



星宇耐力

NEEQ:838501

广东星宇耐力新材料股份有限公司



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

2019 年 6 月 1 日公司荣获广东省工商行政管理局颁发“连续十二年广东省守合同重信用企业”。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	16
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目		释义
星宇耐力、公司、股份公司、本公司	指	广东星宇耐力新材料股份有限公司
有限公司	指	东莞市星宇高分子材料有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
国融证券、主办券商	指	国融证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
报告期末	指	2019 年 6 月 30 日
三会	指	股东会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《国民经济行业分类》	指	标准（GB/T 4754-2011），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 2011 年 11 月 1 日实施的行业标准分类
VOC	指	VOC 是挥发性有机化合物（volatile organic compounds）的英文缩写，普通意义上的 VOC 就是指挥发性有机物；但是环保意义上的定义是指活泼的一类挥发性有机物，即会产生危害的那一类挥发性有机物。
白乳胶	指	由醋酸乙烯单体在引发剂作用下经聚合反应而制得的一种热塑性粘合剂。可常温固化、固化较快、粘接强度较高，粘接层具有较好的韧性和耐久性且不易老化。
公司章程	指	广东星宇耐力新材料股份有限公司章程
股东大会	指	广东星宇耐力新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	广东星宇耐力新材料股份有限公司董事会
监事会	指	广东星宇耐力新材料股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监

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。

公司负责人赖淦荷、主管会计工作负责人黄月联及会计机构负责人（会计主管人员）黄月联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披露过的所有公司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	广东星宇耐力新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Shinely New Materials Co., Ltd.
证券简称	星宇耐力
证券代码	838501
法定代表人	赖淦荷
办公地址	东莞市高埗镇冼沙明珠路 43 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	黄月联
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0769-88874886
传真	0769-88734886
电子邮箱	hyl@srar-cosm.cn
公司网址	www.xingyu886.com
联系地址及邮政编码	东莞市高埗镇冼沙明珠路 43 号 523285
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	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009-02-10
挂牌时间	2016-09-02
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）—化学原料和化学制品制造业（C26）—专用化学产品制造（C266）—化学试剂和助剂制造（C2661）
主要产品与服务项目	胶粘材料的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	8,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	赖淦荷、闫思睿
实际控制人及其一致行动人	赖淦荷、闫思睿

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	91441900684438846N	否
注册地址	东莞市高埗镇冼沙村明珠路 43 号	否
注册资本（元）	8,000,000.00	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	13,663,652.27	14,133,657.23	-3.33%
毛利率%	26.70%	26.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	84,528.37	149,269.53	-43.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	110,676.39	-294,619.53	-
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）	0.61%	1.14%	-
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）	0.80%	-2.25%	-
基本每股收益	0.01	0.02	-50.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	21,942,378.01	21,633,351.10	1.43%
负债总计	8,030,795.97	7,806,297.43	2.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,911,582.04	13,827,053.67	0.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.74	1.73	0.58%
资产负债率%（母公司）	36.60%	36.08%	-
资产负债率%（合并）	36.60%	36.08%	-
流动比率	2.35	2.36	-
利息保障倍数	1.64	4.43	-

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	-565,065.42	-1,543,826.09	63.40%
应收账款周转率	1.53	1.82	-
存货周转率	1.62	2.38	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.43%	10.30%	-
营业收入增长率%	-3.33%	12.17%	-
净利润增长率%	-43.37%	-75.07%	-

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	8,000,000	8,000,000	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
非流动资产处置损益	12,241.38
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-36,553.19
非经常性损益合计	-24,311.81
所得税影响数	1,836.21
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-26,148.02

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	8,607,823.49			
应收票据		600,000.00		
应收账款		8,007,823.49		
应付票据及应付账款	3,535,093.07			
应付票据				
应付账款		3,535,093.07		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司立足于精细化学品行业，具有一支经验丰富的管理团队及生产团队、富有创新精神的技术研发团队，拥有雄厚的技术力量、各种先进生产设备及检测手段齐全的质量保证体系。公司利用产品质量及品牌优势，勇于开拓市场，建立了强大的销售网络，并且具备较高的信誉度及良好的客户评价。另外，公司目前已取得 4 项商标、2 项实用新型专利、3 项发明专利。利用上述关键资源要素，公司生产出白乳胶、木工胶、水性覆膜胶等多种产品，广泛应用于软包装行业、纸包装行业、装修行业等多个领域。

（一）研发模式

公司设立研发部门负责新配方、新产品的研发工作，致力于满足客户需求、降低产品的生产成本，根据市场（客户）的需求和期望以及公司的经营决策需要进行产品设计开发及性能改善。研发初期，研发部门收集相关法律法规信息、客户产品要求、以往类似的设计开发要求等产品开发信息。设计开发由研发部门主办和督导，其他部门配合，从采购标准、成本评估、检测标准等方面进行考虑。设计完成后，由研发部门组织人员对产品设计开发的不同阶段进行评审，评审合格后进行试生产。样品制作好后，由研发部门进行验证，主要验证产品的理化性能是否能满足客户要求及有关的法律法规要求。当验证合格时，由研发部、销售部、生产部或总经理参与（必要时客户代表参与）共同进行确认，确认结果由研发中心予以记录，最后投入生产。

（二）采购模式

公司设立物料部负责供应商的选择及评审，负责生产物料的采购、检验、保存等工作。同时，研发部与生产部从供货质量、安全、环境方面参与供应商的评审，总经理负责合格供应商的审批工作。为了保证产品质量，公司原材料一般从国外进行采购，通过贸易公司与国外原材料生产商的代理商进行交易，便于降低汇率风险，缩短交货周期。国外原材料供应商与公司均经过多年的合作，公司能以稍低于市面上的价格取得货物。公司定期将所需原材料的种类、数量报送贸易公司，贸易公司定期从原材料代理商采购货物。公司与贸易公司进行结算，而不直接与国外供应商结算，一般付款周期为到货后 45-60 天。

当公司因为对旧供应商的淘汰或新产品的开发需要寻找新的供应商时，由物料部进行新的供应商的寻找、评审及确认。采购需求的提出由仓库管理人员提出，对新物料的采购由研发部门提出，采购的数量根据订单数量及库存数量进行确定，采购工作由采购人员根据所需物料的要求进行采购，经采购主管批准后向供应商发出《采购单》，并对采购原材料的交货期进行跟踪。货物验收入库后，交由财务部进行对账、付款。

（三）生产模式

根据公司多年的经营经验，公司各种类型产品销量相差不大，因此，公司对各种类型产品备有一定量的存货。在接到客户订单后，首先以存货进行交货，若库存不足，则立即下达生产计划，一般订单均可在一个星期之内交货。公司主要核心竞争力在于可以根据客户需求进行配方研发，配方即各种原料比例确定后，定时定量添加各种原料进行聚合，控制工艺要求温度，检验员检验通过后按照规定标准进行包装计量。公司生产流程较为简单，目前已基本实现自动化生产。公司根据产品特点及自身技术实力，下发了《产品生产工艺流程图》及《作业指导书》等文件，保证公司产品质量的可靠性。

（四）销售模式

公司设立销售部负责整体对外销售事宜，采取的销售模式为直销方式。公司主要依托业务员主动拓展客户，经过多年积累，目前公司拥有一批稳定的客户群。客户下单后，若存货量足，则以存货交付，若存货不足，则立即下达生产计划。由于公司原材料进行定期采购，而生产流程又较为简单，因此交货期较短，一般在一周之内。在结算方式上，根据行业特点，一般在交货后 60-90 天交付全部货款。未来，公司将经过 3-5 年的二次创业再发展，全面布局国内国际市场，将日臻成熟的自主品牌运营经验进一步拓展，通过与优秀企业并购整合，优势互补加快市场拓展的步伐，推动企业的纵深发展，不断升级，扩展品牌影响力。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大变化。

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、经营成果

报告期内，公司人员齐心协力、以人才促发展、以优质产品拓展市场、以管理抓效益，注重研发与技术创新，取得了较好的经营业绩。报告期内，在国内经济发展增速放缓，产业结构调整的背景下，本期公司实现营业收入 1,366.37 万元，较上年同期收入 1,413.37 万元，减少 47 万元，减少率 3.32%，与上年同期基本持平。

报告期内，公司实现净利润 8.45 万元，相比上年同期减少 6.37 万元，减少率为 43.37%，主要原因系：第一，销售费用相比去年增加 35.44 万元，增加率 31.56%，主要系公司计划拓展海外业务，本期增加了海外事业部，导致相关销售费用增长，目前，海外销售业务尚处于筹划和业务开发阶段，不会对公司商业模式造成影响；。第二，本期相比上年同期减少了新三板上市补助款及科学技术局 2017 年东莞

市企业研发补助 597,303.00 元；第三，相比上年同期，公司减少了研发项目的投入，导致研发支出减少。

报告期内，公司管理层严格按照年度经营计划，一方面坚持以市场需求为导向，专注于产品的生产与研发，另一方面拓展公司产品的销售渠道，进一步增强产品的知名度，明确了公司发展的总体方向。报告期内，随着包装产业自动化及高效率生产发展趋势的热潮，公司从传统的水性环保产品向高效一体化快速应用产品延伸，开发了一系列适用多种材料界面粘接和处理、多种自动化应用方式的高速粘接和符合苛刻环境条件测试的稳定、环保、安全的高性能产品，努力在我国的表面粘接及处理产业中谋划更重要的市场位置，并与行业翘楚达成战略合作，运用技术平台协作进行品牌推广。

二、财务状况

截至 2019 年 6 月 30 日，公司的资产总额为 2,194.24 万元，相比期初资产总额增加 1.43%；公司负债总额为 803.08 万元，相比期初负债总额增加 2.88%，公司资产负债基本保持稳定。

三、现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-56.51 万元，相比上年同期增加 97.88 万元，上升幅度较大，主要系 2019 年上半年相比上年同期加快了应收账款的催收力度，导致 2019 年上半年销售商品、提供劳务收到的现金相比上年同期有所增加。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-23.52 万元，相比上年同期增加 2.48 万元，总体保持平衡。

报告期内，公司实现的筹资活动产生的现金流量净额为-53.05 万元，相比上年同期减少 39.85 万元，主要系本期偿还债务 40 万元。

三、 风险与价值

（一）存货发生跌价损失的风险

报告期末，存货净额为 7,085,715.04 元，占公司总资产的比重为 32.29%，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。

风险应对措施：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，加快存货周转速度。

（二）应收账款坏账风险

截至 2019 年 6 月 30 日，公司应收账款余额为 7,967,660.27 元，占期末总资产的比重为 36.31%，占比较高。公司应收账款一般根据账龄计提减值准备，其余额增加直接导致公司费用增加，利润减少。

如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信及财务状况出现不利变化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来呆坏账风险，影响公司现金流及利润情况。

风险应对措施：公司将完善应收账款管理制度，加大收款力度，加强对客户的信用评级和风险评估。

（三）公司治理风险

股份公司于 2016 年 3 月由有限公司整体变更设立。股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内控体系。但是，公司治理和内部控制体系需要在生产经营过程中逐渐完善。未来随着公司的发展和经营规模扩大，将对公司治理提出更高要求。因此，公司存在治理机制执行不到位的风险。

风险应对措施：公司将进一步建立健全相关内控制度，加强内部管理培训，不断提高公司规范运作水平。

（四）客户集中度较高的风险

报告期内，公司前五名客户的销售金额为 11,802,424.23 元，占公司当年营业收入的比例为 86.38%，客户集中度较高，特别是对鹤山雅图仕印刷有限公司依赖程度较大，报告期内，其销售收入占公司当年的营业收入的比例为 69.32%。未来若主要客户因经营状况发生变化，导致其对公司采购下降，或与主要客户的合作出现中断，将对公司的正常生产经营带来负面影响。

风险应对措施：公司将继续维护并深化与既有客户的稳定合作关系，并在此基础上积极开拓新的客户，使公司业绩不因特定客户的变动而产生重大不利影响。

（五）市场竞争风险

目前胶粘剂制造企业规模小、分散度高，企业营销服务网络发达程度普遍较低。同时，企业生产的产品同质化严重，国内中低端胶制品供大于求，而国外知名品牌拥有高端制品的技术，垄断了高端市场，占整个市场的五成以上，造成市场上竞争激烈。虽然公司在研发方面具有一定的优势，但是公司规模不大，抵御风险能力有限。随着越来越多的外资企业大批进入到我国胶粘制品制造领域，行业的竞争将更加激烈，公司的市场份额可能会受到一定影响。

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，实施产品结构和业务多元化战略。同时，公司生产过程中重视产品质量的控制，将在市场竞争中以质取胜。

（六）原材料价格波动的风险

在胶粘制品的生产过程中，直接材料费用占生产成本的比例大约在 89.54%，产品盈利受原材料价格影响较大。而胶粘制品上游行业主要为化工生产行业，近年来化工产品价格波动较为明显，如果未来原

材料价格大幅度波动，将对胶粘制品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：一方面，随着行业整体生产成本提高，公司可以通过上调产品销售价格来缓解部分压力，降低原材料价格波动带来的风险；另一方面，公司还将加大产品研发力度，进行新配方、新产品的研发，降低原材料费用，优化产品结构，提升公司整体盈利能力。

（七）实际控制人控制不当的风险

公司控股股东、实际控制人赖淦荷、闫思睿夫妇共同控制公司 100%的股权，处于绝对控股地位，且赖淦荷担任公司法定代表人、董事长兼总经理，闫思睿担任公司董事兼副总经理，两人可对公司施加重大影响。若其利用对公司的控制权，在生产经营决策、人事任免、财务管理等方面进行不当控制，可能对公司及其他少数权益股东带来不利影响。

风险应对措施：针对上述风险，公司的风险管理措施如下：

第一，建立较为合理的法人治理结构。通过制定《公司章程》、“三会”议事规则及《重大财务决策制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》等制度对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行相应制度性的规定，同时对控股股东、实际控制人的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，保护公司所有股东的利益，避免公司被实际控制人不当控制。

第二，公司将通过加强对管理层培训等方式不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

（八）生产经营场所需要搬迁的风险

报告期内，公司没有自有土地和厂房，生产经营场所系向东莞市高埗镇冼沙二上经济合作社租赁，因为土地性质是集体土地，出租方尚未办理房产证和土地证，因此权属上存在瑕疵，未来如果国家或当地政府的土地政策发生变化，要求拆除公司的租赁场所，或者出租方提前终止租赁合同，公司可能面临需要搬迁的风险。

风险应对措施：公司将通过新三板挂牌等手段，拓宽融资渠道，尽快购买土地并兴建自有厂房，彻底解决经营场所依赖租赁的问题。

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	
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. (一)
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	
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	
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) 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	2016/3/1	/	挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况所述	正在履行中
董监高	2016/3/1	/	挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/3/1	/	挂牌	减少、规范关联交易	见承诺事项详细情况所述	正在履行中
其他股东	2016/3/1	/	挂牌	减少、规范关联交易	见承诺事项详细情况所述	正在履行中
董监高	2016/3/1	/	挂牌	减少、规范关联交易	见承诺事项详细情况所述	正在履行中

实际控制人或控股股东	2016/3/1	/	挂牌	限售承诺	见承诺事项详细情况所述	正在履行中
董监高	2016/3/1	/	挂牌	限售承诺	见承诺事项详细情况所述	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司董事、监事、高级管理人员、实际控制人共同签署了《避免同业竞争的承诺函》，在报告期内均严格履行了相应承诺，没有违背行为。

2、公司董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东共同签署了《关于减少、规范关联交易的承诺函》，承诺其及其所控制的其他企业将尽量避免与公司及其控制的企业发生不必要的关联交易。在报告期内以上人员均严格遵守了相关承诺。

3、公司控股股东、实际控制人承诺所持股份遵循《全国中小企业股份转让系统业务规则》有关股份限售的规定，公司董事、监事、高级管理人员承诺所持股份遵循《公司法》有关股份限售的规定。在报告期内，上述人员均严格遵守了相关承诺。

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	3,000,000	37.50%	0	3,000,000	37.50%
	其中：控股股东、实际控制人	1,400,000	17.50%	0	1,400,000	17.50%
	董事、监事、高管	1,400,000	17.50%	0	1,400,000	17.50%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,000,000	62.50%	0	5,000,000	62.50%
	其中：控股股东、实际控制人	4,200,000	52.50%	0	4,200,000	52.50%
	董事、监事、高管	4,200,000	52.50%	0	4,200,000	52.50%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		8,000,000	-	0	8,000,000	-
普通股股东人数		2				

(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	赖淦荷	5,600,000	0	5,600,000	70.00%	4,200,000	1,400,000
2	东莞市盛荷实业投资有限公司	2,400,000	0	2,400,000	30.00%	800,000	1,600,000
合计		8,000,000	0	8,000,000	100.00%	5,000,000	3,000,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：东莞市盛荷实业投资有限公司的股东为闫思睿、赖淦荷，闫思睿、赖淦荷为夫妻关系。							

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

1、控股股东及实际控制人的认定

报告期末，公司股本总额为 800 万股，股东赖淦荷直接持有公司 70%的股份，股东赖淦荷、闫思睿夫妇通过东莞市盛荷实业投资有限公司间接控制公司 30%的股份，赖淦荷、闫思睿夫妇合计实际控制公司 100%的股份，且赖淦荷担任公司法定代表人、董事长兼总经理，闫思睿担任公司董事兼副总经理，实际控制公司的生产经营、重大经营决策以及财务管理等重大事项，因此，认定赖淦荷、闫思睿夫妇为公司共同的控股股东及实际控制人。

2、控股股东及实际控制人的基本情况

赖淦荷，男，1968 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1991 年 8 月至 1994 年 12 月就职于东莞市合和五金经营部，任销售主管；1995 年 1 月至 2009 年 1 月就职于东莞市星宇粘合剂厂，担任执行董事兼经理；2009 年 2 月至股份公司成立之日，就职于东莞市星宇高分子材料有限公司，担任执行董事兼经理；2015 年 10 月至今就职于东莞市盛荷实业投资有限公司，担任执行董事兼经理；现任股份公司董事长、总经理，任期三年。

闫思睿，女，1977 年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1999 年 9 月至 2009 年 1 月就职于东莞市星宇粘合剂厂，担任销售经理；2009 年 2 月至股份公司成立之日就职于东莞市星宇高分子材料有限公司，担任销售经理；现任股份公司董事、副总经理，任期三年。

3、控股股东及实际控制人的变化情况

报告期内，公司控股股东、实际控制人均为赖淦荷、闫思睿夫妇，未发生变动。公司的控股股东、实际控制人报告期内不存在重大违法违规行为，控股股东、实际控制人合法合规。

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
赖淦荷	董事长、总经理	男	1968年7月1日	大专	2019年5月14日 -2022年5月13日	是
闫思睿	董事、副总经理	女	1977年8月12日	大专	2019年5月14日 -2022年5月13日	是
赖志刚	董事、副总经理	男	1984年6月25日	大专	2019年5月14日 -2022年5月13日	是
黄月联	董事、财务总监、 董事会秘书	女	1980年8月26日	大专	2019年5月14日 -2022年5月13日	是
赖建亨	董事	男	1992年6月	本科	2019年5月14日 -2022年5月13日	是
赖仲彬	监事会主席	男	1990年9月26日	本科	2019年5月14日 -2022年5月13日	是
刘希林	职工代表监事	男	1975年5月30日	大专	2019年5月14日 -2022年5月13日	是
赖美兴	监事	女	1970年10月7日	大专	2019年5月14日 -2022年5月13日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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:

公司目前董事、监事、高级管理人员中,赖淦荷和闫思睿为夫妻关系,赖建亨与赖淦荷为父子关系,赖志刚、赖仲彬与赖淦荷为叔侄关系,赖美兴与赖淦荷为亲兄妹。除此之外,其它董监高相互间不存在亲属关系。

(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
赖淦荷	董事长、总经理	5,600,000	0	5,600,000	70.00%	0
闫思睿	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
赖志刚	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
黄月联	董事、财务总监、	0	0	0	0.00%	0

	董事会秘书					
赖建亨	董事	0	0	0	0.00%	0
赖仲彬	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
刘希林	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
赖美兴	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	5,600,000	0	5,600,000	70.00%	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

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

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
财务人员	4	4
销售人员	11	16
生产人员	17	17
研发人员	10	11
物料人员	3	3
行政人员	6	6
员工总计	51	57

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	6	6
专科	8	14
专科以下	35	35
员工总计	51	57

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

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) 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	2,999,898.46	4,330,595.72
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	7,967,660.27	8,607,823.49
其中：应收票据			600,000.00
应收账款		7,967,660.27	8,007,823.49
应收款项融资			
预付款项	五、3	42,450.00	853.50
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	182,747.55	215,134.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	7,085,715.04	5,254,568.48
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	573,173.41	36,774.90
流动资产合计		18,851,644.73	18,445,750.32
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	2,800,131.73	3,016,478.29
在建工程	五、8	143,384.00	15,794.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	4,159.55	4,501.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	45,430.83	54,517.00
递延所得税资产	五、11	97,627.17	96,310.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,090,733.28	3,187,600.78
资产总计		21,942,378.01	21,633,351.10
流动负债：			
短期借款	五、12	3,400,000.00	3,800,000.00
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	五、13	4,035,458.73	3,535,093.07
其中：应付票据			
应付账款		4,035,458.73	3,535,093.07
预收款项	五、14		3,200.00
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、15	358,541.00	229,839.00
应交税费	五、16	72,154.04	225,943.80
其他应付款	五、17	164,642.20	12,221.56
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			
其他流动负债			
流动负债合计		8,030,795.97	7,806,297.43
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
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			
负债合计		8,030,795.97	7,806,297.43
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	8,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	2,951,747.38	2,951,747.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	287,530.64	287,530.64
一般风险准备			
未分配利润	五、21	2,672,304.02	2,587,775.65
归属于母公司所有者权益合计		13,911,582.04	13,827,053.67
少数股东权益			
所有者权益合计		13,911,582.04	13,827,053.67
负债和所有者权益总计		21,942,378.01	21,633,351.10

法定代表人：赖淦荷主管会计工作负责人：黄月联会计机构负责人：黄月联

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业总收入	五、22	13,663,652.27	14,133,657.23
其中：营业收入		13,663,652.27	14,133,657.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、22	13,556,129.20	14,478,250.60
其中：营业成本		10,015,457.84	10,411,205.90
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、23	36,630.04	53,857.79
销售费用	五、24	1,477,082.22	1,122,714.58
管理费用	五、25	936,259.58	1,066,347.72
研发费用	五、26	955,055.01	1,516,053.18
财务费用	五、27	126,863.75	127,025.74
其中：利息费用		130,461.34	131,950.00
利息收入		6,763.97	9,527.56
信用减值损失	五、28	8,780.76	
资产减值损失	五、29		181,045.69
加：其他收益	五、30		597,303.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31		2,095.89
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）	五、32	12,241.38	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		119,764.45	254,805.52
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、33	36,553.19	65,600.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		83,211.26	189,205.52
减：所得税费用	五、34	-1,317.11	39,935.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		84,528.37	149,269.53
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）		84,528.37	149,269.53
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		84, 528. 37	149, 269. 53
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		84, 528. 37	149, 269. 53
归属于母公司所有者的综合收益总额		84, 528. 37	149, 269. 53
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. 01	0. 02
（二）稀释每股收益（元/股）		0. 01	0. 02

法定代表人：赖淦荷主管会计工作负责人：黄月联会计机构负责人：黄月联

（三） 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		16, 253, 553. 40	12, 705, 340. 13
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	75,925.55	606,830.56
经营活动现金流入小计		16,329,478.95	13,312,170.69
购买商品、接受劳务支付的现金		12,460,105.31	10,719,019.20
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		2,116,876.36	1,626,141.29
支付的各项税费		518,195.20	907,209.45
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	1,799,367.50	1,603,626.84
经营活动现金流出小计		16,894,544.37	14,855,996.78
经营活动产生的现金流量净额		-565,065.42	-1,543,826.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			300,000.00
取得投资收益收到的现金			2,095.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,241.38	
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		12,241.38	302,095.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		247,411.88	262,112.16
投资支付的现金			300,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		247,411.88	562,112.16
投资活动产生的现金流量净额		-235,170.50	-260,016.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		400,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		130,461.34	131,950.00
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			
筹资活动现金流出小计		530,461.34	131,950.00
筹资活动产生的现金流量净额		-530,461.34	-131,950.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,330,697.26	-1,935,792.36
加：期初现金及现金等价物余额		4,330,595.72	7,119,655.00
六、期末现金及现金等价物余额		2,999,898.46	5,183,862.64

法定代表人：赖淦荷主管会计工作负责人：黄月联会计机构负责人：黄月联

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

财政部于 2017 年修订并发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会[2017]14 号)等准则,规定其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。公司自 2019 年 1 月 1 日始起执行上述修订后新准则。

由于上述要求,本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同,但对本期和比较期间的本公司净利润和股东权益无影响。

二、 报表项目注释

广东星宇耐力新材料股份有限公司
财务报表附注
截至 2019 年 6 月 30 日

一、 公司基本情况

1、 公司的股本等基本情况

广东星宇耐力新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2016 年 2 月 5 日由东莞市星宇高分子材料有限公司整体变更设立，统一社会信用代码为 91441900684438846N。

2016 年 9 月 2 日，公司进入全国中小企业股份转让系统，股份简称“星宇耐力”，股份代码“838501”。截至 2019 年 6 月 30 日，公司注册资本为 800.00 万元，股本为 800.00 万股。

2、 公司注册地、总部地址

公司名称：广东星宇耐力新材料股份有限公司。

公司注册地：东莞市高埗镇冼沙村明珠路 43 号。

3、 业务性质及主要经营活动

公司所属行业：化学原料和化学制品制造业

一般经营项目：研发、产销：生态环境材料、高分子材料（不含化学危险品）。

公司主要经营活动为：胶粘材料的研发、生产和销售。

4、 财务报告批准报出日

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2019 年 08 月 23 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 6 月 30 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、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。

6、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。

7、 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。

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间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。

8、 应收款项

对于应收款项的减值损失计量，2019 年 1 月 1 日起比照前述金融资产应收账款的减值损失计量方法。

以下应收款项会计政策适用于 2019 年 1 月 1 日前：

（1） 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：占应收款项余额 10% 以上且金额在 100 万元以上。

②单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

（2） 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

①信用风险特征组合的确定依据：

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

确定组合的依据：

组合类型	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、	不计提坏账准备

组合类型	确定组合的依据	计提方法
	保证金及押金、.....	
账龄组合	包括除上述组合之外的应收款项, 本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计, 参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	账龄分析法

②根据信用风险特征组合确定的计提方法：
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

①单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

②坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

9、 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。

10、 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电子设备、机器设备、运输工具、用具及其他设备。

(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（%）
电子设备	3-5	0-3	32.33-19.40
机器设备	10	0-5	10-9.50
运输设备	4-5	0-3	24.25-19.40
用具及其他设备	3-5	0-3	32.33-19.40

(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。

11、 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。

12、 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。

13、 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。

14、 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。

15、 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。

16、 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。

17、 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：本公司根据已签订的销售订单或销售合同进行销售准备，在接到客户发货通知后仓库部门按客户要求发货，财务部门根据仓库出库单、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。

18、 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。

19、 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。

20、 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。

21、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年修订并发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会[2017]14 号）等准则，规定其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019）6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。公司自 2019 年 1 月 1 日始起执行上述修订后新准则。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司净利润和股东权益无影响。

(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	16%、13%
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%

注：2019 年 4 月 1 日期，原增值税适用 16%的税率降为 13%。

2、税收优惠政策及依据

2016 年 12 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本公司为高新技术企业，证书编号为 GR201644005318，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，本公司自 2016 年度起三年内享受 15%的企业所得税优惠税率。

五、 财务报表主要项目注释

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（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	8,815.43	2,398.38
银行存款	2,991,083.03	4,328,197.34
其他货币资金	-	-
合 计	2,999,898.46	4,330,595.72
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。

2. 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	-	600,000.00
应收账款	7,967,660.27	8,007,823.49
合 计	7,967,660.27	8,607,823.49

（1） 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	600,000.00
商业承兑汇票	-	-
合 计	-	600,000.00

（2） 期末公司已质押的应收票据情况

本报告期末，公司无已质押的应收票据。

（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情况

本报告期末，公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

（4） 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况

本报告期末，公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（5） 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	整个存续期预期信用损失率 (%)	
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	8,402,408.06	97.50	434,747.79	5.17	7,967,660.27
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	216,100.00	2.50	216,100.00	100.00	
合 计	8,618,508.06	100.00	650,847.79	7.55	7,967,660.27

(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	8,433,790.52	97.50	425,967.03	5.05	8,007,823.49
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	216,100.00	2.50	216,100.00	100.00	-
合 计	8,649,890.52	100.00	642,067.03	7.00	8,007,823.49

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	整个存续期预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	8,109,860.31	405,493.02	5.00
1-2 年 (含 2 年)	292,547.75	29,254.77	10.00
合 计	8,402,408.06	434,747.79	5.17

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款单位	期末余额			
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率 (%)	计提理由
广州丰彩包装有限公司	159,900.00	159,900.00	100.00	法院判决无法执行
佛山市顺德区双木贸易有限公司	56,200.00	56,200.00	100.00	法院判决无法执行
合 计	216,100.00	216,100.00	100.00	

(6) 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 8,780.76 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(7) 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。

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 7,341,414.31 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 85.19%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 379,550.61 元。

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
鹤山雅图仕印刷有限公司	非关联方	5,604,286.00	1 年以内	65.03	280,214.30
中山市金海包装科技有限公司	非关联方	882,530.56	1 年以内	10.24	44,126.53
广州市中汇彩印有限公司	非关联方	439,997.75	1 年以内	5.11	28,999.78
东莞市星字化工有限公司	非关联方	240,100.00	1 年以内	2.79	17,485.00
深圳市金宣发包装制品有限公司	非关联方	174,500.00	1 年以内	2.02	8,725.00
合 计		7,341,414.31		85.19	379,550.61

(9) 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。

(10) 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)	42,450.00	100.00	853.50	100.00
合 计	42,450.00	100.00	853.50	100.00

(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) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 42,450.00 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 100.00%。

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质	占预付账款总额的比例 (%)
广东省华中莱格标准事务有限公司	非关联方	20,000.00	1 年以内	服务费	47.11
北京中安质环认证中心广州分中心	非关联方	15,000.00	1 年以内	服务费	35.34
东莞市万江佳邦货运部	非关联方	7,450.00	1 年以内	货款	17.55
合 计		42,450.00			100.00

4. 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	182,747.55	215,134.23
合 计	182,747.55	215,134.23

(1) 其他应收款分类披露

坏账准备	2019 年 6 月 30 日							
	第一阶段		第二阶段		第三阶段		合计	
	未来 12 个月预期信用损失		整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）		整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）			
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备			182,747.55					
合计			182,747.55					

(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	215,134.23	100.00	-	-	215,134.23
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	215,134.23	100.00	-	-	215,134.23

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	整个存续期预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	138,947.55	-	-
1-2年（含2年）	43,800.00	-	-
合 计	182,747.55	-	-

（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
保证金	135,610.00	172,357.24
押金	28,200.00	28,200.00
代垫员工社保费	15,857.55	13,968.99
代垫员工住房公积金	3,080.00	608.00
合 计	182,747.55	215,134.23

（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
招标保证金	保证金	120,010.00	1年以内	65.67	-
刘树强	押金	28,200.00	1-2年	15.43	-
代垫员工社保费	代垫社保	15,857.55	1年以内	8.67	-
东莞市清大曜嘉信息技术有限公司	保证金	15,600.00	1-2年	8.54	-
代垫住房公积金	代垫公积金	3,080.00	1年以内	1.69	-
合 计		182,747.55		100.00	-

（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	5,214,012.62	-	5,214,012.62	3,629,038.97	-	3,629,038.97
库存商品	1,871,702.42	-	1,871,702.42	1,625,529.51	-	1,625,529.51
合 计	7,085,715.04	-	7,085,715.04	5,254,568.48	-	5,254,568.48

(2) 存货跌价准备

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
待抵扣进项税	25,647.61	36,774.90
预付待摊服务	547,525.80	
合 计	573,173.41	36,774.90

7. 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	2,800,131.73	3,016,478.29
固定资产清理	-	-
合 计	2,800,131.73	3,016,478.29

(1) 固定资产情况

项 目	机器设备	电子设备	运输设备	用具及其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	4,985,937.60	286,905.90	686,213.63	2,211,346.11	8,170,403.24
2. 本期增加金额	123,021.88				123,021.88
(1) 购置	123,021.88				123,021.88
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额	-	-	124,063.00		124,063.00
(1) 处置或报废	-	-	124,063.00		124,063.00
4. 期末余额	5,108,959.48	286,905.90	562,150.63	2,211,346.11	8,169,362.12
二. 累计折旧					
1. 期初余额	2,428,397.93	244,935.12	400,434.54	2,080,157.36	5,153,924.95
2. 本期增加金额	250,572.51	11,015.16	44,978.52	32,802.25	339,368.44
(1) 计提	250,572.51	11,015.16	44,978.52	32,802.25	339,368.44
3. 本期减少金额			124,063.00		124,063.00
(1) 处置或报废			124,063.00		124,063.00
4. 期末余额	2,678,970.44	255,950.28	321,350.06	2,112,959.61	5,369,230.39
三. 减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	2,429,989.04	30,955.62	240,800.57	98,386.50	2,800,131.73
2. 期初账面价值	2,557,539.67	41,970.78	285,779.09	131,188.75	3,016,478.29

(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

本报告期末，公司无通过融资租入的固定资产情况。

(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出的固定资产。

(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	期末余额	期初余额
在建工程	143,384.00	15,794.00
工程物资	-	-
合 计	143,384.00	15,794.00

(1) 在建工程情况

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
污水工程	143,384.00	-	143,384.00	15,794.00	-	15,794.00
合 计	143,384.00	-	143,384.00	15,794.00	-	15,794.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

本报告期末，公司无重要在建工程项目。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

本报告期末，公司无在建工程减值准备。

9. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	计算机软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	6,837.61	6,837.61
2. 本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 内部研发	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-

项 目	计算机软件	合计
4. 期末余额	6,837.61	6,837.61
二. 累计摊销		
1. 期初余额	2,336.18	2,336.18
2. 本期增加金额	341.88	341.88
(1) 计提	341.88	341.88
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	2,678.06	2,678.06
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	4,159.55	4,159.55
2. 期初账面价值	4,501.43	4,501.43

(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. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程	54,517.00		9,086.17	-	45,430.83
合 计	54,517.00		9,086.17	-	45,430.83

11. 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	650,847.80	97,627.17	642,067.03	96,310.06

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
合 计	650,847.80	97,627.17	642,067.03	96,310.06

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	3,400,000.00	3,800,000.00
合 计	3,400,000.00	3,800,000.00

短期借款分类的说明：

保证借款：

1、2018 年 10 月 11 日，本公司与东莞银行股份有限公司高埗支行签订流动资金借款合同，2018 年 10 月 15 日取得借款金额 400 万元，由东莞市盛荷实业投资有限公司、赖淦荷和闫思睿提供保证担保。截至 2019 年 6 月 30 日止，该笔借款余额为 340 万元。

(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。

13. 应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	4,035,458.73	3,535,093.07
合 计	4,035,458.73	3,535,093.07

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	4,035,458.73	3,535,093.07
应付设备款	-	-
合 计	4,035,458.73	3,535,093.07

(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。

14. 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	-	3,200.00
合 计	-	3,200.00

(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。

15. 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	229,839.00	2,135,258.04	2,006,556.04	358,541.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	110,320.32	110,320.32	
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	229,839.00	2,245,578.36	2,116,876.36	358,541.00

(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	229,839.00	1,892,973.00	1,764,271.00	358,541.00
二、职工福利费	-	197,350.59	197,350.59	-
三、社会保险费	-	29,264.26	29,264.26	-
其中：基本医疗保险费	-	20,522.88	20,522.88	-
工伤保险费	-	2,752.18	2,752.18	-
生育保险费	-	5,989.20	5,989.20	-
四、住房公积金	-	9,240.00	9,240.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	6,430.19	6,430.19	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	229,839.00	2,135,258.04	2,006,556.04	358,541.00

(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	-	106,392.00	106,392.00	-
2、失业保险费	-	3,928.32	3,928.32	-
合 计	-	110,320.32	110,320.32	-

16. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	62,313.78	149,828.41
企业所得税		58,446.96
城市维护建设税	3,115.69	7,491.42
教育费附加	1,869.41	4,494.85
地方教育附加	1,246.28	2,996.57
印花税	978.00	999.90
个人所得税	2,630.88	1,685.69
合 计	72,154.04	225,943.80

17. 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	164,642.20	12,221.56
合 计	164,642.20	12,221.56

(1) 按款项性质列示的其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
租金	150,000.00	
水电费	14,642.20	9,171.56
定金		3,050.00
合 计	164,642.20	12,221.56

(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。

18. 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	8,000,000.00	-	-	-	-	-	8,000,000.00

19. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	2,951,747.38	-	-	2,951,747.38
合 计	2,951,747.38	-	-	2,951,747.38

20. 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	287,530.64	-	-	287,530.64
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	287,530.64	-	-	287,530.64

21. 未分配利润

项 目	本期
调整前上期期末未分配利润	2,587,775.65
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	2,587,775.65
加：本期归净利润	84,528.37
减：提取法定盈余公积	-
转入资本公积	-
期末未分配利润	2,672,304.02

22. 营业收入和营业成本

（1）营业收入与营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,663,652.27	10,015,457.84	14,133,657.23	10,411,205.90
其他业务				
合 计	13,663,652.27	10,015,457.84	14,133,657.23	10,411,205.90

（2）主营业务收入及成本（分产品）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
胶水	13,663,652.27	10,015,457.84	14,133,657.23	10,411,205.90
合 计	13,663,652.27	10,015,457.84	14,133,657.23	10,411,205.90

23. 税金及附加

税 种	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	15,978.77	24,593.42
教育费附加	9,587.25	14,756.05
地方教育附加	6,391.52	9,837.36
印花税	4,672.50	4,670.96
合 计	36,630.04	53,857.79

24. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
业务宣传费	411,284.58	274,209.30
职工薪酬	652,240.09	340,845.18
运输费	150,455.71	257,671.89
差旅费	163,624.86	138,613.11
办公费	14,760.08	4,866.30
房租物业费	84,716.90	106,508.80
合 计	1,477,082.22	1,122,714.58

25. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
中介服务费		253,798.55
职工薪酬	507,296.99	492,346.30
办公费	262,415.45	119,132.88
差旅费	19,145.32	63,319.46
折旧费	55,993.68	45,158.50
业务招待费	25,858.02	28,586.00
税费	1,449.30	6,171.24
房租	46,823.24	49,643.23
水电费	4,799.53	4,485.05
摊销	9,428.05	341.88
快递费	3,050.00	2,339.13

项 目	本期发生额	上期发生额
其他		1,025.50
合 计	936,259.58	1,066,347.72

26. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
原材料	305,684.65	896,030.57
工资薪酬	459,267.27	347,248.93
服务费	24,419.52	151,467.45
房租水电	19,315.63	19,001.15
折旧	76,943.44	82,289.02
办公费	8,320.00	7,356.00
差旅费	57,854.50	12,660.06
其他	3,250.00	
合 计	955,055.01	1,516,053.18

27. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	130,461.34	131,950.00
减：利息收入	6,763.97	9,527.56
手续费及其他	3,166.38	4,603.30
合 计	126,863.75	127,025.74

28. 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	8,780.76	
合 计	8,780.76	

29. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		181,045.69
合 计		181,045.69

30. 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
新三板上市补助款	-	500,000.00	与收益相关
科学技术局 2017 年东莞市企业研发补助	-	97,303.00	与收益相关
合计	-	597,303.00	

31. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	-	2,095.89
合 计	-	2,095.89

32. 资产处置收益

项 目	本期发生金额	上期发生金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	12,241.38	-	
合 计	12,241.38	-	
其中：固定资产处置利得	12,241.38	-	
合计	12,241.38	-	

33. 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
债务重组损失（处置非流动资产产生的损失除外）	-	-	-
对外捐赠	36,553.19	65,000.00	
汽车罚款		600.00	
合 计	36,553.19	65,600.00	

34. 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		67,092.84
递延所得税费用	-1,317.11	-27,156.85
合 计	-1,317.11	39,935.99

35. 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	69,161.58	-
政府补助	-	597,303.00
银行利息	6,763.97	9,527.56
合 计	75,925.55	606,830.56

（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
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	459,420.64	32,568.44
期间费用	1,300,227.29	1,500,855.10
银行手续费及其他	3,166.38	4,603.30
营业外支出	36,553.19	65,600.00
合 计	1,799,367.50	1,603,626.84

36. 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	84,528.37	149,269.53
加：资产减值准备	8,780.76	181,045.69
固定资产折旧	339,368.44	318,339.50
无形资产摊销	341.88	341.88
长期待摊费用摊销	9,086.17	-
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）	-12,241.38	-
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）	130,461.34	131,950.00
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）	-1,317.11	-27,156.85
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）	-1,831,146.56	-577,645.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	82,574.13	-3,715,965.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	624,498.54	1,995,994.56
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-565,065.42	-1,543,826.09
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	2,999,898.46	5,183,862.64
减：现金的期初余额	4,330,595.72	7,119,655.00
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	-1,330,697.26	-1,935,792.36

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	2,999,898.46	5,183,862.64
其中：库存现金	8,815.43	4,868.09
可随时用于支付的银行存款	2,991,083.03	5,178,994.55
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	2,999,898.46	5,183,862.64

37. 所有者权益变动表项目注释

无

38. 所有权或使用权受到限制的资产

本报告期末，公司无所有权或使用权收到限制的资产。

39. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

无

(2) 境外经营实体说明

本报告期，公司无境外经营实体。

六、 在其他主体中的权益

1、 在合营企业或联营企业中的权益

无

2、 重要的共同经营

无

3、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

七、 关联方及关联交易

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(%)
赖淦荷、闫思睿	实际控制人	自然人	中国	100.00	100.00

说明：赖淦荷和闫思睿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

报告期内，本公司无子公司情况。

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
东莞市盛荷实业投资有限公司	持有本公司 30%股份的股东、实际控制人赖淦荷和闫思睿控制的企业
赖志刚	董事、副总经理
黄月联	董事、财务总监、董事会秘书
赖建亨	董事、赖淦荷之子
赖仲彬	监事会主席
刘希林	职工代表监事
赖美兴	监事、赖淦荷之妹

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
赖淦荷、闫思睿、东莞市盛荷实业投资有限公司	4,000,000.00	2018-10-15	2021-10-14	否

(5) 关联方资金拆借

无

(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

无

8、关联方承诺

无

八、 股份支付

无

九、 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、 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。

十一、 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。

十二、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	12,241.38	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）		597,303.00
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	-	
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	-36,553.19	-65,600.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		2,095.89
小 计	-24,311.81	533,798.89
所得税影响额	1,836.21	89,909.83
少数股东权益影响额		
合 计	-26,148.02	443,889.06

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	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	0.61	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.80	0.01	0.01

广东星宇耐力新材料股份有限公司
2019年8月23日