



和润股份

NEEQ : 873036

广东和润新材料股份有限公司



半年度报告

2019

公司半年度大事记



2019 年 6 月公司通过 IATF16949 证书，2019 年 6 月公司荣获“一种改良式丝印机”实用新型专利证书。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

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	11
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、和润股份	指	广东和润新材料股份有限公司
股东大会	指	广东和润新材料股份有限公司股东会
董事会	指	广东和润新材料股份有限公司董事会
监事会	指	广东和润新材料股份有限公司监事会
职工代表大会	指	广东和润新材料股份有限公司职工代表大会
和润共创	指	东莞市和润共创企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
东莞同富	指	东莞市同富企业管理合伙企业（有限合伙）
经纬远达	指	深圳市经纬远达资产管理有限公司
董监高	指	董事、监事、高级管理人员
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《广东和润新材料股份有限公司公司章程》
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
“元”、“万元”	指	除特别说明外，其币别均指人民币元、人民币万元

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。

公司负责人刘声金、主管会计工作负责人冯鹏英及会计机构负责人（会计主管人员）冯鹏英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	董事会秘书处办公室
备查文件	1. 报告期内在制定信息披露平台上公开披露过的所有文件正本及公告原稿； 2. 载有公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人前面并盖章的财务报告； 3. 董事会决议文件，监事会决议文件，公司全体董事，高级管理人员的书面确认意见，监事会的书面审核意见；

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东和润新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Guang dong Horun New Material Co; LTD
证券简称	和润股份
证券代码	873036
法定代表人	刘声金
办公地址	东莞市东坑镇初坑村骏马路 9 号之二

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	董事会秘书
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0769-81502225
传真	0769-81502229
电子邮箱	pod1@horun.so
公司网址	www.horun.so
联系地址及邮政编码	东莞市东坑镇初坑村骏马路 9 号 523001
公司指定信息披露平台的网址	www. neeq. com. cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 1 月 24 日
挂牌时间	2018 年 12 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-金属制品业（C33）-金属表面处理及热处理加工（C336）-金属表面处理及热处理加工（C3360）
主要产品与服务项目	新型功能性金属复合材料的研发、生产和销售。单面镀绝缘或散热膜电磁屏蔽材料、局部镀绝缘或散热膜电磁屏蔽材料、高精金属板带及新材料加工服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘声金
实际控制人及其一致行动人	刘声金、邓水金

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	91441900784878494K	否
注册地址	东莞市东坑镇初坑村骏马路 9 号之二	否
注册资本（元）	30,000,000.00	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一号
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	47,865,902.85	48,746,839.94	-1.81%
毛利率%	18.12%	20.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,150,862.84	2,006,821.23	7.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,091,963.13	1,606,318.71	30.23%
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）	5.38%	5.12%	-
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）	5.23%	4.10%	-
基本每股收益	0.070	0.070	7.18%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	65,856,005.92	66,976,685.21	-1.67%
负债总计	24,780,831.74	28,052,373.87	-11.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	41,075,174.18	38,924,311.34	5.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.37	1.3	5.38%
资产负债率%（母公司）	37.63%	41.88%	-
资产负债率%（合并）	37.63%	41.88%	-
流动比率	2.22	2.03	-
利息保障倍数	11.53	8.94	-

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	2,291,906.93	-11,111,074.51	120.62%
应收账款周转率	1.63	1.36	-
存货周转率	3.64	3.67	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-1.67%	33.93%	-
营业收入增长率%	-1.81%	22.15%	-
净利润增长率%	7.18%	6.72%	-

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	30,000,000.00	30,000,000.00	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	548.71
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	68,392.13
非经常性损益合计	68,940.84
所得税影响数	10,041.13
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	58,899.71

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	42,039,861.03		-	-
应付票据及应付账款	7,024,909.97		-	-
应收票据		822,513.72	-	-
应收账款		41,217,347.31	-	-

应付票据		-	-	-
应付账款		17,024,909.97	-	-
减：资产减值损失	506,718.13	-	-	-
加：资产减值损失（损失以“-”号填列）		-506,718.13	-	-
加：信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-	-

财政部于 2017 年修订发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会[2017]9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会[2017]14 号）（以上四项简称“新金融工具准则”）规定除境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业之外的其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起实施新金融工具准则。

财政部 2019 年 4 月 30 日发布《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），对企业财务报表格式进行调整。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司立足于新型功能性金属新材料行业，凭借于对新型功能性金属新材料行业多年的深耕和了解，建立起以应用于消费类电子产品（智能手机等）为主的电子材料的研发、生产、销售体系，公司目前的主要产品是新型功能性金属复合材料，单面镀绝缘或散热膜电磁屏蔽材料，局部镀绝缘或散热膜电磁屏蔽材料，高精金属板带及新材料加工服务等产品。

（一）研发模式

公司的产品研发以客户需求为导向，自主研发为基础，不断丰富相关产品功能，提升产品供应能力，满足客户持续变化的需求。公司依靠自身的研发实力和技术储备，能够快速研发出符合行业发展趋势和满足客户需求的产品，提高公司综合竞争力。

（二）采购模式

公司采用以销定采和以需定采相结合的采购模式，根据销售量和客户需求制定产品采购计划。公司采购的原材料及产品主要包括订单所需的原材料、辅料及日常销售所需的材料等。公司同种原材料采购采取向不同供应商进行分散采购的方式，分散对原材料采购过度依赖的风险。公司建立供应商管理制度，对供应商进行评级管理，严格控制供应商产品质量。公司采购计划由采购部根据具体需求提出申请，并经审核后，从合格供方中询价采购。

（三）生产模式

公司采取“计划生产”和“订单生产”相结合的生产模式。“计划生产”即公司根据历史销售记录、手持订单和对未来市场的判断，结合库存情况编制销售预测和生产计划，保持合理的仓储量并进行动态调整；“订单生产”即由客户提出产品要求并下订单，公司根据客户订单组织产品研发、改进、生产、检验并交货。公司根据市场部所签订的订单或者合同制定生产计划，由生产经理确认后下达给生产部，生产部根据生产计划编制生产排程，并按照生产排程进行生产。同时，根据库存管理经验 and 市场业务情况，定期生产相应的常规产品（即客户普遍需要，且认可度高），生产部将视情况不断补充库存生产的为常规产品。同时，公司设立品质部，对公司产品质量进行严格把关。

报告期内，受公司加工能力、交货时间、经营场地的限制，公司为了及时向客户交付产品，将技术含量较低、加工难度系数较小的工序委托外部公司加工生产。公司外协加工的具体工序主要为冲孔加工。

（四）销售模式

公司的销售采取直接面向客户的直销模式，由营销总部负责销售制度和营销策略的制定，以及销售人员的考核和市场开拓。公司以东莞为营销网络中心，业务主要分布于华南地区，同时向华东地区扩展

公司推行“品质人员驻厂”销售服务模式，为核心客户提供“一对一”、“零距离”、“24 小时全天候”技术解决方案，进而解决客户在生产过程存在的问题。

（五）盈利模式

公司主要从事新型功能性金属复合材料的研发、生产和销售，经过多年的渠道开发、产品研发、品牌维护，公司凭借优质产品和服务取得了一定的市场占有率和品牌知名度。另外，公司与主要客户保持了良好的合作关系，并且通过多种渠道、方式不断改善公司产品或服务质量，从而不断获得收入、利润和现金流

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

1. 公司的财务状况

2019 年上半年，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，加强团队管理，鼓励技术创新，在提高产量的同时，不断提升产品转换效率，完善销售渠道，合理配置资源，注重风险防控，升核心竞争力，促进企业持续快速稳定发展。

报告期末，公司实现总资产 65,856,005.92 元，同比增长：-1.67%；负债总计 24,780,831.74 元，同比增长-11.66%，主要是由于加快应收账款回收，应付账款总额降低；资产负债率 37.63%，净资产收益率 5.38%，每股基本收益 0.07 元。报告期内，归属于所有者的净利润 2,150,862.84 元，经营活动产生的现金流量净额 2,291,906.63 元，同比增长 120.63%，主要原因是由于加快应收账款资金回笼。公司营业收入较上年同期下降 1.81%，主要由于公司 2019 年上半年，中美贸易战促使华为订单下滑，导致公司销售目标未达成，公司上半年招聘困难，且人员流失率频繁，新人占比高，从而导致产能下降。公司净利润较上年同期增长 7.18%。

2. 公司的经营结果

报告期内，2019 年 1-6 月，公司实现营业收入 47,865,902.85 元，较上年同期下降 1.81%，净利润 2,150,862.84 元，较上年增长 7.18%。公司业务逐步实现由中小客户、中小项目向大客户、大项目转型。公司上半年完成了 ITF16949 质量管理体系认证，获得实用新型 1 项。

3. 经营计划

2019 年下半年公司将继续以大客户、大项目为导向，进一步提高产能、加强公司销售，以提升公司整体利润。公司将以全面预算管理为管理依据，全面降低公司各项成本。同时公司将保持会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系的运行良好；主要财务、业务等指标健康发展，增强经营管理层、核心技术人员队伍的稳定性。

三、 风险与价值

1. 流动性风险

报告期期末，公司的流动比率为 2.23，期初流动比率 2.03，基本持平；报告期期末，公司的资产负债率为 0.38，期初资产负债率为 0.42，公司的短期偿债能力较强。

应对措施：根据市场情况，逐步调整资产结构，增强流动性风险的抵抗能力。

2. 应收账款回收风险

报告期期末，公司应收账款余额为 2929.59 万元，应收账款余额虽然通过改善收款策略而对比期初余额有所下降，但应收账款金额依然是有点偏高。

应对措施：对应收款项余额进行监控，在合同执行过程中加强与客户的沟通，严格按照合同约定的收款进度收款，加强催收力度，以降低不能及时收回应收账款的可能。

3. 业务地域集中风险

公司现阶段的主要业务集中在广东省内，报告期内，广东省内产生的营业额 47,865,902.85 元，占公司营业收入 47,865,902.85 元的 100%。该地区的经济形势将直接影响公司的经营业绩。如果不能有效地开拓广东省以外的市场，公司成长将面临一定的瓶颈。同时，业务集中在单一的区域市场，也使得公司受单一因素影响较大。一旦广东省内出现不利于公司发展的因素，公司将面临较大风险。

应对措施：公司将加快其他地区业务团队的建设，拓宽业务区域，大力开拓广东地区以外的客户，以减小业务地域集中可能对公司产生的不利影响。

4. 客户集中风险

报告期内，公司前五名客户的销售收入占公司营业收入的比例为 59.15，占比不是特别高，由于公司与客户所签订的合同履行期限较长，客户的集中不会对公司生产经营的稳定性构成重大不利影响。但尽管如此，公司也应该重视及预防未来客源流失的风险。

应对措施：公司将继续大力扩展新客户，以减小客户集中可能对公司产生的不利影响。

5. 市场竞争风险

虽然 5G 手机行业目前刚刚起步，公司所处行业将迎来快速上升期，未来市场发展潜力较大。届时，新进入企业将增多，带来市场竞争加剧。虽然公司较早进入该行业占领市场地位，且报告期内销售额逐年增加，但如果公司在技术创新、产品研发、市场开拓、营销能力、服务水平等方面不能持续提高以保持产品的竞争优势，公司在与其他厂商的竞争中将会遇到冲击和挑战，面临市场占有率下降的风险。

应对措施：公司将加大研发投入、提高产品和服务的核心竞争力；同时强化营销体系，积极开拓新客户，提高公司品牌的公众认知度；完善售后服务体系，与原有客户保持良好联系。

6. 公司治理风险

虽然股份公司制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识。但由于股份公司成立时间较短，公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，因此短期内公司治理存在一定的不规范风险。

应对措施：公司将按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》的要求，进一步建立健全科学、合理的公司治理机制以及目标明确、权责清晰、可执行、可衡量、可管控的管理运营体系。公司将进一步优化董事会的构成，发挥董事会的战略决策作用及监事会的监督作用。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司积极履行社会责任，认真落实各项工作，尽全力做到对股东负责、对客户和供应商负责、对员工负责，依法纳税，将社会责任意识融入到发展实践中，支持地区经济发展、与社会共享企业发展成果。公司发挥混合所有制的优势，积极探索员工薪酬市场化取向的改革，效果良好

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
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	30,000,000.00	20,000,000.00

注：2018年4月25日到2028年4月24日刘声金5,000,000.00元，2018年4月25日到2028年4月24日邓水金为公司担保5,000,000.00元，2018年8月2日到2023年8月1日刘声金，邓水金为公司担保5,000,000.00，刘声泉，廖海梅为公司担保5,000,000.00元，合计20,000,000.00元。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时	承诺结束	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	-------	------	------	------	--------	--------

	间	时间				况
公司	2018/12/5		挂牌	其他承诺 (请自行填写)	承诺全体股东直接持有公司股份	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018/12/5		挂牌	其他承诺 (请自行填写)	承诺关联交易价格公允性	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018/12/5		挂牌	限售承诺	承诺按照股转系统解限售	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018/12/5		挂牌	其他承诺 (请自行填写)	承诺依法缴纳社保与公积金	正在履行中
董监高	2018/12/5		挂牌	同业竞争承诺	签署《关于避免同行业竞争的承诺函》	正在履行中

承诺事项详细情况:

1、针对公司股东“股权代持”问题，公司全体股东就直接持有公司股份做出承诺：“本人/本企业系所持广东和润新材料股份有限公司的股份实际持有人，所持股份不存在信托、委托持股或者类似安排，不存在以他人名义代持情形”。

履行情况：正在履行。

2、针对减少和规范关联交易的措施具体安排，公司控股股东、实际控制人出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺未来将减少与关联方的交易，保证关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性。

履行情况：正在履行。

3、针对公司股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺，公司股东签署承诺函，同意遵照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及《公司章程》关于股份转让的规定执行。

履行情况：正在履行。

4、针对报告期内，公司存在未为全部员工缴纳社保、住房公积金的不规范情形。公司实际控制人刘声金、邓水金出具承诺：“若公司被劳动和社会保障主管部门或住房公积金管理部门要求为员工补缴社会保险或住房公积金，或者公司因未足额缴纳员工社会保险或住房公积金而需承担任何罚款或损失，本人将足额补偿公司因此发生的支出或所受损失”。

履行情况：正在履行。

5、为避免今后出现同业竞争情形，股份公司实际控制人、董事、监事及高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，表示其目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

履行情况：正在履行。

(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	抵押	500,000.00	0.76%	银行贷款保证金
合计	-	500,000.00	0.76%	-

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	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,000,000.00	100%	0	30,000,000.00	100%
	其中：控股股东、实际控制人	22,460,000.00	74.87%	0	22,460,000.00	74.87%
	董事、监事、高管	1,240,000.00	4.13%	0	1,240,000.00	4.13%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		30,000,000.00	—	0	30,000,000.00	—
普通股股东人数		9				

(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	刘声金	19,460,000.00	0	0	64.87%	19,460,000.00	0
2	邓水金	3,000,000.00	0	0	10%	3,000,000.00	0
3	刘声泉	1,800,000.00	0	0	6%	1,800,000.00	0
4	和润共创	1,600,000.00	0	0	5.33%	1,600,000.00	0
5	东莞同富	1,270,000.00	0	0	4.23%	1,270,000.00	0
合计		27,130,000.00	0	0	90.43%	27,130,000.00	0

前五名或持股 10%及以上刘声金、邓水金系夫妻关系；刘声金、刘声泉系兄弟关系；刘声金持有和润共创 2.50%的出资额，且担任该合伙企业执行事务合伙人；刘声金持有东莞同富 8.27%的出资额，且担任该合伙企业执行事务合伙人。

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

(一) 控股股东情况

刘声金，男，1973年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中山大学EMBA。1995年6月至1999年2月，就职于汕头市金味食品工业有限公司，任技术员；1999年3月至2003年4月，就职于东莞市南城鹏发五金电器厂，任开发工程师；2003年4月至2005年12月，就职于东莞市莞城明益五金电器销售部，任执行董事；2006年1月至2010年9月，就职于和润有限公司，任执行董事、经理；2009年10月至2018年3月，任HERUN INDUSTRY INVESTMENT LIMITED(和润实业投资有限公司)董事；2010年9月至2013年6月，就职于和润有限公司，任销售总监；2013年6月至2017年12月，就职于和润有限公司，任执行董事、经理；2017年8月至今，担任东莞同富、和润共创的执行事务合伙人；2018年1月至今，就职于和润股份，任董事长、总经理

(二) 实际控制人情况

刘声金，男，1973年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中山大学EMBA。1995年6月至1999年2月，就职于汕头市金味食品工业有限公司，任技术员；1999年3月至2003年4月，就职于东莞市南城鹏发五金电器厂，任开发工程师；2003年4月至2005年12月，就职于东莞市莞城明益五金电器销售部，任执行董事；2006年1月至2010年9月，就职于和润有限公司，任执行董事、经理；2009年10月至2018年3月，任HERUN INDUSTRY INVESTMENT LIMITED(和润实业投资有限公司)董事；2010年9月至2013年6月，就职于和润有限公司，任销售总监；2013年6月至2017年12月，就职于和润有限公司，任执行董事、经理；2017年8月至今，担任东莞同富、和润共创的执行事务合伙人；2018年1月至今，就职于和润股份，任董事长、总经理。

邓水金，1974年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1995年6月至1999年2月，就职于汕头市金味食品工业有限公司，任生产组长；1999年3月至2008年6月，待业在家；2008年7月至2010年9月，就职于和润有限，任监事。2010年9月至今，待业在家。

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
刘声金	董事长、总经理	男	1973年9月	硕士	2018.1.14至2021.1.13	是
童振燚	董事、副总经理	男	1981年11月	大专	2018.1.14至2021.1.13	是
陈永淮	董事	男	1977年1月	本科	2018.1.14至2021.1.13	是
李精文	董事	男	1980年11月	本科	2018.1.14至2021.1.13	是
邓丽娜	董事、董事会秘书	女	1985年2月	大专	2018.1.14至2021.1.13	是
肖秋平	监事会主席	男	1978年12月	高中	2018.1.14至2021.1.13	是
雷秀荣	监事	女	1991年3月	中专	2018.1.14至2021.1.13	是
杨学发	职工监事	男	1975年6月	高中	2018.1.14至2021.1.13	是
吴君	副总经理	女	1984年1月	大专	2018.1.14至2021.1.13	是
冯鹏英	财务负责人	男	1981年5月	中专	2018.1.14至2021.1.13	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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:

陈永淮为刘声金妹夫，童振燚为刘声金表弟，邓丽娜为刘声金侄女，除上述亲戚关系以外，其他董监高无其他亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
刘声金	董事长、总经	19,460,000.00	0	19,460,000.00	64.87%	0

	理					
童振燚	董事、副总经理	680,000.00	0	680,000.00	2.27%	0
陈永准	董事	0	0	0	0%	0
李精文	董事	339,000.00	0	339,000.00	1.13%	0
邓丽娜	董事、董事会秘书	560,000.00	0	560,000.00	1.87%	0
肖秋平	监事会主席	29,972.00	0	29,972.00	0.1%	0
雷秀荣	监事	44,958.00	0	44,958.00	0.15%	0
杨学发	职工监事	229,997.00	0	229,997.00	0.77%	0
吴君	副总经理	0	0	0	0%	0
冯鹏英	财务负责人	0	0	0	0%	0
合计	-	21,343,927.00	0	21,343,927.00	71.16%	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
生产人员	67	117
销售人员	4	5
技术人员	29	21
财务人员	7	7
行政管理人员	59	43
员工总计	166	193

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	6	6

专科	32	32
专科以下	127	154
员工总计	166	193

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：

1. 员工培训

公司十分重视对员工的培训，每年制定年度培训计划与人才培育计划，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、技术人员专业培训、全面提升员工综合素质和能力，以实现公司与员工共同成长。

2. 薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，根据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法律法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》。报告期内，公司进一步修正完善薪酬福利管理制度和绩效考核制度，公司薪酬政策依据员工能力、岗位价值及绩效考核、市场水平制定，薪酬结构包括基本工资、岗位津贴、绩效工资等。公司为员工缴纳了社会保险（养老、医疗、工伤、失业、生育）和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	2	2
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

本公司副总经理吴君因个人原因辞职，自 2019 年 8 月 25 日起不再担任副总经理。上述离职人员持有公司股份 0 股，占公司股本的 0%。吴君离职后不再担任公司其它职务。

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		4,906,365.04	4,265,144.91
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		34,675,151.71	42,039,861.03
其中：应收票据		5,379,256.10	822,513.72
应收账款		29,295,895.61	41,217,347.31
应收款项融资		-	-
预付款项		1,096,502.93	905,253.95
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款		751,247.17	764,285.38
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		13,083,622.15	8,418,089.72
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		711,999.71	683,103.53
流动资产合计		55,224,888.71	57,075,738.52
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		7,750,576.26	7,402,012.22
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		292,288.03	312,391.11
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		2,166,982.17	1,675,305.64
递延所得税资产		421,270.75	511,237.72
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		10,631,117.21	9,900,946.69
资产总计		65,856,005.92	66,976,685.21
流动负债：			
短期借款		7,400,000.00	7,100,000.00
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		15,258,571.76	17,024,909.97
其中：应付票据		-	-
应付账款		15,258,571.76	17,024,909.97
预收款项		234,719.96	5,220.95
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		859,492.85	1,616,553.67
应交税费		971,676.85	2,154,914.86
其他应付款		56,370.32	150,774.42
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-

一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		24,780,831.74	28,052,373.87
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		24,780,831.74	28,052,373.87
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		6,363,415.58	6,363,415.58
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		471,175.86	256,089.58
一般风险准备		-	-
未分配利润		-	-
归属于母公司所有者权益合计		41,075,174.18	38,924,311.34
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		41,075,174.18	38,924,311.34
负债和所有者权益总计		65,856,005.92	66,976,685.21

法定代表人：刘声金

主管会计工作负责人：冯鹏英

会计机构负责人：冯鹏英

（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		47,865,902.85	48,746,839.94
其中：营业收入		47,865,902.85	48,746,839.94
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		46,321,176.81	46,410,699.81
其中：营业成本		39,190,882.84	38,729,241.48
利息支出		220,820.91	135,831.99
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		199,485.92	121,870.22
销售费用		801,868.80	1,210,570.24
管理费用		3,672,719.30	3,637,389.16
研发费用		2,244,074.94	2,575,796.72
财务费用		212,145.01	135,831.99
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
信用减值损失		-	-
资产减值损失		627,162.93	-
加：其他收益		-	-
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）		548.71	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,172,437.68	2,407,323.75
加：营业外收入		70,392.13	-
减：营业外支出		2,000.00	9,361.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,240,829.81	2,397,962.14
减：所得税费用		89,966.97	391,140.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,150,862.84	2,006,821.23
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）		2,150,862.84	2,006,821.23
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		2,150,862.84	2,006,821.23
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		2,150,862.84	2,006,821.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
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）		0.070	0.070
（二）稀释每股收益（元/股）		0.070	0.070

法定代表人：刘声金

主管会计工作负责人：冯鹏英

会计机构负责人：冯鹏英

（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		62,999,157.75	43,591,196.17
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		67,342.13	-
收到其他与经营活动有关的现金		7,888.67	6,291,670.93
经营活动现金流入小计		63,074,388.55	49,882,867.1
购买商品、接受劳务支付的现金		49,072,968.01	52,120,113.02
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		7,254,628.91	6,247,452.65
支付的各项税费		2,257,495.57	2,113,960.29
支付其他与经营活动有关的现金		2,197,389.13	512,415.65
经营活动现金流出小计		60,782,481.62	60,993,941.61
经营活动产生的现金流量净额		2,291,906.93	-11,111,074.51
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		548.71	-
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		548.71	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,738,414.60	1,219,802.7
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		1,738,414.60	1,219,802.7
投资活动产生的现金流量净额		-1,737,865.89	-1,219,802.7
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-

取得借款收到的现金		5,000,000.00	4,900,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	4,900,000.00
偿还债务支付的现金		4,700,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		212,820.91	136,510.22
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		4,912,820.91	136,510.22
筹资活动产生的现金流量净额		87,179.09	4,763,489.78
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		641,220.13	-7,567,387.43
加：期初现金及现金等价物余额		4,265,144.91	9,896,774.73
六、期末现金及现金等价物余额		4,906,365.04	2,329,387.30

法定代表人：刘声金

主管会计工作负责人：冯鹏英

会计机构负责人：冯鹏英

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

财政部于 2017 年修订发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号—套期会计》(财会[2017]9 号), 于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(财会[2017]14 号)(以上四项简称“新金融 工具准则”)规定除境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业之外的其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起实施新金融工具准则。

财政部 2019 年 4 月 30 日发布《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), 对企业财务报表格式进行调整。

二、 报表项目注释

广东和润新材料股份有限公司

2019 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外,金额单位人民币元)

一、公司的基本情况

1、公司概况

公司名称：广东和润新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

营业执照，统一社会信用代码：91441900784878494K

注册资本：人民币 3,000.00 万元

法定代表人：刘声金

公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

注册地址：东莞市东坑镇初坑村骏马路 9 号之二

营业期限：2006 年 01 月 24 日至无固定期限

经营范围：生产、销售:散热材料及其器件、绝缘材料及其器件、纳米材料、导热材料及其器件、吸波材料及其器件、石墨及制品、石墨烯及制品、碳素及制品(不含危险化学品)、高性能膜材料及其制品、电磁屏蔽材料及其器件;粉末冶金粉体材料及其成型制品、高分子复合材料;电子用化学材料;金属复合材料及其制品、贵金属新型合金材料及其制品;有色合金材料及其制品;模具设计、开发、生产加工;电子元器件;批发业、零售业;货物或技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外)。(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)

2、公司历史沿革

(1) 公司设立

2006 年 01 月 24 日,由刘声金、胡强出资设立东莞市和润五金有限公司(本公司原名),取得了东莞市工商行政管理局核发的注册号为 4419002345926 的企业法人营业执照。注册资本为 30.00 万元人民币,其中刘声金认缴注册资本 20.00 万元,出资比例为 66.67%,胡强认缴注册资本为 10.00 万元,出资比例为 33.33%,均为货币资金出资。上述注册资本、实收资本业经东莞市远东会计师事务所出具莞远验字[2006]第 0009 号验资报告验证。

公司设立时股权结构如下:

股东名称	出资金额(元)	占注册资本的比例(%)
------	---------	-------------

刘声金	200,000.00	66.67
胡强	100,000.00	33.33
合计	300,000.00	100.00

(2) 公司第一次增资

2008 年 03 月 31 日，根据股东会决议，公司注册资本增加 170.00 万元，其中：刘声金认缴 160.00 万元，胡强认缴 10.00 万元。新增资本金均为货币出资，截止 2008 年 04 月 02 日，所有认缴出资额均已缴足，增资后注册资本为 200.00 万元。本次增加注册资本、实收资本 170.00 万元经东莞市远东会计师事务所审验并出具莞远验字[2008]第 0049 号验资报告验证。2008 年 04 月 14 日，取得了东莞市工商行政管理局核发的注册号为 441900000255111 的企业法人营业执照。

增资后股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
刘声金	1,800,000.00	90.00
胡强	200,000.00	10.00
合计	2,000,000.00	100.00

(3) 公司第一次股权变更

2008 年 07 月 28 日，根据股东会决议，胡强将持有本公司的 10%股权转让给邓水金。

变更后股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
刘声金	1,800,000.00	90.00
邓水金	200,000.00	10.00
合计	2,000,000.00	100.00

(4) 公司第二次股权变更

2010 年 09 月 25 日，根据股东会决议，刘声金将持有本公司的 90%股权转让给刘声泉，邓水金将持有本公司的 10%股权转让给廖海梅。

变更后股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
刘声泉	1,800,000.00	90.00
廖海梅	200,000.00	10.00
合计	2,000,000.00	100.00

(5) 公司第二次增资

2013 年 02 月 26 日，根据股东会决议，公司注册资本增加 800.00 万元，同时新增刘声金、邓丽娜、童振燊三位股东，且新增注册资本均由新股东认缴出资，其中：新股东刘声金认缴 750.00 万元，新股东

邓丽娜认缴 25.00 万元，新股东童振燊认缴 25.00 万元。新增资本金均为货币出资，截止 2013 年 03 月 01 日，所有认缴出资额均已缴足，增资后注册资本为 1,000.00 万元。本次增加注册资本、实收资本 800.00 万元经东莞华利联合会计师事务所（普通合伙）审验并出具华利验字[2013]第 0301 号验资报告验证。

增资后股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
刘声金	7,500,000.00	75.00
刘声泉	1,800,000.00	18.00
邓丽娜	250,000.00	2.50
童振燊	250,000.00	2.50
廖海梅	200,000.00	2.00
合计	10,000,000.00	100.00

（6）公司第一次变更名称及类型

2013 年 05 月 27 日，根据股东会决议，公司名称变更为广东和润精密五金材料股份有限公司，同时公司类型由有限责任公司变更为股份有限公司。广东京华资产评估房地产土地估价有限公司于 2013 年 05 月 17 日出具了粤京资评报字[2013]第 271 号的资产评估报告，对公司截至 2013 年 03 月 31 日的净资产进行了评估。大信会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所于 2013 年 05 月 30 日出具了大信穗验字（2013）第 00001 号验资报告验证。公司在变更过程中，履行了评估、验资程序，但未经具有证券期货业务资格会计师事务所审计，未召开创立大会，并且广东京华资产评估房地产土地估价有限公司不具有证券期货业务资格。公司股份改制存在程序瑕疵，没有法律依据。

（7）公司第三次增资

2017 年 07 月 12 日，根据股东会决议，公司注册资本增加 2,000.00 万元，其中：刘声金认缴 1,496.00 万元，廖海梅认缴 430.00 万元，童振燊认缴 43.00 万元，邓丽娜认缴 31.00 万元。新增资本金均为货币出资，截止 2017 年 08 月 13 日，所有认缴出资额均已缴足，增资后注册资本为 3,000.00 万元。本次增加注册资本、实收资本 2,000.00 万元经东莞市正域会计师事务所（普通合伙）审验并出具正域验字[2017]第 6021 号验资报告验证。2017 年 07 月 24 日，取得了东莞市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91441900784878494K 的营业执照。

增资后股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
刘声金	22,460,000.00	74.86
廖海梅	4,500,000.00	15.00
刘声泉	1,800,000.00	6.00
童振燊	680,000.00	2.27
邓丽娜	560,000.00	1.87

合计	30,000,000.00	100.00
----	---------------	--------

(8) 公司第二次变更名称及类型

根据相关法律法规的规定，有限责任公司变更为股份有限公司时，必须履行审计、评估、验资、创立大会等程序。公司股改缺少审计报告、创立大会相关文件，股改存在一定法律瑕疵。根据 2017 年 09 月 14 日的股东会决议，公司名称变更为广东和润新材料有限公司，同时公司类型由股份有限公司变更为有限责任公司。

(9) 公司第三次股权变更

2017 年 09 月 14 日，根据股东会决议，刘声金将持有本公司的 10%股权转让给邓水金。

变更后股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
刘声金	19,460,000.00	64.86
廖海梅	4,500,000.00	15.00
邓水金	3,000,000.00	10.00
刘声泉	1,800,000.00	6.00
童振燚	680,000.00	2.27
邓丽娜	560,000.00	1.87
合计	30,000,000.00	100.00

(10) 公司第四次股权变更

2017 年 10 月 23 日，根据股东会决议，廖海梅将持有本公司的 5.33%股权转让给东莞市和润同创企业管理咨询合伙企业（有限合伙），廖海梅将持有本公司的 4.23%股权转让给东莞市同富企业管理合伙企业（有限合伙），廖海梅将持有本公司的 3.77%股权转让给深圳市经纬远达资产管理有限公司。2017 年 10 月 30 日，取得了东莞市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91441900784878494K 的营业执照。

变更后股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
刘声金	19,460,000.00	64.86
邓水金	3,000,000.00	10.00
刘声泉	1,800,000.00	6.00
童振燚	680,000.00	2.27
邓丽娜	560,000.00	1.87
廖海梅	500,000.00	1.67
东莞市和润共创企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,600,000.00	5.33
东莞市同富企业管理合伙企业（有限合伙）	1,270,000.00	4.23

深圳市经纬远达资产管理有限公司	1,130,000.00	3.77
合计	30,000,000.00	100.00

(11) 公司股份改制

2018 年 01 月 14 日股东会决议决定，以经审计的广东和润新材料有限公司截至 2017 年 10 月 31 日止的净资产 36,363,415.58 元为基准按照 1.21211385266667：1 折合成 30,000,000.00 股，股本为 30,000,000.00 元，整体改制变更为广东和润新材料股份有限公司。

本次变更由中准会计师事务所（特殊普通合伙）出具中准审字[2017]1776 号审计报告，确认广东和润新材料有限公司净资产 36,363,415.58 元；银信资产评估有限公司出具银信评报字[2017]沪第 1603 号评估报告，确认净资产价值为 3,646.65 万元；净资产 36,363,415.58 元按照 1.21211385266667：1 折合成 30,000,000.00 股，股本为 30,000,000.00 元，由中准会计师事务所（特殊普通合伙）出具中准验字[2018]2004 号验资报告验证。

2018 年 01 月 22 日，经东莞市工商行政管理局核准，完成股份制改制变更登记。

2018 年 09 月 20 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具股转系统函[2018]3284 号《关于同意广东和润新材料股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，纳入非上市公众公司监管，证券代码为 873036。

挂牌后至 2019 年 6 月 30 日未发生股权转让。

本公司财务报表业经本公司董事会于 2019 年 08 月 25 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

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：

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司财务状况、经营成果以及本公司现金流量。

2、会计期间

本公司的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

7、金融工具

7.1 金融工具的确认和终止确认本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

7.1.1 收取金融资产现金流量的权利届满；

7.1.2 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

7.2 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

7.2.1 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

7.2.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

7.2.3 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

7.2.4 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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金融资产之外的金融资产，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，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

7.3 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

7.3.1 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

7.3.2 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(含属于金融负债的衍生工具)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。

7.4 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

7.5 金融资产减值

7.5.1 金融工具减值计量和会计处理

本公司对于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务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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上列示的账面价值；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。

7.5.2 按组合计量预期信用损失的应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方、备用金、押金及保证金组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括股东和关联方往来款项、备用金、押金等	无回款风险的关联方款项、备用金、押金及保证金不计提坏账

账龄分析组合

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内(含 1 年)	5%	5%
1-2 年	20%	20%
2-3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

7.5.3 对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)，按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

7.6 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留

了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

8、存货

8.1 存货的分类

本公司的存货主要包括原材料、委托加工物资、库存商品、在产品等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

8.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

8.3 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

8.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

8.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物和低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

9、固定资产

9.1 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，

则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

9.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的折旧方法、使用寿命、预计净残值和年折旧率如下（按税法规定的最低年限举例）：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
生产设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

9.3 其他说明

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

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

10、无形资产

10.1 无形资产

无形资产为专利权。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额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。各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命(年)	残值率(%)
专利权	直线法	20	0

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，必要时进行调整。

10.2 内部研究开发支出

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，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。

11、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

12、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间中分期平均摊销。

类别	摊销年限	备注
厂房装修费	按合同租赁期	-

13、职工薪酬

13.1 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本公司按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

13.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利全部为设定提存计划。

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

13.3 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

14、收入

14.1 商品销售收入

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

14.2 提供劳务收入

在提供劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。

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

14.3 本公司收入确认原则

本公司销售商品收入确认的具体方法为：在买卖双方已签订销售合同，商品已发出并经客户签收确认，达到销售合同约定的交付条件时确认销售收入的实现。

15、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

15.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

15.2 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本公司才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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，则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，减记的金额予以转回。

15.3 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

16、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

16.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

16.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

17、租赁

公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

18、主要会计政策、会计估计的变更

18.1 会计政策变更

(1) 2019 年 4 月 30 日，财政部颁布的《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），规定本通知适用于执行企业会计准则的非金融企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表，调整财务报表格式，规范企业财务报表列报。此项会计政策变更采用追溯调整法处理，可比期间的比较数据按照新报表格式要求进行调整。

资产负债表：“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据、应收账款”；“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据、应付账款”，所有者权益项下新增“专项储备”项目，比较数据相应调整。

利润表：“减：资产减值损失”调整为“加：信用减值损失（损失以“-”号填列）”以及“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”，比较数据相应调整。

所有者权益变动表中新增“专项储备”项目，比较数据相应调整。

现金流量表：企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列，比较数据相应调整。

(2) 2017 年 3 月 31 日，财政部修订发布了《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》和《企业会计准则第 24 号——套期会计》等三项金融工具会计准则（以下简称新金融工具相关会计准则或新准则），在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。同时，鼓励企业提前执行。执行本准则的企业，不再执行我部于 2006 年 2 月 15 日印发的《财政部关于印发〈企业会计准则第 1

号——存货》等 38 项具体准则的通知》（财会〔2006〕3 号）中的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》。

2018 年 12 月 25 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布了《全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于做好挂牌公司 2018 年年度报告披露相关工作的通知》（股转系统发〔2018〕2533 号），挂牌公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司自 2019 年 1 月 1 日开始执行新金融工具相关会计准则，并对可比期间比较数据相应调整。对可比期间 2018 年 1-6 月的财务报表列报项目及金额的影响如下：

调整前报表项目	金额	调整后报表项目	金额	备注
应收票据及应收账款	41,819,276.05	应收票据	2,344,298.60	
		应收账款	39,474,977.45	
应付票据及应付账款	16,582,032.07	应付票据	-	
		应付账款	16,582,032.07	

对可比期间 2018 年 1-6 月利润表项目及金额的影响如下：

调整前报表项目	金额	调整后报表项目	金额	备注
减：资产减值损失	414,793.03	加：资产减值损失（损失以“-”号填列）	-414,793.03	
		加：信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	

18.2 会计估计变更

报告期内，本公司未发生会计估计变更事项。

18.3 前期差错更正

报告期内，本公司无前期会计差错更正。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税额为按照应税收入与适用税率之积计算销项税额，扣除允许抵扣的进项税额之差缴纳。	16%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%,
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠政策及依据

根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203 号），认定（复审）合格的高新技术企业，自认定（复审）批准的有效期当年开始，可申请享受企业所得税优惠。企业取得省、自治区、直辖市、计划单列市高新技术企业认定管理机构颁发的高新技术企业证书后，可持“高新技术企业证书”及其复印件和有关资料，向主管税务机关申请办理减免税手续。手续办理完毕

后，高新技术企业可按 15% 的税率进行所得税预缴申报或享受过渡性税收优惠。本公司于 2018 年 11 月 28 日被批准取得证书编号为 GR201844003837 的高新技术企业证书，有效期三年，2018 年度至 2020 年度可以减按 15% 的税率征收企业所得税。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2019.6.30	2018.12.31
库存现金	62,150.79	182,185.75
银行存款	4,844,214.25	4,082,959.16
合 计	4,906,365.04	4,265,144.91

注：本公司期末使用受限制的货币资金：质押于中国银行东莞麻涌支行的定期存单 500,000.00 元。

2、应收票据

项 目	2019.6.30	2018.12.31
银行承兑汇票	5,379,256.10	822,513.72
合 计	5,379,256.10	822,513.72

截至 2019 年 6 月 30 日，无已质押的应收票据，无已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类分析如下：

类 别	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,837,784.85	100.00	1,541,889.24	5.00	29,295,895.61
其中：账龄风险组合	30,837,784.85	100.00	1,541,889.24	5.00	29,295,895.61
无收回信用风险组合	-	-	/	/	-
小 计	30,837,784.85	100.00	1,541,889.24	5.00	29,295,895.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	30,837,784.85	100.00	1,541,889.24	5.00	29,295,895.61

续上表

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提	43,386,681.38	100.00	2,169,334.07	5.00	41,217,347.31

坏账准备的应收账款					
其中：账龄风险组合	43,386,681.38	100.00	2,169,334.07	5.00	41,217,347.31
无收回信用风险组合	-	-	/	/	-
小 计	43,386,681.38	100.00	2,169,334.07	5.00	41,217,347.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	43,386,681.38	100.00	2,169,334.07	5.00	41,217,347.31

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2019.6.30			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	账面余额	比例(%)		
1 年以内	30,837,784.85	100.00	1,541,889.24	29,295,895.61
合 计	30,837,784.85	100.00	1,541,889.24	29,295,895.61

续上表

账 龄	2018.12.31			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	账面余额	比例(%)		
1 年以内	43,386,681.38	100.00	2,169,334.07	41,217,347.31
合 计	43,386,681.38	100.00	2,169,334.07	41,217,347.31

(3) 计提、收回或转回的坏账准备情况：

2019 年 1-6 月转回坏账准备金额 627,444.83 元。

(4) 实际核销的应收账款情况：

(5) 按欠款方归集的大额单位情况：

截至 2019 年 6 月 30 日：

项 目	2019.6.30	账龄	占应收账款余额的比例(%)
莱尔德电子材料（上海）有限公司	7,104,971.09	1 年以内	23.04
电连技术股份有限公司	4,137,003.88	1 年以内	13.42
东莞艾锐精密金属制品科技有限公司	2,067,922.15	1 年以内	6.71
深圳市锐硕五金有限公司	1,880,393.11	1 年以内	6.10
东莞市长讯精密技术有限公司	1,768,105.68	1 年以内	5.73
合 计	16,958,395.91	/	55.00

(6) 截至 2019 年 6 月 30 日，应收账款中无应收持公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项或关联方款项。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账 龄	2019.6.30			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	账面余额	比例(%)		
1 年以内	542,169.47	49.45	-	542,169.47
1-2 年	554,333.46	50.55		554,333.46
合 计	1,096,502.93	100.00	-	1,096,502.93

续上表

账 龄	2018.12.31			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	账面余额	比例(%)		
1 年以内	718,692.49	79.39	-	718,692.49
1-2 年	186,561.46	20.61	-	186,561.46
合 计	905,253.95	100.00	-	905,253.95

(2) 按预付对象归集的大额单位情况:

截至 2019 年 6 月 30 日:

项 目	2019.6.30	占预付款项余额的比例(%)	款项性质
东莞华投电力安装工程有限公司	269,000.00	24.53	预付安装费用
深圳市领创精密机械有限公司	235,310.78	21.46	预付采购费用
深圳市双盈咨询管理有限公司	123,800.00	11.29	预付咨询费用
东莞市鑫霸电子科技有限公司	93,778.44	8.55	预付采购费用
东莞市畅奕板材净化工程有限公司	81,726.00	7.45	预付采购费用
合 计	803,615.22	73.28	

(3) 截至 2019 年 6 月 30 日,预付款项中无预付持公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

5、其他应收款

(1) 按科目列示

项 目	2019.6.30	2018.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	751,750.49	764,285.38
合 计	751,750.49	764,285.38

(2) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

类 别	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	751,750.49	100.00	503.32	0.07	751,247.17
其中：账龄风险组合	10,066.49	1.34	503.32	5.00	9,563.17
无收回信用风险组合	741,684.00	98.66	/	/	741,684.00
小 计	751,750.49	100.00	503.32	0.07	751,247.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	751,750.49	100.00	503.32	0.07	751,247.17

续上表

类 别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	764,506.80	100.00	221.42	0.03	764,285.38
其中：账龄风险组合	4,428.46	0.58	221.42	5.00	4,207.04
无收回信用风险组合	760,078.34	99.42	/	/	760,078.34
小 计	764,506.80	100.00	221.42	0.03	764,285.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	764,506.80	100.00	221.42	0.03	764,285.38

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：

①账龄分析组合：

账 龄	2019.6.30			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	10,066.49	100.00	503.32	9,563.17
合 计	10,066.49	100.00	503.32	9,563.17

续

账 龄	2018.12.31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	4,428.46	100.00	221.42	4,207.04
合 计	4,428.46	100.00	221.42	4,207.04

②无收回信用风险组合：

项 目	2019.6.30	2018.12.31
-----	-----------	------------

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
关联方、押金、备用金组合	760,078.34	-	760,078.34	-
合 计	760,078.34	-	760,078.34	-

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

2019 年 1-6 月计提坏账准备金额 281.90 元。

4) 本公司期末无实际核销的其他应收款。

5) 按欠款方归集的大额单位情况

截至 2019 年 6 月 30 日:

项 目	2019.6.30	账龄	款项性质
东莞捷尔信实业有限公司	739,684.00	2-3 年	房租押金
合 计	739,684.00		

6) 截至 2019 年 6 月 30 日,其他应收款中无应收持公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2019.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,043,056.49	-	12,043,056.49
库存商品	940,841.40	-	940,841.40
在产品	99,724.26	-	99,724.26
合 计	13,083,622.15	-	13,083,622.15

续上表

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,577,663.10	-	6,577,663.10
库存商品	1,339,077.95	-	1,339,077.95
在产品	501,348.67	-	501,348.67
合 计	8,418,089.72	-	8,418,089.72

(2) 期末存货未发生减值迹象,无需计提跌价准备。

7、其他流动资产

项 目	2019.6.30	2018.12.31
预交企业所得税	711,999.71	683,103.53
合 计	711,999.71	683,103.53

8、固定资产

(1) 按科目列示

项 目	2019.6.30	2018.12.31
固定资产	7,750,576.26	7,402,012.22
固定资产清理		-
合 计	7,750,576.26	7,402,012.22

(2) 固定资产情况

2019 年 6 月 30 日

项目	生产设备	办公设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	7,528,048.42	2,225,906.13	183,853.85	1,063,133.33	11,000,941.73
2.本期增加金额	539,418.60	99,224.54	175,476.75	178,017.56	992,137.45
(1)购置	539,418.60	99,224.54	175,476.75	178,017.56	992,137.45
3.本期减少金额	-	-	-	77,521.37	77,521.37
(1)处置或报废	-	-	-	77,521.37	77,521.37
4.期末余额	8,067,467.02	2,325,130.67	359,330.60	1,163,629.52	11,915,557.81
二、累计折旧					
1.期初余额	1,777,432.47	805,476.66	53,596.55	962,423.83	3,598,929.51
2.本期增加金额	372,053.46	204,546.39	34,363.93	28,733.57	639,697.34
(1)计提	372,053.46	204,546.39	34,363.93	28,733.57	639,697.34
3.本期减少金额	-	-	-	73,645.30	73,645.30
(1)处置或报废	-	-	-	73,645.30	73,645.30
4.期末余额	2,149,485.93	1,010,023.05	87,960.48	917,512.10	4,164,981.55
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	5,917,981.09	1,315,107.62	271,370.12	246,117.42	7,750,576.26
2.期初账面价值	5,750,615.95	1,420,429.47	130,257.30	100,709.50	7,402,012.22

(3) 期末无暂时闲置的固定资产。

9、无形资产

2019 年 6 月 30 日

项 目	ERP 系统	专利权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	285,660.37	38,842.23	324,502.60
2.本期增加金额	9,433.96	-	9,433.96
(1)购置	9,433.96	-	9,433.96
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.期末余额	295,094.33	38,842.23	333,936.56
二、累计摊销			
1.期初余额	9,522.01	2,589.48	12,111.49
2.本期增加金额	28,566.00	971.04	29,537.04
(1)计提	28,566.00	971.04	29,537.04
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.期末余额	38,088.01	3,560.52	41,648.53
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1)计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	257,006.32	35,281.71	292,288.03
2.期初账面价值	276,138.36	36,252.75	312,391.11

10、开发支出

(1) 费用化支出和资本化支出

项 目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.6.30
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
费用化支出	-	2,244,074.94	-	-	2,244,074.94	-
合 计	-	2,244,074.94	-	-	2,244,074.94	-

(2) 按成本类型分类列示

项 目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.6.30
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	

材料	-	929,307.13	-	-	929,307.13	-
职工薪酬	-	955,720.53	-	-	955,720.53	-
房租	-	106,736.61	-	-	106,736.61	-
水电费	-	15,870.43	-	-	15,870.43	-
折旧费	-	25,832.66	-	-	25,832.66	-
差旅费	-	95,411.10	-	-	95,411.10	-
办公费	-	24,356.42	-	-	24,356.42	-
无形资产摊销	-	655.86	-	-	655.86	-
其他	-	90,184.20	-	-	90,184.20	-
合 计	-	2,244,074.94	-	-	2,244,074.94	-

11、长期待摊费用

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	其他减少	2019.6.30	其他减少原因
厂房装修费	1,675,305.64	736,843.19	245,166.66	-	2,166,982.17	-
合 计	1,675,305.64	736,843.19	245,166.66	-	2,166,982.17	-

12、递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

项 目	2019.6.30		2018.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	231,358.88	1,542,392.56	325,433.32	2,169,555.49
可抵扣亏损	189,911.87	1,266,079.11	185,804.40	1,238,695.98
合 计	421,270.75	2,808,471.67	511,237.72	3,408,251.47

(2) 未确认递延所得税资产：无

13、短期借款

项 目	2019.6.30	2018.12.31
保证借款	7,400,000.00	7,100,000.00
合 计	7,400,000.00	7,100,000.00

14、应付票据

(1) 应付账款账龄列示

项 目	2019.6.30	2018.12.31
1 年以内	44,320.00	16,377,559.85
1-2 年	15,214,251.76	647,350.12
合 计	15,258,571.76	17,024,909.97

(2) 期末应付账款余额前五名的单位情况：

截至 2019 年 6 月 30 日：

项 目	2019.6.30	账龄	占应付账款余额的比例%
宁波兴业盛泰集团有限公司	7,813,518.43	1 年以内	51.21
深圳市锐硕五金有限公司	1,009,859.85	1 年以内	6.62
深圳市方向电子有限公司	730,829.73	1 年以内	4.79
深圳市科美达迈斯科技有限公司	708,614.26	1 年以内	4.64
铭尔金属（苏州）有限公司	456,320.38	1 年以内	2.99
合 计	10,719,142.65	/	70.25

3) 截至 2019 年 6 月 30 日，应付账款中无欠持公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项或关联方款项。

15、预收款项

(1) 预收款项账龄列示

项 目	2019.6.30	2018.12.31
1 年以内	234,719.96	5,220.95
合 计	234,719.96	5,220.95

(2) 期末预收款项大额单位情况：

截至 2019 年 6 月 30 日：

项 目	2019.6.30	账龄	占预收款项余额的比例%
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	231,092.64	1 年以内	98.45
东莞市骏裕五金制品有限公司	3,067.87	1 年以内	1.31
合 计	234,160.51	/	99.76

(3) 截至 2019 年 6 月 30 日，预收款项中无欠持公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项或关联方款项。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
一、短期薪酬	1,616,553.67	6,214,617.34	6,971,678.16	859,492.85
二、离职后福利-设定提存计划	-	255,690.00	255,690.00	-
三、辞退福利	-	30,000.00	30,000.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	1,616,553.67	6,500,307.34	7,257,368.16	859,492.85

(2) 短期薪酬列示

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
-----	------------	------	------	-----------

一、工资、奖金、津贴和补贴	1,616,553.67	5,620,959.77	6,378,020.59	859,492.85
二、职工福利费	-	483,718.05	483,718.05	-
三、社会保险费	-	86,339.52	86,339.52	-
医疗保险费	-	55,440.28	55,440.28	-
工伤保险费	-	12,534.04	12,534.04	-
生育保险费	-	18,365.20	18,365.20	-
四、住房公积金	-	23,600.00	23,600.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合 计	1,616,553.67	6,214,617.34	6,971,678.16	859,492.85

(3) 离职后福利列示

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
1、基本养老保险	-	246,220.00	246,220.00	-
2、失业保险费	-	9,470.00	9,470.00	-
合 计	-	255,690.00	255,690.00	-

17、应交税费

项 目	2019.6.30	2018.12.31
增值税	937,215.63	2,104,109.19
个人所得税	17,348.61	14,609.36
城市维护建设税	6,118.00	14,950.20
教育费附加	3,670.80	8,970.12
地方教育附加	2,447.20	5,980.08
印花税	4,876.61	6,295.91
合 计	971,676.85	2,154,914.86

18、其他应付款

(1) 按科目列示

项 目	2019.6.30	2018.12.31
应付利息	-	13,152.70
应付股利	-	-
其他应付款	56,370.32	137,621.72
合 计	56,370.32	150,774.42

(2) 应付利息

项 目	2019.6.30	2018.12.31
短期借款应付利息	-	13,152.70
合 计	-	13,152.70

(3)其他应付款

1) 其他应付款账龄列示

项 目	2019.6.30	2018.12.31
1 年以内	56,370.32	137,621.72
合 计	56,370.32	137,621.72

2) 期末其他应付款大额单位情况:

截止 2019 年 6 月 30 日

单位名称	2019.6.30	占期末余额的比例(%)	账龄	款项性质
邓鹏	16,717.00	29.66	1 年以内	员工代垫款
邱检秀	7,776.00	13.79	1 年以内	员工代垫款
雷秀荣	7,748.00	13.74	1 年以内	员工代垫款
合 计	32,241.00	57.19	/	/

19、股本

股东	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30	比例 (%)
刘声金	19,460,000.00	-	-	19,460,000.00	64.86
邓水金	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	10.00
刘声泉	1,800,000.00	-	-	1,800,000.00	6.00
童振猷	680,000.00	-	-	680,000.00	2.27
邓丽娜	560,000.00	-	-	560,000.00	1.87
廖海梅	500,000.00	-	-	500,000.00	1.67
东莞市和润共创企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,600,000.00	-	-	1,600,000.00	5.33
东莞市同富企业管理合伙企业（有限合伙）	1,270,000.00	-	-	1,270,000.00	4.23
深圳市经纬远达资产管理有限公司	1,130,000.00	-	-	1,130,000.00	3.77
合 计	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	100.00

20、资本公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
股本溢价	6,363,415.58	-	-	6,363,415.58
合计	6,363,415.58	-	-	6,363,415.58

21、盈余公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
法定盈余公积	256,089.58	215,086.28	-	471,175.86
合计	256,089.58	215,086.28	-	471,175.86

盈余公积减少变动情况详见附注五、19。

22、未分配利润

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度
调整前上期末未分配利润	2,304,806.18	5,654,236.23
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	2,304,806.18	5,654,236.23
加: 本期归属于所有者的净利润	2,150,862.84	2,340,376.16
减: 提取法定盈余公积	215,086.28	234,037.62
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	-	-
股份改制转入资本公积		5,455,768.59
期末未分配利润	4,240,582.74	2,304,806.18

23、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、成本明细列示如下:

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度
主营业务收入	47,865,902.85	106,195,335.13
其他业务收入	-	159,364.34
合 计	47,865,902.85	106,354,699.47
主营业务成本	39,190,882.84	86,240,399.26
其他业务成本	-	-
合 计	39,190,882.84	86,240,399.26

(2) 按类别列示如下:

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度
主营业务收入		
单面镀膜电磁屏蔽材料	655,891.74	1,789,238.74
局部镀膜电磁屏蔽材料	23,844,984.70	35,666,016.52
高精金属板带	22,397,534.36	58,271,509.22
新材料加工服务	967,492.04	10,468,570.65
其他业务收入		159,364.34
合 计	47,865,902.85	106,354,699.47
主营业务成本		
单面镀膜电磁屏蔽材料	441,269.49	1,375,417.17
局部镀膜电磁屏蔽材料	17,985,876.61	26,260,641.73
高精金属板带	20,223,372.91	53,108,789.24

新材料加工服务	540,363.83	5,495,551.12
其他业务成本		-
合 计	39,190,882.84	86,240,399.26

(3) 营业收入前五大客户情况:

截至 2019 年 6 月 30 日:

客户名称	金额 (元)	占收入比例 (%)
莱尔德电子材料 (上海) 有限公司	6,723,414.38	14.05
电连技术股份有限公司	5,589,530.53	11.68
东莞市长讯精密技术有限公司	5,081,609.47	10.62
东莞市海洛实业有限公司	4,383,606.33	9.16
东莞艾锐精密金属制品科技有限公司	3,175,326.51	6.63
合 计	24,953,487.22	52.14

24、税金及附加

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度
城市维护建设税	82,426.52	104,484.54
教育费附加	49,455.92	62,690.72
地方教育附加	32,970.60	41,793.82
车船税	22,952.90	1,898.24
印花税	11,679.98	65,855.72
残疾人保障金	-	91,480.06
合 计	199,485.92	368,203.10

25、销售费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度
职工薪酬	450,581.02	1,462,831.67
运输费	156,784.58	212,413.18
快递费	21,768.58	338,655.71
修理费	30,125.00	29,758.86
折旧费	7,749.79	23,944.74
招待费	54,736.00	172,541.90
加油费	13,111.90	160,494.95
房租费用	22,836.66	126,360.50
技术服务费	-	28,773.59
车辆费用	2,638.00	87,321.54
其他	41,857.27	50,166.14
合 计	801,868.80	2,693,262.78

26、管理费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度
职工薪酬	1,280,986.89	2,948,696.36
社保费	85,551.20	130,787.40
福利费	434,492.92	242,806.63
住房公积金	6,962.00	30,376.00
聘请中介机构费	798,927.41	2,663,307.65
折旧费	148,655.15	391,437.26
房租费用	365,866.53	1,030,916.48
招待费	45,279.47	271,239.10
办公费	139,865.00	682,789.33
差旅费	15,605.79	74,380.59
汽车费用	235,462.19	269,662.44
厂房装修摊销	80,334.69	40,173.80
无形资产摊销	2,769.18	9,522.01
辞退福利	30,000.00	-
其他	1,960.88	159,845.14
合 计	3,672,719.30	8,945,940.19

27、研发费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度
材料	929,307.13	2,791,472.16
职工薪酬	955,720.53	1,926,382.82
房租	106,736.61	195,975.82
水电费	15,870.43	156,549.71
折旧费	25,832.66	50,870.17
差旅费	95,411.10	59,519.17
办公费	24,356.42	128,073.70
无形资产摊销	655.86	1,942.11
其他	90,184.20	67,606.73
合 计	2,244,074.94	5,378,392.39

28、财务费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度
利息支出	212,820.91	307,199.51
减：利息收入	5,387.38	10,742.76
手续费	4,711.48	8,591.72

合 计	212,145.01	305,048.47
-----	------------	------------

29、资产减值损失

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度
坏账损失	627,162.93	-506,718.13
合 计	627,162.93	-506,718.13

30、其他收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	说明
科学技术局专利申请资助	-	24,000.00	与收益相关
科学技术局研发机构建设奖励	-	100,000.00	与收益相关
科技型中小企业税费返还	-	349,926.20	与收益相关
合计	-	473,926.20	/

31、资产处置收益

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度
处置车辆	548.71	-
合 计	548.71	-

32、营业外收入

(1)按项目列式如下：

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度
废品收入	1,050.00	5,790.00
赔款	-	1,820.00
其他	69,342.13	-
合 计	70,392.13	7,610.00

33、营业外支出

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度
滞纳金、罚款	2,000.00	44,827.21
合 计	2,000.00	44,827.21

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	89,966.97	13,067.98
合 计	89,966.97	13,067.98

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度
利润总额	2,240,829.81	2,353,444.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	336,124.47	353,016.62
子公司适用不同税率的影响	-	-
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	6,300.93	33,350.94
税率变动对递延所得税资产的影响	-	166,283.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
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	-	-
研究开发费加成扣除的纳税影响	-252,458.43	-583,021.86
其他	-	43,438.54
所得税费用	89,966.97	13,067.98

35、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度
银行存款利息收入	5,387.38	10,742.76
营业外收入、其他收益	2,501.29	131,610.00
合 计	7,888.67	142,352.76

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度
银行手续费支出	4,711.48	8,591.72
付现费用支出	2,122,182.56	6,420,824.21
支付其他往来款	68,495.09	2,441,509.15
营业外支出	2,000.00	44,827.21
合 计	2,197,389.13	8,915,752.29

36、现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

1)采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息:

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,150,862.84	2,340,376.16
加: 资产减值准备	-627,162.93	506,718.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资	646,147.36	1,131,412.90

产折旧		
无形资产摊销	29,537.04	11,464.12
长期待摊费用摊销	245,166.66	449,472.24
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)	-548.71	-
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		-
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		-
财务费用(收益以“－”号填列)	212,820.91	307,199.51
投资损失(收益以“－”号填列)		-
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	89,966.97	13,067.98
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		-
存货的减少(增加以“－”号填列)	-4,665,532.43	704,599.77
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	7,813,661.48	-8,570,058.09
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-3,574,116.08	-4,646,968.38
其他	-28,896.18	-55,324.48
其中：其他流动资产减少(增加以“－”号填列)	-28,896.18	-55,324.48
经营活动产生的现金流量净额	2,291,906.93	-7,808,040.14
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	4,906,365.04	4,265,144.91
减：现金的期初余额	4,265,144.91	9,896,774.73
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	641,220.13	-5,631,629.82

(2)现金和现金等价物的构成

项 目	2019.6.30	2018.12.31
一、现金	4,906,365.04	4,265,144.91
其中：库存现金	62,150.79	182,185.75
可随时用于支付的银行存款	4,844,214.25	4,082,959.16
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	4,906,365.04	4,265,144.91
其中：使用受限制的现金及现金等价物	500,000.00	500,000.00

六、关联方及关联交易

1、与本公司存在控制关系的关联方

本公司的实际控制人为自然人刘声金、邓水金。其中，刘声金持有本公司 64.86%的股权，邓水金为刘声金的妻子，持有本公司 10.00%的股权。

2、不存在控制关系的关联方关系

关联方名称	与本公司关系
邓水金	股东（刘声金之妻）
刘声泉	股东（刘声金之弟）
童振焱	股东（刘声金之表弟），董事、副总经理
邓丽娜	股东（刘声金之侄女），董事、董事会秘书
廖海梅	股东（刘声金之妻）
东莞市和润共创企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	股东（刘声金持股 2.50%，任执行事务合伙人）
东莞市同富企业管理合伙企业（有限合伙）	股东（刘声金持股 8.27%，任执行事务合伙人）
深圳市经纬远达资产管理有限公司	股东（李精文持股 30.00%，任法定代表人、执行董事）
陈永淮	董事
李精文	董事
肖秋平	监事会主席
雷秀荣	股东代表监事
杨学发	职工代表监事
吴君	副总经理
冯鹏英	财务负责人
HERUN INDUSTRY INVESTMENT LIMITED（和润实业投资有限公司）	实际控制人刘声金控制的香港私人公司（持股 100%，任董事，已于 2018 年 3 月 29 日注销）
江门市明益建材有限公司	股东刘声泉控制的公司（持股 93.04%）
广东固特超声股份有限公司	实际控制人刘声金、股东深圳市经纬远达资产管理有限公司参股的公司（刘声金持股 0.87%，经纬远达持股 0.35%）
深圳市经纬智能科技股份有限公司	董事李精文参股的公司（持股 9.00%，任董事、董事会秘书、副总经理、财务总监）
深圳市经纬远达合创共赢管理合伙企业（有限合伙）	董事李精文控制的公司（持股 92.50%）
江门市新会区守信建材有限公司	股东刘声泉任监事
邓鹏	股东邓丽娜之弟，公司核心技术人员
童振泳	股东童振焱之兄，持东莞市同富企业管理合伙企业（有限合伙）18.11%的股份
何飞香	邓鹏配偶之妹，持东莞市同富企业管理合伙企业（有限合伙）0.79%的股份
邓凤英	股东邓水金之嫂，持东莞市同富企业管理合伙企业（有限合伙）19.69%的股份
魏付周	股东邓水金之妹夫，持东莞市同富企业管理合伙企业（有限合伙）0.79%的股份

胡守炎	股东邓水金之姐夫，持东莞市同富企业管理合伙企业（有限合伙）1.58%的股份
-----	---------------------------------------

3、关联方交易情况

(1)购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

1)采购商品/接受劳务情况表：

无

2)销售商品/提供劳务情况表：

无

(2)关联担保情况

本公司作为被担保方：

关联方为本公司提供的连带责任保证担保：

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
刘声金	5,000,000.00	2018.04.25	2028.04.24	否
邓水金	5,000,000.00	2018.04.25	2028.04.24	否
刘声金、邓水金	5,000,000.00	2018.08.02	2023.08.01	否
刘声泉、廖海梅	5,000,000.00	2018.08.02	2023.08.01	否

(3)关联方资金拆借

无

4、关联方应收应付款项

项 目	关联方	2019.6.30	2018.12.31
其他应付款	雷秀荣	7,748.00	-
其他应付款	邓鹏	16,717.00	-
其他应付款	吴君	-	44,452.60

七、承诺及或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的其他重要事项。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	548.71	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
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		124,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	68,392.13	-37,217.21
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	68,940.84	86,782.79
减：所得税影响额	10,041.13	19,741.50
少数股东损益影响额	-	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	58,899.71	67,041.29

2、净资产收益率及每股收益

2019 年 1-6 月	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.38	0.07	0.07

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.23	0.07	0.07
-------------------------	------	------	------

十一、财务报表的批注

本公司财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 25 日决议批准报出。

广东和润新材料股份有限公司

法定代表人：_____

主管会计工作的负责人：_____

会计机构负责人：_____

日期：2019 年 8 月 25 日