



粤辉科技

NEEQ : 837713

广东粤辉科技股份有限公司

(Guangdong YueHui Technologies Inc.)



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

关于2019年东莞市“倍增计划”试点企业名单的公示

来源：企赢家 2019-06-21 15:45 字体：大 中 小

根据《2018年东莞市“倍增计划”试点企业考核工作方案》（东倍增办〔2018〕409号）和《2019年东莞市“倍增计划”试点企业遴选工作方案》（东倍增办〔2018〕412号），市倍增办开展了2019年东莞市“倍增计划”试点企业动态调整工作。经市倍增办工作会议审议，确定了2019年东莞市“倍增计划”试点企业名单，现予以公示。

公示期内任何单位和个人对企业名单有异议的，请在公示期内以书面形式向市倍增办提出，并在异议材料上签署真实姓名或加盖单位公章，注明联系方式，提供反映的具体事项以及相关的证明材料。

公示时间：2019年6月21日至2019年6月25日

受理单位：东莞市倍增计划工作领导小组办公室

地址：东莞市南城区鸿福西路68号塞纳城市嘉园二楼

345	东莞市宇瞳光学科技股份有限公司	长安	市级试点企业
346	广东万里马实业股份有限公司	长安	市级试点企业
347	胜蓝科技股份有限公司	长安	市级试点企业
348	广东劲胜智能集团股份有限公司	长安	市级试点企业
349	东莞市光志光电有限公司	长安	市级试点企业
350	广东瑞谷光网通信股份有限公司	长安	市级试点企业
351	东莞汇美模具制造股份有限公司	长安	市级试点企业
352	长江超声智能装备（广东）股份有限公司	长安	市级试点企业
353	广东粤辉科技股份有限公司	中堂	市级试点企业 (2019年新增)
354	东莞市毅新庆江机械制造有限公司	中堂	市级试点企业 (2019年新增)
355	东莞市嘉达磁电制品有限公司	中堂	市级试点企业
356	东莞兆舜有机硅科技股份有限公司	中堂	市级试点企业

2019年6月，粤辉科技入选“东莞市倍增计划试点企业”。致力3年内实现规模倍增、效益倍增、纳税倍增，为进一步提升企业核心竞争力和东莞产业综合竞争力增添新动能，贡献新力量。从去年的“协同倍增计划”试点企业到今年全市的“倍增计划”试点企业，粤辉科技的实力持续提升，并不断得到政府的进一步支持和认可。

公司半年度大事记



2019年3月公司营销部外贸团队远赴阿拉伯联合酋长国参加迪拜国际印刷及包装展览会；2019年4月参加香港国际印刷及包装展览会；2019年4-5月分三批共参加三期2019年第125届广交会。通过一系列展会，既能创造出好的经济效益，又使企业的品牌和产品得到了有效的宣传和推广。

目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	17
第五节 股本变动及股东情况	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节 财务报告	25
第八节 财务报表附注	37

释义

释义项目		释义
粤辉科技、公司、股份公司、本公司	指	广东粤辉科技股份有限公司
有限公司	指	东莞市粤辉实业有限公司，公司的前身
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《广东粤辉科技股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日
报告期末	指	2019 年 6 月 30 日
《国民经济行业分类》	指	标准（GB/T 4754-2017），由国家统计局起草，国家质量监督检验检疫总局、国家标准化管理委员会批准发布，并于 2017 年 10 月 1 日实施的行业标准分类
BOPP	指	“Biaxially Oriented Polypropylene”的简称，即双向拉伸聚丙烯薄膜
PET	指	“polyethylene terephthalate”的简称，即聚对苯二甲酸乙二酯，为高聚合物，由对苯二甲酸乙二醇酯发生脱水缩合反应而来
PVC	指	“Polyvinyl chloride”的简称，即聚氯乙烯，是聚乙烯单体按自由基聚合反应机理聚合而成的聚合物
PE	指	“polyethylene”的简称，即聚乙烯，是乙烯经聚合制得的一种热塑性树脂
PP	指	“Polypropylene”的简称，即聚丙烯，是一种半结晶的热塑性塑料

声明与提示

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

公司负责人韩德辉、主管会计工作负责人宋莉及会计机构负责人（会计主管人员）宋莉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、报告期内在指定信息披露平台上公开批露过的所有文件的正本及公告的原稿。 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东粤辉科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Yuehui Technologies Inc.
证券简称	粤辉科技
证券代码	837713
法定代表人	韩德辉
办公地址	东莞市中堂镇蕉利南坊工业区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	宋莉
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0769-88890123
传真	0769-88890123
电子邮箱	2851813555@qq.com
公司网址	www.shenghuigd.com
联系地址及邮政编码	东莞市中堂镇蕉利南坊工业区 523220
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董秘办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011-09-30
挂牌时间	2016-06-28
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）—橡胶和塑料制品业（C29）—塑料制品业（C292）—日用塑料制品制造（C2927）
主要产品与服务项目	电子材料、胶带、汽车内饰材料、保护膜、线路板材料的研发、生产和销售及货物的进出口。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	40,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	韩德辉、宋莉
实际控制人及其一致行动人	韩德辉、宋莉

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914419005829756594	否
注册地址	东莞市中堂镇蕉利南坊工业区	否
注册资本（元）	40,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街1号长安兴融中心西楼11层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	111,546,108.49	85,421,191.99	30.58%
毛利率%	22.60%	19.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,839,454.82	4,972,258.52	37.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,830,234.75	4,682,489.71	45.90%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.32%	5.22%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.32%	4.91%	-
基本每股收益	0.17	0.25	-31.22%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	198,061,056.03	173,542,181.45	14.13%
负债总计	86,210,835.12	68,823,318.24	25.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	111,850,220.91	104,718,863.21	6.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.80	2.62	6.81%
资产负债率%（母公司）	41.00%	37.14%	-
资产负债率%（合并）	43.53%	39.66%	-
流动比率	1.34	1.39	-
利息保障倍数	5.50	7.40	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	5,052,794.41	2,472,538.48	104.36%
应收账款周转率	4.86	5.54	-
存货周转率	1.85	1.53	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	14.13%	8.97%	-

营业收入增长率%	30.58%	68.44%	—
净利润增长率%	37.55%	524.62%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	40,000,000	40,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收支净额	10,847.14
非经常性损益合计	10,847.14
所得税影响数	1,627.07
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	9,220.07

七、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☐ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	21,226,577.10			
应收票据				
应收账款		21,226,577.10		
应付票据及应付账款	6,046,203.20			
应付票据				
应付账款		6,046,203.20		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司的主要经营范围为各种胶粘制品的研发、制造和销售，产品涵盖封箱胶带、电子胶粘带、美纹纸胶粘带、布基胶粘带等各类产品。产品广泛应用于快递物流、电子、汽车、建筑等行业。

经营模式：公司主要采用“以销定产、以产定购”的生产经营模式。公司生产经营活动根据接收的客户订单展开，在收到客户订单后，根据合同安排采购与生产，生产完成后按订单进行交货。

（一）采购模式 公司在采购上以着重选择国内外优质品牌、优质直接生产商、一流代理渠道为原则，制定了明确的采购管理流程和严格的供应商管理制度，有效控制采购成本和确保原材料的供货期和质量。

（二）生产模式 公司根据市场需求制定生产计划，并据此确定原材料采购计划以及具体生产计划，供应链经理负责安排统筹整个工厂的生产管理及控制，品质部对每个工艺流程均严格把关，以确保产品质量。

（三）销售模式 公司国内销售均为直接销售，不存在经销或代销模式。国外销售的主要出口亚洲、东南亚、美洲、欧洲等世界各国。外销客户可分为直接客户和经销商，其中向直接销售客户销售的销售额大于向经销商销售的销售额，形成了以直销为主、经销为辅的海外销售模式。

报告期内，商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生较大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

（一） 财务状况及业绩情况

截至 2019 年 6 月 30 日，公司总资产 198,061,056.03 元，较期初总资产 173,542,181.45 元增长 14.13%。2019 年 6 月末净资产 111,850,220.91 元，较期初净资产 104,718,863.21 元增长 6.81%，资产负债率为 43.53%，与期初 39.66%基本持平。报告期内，营业收入均来自主营业务收入，2019 年 1-6 月公司实现营业收入 111,546,108.49 元，较 2018 年同期收入 85,421,191.99 元增长 30.58%；公司 2019 年 1-6 月、2018 年 1-6 月综合毛利分别为 25,209,355.26 元、16,841,151.04 元，综合毛利率分别为 22.60%、19.72%，总体上相对稳定。净利润为 6,839,454.82 元，较 2018 年同期 4,972,258.52 元增长 37.55%；2019 年 1-6 月经营活动产生的现金流量净额 5,052,794.41 元，较 2018 年 1-6 月经营活动产生的现金流量净额 2,472,538.48 元增加 104.36%。

公司营业业绩提升的主要原因在于：第一，公司在扩大产能上加大厂房、设备和人员的投入，产品在市场得到认可，知名度得到很大提高；第二，公司上游原材料的市场投放及研发的新产品成功完成成果转化，投入市场，有效的扩大了市场范畴，将胶粘制品向电子行业推进，如欧旗电子、富士康、晶欧、蓝思科技等；第三，电商、物流、快递行业的发展带动了耗材—胶带的用量，如：唯品会、顺丰、齐心、光弘科技等。

公司本期经营活动产生的现金流量净额大幅增加原因在于：第一、报告期内公司加大市场开拓力度，市场知名度和认可度稳步提升，营业收入明显上升，盈利能力有所提高；第二、通过不断提高产品品质及服务，与客户协调通过一定比例预收订金等方式签订销售合同，加速了资金周转，增加现金流。

（二） 业务拓展情况

报告期内，公司根据市场需求加快开发新产品，销售渠道建设进一步完善和拓展，2019 年公司通过海外展及国内广交会等推广产品和扩大销量。内销部分：通过过硬的品质及优质的服务公司与深圳市顺丰供应链有限公司、广州好莱客创意家居股份有限公司、品俊控股有限公司、深圳齐心集团股份有限公司续签大额销售订单，并与天地一号饮料股份有限公司、中山格兰仕工贸有限公司达成销售协议。另外，利用百度、阿里巴巴等电子商务平台搜罗来自全国各地的零售及批发订单。因产品的使用周期快，再加上完善的售后服务，有效地促进了客户的再次返单。外销部分：团队日益成熟，线上通过阿里巴巴电子商务平台验证为金品诚企单位，预计 2019 年外销订单总额约为 1.2 亿元人民币；2019 年 3 月公司营销部外贸团队远赴阿拉伯联合酋长国参加迪拜国际印刷及包装展览会；2019 年 4 月参加香港国际印刷及包装展览会；2019 年 4-5 月分三批共参加三期 2019 年第 125 届广交会。通过一系列展会，既能创造出好的经济效益，又使企业的品牌和产品得到了有效的宣传和推广。为保持公司业务的持续增长，下半

年即将前往 2019 年 9 月泰国曼谷包装展、2019 年 9 月美国拉斯维加斯国际包装展览会及 2020 年德国杜赛尔多夫包装展览会。

（三）研发工作

报告期内，公司专注胶粘制品新材料的研发，走在同行业中创新前列。2019 年上半年公司新申请 2 项发明专利，分别为一种高张力强度、耐高温的聚酯薄膜用胶及其制备方法；一种遮蔽激光抗老化的聚合物空心乳液及其制备方法和应用。

三、 风险与价值

一、存货发生跌价损失的风险

2018 年末和 2019 年 6 月末，存货净额分别为 44,333,176.25 元、48,989,097.31 元，占公司总资产的比重分别为 25.55%、24.73%，占比较高，若原材料供应市场、产品销售市场发生重大不利变化，将导致存货跌价风险，给公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：为避免存货发生跌价损失，公司今后将进一步严格按照订单情况进行采购、生产，减少存货库存规模，合理分配，加快存货周转速度。

二、汇率波动风险

报告期内，公司业务快速发展并向国外市场逐步拓展，公司 2019 年 1-6 月外销收入占营业收入的比重为 24.31%，且预计公司未来将扩大外销规模。公司出口业务主要以美元作为结算货币。人民币与美元之间的汇率波动将对公司出口业务带来一定的风险。

风险应对措施：一方面公司国外客户付款采用电汇的方式，公司收到电汇后立即兑换成人民币，以减少外币敞口风险，另一方面，公司将充分利用好人民币国际化的趋势，逐步探索在出口时采用人民币进行结算，降低汇率波动风险。随着公司外销收入的不断增加，公司还可考虑使用金融避险工具，减弱外汇风险对公司的影响。

三、政策变动的风险

胶带制造行业的发展受下游轻工、电气、日用品等行业发展的影响较大。近年来，在产业升级和经济结构大幅调整的背景下，下游行业高速发展，拉动了胶带制品行业的快速发展。但如果产业政策发生变动，下游行业发展放缓，将会影响胶带制品行业的发展。在行业发展放缓的大背景下，公司的发展也

可能受到不利影响。

风险应对措施：经过多年的发展，公司领导层在胶带制造行业积累了丰富的经验，能及时掌握国家宏观政策变化并制定相应的应对措施，有效降低监管政策变化带来的风险。公司管理层人员利用自身经验及对监管政策的把控，及时调整公司的经营规划，不断拓宽产品应用领域，以减小某个领域的需求下降带来的冲击，同时加强对员工的培训，使公司上下及时掌握监管政策的变化，及时调整公司的相关经营策略。

四、市场竞争的风险

由于胶带行业进入门槛低，技术比较成熟，目前我国胶带行业的市场化程度很高，已实现完全竞争。在此背景下，虽然公司在销售渠道和技术研发等方面具有一定的优势，但公司在扩大生产规模和优化产品结构等方面受到一点影响。随着越来越多的企业进入到胶带制品领域，行业的竞争将更加激烈，公司的市场份额可能些许下降。

风险应对措施：行业的竞争主要集中在传统的低端产品与服务市场上，公司在加强巩固现有业务的基础上，将逐步加强研发高附加值的产品和服务，争取产品结构和业务多元化战略。同时，将业务范围拓展至广告新材料、汽车、建筑行业，培育新的利润增长点，争取保持较高的增长速度，实现企业快速发展的目标。

五、原材料价格波动的风险

在胶带的生产过程中，直接材料费用占生产成本的比例大约在 80%左右，产品盈利受原材料价格影响较大。而胶带作为日用塑料制品，是石油化工和煤化工的延伸产业，对石油和煤炭的依赖性较大。近年来，国际石油价格波动较为明显，胶带的原材料——塑料薄膜的价格也随之受到影响。如果未来原材料价格大幅度波动，将对胶带制造行业的生产经营及盈利水平产生一定影响。

风险应对措施：为避免存货发生跌价损失，公司今后将加大对原材料价格走势的判断，在价格较低的时候增加采购量，合理安排原材料采购时间，避免原材料价格大幅上涨给公司造成的成本压力。

六、生产经营场所租赁的风险

公司生产经营场所系向第三方租赁所得，出租方未取得房产证和土地证，虽然公司已经与出租方签订了租赁合同，租赁事项合法合规，但仍不排除未来原厂房土地所有权人提前收回公司厂房或该租赁房屋因政府拆迁等不可抗力因素造成公司经营场所需要搬迁的可能性，将会对公司的持续经营产生不利影响。

风险应对措施：如果公司无法继续租赁上述房产，公司将重新选择新的生产经营场地，并进行整体搬迁。公司生产工艺流程较为简单，搬迁较为简单，费用较低。此外，待公司资金充裕时，公司将购置土地，兴建自有厂房，彻底解决公司生产经营场所依赖租赁的问题。

七、客户集中的风险

报告期内前五大客户的销售总额占公司营业收入的比例较高。且报告期内公司前五大客户变动不大，客户集中度稍高。若未来主要客户流失或者降低采购价格，都可能会对公司生产经营业绩产生影响。

应对措施：公司近年来不断拓展销售团队，加大市场开发力度，寻求新的优质客户，并以优良的产品及服务质量提高客户黏度，不断降低对单一客户的依赖。

八、供应商集中的风险

报告期内公司对前五大供应商采购总额占当期采购总额的比例较高。且报告期内公司采购前五大供应商变动不大，供应商集中度较高。若未来主要供应商减少原材料供应或者提高原材料价格，都会对公司生产经营产生不利影响。

应对措施：公司与供应商经过多年合作，建立起了稳定的合作关系，预计终止合作的可能性不大。另外，公司正在积极寻找产品质量有保障的其他供应商，以应对目前供应商集中的风险。

九、产品研发风险

报告期内公司的研发费用投入为 4,967,345.54 元，研发投入加大。虽然公司在进行某项研发之前均进行了调研和风险测试，但由于研发和创新过程不确定性因素较多，会面临创新技术能否有效运用等带来风险成本。

应对措施：2016 年 11 月公司已被认定为国家高新技术企业，未来公司将继续专注胶粘制品新型材料的研发，进一步加强研发之前的风险评估和测试，积极创新，使产品从同行业的市场竞争中脱颖而出，吸纳行业人才，赢得客户信赖。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司诚信经营，按时纳税、安全生产、注重环保，积极吸纳就业和保障员工合法权益，恪守职责，竭尽全力做到对社会负责、对股东负责、对员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，同社会共享企业发展成果。

五、对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	38,000,000.00	22,095,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	80,000,000.00	5,000,000.00

公司实际控制人韩德辉及其配偶宋莉为公司预计在 2019 年度发生的 8000 万元融资无偿提供担保，包括保证、抵押和质押，以支持公司业务发展。报告期内，实际控制人韩德辉及其配偶宋莉为公司提供的担保金额为 500 万元。

公司实际控制人韩德辉预计在 2019 年度无偿借款 35,000,000.00 元给公司，公司实际控制人宋莉

预计在 2019 年度无偿借款 3,000,000.00 元给公司，用于补充公司日常经营的资金需要，支持公司业务发展。截止报告期末，实际控制人韩德辉及其配偶宋莉合计为公司提供借款的余额为 2,209.50 万元。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/6/28	-	挂牌	限售承诺	详见承诺事项详细情况	已履行完毕
董监高	2016/6/28	-	挂牌	限售承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/6/28	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/6/28	-	挂牌	减少、规范关联交易的承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、本公司的实际控制人韩德辉和宋莉承诺：在本次挂牌前持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本次挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为本次挂牌之日、本次挂牌期满一年和两年。

2、本董事、监事和高级管理人员承诺：自股份公司成立之日起一年内，不转让所持有公司股份，也不由公司回购该部分股份。上述锁定期满后，在公司任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的本公司的股份。

3、为避免可能发生的同业竞争，公司控股股东、实际控制人韩德辉、宋莉作出如下承诺：本人目前未参与或从事与公司存在同业竞争的行为。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：自本《避免同业竞争的承诺函》签署之日起，本人及本人控制下的其他企业将不直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为；如公司未来扩展业务范围，导致本人或本人实际控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与公司构成同业竞争，本人及本人控制下的其他企业承诺按照如下方式消除与公司的同业竞争：本人承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；本人保证不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益。本人保证本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。如本人、本人关系密切的家庭成员或者本人实际控制的其他企业违反上述承诺和保证，本人将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。

4、为规范关联方与公司之间的潜在关联交易，公司控股股东韩德辉、宋莉已向公司出具了《关于减少、规范关联交易的承诺函》，承诺如下：“在今后经营活动中，将尽量避免与公司关联方产生关联

交易，在进行确有必要且无法避免的关联交易时，将严格遵守市场规则，本着平等互利、等价有偿的一般商业原则，公平合理地进行，并按照相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。”

报告期内，上述承诺得到有效执行，不存在违反的情形。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地使用权	贷款抵押	8,097,858.88	4.09%	贷款抵押
合计	-	8,097,858.88	4.09%	-

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内的权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度分派预案	0	5.00	10.00

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	7,595,750	18.99%	7,500	7,603,250	19.01%
	其中：控股股东、实际控制人	4,413,250	11.03%	32,000	4,445,250	11.11%
	董事、监事、高管	4,423,250	11.06%	32,000	4,455,250	11.14%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	32,404,250	81.01%	-7,500	32,396,750	80.99%
	其中：控股股东、实际控制人	24,366,750	60.92%	0	24,366,750	60.92%
	董事、监事、高管	24,396,750	60.99%	0	24,396,750	60.99%
	核心员工	8,000,000	20.00%		8,000,000	20.00%
总股本		40,000,000	-	0	40,000,000	-
普通股股东人数		69				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	韩德辉	22,999,000	28,000	23,027,000	57.57%	20,250,000	2,777,000
2	黄庆林	8,000,000	0	8,000,000	20.00%	8,000,000	0
3	宋莉	5,781,000	4,000	5,785,000	14.46%	4,116,750	1,668,250
4	文兆荣	480,000	10,000	490,000	1.23%	0	490,000
5	东莞市粤力投资管理有限公司	470,000	0	470,000	1.18%	0	470,000
合计		37,730,000	42,000	37,772,000	94.44%	32,366,750	5,405,250

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司前五名股东中韩德辉、宋莉系夫妻关系，文兆荣系宋莉的母亲，除此之外，公司前五名股东相互间不存在关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司股本总额为 4,000 万股，股东韩德辉直接持有公司 2302.7 万股股份，占公司总股本的 57.5675%；宋莉直接持有公司 578.50 万股股份，占公司总股本的 14.46%；两人为夫妻关系，合计持有公司 2881.2 万股股份，占公司总股本的 72.03%，且韩德辉在公司担任董事长兼总经理，宋莉在公司担任董事兼副总经理。因此，韩德辉和宋莉共同为本公司的控股股东和实际控制人。

韩德辉，男，1979 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1999 年 9 月至 2001 年 9 月就职于石碣镇恒昌陶瓷经营部，担任销售经理；2001 年 10 月至 2007 年 3 月就职于中天建材贸易行，担任销售副总经理；2007 年 4 月至 2011 年 9 月就职于东莞市升辉包装材料有限公司，担任监事；2011 年 9 月至股份公司成立之日就职于东莞市粤辉实业有限公司，担任副总经理；现任股份公司董事长兼总经理，任期三年。

宋莉，女，1982 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1998 年 9 月至 2000 年 11 月就职于德阳市杨市镇百货店，任销售主管；2000 年 12 月至 2007 年 7 月就职于东莞市中天建材贸易行，任品牌经理；2007 年 8 月至 2011 年 9 月就职于东莞市升辉包装材料有限公司，担任执行董事兼经理；2011 年 9 月至股份公司成立之日就职于东莞市粤辉实业有限公司，担任执行董事兼经理；2015 年 12 月至今就职于东莞市粤力投资管理有限公司，担任执行董事兼经理；现任股份公司董事兼副总经理，任期三年。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
韩德辉	董事长、总经理	男	1979 年 5 月	中专	2019.1-2021.12	是
宋莉	董事、副总经理、财务总监、信息披露事务负责人	女	1982 年 8 月	初中	2019.1-2021.12	是
邓柏键	董事	男	1978 年 1 月	大专	2019.1-2021.12	是
余拥军	董事	男	1978 年 11 月	高中	2019.1-2021.12	是
周惠	董事	女	1968 年 4 月	初中	2019.1-2021.12	是
程民强	监事会主席	男	1986 年 11 月	高中	2019.1-2021.12	是
李金兰	职工代表监事	女	1974 年 3 月	中专	2019.1-2021.12	是
彭鹃	监事	女	1992 年 5 月	中专	2019.1-2021.12	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

韩德辉、宋莉系夫妻关系，除此之外，其他董监高之间、与控股股东、实际控制人之间，不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
韩德辉	董事长、总经理	22,999,000	28,000	23,027,000	57.57%	0
宋莉	董事、副总经理、财务总监、信息披露事务负责人	5,781,000	4,000	5,785,000	14.46%	0
余拥军	董事	10,000	0	10,000	0.025%	0
周惠	董事	0	0	0	0%	0
程民强	监事会主席	10,000	0	10,000	0.025%	0
李金兰	职工代表监事	10,000	0	10,000	0.025%	0
彭鹃	监事	10,000	0	10,000	0.025%	0
合计	-	28,820,000	32,000	28,852,000	72.13%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
尹圣霞	财务总监、董事会秘书	离任	无	个人原因
邓柏键	无	换届	董事	换届

尹圣霞辞职后，由公司董事、副总经理宋莉女士代为履行财务总监、信息披露事务负责人职责。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☒适用 ☐不适用

邓柏键，男，1978 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2000 年 9 月至 2002 年 4 月就职于东莞市中堂东江造纸厂，任会计；2002 年 5 月至 2017 年 8 月就职于东莞市鸿熙实业有限公司，任行政主管；2017 年 9 月至今就职于广东粤辉科技股份有限公司，现担任董事。

尹圣霞，女，1983 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2010 年 10 月至 2011 年 10 月就职于东莞浩禾企业策划有限公司，任会计；2012 年 3 月至 2014 年 3 月就职于东莞市声威实业有限公司，任财务主管；2014 年 4 月至 2018 年 2 月就职于福建华峰实业有限公司，担任财务主管；2018 年 3 月至 2018 年 9 月就职于广东百司汇实业投资有限公司，担任财务总监；2018 年 10 月至今就职于广东粤辉科技股份有限公司，担任财务总监兼董事会秘书。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	29	34
生产人员	139	162
销售人员	30	38
技术人员	38	52
财务人员	9	11
员工总计	245	297

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	18	18
专科	56	39
专科以下	170	240
员工总计	245	297

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司十分注重员工的培训，员工的培训工作主要包括：新员工入职培训、专业技能培训、管理人员提升培训等。员工薪酬包括基本工资、津贴、奖金等。公司与员工签订《劳动合同书》，并按国家有关法律、法规参与政府机构推行的社会保险计划，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，除正常绩效考核外，公司还对优秀员工、优秀团队和优秀管理人员提供额外的奖励。人才引进通过多种渠道挖掘、培养管理技术骨干，引进高校高端人才的同时，通过企业内部培训和学习选拔优秀人才；通过人才的梯队建设，为公司培养后备队伍、骨干员工，保证公司人才队伍的稳定，为公司长期发展储备人才。公司不存在需承担费用的离退休工人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	1	1
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	5,284,257.43	2,042,134.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	24,688,500.97	21,226,577.10
其中：应收票据			
应收账款		24,688,500.97	21,226,577.10
应收款项融资			
预付款项	五、3	23,299,311.75	17,576,581.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	1,696,085.09	1,193,665.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	48,989,097.31	44,333,176.25
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	8,115,587.75	4,646,852.96
流动资产合计		112,072,840.30	91,018,988.03
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	58,633,617.81	60,772,306.77
在建工程	五、8	19,026,855.09	13,054,142.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	8,097,858.88	8,260,869.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	229,883.95	177,274.92
其他非流动资产	五、11		258,600
非流动资产合计		85,988,215.73	82,523,193.42
资产总计		198,061,056.03	173,542,181.45
流动负债：			
短期借款	五、12	42,300,000.00	47,050,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		8,287,362.06	6,046,203.20
其中：应付票据	五、13	1,107,373.39	600,000.00
应付账款	五、14	7,179,988.67	5,446,203.20
预收款项	五、15	12,855,529.16	10,978,666.97
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、16	1,541,863.41	1,162,693.16
应交税费	五、17	159,361.25	80,585.91
其他应付款	五、18	15,540,254.06	5,169
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	五、19	2,746,374.63	
其他流动负债			
流动负债合计		83,430,744.57	65,323,318.24
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、20	2,400,000.00	2,700,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、21	380,090.55	800,000
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,780,090.55	3,500,000
负债合计		86,210,835.12	68,823,318.24
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	47,149,202.56	47,149,202.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、24	412,003.45	120,100.57
盈余公积	五、25	1,932,163.66	1,932,163.66
一般风险准备			
未分配利润	五、26	22,356,851.24	15,517,396.42
归属于母公司所有者权益合计		111,850,220.91	104,718,863.21
少数股东权益			
所有者权益合计		111,850,220.91	104,718,863.21
负债和所有者权益总计		198,061,056.03	173,542,181.45

法定代表人：韩德辉

主管会计工作负责人：宋莉

会计机构负责人：宋莉

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		5,217,076.97	1,982,519.36

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	24,597,738.86	20,463,870.56
应收款项融资			
预付款项		16,342,121.9	11,778,171.75
其他应收款	十三、2	47,122,670.51	41,858,301.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		18,437,653.19	16,796,215.52
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,311,003.19	2,006,856.47
流动资产合计		113,028,264.62	94,885,935.25
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	62,149,406.38	62,149,406.38
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5,433,595.79	5,600,856.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		90,479.64	180,959.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		345,143.82	171,253.55
其他非流动资产			258,600
非流动资产合计		68,018,625.63	68,361,075.57
资产总计		181,046,890.25	163,247,010.82
流动负债：			
短期借款		42,300,000.00	47,050,000.00

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		1,000,000.00	600,000.00
应付账款		661,910.58	547,878.88
预收款项		11,741,113.99	9,058,569.96
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		751,180.09	652,693.16
应交税费		74,545.78	17,623.27
其他应付款		15,298,472.76	
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		71,827,223.20	57,926,765.27
非流动负债：			
长期借款		2,400,000.00	2,700,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,400,000.00	2,700,000.00
负债合计		74,227,223.2	60,626,765.27
所有者权益：			
股本		40,000,000	40,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		43,298,608.94	43,298,608.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,932,163.66	1,932,163.66
一般风险准备			

未分配利润		21,588,894.45	17,389,472.95
所有者权益合计		106,819,667.05	102,620,245.55
负债和所有者权益合计		181,046,890.25	163,247,010.82

法定代表人：韩德辉

主管会计工作负责人：宋莉

会计机构负责人：宋莉

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		111,546,108.49	85,421,191.99
其中：营业收入	五、27	111,546,108.49	85,421,191.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		103,799,273.05	80,285,249.63
其中：营业成本	五、27	86,336,753.23	68,580,040.95
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、28	374,423.29	250,312.16
销售费用	五、29	5,617,019.95	3,297,289.66
管理费用	五、30	4,302,902.45	3,824,690.71
研发费用	五、31	4,967,345.54	2,841,228.87
财务费用	五、32	1,850,101.71	870,122.83
其中：利息费用		1,723,217.90	805,964.88
利息收入		7,045.33	3,518.89
信用减值损失		350,726.88	
资产减值损失	五、33		621,564.45
加：其他收益	五、34		340,115.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		7,746,835.44	5,476,057.36
加：营业外收入	五、35	19,910.22	789.48
减：营业外支出	五、36	9,063.08	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		7,757,682.58	5,476,846.84
减：所得税费用	五、37	918,227.76	504,588.32
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		6,839,454.82	4,972,258.52
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	－	－	－
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		6,839,454.82	4,972,258.52
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	－	－	－
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		6,839,454.82	4,972,258.52
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		－	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		－	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,839,454.82	4,972,258.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,839,454.82	4,972,258.52
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.17	0.25
（二）稀释每股收益（元/股）		0.17	0.25

法定代表人：韩德辉

主管会计工作负责人：宋莉

会计机构负责人：宋莉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	87,639,112.90	64,827,548.34
减：营业成本	十三、4	69,669,257.22	52,107,449.23
税金及附加		26,291.83	63,240.94
销售费用		4,590,028.81	2,513,681.99
管理费用		2,837,709.82	1,788,531.4
研发费用		3,352,610.64	2,841,228.87
财务费用		1,829,962.93	455,575.06
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			215,783.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-385,870.74	-440,664.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,947,380.91	4,832,959.27
加：营业外收入		0.77	789.48
减：营业外支出		6,885.79	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,940,495.89	4,833,748.75
减：所得税费用		741,074.39	529,017.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,199,421.50	4,304,731.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,199,421.50	4,304,731.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		4,199,421.50	4,304,731.54
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：韩德辉

主管会计工作负责人：宋莉

会计机构负责人：宋莉

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		133,979,351.22	92,704,360.42
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,074,653.55	25,915.90
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	263,567.08	7,882,404.99
经营活动现金流入小计		136,317,571.85	100,612,681.31
购买商品、接受劳务支付的现金		108,004,238.68	82,761,078.19
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,716,257.60	5,014,822.79
支付的各项税费		1,410,818.89	1,248,681.38
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	12,133,462.27	9,115,560.47
经营活动现金流出小计		131,264,777.44	98,140,142.83
经营活动产生的现金流量净额		5,052,794.41	2,472,538.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,911,937.64	3,767,797.33
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,911,937.64	3,767,797.33
投资活动产生的现金流量净额		-9,911,937.64	-3,767,797.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	10,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		15,245,000.00	
筹资活动现金流入小计		20,245,000.00	10,500,000.00
偿还债务支付的现金		10,050,000.00	8,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,723,217.90	805,964.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、38	410,500.00	842,818.02
筹资活动现金流出小计		12,183,717.90	9,748,782.9
筹资活动产生的现金流量净额		8,061,282.10	751,217.1
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		39,984.33	-24,650.04
五、现金及现金等价物净增加额		3,242,123.20	-568,691.79
加：期初现金及现金等价物余额		2,042,134.23	3,271,165.2
六、期末现金及现金等价物余额		5,284,257.43	2,702,473.41

法定代表人：韩德辉

主管会计工作负责人：宋莉

会计机构负责人：宋莉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		104,764,272.75	71,807,461.69
收到的税费返还		2,074,653.55	25,915.9
收到其他与经营活动有关的现金		6,783.07	218,645.8
经营活动现金流入小计		106,845,709.37	72,052,023.39
购买商品、接受劳务支付的现金		77,605,835.80	61,392,097.57
支付给职工以及为职工支付的现金		5,062,725.34	3,282,032.9
支付的各项税费		883,970.19	815,075.57
支付其他与经营活动有关的现金		7,279,438.89	7,771,895.28
经营活动现金流出小计		90,831,970.22	73,261,101.32
经营活动产生的现金流量净额		16,013,739.15	-1,209,077.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		92,336.65	5,679.61
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		92,336.65	5,679.61
投资活动产生的现金流量净额		-92,336.65	-5,679.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	10,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	10,500,000.00
偿还债务支付的现金		10,050,000.00	8,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,723,217.90	393,621.11
支付其他与筹资活动有关的现金		5,953,611.32	842,818.02
筹资活动现金流出小计		17,726,829.22	9,336,439.13
筹资活动产生的现金流量净额		-12,726,829.22	1,163,560.87

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		39,984.33	-24,650.04
五、现金及现金等价物净增加额		3,234,557.61	-75,846.71
加：期初现金及现金等价物余额		1,982,519.36	2,704,160.44
六、期末现金及现金等价物余额		5,217,076.97	2,628,313.73

法定代表人：韩德辉

主管会计工作负责人：宋莉

会计机构负责人：宋莉

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

① 采用新的财务报表格式

2019年1月18日,财政部发布了《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》(财会[2019]1号);2019年4月30日,财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)。本公司2019年属于执行新金融工具准则,但未执行新收入准则和新租赁准则情形,资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化,主要是执新金融工具准则导致的变化,在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”,将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”,分别列示。

②执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”,修订前的金融工具准则简称“原金融工具准”)。

金融资产分类与计量方面,新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期

投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

二、 报表项目注释

广东粤辉科技股份有限公司 财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

一、 公司基本情况

1、 公司的基本情况

广东粤辉科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2015年12月1日由东莞市粤辉实业有限公司整体变更设立，统一社会信用代码为914419005829756594。

2016年6月28日，公司进入全国中小企业股份转让系统，股份简称“粤辉科技”，股份代码“837713”。截至2019年6月30日，公司注册资本为4,000.00万元，股本为4,000.00万股。

2、 公司注册地、总部地址

公司名称：广东粤辉科技股份有限公司。

公司注册地：东莞市中堂蕉利南坊工业区。

3、 业务性质及主要经营活动

公司所属行业：橡胶和塑料制品业。

主要产品与服务：电子材料、胶带、汽车内饰材料、保护膜、线路板材料的研发、生产和销售及货物的进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司本期纳入合并范围的主体共2户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本公司及各子公司主要从事经济活动详见本附注七“在其他主体中的权益”。

4、 财务报告批准报出日

本财务报表经公司全体董事于 2019 年 8 月 21 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

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

三、 重要会计政策和会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本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、经营成果和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

正常营业周期是指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。

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与

支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6、（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其

他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资

直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、12“长期股权投资”、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（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、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2） 外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当

期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本公司划分为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资、应收企业借款。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将此类债务工具投资列报于其他债权投资，自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示为其他流动资产。本公司管理应收票据的业务模式是既与收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标，将应收票据分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司将此类权益工具投资列报于其他权益工具投资。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，

计入当期损益。本公司分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和其他非流动金融资产。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产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。

在初始确认时，为能够消除或显著减少会计错配，本公司将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（2）金融资产的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具和应收账款以及贷款承诺以预期信用损失为基础确认损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于贷款承诺和财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

①金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；

②同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；

③对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；

④预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的是否出现不利变化，如债务人市场份额明显下降、主要产品价格急剧持续下跌、主要原材料价格明显上涨、营运资金

严重短缺、资产质量下降等；

⑤债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化，如收入、利润等经营指标出现明显不利变化且预期短时间内难以好转；

⑥债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化，如技术变革、国家或地方政府拟出台相关政策是否对债务人产生重大不利影响；

⑦作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的是否发生显著变化；

⑧预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机的是否发生显著变化，如母公司或其他关联公司能够提供的财务支持减少，或者信用增级质量的显著变化

⑨债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

⑩本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2) 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3) 预计损失率的确定

除以公允价值计量且其变动入当期损益的金融资产外，本公司以预期信用损失为基础对金融资产计提损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指企业按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

应收账款

本公司采用简化方法于应收账款初始确认时确认预期存续期损失。本公司根据客户的信用评级、业务规模、历史回款与坏账损失情况等分别采用以下两种方式估计预期信用损失：

1) 涉及金额重大、有长期合作关系或合作关系有异常情况等的应收账款，本公司不考虑减值矩阵，而是根据应收账款的具体信用风险特征，如客户信用评级、行业及业务特点、历史回款与坏账损失情况等，于应收账款初始确认时按照整个存续期内预期信用损失的金额确认损失准备。本公司于每个报告日重新评估应收账款余下的存续期内预期信用损失的金额变动，调整损失准备。

2) 不属于上述情况的其他应收账款，本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别，在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本公司采用的共同信用风险特征包括：信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、担保物类型及担保物相对于金融资产的价值等。本公司在组合基础上对应收账款预期存续期内的历史观察违约率厘定减值矩阵，并就前瞻性估计做出调整。于每个报告日，本公司更新历史观察违约率和分析前瞻性估计的变动，如有需要调整减值矩阵，按变动情况调整减值矩阵并计提损失准备。

其他应收款

其他应收款于初始确认时确认信用损失。如果其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

如果其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若其他应收款的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

其他金融资产

对其他以摊余成本计量、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及财务担保合同，本公司结合前瞻性信息进行了预期信用损失评估。本公司在每个报告日确认相关的损失准备，采用的减值方法视信用风险自初始确认后是否显著增加。如信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备；如信用风险自初始确认后显著增加，则减值按照整个存续期预期信用损失确认减值。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

- 对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

- 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致。

- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收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的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收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的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(4) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的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，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照

公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，（根据实际情况进行披露具体金融负债内容）。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①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（含属于金融负债的衍生工具）和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(7) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：1) 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包

含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

10、应收款项

应收款项包括应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项和合同资产，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

(1) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具：

组合类型	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
信用风险特征组合	承兑票据出票人、账龄组合、应收关联方组合、其他特殊组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(2) 具体组合及计量预期信用损失的方法：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据-银行承兑汇票	承兑票据出票人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收票据-商业承兑汇票	承兑票据出票人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款-账龄组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款-账龄组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收款项-关联方组合	关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

A、应收款项，账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账 龄	应收账款预期信用损失率%	其他应收款预期信用损失率%
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00

11、存货

（1） 存货的分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品、周转材料等。

（2） 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

（3） 期末存货的计量

期（年）末，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按可变现净值低于成本（按个别/分类）的差额计提存货跌价损失准备。可变现净值按正常经营过程中，以估计售价减去估计至完工成本及销售所必须的估计费用的价值确定。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。本公司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。

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

（4） 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法；

③其他周转材料采用一次转销法。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

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

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。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股东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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、固定资产

本公司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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

(1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为机器设备、运输设备、电子设备及其他。

（2）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对多有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率
机器设备	10	5	9.5
运输设备	4	5	23.75
电子设备及其他	3-5	5	19-31.67

（3）固定资产的后续支出

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

（4）固定资产处置

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

14、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生

产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

16、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

（1）购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

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

（3）本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

17、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项

目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本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：本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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

19、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20、收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

（1）销售商品

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

（2）提供劳务

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

销售商品收入确认时间的具体判断标准如下：

其中国内收入确认具体方法：国内收入确认具体方法：本公司根据已签订的销售单或合同进行销售准备，在接到客户发货通知后按客户要求发货，财务部门根据销售订单（销售合同）和经客户签收确认的送货通知单确认收入。国外收入确认具体方法：国外收入全部采用离岸价（FOB）结算，在办理完毕报关相关手续时确认收入。

21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作

为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，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。

如存在政策性优惠贷款贴息，会计政策披露如下：

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

22、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

23、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第 8 号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

24、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

① 采用新的财务报表格式

2019 年 1 月 18 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会〔2019〕1 号）；2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）。本公司 2019 年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6 号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

② 执行新金融工具准则

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认

和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”）。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

（2）重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

四、 税项

1、 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	产品（商品）销售收入	13%、16%
城市维护建设税	应缴流转税	5%
教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育附加	应缴流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、 各个主体执行的企业所得税税率如下

公司政策	税率	依据
广东粤辉科技股份有限公司	15%	高新技术企业
湖南万祺科技有限公司	15%	高新技术企业-

3、 税收优惠政策及依据

2016 年 11 月经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局认定，广东粤辉科技股份有限公司为高新技术企业，证书编号为 GR201644002501，认定有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》有关规定，广东粤辉科技股份有限公司自 2016 年度起三年内享受 15%的

企业所得税优惠税率。

2018年10月经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省税务局认定，湖南万祺科技有限公司为高新技术企业，证书编号为GR201843000063，认定有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》有关规定，湖南万祺科技有限公司自2018年度起三年内享受15%的企业所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2019年1月1日，“期末”指2019年6月30日；“本期”指2019年1-6月，“上期”指2018年1-6月。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	39,296.87	45,312.88
银行存款	5,244,960.56	1,996,821.35
其他货币资金	-	-
合 计	5,284,257.43	2,042,134.23
其中：存放在境外的款项总额	-	-

期末，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。报告期内，公司加大市场开拓力度，营业收入大幅提高，盈利能力稳步增强，因此期末货币资金相比期初有所增长。

2、应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收账款	24,688,500.97	21,226,577.10
合 计	24,688,500.97	21,226,577.10

说明：应收账款期末较期初增加 346.19 万元，增长 16.3%，主要由于收入增加导致。

(1) 应收账款分类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,221,060.60	100.00	1,532,559.63	5.84	24,688,500.97
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	26,221,060.60	100.00	1,532,559.63	5.84	24,688,500.97

(续)

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,408,409.85	100.00	1,181,832.75	5.27	21,226,577.10
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	22,408,409.85	100.00	1,181,832.75	5.27	21,226,577.10

信用风险特征组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	21,790,928.80	1,089,546.44	5.00
1-2 年 (含 2 年)	4,430,131.80	443,013.19	10.00
合 计	26,221,060.60	1,532,559.63	5.84

(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 350,726.88 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期，本公司无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
深圳市一达通企业服务有限公司	非关联方	5,239,426.55	1 年以内	19.98	261,971.33
深圳市顺丰供应链有限公司	非关联方	2,999,443.63	1 年以内	11.44	149,972.18
中山格兰仕工贸有限公司	非关联方	578,747.07	1 年以内	2.21	28,937.35
广东九佛新材料科技有限公司	非关联方	426,148.00	1-2 年以内	1.63	42,614.8
业成科技 (成都) 有限公司	非关联方	345,201.72	1 年以内	1.32	17,260.09
合 计		9,588,966.97		36.58	500,755.75

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本报告期末，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本报告期末，无应收关联方账款情况。

本报告期末，公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	23,299,311.75	100%	17,360,228.22	98.77
1 至 2 年（含 2 年）	-	-	216,353.54	1.23
合 计	23,299,311.75	100%	17,576,581.76	100.00

说明：预付账款期末较期初增加 572.28 万元，上升 32.56%，主要是近期市场汇率波动较大，部分长期合作的厂商同意以较优惠的价格交易，但要求付款方式为先付款后送货。

(2) 账龄超过一年、金额较大的预付款项情况

本报告期末，公司无账龄超过一年且金额较大的预付款项。

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付账款情况

预付对象	年末余额	占预付款年末合计数的比例（%）
江西冠德新材科技股份有限公司	1,363,019.23	5.85
余姚经济开发区建设投资发展有限公司	699,251.51	3.00
湖南海维工贸有限公司	562,495.3	2.41
临沂市双俊机械设备制造有限公司	455,800.0	1.96
常州兴高干燥机械有限公司	369,000.0	1.58
合 计	3,449,566.04	14.80

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,696,085.09	100.00	-	-	1,696,085.09
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	1,696,085.09	100.00	-	-	1,696,085.09

(续)

种 类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,193,665.73	100.00	-	-	1,193,665.73
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	1,193,665.73	100.00	-	-	1,193,665.73

①信用风险特征组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

无

②信用风险特征组合中，采用无风险组合的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,696,085.09	-	-
合 计	1,696,085.09	-	-

(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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本报告期，公司无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款余额按款项性质分类情况

项 目	期末余额	期初余额
代扣代缴款项	391,855.09	307,435.73
押金	200,000.00	205,000.00
保证金	1,104,230.00	681,230.00
合 计	1,696,085.09	1,193,665.73

(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	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
平安国际融资租赁有限公司	非关联方	保证金	393,000.00	1 年以内	23.17	-
代缴员工社会保险费	非关联方	代扣代缴款项	336,725.18	1 年以内	19.85	-
祁东县建设工程质量安全监督管理站安全文明措施费	非关联方	押金	120,000.00	1 年以内	7.08	-
唯品会 (中国) 有限公司	非关联方	保证金	110,000.00	1 年以内	6.49	-

北京京东世纪贸易有限公司	非关联方	保证金	100,000.00	1 年以内	5.90	-
合 计			1,059,725.18		62.49	-

(6) 涉及政府补助的应收款项

本报告期末，公司无涉及政府补助的应收款项。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本报告期末，公司无以因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

本报告期末，公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

5、 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,504,319.61		31,504,319.61	32,096,490.94		32,096,490.94
库存商品	11,043,974.04		11,043,974.04	10,575,352.80		10,575,352.80
发出商品						
包装物	138,670.06		138,670.06	424,976.87		424,976.87
在产品	6,302,133.60		6,302,133.60	1,236,355.64		1,236,355.64
低值易耗品	,					
合 计	48,989,097.31		48,989,097.31	44,333,176.25		44,333,176.25

说明：期末存货较期初增加 4,655,921.06 元，增长 10.50%，主要是由于为了满足销售增长需求，备足了所需的原材料和库存商品。

(2) 存货跌价准备

本报告期末，本公司无低于可变现净值的存货，无需计提跌价准备。

(3) 存货跌价准备

本报告期末，公司存货余额中未含有借款费用资本化金额的说明。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

本报告期末，公司无建造合同形成的已完工未结算资产情况。

6、 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	6,940,574.29	3,676,289.27
预交企业所得税	569,623.63	483,119.96
应收出口退税款	17,447.59	436,963.07

项 目	期末余额	期初余额
待认证进项税	587,942.24	50,480.66
合 计	8,115,587.75	4,646,852.96

说明：其他流动资产期末较期初增加 3,468,734.79 元，增长 74.65%，主要是由于采购原材料的发票，待认证的进项税额增加导致。

7、 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	29,284,060.91	42,621,180.43	843,958.54	1,070,322.38	73,819,522.26
2. 本期增加金额		374,879.33	19,734.52	437,292.34	831,906.19
(1) 购置		374,879.33	19,734.52	437,292.34	831,906.19
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	29,284,060.91	42,996,059.76	863,693.06	1,507,614.72	74,651,428.45
二. 累计折旧					
1. 期初余额	2,582,259.65	9,542,721.28	398,128.40	524,106.16	13,047,215.49
2. 本期增加金额	704,536.08	1,883,209.56	109,424.58	273,424.93	2,970,595.15
(1) 计提	704,536.08	1,883,209.56	109,424.58	273,424.93	2,970,595.15
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	3,286,795.73	11,425,930.84	507,552.98	797,531.09	16,017,810.64
三. 减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-

项 目	房屋建筑	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
四. 账面价值	25,997,265.18	31,570,128.92	356,140.08	710,083.63	58,633,617.81
1. 期末账面价值	25,997,265.18	31,570,128.92	356,140.08	710,083.63	58,633,617.81
2. 期初账面价值	26,701,801.26	33,078,459.15	445,830.14	546,216.22	60,772,306.77

(2) 暂时闲置的固定资产

本报告期末，公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 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	3,394,110.63	886,711.08	-	2,507,399.55
合 计	3,394,110.63	886,711.08	-	2,507,399.55

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

本报告期末，公司无通过经营租赁租入的固定资产情况。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

本报告期末，公司无未办妥产权证书的固定资产。

8、在建工程

项 目	期末金额			期初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
湖南万祺厂房	14,603,235.43		14,603,235.43	13,054,142.62		13,054,142.62
机器设备	4,096,650.15		4,096,650.15			
其他设备	326,969.51		326,969.51			
合 计	19,026,855.09		19,026,855.09	13,054,142.62		13,054,142.62

说明：在建工程期末余额较期初增加 597.2 万元，增长 45.75%，主要是控股子公司湖南万祺的新建厂房项目投入 154.9 万、购入机器设备及其他设备 442.3 万未验收。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	计算机软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	8,457,068.93	197,655.21	8,654,724.14
2. 本期增加金额	246,604.07	-	246,604.07
(1) 购置	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-

项 目	土地使用权	计算机软件	合 计
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4. 期末余额	8,703,673.00	197,655.21	8,901,328.21
二. 累计摊销			
1. 期初余额	377,159.13	16,695.90	393,855.03
2. 本期增加金额	319,134.63	90,479.67	409,614.30
(1) 计提			
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	696,293.76	107,175.57	803,469.33
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	8,007,379.24	90,479.64	8,097,858.88
2. 期初账面价值	8,079,909.80	180,959.31	8,260,869.11

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

本报告期末，公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

10、递延所得税资产与递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,532,559.63	229,883.95	1,181,832.75	177,274.92
合 计	1,532,559.63	229,883.95	1,181,832.75	177,274.92

说明：递延所得税资产期末较期初增加 52,609.03 元，主要是由于应收账款增加导致的应收账款坏账准备增加，进而导致递延所得税资产增加。

11、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付设备款	-	258,600.00
合 计	-	258,600.00

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	13,900,000.00	15,150,000.00
抵押、质押、保证借款	28,400,000.00	31,900,000.00
信用借款		
合 计	42,300,000.00	47,050,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本报告期末，公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

(3) 外币借款情况

本报告期末，公司不存在外币借款。

13、应付票据

项 目	期末余额	期初余额
应付票据	1,107,373.39	600,000.00
合 计	1,107,373.39	600,000.00

14、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	7,179,988.67	5,446,203.2
合 计	7,179,988.67	5,446,203.2

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付货款及设备款	7,179,988.67	5,446,203.2
合 计	7,179,988.67	5,446,203.2

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

本报告期末，公司无账龄超过 1 年且重要的应付账款。

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	12,855,529.16	10,978,666.97
合 计	12,855,529.16	10,978,666.97

说明：预收款项期末较期初增加 187.6 万元，增长 17.09%，主要是报告期内公司加大市场开拓力度，客户数量和客户订单金额增加，因此导致预收客户订单货款增加。

（2） 账龄超过 1 年的重要预收款项

本报告期末，公司无账龄超过 1 年且重要的预收款项。

（3） 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

本报告期末，公司无建造合同形成的已结算未完工项目。

16、应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,162,693.16	9,568,065.55	9,188,895.30	1,541,863.41
二、离职后福利-设定提存计划		527,362.30	527,362.30	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,162,693.16	10,095,427.85	9,716,257.60	1,541,863.41

（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
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,150,000.00	9,104,303.38	8,725,133.13	1529170.25
二、职工福利费		356,720.00	356,720.00	
三、社会保险费		107,042.17	107,042.17	
其中：基本医疗保险费	-	53,592.69	53,592.69	-
工伤保险费	-	41,782.78	41,782.78	-
生育保险费	-	11,666.70	11,666.70	-
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	12,693.16			12,693.16
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	1,162,693.16	9,568,065.55	9,188,895.30	1,541,863.41

(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	-	516,028.30	516,028.30	-
2、失业保险费	-	11,334.00	11,334.00	-
合 计	-	527,362.30	527,362.30	-

17、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	61,411.98	61,411.98
个人所得税	16,632.36	12,197.40
增值税	15,071.43	
城市维护建设税	63.79	
教育费附加	38.28	
地方教育附加	25.52	
工会经费	2,385.09	
残疾人就业保障金	57,317.44	
印花税	6,415.36	6,976.53
合 计	159,361.25	80,585.91

说明：应交税费期末余额较期初增加 7.8 万元，增长 97.75%，主要是由于利润总额增加导致应交的企业所得税费用增加。

18、其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来款	15,488,000.00	-
其他应付费用款项	52,254.06	5,169.00
合 计	15,540,254.06	5,169.00

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

本报告期末，公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

报告期内，公司不断扩大经营规模，需要的流动资金日益增多。为支持公司发展，公司控股股东为公司无偿提供了大量借款，因此导致期末公司其他应付款大幅上升。

19、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应付款（附注五、21）	2,746,374.63	-
合 计	2,746,374.63	-

20、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
担保/抵押借款	2,400,000.00	2,700,000.00
合 计	2,400,000.00	2,700,000.00

21、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	800,000.00		419,909.45	380,090.55	技术改造补助
合 计	800,000.00		419,909.45	380,090.55	-

22、股本

项 目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,000,000.00	-	-	-	-	40,000,000.00	

23、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本溢价	47,149,202.56			47,149,202.56
1、投资者投入的资本公积	67,149,202.56			67,149,202.56
2、同一控制下企业的合并	-20,000,000.00			-20,000,000.00
3、其他				
二、其他资本公积				
合 计	47,149,202.56			47,149,202.56

24、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产法	120,100.57	291,902.88	-	412,003.45
合计	120,100.57	291,902.88	-	412,003.45

25、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,932,163.66	-	-	1,932,163.66
任意盈余公积		-	-	
合计	1,932,163.66	-	-	1,932,163.66

26、未分配利润

项 目	本期金额
调整前上期期末未分配利润	15,517,396.42

项 目	本期金额
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	15,517,396.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,839,454.82
减：提取法定盈余公积	-
提取任意盈余公积	-
转入资本公积	-
期末未分配利润	22,356,851.24

27、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	111,546,108.49	86,336,753.23	85,421,191.99	68,580,040.95
其他业务	-	-	-	-
合 计	111,546,108.49	86,336,753.23	85,421,191.99	68,580,040.95

报告期内，公司前五大客户明细如下：

单位名称	2019 年 1-6 月营业收入 (元)	占营业收入的比 例 (%)	是否关联方
深圳市顺丰供应链有限公司	19,238,687.22	17.25	否
佛山市合信达胶粘制品有限公司	7,914,087.93	7.09	否
J. C. P MASTER PACKING CO., LTD	3,414,365.41	3.06	否
佛山市置维胶粘制品有限公司	3,044,297.22	2.73	否
T. S. T Interproducts Co., Ltd	2,453,627.71	2.20	否
合计	36,065,065.49	32.33	

28、税金及附加

税 种	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	297.82	26,940.29
教育费附加	178.7	24,181.76
地方教育附加	119.13	2,758.53
土地使用税	93,249.28	100,449.28
其他税费	280,578.36	95,982.30

税 种	本期发生额	上期发生额
合 计	374,423.29	250,312.16

29、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,111,911.77	717,447.00
交通运输费	2,675,335.24	1,887,890.67
广告及展览宣传费	889,924.91	526,369.58
业务招待费	48,222.71	39,357.00
租金及物业管理费	102,401.24	122,451.82
出口费用（报关费、港杂费等）	599,938.52	-
其他费用	189,285.56	3,773.59
合 计	5,617,019.95	3,297,289.66

30、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
中介服务费	354,909.94	411,955.84
租金及物业水电费	303,462.91	611,663.67
职工薪酬	2,121,554.65	1,657,887.04
办公费	130,461.24	209,419.41
折旧摊销费	615,713.00	733,354.05
业务招待费	27,542.67	1,068.00
差旅费	67,122.24	1,512.00
税费	33.75	46,028.24
伙食费	278,126.29	-
其他	403,975.76	151,802.46
合 计	4,302,902.45	3,824,690.71

31、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,464,038.79	382,487.38
材料费	3,252,166.96	2,006,315.44
其他	251,139.79	452,426.05
合 计	4,967,345.54	2,841,228.87

32、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,723,217.90	805,964.88
减：利息收入	7,045.33	3,518.89
汇兑损益	39,984.33	-24,650.04
手续费及其他	93,944.81	92,326.88

合 计	1,850,101.71	870,122.83
-----	--------------	------------

33、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	350,726.88	621,564.45
合 计	350,726.88	621,564.45

说明：采用应收账款账龄分析，本期计提的信用减值损失较上期减少 27 万元，主要是本期应收账款余额较期初变动相比上年同期变动较大导致。

34、其他收益

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
东莞市科学技术局高新补贴收入	-	37,670.00	与收益相关
2017 年湖南祁东财政局土地使用税补贴	-	124,332.00	与收益相关
东莞财政局 2017 金融产业三融合贷款贴息收入	-	150,861.00	与收益相关
国外展览补贴	-	27,252.00	与收益相关
合 计	-	340,115.00	

说明：本期未发生其他收益。

35、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得（处置非流动资产产生的利得除外）	-	-	-
与日常活动无关的政府补助	19,909.45	-	-
采购尾款少支付	-	-	-
赔偿款	-	789.00	-
客户测试账户款	0.77	0.48	-
合 计	19,910.22	789.48	-

本期发生额上年同期增加增加 19,120.74 元，增长 2421.9%，主要是子公司湖南万祺科技有限公司收到专项补贴由递延收益转入营业外收入。

36、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	427.90	-	-
捐赠	2,000.00	-	-
客户往来尾款少收取	6,635.18	-	-
合 计	9,063.08	-	-

本期发生额比上年同期增加 9,063.08 元，主要上期无额外的营业外支出项目发生。

37、所得税费用

（1） 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	970,836.79	615,912.97
递延所得税费用	-52,609.03	-111,324.65
合 计	918,227.76	504,588.32

38、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	236,611.53	7,537,981.62
政府补助收入		340,115.00
银行利息收入及营业外收入	26,955.55	4,308.37
合 计	263,567.08	7,882,404.99

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	5,708,571.61	4,969,831.45
期间费用	6,321,882.77	4,053,402.14
银行手续费	93,944.81	92,326.88
营业外支出	9,063.08	
合 计	12,133,462.27	9,115,560.47

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁固定资产	410,500.00	842,818.02
合 计	410,500.00	842,818.02

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,839,454.82	4,972,258.52
加：资产减值准备	350,726.88	621,564.45
固定资产折旧	2,970,595.15	3,096,863.75
无形资产摊销	409,614.30	113,281.79
长期待摊费用摊销	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-	-
财务费用（收益以“—”号填列）	1,723,217.90	805,964.88
投资损失（收益以“—”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-52,609.03	-111,324.65
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“—”号填列）	-4,655,921.06	-15,956,364.22
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-4,773,443.41	2,623,578.34

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,241,158.86	6,306,715.62
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	5,052,794.41	2,472,538.48
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,284,257.43	2,702,473.41
减：现金的期初余额	2,042,134.23	3,271,165.20
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	3,242,123.2	-568,691.79

（2） 现金和现金等价物的构成

项 目	期末金额	期初金额
一、现金	5,284,257.43	2,702,473.41
其中：库存现金	39,296.87	16,138.05
可随时用于支付的银行存款	5,244,960.56	2,686,335.36
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	5,284,257.43	2,702,473.41

40、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
无形资产	8,097,858.88	抵押

41、外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1.51	6.8992	10.42
应收账款			
其中：美元	717,589.58	6.8992	4,950,794.02
其中：港元	34,184.2	0.8791	30,051.33

（2） 境外经营实体说明

本报告期，公司无境外经营实体。

六、 合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

本期无非同一控制下企业合并导致合并范围变动。

2、 同一控制下企业合并

本期无同一控制下企业合并导致合并范围变动。

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
湖南万祺科技有限公司	湖南	湖南	胶粘材料研发与制造	100.00	100.00	购买

2、 在合营企业或联营企业中的权益

无

3、 重要的共同经营

无

4、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

八、 关联方及其交易

1、 本企业的母公司情况

报告期内，本公司无控股母公司。

2、 本企业的实际控制人

控股股东名称	关联关系	股东性质	国籍	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
韩德辉、宋莉	实际控制人	自然人	中国	72.03	72.03

说明：韩德辉、宋莉为夫妻关系及一致行动人。

3、 本企业合营和联营企业情况

报告期内，本公司无合营和联营企业情况。

4、 本企业的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1 “在子公司中的权益”。

5、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
东莞市粤力投资管理有限公司	一致行动人及实际控制人宋莉 100%控股的公司；持有 1.175%公司股份
黄庆林	持有公司 20%股权的股东
余拥军	董事，持有 0.025%公司股份
周惠	董事
彭鹏	监事
尹圣霞	财务总监、董事会秘书【注 1】

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陈斌	财务总监、董事、董事会秘书【注 1】
程民强	监事会主席，持有 0.025%公司股份
李金兰	职工代表监事，持有 0.025%公司股份
文兆荣	实际控制人宋莉比较亲近的亲属,持有 1.225%公司股份

注 1：本报告披露期间，陈斌曾担任财务总监、董事及董事会秘书，尹圣霞曾担任公司财务总监与董事会秘书；截至报告期末，两人均已离职。

6、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
韩德辉、宋莉	5,000,000.00	2018-3-16	2019-3-15	是
韩德辉、宋莉	2,500,000.00	2018-5-15	2019-5-2	是
韩德辉、宋莉	2,400,000.00	2018-4-3	2023-4-2	否
韩德辉、宋莉	2,400,000.00	2018-7-3	2021-7-2	否
韩德辉、宋莉	1,500,000.00	2018-9-27	2021-9-25	否
韩德辉、宋莉、黄庆林	7,400,000.00	2018-10-30	2021-10-29	否
韩德辉、宋莉、黄庆林	20,766,800.00	2018-11-21	2021-11-20	否
韩德辉、宋莉、黄庆林	5,233,200.00	2018-11-29	2021-11-28	否
韩德辉、宋莉	5,000,000.00	2019-03-27	2022-03-26	否

(5) 关联方资金拆借

项 目	期初余额	本期拆入金额	本期偿还金额	期末余额	利息金额
广东粤辉科技股份有限公司：					
韩德辉	-	20,050,000.00	5,310,000.00	14,940,000.00	-
宋莉	-	1,845,000.00	1,540,000.00	305,000.00	-
小 计	-	21,895,000.00	6,850,000.00	15,245,000.00	-
湖南万祺科技有限公司：	-				
韩德辉	-	200,000.00	-	200,000.00	-
小 计	-	200,000.00	-	200,000.00	-
合 计	-	22,095,000.00	6,850,000.00	15,445,000.00	-

上述拆入资金均用于缓解本公司短期资金短缺的情形，不属于商业行为。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

7、 关联方应收应付款项余额

(1) 应收项目

无

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
韩德辉	15,140,000.00	-
宋莉	305,000.00	-
合 计	15,445,000.00	

8、 关联方承诺

无

九、 股份支付

无

十、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、 或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至报表报出日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,125,299.90	100.00	1,527,561.04	5.85	24,597,738.86
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	26,125,299.90	100.00	1,527,561.04	5.85	24,597,738.86

(续)

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,605,560.86	100.00	1,141,690.30	5.28	20,463,870.56
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	21,605,560.86	100.00	1,141,690.30	5.28	20,463,870.56

信用风险特征组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	21,699,379.15	1,084,968.96	5.00
1-2 年 (含 2 年)	4,425,920.75	442,592.08	10.00
合 计	26,125,299.90	1,527,561.04	5.85

(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 385,870.74 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期，本公司无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
深圳市一达通企业服务有限公司	非关联方	5,239,426.55	1 年以内	20.05	261,971.33
深圳市顺丰供应链有限公司	非关联方	2,999,443.63	1 年以内	11.48	149,972.18
中山格兰仕工贸有限公司	非关联方	578,747.07	1 年以内	2.22	28,937.35
广东九佛新材料科技有限公司	非关联方	426,148	1-2 年	1.63	42,614.8
业成科技 (成都) 有限公司	非关联方	345,201.72	1 年以内	1.32	17,260.09
合 计		9,588,966.97		36.70	500,755.75

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本报告期末，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本报告期末，无应收关联方账款情况。

本报告期末，公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	47,122,670.51	100.00	-	-	47,122,670.51
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	47,122,670.51	100.00	-	-	47,122,670.51

说明：其他应收款期末余额较期初余额增加 526.4 万元，增长 12.58%，主要是由于母公司广东粤辉支持子公司运营发展提供的往来款。

(续)

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	41,858,301.59	100.00	-	-	41,858,301.59
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	41,858,301.59	100.00	-	-	41,858,301.59

①信用风险特征组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

无

②信用风险特征组合中，采用无风险组合的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	47,122,670.51	-	-
合 计	47,122,670.51	-	-

(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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本报告期，公司无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款余额按款项性质分类情况

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
往来款	46,028,425.02	40,869,635.86
代扣代缴款项	383,015.49	307,435.73
保证金	711,230.00	681,230.00
合 计	47,122,670.51	41,858,301.59

(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	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
湖南万祺科技有限公司	关联方	往来款	46,028,425.02	1 年以内	97.68	-
代垫职工社保费	非关联方	代扣代缴款项	383,015.49	1 年以内	0.81	-
唯品会（中国）有限公司	非关联方	保证金	110,000.00	1 年以内	0.23	-
北京京东世纪贸易有限公司	非关联方	保证金	100,000.00	1 年以内	0.21	-
品骏控股有限公司	非关联方	保证金	60,000.00	1 年以内	0.13	-
合 计			46,681,440.51		99.06	-

(6) 涉及政府补助的应收款项

本报告期末，公司无涉及政府补助的应收款项。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本报告期末，公司无以因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

本报告期末，公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末金额			期初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	62,149,406.38	-	62,149,406.38	62,149,406.38	-	62,149,406.38
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合 计	62,149,406.38	-	62,149,406.38	62,149,406.38	-	62,149,406.38

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
湖南万祺科技有限公司	62,149,406.38	-	-	62,149,406.38
减：长期投资减值准备	-	-	-	-

合 计	62,149,406.38	-	-	62,149,406.38
-----	---------------	---	---	---------------

4、营业收入及成本

(1) 营业收入与成本列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,639,112.9	69,669,257.22	64,827,548.34	52,107,449.23
其他业务				
合 计	87,639,112.9	69,669,257.22	64,827,548.34	52,107,449.23

说明：公司营业收入较去年同期增加 2,281.1 万元，增长 35.19%，主要由于公司产以品质和服务吸引客户大批订单，导致营业收入增加。

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
胶带	87,639,112.9	69,669,257.22	64,827,548.34	52,107,449.23
合 计	87,639,112.9	69,669,257.22	64,827,548.34	52,107,449.23

十四、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额
非流动资产处置损益	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,847.14
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
小 计	10,847.14
所得税影响额	1,627.07
少数股东权益影响额	-
合 计	9,220.07

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.32	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.32	0.17	0.17

广东粤辉科技股份有限公司
2019年8月21日