



华 凯 科 技

NEEQ : 834760

广东华凯科技股份有限公司
(WALKKIND TECHNOLOGY,INC.OF
GUANGDONG)



半年度报告

2019

公司年度大事记



广东华凯科技股份有限公司，经各区经科、环保部门组织清洁生产专家现场验收，并评审通过，市工业和信息化局、生态环境局复核，认定为第二十批佛山市清洁生产企业，有效期为 5 年。

加快产品服务效率，提高业务集中区域客户的满意度，积极开拓周边区域业务，广东华凯科技股份有限公司温州分公司于 2019 年 4 月 22 日完成工商登记手续，机构类型：分支机构，统一社会信用代码：91330302MA2ATAUF90



公司已取得授权的有效专利共 42 项，其中 22 项为发明专利

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	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	27

释义

释义项目		释义
公司、本公司、华凯有限、股份公司、华凯科技、挂牌公司	指	广东华凯特种纤维板科技有限公司(股改前)、广东华凯科技股份有限公司
三水分公司	指	广东华凯特种纤维板科技有限公司佛山三水分公司(股改前)、广东华凯科技股份有限公司佛山三水分公司
温州分公司	指	广东华凯科技股份有限公司温州分公司
三会	指	股东大会、董事会、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》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2013 年修正）
《公司章程》	指	广东华凯科技股份有限公司章程
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
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	《全国中小企业转让系统业务规则》
民生证券、主办券商	指	民生证券股份有限公司
正中珠江、会计师事务所	指	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)
广东广信君达律师事务所、广信律师、律师	指	广东广信君达律师事务所
挂牌、公开转让	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让之行为
大塘项目、新建项目	指	广东华凯科技股份有限公司佛山三水分公司年产 6.2 万吨特种纤维材料项目
元、万元	指	人民币元、人民币万元
纤维板	指	如无特殊说明,本报告所指纤维板均为纸质纤维板
高密度纤维板	指	是以木质纤维或其它植物纤维为原料,添加合成树脂或其他功能材料,通过抄造成型并在加热加压的条件下制成的一种特种纸质纤维板。
乳胶纤维板	指	是以木质纤维或其它植物纤维为原料,浸渍乳胶或其他功能性合成材料,通过抄造成型并在加热加压的条件下制成的一种特种纸质纤维板。
OEM	指	即:Origin Entrusted Manufacture,意为“原始设备生产商”按原公司(品牌公司)委托合同进行产品开发和制造,用原公司商标,由原公司销售或经营的合作经营生产方式。与现代工业社会有着密切的关系,也称为代工或贴牌生产
ODM	指	ODM 即:Original Design Manufacturer,意为“原始设计制造商”,是指一家公司根据另一家公司的规格要求自己进行设计和生产产品。原始开发商应客户要求对客户公司产品作较大改进、改型的加工,或者是根据客户需要为其重新设计订制产品的加工过程,均属于 ODM 的范畴。但和 OEM 一样,产品贴客户公司的商标,由客户公司经营销售。华凯科技部分销售属于 ODM。
物性	指	物性参数主要是材料在制工方面能否达到要求的数据。不同材料有不同的物性参数。本报告指纤维板的物性,具体包含屈挠指数、挺度、层间剥离强度、弹性系数、耐折性、耐磨擦性能等参数指标。

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。

公司负责人盛小兵、主管会计工作负责人蒋路华及会计机构负责人（会计主管人员）顾明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	董事会秘书办公室
备查文件	报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。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	广东华凯科技股份有限公司
英文名称及缩写	Walkkind Technolog, INC. of Guangdong
证券简称	华凯科技
证券代码	834760
法定代表人	盛小兵
办公地址	广东省佛山市三水区中心科技工业区 A 区 19 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	蒋路华
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0757-87381388-380
传真	0757-87381388-380
电子邮箱	Financel@walkkind.com
公司网址	www.walkkind.com
联系地址及邮政编码	佛山市三水区乐平镇中油大道 4 号 528137
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	董事会秘书办公室

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	2007 年 1 月 29 日
挂牌时间	2015 年 12 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C22 造纸及纸制品业
主要产品与服务项目	公司主要利用二次纤维从事乳胶纤维板、高密度纤维板等特种纤维材料的研发、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）	56,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	盛小兵、蒋路华
实际控制人及其一致行动人	盛小兵、蒋路华

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	91440600797764533H	否
金融许可证机构编码		否
注册地址	广东省佛山市三水区中心科技工业区 A 区 19 号	否
注册资本（元）	56,600,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	民生证券
主办券商办公地址	北京市东城区建国门内大街 28 号民生金融中心 A 座 16-18 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

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	55,208,054.15	56,269,805.83	-1.89%
毛利率%	21.69%	24.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	569,935.95	2,458,157.16	-76.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	389,141.82	1,550,026.57	-74.89%
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）	0.53%	2.40%	-
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）	0.36%	1.51%	-
基本每股收益	0.01	0.04	-75.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	162,447,442.96	165,685,806.00	-1.95%
负债总计	55,541,299.33	59,349,598.32	-6.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	106,906,143.63	106,336,207.68	0.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.89	1.88	0.53%
资产负债率%（母公司）	34.19%	35.82%	-
资产负债率%（合并）			-
流动比率	1.45	0.70	-
利息保障倍数	1.54	3.01	-

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	3,573,919.76	3,810,108.88	-6.20%
应收账款周转率	4.95	3.85	-
存货周转率	2.05	2.44	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-1.95%	3.95%	-

营业收入增长率%	-1.89%	9.13%	-
净利润增长率%	-76.81%	472.87%	-

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	56,600,000	56,600,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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)	237,834.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-57,040.00
非经常性损益合计	180,794.13
所得税影响数	0
少数股东权益影响额(税后)	0
非经常性损益净额	180,794.13

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 (空) √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司致力于植物纤维改性应用产品的研究和推广，是一家主要以二次纤维为基材，通过重组纤维排列结构或辅以各种功能材料及助剂，增强或改变纤维材料的物理或化学性能，专业从事特种纤维材料的研发、生产和销售的高新技术企业，公司目前生产的产品包括乳胶纤维板和高密度纤维板两大类，主要应用于鞋、帽、箱包、工业绝缘材料等生产制造领域。

公司配备了较强的研发能力并形成了可靠的核心技术体系，经过多年的发展，公司具备健全的研发体系，建有广东省特种纤维板材料工程技术研发中心，下设纤维实验室、化学实验室、物性实验室、防霉实验室、电气性能实验室和产品检测实验室，其中产品检测实验室连续多年获 SATRA 实验室认证，是我国少数获得此认证的企业之一。在长期经验积累的基础上，经过研发与技术创新，公司逐步形成了较强的研发能力，具备了独立进行核心技术研发及新产品开发的能力。

公司的销售模式有两种，分别为：直销模式、ODM（原始设计制造商）模式。公司通过直销模式销售自有品牌产品；除销售自有品牌产品以外，公司根据客户的产品物性要求，设计并生产符合客户物性要求的产品，产品贴客户的商标，并销售给客户。公司直销模式的客户主要为箱包鞋帽的生产企业，公司 ODM 方式经营的客户为国内外拥有自主品牌的大型贸易商。公司目前是全球最大的鞋材供应商泰嵩国际在乳胶纤维板和高密度纤维板领域的唯一供应商（ODM 方式）。公司的产品已供应于业内多家知名厂商，如华宝集团、天创股份、奥康、大东、金帝等等。

报告期内，公司的商业模式未发生变化，报告期后至报告披露日公司商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

公司始终坚持“技术支撑、市场领先”，按照公司整体战略发展规划，持续加大研发投入，推动战略性产品的工艺技术智能设备的建设，不断优化和完善公司产品结构及解决方案，强化市场营销力度和市场服务水平，加快市场拓展，2019 上半年公司虽然出口业务受到国际政策变化的影响，公司销售收入基本保持稳定，并在国内业务上有所增加。

报告期公司实现营业收入 55,208,054.15 元，较上年同期减少了 1,061,751.68 元，减少 1.89%，营业成本为 43,231,212.42 元，较上年同期增加 841,851.71 元，增长 1.99%；归属于挂牌公司股东的净利润为 569,935.95 元，较去年同期减少 1,888,221.21 元，减少 76.81%。截至 2019 年 6 月 30 日，公司总资产为 162,447,442.96 元；资产负债率为 34.19%，较去年同期减少 4.88%。

收入减少主要系出口业务受国际政策的变化影响较大，报告期出口销售收入 859,306.37 元，较上年同期减少 3,921,351.57 元，减少 82.03%；国内销售收入 54,348,747.78 元，较上年同期增加 2,923,566.58，增加 5.69%。净利润减少主要系上半年市场环境波动异常，市场需求变化迅速，国内下游客户更加重视产品的性价比，以及出口业务受到的国际政策变化影响，同时，主要原材料废纸市场上半年呈震荡行情，价格又多以上调为主，营业成本 43,231,212.42 元，较上年同期增加 841,851.71 元，增长 1.99%；计入当期损益的政府补助金额 237,834.13 元，较上年同期减少-668,892.13 元，减少 73.77%，致使净利润的减少。

报告期，公司净现金流量为-1,089,287.91 元，其中经营活动产生净现金流量为 3,573,919.76 元；

投资活动产生净现金流量为-2,425,099.62元，同比增加1,749,675.86元，主要系为智能高密度板及工业垫片生产线的建设，以及新厂持续建设支付的现金；筹资活动产生现金流量为-2,234,943.52元，主要系归还贷款额比新增贷款金额高1,000,000.00元，分配股利、利润或偿付利息支付的现金1,234,943.52元。

公司继续加强研发投入，报告期研发费用2,953,135.17元，占营收比5.35%，公司研发团队在生产工艺和产品性能方面不断提高公司产品的竞争力，截止到2019年6月30日，公司已取得授权的有效专利共42项，其中22项为发明专利。

三、 风险与价值

1、市场竞争加剧的风险

2018年半年报、2019年半年报公司营业毛利率分别为24.67%、21.69%。今年国际贸易保护主义的持续升级，公司的出口业务受到了较为严重的冲击，同比下降82.03%，虽然公司在国内市场总体呈上升趋势，依然不能完全抵消出口业务下降所产生的影响；同时，国内消费市场的突发性已经形成常态化，2019年国内消费市场也是剧烈波动，短时的需求急速放大，接着就是急速的市场回冷，下游客户为降低经营风险，对产品性价比、以及产品服务效率更加关注，公司的生产经营成本可能继续上升，依然存在生产成本增加和利润下降的风险。

应对措施：继续加强与国内外知名品牌的合作，加速新工艺技术的投入与应用实现，满足其多样性个性化需求，加快资金利用效率积极降低生产成本，提升了产品的附加值，稳定和提升公司的生产经营能力，优化产品服务效率，在市场集中度高的地区设立分子机构提升客户服务的效率和质量，增强客户对公司的满意度，提高合作意愿，推动深度合作，巩固市场地位。

2、大股东控制风险

公司董事长盛小兵及其配偶蒋路华二人直接及间接合计持有本公司3,182.45万股份，占公司总股本的56.23%，其股权比较集中。虽然公司已经建立了较为完善的公司治理结构和内部控制制度，包括制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策管理制度》等规章制度，力求在制度安排上防范实际控制人操控公司、侵犯中小股东利益现象的发生，但盛小兵和蒋路华两人未来仍然有可能通过公司董事会或通过行使股东表决权等方式对公司的发展战略、生产经营、利润分配等决策产生重大影响，所以公司存在着大股东控制的风险。

应对措施：公司积极利用三会对公司的管理角色，完善企业管理制度的程序和执行，将公司发展中的各项工作的决策权进行层次化管理，将日常管理的权限更好地分配在董事会，监事会更好地发挥监督执行的作用；积极引入战略投资人，一方面解决公司发展的资金制约瓶颈，加快公司的发展速度，另一方面稀释大股东股权来达到股权制衡的目的。

3、原材料价格波动的风险

公司产品的原材料主要为废纸、浆板和乳胶。主要原材料废纸的价格波动依然较为明显，国家环保政策的进一步提升，对上游生产经营能力提出了更高的要求，规模化专业化是上游继续发展的唯一方向，加大了上游的经营成本；同时，原材料废纸市场价格受国内及国际政策变化影响，原材料废纸价格波动将持续频繁，从而影响公司的原材料采购成本，对公司的盈利情况造成不利影响。

应对措施：继续开拓国内有资质的采购供应源，平衡价格从而降低价格风险。通过生产技术革新和制造工艺技术优化升级，扩大直接材料的选择和使用范围。

4、应收账款金额的风险

报告期内，公司应收账款有所下降，公司应收账款账面余额为11,382,500.70元，其中账龄一年

以内的应收账款占比为 91.12%。虽然公司应收账款整体处于合理水平，应收账款周转正常，但市场环境的变化加剧，加大了下游客户的生产经营风险，应收账款可能不能及时收回而形成坏账，从而对公司资金使用效率及经营业绩产生不利影响。

应对措施：继续完善对客户信用评估和信用管控方式，优化客户结构，持续加强与重视信用的大品牌 and 厂商合作，提高产品服务的效率，提升客户对公司的生产经营能力的信心和满意度。

5、客户集中的风险

报告期内，公司销售收入的客户集中度仍然较高，公司前五大客户销售收入占营业收入的比重为 14.76%，对比上期公司销售收入的客户集中度有所下降；公司前十大客户销售收入占营业收入的比重为 23.20%。公司与上述主要客户已经建立了相对稳定的合作关系，对公司的行业资质、技术领先能力、产品性价比、产品服务水平等方面都有较高认同，但是如果公司与主要客户的合作出现问题，或者受到国内国际政策的变化影响，则仍然可能将对公司的经营业绩产生较大影响。

应对措施：公司积极开拓新的市场，不断丰富销售网络及销售方式，提升核心销售区域的销售服务效率和质量，同时，加快空白及市场规模不集中的区域的销售模式创新，尝试新的销售渠道来减少销售行业和销售客户较为集中的风险。

6、人才流失的风险

公司是一家主要以二次纤维为基材，通过重组纤维排列结构或辅以各种功能材料及助剂，增强或改变纤维材料的物理或化学性能，专业从事特种纤维材料的研发、生产和销售的高新技术企业，公司主要产品为乳胶纤维板、高密度纤维板等特种纤维材料。公司所拥有的专业人才以及管理团队是公司可持续性发展的关键。经过近几年的发展，公司已拥有一支素质高、创新力强的人才队伍，对于降低产品成本、提升产品性能、开发新产品满足市场需求以及提供优质稳定的售后服务具有至关重要的作用。尽管公司采取了核心人员多种激励措施，并且建立了良好的人才稳定机制，但由于优秀的人才市场激烈争夺的对象，公司仍然存在技术人员和管理人才流失的风险。

应对措施：建立科学、合理、公平、有竞争力的薪酬体系，合理的职业上升空间以及定期的技能培训，重视员工的个人发展，建立长效激励机制方式稳定住核心业务人员，增强其对公司的归属感。同时加强企业文化建设，让“环保、创新、价值”和“共创、共成长、共赢、共分享”的核心价值观深入人心。

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

公司诚信经营、依法纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司高度重视环境保护的社会责任，公司持续对环境改善进行投入改造，不间断培训宣传国家环保及安全政策，贯彻落实国家环保及安全标准，使用清洁能源，坚持安全生产为企业管理首要目标。

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	四. 二. (一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (三)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 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
盛小兵、蒋路华、石振海、陈锡伦、范小华及深圳前海兆凌投资企业（有限合伙）	《最高额保证合同》	61,000,000.00	已事前及时履行	2019-01-24	2019-002
蒋路华	《最高额质押合同》	10,000,000.00	已事前及时履行	2019-01-24	2019-002

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1. 关联交易的必要性和真实意图
因《最高额保证担保合同》发生的关联交易是公司新建项目的正常所需，是合理的、必要的。
2. 关联交易对公司的影响
公司与关联方发生的上述关联交易，为关联方无偿支持公司发展，不存在损害公司和全体股东利益

益的行为。公司相对于关联方在业务、人员、财产、资产、机构等方面独立，关联交易不会对公司的独立性构成影响，公司主要业务也不会因此关联交易而对关联方形成依赖。

（二） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2018/5/15	-	董监高换届	遵守法律法规和勤勉尽责承诺	见下文“承诺事项详细情况：1”	正在履行中
董监高	2015/12/7	-	挂牌	同业竞争承诺	见下文“承诺事项详细情况：2”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/12/7	-	挂牌	关联交易承诺	见下文“承诺事项详细情况：3”	正在履行中
其他股东	2015/12/7	-	挂牌	关联交易承诺	见下文“承诺事项详细情况：3”	正在履行中
董监高	2015/12/7	-	挂牌	关联交易承诺	见下文“承诺事项详细情况：4”	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司或股东申请挂牌时曾作出如下相关承诺：

1、董监高关于遵守法律法规和勤勉尽责的承诺

2018年4月、5月，公司董事会、监事会和高级管理人员完成换届。2018年5月15日，公司董事盛小兵、石振海、张静夫、陈雄溢、胡健，公司监事曾伟新、朱琮、钟凤贤以及公司高级管理人员盛小兵、张静夫、蒋路华分别做出了遵守国家法律、行政法规和部门规章（包括中国证监会和全国中小企业股份转让系统发布的规章和规范性文件规定）并履行忠实、勤勉尽责义务的承诺。

报告期内承诺人均履行承诺，未发生违反承诺的事项。

2、关于避免同业竞争的承诺

公司全部股东、实际控制人、公司董事、监事及高级管理人员做出的避免同业竞争承诺。公司全部股东、实际控制人、公司董事、监事及高级管理人员在报告期内严格履行上述承诺。

此承诺持续履行中，无违反承诺的情形发生。

3、公司持股 5%以上股东对关联交易的承诺

公司全体股东已出具承诺函，承诺自股份公司成立后严格履行关联交易决策程序，保证不利用关联交易损害公司和债权人利益。公司全体股东在报告期内严格履行上述承诺。

此承诺持续履行中，无违反承诺的情形发生。

4、公司董事会、监事会、高管人员对关联交易的承诺

公司全体董事、监事、高管人员已出具承诺函，承诺自股份公司成立后严格履行关联交易决策程序，保证不利用关联交易损害公司和债权人利益。公司全体董事会、监事会、高管人员在报告期内严格履行上述承诺。

此承诺持续履行中，无违反承诺的情形发生。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	冻结	300,000.00	0.18%	为电费缴交出具银行担保函
无形资产	抵押	20,404,128.11	12.56%	为贷款担保
固定资产	抵押	59,318,018.43	36.52%	为贷款担保
总计	-	80,022,146.54	49.26%	-

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	28,034,375	49.53%	0	28,034,375	49.53%
	其中：控股股东、实际控制人	9,258,875	16.36%	0	9,258,875	16.36%
	董事、监事、高管	2,000,000	3.53%	0	2,000,000	3.53%
	核心员工	0		0	0	
有限售条件股份	有限售股份总数	28,565,625	50.47%	0	28,565,625	50.47%
	其中：控股股东、实际控制人	22,565,625	39.87%	0	22,565,625	39.87%
	董事、监事、高管	6,000,000	10.60%	0	6,000,000	10.60%
	核心员工	0		0		
总股本		56,600,000	—	0	56,600,000	—
普通股股东人数		10				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	盛小兵	26,000,000	0	26,000,000	45.94%	19,500,000	6,500,000
2	陈锡伦	8,000,000	0	8,000,000	14.13%	0	8,000,000
3	石振海	8,000,000	0	8,000,000	14.13%	6,000,000	2,000,000
4	梁瀛	4,000,000	0	4,000,000	7.07%	0	4,000,000
5	蒋路华	3,574,500	0	3,574,500	6.32%	2,315,625	1,258,875
合计		49,574,500	0	49,574,500	87.59%	27,815,625	21,758,875
前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明： 盛小兵与股东蒋路华是夫妻关系；盛小兵为公司实际控制人且担任董事长兼总经理职务。							

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

本公司控股股东为盛小兵、蒋路华夫妇，二人通过直接和间接方式持有本公司 31,824,500 股，占公司总股本的 56.23%。其中，盛小兵先生直接持有本公司 26,000,000 股，占公司总股本的 45.936%；蒋路华女士直接持有本公司 3,574,500 股，占公司总股本的 6.315%；盛小兵和蒋路华通过前海兆凌持有本公司 2,250,000 股，占公司总股本的 3.975%。二人的基本情况如下：盛小兵，男，1966 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1990 年 6 月-1993 年 8 月，任广东省江门市江门造纸厂工艺员；1993 年 9 月-1998 年 8 月，历任佛山市泰嵩纤维内底板制造有限公司技术主任、制造部经理；1998 年 9 月-2002 年 2 月，历任佛山工艺美工业公司副总经理、总经理；2002 年 3 月-2002 年 11 月，任佛山市禅本得发展有限公司副总经理；2002 年 12 月-2006 年 12 月，任佛山市新力加纸品有限公司总经理；2007 年 1 月-2015 年 3 月，任华凯科技有限执行董事兼总经理；2015 年 6 月至今，任前海兆凌执行事务合伙人；2015 年 4 月至今，现任华凯科技董事长兼总经理，任期三年，自 2018 年 5 月 15 日 2021 年 5 月 14 日。

蒋路华，女，1970 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1990 年 7 月-2005 年 2 月，任广东省公路工程质量检测站工程师；2005 年 3 月-2009 年 10 月，任广州市星业科技股份有限公司财务总监；2010 年 8 月-2013 年 5 月，任广州市星业科技股份有限公司董事；2009 年 10 月-2015 年 3 月，历任华凯有限财务、行政、人力部门经理、副总经理；2015 年 4 月至今，现任华凯科技财务总监兼董事会秘书，任期三年，自 2018 年 5 月 15 日 2021 年 5 月 14 日。

报告期内，公司控股股东和实际控制人无发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
盛小兵	董事长兼总经理	男	1966 年 5 月	本科	2018.5.15-2021.5.14	是
石振海	董事	男	1948 年 8 月	高中	2018.5.15-2021.5.14	是
张静夫	董事兼副总经理	男	1962 年 2 月	大专	2018.5.15-2021.5.14	是
陈雄溢	独立董事	男	1953 年 6 月	硕士研究生	2018.5.15-2021.5.14	是
胡健	独立董事	男	1970 年 9 月	博士研究生	2018.5.15-2021.5.14	否
曾伟新	监事会主席兼技术部经理	男	1968 年 8 月	本科	2018.5.15-2021.5.14	是
朱琼	监事兼营销中心总监助理	女	1971 年 1 月	大专	2018.5.15-2021.5.14	是
钟凤贤	职工监事兼生产计划员	女	1984 年 8 月	本科	2018.5.15-2021.5.14	是
蒋路华	董事会秘书兼财务总监	女	1970 年 1 月	本科	2018.5.15-2021.5.14	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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：

董事长盛小兵与高管蒋路华是夫妻关系；监事朱琼是盛小兵之弟妻，其他董事、监事、高管之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
盛小兵	董事长兼总经理	26,000,000	0	26,000,000	45.94%	0
石振海	董事	8,000,000	0	8,000,000	14.13%	0
蒋路华	董事会秘书兼财务总监	3,574,500	0	3,574,500	6.32%	0
合计	-	37,574,500	0	37,574,500	66.39%	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
行政管理人员	23	18
销售人员	18	18
技术人员	27	25
生产人员	101	103
财务人员	6	6
员工总计	175	170

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	1
本科	21	22
专科	24	21
专科以下	129	126
员工总计	175	170

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：

公司支付员工薪酬包括薪金、津贴等，同时依据相关法规，公司参与政府机构推行的社会保险计划，根据该计划，本公司按照员工月薪的一定比例缴纳员工的社会保险。

公司一直重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划和人才培育项目，多层次、多渠道、多领域地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质。

(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	八、五-1	4,971,790.40	6,061,078.31
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	八、五-2	10,804,073.59	12,681,139.47
其中：应收票据		508,360.00	654,578.00
应收账款		10,295,713.59	12,026,561.47
应收款项融资			
预付款项	八、五-3	1,187,245.35	644,290.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	八、五-4	943,257.76	870,952.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	八、五-5	21,453,174.20	20,751,581.02
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			
流动资产合计		39,359,541.30	41,009,041.41
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			0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			0.00
固定资产	八、五-6	90,688,730.58	93,004,615.02
在建工程	八、五-7	5,725,622.41	4,424,221.71
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	八、五-8	20,404,128.11	20,633,818.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八、五-9	5,038,705.37	5,346,940.61
递延所得税资产	八、五-10	1,230,715.19	1,267,169.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		123,087,901.66	124,676,764.59
资产总计		162,447,442.96	165,685,806.00
流动负债：			
短期借款	八、五-11	10,000,000.00	11,000,000.00
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	八、五-12	13,863,238.91	16,385,381.85
其中：应付票据			
应付账款		13,863,238.91	16,385,381.85
预收款项	八、五-13	855,429.89	1,211,110.90
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	八、五-14	1,248,436.12	1,063,938.15
应交税费	八、五-15	1,091,146.85	988,858.01
其他应付款	八、五-16	67,312.08	180,587.45
其中：应付利息		67,312.08	65,101.35
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	八、五-17	0.00	27,800,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		27,125,563.85	58,629,876.36
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	八、五-18	27,800,000.00	0.00
应付债券			
其中：优先股		0.00	
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	八、五-19	615,735.48	719,721.96
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		28,415,735.48	719,721.96
负债合计		55,541,299.33	59,349,598.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本	八、五-20	56,600,000.00	56,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	
永续债			
资本公积	八、五-21	45,253,610.76	45,253,610.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	八、五-22	463,390.83	463,390.83
一般风险准备			
未分配利润	八、五-23	4,589,142.04	4,019,206.09
归属于母公司所有者权益合计		106,906,143.63	106,336,207.68
少数股东权益			
所有者权益合计		106,906,143.63	106,336,207.68
负债和所有者权益总计		162,447,442.96	165,685,806.00

法定代表人：盛小兵

主管会计工作负责人：蒋路华

会计机构负责人：顾明

(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		55,208,054.15	56,269,805.83

其中：营业收入	八、五 -24	55,208,054.15	56,269,805.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		54,724,450.08	54,719,779.26
其中：营业成本	八、五 -24	43,231,212.42	42,389,360.71
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	八、五 -25	647,876.76	713,054.55
销售费用	八、五 -26	3,266,037.21	3,652,775.63
管理费用	八、五 -27	3,576,638.04	3,506,009.42
研发费用	八、五 -28	2,953,135.17	2,744,197.71
财务费用	八、五 -29	1,260,694.12	1,314,004.90
其中：利息费用		1,237,154.25	1,275,652.44
利息收入		-6,696.48	-4,468.09
信用减值损失	八、五 -30	-211,143.64	
资产减值损失	八、五 -31		400,376.34
加：其他收益	八、五 -32	237,834.13	656,726.26
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）		721,438.20	2,206,752.83
加：营业外收入	八、五 -33	0.00	251,404.33
减：营业外支出	八、五 -34	57,040.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		664,398.20	2,458,157.16
减：所得税费用	八、五 -35	94,462.25	0.00
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		569,935.95	2,458,157.16
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）		569,935.95	2,458,157.16
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		569,935.95	2,458,157.16
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		569,935.95	2,458,157.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		569,935.95	2,458,157.16
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	0.04
(二)稀释每股收益（元/股）		0.01	0.04

法定代表人：盛小兵

主管会计工作负责人：蒋路华

会计机构负责人：顾明

(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		62,988,761.66	66,787,675.64
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	八、五 -36	218,471.39	732,417.42
经营活动现金流入小计		63,207,233.05	67,520,093.06
购买商品、接受劳务支付的现金		46,510,640.74	50,740,257.83
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		7,129,395.07	6,518,763.85
支付的各项税费		3,324,663.35	2,551,728.46
支付其他与经营活动有关的现金	八、五 -36	2,668,614.13	3,899,234.04
经营活动现金流出小计		59,633,313.29	63,709,984.18
经营活动产生的现金流量净额		3,573,919.76	3,810,108.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,425,099.62	675,423.76
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		2,425,099.62	675,423.76
投资活动产生的现金流量净额		-2,425,099.62	-675,423.76
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		44,800,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		44,800,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		45,800,000.00	5,880,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,234,943.52	1,347,354.07
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		47,034,943.52	7,227,354.07
筹资活动产生的现金流量净额		-2,234,943.52	772,645.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,164.53	32,497.04
五、现金及现金等价物净增加额		-1,089,287.91	3,939,828.09
加：期初现金及现金等价物余额		5,761,078.31	3,331,966.28
六、期末现金及现金等价物余额		4,671,790.40	7,271,794.37

法定代表人：盛小兵

主管会计工作负责人：蒋路华

会计机构负责人：顾明

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	
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、 报表项目注释

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 历史沿革

广东华凯科技股份有限公司（以下简称“公司”）成立于 2007 年 1 月 29 日，公司取得广东省佛山市工商行政管理局核发的企业法人营业执照，法人代表为盛小兵。

2、 公司所属行业类别

公司属于制造业。

3、 经营范围

研发、生产、销售：特种纸及特种纤维材料、工业垫片、绝缘板材料、乳胶纤维板、高密度纤维板、其他纸制品、鞋用材料及辅料。国内贸易、经营和代理各类商品及技术的进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

4、 公司注册地址

佛山市三水区中心科技工业区 A 区 19 号。

5、 公司总部地址

佛山市三水区中心科技工业区 A 区 19 号。

6、 财务报告批准报出日：

本财务报告于 2019 年 8 月 21 日经公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 财务报表的编制基础

公司以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，基于下述重要会计政策和会计估计进行财务报表编制。

2、持续经营

公司承诺自报告期末起至少12个月不存在影响公司持续经营的事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三 11、应收款项”、“三 15、固定资产”和“三 24、收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业的会计处理方法

（1）参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

同一控制下的企业合并，并以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，

在合并日按照取得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作为长期股权投资的投资成本，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。长期股权投资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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

非同一控制下的企业合并，一次交换交易实现合并的，投资成本为公司在购买日为取得对方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为进行企业发生的各项直接相关费用计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的企业合并的，投资成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同或协议中对可能影响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，公司将其计入投资成本；购买成本超过按股权比例享有的被购买方可辨认资产、负债的公允价值中所占份额的部分，确认为商誉。如果本公司取得的在被购买方可辨认资产、负债的公允价值中所占的份额超过购买成本，则超出的金额直接计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应当编制合并财务报表，该母公司按照《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》第二十一条规定以公允价值计量其对所有子公司的投资，且公允价值变动计入当期损益。

（2）合并报表采用的会计方法

公司合并会计报表的编制方法为按照《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公

司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。少数股东权益、少数股东损益在合并报表中单独列示。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定。

（3）少数股东权益和损益的列报

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”项列示。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，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。

（4）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，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报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。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报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3） 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4） 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5） 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则第 31 号——现金流量表》的规定：现金是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是对持有时间短（一般不超过 3 个月）、流动性强、可随时变现、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

（2）外币报表折算的会计处理方法：

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

（3）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即期汇率的近似汇率折算。

产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

10、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。

1. 金融工具的确认和终止确认

公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。公司（债务人）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，并同时确认新金融债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

2. 金融资产分类和计量

公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

① 以摊余成本计量的金融资产

公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 公司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；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和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，公司将其余所有的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，为消除或显著减少会计错配，公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。但是，对于非交易性权益工具投资，公司在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，

其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将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。

管理金融资产的业务模式，是指公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。对于此类金融负债，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等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果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。

如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具，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，该工具是公司的金融负债；如果是后者，该工具是公司的权益工具。

4. 衍生金融工具及嵌入衍生工具

公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。

公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生

工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

5. 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注十一、公允价值的披露。

6. 金融资产减值

公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

7. 预期信用损失的计量

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，是指公司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。

公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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。

在计量预期信用损失时，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）。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计

提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

① 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 信用风险显著增加的评估

公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。如果借款人不大会全额支付其对公司的欠款（该评估不考虑公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动），公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

③ 已发生信用减值的金融资产

公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期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：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；

-
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
 - 公司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；
 - 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
 - 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。

④ 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑤ 核销

如果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，则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。这种情况通常发生在公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

11、 应收款项

(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	本公司将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项。
------------------	---------------------------------

当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所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合计提坏账准备。	单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法
---	-----------------------------

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依 据
账龄组合	按账龄划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	坏 账 计 提 比 例	
	应收账款	其他应收款
1 年以内	5%	5%
1—2 年	20%	20%
2—3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值。	单项计提坏账准备的理由
-----------------------------	--------------------

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，单独进行减值测试，计提坏账准备。
-----------	--

12、 存货

（1）存货包括原材料、库存商品、半成品、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法：领用发出按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：公司于期末在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量。

存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量，但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计量成本与可变现净值。

可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；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；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制，并且定期对存货进行盘点，盘点结果如与账面记录不符，根据管理权限报经批准后，在年终结账前处理完毕，计入当期损益。

（5）低值易耗品的摊销方法：

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

13、 持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分划分为持有待售：（一）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（二）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（一）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（二）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（三）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

14、 长期股权投资

（1）长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

（2）投资成本的确定

a、同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

b、非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日

之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

c、除企业合并形成以外的：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投资成本。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；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投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

（3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（4）确定对被投资单位具有重大影响的依据

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的，认定为重大影响。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法详见附注三、19、长期资产减值

15、 固定资产

（1）固定资产确认条件

指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产；固定资产按实际成本计价。

（2）各类固定资产的折旧方法：

固定资产折旧根据固定资产的原值和预计可使用年限及估计的剩余价值（原价的 5%）按直线法计算。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产计提减值后的净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

公司固定资产分类年折旧率如下：

资 产 类 别	使用年限	年折旧率（%）
房屋建筑物	20 年	4.75
机器设备	3-10 年	9.5-31.67
运输设备	5 年	19
办公设备及其他	3-5 年	19-31.67

（3）固定资产减值测试方法、减值准备计提方法详见附注三、19、长期资产减值

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：A:在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；B:承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。C:即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物是在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75%以上的旧资产则不适用此标准；D:承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；E:租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

16、 在建工程

（1）在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件

的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在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之前根据其发生额予以资本化。

（2）在建工程减值准备的确认标准、计提方法详见附注三、19、长期资产减值

17、 借款费用

（1）购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在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之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：a、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；b、借款费用已经发生；c、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）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，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，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，借款费用的资本化应当继续进行。

（3）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，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（4）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，应当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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

（5）为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

一般借款利息费用资本化金额＝累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数×

所占用一般借款的资本化率

所占用一般借款的资本化率=所占用一般借款加权平均利率=所占用一般借款当期实际发生的利息之和÷所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数=Σ（所占用每笔一般借款本金×每笔一般借款在当期所占用的天数/当期天数）

18、 无形资产

（1）无形资产的确定标准和分类

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（2）无形资产的计量

a、无形资产按成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。

b、投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

（3）无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

（4）无形资产减值准备的确认标准、计提方法详见附注三、19、长期资产减值

（5）无形资产支出满足资本化的条件：

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合下列各项时，确认为无形资产：

- a、从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。
- b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- c、无形资产产生未来经济利益的方式，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时，证明其有用性。
- d、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。

e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

19、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、 长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费

用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内平均摊销。

21、 职工薪酬

职工薪酬是指企业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。

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指企业在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。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）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定的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。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存条件的，将根据设定的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。除此以外，企业将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

a、服务成本。b、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。c、重新计量其他长期职工净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22、 预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。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该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

23、 股份支付

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

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额，在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在

等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

24、收入

（1）销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- a、公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- b、公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。
- c、收入的金额能够可靠计量。
- d、相关经济利益很可能流入公司。
- e、相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

（2）提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- a、收入的金额能够可靠计量。

b、相关的经济利益很可能流入公司。

c、交易的完工进度能够可靠确定。

d、交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在同一个会计年度内开始并完工的劳务，在完成劳务时确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时予以确认：

a、相关的经济利益很可能流入公司。

b、收入的金额能够可靠计量。

(4) 公司境内、境外销售收入确认方法：

a、境内销售：公司对所有内销客户均采用买断方式销售产品。公司取得经客户确认的送货单后，即认为产品所有权的风险和报酬已经转移，销售收入可以确认。

b、境外销售：销售产品按离岸价（FOB）结算，公司取得出口报关单和出口装运单后，即认为出口产品所有权的风险和报酬已经转移，销售收入可以确认。

25、 政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

(1) 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 与企业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。与企业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退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；(2) 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；(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

(1) 递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：A、该项交易不是企业合并；B、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：A、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；B、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

A、商誉的初始确认；

B、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

C、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：A、企业合并；B、直接在所有者权益中确认的交易或事项。

27、重要会计政策和会计估计变更

1、会计政策变更

①根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

②按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

2、会计估计变更

公司报告期无会计估计的变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 目	计 税 依 据	税率
增值税	按销售收入及其他收入营业额	16%/13%

税 目	计 税 依 据	税率
城建税	免抵税额和应交流转税额	7%
教育费附加	免抵税额和应交流转税额	3%
地方教育附加	免抵税额和应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠及批文

公司 2017 年 12 月 11 日通过高新技术企业审核，取得《高新技术企业证书》，编号为 GR201744008235，资格有效期为三年，企业所得税优惠期为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，按照 15%的税率计缴企业所得税。

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2019-06-30	2018-12-31
现金	4,439.02	19,194.52
银行存款	4,967,351.38	6,041,883.79
其他货币资金：	-	-
合 计	4,971,790.40	6,061,078.31

其中：中国银行定期户存款余额 30 万元，期限为 2017 年 4 月 19 日至 2020 年 4 月 19 日，该笔款项为应供电局要求所开，作定期保函，款项受到限制。

2、应收票据及应收账款

项目	2019-06-30	2018-12-31
应收票据	508,360.00	654,578.00
应收账款	10,295,713.59	12,026,561.47
合计	10,804,073.59	12,681,139.47

(1) 应收票据

1) 应收票据分类列示:

项 目	2019-06-30	2018-12-31
银行承兑票据	508,360.00	654,578.00
合 计	508,360.00	654,578.00

2) 期末公司不存在已质押的应收票据。

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:

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,414,880.00	-
合 计	1,414,880.00	-

4) 期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(2) 应收账款

1) 应收账款按种类披露:

类 别	2019-06-30				
	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	11,382,500.70	100	1,086,787.11	9.55	10,295,713.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	11,382,500.70	100	1,086,787.11	9.55	10,295,713.59

类 别	2018-12-31		
	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	13,328,297.76	100.00	1,301,736.29	9.77	12,026,561.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	13,328,297.76	100.00	1,301,736.29	9.77	12,026,561.47

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2019-06-30			2018-12-31		
	金 额	坏账准备	计提比例	金 额	坏账准备	计提比例
1 年以内	10,371,657.42	518,582.87	5.00%	12,049,721.04	602,486.05	5.00%
1-2 年	322,102.50	64,420.50	20.00%	445,634.00	89,126.80	20.00%
2-3 年	369,914.09	184,957.05	50.00%	445,638.57	222,819.29	50.00%
3 年以上	318,826.69	318,826.69	100.00%	387,304.15	387,304.15	100.00%
合 计	11,382,500.70	1,086,787.11	9.55%	13,328,297.76	1,301,736.29	9.77%

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 0.00 元；本期收回或转回的坏账准备金额 214,949.18 元。

3) 本报告期无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：

单位名称	与公司关系	金额	年限	占应收账款	坏账准备
				总额的比例	期末余额
东莞市美娜露西鞋业有限公司	非关联方	816,100.00	1 年以内	7.17%	40,805.00
东莞市厚街佳源鞋材加工厂	非关联方	552,410.60	1 年以内	4.85%	27,620.53
东莞美娜利莎鞋业有限公司	非关联方	385,000.00	1 年以内	3.38%	19,250.00
温州伟利凯鞋材有限公司	非关联方	340,000.00	1 年以内	2.99%	17,000.00
金帝集团股份有限公司	非关联方	324,851.42	1 年以内	2.85%	16,242.57
合 计		2,418,362.02		21.25%	120,918.10

5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

6) 本期无因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) 账龄分析：

账 龄	2019-06-30		2018-12-31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	1, 187, 245. 35	100	644, 290. 06	100. 00
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合 计	1, 187, 245. 35	100	644, 290. 06	100. 00

(2) 预付款项金额前五名单位情况：

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
夏永钦	260, 303. 57	21. 93%
民生证券股份有限公司	200, 000. 00	16. 85%
成都亿华洛贸易有限公司	179, 800. 00	15. 14%
谢耀球	155, 358. 31	13. 09%
浙江五星纸业业有限公司	100, 000. 00	8. 42%
合计	895, 461. 88	75. 42%

4、其他应收款

项目	2019-06-30	2018-12-31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	943, 257. 76	870, 952. 55

合计	943,257.76	870,952.55
----	------------	------------

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按重要性结构列示如下:

类 别	2019-06-30				
	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	1,118,850.81	100	175,593.05	15.69	943,257.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	1,118,850.81	100	175,593.05	15.69	943,257.76

类 别	2018-12-31				
	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	1,042,740.06	100.00	171,787.51	16.47	870,952.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	1,042,740.06	100.00	171,787.51	16.47	870,952.55

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	2019-06-30			2018-12-31		
	金 额	坏账准备	计提比例	金 额	坏账准备	计提比例
1 年以内	992,902.91	49,645.15	5.00%	916,792.16	45,839.61	5.00%
1-2 年	-	-	20.00%	-	-	-
2-3 年	-	-	50.00%	-	-	-
3 年以上	125,947.90	125,947.90	100.00%	125,947.90	125,947.90	100.00%
合 计	1,118,850.81	175,593.05	15.69%	1,042,740.06	171,787.51	16.47%

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 3,805.54 元, 本期转回或收回坏账准备金额 0.00 元。

3) 本报告期无核销的其他应收账款情况。

4) 其他应收款按款项性质分类情况:

款 项 性 质	2019-06-30	2018-12-31
押金及保证金	964,635.30	952,805.30
代扣代缴社保住房公积金	92,601.02	89,934.76
其他	61,614.49	-
合 计	1,118,850.81	1,042,740.06

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单 位 名 称	与公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他 应收款 总额的 比例(%)	坏账准备期 末余额
佛山市云东海建筑工程有限公司	非关联方	押金及保证金	755,687.40	1 年以内	67.54%	37,784.37
佛山市三水区大塘镇国土城建和水务局	非关联方	押金及保证金	125,947.90	3-4 年	11.26%	125,947.90
代扣款	非关联方	代扣代缴社保	68,664.22	1 年以内	6.14%	3,433.21
广东联合电子工业收费股份有限公司	非关联方	押金及保证金	32,000.00	1 年以内	2.86%	1,600.00
夏永钦	非关联方	押金及保证金	30,000.00	1 年以内	2.68%	1,500.00
合 计			1,012,299.52		90.48%	170,265.48

6) 本期无涉及政府补助的其他应收款。

7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

8) 本期无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5、 存货

(1) 存货分类:

存货种类	2019-06-30			2018-12-31		
	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	4,925,544.75		4,925,544.75	4,127,325.20	-	4,127,325.20
库存商品	15,793,596.49	236,282.75	15,557,313.74	14,919,982.40	236,282.75	14,683,699.65
自制半成品	970,315.71		970,315.71	1,940,556.17	-	1,940,556.17
合 计	21,689,456.95	236,282.75	21,453,174.20	20,987,863.77	236,282.75	20,751,581.02

(2) 存货跌价准备:

存货种类	2018-12-31	本期计提额	本期减少		2019-06-30
			转回或转销	其他	
库存商品	236,282.75	-	-	-	236,282.75
合 计	236,282.75	-	-	-	236,282.75

(3) 存货跌价准备情况:

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	成本高于其可变现净值	库存商品对外销售

6、 固定资产

(1) 固定资产情况:

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	62,465,389.57	54,775,940.33	1,037,667.97	4,357,981.44	122,636,979.31
2. 本期增加金额	-	693,224.92	-	103,935.57	797,160.49
(1) 购置	-	-	-	61,880.57	61,880.57
(2) 在建工程转入	-	463,500.00	-	42,055.00	505,555.00
3. 本期减少金额	-	91,487.18	-	-	91,487.18

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(1) 处置或报废	-	91,487.18	-	-	91,487.18
4. 期末余额	62,465,389.57	55,147,953.15	1,037,667.97	4,461,917.01	123,112,927.70
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,520,706.93	23,266,268.24	924,845.94	3,920,543.18	29,632,364.29
2. 本期增加金额	670,574.85	1,958,534.54	13,713.12	149,010.32	2,791,832.83
(1) 计提	670,574.85	1,958,534.54	13,713.12	149,010.32	2,791,832.83
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	2,191,281.78	25,224,802.78	938,559.06	4,069,553.50	32,424,197.12
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. 期初账面价值	60,944,682.64	31,509,672.09	112,822.03	437,438.26	93,004,615.02
2. 期末账面价值	60,274,107.79	29,923,150.37	99,108.91	392,363.51	90,688,730.58

(2) 本期无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(5) 本期无未办妥产权证书的固定资产情况。

(6) 抵押、担保的固定资产情况。

公司以房地产《粤(2017)佛三不动产权第 0046832 号》、《粤(2017)佛三不动产权第 0046845 号》、《粤(2017)佛三不动产权第 0060876 号》、《粤(2017)佛三不动产权第 0060882 号》向广

东南海农村商业银行股份有限公司三水支行借款提供抵押担保。

7、在建工程

(1) 在建工程情况：

项 目	2019-06-30			2018-12-31		
	账面余额	减值	账面价值	账面余额	减值	账面价值
大塘生产线项目	5,611,686.28	-	5,611,686.28	4,424,221.71	-	4,424,221.71
零星工程	113,936.13	-	113,936.13	-	-	-
合 计	5,725,622.41	-	5,725,622.41	4,424,221.71	-	4,424,221.71

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项 目	2018-12-31	本期增加	转入固定资产	其他减少	2019-06-30
零星工程	-	113,936.13	-	-	113,936.13
大塘生产线项目	4,424,221.71	1,693,019.57	505,555.00	-	5,611,686.28
合 计	4,424,221.71	1,806,955.70	505,555.00	-	5,725,622.41

(3) 报告期末不存在在建工程预计可收回金额低于其账面价值而需计提减值准备的情形。

(4) 报告期末不存在抵押、担保的在建工程情况。

8、无形资产

(1) 无形资产情况：

项 目	土地使用权	财务软件	商标权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	22,969,000.00	153,846.16	9,433.96	23,132,280.12
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-

项 目	土地使用权	财务软件	商标权	合计
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	22,969,000.00	153,846.16	9,433.96	23,132,280.12
二、累计摊销				
1. 期初余额	2,335,181.87	153,846.16	9,433.96	2,498,461.99
2. 本期增加金额	229,690.02	-	-	229,690.02
(1) 计提	229,690.02	-	-	229,690.02
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	2,564,871.89	153,846.16	9,433.96	2,728,152.01
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. 期初账面价值	20,633,818.13	-	-	20,633,818.13
2. 期末账面价值	20,404,128.11	-	-	20,404,128.11

本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2)公司以房地产《粤(2017)佛三不动产权第 0046832 号》、《粤(2017)佛三不动产权第 0046845 号》、《粤(2017)佛三不动产权第 0060876 号》、《粤(2017)佛三不动产权第 0060882 号》向广东南海农村商业银行股份有限公司三水支行借款提供抵押担保。

9、长期待摊费用

项 目	2018-12-31	本期增加	本期摊销	其他减少	2019-06-30
房屋建筑物	5,346,940.61	-	308,235.24	-	5,038,705.37
合 计	5,346,940.61	-	308,235.24	-	5,038,705.37

10、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

递延所得税资产	2019-06-30		2018-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,498,662.91	224,799.43	1,709,806.55	256,470.98
可抵扣亏损	6,256,074.87	938,411.23	6,256,074.87	938,411.23
政府补助	450,030.23	67,504.53	481,912.73	72,286.91
合 计	8,204,768.01	1,230,715.19	8,447,794.15	1,267,169.12

(2) 本报告期无未经抵销的递延所得税负债。

(3) 本报告期无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

(4) 本报告期无未确认递延所得税资产。

11、 短期借款

(1) 短期借款分类：

项 目	2019-06-30	2018-12-31
抵押+保证	10,000,000.00	11,000,000.00
合 计	10,000,000.00	11,000,000.00

(2) 报告期末无到期未偿还的短期借款。

12、 应付票据及应付账款

项目	2019-06-30	2018-12-31
应付票据	—	—
应付账款	13,863,238.91	16,385,381.85
合计	13,863,238.91	16,385,381.85

(1) 应付账款

1) 应付账款情况：

账 龄	2019-06-30	2018-12-31
1 年以内	10,925,544.48	11,280,038.12

1—2 年	1, 873, 747. 33	3, 196, 675. 33
2—3 年	205, 100. 00	1, 027, 187. 30
3 年以上	858, 847. 10	881, 481. 10
合 计	13, 863, 238. 91	16, 385, 381. 85

2) 账龄超过 1 年的重要应付账款。

项 目	2019-06-30	未偿还或结转的原因
佛山市云东海建筑工程有限公司	1, 816, 147. 33	该公司为大塘项目工程的建设方，工程尚未完全完工
合 计	1, 816, 147. 33	

3) 应付款项金额前五名单位情况：

单位名称	与公司关系	金额	年限	占应付账款
				总额的比例
新辉（中国）新材料有限公司	非关联方	2, 004, 500. 00	1 年以内	14. 46%
佛山市云东海建筑工程有限公司	非关联方	1, 816, 147. 33	1 - 2 年以内	13. 10%
东莞市长利鞋材有限公司	非关联方	1, 671, 264. 30	1 年以内	12. 06%
盛禧奥聚合物（张家港）有限公司	非关联方	1, 157, 199. 90	1 年以内	8. 35%
安徽银龙重工科技有限公司	非关联方	938, 793. 09	1 年以内	6. 77%
合计		7, 587, 904. 62		54. 73%

13、 预收款项

(1) 预收款项情况：

种 类	2019-06-30	2018-12-31
1 年以内	573, 358. 59	866, 687. 57
1—2 年	—	41, 450. 03
2—3 年	227, 843. 67	256, 990. 05
3 年以上	54, 227. 63	45, 983. 25

合 计	855,429.89	1,211,110.90
-----	------------	--------------

(2) 报告期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(3) 预收款项金额前五名单位情况：

单位名称	期末余额	占预收款项总额的比例 (%)
BRIGHT EUROPE GENERAL TRAPINGLL	226,762.67	26.51%
ECETAB AYAK.YAN SAN.TURIZ. INS. TIC	91,995.59	10.75%
UNIVERSAL TEXTILES S.A.	54,227.63	6.34%
惠东县黄埠久捷鞋材加工厂	48,400.00	5.66%
惠东县黄埠汤臣鞋厂	43,800.00	5.12%
合计	465,185.89	54.38%

14、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项 目	2018-12-31	本期增加	本期支付	2019-06-30
一、短期薪酬	1,063,938.15	7,049,216.46	6,864,718.49	1,248,436.12
二、离职后福利-设定提存计划	-	391,382.72	391,382.72	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	1,063,938.15	7,440,599.18	7,256,101.21	1,248,436.12

(2) 短期薪酬列示：

项 目	2018-12-31	本期增加	本期支付	2019-06-30
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,043,890.06	6,352,048.38	6,168,748.69	1,227,189.75
二、职工福利费	-	151,363.33	151,363.33	-
三、社会保险费	-	272,378.15	272,378.15	-
其中：1. 医疗保险	-	199,982.01	199,982.01	-
2. 工伤保险	-	29,546.22	29,546.22	-
3. 生育保险	-	42,849.92	42,849.92	-

项 目	2018-12-31	本期增加	本期支付	2019-06-30
四、住房公积金	-	144,620.80	144,620.80	-
五、工会经费和职工教育经费	20,048.09	128,805.80	127,607.52	21,246.37
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	1,063,938.15	7,049,216.46	6,864,718.49	1,248,436.12

(3) 设定提存计划列示:

项 目	2018-12-31	本期增加	本期支付	2019-06-30
1、基本养老保险	-	380,029.00	380,029.00	-
2、失业保险费	-	11,353.72	11,353.72	-
合 计	-	391,382.72	391,382.72	-

15、 应交税费

税 费 项 目	2019-06-30	2018-12-31
增值税	599,262.71	857,740.93
所得税	-	-
个人所得税	12,796.35	25,694.91
城建税	41,948.39	60,041.87
土地使用税	35,175.48	-
房产税	369,289.38	-
教育费附加	17,977.89	25,732.23
地方教育附加	11,985.26	17,154.82
印花税	2,489.25	2,355.95
环境保护税	222.14	137.30
合 计	1,091,146.85	988,858.01

16、 其他应付款

项 目	2019-06-30	2018-12-31
应付利息	67,312.08	65,101.35
其他应付款	-	115,486.10

项 目	2019-06-30	2018-12-31
合 计	67,312.08	180,587.45

(1) 应付利息

项 目	2019-06-30	2018-12-31
借款应付利息	67,312.08	65,101.35
合 计	67,312.08	65,101.35

(2) 其他应付款

1) 其他应付款情况:

项 目	2019-06-30	2018-12-31
往来款	-	115,486.10
合 计	-	115,486.10

2) 报告期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

17、 一年内到期的非流动负债

项 目	2019-06-30	2018-12-31
一年内到期的长期借款	-	27,800,000.00
合 计	-	27,800,000.00

18、 长期借款

项 目	2019-06-30	2018-12-31
抵押	27,800,000.00	-
合 计	27,800,000.00	-

19、 递延收益

(1) 明细:

项 目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-06-30	形成原因
递延收益-	719,721.96	-	103,986.48	615,735.48	收到政府

政府补助					补助
合 计	719,721.96	-	103,986.48	615,735.48	

(2) 涉及政府补助的项目:

负 债 项 目	2018-12-31	本期新增补 助金额	本期计其他 收益金额	其他 变动	2019-06-30	与资产相关/ 与收益相关
RD11-高性能绝缘 材料的工程化技术 研究	60,992.64	-	60,992.64	-	-	与资产相关
2013 年三水工业 园管理委员会培优 政策奖励金	176,816.59	-	11,111.34	-	165,705.25	与资产相关
企业转型专项资金 (设备更新淘汰老 旧设备)	167,933.33	-	11,450.00	-	156,483.33	与资产相关
电机能效提升资金	313,979.40	-	20,432.50	-	293,546.90	与资产相关
合 计	719,721.96	-	103,986.48	-	615,735.48	

20、 实收资本

股东名称	2018-12-31	本次变动增减 (+、-)			2019-06-30
	金额	增资	公积金转股	其他	金额
盛小兵	26,000,000.00	-	-	-	26,000,000.00
陈锡伦	8,000,000.00	-	-	-	8,000,000.00
石振海	8,000,000.00	-	-	-	8,000,000.00
梁瀛	4,000,000.00	-	-	-	4,000,000.00
蒋路华	3,574,500.00	-	-	-	3,574,500.00
范小华	1,688,000.00	-	-	-	1,688,000.00
敖梅兰	1,087,500.00	-	-	-	1,087,500.00
深圳前海兆凌投资 企业 (有限合伙)	2,250,000.00	-	-	-	2,250,000.00
梁金碧	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00
方志坚	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00

股东名称	2018-12-31	本次变动增减（+、-）			2019-06-30
	金额	增资	公积金转股	其他	金额
合 计	56,600,000.00	-	-	-	56,600,000.00

21、 资本公积

项 目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-06-30
资本溢价	45,253,610.76	-	-	45,253,610.76

22、 盈余公积

项 目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-06-30
法定盈余公积	463,390.83	-	-	463,390.83
合 计	463,390.83	-	-	463,390.83

23、 未分配利润

项 目	2019-06-30	2018-12-31
调整前上期末未分配利润	4,019,206.09	-557,316.34
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	4,019,206.09	-557,316.34
加：本期净利润	569,935.95	5,023,100.89
减：提取法定盈余公积	-	446,578.46
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
转增股本	-	-
期末未分配利润	4,589,142.04	4,019,206.09

24、营业收入、营业成本

项 目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	55,208,054.15	43,231,212.42	56,269,805.83	42,389,360.71
其他业务	-	-	-	-
合 计	55,208,054.15	43,231,212.42	56,269,805.83	42,389,360.71

25、税金及附加

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
城市维护建设税	129,786.97	157,640.62
教育费附加	55,623.00	67,560.27
地方教育附加	37,081.99	45,040.18
土地使用税	35,175.48	56,281.14
房产税	369,289.38	367,117.43
印花税	18,278.30	17,315.80
车船税	2,016.16	1,860.00
环境保护税	625.48	239.11
合 计	647,876.76	713,054.55

26、销售费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
职工薪酬	621,522.20	646,293.44
物流费	1,676,414.60	2,118,836.87
广告宣传费	149,779.64	149,658.75
办公及租赁费	229,737.12	64,801.66
业务招待费	61,524.89	66,034.09
折旧费	37,609.49	46,468.45
差旅费	25,303.47	31,961.00

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
包装材料	298,914.55	306,995.84
其他费用	165,231.25	221,725.53
合 计	3,266,037.21	3,652,775.63

27、 管理费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
职工薪酬	2,194,619.41	1,957,969.72
办公及修理费	206,855.49	172,284.62
差旅费	38,229.00	34,851.99
业务招待费	45,719.65	100,952.86
折旧费及摊销	405,933.02	416,307.11
中介机构费用	68,666.42	260,120.91
车辆费用	225,677.49	154,583.78
保安费	225,424.50	225,424.50
6S 项目安全管理	67,593.31	-
残疾人保障金	-78,927.54	-
其他费用	176,847.29	183,513.93
合 计	3,576,638.04	3,506,009.42

28、 研发费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
职工薪酬	1,171,166.76	940,436.83
物料消耗	1,568,476.23	1,558,856.45
折旧及摊销费	213,492.18	233,738.37
其他费用	-	11,166.06
合 计	2,953,135.17	2,744,197.71

29、 财务费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利息支出	1,237,154.25	1,275,652.44
减：利息收入	6,696.48	4,468.09
汇兑损益	13,488.65	32,497.04
手续费及其他	16,747.70	10,323.51
合 计	1,260,694.12	1,314,004.90

30、 信用减值损失

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
坏账损失	-211,143.64	-
合 计	-211,143.64	-

31、 资产减值损失

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
坏账损失	-	400,376.34
存货跌价损失	-	-
合 计	-	400,376.34

32、 其他收益

(1) 其他收益类型

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
政府补助	237,834.13	656,726.26
合 计	237,834.13	656,726.26

(2) 政府补助明细

种类	2019 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
----	--------------	-------------

RD11-高性能绝缘材料的工程化技术研究	60,992.64	与资产相关
2013 年三水工业园管理委员会培优政策奖励金	11,111.34	与资产相关
企业转型专项资金（设备更新淘汰老旧设备）	11,450.00	与资产相关
电机能效提升资金	20,432.50	与资产相关
2017 年下半年降低企业用气成本补贴资金	49,800.00	与收益相关
佛山市三水区财政局 2017 年度三水区企业研究开发经费投入后补助资金	83,900.00	与收益相关
佛山市三水区国家税务局 SATRA 会员费代理手续费	147.65	与收益相关
合 计	237,834.13	

33、 营业外收入

（1）明细：

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
政府补助	-	250,000.00
其他	-	1,404.33
合 计	-	251,404.33

计入当期非经常性损益的金额如下：

项 目	计入非经常性损益的金额	
	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
政府补助	-	250,000.00
其他	-	1,404.33
合 计	-	251,404.33

（2）政府补助明细：

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
2018 年度实施标准化战略专项资金	-	100,000.00	与收益相关
2017 年度区级高新技术企业补	-	150,000.00	与收益相关

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
2018 年度实施标准化战略专项资金	-	100,000.00	与收益相关
助资金			
合 计	-	250,000.00	

34、 营业外支出

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	-	-	-
其他	57,040.00	-	-
合 计	57,040.00	-	-

35、 所得税费用

(1) 所得税费用表：

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	58,008.32	368,723.57
递延所得税调整	36,453.93	-368,723.57
合 计	94,462.25	-

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利润总额	664,398.20	2,458,157.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	99,659.73	368,723.57
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	63,474.67	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-368,723.57
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	263,555.56	-

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
研究开发费用加计扣除的影响	-332,227.71	-
所得税费用	94,462.25	-

36、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
政府补助	133,847.65	727,805.00
收到的保证金和押金	5,000.00	-
银行利息收入	6,696.48	4,468.09
往来款及其他	72,875.64	144.33
合 计	218,419.77	732,417.42

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
付现的费用	2,634,128.13	3,899,234.04
支付的保证金和押金	26,000.00	-
往来款及其他	5,000.00	-
合 计	2,665,128.13	3,899,234.04

37、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料：

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	569,935.95	2,458,157.16
加：计提的资产减值准备	-211,143.64	
固定资产折旧	2,791,832.83	2,647,217.30
无形资产摊销	229,690.02	245,074.62
长期待摊费用摊销	308,235.24	308,235.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	57,040.00	-

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动净损失	-	-
财务费用	1,237,154.25	1,314,004.90
投资损失（减：收益）	-	-
递延所得税资产减少（减：增加）	36,453.93	-
递延所得税负债增加（减：减少）	-	-
存货的减少（减：增加）	-701,593.18	-5,217,388.38
经营性应收项目的减少（减：增加）	831,082.65	687,444.96
经营性应付项目的增加（减：减少）	-1,574,768.29	1,367,363.08
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	3,573,919.76	3,810,108.88
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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	-	-
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	4,671,790.40	7,271,794.37
减：现金的期初余额	5,761,078.31	3,331,966.28
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-1,089,287.91	3,939,828.09

（2）现金和现金等价物的构成：

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
一、现金	4,671,790.40	7,271,794.37
其中：库存现金	4,439.02	561.55
可随时用于支付的银行存款	4,667,351.38	7,238,735.78
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	32,497.04
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	4,671,790.40	7,271,794.37

38、 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
银行存款	300,000.00	三年期定期存款保证金
无形资产	20,404,128.11	为贷款担保
固定资产	59,318,018.43	为贷款担保
合 计	80,022,146.54	/

39、 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算率	期末折算人民币余额
货币资金	45,007.77	6.8747	309,414.92
其中：美元	45,007.77	6.8747	309,414.92
应收账款	33,699.85	6.8747	231,676.36
其中：美元	33,699.85	6.8747	231,676.36

40、 政府补助

(1) 本期收到的政府补助的种类、金额和列报项目

项目名称	补助类型（与资产相关/与收益相关）	2019 年 1-6 月	列报项目
2017 年下半年降低企业用气成本补贴资金	与收益相关	49,800.00	其他收益
佛山市三水区财政局 2017 年度三水区企业研究开发经费投入后补助资金	与收益相关	83,900.00	其他收益
佛山市三水区国家税务局 SATRA 会员费代理手续费	与收益相关	147.65	其他收益
合 计		133,847.65	

(2) 计入当期损益的政府补助金额

政 府 补 贴 种 类	补助类型（与资产相关/与收益相关）	2019 年 1-6 月	列报项目
RD11-高性能绝缘材料的工程化技术研究	与资产相关	60,992.64	其他收益
2013 年三水工业园管理委员会培优政策奖励金	与资产相关	11,111.34	其他收益
企业转型专项资金（设备更新淘汰老旧设备）	与资产相关	11,450.00	其他收益
电机能效提升资金	与资产相关	20,432.50	其他收益
2017 年下半年降低企业用气成本补贴资金	与收益相关	49,800.00	其他收益
佛山市三水区财政局 2017 年度三水区企业研究开发经费投入后补助资金	与收益相关	83,900.00	其他收益
佛山市三水区国家税务局 SATRA 会员费代理手续费	与收益相关	147.65	其他收益
合 计		237,834.13	

(3) 计入本期退回的政府补助金额及原因

无。

六、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

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

2、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司存在银行借款，故在货币政策稳健偏紧和融资供求关系相对偏紧的条件下，推动银行贷款利率水平上升，从而增加公司的融资成本。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短长期融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

3、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

七、关联方及关联交易

1、存在控制关系的本公司股东、股东姓名

名 称	与公司关系	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
盛小兵	控股股东	45.94%	45.94%
蒋路华	控股股东	6.32%	6.32%

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陈锡伦	本公司持股 5%以上股东
石振海	本公司持股 5%以上股东、董事
梁瀛	本公司持股 5%以上股东

3、关联交易情况

(1) 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
深圳前海兆凌投资企业（有限合伙）、盛小	61,000,000.00	2019-2-15	2024-2-15	否

兵、范小华、陈锡伦、 石振海、蒋路华				
蒋路华	10,000,000.00	2019-2-15	2024-2-15	是

2019年2月15日深圳前海兆凌投资企业（有限合伙）、盛小兵、范小华、陈锡伦、石振海、蒋路华与广东南海农村商业银行股份有限公司三水支行签订了编号为：（三水）农商高保字2019第004号的《最高额保证合同》，为广东华凯科技股份有限公司（债务人）与广东南海农村商业银行股份有限公司三水支行（债权人）于2019年2月15日签订的贷款业务合同提供担保。

广东南海农村商业银行股份有限公司三水支行于2019年2月15日与蒋路华签订了编号为：（三水）农商高质字2019第009号的《最高额质押合同》，蒋路华以广东南海农村商业银行股份有限公司个人定期存单为广东华凯科技股份有限公司（债务人）与广东南海农村商业银行股份有限公司三水支行（债权人）于2019年2月15日签订的贷款业务合同提供最高额质押合同。广东南海农村商业银行股份有限公司于2019年4月29日办理了权属于广东华凯科技股份有限公司位于佛山三水工业园大塘园兴唐路19号F1、F2、F3、F4的房地产抵押登记及入库手续，广东南海农村商业银行股份有限公司于2019年5月14日同意解除上述个人定期存单的质押担保，并办理了个人定期存单的质押出库手续。

4、关联方应收应付款项

本报告期无关联方应收应付款项情况。

八、股份支付

本报告期无股份支付情况。

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2019年06月30日，公司不存在应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至2019年06月30日，公司不存在应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

本公司无应披露的重要的非调整事项。

2、利润分配情况

本公司无应披露的拟利润分配情况。

十一、其他重大事项

1、前期会计差错更正

本公司报告期内无前期会计差错更正事项。

2、分部信息

企业无设立分部。

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目 名 称	2019 年 1-6 月
非流动资产处置损益	-
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）	237,834.13
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
非货币性资产交换损益	-
委托他人投资或管理资产的损益	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
债务重组损益	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
对外委托贷款取得的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
受托经营取得的托管费收入	-

项 目 名 称	2019 年 1-6 月
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-57,040.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
减：所得税影响额	-
少数股东权益影响额	-
合 计	180,794.13

2、净资产收益率

报 告 期 利 润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
2019年1-06月			
归属于公司普通股股东的净利润	0.53%	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	0.36%	0.01	0.01

广东华凯科技股份有限公司

董事会

2019 年 8 月 23 日