技于 2019 年 1 月 28 日召开的第四届董事会第四十一次会议，审议通过了《关于公司符合向合格投资者公开发行公司债券条件的议案》《关于向合格投资者公开发行公司债券方案的议案》《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次发行公司债券相关事宜的议案》。为满足公司经营和业务发展的需要，进一步拓宽融资渠道，降低融资成本，公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《公司债券发行与交易管理办法》等有关法律、法规及规范性文件的有关规定，拟面向合格投资者公开发行公司债券。本次发行的公司债券本金总额不超过人民币 5 亿元（含 5 亿元）。在获得中国证券监督管理委员会核准后，可一次发行或分期发行。

新纶科技于 2019 年 4 月 24 日召开的第四届董事会第四十五次会议审议通过了《关于为公司债券发行提供反担保暨关联交易的议案》，公司及公司控股股东拟为公司债担保方提供反担保，总担保额度不超过 5 亿元。公司 2019 年 2 月 14 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司符合向合格投资者公开发行公司债券条件的议案》，公司拟向合格投资者公开发行公司债券，面值总额不超过人民币 5 亿元（含 5 亿元）。深圳市中小企业信用融资担保集团有限公司将为公司提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保（其中，广东省融资再担保有限公司分担担保责任不超过 2 亿元），为保证上述担保顺利完成，公司及公司控股股东拟为公司本次债券发行提供反担保，因公司控股股东候毅先生为公司本次债券发行提供反担保，本次反担保构成关联交易。反担保的主要内容：公司全资子公司新恒东薄膜材料（常州）有限公司提供其名下土地房产为深圳市中小企业信用融资担保集团有限公司提供抵押反担保；全资子公司新恒东薄膜材料（常州）有限公司、宁国市千洪电子有限公司、公司实际控制人候毅分别为深圳市中小企业信用融资担保集团有限公司、广东省融资再担保有限公司提供无条件不可撤销连带反担保保证（其中，广东省融资再担保有限公司分担担保责任不超过 2 亿元）。以上反担保期限为 36 个月，反担保额度不超过 5 亿元。

### 13.1.6 自查自纠对外担保事项

如附注 12.2 所述，截止 2018 年 12 月 31 日，为宏辉电子提供的 1.90 亿元担保，于 2019 年 1 月 31 日解除。

### 13.1.7 关于公司高级管理人员傅博先生辞职的事项

2019 年 4 月 13 日董事会收到公司高级管理人员傅博先生的辞职报告，傅博先生 2019 年 1 月突发左耳神经性失聪症状，多家医院检查确认听力、面部神经系统均已出现问题，经住院治疗，目前病情虽略有好转，但仍难以全面恢复健康，根据医生判断，后续治疗周期预计将长达数月，且还有可能发现新的并发症。由于长期住院无法正常兼顾公司工作，考虑到公司正处于快速发展期，为避免给公司运营带来影响，傅博先生申请辞去公司总裁的职务，其辞职后将不再担任公司任何高级管理人员的职务。为确保公司各项工作平稳过渡，公司董事长候毅先生将暂时代理总裁的职责，直至公司董事会聘任新的总裁。

### 13.1.8 关于台湾拓丞股份有限公司期后增资控股事宜

台湾拓丞股份有限公司在手机防爆膜的生产和研发领域具有独特的技术及成本优势，新纶科技处于战略考虑，截至审计报告日已将台湾拓丞股份有限公司股份增持至 70.00%，并能实际控制该公司生产经营活动。

### 13.1.9 关于与苏州聚萃科技有限公司签署《PI 项目合作协议书》的事项

2019 年 2 月 11 日，新纶科技第四届董事会第四十二次会议决议通过与苏州聚萃科技有限公司签署的

深圳市新纶科技股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

---

《PI 项目合作协议书》，并授予公司总裁在总投资金额不超过 2 亿元的额度内与交易对方签署相关后续合作协议。

### 13.2 利润分配情况

公司以 2018 年 12 月 31 日总股本 1,152,017,292 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金人民币 0.2700 元(含税)，共计派发现金人民币 31,104,466.88 元。本次利润分配完成后，尚未分配利润结转以后年度分配。公司 2018 年度不进行资本公积转增股本，亦不送红股。

深圳市新纶科技股份有限公司  
2018年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

14 其他重要事项

14.1 前期会计差错更正

公司及全资子公司深圳市金耀辉科技有限公司、天津新纶科技有限公司在2017年5月至2018年6月期间, 使用自身在银行的定期存款, 曾经为宏辉电子、贝斯曼、亿芯智控的银行贷款分别提供了累计发生额为3.38亿元、1.47亿元和1.47亿元担保, 截止2018年12月31日, 担保余额共1.90亿元, 故2017年末有部分货币资金受到限制, 受限制资金应该从“现金及现金等价物”中剔除, 为此对2017年度现金流量表有关数据进行的追溯调整。

序号	报表项目	合并现金流量表			母公司现金流量表		
		2017年12月31日	调整金额	2018年1月1日	2017年12月31日	调整金额	2018年1月1日
1	支付的其他与经营活动有关的现金	171,791,778.76	100,000,000.00	271,791,778.76	2,817,439,329.98	100,000,000.00	2,917,439,329.98
2	经营活动现金流出小计	2,017,396,930.52	100,000,000.00	2,117,396,930.52	3,222,970,175.14	100,000,000.00	3,322,970,175.14
3	经营活动产生的现金流量净额	90,406,467.67	100,000,000.00	-9,593,532.33	-229,899,887.00	100,000,000.00	-329,899,887.00
4	现金及现金等价物净增加额	-297,339,813.83	100,000,000.00	-397,339,813.83	-682,642,363.03	100,000,000.00	-782,642,363.03
5	期末现金及现金等价物余额	1,364,894,033.99	100,000,000.00	1,264,894,033.99	799,209,161.53	100,000,000.00	699,209,161.53

会计差错更正事项对本期财务报表的影响:

前期差错更正事项对2018年12月31日合并资产负债表的影响

项目	调整前	调整金额	调整后
应收账款	1,539,786,222.64	-204,064,563.36	1,335,721,659.28
预付账款	176,036,038.27	-5,000,000.00	171,036,038.27
其他应收款	134,080,162.83	28,603,217.75	162,683,380.58
流动资产合计	4,385,550,439.03	-180,461,345.61	4,205,089,093.42
递延所得税资产	68,578,729.73	-2,793,264.37	65,785,465.36
非流动资产合计	5,348,711,417.17	-2,793,264.37	5,345,918,152.8
资产总计	9,734,261,856.20	-183,254,609.98	9,551,007,246.22
未分配利润	739,939,154.88	-183,254,609.98	556,684,544.90
归属于母公司所有者权益合计	5,149,132,051.49	-183,254,609.98	4,965,877,441.51
所有者权益(或股东权益)合计	5,140,033,865.64	-183,254,609.98	4,956,779,255.66
负债和所有者权益(或股东权益)总	9,734,261,856.20	-183,254,609.98	9,551,007,246.22

深圳市新纶科技股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	更正前	追溯调整金额	更正后
前期差错更正事项对 2018 年度合并利润表的影响			
主营业务收入	3,213,703,263.21	-62,339,658.99	3,151,363,604.22
主营业务成本	2,368,548,102.52	-44,254,103.57	2,324,293,998.95
资产减值损失	60,690,579.68	-7,362,585.57	53,327,994.11
营业利润	345,838,976.33	-10,722,969.85	335,116,006.48
利润总额	354,040,372.39	-10,722,969.85	3,433,17,402.54
所得税费用	69,003,646.77	1,104,387.83	70,108,034.6
净利润	285,036,725.62	-11,827,357.68	273,209,367.94

项目	更正前	追溯调整金额	更正后
前期差错更正事项对 2018 年度合并现金流量表的影响			
销售商品、提供劳务收到的现金	2,645,889,221.03	-64,836,872.58	2,581,052,348.45
收到其他与经营活动有关的现金	336,022,270.49	64,836,872.58	400,859,143.07
购买商品、接受劳务支付的现金	1,842,145,230.26	-2,338,632.43	1,839,806,597.83
支付其他与经营活动有关的现金	405,291,677.74	2,338,632.43	407,630,310.17

14.2 债务重组

不适用

14.3 资产置换

不适用

14.4 年金计划

不适用

14.5 终止经营

深圳市新纶科技股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

---

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于公司所有者的终止经营利润
长江新纶新材料科技有限公司	-	2,345,575.28	-2,338,228.05	-97,571.85	-2,240,656.20	-2,240,656.20
深圳市华正鼎科技有限公司	-	169,788.53	-169,788.53	-	-169,788.53	-169,788.53

深圳市新纶科技股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 其他重要事项（续）

14.6 其他

14.6.1 公司及全资子公司深圳市金耀辉科技有限公司、天津新纶科技有限公司在 2017 年 5 月至 2018 年 6 月期间，使用自身在银行的定期存款，曾经为宏辉电子、贝斯曼、亿芯智控的银行贷款分别提供了累计发生额为 3.38 亿元、1.47 亿元和 1.47 亿元担保，上述事项并未在银行征信系统中体现。详见下表：

序号	担保人	被担保人	担保事项	合同签订时间	担保期限/到期日	担保额度 (万元)	贷款金额 (万元)	是否有 反担保	担保解除时间
1	金耀辉（公司子公司）	宏辉电子	存单质押贷款担保	2017-5-16	合同生效日至期满之日起两年	10,000.00	9,800.00	有	2018 年 12 月 28 日
2	金耀辉（公司子公司）	贝斯曼	存单质押贷款担保	2017-7-14	合同生效日至期满之日起两年	15,000.00	14,700.00	有	2018 年 12 月 28 日
3	天津新纶（公司子公司）	亿芯智控	存单质押贷款担保	2018-2-2	合同生效日至期满之日起两年	15,000.00	14,700.00	有	2018 年 12 月 28 日
4	金耀辉（公司子公司）	宏辉电子	存单质押贷款担保	2017-6-22	2018-6-29	5,000.00	5,000.00	有	2018 年 6 月 29 日
5	新纶科技	宏辉电子	存单质押贷款担保	2017-6-16	2019-6-20	10,000.00	9,500.00	有	2019 年 1 月 31 日
6	新纶科技	宏辉电子	存单质押贷款担保	2018-6-21	2019-6-20	5,500.00	5,000.00	有	2019 年 1 月 31 日
7	新纶科技	宏辉电子	存单质押贷款担保	2018-6-22	2019-6-21	4,800.00	4,500.00	有	2019 年 1 月 31 日

## 14 其他重要事项 (续)

### 14.6 其他 (续)

14.6.1 上述担保实际发生额 6.32 亿元 (截止 2018 年 6 月 30 日, 担保余额共为 5.82 亿元), 实际发生额占公司 2017 年经审计总资产的 9.72%, 经审计净资产的 18.96%。上述担保事项占用的公司银行存单合计额度为 6.53 亿元。

2017 年下半年到 2018 年上半年, 民营企业融资较为艰难, 宏辉电子、贝斯曼和亿芯智控等合作伙伴均希望公司发挥上市平台的优势, 为其融资提供支持。考虑到维护合作伙伴关系, 且不影响公司在银行等金融机构的授信额度, 以免给公司正常经营活动造成不利影响, 公司财务总监马素清以及时任公司董事会秘书高翔在向公司总裁傅博进行汇报后, 违规使用公司公章签署了对外担保的文件且未提出上述担保事项需履行公司内部审议程序的建议, 导致上述担保未能按程序提交公司董事会、股东大会审议, 也未及时对外披露。

上市公司内部审计部门自查发现上述问题后, 于 2018 年 11 月在公司总部将情况向公司董事、监事进行了通报, 其他公司董事、监事在知悉相关事项后立即要求公司按相关法律法规的要求进行落实、整改, 并积极督促公司及相关企业及时解除了上市公司的担保责任, 勤勉尽责地履行了职责。

针对担保存在的问题, 上市公司已对照《上市公司内部控制指引》及相关规定进行了全面、有效的整改, 具体措施如下:

1、彻底解除相关担保责任, 避免给公司造成损失, 截止到 2019 年 1 月 31 日, 上述担保已经顺利彻底解除, 上述担保未给公司造成任何损失, 亦不存在潜在的损失;

2、自查发现上述担保事项并确认情况后, 公司进行了公开披露, 弥补了信息披露的不足;

3、根据《公司章程》以及内部制度对相关责任人进行严厉处罚, 包括:

(1) 董事会认为时任公司董事会秘书高翔在信息披露等相关方面存在失职行为, 经公司第四届董事会第四十三次会议审议通过, 公司免除了原董事会秘书的职务, 聘任了新的董事会秘书, 加强对内控流程和信息披露的管理;

(2) 对公司总裁傅博给予全额扣除 2018 年年度奖金的处罚;

(3) 对公司财务总监马素清给予全额扣除 2018 年年度奖金的处罚, 建议董事会在公司 2018 年年报披露后免除其财务总监职务。

此外, 给予上述人员一年内不得晋升、不得加薪、不得参与公司股权激励、不得享受公司福利政策等内部处罚措施。

4、对公司对外担保等相关制度进行了梳理, 完善相应内部控制制度体系;

5、强化规范印章管理与使用, 严肃重申公司《印章使用管理办法》, 切实规范用章行为, 坚决落实“专人保管、先审后用、用后登记”的用章规范。涉及对外担保事项用印申请时, 需提交公司董事会对相关事项的决议。后续公司将通过内、外部的审计工作定期和不定期地检查印章管理的落实情况, 对印章管理的监督持续化、常态化。

6、针对制度未严格执行的情况, 公司对董事、监事、高级管理人员及相关部门负责人进行培训, 特别是强化公司内部审批流程管理及信息披露管理制度, 明确对外担保的条件、提出、审批、后续管理和披露程序, 公司董事会秘书处会同公司审计部门按月对公司担保事项进行审查和统计, 定期向公司董事会、监事会报送, 确保公司担保制度和流程得到严格执行。

上市公司对所有担保合同和其对应的授信/借款合同进行了自查, 未发现其他应披露未披露的资金占用、违规担保事项。



深圳市新纶科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14.6.2 深圳市新纶科技股份有限公司（以下简称“新纶科技”）于 2020 年 5 月 21 日收到中国证券监督管理委员会下发的处罚字【2020】21 号《中国证券监督管理委员会行政处罚决定书》

我会对新纶科技信息披露违法案进行了调查，并依法向当事人告知了作出行政处罚的事实、理由、依据及当事人依法享有的权利。当事人未提交陈述和申辩意见，也未要求听证。本案现已审理终结。

经查明，新纶科技涉嫌违法事实如下：

（1）虚构贸易业务虚增收入及利润

2016 年至 2018 年，新纶科技通过全资子公司新纶科技（常州）有限公司（以下简称“常州新纶”）与自然人张和春控制的多家公司虚构贸易业务方式，虚增收入、成本及利润，其中 2016 年虚增营业收入 336,551,169.77 元，占当年收入的 20.29%，虚增采购成本 249,356,742.08 元，虚增利润 76,433,383.46 元，占当年利润总额的 142.73%；2017 年虚增营业收入 338,282,377.40 元，占当年收入的 16.39%，虚增采购成本 244,479,252.35 元，虚增利润 93,304,992.30 元，占当年利润总额的 50.67%；2018 年虚增营业收入 62,339,658.99 元，占当年收入的 1.94%，虚增采购成本 44,254,103.57 元，虚增利润 10,722,969.85 元，占当年利润总额的 3.03%。

深圳市新纶科技股份有限公司  
2018年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注

15.1 应收账款

15.1.1 应收账款分类披露：

类别	2018年12月31日					2017年12月31日				
	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	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款	5,537,201.22	2.10	5,537,201.22	100.00	-	5,537,201.22	2.11	5,537,201.22	100.00	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	257,492,507.90	97.89	31,685,368.82	12.31	225,807,139.08	257,052,342.04	97.88	31,200,199.19	12.14	225,852,142.85
其中：账龄分析法组合	253,352,767.74	96.32	31,685,368.82	12.51	221,667,398.92	240,713,166.42	91.66	31,200,199.19	12.96	209,512,967.23
单个报表主体且属于母 公司合并报表抵销的母子 公司之间的应收款项组合	4,139,740.16	1.57	-	0.00	4,139,740.16	16,339,175.62	6.22	-	-	16,339,175.62
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	21,250.00	0.01	21,250.00	100.00	-	32,758.69	0.01	32,758.69	100.00	-
合计	263,050,959.12	100.00	37,243,820.04	14.16	225,807,139.08	262,622,301.95	100.00	36,770,159.10	14.00	225,852,142.85

深圳市新纶科技股份有限公司  
2018年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注（续）

15.1 应收账款（续）

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2018年12月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
苏州点精光电有限公司	1,957,042.90	1,957,042.90	100.00%	预计无法收回
宁波煜成实业有限公司	3,580,158.32	3,580,158.32	100.00%	预计无法收回
合计	5,537,201.22	5,537,201.22		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	177,652,627.93	8,882,631.40	5.00%
1至2年	15,069,398.61	1,506,939.86	10.00%
2至3年	38,054,347.75	7,610,869.55	20.00%
3至4年	15,109,684.45	7,554,842.22	50.00%
4至5年	6,683,116.05	5,346,492.84	80.00%
5年以上	783,592.95	783,592.95	100.00%
合计	253,352,767.74	31,685,368.82	12.51%

组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

其他方法	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
单个报表主体且属于母 公司合并报表抵销的母 子公司之间的应收款项 组合	4,139,740.16	-	-
合计	4,139,740.16	-	-

15.1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,649,436.21 元；本期无收回或转回坏账准备。

深圳市新纶科技股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注(续)

15.1 应收账款（续）

15.1.3 本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,175,775.27

15.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司名称	期末余额	坏账准备	占应收账款年末余额合计数的比例
第一名	24,072,265.50	1,203,613.28	9.15%
第二名	14,250,000.00	712,500.00	5.42%
第三名	14,000,000.00	900,000.00	5.32%
第四名	9,820,650.99	1,964,130.20	3.73%
第五名	9,599,029.28	479,951.46	3.65%
小计	71,741,945.77	5,260,194.94	27.27%

15.1.5 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

15.1.6 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

深圳市新纶科技股份有限公司  
2018年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注(续)

15.2 其他应收款

15.2.1 其他应收款分类披露：

类别	2018年12月31日					2017年12月31日				
	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	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	823,416,287.93	99.78	5,209,929.05	0.63	818,206,358.88	1,009,430,498.46	100.00	1,987,919.44	0.20	1,007,442,579.02
其中：账龄分析法组合	65,185,786.46	7.90	5,209,929.05	7.99	59,975,857.41	22,369,809.09	2.22	1,987,919.44	8.89	20,381,889.65
单个报表主体且属于母公司合并报表抵销的母子公司之间的其他应收款项组合	758,230,501.47	91.88	-	-	758,230,501.47	987,060,689.37	97.78	-	-	987,060,689.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,828,584.76	0.22	1,828,584.76	100.00	-	-	-	-	-	-
合计	825,244,872.69	100.00	7,038,513.81	0.85	818,206,358.88	1,009,430,498.46	100.00	1,987,919.44	0.20	1,007,442,579.02

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

深圳市新纶科技股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注(续)

15.2 其他应收款(续)

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	57,244,323.16	2,862,216.16	5.00
1 至 2 年	3,156,997.74	315,699.77	10.00
2 至 3 年	1,255,471.50	251,094.30	20.00
3 至 4 年	3,474,921.42	1,737,460.71	50.00
4 至 5 年	53,072.64	42,458.11	80.00
5 年以上	1,000.00	1,000.00	100.00
合计	65,185,786.46	5,209,929.05	7.99

组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

其他方法	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
单个报表主体且属于母 公司合并报表抵销的母 子公司之间的其他应收 款项组合	758,230,501.47	-	-
合计	758,230,501.47	-	-

15.2.2 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 5,055,594.37 元；本期无收回或转回坏账准备。

其他说明：采用其他方法计提坏账准备的其他应收款系公司合并范围内关联方组合，不计提坏账准备。

深圳市新纶科技股份有限公司  
2018年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注(续)

15.2 其他应收款（续）

15.2.3 本期实际核销的其他应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	5,000.00

15.2.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他应收子公司款	758,230,501.47	987,060,689.37
备用金	9,242,341.52	4,294,219.26
保证金	10,577,890.40	7,844,595.04
厂租	4,889,839.49	2,123,736.05
其他	42,304,299.81	8,107,258.74
合计	825,244,872.69	1,009,430,498.46

15.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
深圳市金耀辉科技有限公司	往来款	290,795,706.26	1年以内	35.24	-
成都新晨新材科技有限公司	往来款	239,720,576.07	1年以内	29.05	-
苏州新纶超净技术有限公司	往来款	119,107,879.37	1年以内	14.43	-
苏州依格斯电子有限公司	往来款	29,154,528.05	1年以内	3.53	-
深圳鹏阔精密工业有限公司	往来款	26,929,732.42	1年以内	3.26	-
合计		705,708,422.17		85.52	-

其他说明：按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款均为合并范围内关联方，不计提坏账。

深圳市新纶科技股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注(续)

15.2 其他应收款（续）

15.2.6 无涉及政府补助的应收款项。

15.2.7 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

15.2.8 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

15.3 长期股权投资

15.3.1 长期股权投资情况表

项 目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,317,371,681.14	-	4,317,371,681.14	2,280,651,134.87	-	2,280,651,134.87
对联营、合营企业投资	51,514,036.40	-	51,514,036.40	52,785,875.28	-	52,785,875.28
合计	4,368,885,717.54	-	4,368,885,717.54	2,333,437,010.15	-	2,333,437,010.15



深圳市新纶科技股份有限公司  
2018年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表主要项目注释(续)

15.3 长期股权投资（续）

15.3.2 对子公司投资

被投资单位	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
苏州新纶超净技术有限公司	225,142,132.72	-	-	225,142,132.72	-	-
新纶科技（香港）有限公司	6,439,532.00	-	-	6,439,532.00	-	-
合肥洁易超净技术有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
成都洁净易超净技术有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
天津新纶科技有限公司	524,701,296.21	-	-	524,701,296.21	-	-
深圳市金麒麟环境科技有限公司	33,600,000.00	-	-	33,600,000.00	-	-
新纶科技（常州）有限公司	420,000,000.00	-	-	420,000,000.00	-	-
上海瀚广实业有限公司	138,000,000.00	-	-	138,000,000.00	-	-
长江新纶新材料科技有限公司	74,779,453.73	-	74,779,453.73	-	-	-
深圳市新纶先进材料科学研究院有限公司	700,000.00	-	-	700,000.00	-	-
武汉洁净易超净技术有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
新纶复合材料科技（常州）有限公司	100,000,000.00	300,000,000.00	-	400,000,000.00	-	-
新纶材料日本株式会社	475,778,720.21	-	-	475,778,720.21	-	-
新恒东薄膜材料（常州）有限公司	150,000,000.00	300,000,000.00	-	450,000,000.00	-	-
深圳市金耀辉科技有限公司	49,000,000.00	-	-	49,000,000.00	-	-
深圳鹏阔精密工业有限公司	3,510,000.00	-	-	3,510,000.00	-	-
成都新晨新材料科技有限公司	49,000,000.00	-	-	49,000,000.00	-	-
聚纶材料科技（深圳）有限公司	-	11,500,000.00	-	11,500,000.00	-	-
宁国市千洪电子有限公司	-	1,500,000,000.00	-	1,500,000,000.00	-	-
合计	2,280,651,134.87	2,111,500,000.00	74,779,453.73	4,317,371,681.14	-	-

深圳市新纶科技股份有限公司  
2018年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注(续)

15.3 长期股权投资(续)

15.3.3 对联营、合营企业投资

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		
1.合营企业											
东莞首道超净技术有限公司	7,009,635.47	-	-	-1,160,603.43	-	-	-	-	-	5,849,032.04	-
小计	7,009,635.47	-	-	-1,160,603.43	-	-	-	-	-	5,849,032.04	-
2.联营企业											
深圳市通新源物业管理有限公司	25,007,072.00	-	-	-269,808.49	-	-	-	-	-	24,737,263.51	-
上海松江漕河泾小额贷款有限公司	20,769,167.81	-	-	848,573.04	-	-	690,000.00	-	-	20,927,740.85	-
小计	45,776,239.81	-	-	578,764.55	-	-	690,000.00	-	-	45,665,004.36	-
合计	52,785,875.28	-	-	-581,838.88	-	-	690,000.00	-	-	51,514,036.40	-

深圳市新纶科技股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注(续)

15.4 营业收入及营业成本

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	539,430,166.79	414,810,048.28	451,865,466.26	344,776,556.27
其他业务	12,429,728.11	5,605,774.90	10,014,872.30	5,812,534.20
合计	551,859,894.90	420,415,823.18	461,880,338.56	350,589,090.47

15.5 投资收益

项目	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益	72,000,000.00	40,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-581,838.88	-1,224,169.09
处置长期股权投资产生的投资收益	1,700,546.27	-15,300,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
合计	73,118,707.39	23,475,830.91

深圳市新纶科技股份有限公司  
2018年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

16 补充资料

16.1 当期非经常性损益明细表

项目	2018年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	46,390,423.73	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	5,284.94	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	24,161,375.79	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,646,791.92	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
所得税影响额	11,730,581.46	-
少数股东权益影响额（税后）	-5,029.71	-
合计	66,478,324.63	-

16.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.80	0.3112	0.3106
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.24	0.2397	0.2392

16.3 境内外会计准则下会计数据差异

无

**17 财务报表之批准**

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

深圳市新纶科技股份有限公司

法定代表人：\_\_\_\_\_

主管会计工作的负责人：\_\_\_\_\_

会计机构负责人：\_\_\_\_\_

日期：2020 年 6 月 30 日