



春夏新科

NEEQ : 870882

广东春夏新材料科技股份有限公司



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



2019年5月参加上海化妆品展会，公司新产品得到了广大客户和代理商的广泛关注与一致好评。



2019年5月参加广交会，公司产品得到了广大客户和代理商的广泛关注与一致好评。



2019年6月，公司与沙玛兴科国际贸易有限公司达成合作事项，为公司未来规划国际中东市场做了战略布局。



2019年4月公司携手盟大集团参加东莞加博会，公司产品得到了广大客户和代理商的广泛关注与一致好评。

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	14
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	35

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、春夏新科	指	广东春夏新材料科技股份有限公司
董事会	指	广东春夏新材料科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东春夏新材料科技股份有限公司监事会
股东大会	指	广东春夏新材料科技股份有限公司股东大会
高管、高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
公司章程	指	广东春夏新材料科技股份有限公司章程

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。

公司负责人邵乐夏、主管会计工作负责人杨天奎及会计机构负责人（会计主管人员）杨天奎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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	广东春夏新材料科技股份有限公司办公室
备查文件	1、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）签名及盖章的财务报表。
	2、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件。
	3、公司董事会、监事会会议相关文件。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东春夏新材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGDONG CHUNXIA NEW MATERIALS TECH CO.,LTD
证券简称	春夏新科
证券代码	870882
法定代表人	邵乐夏
办公地址	东莞市大朗镇新马莲马坑新区 1 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	钱璐
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0769-81208222
传真	0769-81208123
电子邮箱	505900883@qq.com
公司网址	http://www.chunxiagroup.cn
联系地址及邮政编码	东莞市大朗镇新马莲马坑新区 1 号/523797
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	广东春夏新材料科技股份有限公司办公室

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	2010 年 8 月 2 日
挂牌时间	2017 年 3 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业—C17 纺织业—C1781 非织造布制造
主要产品与服务项目	公司主营业务：研发、产销、网上销售：改性无纺新材料及相关制品、环保过滤及包装材料、其它辅料、日用品、卫生用品、化妆品、口罩、服饰；供应链管理；实业投资；货物进出口、技术进出口。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	36,105,600
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	邵乐夏
实际控制人及其一致行动人	邵乐夏、张春节

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	914419005591640065	否
注册地址	东莞市大朗镇新马莲马坑新区 1 号	否
注册资本（元）	36,105,600	否

五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路 1 号金源中心
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	56,161,186.14	49,849,818.70	12.66%
毛利率%	23.69%	22.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,310,808.57	4,841,242.58	9.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,267,236.47	4,414,231.23	19.32%
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）	6.31%	7.14%	-
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）	6.26%	6.54%	-
基本每股收益	0.15	0.14	7.14%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	159,653,769.10	139,622,277.54	14.36%
负债总计	72,892,365.01	58,150,125.78	25.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	86,761,404.09	81,472,151.76	6.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.40	2.26	6.19%
资产负债率%（母公司）	42.88%	42.06%	-
资产负债率%（合并）	45.66%	41.64%	-
流动比率	2.34%	2.45%	-
利息保障倍数	5.84	6.75	-

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	5,288,055.05	5,754,174.19	-8.10%
应收账款周转率	1.78%	2.05%	-
存货周转率	0.89%	1.00%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	14.35%	43.70%	-

营业收入增长率%	12.66%	11.31%	-
净利润增长率%	9.70%	19.09%	-

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	36,105,600	36,105,600	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
2018 年镇倍增计划企业配套补贴	51,261.30
非经常性损益合计	51,261.30
所得税影响数	7,689.20
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	43,572.10

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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

(一) 采购模式

公司的原材料主要为化纤、初级无纺布及相关辅料等。公司采取“按需订采、精准、及时”的采购策略，并遵循“就近采购，比质比价”的原则进行原材料和物资的采购。公司生产及其他部门根据使用计划及时制定采购计划并提交公司采购部门，公司采购部门对需采购原材料和物资汇总分类并安排专人进行比价采购。公司财务部门负责整个采购过程内控和监督以及采购资金调度。公司对于原材料供应商有着严格的筛选程序，并通过建立合格供应商名录的形式与国内原材料供应商保持良好的合作关系，以便于调配货源与稳定采购产品质量。同时，公司会储备一定的生产原料以应对原料市场的价格波动及突发性的销售订单。

(二) 生产模式

公司采用 MTO（按订单生产）的生产模式，产品在经客户确认样品品质后才能下正式量产订单进行生产。公司业务部在收到客户订单后，研发部及工程部根据客户要求研发出新的产品，送样品经客户确认合格后，根据客户要求安排生产单进行量产。公司根据客户所需的产品品质及产量，安排采购部门进行相应的原材料及配料的采购。这种生产模式不仅可以确保客户对公司及产品的认可度还可以最大限度地利用原材料库存统一，进而避免存货积压导致的存货跌价损失。在实际生产中，由于存在销售旺季、客户要求交货期短、公司产能不足的情况，公司选择将部分生产过程简单的初级无纺布通过外协方式生产。

(三) 销售模式

公司主要从事无纺布新材料及无纺环保一次性用品的研发、生产和销售，产品广泛应用于日用品、医疗卫生、美容行业、餐饮服务行业、纺织行业、化工行业等，客户主要为国内无纺布相关制品生产销售企业，如宁波物产、东莞百业兴等。根据市场不同，主要将客户分为外贸及内贸。外贸客户的拓展主要通过国外的展会，国内线上的 B2B 平台（如阿里巴巴），网络邮件的开发以及老客户带新客户模式，增强公司品牌影响力，根据客户的需求，提供相应的产品及服务。内贸客户的拓展主要以老客户带新客户，到市场实地直销，根据客户需求，提供相对应的产品及服务。以客户的需求为价值链的开端，整合资源，实现客户价值。

报告期内，公司商业模式较上年度没有发生变化。 报告期后至报告披露日，公司的商业模式也未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

公司主要从事无纺布、衬布及其他辅料的研发、生产和销售，产品广泛应用于日常用品、医疗美容行业、餐饮服务行业、纺织行业、化工行业等，报告期内，公司主营业务收入构成基本稳定，未发生重大变化。

无纺布市场广阔，应用范围广，但市场竞争也很激烈。公司管理层按照董事会制定的战略规划和经营计划，不断加大新产品的研发力度，积极开拓市，提高市场占有率，加强质量控制和内部管理，使公司的市场创新能力、销售水平、客户的质量和数量都有很大的提升，收入和利润都有一定的增加，盈利能力有一定的加强，取得了一定的经营业绩。在巩固老客户的基础上，不断拓展新客户，努力扩大销售。同时也加大研发投入，引入更多的研发人才，根据市场情况，有地放矢地研发试制新材料、新产品。公司的经营情况基本上不受季度性和周期性的影响，但下半年销售比上半年相对多一些。

(一) 营销策略及市场布局情况

报告期内,公司立足华南、华东,努力开拓国内其它市场,国际市场主要在东南亚,积极拓展国外其新市场,在加大老客户的销售额的同时,也在寻找更多的新客户,本报告期内销售额比上年同期增加12.66%。

(二) 研发情况

为了公司更好地发展,加强核心竞争力和持续营能力,公司加大研发投入,不断研发新材料,适应市需要,最大限度地占有市场,报告期内,公司投入研发费用2,142,739.11元,占销售收入的3.82%,同比有所增加,主要是本期比上上年同期的市场调研的时间短一些,启动相对较早一点,投入相对较多一些,多个新材料及制品的专利正在申报之中。

(三) 团队建设

报告期内,公司加强内部管理和岗位培训,加强内部考核,进行企业文化建设,提高员工对企业的认同感和归宿感,提高员工的工作热情,管理团队相互配合和相互交流,形成一个团结向上的集体。

(四) 公司财务状况

截止到2019年6月30日,公司资产总额为159,653,769.10元,较上年期末增长14.35%,负债总额为72,892,365.01元,比上年期末增长25.35%;资产负债率为45.66%,比上年期末增长;净资产总额为86,761,404.09元,比上年期末增长6.49%。

(五) 公司经营成果

报告期内,公司实现营业收入56,161,186.14元,同比增加6,311,367.44元,增幅为12.66%;营业成本42,856,207.90元,同比增加4,098,104.06元,增幅为10.57%;净利润为5,310,808.57元,同比增加469,565.99元,增幅为9.70%。

1、营业收入比去年同期增加的主要原因:公司内销销售同比增长,2019年1-6月内销收入为34,879,345.62元,比上年同期增加6,636,707.51元,同比增长23.50%,主要是:(一)与老客户加强沟通,增加销售额,如与东莞市新港新实业有限公司销售同比增加282.30万元;(二)努力开拓国内市场,寻找新客户,比如增加了湖州舒美纺织科技有限公司,与其销售额为266.18万元,增加了江西百霖生活用品有限公司,与其销售额为205.33万元。出口销售本期与上年同期相比略有下降,2019年1-6月销售为2,117.98元,比上年同期减少41.19万元,同比下降1.95%,其主要原因是与NHL-M/S. NHL ACCESSORIES INDUSTRIES的销售与同期相比减少20.38万元所致。

2、营业成本增长的主要原因:主要是报告期内,销售数量增加,销售收入金额增加,同比增长12.66%,销售成本相应增长。

3、净利润同比增加的原因:(1)销售收入同比增加,使净利润增加。(2)毛利率2019年1-6月为23.69%,上年同期为22.25%,同比增加1.44%,其原因是:加强管理,提高产品质量,提高产品成品率,有部分新产品投入市场销售,拉升毛利率增加。(3)报告期内收到大朗镇政府对2018年镇倍增计划企业配套奖励资金5.13万元,计入其它收益,使净利润增加。

4、其它应收款同比增加213.91%,主要是出口退税款迟一个月退回,使其它应收款增加44.48万元,付东莞市盟大塑化科技有限公司合同押金208万元。子公司-乐昌市宝创环保新材料制品有限公司支付融资租赁合同押金35.80万元。

5、存货减少5.95%,是因为年初为生产提前储备一些生产用原材料用于生产产品消耗材料,使存货减少。

6、公司货币资金增加8.98%,是期末账存货币资金增加所致。

7、预付账款增加30.48%,是因为:(1)为备用生产原材料预付的款项。(2)子公司-乐昌市宝创环保新材料制品有限公司预付机器设备款和生产材料款增加184.73万元。

8、营业税金及附加同比减少50.36%,其原因是(1)2019年出口收入同比减少,免抵税额减少,所交的城建税和教育附加同比减少。

9、销售费用同比减少22.89%,主要是本期运费减少25.4万元所致。

(六) 现金流量情况

报告期内,经营活动产生的现金流量净额为 5,288,055.05 元,上年同期为 5,754,174.19 元,同比减少 466,119.14 元,主要原因是:本期购买商品、接受劳务支付的现金比上年同期增加所致。

报告期内,投资活动产生的净现金流量为-8,788,942.73 元,乐昌子公司购买固定资产 3,171,421.49 元,修建厂房、仓库工程支出 5,621,420.17 元,而上年同期净现金流量为:-16,368,461.01 元,主要是购固定资产、修建厂房、仓库工程支出 16,371,961.01 元。

报告期内,新增银行借款 18,700,000.00 万元,归还借款 13,624,758.47 元,支付利息 1,378,465.79 元,产生筹资活动现金净流量 3,696,775.74 元.比上年同期减少 20,487,788.88 元。

三、 风险与价值

1、 原材料价格波动风险

公司主要原材料占生产成本比重较大,其中化学纤维等主要原材料的价格变动对公司生产成本造成较大影响。近年来,受石油等基础化工原料的价格波动及环保压力对原材料价格的影响,若未来主要原材料价格持续上升,将对公司盈利能力造成不利影响,公司面临主要原材料价格波动导致盈利能力变化的风险。反之,上述主要原材料的价格有所下降,从而降低了公司产品成本,提高了公司盈利水平。

应对措施:公司将通过技术工艺的创新,来提高产品的性能和质量,用高附加值来转移原材料价格上升的风险;公司将进一步加强产销联动,根据原材料价格波动,及时调整产品销售价格。

2、 市场竞争风险

我国非织造布行业市场化程度较高,企业数量较多,市场竞争较为充分。国内大部分同类生产企业所采用的生产设备及工艺相近,产品同质化程度较高,行业内企业面临较大的竞争压力。随着用户对产品质量和性能要求的不断提高,低档次、技术含量低的同质化产品将会逐步被市场所淘汰,若公司不能在产品研发、技术创新等方面保持优势将有可能将会面临市场份额下降,盈利下滑的风险。

应对措施:公司未来将更新机器设备,加大研发投入,丰富公司的产品结构,提升产品在该细分领域的市场占有率及品牌知名度,同时也加强与高等院校之间研发项目的合作。

3、 核心技术人员流失风险

公司核心技术系由公司研发团队通过长期实验研究、生产实践和经验总结而形成的。稳定的研发团队是公司保持核心竞争力的基础,公司研发普遍采取项目制,个别研发人员的流动对公司的影响较小。但核心技术人员大量流失,一方面可能会对公司在研项目的推进带来不利影响;更重要的是,核心技术人员掌握着公司产品的技术开发信息,该等信息如果被竞争对手、行业内其他企业获悉,可能会对公司新产品开发及市场拓展带来较大的不利影响。

应对措施:公司在未来将继续加大研发投入,加强与高等院校的研发项目的合作,并对核心技术人员实行员工股权激励,有效地将员工利益和企业利益捆绑在一起,建立健全管理机制和激励机制。

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,本公司诚信经营,按时纳税,安全生产,注重环保。积极吸纳就业并保障员工合法权益,恪守职责,公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置,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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	
6. 其他	194,400	194,400

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号

邵乐夏、张春节、夏胜兰	为公司借款提供担保	6,000,000.00	已事前及时履行	2018年1月5日	2018-003
张春节、邵乐夏	为公司借款提供担保	4,700,000.00	已事前及时履行	2018年1月5日	2018-003
邵乐夏、张春节、夏胜兰、邵乐盛	为公司借款提供担保	5,000,000.00	已事前及时履行	2018年1月5日	2018-003
邵乐夏、张春节、夏胜兰、邵乐盛	为公司借款提供担保	10,000,000.00	已事前及时履行	2018年1月5日	2018-003
邵乐夏	为公司借款提供担保	3,000,000.00	已事前及时履行	2018年12月18日	2018-041
邵乐夏、张春节、夏胜兰、邵乐盛	为公司借款提供担保	5,000,000.00	已事前及时履行	2018年12月18日	2018-041
邵乐夏、张春节、夏胜兰	为公司借款提供担保	1,200,000.00	已事前及时履行	2018年12月18日	2018-041

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

2018年12月21日,邵乐夏、张春节、夏胜兰与东莞农村商业银行股份有限公司大朗支行签订编号为DB2018121100000076号《最高额保证担保合同》,担保的主债权自2018年12月11日至2023年12月10日,担保最高限额为6,000,000.00元。

2017年8月28日,邵乐夏、张春节与中国工商银行股份有限公司东莞大朗支行签订编号为2017年朗保字第0061号《最高额保证合同》,担保的主债权自2017年8月28日至2027年8月28日,担保最高限额为5,350,000.00元。

2018年5月28日,张春节、邵乐夏、邵乐盛、夏胜兰分别与中国银行股份有限公司东莞分行签订编号为ZXQBZ476790120180661号、ZXQBZ476790120180662号、ZXQBZ476790120180663号、ZXQBZ476790120180664号《最高额保证合同》,担保的主债权自2017年1月12日至2027年12月31日,分别担保最高限额为20,000,000.00元。

2017年1月12日,张春节、邵乐夏、邵乐盛、夏胜兰分别与中国银行股份有限公司东莞分行签订编号为ZXQBZ476790120170050号、ZXQBZ476790120170051号、ZXQBZ476790120170052号、ZXQBZ476790120170053号《最高额保证合同》,担保的主债权自2017年1月12日至2027年12月31日,分别担保最高限额为10,000,000.00元。

2018年8月23日,邵乐夏与深圳前海微众银行股份有限公司签订编号为QYDDB201808232073的《保证担保合同》,担保的主债权自2018年8月23日至2021年8月22日,分别担保最高金额为本金3,000,000.00元以及利息、复利、罚息、实现债权的费用(公告费、律师费等)。此笔担保实际借款金额3,000,000.00元,2018年8月23日借款1,500,000.00元,2019年1月29日借款1,500,000.00元。

2018年4月9日,张春节、邵乐夏与东莞银行股份有限公司望牛墩支行签订编号为东银(1600)2018年最高保字第007642号《最高额保证合同》,担保的主债权自2018年4月9日至2028年4月8日,担保最高限额为11,250,000.00元。2019年4月26日邵乐盛、夏胜兰与东莞银行股份有限公司望牛墩支行签订编号为东银(1600)2019年最高保字第008869号《最高额保证合同》,担保的主债权自2019年5月5日至2022年5月4日,担保最高限额为11,250,000.00元。此笔担保实际借款金额5,000,000.00元。

2019年4月26日,邵乐夏、张春节、夏胜兰与东莞农村商业银行股份有限公司大朗支行签订编号为DB2019042600000036号《最高额保证担保合同》,担保的主债权自2019年4月30日至2024年4月25日,担保最高限额为1,200,000.00元。此笔担保实际借款金额1,200,000.00元。

(三) 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	2017/1/23	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
其他股东	2017/1/23	-	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	2017/1/23	-	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	2017/1/23	-	挂牌	资金占用承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
其他股东	2017/1/23	-	挂牌	资金占用承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2017/1/23	-	挂牌	资金占用承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2017/1/23	-	挂牌	无违法违规	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
其他	2017/1/23	-	挂牌	放弃参加住房公积金	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	2017/1/23	-	挂牌	关于补缴住房公积金	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	2017/1/23	-	挂牌	关于减少和规范关联交易	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	2017/1/23	-	挂牌	关于租赁房产产权	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	2017/1/23	-	挂牌	关于资产抵押贷款做担保	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中

承诺事项详细情况：

一、二：为避免同业竞争，公司所有股东分别出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺：1、本人及本人控制的其他企业，未来将不以任何方式从事（包括与他人合作直接或间接从事）或投资于任何业务与公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；或在经济实体、机构、经济组织中委派高级管理人员或核心技术人员；2、本人及本人控制的其他企业与公司之间存在竞争性同类业务时，本人及本人控制的其他企业自愿放弃同公司的业务竞争；3、本人及本人控制的其他企业不向其他在业务上与公司相同、类似或构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供资金、技术或提供销售渠道、客户信息等支持；4、如违反上述承诺，本人愿意承担给公司造成的全部经济损失。

三：公司股东未就所持股份作出严于法律法规和《公司章程》规定的自愿锁定承诺。

四：公司控股股东及实际控制人出具承诺函：“本人不利用关联方关系直接或通过本人控制的其他企

业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用公司资金。若因公司与本人或本人控制的其他企业之间的资金往来致使公司遭受任何责任或处罚，或因此给公司造成任何损失的，均由本人承担全部责任。

五、六：公司股东、董事、监事及高级管理人员出具不占用承诺函表示：不利用与公司之间的关联关系直接或通过本人控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用公司及其控股子公司的资金或资产。若本人违反该承诺给公司及其控股子公司造成任何损失的，本人将依法赔偿公司及其控股子公司损失。

七：公司董事、监事、高级管理人员最近两年未因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受刑事、民事、行政处罚或纪律处分；无因涉嫌违法违规行处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内未对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任；不存在个人负有较大数额债务到期未清偿的情形，无欺诈或者其他不诚实行为；不存在最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责等情况。公司董事、监事、高级管理人员已对此做出了书面声明和承诺。

八：部分员工为外地户籍，由于流动性较大和跨区域转移不便等原因，不愿意在本地缴纳，主动放弃。且相关员工已做出承诺：放弃参加住房公积金而引起的一切法律责任由本人自己承担；在我与贵公司劳动关系存续期间及解除以后，我均不会就住房公积金问题以任何方式向公司提出任何要求，也不会通过政府部门及司法机关实施对公司不利的行为；本人承诺以上内容皆为本人真实意思表示，本人将承担由此导致的一切法律后果。

九：为保证公司的持续经营，不损害公司股东、投资人的利益，公司实际控制人邵乐夏、张春节已经出具《承诺函》，承诺“若因公司缴纳社保及住房公积金瑕疵导致公司需补缴住房公积金或受到任何罚款等处罚，或导致其他任何纠纷的，公司实际控制人将无偿代为承担相应的补缴义务或罚款等处罚，并全额承担相关经济损失，保证公司不因此遭受任何经济损失。

十：公司控股股东及实际控制人出具《关于减少和规范关联交易的承诺函》：本人在具有广东春夏新材料科技股份有限公司控股股东或实际控制人身份期间，本人及本人控制的或具有重要影响的其他企业将尽可能减少与股份公司之间的关联交易；对于无法避免的关联交易，在不与法律、法规相抵触的前提下，本人及本人控制的或具有重要影响的企业将按照有关法律法规、《公司章程》和《关联交易管理制度》规定的程序及市价进行交易，不损害股份公司及其他股东的利益；本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司及其他股东造成的全部经济损失。

十一：控股股东及实际控制人出具《承诺函》，若根据相关主管部门的要求导致公司当前所使用租赁房产因产权瑕疵被限期拆除，或者出现任何纠纷，导致公司搬迁而给公司造成的一切经济损失，概由控股股东及实际控制人承担，保证公司不因租赁房产的瑕疵而遭受任何经济损失。

十二：公司控股股东及实际控制人邵乐夏、张春节做出承诺：若由于公司不能及时偿还仲利国际贸易（上海）有限公司贷款导致公司固定资产所有权转移，影响公司生产经营，概由控股股东及实际控制人承担，保证公司不因固定资产所有权转移的瑕疵而遭受任何经济损失。

报告期内，公司全体董事，监事，全体高级管理人员，均履行上述承诺事项。

（四） 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
货币资金	质押	921,091.88	0.58%	借款质押
合计	-	921,091.88	0.58%	-

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	5,787,500	16.0294%	0	5,787,500	16.0294%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,486,500	4.1171%	0	1,486,500	4.1171%	
	董事、监事、高管	1,486,500	4.1171%	0	1,486,500	4.1171%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	30,318,100	83.9706%	0	30,318,100	83.9706%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,442,500	51.0793%	0	18,442,500	51.0793%	
	董事、监事、高管	21,672,500	60.0253%	0	21,672,500	60.0253%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		36,105,600	-	0	36,105,600	-	
普通股股东人数							12

(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	邵乐夏	19,929,000	0	19,929,000	55.1964%	18,442,500	1,486,500
2	东莞市富美投资管理合伙企业（有限合伙）	3,315,600		3,315,600	9.1831%	3,315,600	
3	夏胜兰	3,030,000	0	3,030,000	8.3920%	3,030,000	0
4	深圳前海富安国际资产经营管理有限公司—东莞市赢越投资合伙企业（有限合伙）	2,500,000	0	2,500,000	6.9241%	0	2,500,000
5	东莞市聚丰投资管理合伙企业（有限合伙）	1,750,000	0	1,750,000	4.8469%	1,750,000	0
合计		30,524,600	0	30,524,600	84.5425%	26,538,100	3,986,500
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司前五名股东邵乐夏任春夏新科法定代表人、董							

事长、 总经理；夏胜兰任春夏新科董事；夏胜兰和邵乐夏是弟媳关系,夏胜兰是邵乐夏弟弟的配偶。

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

邵乐夏女士

1976年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1995年1月至2004年4月，个体经营，从事无纺布销售；2004年4月至2010年8月，就职于东莞杰利服装辅料有限公司，任总经理助理；2010年8月至2016年9月，就职于春夏有限，担任执行董事兼总经理；2016年9月至今，就职于春夏新科，担任董事长兼总经理；2017年8月至今，就职于宝创制品，担任执行董事、经理。

张春节先生

1975年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1995年1月至2004年4月，个体经营，从事无纺布销售；2004年4月至2015年12月，就职于东莞杰利服装辅料有限公司，担任执行董事兼经理；2013年8月至2016年9月，就职于春夏有限，担任总经理助理；2016年9月至今，就职于春夏新科，担任总经理助理。

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
邵乐夏	董事长兼总经理	女	1976年9月	高中	2016/9/20/—2019/9/19	是
夏胜兰	董事	女	1982年2月	高中	2016/9/20/—2019/9/19	是
钱璐	董事兼董事会秘书	男	1993年5月	大专	2016/9/20/—2019/9/19	是
谭东辉	董事兼副总经理	女	1971年6月	大专	2016/9/20/—2019/9/19	是
邓雨航	董事	男	1984年6月	大专	2018/4/12/—2019/9/19	是
张静雯	监事会主席	女	1990年5月	大专	2017/9/12/—2019/9/19	是
钟栩葶	职工监事	女	1994年12月	本科	2018/10/18/—2019/9/19	是
齐文辉	监事	男	1987年2月	高中	2016/9/20/—2019/9/19	是
万云刚	副总经理	男	1975年9月	高中	2016/9/20/—2019/9/19	是
梁新兰	副总经理	女	1981年11月	大专	2018/3/22/—2019/9/19	是
杨天奎	财务总监	男	1967年4月	大专	2016/9/20/—2019/9/19	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

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:

董事长、总经理、控股股东、实际控制人邵乐夏和董事夏胜兰为弟媳关系。

(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
邵乐夏	董事长兼总经理	19,929,000	0	19,929,000	55.1964%	0

夏胜兰	董事	3,030,000	0	3,030,000	8.3920%	0
谭东辉	董事兼副总经理	200,000	0	200,000	0.5539%	0
合计	-	23,159,000	0	23,159,000	64.1423%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
行政管理人员	14	14
销售人员	21	24
技术人员	6	6
财务人员	6	6
员工总计	47	50

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	5	5
专科	14	14
专科以下	28	31
员工总计	47	50

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：

公司通过网络招聘、高校招聘等多渠道进行人才引进、筹备，并逐步完善培训体系及薪酬福利制度，不断提升公司员工素质与能力，提升员工和部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

(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) 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	(七)1	2,749,302.60	2,553,414.54
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	(七)2	33,073,380.75	29,972,307.54
其中：应收票据			
应收账款		33,073,380.75	29,972,307.54
应收款项融资			
预付款项	(七)3	27,545,714.73	20,174,257.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)4	4,890,813.89	1,558,055.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七)5	46,814,608.38	49,776,003.71
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	(七)6	9,679,509.83	8,705,065.98
流动资产合计		124,753,330.18	112,739,104.48
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	(七)7	8,779,487.40	6,088,995.44
在建工程	(七)8	22,411,415.81	16,790,614.57
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(七)9	3,197,934.89	3,238,088.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(七)10	511,600.82	475,604.80
其他非流动资产	(七)11		289,869.80
非流动资产合计		34,900,438.92	26,883,173.06
资产总计		159,653,769.10	139,622,277.54
流动负债:			
短期借款	(七)13	21,750,000.00	24,650,000.00
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	(七)14	12,550,380.53	11,866,770.81
其中: 应付票据			
应付账款		12,550,380.53	11,866,770.81
预收款项	(七)15	4,829,238.31	5,778,827.43
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	(七)16	335,899.00	321,922.00
应交税费	(七)17	833,197.23	663,614.91
其他应付款	(七)18	9,211,407.19	1,632,103.40
其中: 应付利息		27,291.14	69,357.99
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	(七)19	679,304.54	1,143,190.55
其他流动负债			
流动负债合计		50,189,426.80	46,056,429.10
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	(七)20	20,055,241.53	12,080,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	(七)21	2,634,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		13,696.68	13,696.68
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,702,938.21	12,093,696.68
负债合计		72,892,365.01	58,150,125.78
所有者权益(或股东权益):			
股本	(七)22	36,105,600.00	36,105,600.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(七)23	22,858,289.65	22,858,289.65
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(七)24	2,233,375.95	2,233,375.95
一般风险准备			
未分配利润	(七)25	25,564,138.49	20,274,886.16
归属于母公司所有者权益合计		86,761,404.09	81,472,151.76
少数股东权益			
所有者权益合计		86,761,404.09	81,472,151.76
负债和所有者权益总计		159,653,769.10	139,622,277.54

法定代表人: 邵乐夏

主管会计工作负责人: 杨天奎

会计机构负责人: 杨天奎

(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		2,700,218.60	2,477,667.98

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	(十四) 1	34,687,064.92	31,585,991.71
应收款项融资			
预付款项		23,088,356.73	17,694,757.33
其他应收款	(十四) 2	4,532,813.89	1,557,368.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		46,367,794.22	49,776,003.71
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		9,163,990.33	8,564,869.60
流动资产合计		120,540,238.69	111,656,659.28
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	(十四) 3	26,178,000.00	23,230,000.00
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		4,314,561.55	4,676,086.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,829.48	13,515.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		497,807.12	461,811.10
其他非流动资产			289,869.80
非流动资产合计		31,000,198.15	28,671,282.65
资产总计		151,540,436.84	140,327,941.93
流动负债：			
短期借款		21,750,000.00	24,650,000.00

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			
应付账款		15,105,998.53	13,436,390.81
预收款项		4,829,238.31	5,778,827.43
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		288,449.00	278,172.00
应交税费		814,435.72	606,864.77
其他应付款		8,396,662.95	1,043,150.49
其中：应付利息		27,291.14	69,357.99
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		679,304.54	1,143,190.55
其他流动负债			
流动负债合计		51,864,089.05	46,936,596.05
非流动负债：			
长期借款		13,105,241.53	12,080,000.00
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		13,696.68	13,696.68
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,118,938.21	12,093,696.68
负债合计		64,983,027.26	59,030,292.73
所有者权益：			
股本		36,105,600.00	36,105,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		22,858,289.65	22,858,289.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,233,375.95	2,233,375.95
一般风险准备			

未分配利润		25,360,143.98	20,100,383.60
所有者权益合计		86,557,409.58	81,297,649.20
负债和所有者权益合计		151,540,436.84	140,327,941.93

法定代表人：邵乐夏

主管会计工作负责人：杨天奎

会计机构负责人：杨天奎

(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		56,161,186.14	49,849,818.70
其中：营业收入	(七)26	56,161,186.14	49,849,818.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		50,239,228.42	44,747,330.57
其中：营业成本	(七)26	42,856,207.90	38,758,103.84
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	(七)27	195,153.20	393,146.54
销售费用	(七)28	1,074,476.95	1,393,532.37
管理费用	(七)29	2,407,969.37	2,429,479.31
研发费用	(七)30	2,142,739.11	1,078,785.34
财务费用	(七)31	1,322,708.45	806,944.33
其中：利息费用		1,235,246.96	715,435.38
利息收入		6,682.55	3,867.35
信用减值损失			
资产减值损失	(七)32	239,973.44	-112,661.16
加：其他收益	(七)33	51,261.30	500,000.00
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）		5,973,219.02	5,602,488.13

加：营业外收入	(七)34	2.97	2,387.13
减：营业外支出	(七)35	3.20	21.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,973,218.79	5,604,854.42
减：所得税费用	(七)36	662,410.22	763,611.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,310,808.57	4,841,242.58
其中：被合并方在合并前实现的净利润		27,112.96	-25,283.86
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,310,808.57	4,841,242.58
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		5,310,808.57	4,841,242.58
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		5,310,808.57	4,841,242.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,310,808.57	4,841,242.58
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）		0.15	0.14
(二)稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：邵乐夏

主管会计工作负责人：杨天奎

会计机构负责人：杨天奎

(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	(十四) 4	56,161,186.14	49,849,818.70
减：营业成本	(十四) 4	43,238,010.62	38,758,103.84
税金及附加		190,721.91	393,146.54
销售费用		1,073,624.95	1,393,532.37
管理费用		2,145,609.28	2,404,651.29
研发费用		2,115,038.11	1,078,785.34
财务费用		1,272,405.58	806,488.60
其中：利息费用		1,185,671.21	715,435.38
利息收入		6,640.44	3,867.35
加：其他收益		51,261.30	500,000.00
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）		239,973.44	-112,661.16
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）		5,937,063.55	5,627,771.86
加：营业外收入		2.97	2,387.74
减：营业外支出		3.20	21.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,937,063.32	5,630,138.28
减：所得税费用		653,367.71	763,611.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,283,695.61	4,866,526.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,283,695.61	4,866,526.44
（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		5,283,695.61	4,866,526.44
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.15	0.14
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：邵乐夏

主管会计工作负责人：杨天奎

会计机构负责人：杨天奎

（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		61,657,925.45	55,329,210.59
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		1,611,411.32	1,606,200.29
收到其他与经营活动有关的现金	(七)38	51,261.30	500,543.83
经营活动现金流入小计		63,320,598.07	57,434,954.71
购买商品、接受劳务支付的现金		53,364,778.39	44,543,462.91
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		1,965,251.49	1,841,340.22
支付的各项税费		759,626.59	1,125,671.73
支付其他与经营活动有关的现金	(七)38	1,942,886.55	4,171,305.66
经营活动现金流出小计		58,032,543.02	51,681,780.52
经营活动产生的现金流量净额		5,288,055.05	5,754,174.19
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			3,500.00
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			3,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,788,942.73	16,371,961.01
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		8,788,942.73	16,371,961.01
投资活动产生的现金流量净额		-8,788,942.73	-16,371,961.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,000,000.00
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		18,700,000.00	22,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(七)38		248,156.00
筹资活动现金流入小计		18,700,000.00	32,248,156.00
偿还债务支付的现金		13,624,758.47	7,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,378,465.79	963,591.38
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		15,003,224.26	8,063,591.38
筹资活动产生的现金流量净额		3,696,775.74	24,184,564.62
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		195,888.06	13,570,277.80
加：期初现金及现金等价物余额		2,553,414.54	2,878,549.85
六、期末现金及现金等价物余额		2,749,302.60	16,448,827.65

法定代表人：邵乐夏

主管会计工作负责人：杨天奎

会计机构负责人：杨天奎

(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		61,657,925.45	55,328,210.59
收到的税费返还		1,611,441.32	1,606,200.29
收到其他与经营活动有关的现金		51,261.30	500,543.83
经营活动现金流入小计		63,320,628.07	57,434,954.71
购买商品、接受劳务支付的现金		50,324,859.00	44,543,462.89
支付给职工以及为职工支付的现金		1,703,961.49	1,841,340.22
支付的各项税费		719,800.41	1,125,671.73
支付其他与经营活动有关的现金		4,341,026.87	4,141,983.70
经营活动现金流出小计		57,089,647.77	51,652,458.54
经营活动产生的现金流量净额		6,230,980.30	5,782,496.17
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			3,500.00
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			3,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			4,372,615.31
投资支付的现金		2,948,000.00	12,050,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,948,000.00	16,422,615.31
投资活动产生的现金流量净额		-2,948,000.00	-16,422,615.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,000,000.00
取得借款收到的现金		11,700,000.00	22,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			248,156.00
筹资活动现金流入小计		11,700,000.00	32,248,156.00
偿还债务支付的现金		13,574,758.47	7,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,185,671.21	963,591.38
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		14,760,429.68	8,063,591.38
筹资活动产生的现金流量净额		-3,060,429.68	24,184,564.62
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		222,550.62	13,547,945.48
加：期初现金及现金等价物余额		2,477,667.98	2,875,352.25
六、期末现金及现金等价物余额		2,700,218.60	16,423,297.73

法定代表人：邵乐夏

主管会计工作负责人：杨天奎

会计机构负责人：杨天奎

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

2017年，财政部颁布了修订的《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——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以上4项准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市（新三板企业参照适用）的企业自2019年01月01日起施行新金融工具相关会计准则。本公司自规定之日起开始执行。

二、 报表项目注释

财务报表附注

(2019年6月30日)

（一）公司的基本情况

广东春夏新材料科技股份有限公司(以下简称“本公司”)前身为东莞市春夏实业有限公司，于 2010 年 8 月经东莞市工商行政管理局核准设立，于 2016 年 9 月 20 日变更为广东春夏新材料科技股份有限公司。

本公司取得东莞市工商行政管理局于 2018 年 1 月 15 日核发的统一社会信用代码 914419005591640065 《营业执照》。

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司注册资本为人民币 36,105,600.00 元，股本为人民币 36,105,600.00 元。

1、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

本公司注册地址：东莞市大朗镇新马莲马坑新区 1 号。

本公司总部地址：东莞市大朗镇新马莲马坑新区 1 号。

2、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司属非织造布行业。

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营：研发、产销网上销售：改性改性无纺新材料及相关制品、环保过滤及包装材料、其它辅料、日用品、卫生用品、化妆品、口罩。

3、控股股东及实际控制人

详见本附注（十）1。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2019 年 8 月 23 日经公司董事会批准报出。

（二）合并财务报表范围及其变化情况

截至本期末止，纳入合并财务报表范围的子公司共计 2 家，详见本附注（九）1。

本期合并财务报表范围变化情况，详见本附注（八）。

（三）财务报表的编制基础

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

（四）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、完整地反映了本集团 2019 年 6 月 30 日的财务状况以及 2019 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

（五）重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为流动资产或流动负债的划分标准。

3、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4、同一控制和非同一控制下企业合并的会计处理

（1）本集团本年度内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

（2）本集团本年度内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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；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。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则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；经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。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2019年6月30日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在本年度内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在本年度内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在本年度内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至本年度末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至本年度末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至本年度末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至本年度末的现金流量纳入合并现金流量表。在本年度内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(6) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

6、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（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。

7、外币业务核算方法

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币。

汇兑差额的处理：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。

8、应收款项坏账准备的确认和计提

本集团应收款项主要包括应收账款、其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末单项金额达到 100.00 万元及以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
其他组合	1、关联方款项 2、保证金、出口退税、员工备用金等无风险组合
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法
其他组合	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 年至 2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2 年至 3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3 年至 4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4 年至 5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 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：

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(4) 预付款项坏账准备的计提标准：

账龄	预付款项计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 年至 2 年（含 2 年）	10.00
2 年至 3 年（含 3 年）	30.00

3年至4年(含4年)	50.00
4年至5年(含5年)	80.00
5年以上	100.00

9、存货的分类和计量

(1) 存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、在产品、库存商品、委托加工物资。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品的摊销方法：本集团在领用低值易耗品时采用一次摊销法。

(5) 包装物的摊销方法：采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

10、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2）后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本集团处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能

实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方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。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

11、固定资产的确认和计量

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（1）固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

（2）固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5、10	5.00	19.00、9.50
运输工具	4	5.00	23.75
其他设备	3、5	5.00	19.00、31.67

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

（3）融资租入固定资产

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。详见本附注（五）15。

12、在建工程的核算方法

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。详见本附注（五）15。

13、借款费用的核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，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。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（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。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

14、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计量

①本集团无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	预计使用年限	摊销方法
软件	5.00	直线摊销法
土地	50.00	直线摊销法

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。详见本附注（五）15。

（3）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

15、长期资产减值

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）本集团经营所处的经济、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，从而对本集团产生不利影响。
- （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）本集团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。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、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，本集团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。

资产组是本集团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。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

16、职工薪酬

职工薪酬，是指本集团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。本集团提供给职工配偶、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

本集团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

本集团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，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团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，本集团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。

A、设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

17、收入确认方法和原则

本集团的收入包括销售商品收入。

(1) 销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

本公司主要生产无纺布、衬布及其他辅料。产品销售分内销和外销，内销收入确认原则：本公司已根据合同约定将产品交付给购货方，购货方验收合格后，本公司确认收入；外销收入确认原则：货物报关装船后确认收入。

18、政府补助的确认和计量

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收

支。

③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

19、所得税会计处理方法

本集团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、经营租赁和融资租赁会计处理

（1）经营租赁

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接

费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

21、主要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

①财务报表格式变更

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），本集团根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；（9）在财务费用项目下分拆“利

息费用”和“利息收入”明细项目；（10）股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

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净利润和股东权益无影响。

（2）会计估计变更

本集团本期无会计估计变更事项。

（六）税项

1、主要税种及税率

（1）增值税销项税率为分别为 13%、16%，按扣除进项税后的余额缴纳。

（2）根据财政部、国家税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。本集团销售或进口货物，自 2019 年 4 月 1 日起税率调整为 13%、9%。增值税出口退税率为 13%、9%。

（3）城市维护建设费为应纳流转税额的 5%。

（4）教育费附加为应纳流转税额的 3%。

（5）地方教育费附加为应纳流转税额的 2%。

（6）企业所得税税率为 15%、20%。

不同纳税主体企业所得税税率如下：

纳税主体	所在地区	企业所得税税率
广东春夏新材料科技股份有限公司	中国大陆	15%
博罗县杰而利新材料有限公司	中国大陆	其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%税率
乐昌市宝创环保新材料制品有限公司	中国大陆	其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%税率

2、税收优惠

（1）本公司于2016年11月30日通过广东省2016年高新技术企业认定复审，获得高新技术企业证书（证书编号GR201644002080），有效期三年，经东莞市国家税务局大朗分局审批通过享受高新技术企业所得税减免优惠，本年度企业所得税适用优惠税率15%。

（2）根据《财政部 国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2017〕43号）规定：自2017年1月1日至2019年12月31日，对年应纳税所得额低于50万元（含50万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司之

子公司乐昌市宝创环保新材料制品有限公司和博罗县杰而利新材料有限公司本年度为小型微利企业，本年度企业所得税适用优惠税率20%。

(七) 会计报表项目附注

(以下附注未经特别注明，期末余额指 2019 年 6 月 30 日账面余额，期初余额指 2018 年 12 月 31 日账面余额，本期发生额指 2019 年 1-6 月发生额，上期发生额指 2018 年 1-6 月发生额，金额单位为人民币元)

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	93,903.81	41,814.10
银行存款	1,734,306.91	1,595,850.44
其他货币资金	921,091.88	915,750.00
合计	2,749,302.60	2,553,414.54

注：截至 2019 年 6 月 30 日止，货币资金受限情况详见本附注（七）12。

2、应收票据及应收账款

科目	期末余额	年初余额
应收账款	33,073,380.75	29,972,307.54
合计	33,073,380.75	29,972,307.54

以下是与应收账款有关的附注：

(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 (%)	
单项金额重大并单项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	31,759,981.94	100.00	1,787,674.40	5.63	29,972,307.54
其中：账龄组合	34,962,502.65	100.00	1,889,121.90	5.40	33,073,380.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	34,962,502.65	100.00	1,889,121.90	5.40	33,073,380.75

(续表)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	31,759,981.94	100.00	1,787,674.40	5.63	29,972,307.54
其中：账龄组合	31,759,981.94	100.00	1,787,674.40	5.63	29,972,307.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	31,759,981.94	100.00	1,787,674.40	5.63	29,972,307.54

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	32,733,513.76	1,636,675.69	5.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	2,081,252.20	208,125.23	10.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	147,736.59	44,320.98	30.00
合计	34,962,502.65	1,889,121.90	5.40

(续表)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	30,059,626.70	1,502,981.34	5.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	1,127,067.56	112,706.76	10.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	573,287.68	171,986.30	30.00
合计	31,759,981.94	1,787,674.40	5.63

确定该组合的依据详见本附注（五）8。

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 101,447.50 元。

(3) 本年度未发生实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 14,920,524.77 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 42.68%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 755,276.96 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄结构列示：

账龄	期末余额			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内(含1年)	26,047,192.31	89.87	1,302,359.62	24,744,832.69
1年至2年(含2年)	756,037.43	2.61	75,603.74	680,433.69
2年至3年(含3年)	203,700.50	0.70	61,110.15	142,590.35
未计提坏账准备金额	1,977,858.00	6.82	0.00	1,977,858.00
合计	28,984,788.24	100	1,439,073.51	27,545,714.73

(续表)

账龄	年初余额			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内(含1年)	16,855,531.24	78.15	842,776.56	16,012,754.68
1年至2年(含2年)	4,312,960.31	20.00	431,296.03	3,881,664.28
2年至3年(含3年)	399,769.10	1.85	119,930.73	279,838.37
合计	21,568,260.65	100.00	1,394,003.32	20,174,257.33

(2) 预付款项金额前五名单位情况

截至期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 15,762,563.98 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 54.35%。

4、其他应收款

科目	期末余额	年初余额
其他应收款	4,890,813.89	1,558,055.38
合计	4,890,813.89	1,558,055.38

以下是与其他应收款有关的附注：

(1) 其他应收款分类披露：

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(%)	
单项金额重大并单项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	5,019,269.64	100.00	128,455.75	2.56	4,890,813.89

准备的其他应收款					
其中：账龄组合	2,569,115.00	51.19	128,455.75	5.00	2,440,659.25
其他组合	2,450,154.64	56.06			2,450,154.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	5,019,269.64	100.00	128,455.75		4,890,813.89

(续表)

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	1,593,055.38	100.00	35,000.00	2.20	1,558,055.38
其中：账龄组合	700,000.00	43.94	35,000.00	5.00	665,000.00
其他组合	893,055.38	56.06			893,055.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,593,055.38	100.00	35,000.00		1,558,055.38

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	2,569,115.00	128,455.75	5.00
合计	2,569,115.00	128,455.75	5.00

确定该组合的依据详见本附注 (五) 8。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	2,450,154.64		
合计	2,450,154.64		

确定该组合的依据详见本附注 (五) 8。

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 93,455.75 元

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
单位往来款	1,618,182.23	700,374.50
个人往来款	99,900.00	99,900.00
代扣代缴款项	18,357.83	20,126.44
应收出口退税	444,829.58	372,454.44
保证金	2,838,000.00	400,200.00
合计	5,019,269.64	1,593,055.38

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 3,776,650.58 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 75.24%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 128,455.75 元。

5、存货分类：

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	44,897,232.12		44,897,232.12
在产品	0.00		0.00
库存商品	1,466,186.02		1,466,186.02
委托加工物资	451,190.24		451,190.24
合计	46,814,608.38		46,814,608.38

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	45,523,874.79		45,523,874.79
在产品	106,547.52		106,547.52
库存商品	1,219,159.80		1,219,159.80
委托加工物资	2,926,421.60		2,926,421.60
合计	49,776,003.71		49,776,003.71

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待认证进项税额	9,679,509.83	8,705,065.98
合计	9,679,509.83	8,705,065.98

7、固定资产

科目	期末余额	年初余额
固定资产	8,779,487.40	6,088,995.44
合计	8,779,487.40	6,088,995.44

以下是与固定资产有关的附注：

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值				
1.年初余额	6,086,201.57	1,108,138.46	338,272.48	7,532,612.51
2.本期增加金额	3,168,141.49			3,168,141.49
(1) 购置	3,168,141.49			3,168,141.49
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	9,254,343.06	1,108,138.46	338,272.48	10,700,754.00
二、累计折旧				
1.年初余额	986,084.73	199,488.87	258,043.47	1,443,617.07
2.本期增加金额	348,392.10	118,456.76	10,800.67	477,649.53
(1) 计提	348,392.10	118,456.76	10,800.67	477,649.53
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,334,476.83	317,945.63	268,844.14	1,921,266.60
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				

四、账面价值				
1.期末账面价值	7,919,866.23	790,192.83	69,428.34	8,779,487.40
2.年初账面价值	5,100,116.84	908,649.59	80,229.01	6,088,995.44

(2) 本年度不存在暂时闲置固定资产情况。

(3) 截至2019年6月30日止，通过融资租赁租入的固定资产情况

租入资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物				
机器设备	3,234,017.08	435,267.99		2,798,749.09
运输工具				
其他设备				
合计	3,234,017.08	435,267.99		2,798,749.09

(4) 本年度不存在通过经营租赁租出的固定资产情况。

(5) 本年度不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

8、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目名称	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
乐昌宝创厂区建设工程	22,411,415.81		22,411,415.81	16,790,614.57		16,790,614.57
合计	22,411,415.81		22,411,415.81	16,790,614.57		16,790,614.57

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	年初余额	本期增加额	本期转入固定资产额	其他减少额	期末余额	本期利息资本化率(%)
乐昌宝创厂区建设工程	16,790,614.57	5,620,801.24			22,411,415.81	
合计	16,790,614.57	5,620,801.24			22,411,415.81	---

(续表)

项目名称	预算数	资金来源	工程累计投入占预算的比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
乐昌宝创厂区建设工程	21,797,450.10	自有资金	95.00%	95.00%	143,218.81	143,218.81
合计	21,797,450.10	---	95.00%	---	143,218.81	143,218.81

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	应用软件	合计
一、账面原值			
1.年初余额	3,275,400.00	73,995.92	3,349,395.92
2.本期增加金额			
(1) 外购			
3.本期减少金额			
4. 期末余额	3,275,400.00	73,995.92	3,349,395.92
二、累计摊销			
1.年初余额	87,344.00	23,963.47	111,307.47
2.本期增加金额	32,754.00	7,399.56	40,153.56
(1) 摊销	32,754.00	7,399.56	40,153.56
3.本期减少金额			
4.期末余额	120,098.00	31,363.03	151,461.03
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	3,155,302.00	42,632.89	3,197,934.89
四、账面价值			
1.期末账面价值	3,155,302.00	42,632.89	3,197,934.89
2.年初账面价值	3,188,056.00	50,032.45	3,238,088.45

10、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,456,651.16	511,600.82	3,216,677.72	475,604.80
合计	3,456,651.16	511,600.82	3,216,677.72	475,604.80

(2) 已确认的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
未确认融资费用	91,311.21	13,696.68	91,311.21	13,696.68
合计	91,311.21	13,696.68	91,311.21	13,696.68

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	401,384.70	256,690.02
合计	401,384.70	256,690.02

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2022	43,281.53	43,281.53	由 2017 年度亏损产生
2023	213,408.49	213,408.49	由 2018 年度亏损产生
2024	144,694.68		由 2019 年 1-6 月亏损产生
合计	401,384.70	256,690.02	

注：截至 2019 年 6 月 30 日止，本集团子公司乐昌市宝创环保新材料制品有限公司尚有未确认递延所得税资产的可抵扣亏损 401,384.70 元。

11、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款		289,869.80
合计		289,869.80

12、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	受限原因
货币资金	921,091.88	质押借款，详见说明（1）
合计	921,091.88	——

受限原因说明：

(1) 货币资金

2017年1月11日，本集团与中国银行股份有限公司东莞分行签订最高额质押合同，约定以人民币定期存单作质押，为与中国银行股份有限公司东莞分行的长期借款合同提供担保。

截至2019年6月30日止，本集团质押的人民币定期存单余额合计为921,091.88元。

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	21,750,000.00	24,650,000.00
合计	21,750,000.00	24,650,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 保证借款中2,289.01万元，年利率为4.80-6.52%，均由本公司关联方提供担保，详见本附注（十）5（2）。

本期末不存在已到期未偿还的短期借款。

14、应付票据及应付账款

科目	期末余额	年初余额
应付账款	12,550,380.53	11,866,770.81
其中：1年以内（含1年）	11,468,397.19	10,316,183.50
1年至2年（含2年）	222,289.37	495,137.65
2年至3年（含3年）	859,693.97	1,055,449.66
合计	12,550,380.53	11,866,770.81

(1) 账龄超过1年的重要应付账款

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
常州市戚墅堰鑫源无纺布厂	859,693.97	规格质量存在争议，尚未支付货款

15、预收款项

(1) 预收款项明细情况

账龄	期末余额	年初余额
----	------	------

1年以内(含1年)	4,485,842.39	4,934,866.80
1年至2年(含2年)	198,893.66	823,003.66
2年至3年(含3年)	144,501.93	20,956.97
合计	4,829,238.31	5,778,827.43

(2) 本年度不存在超过1年的重要预收款项。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	321,922.00	2,031,760.77	2,017,783.77	335,899.00
二、离职后福利—设定提存计划		108,207.22	108,207.22	
合计	321,922.00	2,139,967.99	2,125,990.99	335,899.00

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	321,922.00	1,867,663.00	1,853,686.00	335,899.00
二、职工福利费		49,918.29	49,918.29	
三、社会保险费		27,289.74	27,289.74	
其中：医疗保险费		19,977.68	19,977.68	
工伤保险费		2,090.84	2,090.84	
生育保险费		5,221.22	5,221.22	
四、住房公积金		59,600.00	59,600.00	
合计	321,922.00	2,031,760.77	2,017,783.77	335,899.00

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		104,389.28	104,389.28	
二、失业保险费		3,817.94	3,817.94	
合计		108,207.22	108,207.22	

17、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
------	------	------

增值税	134,608.24	131,643.88
城市建设维护税	31,615.78	36,558.07
教育费附加	18,919.30	21,249.01
地方教育附加	12,612.85	14,166.07
企业所得税	618,026.92	444,376.92
个人所得税	5,531.69	5,915.41
印花税	11,882.45	9,705.55
合计	833,197.23	663,614.91

18、其他应付款

科目	期末余额	年初余额
应付利息	27,291.14	59,728.90
其中：短期借款应付利息	13,012.11	34,791.54
长期借款应付利息	14,279.03	24,937.36
其他应付款	9,184,116.05	1,572,374.50
其中：顾问咨询费	568,617.00	446,151.52
个人往来款	95,107.92	300,000.00
房屋租赁费	194,400.00	288,000.00
运输费	154,811.14	353,306.23
其他费用	874,579.99	184,916.75
公司往来款	7,296,600.00	
合计	9,211,407.19	1,632,103.40

- (1) 本期末不存在重要的已逾期未支付利息。
- (2) 本期末不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

19、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	679,304.54	1,143,190.55
合计	679,304.54	1,143,190.55

20、长期借款

项目	期末余额	年初余额
质押&保证借款	14,680,000.00	8,330,000.00
保证借款	4,235,152.55	3,750,000.00
合计	20,055,241.53	12,080,000.00

长期借款分类的说明：

(1) 质押&保证借款1,468.00万元，年利率为6.65%，其中因质押而受限的资产详见本附注（七）12（1）。

(2) 保证借款537.52万元，年利率为7.92-12.60%，均由本公司关联方提供担保，详见本附注（十）5（2）。

21、长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	2,634,000.00	0.00
合计	2,634,000.00	0.00

长期应付款的说明：是乐昌市宝创环保新材料制品有限公司融资租赁款最低租赁付款额。

22、股本

单位：股

项目	年初余额	本期变动增减(+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	36,105,600.00						36,105,600.00

23、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	22,858,289.65			22,858,289.65
合计	22,858,289.65			22,858,289.65

24、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,233,375.95			2,233,375.95
合计	2,233,375.95			2,233,375.95

25、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	20,274,886.16	
调整年初未分配利润合计数	-21,556.24	
调整后年初未分配利润	20,253,329.92	
加：本期净利润	5,310,808.57	
减：提取法定盈余公积金		按本公司本期净利润的 10%计提
期末未分配利润	25,564,138.49	

26、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	56,161,186.14	42,856,207.90	49,849,818.70	38,758,103.84
合计	56,161,186.14	42,856,207.90	49,849,818.70	38,758,103.84

27、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	81,199.26	140,028.57
教育费附加	47,536.82	84,017.16
地方教育费附加	31,691.12	56,011.44
印花税	34,726.71	90,240.04
车船税		1,200.00
合计	195,153.20	393,146.54

28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	486,924.00	740,820.74
职工薪酬	254,089.43	274,357.00
车辆费用	87,705.73	92,050.99
差旅费	85,056.54	113,426.59
展览费	67,675.12	94,649.81
租赁费	33,397.00	25,800.00
业务招待费	18,587.05	1,228.79
其他费用	41,041.33	51,198.45
合计	1,074,476.95	1,393,532.37

注：其他费用主要包括保险费、办公费等。

29、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,157,550.35	1,094,454.00
咨询服务费	193,006.62	62,475.12
办公费	310,204.17	348,067.36
摊销费	7,399.56	142,382.22
业务招待费	31,958.21	35,416.14
水电费	49,182.35	44,624.20
房屋租赁费	37,200.00	18,685.71
车辆使用费	76,680.47	120,060.43
其他费用	544,787.60	705,696.35
合计	2,407,969.37	2,429,479.31

注：其他费用主要包括快递服务费、保险费、存货盘亏损失等。

30、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	214,240.00	172,867.00
直接投入	1,846,645.14	873,291.80

折旧与摊销	18,301.38	10,800.00
其他费用	63,552.59	21,826.54
合计	2,142,739.11	1,078,785.34

31、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,235,246.96	715,435.38
减：利息收入	6,692.75	3,867.35
汇兑损失	20,748.09	35,034.30
减：汇兑收入		
银行手续费	73,406.15	60,342.00
合计	1,322,708.45	806,944.33

32、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	239,973.44	-112,661.16
合计	239,973.44	-112,661.16

33、其他收益

(1) 其他收益分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	51,261.30	500,000.00	51,261.30
合计	51,261.30	500,000.00	51,261.30

(2) 与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2018 年镇倍增计划企业配套补助	51,261.30		与收益相关
挂牌新三板配套奖励资金		500,000.00	与收益相关
合计	51,261.30	500,000.00	——

34、营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

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
尾数调整	2.97	2,387.13	2.97
合计	2.97	2,387.13	2.97

35、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		0.11	
其他	3.20	21.34	3.20
合计	3.20	21.45	3.20

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	698,406.24	746,712.67
递延所得税调整	-35,996.02	16,899.17
合计	662,410.22	763,611.84

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	5,973,217.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	895,982.82
子公司适用不同税率的影响	3,619.19
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
加计扣除费用的影响	-237,191.79

所得税费用	662,410.22
-------	------------

37、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	5,310,808.57	4,841,242.58
发行在外普通股的加权平均数	36,105,600.00	34,105,600.00
基本每股收益（元/股）	0.15	0.14

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项目	本期发生额	上期发生额
年初发行在外的普通股股数	36,105,600.00	32,105,600.00
加：本期新发行的普通股的加权平均数		2,000,000.00
发行在外普通股的加权平均数	36,105,600.00	34,105,600.00

(2) 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

38、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动相关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	51,261.30	500,543.83
其中：政府补助	51,261.30	500,000.00
养老保险款		543.83
其它		

(2) 支付的其他与经营活动相关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	1,942,886.55	4,171,305.66
其中：支付的销售费用（不含职工薪酬及税金）	619,070.51	1,119,175.37

支付的管理费用（不含职工薪酬及税金）	1,250,387.52	2,413,810.65
银行手续费	73,428.52	60,342.00
其它		537,547.55

（3）收到的其他与筹资活动相关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金		248,156.00

39、现金流量表补充资料

（1）将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	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	5,310,808.57	4,841,242.58
加：资产减值准备	239,973.44	-112,661.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	477,649.53	248,849.01
无形资产摊销	40,153.56	3,685.98
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）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,322,708.45	806,944.33
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-35,996.02	16,899.17
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）	2,961,395.33	-17,160,632.48
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-13,805,289.12	8,300,120.73
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	8,776,651.31	8,809,726.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,288,055.05	5,754,174.19
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	2,749,302.60	16,448,827.65
减：现金的年初余额	2,553,414.54	2,878,549.85
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	195,888.06	13,570,277.80

（八）合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本集团本期未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本集团本期未发生同一控制下企业合并。

3、反向购买

本集团本期未发生反向购买。

4、处置子公司

本集团本期未发生处置子公司。

（九）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

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
1	乐昌市宝创环保新材料制品有限公司	广东韶关	广东韶关	无纺布生产与销售	100.00		100.00	投资设立
2	博罗县杰而利新材料有限公司	广东惠州	广东惠州	无纺布加工与销售	100.00		100.00	投资设立

（十）关联方关系及其交易

1、本公司的控股股东及实际控制人

控制人名称	注册地	类型	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
邵乐夏	本公司控股股东及	自然人股东	56.86	56.86

	实际控制人		
张春节	本公司实际控制人	与大股东为夫妻关系	

2、本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（九）1。

3、本集团无合营和联营企业

4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本集团的关系
夏胜兰	本公司股东
东莞市连惠五金有限公司	本公司股东
东莞市富美投资管理合伙企业(有限合伙)	本公司股东
东莞市聚丰投资管理合伙企业(有限合伙)	本公司股东
东莞市宏旺投资管理合伙企业(有限合伙)	本公司股东
谭东辉	本公司股东
广东中成盈富资产管理合伙企业	本公司股东
徐永明	本公司股东
叶耀棠	本公司股东
东莞市赢越投资合伙企业(有限合伙)	本公司股东

5、关联方交易

（1）关联租赁

本集团作为承租人的情况如下：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
		本期发生额	上期发生额
张春节	房屋及建筑物	194,400.00	194,400.00
合计	——	194,400.00	194,400.00

注：本集团与本集团实际控制人张春节签订房屋租赁合同，租用面积 4,050.00 平方米，用于生产建设及日常办公，公司原签订的房屋租赁合同时效为 2016 年 6 月 1 日至 2019 年 6 月 1 日，年租赁金额为 388,800.00 元。合同到期后又续签，租赁期为 2019 年 6 月 1 日至 2022 年 6

月 1 日，年租赁金额为 388,800.00 元。

(2) 关联担保

本年度，关联方为本集团担保的情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
邵乐夏、夏胜兰、张春节	广东春夏新材料科技股份有限公司	6,000,000.00	5,697,865.80	2018/12/11	2023/12/10	否
邵乐夏、张春节	广东春夏新材料科技股份有限公司	4,700,000.00	4,700,000.00	2017/8/28	2027/8/28	否
邵乐夏、夏胜兰、张春节、邵乐盛	广东春夏新材料科技股份有限公司	5,000,000.00	4,650,000.00	2017/1/12	2027/12/31	否
邵乐夏、夏胜兰、张春节、邵乐盛	广东春夏新材料科技股份有限公司	10,000,000.00	7,730,000.00	2017/1/12	2027/12/31	否
邵乐夏	广东春夏新材料科技股份有限公司	3,000,000.00	1,937,286.75	2018/8/23	2022/8/22	否
邵乐夏、张春节、夏胜兰、邵乐盛	广东春夏新材料科技股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	2019/5/5	2022/5/4	否
邵乐夏、张春节、夏胜兰	广东春夏新材料科技股份有限公司	1,200,000.00	1,140,088.98	2019/4/30	2024/4/25	否
合计	——	34,900,000.00	30,855,241.53	——	——	——

6、关联方应收应付款项余额

(1) 应付关联方款项

项目	关联方	期末账面余额	年初账面余额
房屋租赁费	实际控制人	194,400.00	0.00
合计	——	194,400.00	0.00

7、本集团无关联方承诺事项

(十一) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2019年6月30日止，本集团无需要披露的重大承诺事项。

(十二) 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

(十三) 其他重要事项

1、租赁

(1) 与融资租赁有关的信息

① 本集团作为融资租赁承租人，相关信息如下：

A、截至本期末止，未确认融资费用的余额为0.00元，采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

B、各类租入固定资产的期末原价、累计折旧额、减值准备累计金额，详见本附注（七）7（1）。

C、本年度以后月份将支付的最低租赁付款额：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	679,304.54
合计	679,304.54

(2) 与经营租赁有关的信息

① 本集团作为经营租赁承租人，相关信息如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以上	1,134,000.00
合计	1,134,000.00

注：原租赁合同于2019年6月1日到期，又重新签订合同，租期为：2019年6月1日到2022年6月1日

2、政府补助

(1) 本期收到的政府补助的种类、金额和列报项目

政府补助的种类	本期发生额	上期发生额	列报项目
与收益相关	51,261.30	500,000.00	其他收益
合计	51,261.30	500,000.00	——

(2) 计入当期损益的政府补助金额

计入当期损益的方式	本期发生额		
	与收益相关的政府补助	与资产相关的政府补助	合计
计入其他收益	51,261.30		51,261.30

合计	51,261.30		51,261.30
----	-----------	--	-----------

(续表)

计入当期损益的方式	上期发生额		
	与收益相关的政府补助	与资产相关的政府补助	合计
计入其他收益	500,000.00		500,000.00
合计	500,000.00		500,000.00

(十四) 母公司财务报表主要项目附注

1、应收票据及应收账款

科目	期末余额	年初余额
应收账款	34,687,064.92	31,585,991.71
合计	34,687,064.92	31,585,991.71

以下是与应收账款有关的附注：

(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 (%)	
单项金额重大并单项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	36,568,749.82	100.00	1,881,684.90	5.15	34,687,064.92
其中：账龄组合	34,813,762.65	95.20	1,881,684.90	5.41	32,932,077.75
其他组合	1,754,987.17	4.80	0		1,754,987.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	36,568,749.82	100.00	1,881,684.90	5.15	34,687,064.92

(续表)

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	33,366,229.11	100.00	1,780,237.40	5.34	31,585,991.71
其中：账龄组合	31,611,241.94	94.74	1,780,237.40	5.63	29,831,004.54
其他组合	1,754,987.17	5.26			1,754,987.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	33,366,229.11	100.00	1,780,237.40	5.34	31,585,991.71

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	32,584,773.61	1,629,238.68	5.00
1年至2年(含2年)	2,081,252.45	208,125.25	10.00
2年至3年(含3年)	147,736.59	44,320.98	30.00
合计	34,813,762.65	1,881,684.90	5.41

(续表)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	29,910,886.70	1,495,544.34	5.00
1年至2年(含2年)	1,127,067.56	112,706.76	10.00
2年至3年(含3年)	573,287.68	171,986.30	30.00
合计	31,611,241.94	1,780,237.40	5.63

确定该组合的依据详见本附注(五)10。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方款项	1,754,987.17		
合计	1,754,987.17		

确定该组合的依据详见本附注(五)8。

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 101,447.50 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至本期末止，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 14,920,524.77 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 40.80%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 746,026.24

元。

2、其他应收款

科目	期末余额	年初余额
其他应收款	4,532,813.89	1,557,368.95
合计	4,532,813.89	1,557,368.95

以下是与其他应收款有关的附注：

(1) 其他应收款分类披露：

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 (%)	
单项金额重大并单项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	4,661,269.64	100.00	128,455.75	2.02	4,532,813.89
其中：账龄组合	2,569,115.00	55.12	128,455.75	5.00	2,440,659.25
其他组合	2,092,154.64	44.88			2,092,154.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	4,661,269.64	100.00	128,455.75	2.02	4,532,813.89

(续表)

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	1,592,368.95	100.00	35,000.00	2.20	1,557,368.95
其中：账龄组合	700,000.00	43.96	35,000.00	5.00	665,000.00
其他组合	892,368.95	56.04			892,368.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,592,368.95	100.00	35,000.00	2.20	1,557,368.95

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	2,569,115.00	128,455.75	5.00
合计	2,569,115.00	128,455.75	5.00

确定该组合的依据详见本附注(五)10。

组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
无风险组合	2,092,154.64		
合计	2,092,154.64		

确定该组合的依据详见本附注(五)10。

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 93,455.75 元

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
单位往来款	1,618,182.23	700,000.00
个人往来款	99,900.00	99,900.00
代扣代缴款项	18,357.83	19,814.51
应收出口退税	444,829.58	372,454.44
保证金	2,480,000.00	400,200.00
合计	4,661,269.64	1,592,368.95

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截至本期末止,按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 3,776,650.58 元,占其他应收款期末余额合计数的比例为 75.24%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 128,455.75 元。

3、长期股权投资

被投资单位	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
一、子公司			
乐昌市宝创环保新材料制品有限公司	25,316,000.00		25,316,000.00
博罗县杰而利新材料有限公司	862,000.00		862,000.00
合计	26,178,000.00		26,178,000.00

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	56,161,186.14	43,238,010.62	49,849,818.70	38,758,103.84
合计	56,161,186.14	43,238,010.62	49,849,818.70	38,758,103.84

(十五) 补充资料

1、非经常性损益

项目	本期发生额	说明
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	51,261.30	详见本附注（十三）2
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-0.23	详见本附注（七）34、35
小计	51,261.07	
减：非经常性损益的所得税影响数	7,689.16	
合计	43,571.91	---

2、净资产收益率及每股收益

项目	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
归属于本公司普通股股东的净利润	6.29%	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的净利润	6.24%	0.15	0.15

法定代表人：邵乐夏

主管会计工作负责人：杨天奎

会计机构负责人：杨天奎