



思格雷

NEEQ:871818

广东思格雷电子科技股份有限公司

GuangdongSigeleiElectronicTechnologyCo



半年度报告

— 2019 —

目 录

| | |
|-------------------------------|----|
| 声明与提示..... | 5 |
| 第一节 公司概况 | 6 |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 | 8 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 10 |
| 第四节 重要事项 | 14 |
| 第五节 股本变动及股东情况 | 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 | 22 |
| 第八节 财务报表附注 | 34 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|-----------------------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司、本公司、股份公司、思格雷、思格雷股份 | 指 | 广东思格雷电子科技有限公司 |
| 思格雷商贸 | 指 | 深圳思格雷国际商贸有限公司 |
| 思格雷控股 | 指 | 东莞市思格雷控股有限公司 |
| 思格雷投资中心 | 指 | 东莞市思格雷投资中心(有限合伙) |
| 股东大会 | 指 | 广东思格雷电子科技有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 广东思格雷电子科技有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 广东思格雷电子科技有限公司监事会 |
| 三会议事规则 | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |
| 高级管理人员 | 指 | 广东思格雷电子科技有限公司总经理、董事会秘书、财务负责人 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 卷烟 | 指 | 卷烟(cigarette)是用卷烟纸将烟丝卷制成条状的烟制品。又称纸烟、香烟、烟卷。 |
| 电子烟 | 指 | 电子烟是一种模仿卷烟的电子产品,由雾化器、主体与烟油所组成,能够形成与卷烟相近的烟雾、味道和感觉。它通过雾化等手段,将烟油变成蒸汽后,供用户吸食。 |
| 雾化器 | 指 | 电子烟的加热元器件,通过电池供电发热,使其旁边的烟油挥发,形成烟雾,其质量主要取决于用材,发热丝,及工艺。 |
| 主体 | 指 | 电子烟的主体主要由智能控制电路、智能芯和电池组成,其主要作用是在抽烟过程中为雾化器供电,将烟油雾化。主体可以根据客户的需求设定不同的功率、风格和造型。 |
| 烟油 | 指 | 配合电子烟使用的电子雾化液。通过电子烟雾化器加热,能够产生如香烟一样的雾气。电子烟油的主要成分是食用级或者医药级别的丙三醇,丙二醇和聚乙二醇、尼古丁以及烟草专用香精。 |
| TPD | 指 | 欧盟针对烟草和相关产品而制定的规则,该指令包含没有得到类似药物许可证的电子烟产品。 |
| FDA | 指 | FoodandDrugAdministration,美国食品药品监督管理局。 |
| CE 认证 | 指 | 由欧盟立法制定的一项强制性标准,它的全称是《关于限制在电子电器设备中使用某些有害成分的指令》(RestrictionofHazardousSubstances)。该标准于2006年7月1日开始正式实施,主要用于规范电子电气产品的材料及工艺标准,使之更加有利于人体健康及环境保护。 |

| | | |
|--------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| FCC 认证 | 指 | FCC 指 Federal Communications Commission (美国联邦通讯委员会)。FCC 管理进口和使用无线电频率装置，包括电脑、传真机、电子装置、无线电接收和传输设备、无线电遥控玩具、电话、个人电脑以及其他可能伤害人身安全的产品。这些产品如果出口到美国，必须通过由政府授权的实验室根据 FCC 技术标准来进行的检测和批准。进口商和海关代理人要申报每个无线电频率装置符合 FCC 标准，即 FCC 认证。 |
|--------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

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。

公司负责人欧俊彪、主管会计工作负责人王剑及会计机构负责人（会计主管人员）邓明清保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

| | |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| 文件存放地点 | 公司董事会办公室 |
| 备查文件 | 一、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； 二、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。 |

第一节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|-------------------------------------------------|
| 公司中文全称 | 广东思格雷电子科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Guangdong Sigelei Electronic TechnologyCo.,Ltd. |
| 证券简称 | 思格雷 |
| 证券代码 | 871818 |
| 法定代表人 | 欧俊彪 |
| 办公地址 | 东莞市横沥镇石涌村西城一区 B7 栋一楼 |

二、 联系方式

| | |
|-------------------------|-----------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 欧军华 |
| 是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格 | 否 |
| 电话 | 0769-83791699 |
| 传真 | 0769-83730799 |
| 电子邮箱 | dongmisigelei@163.com |
| 公司网址 | www.sigelei.com |
| 联系地址及邮政编码 | 东莞市横沥镇石涌村西城一区 B7 栋一楼；523460 |
| 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 | 2013年11月6日 |
| 挂牌时间 | 2017年8月1日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 计算机、通信和其他电子设备制造业(C39) |
| 主要产品与服务项目 | 电子烟及其部件的研发、生产及销售 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价转让 |
| 普通股总股本（股） | 40,000,000 |
| 优先股总股本（股） | - |
| 控股股东 | 欧俊彪 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 欧俊彪 |

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 | 91441900082572714D | 否 |

| | | |
|---------|-------------------------|---|
| 注册地址 | 东莞市横沥镇石涌村西城一区 B7 栋一楼 | 否 |
| 注册资本（元） | 40,000,000 | 否 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|------------------------------|
| 主办券商 | 华金证券 |
| 主办券商办公地址 | 中国(上海)自由贸易试验区杨高南路 759 号 30 层 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

因提供做市报价服务的做市商不足 2 家，自 2019 年 7 月 1 日起，公司股票暂停转让。截至 2019 年 8 月 9 日，公司股票暂停满 30 个交易日。鉴于暂停期间为公司股票提供做市报价服务的做市商未恢复为 2 家以上，且公司未提出股票转让方式变更申请，根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》、《全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引》等相关规定，自 2019 年 8 月 12 日起，股票强制变更为集合竞价转让方式并恢复转让。

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 | 74,111,566.04 | 59,720,057.64 | 24.10% |
| 毛利率% | 24.64% | 35.84% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 2,635,096.63 | 5,629,900.97 | -53.19% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 2,621,983.39 | 4,782,115.63 | -45.17% |
| 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） | 2.43% | 5.88% | - |
| 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） | 2.41% | 5.00% | - |
| 基本每股收益 | 0.07 | 0.14 | -50% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计 | 175,720,628.87 | 196,008,779.07 | -10.35% |
| 负债总计 | 65,776,996.23 | 88,700,243.06 | -25.84% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 109,943,632.64 | 107,308,536.01 | 2.46% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.75 | 2.68 | 2.61% |
| 资产负债率%（母公司） | 37.45% | 45.17% | - |
| 资产负债率%（合并） | 37.43% | 45.25% | - |
| 流动比率 | 2.59 | 2.15 | - |
| 利息保障倍数 | 5.38 | 559.74 | - |

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 | -7,592,828.05 | -15,300,068.69 | -50.37% |
| 应收账款周转率 | 0.93 | 8.59 | - |
| 存货周转率 | 0.71 | 0.77 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------|---------|--------|------|
| 总资产增长率% | -10.35% | -5.34% | - |

| | | | |
|----------|---------|---------|---|
| 营业收入增长率% | 24.10% | -39.67% | - |
| 净利润增长率% | -53.19% | -66.16% | - |

五、 股本情况

单位：股

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

六、 非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|------------------|------------|
| 银行理财投资收益 | 63,286.30 |
| 除上述各项之外的营业外收入与支出 | 90,952.81 |
| 非经常性损益合计 | 154,239.11 |
| 所得税影响数 | 23,125.87 |
| 少数股东权益影响额（税后） | - |
| 非经常性损益净额 | 131,113.24 |

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司属于计算机、通信和其他电子设备制造业，是一家集研发、生产、销售、服务为一体的专业电子烟生产商以及品牌营运商。公司主要产品为高品质、多元化的自有品牌电子烟及电子烟的配件如主体、雾化器等。公司具备独立自主的研发能力并拥有自主专利技术，截至 2019 年 6 月 30 日，公司已获得专利 201 项，其中实用新型专利 89 项，外观设计专利 110 项，发明专利 2 项，已申请尚未授权的专利 121 项，其中发明专利 28 项，实用新型专利 36 项，外观设计专利 57 项。公司拥有稳定的、高素质的经营管理和技术团队。公司自有技术包括温度控制技术、触摸屏及 APP 技术、平衡充电技术、液面检测技术、固态烟油雾化器技术、雾化器顶部进气技术、主体功能检测技术、多节电池互换技术等。公司顺利通过 ISO9001:2015 国际质量管理体系认证，获得 CE、RoHS、FCC 等公认的产品质量认证，在进行企业标准化管理的同时，增强了企业在国际市场的综合竞争力。

公司产品销往世界各地，以北美、欧洲为主要目标市场，在国际市场享有良好的声誉。公司同时积极开拓国内市场。主要通过国内外经销渠道触达终端消费者，公司拥有较为稳定的国内外客户基础。公司以专注于创造出引领潮流、质量优先、能为客户创造最大价值的产品为己任，以高度的责任感推向全球市场，以专业的品质塑造品牌形象，以一流的品牌开拓国际大舞台。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 7,411.16 万元，较上年同期上升 24.10%，营业总成本为 5,585.34 万元，较上年同期增加 45.76%；公司净利润为 263.51 万元，较上年同期下降 53.19%。截至 2019 年 6 月 30 日，公司总资产为 17,572.06 万元，较期初减少 10.35%；资产负债率（合并口径）为 37.43%，上年期末为 45.25%。2019 年，公司秉承“坚持以人为本，持续改进创新，追求品质卓越，超越客户期望”的方针策略，按照整体战略发展规划，不断提升管理机制，调整组织架构，吸收和培养高素质人才，优化和完善公司产品及解决方案，强化市场营销力度，加快市场拓展步伐，但由于市场变化快，小烟雾电子烟市场飞速迅速，逐渐取代大烟雾市场，公司原来以大烟雾为主产品系列，无法适应市场需求，所以导致净利润的降低和库存增加。

现阶段公司处于转型期，为了跟随市场变化，公司大力引进技术人才，设计满足市场需求的小烟雾产品，从5月份开始，小烟产品逐渐投放市场，从销量来看，公司小烟产品能满足消费者的需求，预计在下半年业绩会逐步回升。

三、 风险与价值

(一)、销售市场政策风险

电子烟作为一种模仿卷烟的新型电子产品，主要市场是以美国和英国为代表的欧美发达国家和地区。近年，中东地区电子烟市场也迅速在发展。公司主营业务为电子烟及其部件的研发、生产和销售，主要出口北美、欧洲，科威特等中东地区。

在美国，电子烟产业受美国食品和药物管理局(FDA)监管。FDA颁布了《烟草制品的管控法案》，自17年下半年开始，FDA延长了注册时间，充分给到电子烟企业时间进行FDA的注册。由于法律法规的放开，电子烟行业发展更显蓬勃。

在英国，“烟草及相关产品条例”(Tabacco Related Products Regulations)于2017年5月20日正式生效，条例中引入了许多关于电子烟和电子烟油销售的规定，包括：1)、所有电子烟和电子烟油必须在药品和医疗保健产品监管机构注册才能销售；2)、电子烟弹中的烟油不得大于2ml容量；3)、出售的单个电子烟油容量不能大于10ml；4)、除非注册为药物，电子烟油中尼古丁的含量不得超过20mg/ml；5)、电子烟油包装必须是带有防儿童接触标识，并且是防篡改的；6)、某些添加剂如刺激剂咖啡因和牛磺酸或着色剂被禁止；7)、执行更严格的标签要求。

电子烟行业政策监管环境趋于严格可能会影响公司电子烟产品的销售，公司未来的发展将面临一定的法规问题，我司已经做好各种应对准备；监管加强有利于提高电子烟行业的进入门槛，减少竞争对手，公司作为行业内领先企业，可以凭借自身研发和生产技术优势以及销售经验，获得行业先发优势。

应对措施：针对美国FDA的监管政策，公司于17年目前已经开始在FDA备案注册，按正常流程下一步会将产品样品送往FDA进行产品安全性检测。公司的产品素来质量、性能较好，产品质量把控严格，产品品牌在美国有较广泛的知名度，公司有信心通过审核，申请被驳回或最终无法通过的风险较低。公司预计将涉及的成本为：产品测试费用、向FDA的申报费用等。费用金额FDA尚未确定。

针对英国的监管政策，公司已经在2016年申请了Submitter ID，大部分在售产品已经经过第三方机构测试，并在EU-CEG(European Common Entry Gate)门户网站上递交了产品信息、测试报告等资料，等待MHRA机构(Medicines & Healthcare products Regulatory Agency,英国药监机构的简称)的最终审核；包装、说明书也已改进以符合要求。后续即将入市的产品，在研发设计方面也会参考TPD的规定，包括电子烟弹中的容量不能大于2ml，带有儿童锁结构，防漏油设计等，结合欧盟各国的规定，并和知名的检测

机构合作,提前做好测试通告等一系列准备,以符合其要求。另外,TPD 规定主要是针对雾化器和烟油,对于主体(mod)没有太多要求。

公司将加强了解并熟悉各国行业政策,从而对目标市场的法律法规的变动能迅速了解并作出反应。此外,公司也将积极拓展新的销售市场。

(二)、汇率波动风险

目前,公司的产品主要是销往境外,而且绝大部分销往美国。因此,人民币兑美元汇率的波动对公司的经营造成一定影响。公司存在因汇率变动而导致的经营业绩波动的风险。

应对措施:公司将密切关注国家汇率政策、汇率变动情况并预判汇率走势,及时采取海外销售的相关策略;同时,公司考虑利用金融衍生产品避免汇兑损失;再者,公司将通过技术研发持续提高公司产品的生产工艺和市场竞争能力,使公司产品具有较高的附加值和毛利率,尽量降低汇率波动对公司出口产品价格竞争优势的削弱。另外,公司将继续加大国内市场拓展力度。

(三)、出口退税政策变动的风险

公司电子烟产品销售以出口为主,并按相关规定享受一定的出口退税优惠,出口退税率的变化将在一定程度上影响公司产品销售的利润率。目前,公司出口的电子烟种类繁多,根据产品类别和材质不同适用的出口退税率各有不同,主要为 16%。如果出口退税政策发生重大不利变化,如国家大幅度降低相关产品的出口退税率,将在一定程度上削弱公司的盈利能力。

应对措施:公司将通过技术研发持续提高公司产品的生产工艺和市场竞争能力,使公司产品具有较高的附加值和毛利率,尽量降低出口退税政策变动可能导致的公司外销电子烟产品成本升高以及毛利率降低的风险。另外,公司将积极开发国内市场,从而减少对增值税出口退税政策的依赖。

(四)、对海外市场依存度较高的风险

公司的电子烟产品主要销往境外市场,境外市场主要集中在美国、英国、法国等欧美发达国家和地区及俄罗斯、东南亚等发展中国家。虽然公司通过经销渠道,拥有非常稳定的客户基础,但如果境外市场发生波动,或部分产品进口国政治、经济、贸易政策等发生重大不利变化,或公司在产品开发、响应速度等方面不能满足境外客户的需求导致主要客户转向其他电子烟品牌厂商采购,公司将面临销售收入增长放缓甚至下降的风险。

应对措施:公司将保持在现有境外市场良好发展势头下,积极开发全球其他国家和地区市场,并积极开发国内市场。

(五) 行业竞争加大的风险

在控烟政策推行和民众健康意识增强的带动下,全球电子烟市场规模已进入爆发增长期。由于市场

需求增加、市场发展前景向好，电子烟行业吸引了大量企业进入，包括传统烟草行业巨头，行业竞争也随之加剧。如果公司在行业竞争中，不能及时推出高性价比的产品，并提供高品质的服务，行业竞争加剧可能会对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将紧盯市场发展变化和行业技术发展趋势，密切关注新技术、新产品的发布与应用，广泛调研客户的需求，第一时间推出引领市场需求的新产品。另一方面，公司还通过与客户在市场、技术方面的协调合作，加强客户关系，稳定现有市场份额和拓展新的客户，不断提高市场占有率。

（六）、实际控制人不当控制的风险

截至本报告出具之日，公司的实际控制人为董事长欧俊彪先生，其通过直接和间接的方式合计控制和支配本公司 98.00%的股份及其对应的表决权。虽然公司目前已经按照《公司法》、《证券法》、《非上市公司公众公司监管指引》等法律法规和规范性文件的规定，建立了比较完善的公司治理结构。但若欧俊彪先生利用其实际控制人地位，对公司发展战略、经营决策、利润分配、人事、财务安排等重大事项的决策进行不当控制，可能给公司经营带来风险。

应对措施：公司已建立了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，制定了三会议事规则 and 公司章程。各部门相互协调相互制衡，确保公司治理科学规范。公司日常事务严格执行国家法律法规及公司内部规章制度。

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

公司自成立以来，先后获得“电子烟雾化类器具产品通用规范团体标准起草单位”、“电子烟雾化液规范团体标准起草单位”、“国家高新技术企业”等荣誉，公司拥有的自主研发的专利技术 201 项。通过了 ISO9001 管理体系等认证。公司诚信经营，按时纳税、安全生产、注重环保，积极吸纳就业和保障员工合法权益，恪守职责，竭尽全力做到对社会负责、对股东负责、对员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到公司发展的日常工作中，积极承担社会责任，与社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------------|---------------|---------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力 | 100,000.00 | 14,884.06 |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | 50,000,000.00 | 19,821,187.07 |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | 0 | |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的） | 0 | |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0 | |
| 6. 其他 | 0 | |

(二) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始时间 | 承诺结束时间 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|-------|----------|-----------|------|------|---------|--------|
| 实际控制人 | 2017/8/1 | 2019/6/30 | 挂牌 | 同业竞争 | 详见承诺事项详 | 正在履行中 |

| 或控股股东 | | | | 承诺 | 细情况 | |
|------------|----------|-----------|----|---------|------------|-------|
| 公司 | 2017/8/1 | 2019/7/1 | 挂牌 | 临时用工 | 详见承诺事项详细情况 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2017/8/1 | 2019/6/30 | 挂牌 | 股改个人所得税 | 详见承诺事项详细情况 | 正在履行中 |

承诺事项详细情况:

一、公司在申请挂牌时，公司持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员均做出《关于避免同业竞争的承诺》、《关于避免关联交易的承诺》。

履行情况：报告期内未出现违反上述承诺的事项。

二、公司在申请挂牌时，公司及其实际控制人作出承诺及说明，公司将全面规范临时用工，统一通过由具备劳务派遣资质的机构派遣人员的方式解决公司的临时用工需求，且同一时间派遣人数不会超过公司总员工人数的 10%，同时公司控股股东、实际控制人欧俊彪承诺，若因公司的临时用工问题导致公司损失的，欧俊彪将全额承担。

履行情况：报告期内未出现违反上述承诺的事项。

三、为确保公司利益，公司控股股东兼实际控制人已出具以下承诺：“东莞市深溪电子科技有限公司整体变更为股份公司，本人作为东莞市深溪电子科技有限公司的控股股东兼实际控制人，将依法向税务机关申报并以自有资金缴纳相应的个人所得税，纳税事项与广东思格雷电子科技股份有限公司无关。如本人未依法缴纳上述个人所得税，则日后国家税务主管部门要求本人补缴相应税款时，本人将以连带责任方式，无条件全额承担应补缴的税款及因此所产生的所有相关费用，以避免给公司或公司其他股东造成损失或影响。本承诺不可撤销。”

履行情况：报告期内公司控股股东兼实际控制人未发生违背上述承诺的情况。

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 | 11,499,999 | 28.75% | 0 | 11,499,999 | 28.75% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,499,000 | 11.25% | 0 | 4,499,000 | 11.25% | |
| | 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 | 28,500,001 | 71.25% | 0 | 28,500,001 | 71.25% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 16,500,000 | 41.25% | 0 | 16,500,000 | 41.25% | |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| 总股本 | | 40,000,000 | - | 0 | 40,000,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 5 |

注：2019年8月13日，公司解除限售股票6,750,749股，本次解除限售后公司无限售条件股份为18,250,748股，有限售股份为21,749,252股（其中高管股份为15,749,250股，其他股份为6,000,002股）。

(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 | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|--------------------|------------|------|------------|--------|-------------|-------------|
| 1 | 欧俊彪 | 20,999,000 | 0 | 20,999,000 | 52.50% | 16,500,000 | 4,499,000 |
| 2 | 东莞市思格雷控股有限公司 | 14,000,000 | 0 | 14,000,000 | 35% | 9,333,334 | 4,666,666 |
| 3 | 东莞市思格雷投资中心(有限合伙) | 4,000,000 | 0 | 4,000,000 | 10% | 2,666,667 | 1,333,333 |
| 4 | 华金证券股份有限公司做市专用证券账户 | 601,000 | 0 | 601,000 | 1.5% | 0 | 601,000 |
| 5 | 中泰证券股份有限公司做市专用证券账户 | 400,000 | 0 | 400,000 | 1% | 0 | 400,000 |
| 合计 | | 40,000,000 | 0 | 40,000,000 | 100% | 28,500,001 | 11,499,999 |

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明:

截至 2019 年 6 月 30 日, 欧俊彪先生持有东莞市思格雷控股有限公司 98%的股权比例并担任其法定代表人、执行董事及经理, 欧俊彪先生同时在东莞市思格雷投资中心(有限合伙)担任普通合伙人和执行事务合伙人, 除上述关系外, 公司股东之间无其他关联关系。

注: 2019 年 8 月 31 日, 公司股票解除限售股票 6,750,749 股, 占公司总股本比例为 15.88%, 其中实控人欧俊彪解除限售 750,750 股、东莞市思格雷控股有限公司解除限售 4,666,666 股、东莞市思格雷投资中心(有限合伙)解除限售 1,333,333 股。

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

欧俊彪, 男, 1980 年 11 月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 高中学历。自 2000 年以来, 欧俊彪一直从事电子产品和电子烟行业相关工作, 2011 年 9 月创办深圳思格雷科技有限公司, 生产和销售电子烟。2010 年 12 月至今, 任 SIGELEITECHNOLOGYCO., LIMITED (思格雷科技有限公司) 董事; 2011 年 9 月至 2015 年 1 月, 任深圳市思格雷科技有限公司监事; 2013 年 10 月至今, 任深圳市绿之叶科技有限公司执行董事兼总经理; 2014 年 4 月至 2015 年 12 月, 任深圳市莱斯威科技有限公司监事; 2014 年 8 月至今, 任深圳市电子烟协会会长; 2015 年 4 月至 2016 年 12 月, 任深圳市爱奇威科技有限公司执行董事兼总经理; 2015 年 12 月至 2016 年 12 月, 任东莞市深溪电子科技有限公司经理; 2015 年 12 月至 2017 年 3 月, 任东莞市深溪电子科技有限公司执行董事; 2016 年 1 月至今, 任深圳科友泰科技有限公司总经理; 2016 年 2 月至今, 任深圳蒸汽烟城有限公司董事长; 2016 年 4 月至今, 任 GLOBALVAPINGLLC 经理 (Manager); 2016 年 7 月至今, 任深圳思格雷生物科技有限公司执行董事兼总经理; 2016 年 7 月至今, 任 SHENXIINTERNATIONALGROUPLIMITED (深溪国际集团有限公司) 董事; 2016 年 7 月至今, 任东莞市思格雷控股有限公司执行董事兼经理; 2016 年 9 月至今, 任东莞市思格雷投资中心(有限合伙)执行事务合伙人; 2016 年 10 月至今, 任 SIGELEIUKLIMITED 董事; 2017 年 1 月至今, 任中国电子商会电子烟行业委员会会长; 2017 年 2 月至今, 任深圳市中商汇企业管理有限公司执行董事。2017 年 3 月起, 任广东思格雷电子科技股份有限公司董事长, 任期三年。

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 |
|------------------|---------------|----|----------|----|-----------------|-----------|
| 欧俊彪 | 董事长 | 男 | 1980年11月 | 高中 | 2017年3月至2020年3月 | 是 |
| 孙伟中 | 董事兼总经理 | 男 | 1976年1月 | 本科 | 2019年3月至2020年3月 | 是 |
| 王剑 | 董事兼财务负责人 | 男 | 1982年4月 | 本科 | 2017年3月至2020年3月 | 是 |
| 欧军华 | 董事兼董事会秘书 | 男 | 1981年8月 | 高中 | 2019年3月至2020年3月 | 是 |
| 谢彭初 | 董事 | 男 | 1973年11月 | 初中 | 2019年3月至2020年3月 | 是 |
| 欧阳钢华 | 董事 | 男 | 1974年9月 | 高中 | 2018年9月至2020年3月 | 是 |
| 欧景伟 | 监事会主席（职工代表监事） | 男 | 1985年4月 | 高中 | 2018年9月至2020年3月 | 是 |
| 欧春彪 | 监事 | 男 | 1973年2月 | 高中 | 2018年9月至2020年3月 | 是 |
| 唐志勇 | 监事 | 男 | 1977年5月 | 初中 | 2019年3月至2020年3月 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | 6 |
| 监事会人数: | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | 4 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事欧阳钢华系公司控股股东、实际控制人欧俊彪的哥哥，公司董事谢彭初系公司控股股东、实际控制人欧俊彪的姐夫。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间并无关联关系。

(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 |
|------|---------------|------------|------|------------|-----------|------------|
| 欧俊彪 | 董事长 | 20,999,000 | 0 | 20,999,000 | 52.5% | 0 |
| 孙伟中 | 董事兼总经理 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 王剑 | 董事兼财务负责人 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 欧军华 | 董事兼董事会秘书 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 谢彭初 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 欧阳钢华 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 欧景伟 | 监事会主席（职工代表监事） | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 欧春彪 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 唐志勇 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 合计 | - | 20,999,000 | 0 | 20,999,000 | 52.5% | 0 |

(三) 变动情况

| | | |
|------|-------------|------------------------------------------------------------------|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 总经理是否发生变动 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| | 董事会秘书是否发生变动 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| | 财务总监是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|----------|------|----------|------|
| 王亮 | 董事兼总经理 | 离任 | - | 辞职 |
| 孙伟中 | - | 新任 | 董事兼总经理 | 聘用 |
| 龚丁文 | 董事兼董事会秘书 | 离任 | - | 辞职 |
| 欧军华 | 销售经理 | 新任 | 董事兼董事会秘书 | 换岗 |
| 谢彭初 | 资金经理 | 新任 | 董事 | 换岗 |
| 唐志勇 | 仓库主管 | 新任 | 监事 | 换岗 |
| 李金定 | 监事 | 离任 | - | 辞职 |

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

- 1、孙伟中,男,1976年1月4日出生,中国国籍,本科学历。1997年7月至2018年10月,任深圳创维AGB电子有限公司总裁;2018年11月至2019年2月,任广州视源电子科技股份有限公司公司顾问;2019

年3月至今,任公司董事、总经理。

- 2、欧军华,男,1981年8月出生,中国国籍,无境外永久居留权,高中学历。2003年10月至2005年7月,任康顺(中山)有限公司生产组长;2005年8月至2010年8月,任美美(中山)有限公司生产主管;2010年8月至2013年5月,任艺升坊有限公司生产经理;2013年6月至2015年12月,任深圳思格雷科技有限公司业务员;2015年12月至2019年1月,任广东思格雷电子科技股份有限公司销售经理;2019年2月起,任本公司董事、董事会秘书。
- 3、谢彭初,男,1973年11月出生,中国国籍,无境外永久居留权,初中学历。1998年5月至2001年1月,任源兴电脑科技(东莞)有限公司仓库组长;2001年3月至2010年8月,历任广东依顿电子科技股份有限公司仓储组长、仓储主管、仓储总管;2010年9月至2011年2月,自由职业者;2011年3月至2013年11月,任广州市至盛冠美家具有限公司销售主任;2013年11月至2017年2月,任深溪有限资金经理。于2017年11月7日因个人原因辞去广东思格雷电子科技股份有限公司董事职务。于2019年3月8日再次担任广东思格雷电子科技股份有限公司董事一职。
- 4、唐志勇,男,1977年05月01日出生,中国国籍,无境外居留权,初中学历,2001年11月至2005年06月,任广州新太科技有限公司员工;2005年06月至2010年01月,创业;2010年01月至2011年01月,任东莞正固螺丝厂仓管员;2011年03月至2015年06月,任佛山冠美家具装饰有限公司报价员;2015年06月至2017年01月任深圳莱斯莫科技有限公司仓库主管;2017年01月至2019年02月任广东思格雷科技股份有限公司仓库主管;2019年3月起至今,任本公司监事。

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 | 32 | 51 |
| 生产人员 | 169 | 193 |
| 销售人员 | 40 | 38 |
| 技术人员 | 37 | 51 |
| 财务人员 | 9 | 10 |
| 员工总计 | 287 | 343 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 2 | 2 |
| 本科 | 37 | 52 |
| 专科 | 30 | 51 |
| 专科以下 | 218 | 238 |

| | | |
|------|-----|-----|
| 员工总计 | 287 | 343 |
|------|-----|-----|

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、人才变动和人才引进

公司成立以来，正式员工流失率低，人员变动处于合理水平。报告期内人员增加 56 人，主要为生产人员，这是公司生产经营需要所致，同时公司管理层以及核心技术人员等岗位人员也增加，主要是引进人才。公司根据战略发展目标制定人才发展计划，保证团队稳健升级，核心团队学历结构以及核心竞争力稳中求进，并始终保持提升态势。在人才引进方面，公司优化薪酬福利，制定可行绩效考核方案，通过更有竞争优势的薪酬福利及符合实际的绩效考核方案吸引优秀的人才加入公司团队，从而进一步优化了人才结构。

2、员工培训

公司一贯重视员工培训和企业文化建设，根据不同的岗位要求，制定了包括新员工入职培训、各岗位技能培训、领导力课程体系培训、ERP 实操培训、行动学习培训等多形式多层面的培训成长渠道，在丰富员工知识体系的同时，鼓励员工在线学习相关专业知知识，持续不断的提升员工素质和能力。

3、公司招聘方式主要包括：网络招聘、人才市场招聘、猎头招聘、学校招聘、员工介绍等。

4、员工薪酬政策

公司致力于制定科学合理的薪酬制度，对管理人员实行底薪加绩效考核制度，对销售员工采取底薪加提成结合的绩效薪酬制，有效调动员工的工作积极性。公司根据国家法律法规与员工签订劳动合同，并根据社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社保手续，为员工缴纳住房公积金，根据地域差和工作性质为员工提供餐补。

5、需要公司承担费用的离退休职工人数

报告期内无离职退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 七（1） | 18,788,820.70 | 18,787,917.10 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据及应收账款 | 七（2） | 77,806,110.28 | 74,693,634.09 |
| 其中：应收票据 | | | |
| 应收账款 | | 77,806,110.28 | 74,693,634.09 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 七（3） | 1,312,967.87 | 341,630.11 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 七（4） | 1,936,993.07 | 424,764.40 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 七（5） | 70,833,802.58 | 84,185,358.60 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 七（6） | | 12,207,653.67 |
| 流动资产合计 | | 170,678,694.50 | 190,640,957.97 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | - | |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | - | |

| | | | |
|------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 七(7) | 2,151,600.60 | 2,147,103.09 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 七(8) | 1,811,913.73 | 1,968,950.60 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 七(9) | 427,588.99 | 481,264.81 |
| 递延所得税资产 | 七(10) | 650,831.05 | 770,502.60 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 5,041,934.37 | 5,367,821.10 |
| 资产总计 | | 175,720,628.87 | 196,008,779.07 |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | 七(11) | 29,900,000.00 | 25,000,000.00 |
| 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 | 七(12) | 30,499,067.89 | 55,573,653.28 |
| 其中: 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 30,499,067.89 | 55,573,653.28 |
| 预收款项 | 七(13) | 2,409,711.07 | 2,602,560.38 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 七(14) | 2,311,045.09 | 2,587,552.76 |
| 应交税费 | 七(15) | 555,243.10 | 2,879,097.66 |
| 其他应付款 | 七(16) | 101,929.08 | 57,378.98 |
| 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 | | 65,776,996.23 | 88,700,243.06 |
| 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 | | 65,776,996.23 | 88,700,243.06 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 七（17） | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 七（18） | 31,619,520.22 | 31,619,520.22 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 七（19） | 6,114,116.31 | 6,114,116.31 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 七（20） | 32,209,996.11 | 29,574,899.48 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 109,943,632.64 | 107,308,536.01 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 109,943,632.64 | 107,308,536.01 |
| 负债和所有者权益总计 | | 175,720,628.87 | 196,008,779.07 |

法定代表人：欧俊彪

主管会计工作负责人：王剑

会计机构负责人：邓明清

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----|------|------|
| 流动资产： | | | |

| | | | |
|------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 货币资金 | | 18,568,976.62 | 18,328,214.18 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十一(1) | 77,806,110.28 | 74,693,634.09 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 十一(2) | 1,312,967.87 | 341,630.11 |
| 其他应收款 | | 1,936,993.07 | 421,805.62 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 70,833,802.58 | 84,185,358.6 |
| 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 | | | 12,207,653.67 |
| 流动资产合计 | | 170,458,850.42 | 190,178,296.27 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十一(3) | 1,000,000 | 1,000,000 |
| 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 | | 2,151,600.6 | 2,147,103.09 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 1,811,913.73 | 1,968,950.6 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 427,588.99 | 481,264.81 |
| 递延所得税资产 | | 650,831.05 | 770,502.6 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 6,041,934.37 | 6,367,821.1 |
| 资产总计 | | 176,500,784.79 | 196,546,117.37 |
| 流动负债： | | | |

| | | | |
|------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 短期借款 | | 29,900,000 | 25,000,000 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 30,499,067.89 | 55,573,653.28 |
| 预收款项 | | 2,409,711.07 | 2,602,560.38 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 2,311,045.09 | 2,585,422.76 |
| 应交税费 | | 548,704.78 | 2,872,559.34 |
| 其他应付款 | | 425,010.38 | 151,238.23 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 66,093,539.21 | 88,785,433.99 |
| 非流动负债： | | | |
| 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 | | 66,093,539.21 | 88,785,433.99 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 40,000,000 | 40,000,000 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 31,619,520.22 | 31,619,520.22 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 6,114,116.31 | 6,114,116.31 |

| | | | |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 32,673,609.05 | 30,027,046.85 |
| 所有者权益合计 | | 110,407,245.58 | 107,760,683.38 |
| 负债和所有者权益合计 | | 176,500,784.79 | 196,546,117.37 |

法定代表人：欧俊彪

主管会计工作负责人：王剑

会计机构负责人：邓明清

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------------|-------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | 七(21) | 74,111,566.04 | 59,720,057.64 |
| 其中：营业收入 | | 74,111,566.04 | 59,720,057.64 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | 七(21) | 71,163,668.13 | 53,995,919.77 |
| 其中：营业成本 | | 55,853,386.78 | 38,317,925.25 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 七(22) | 876,903.92 | 421,142.46 |
| 销售费用 | 七(23) | 7,523,052.07 | 7,012,497.97 |
| 管理费用 | 七(24) | 3,338,807.81 | 4,314,045.38 |
| 研发费用 | 七(25) | 3,162,098.82 | 3,515,350.45 |
| 财务费用 | 七(26) | 1,179,285.14 | 403,895.65 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | | |
| 信用减值损失 | | | |
| 资产减值损失 | 七(27) | 769,866.41 | -11,062.61 |
| 加：其他收益 | 七(28) | 0 | 104,018 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 七(29) | 63,286.30 | 823,476.77 |
| 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） | | 3,011,184.21 | 6,651,632.64 |
| 加：营业外收入 | 七（30） | 92,454.87 | 74,912.81 |
| 减：营业外支出 | 七（31） | 1,502.06 | 5,013.06 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 3,102,137.02 | 6,721,532.39 |
| 减：所得税费用 | 七（32） | 467,040.39 | 1,091,631.42 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 2,635,096.63 | 5,629,900.97 |
| 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） | | 2,635,096.63 | 5,629,900.97 |
| 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 | | 2,635,096.63 | 5,629,900.97 |
| 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 | | 2,635,096.63 | 5,629,900.97 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 2,635,096.63 | 5,629,900.97 |
| 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） | | 0.07 | 0.14 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.07 | 0.14 |

法定代表人：欧俊彪

主管会计工作负责人：王剑

会计机构负责人：邓明清

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------------|-------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十一（4） | 74,111,566.04 | 59,594,853.37 |
| 减：营业成本 | 十一（4） | 55,853,386.78 | 38,439,406.66 |
| 税金及附加 | | 876,903.92 | 408,072.12 |
| 销售费用 | | 7,552,742.07 | 6,948,055.07 |
| 管理费用 | | 3,297,338.00 | 4,222,832.92 |
| 研发费用 | | 3,162,098.82 | 3,515,350.45 |
| 财务费用 | | 1,179,443.65 | 403,840.23 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | | |
| 加：其他收益 | | | 104,018.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十一（5） | 63,286.30 | 823,476.77 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | 769,710.68 | -11,540.64 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 3,022,649.78 | 6,573,250.05 |
| 加：营业外收入 | | 92,454.87 | 74,912.81 |
| 减：营业外支出 | | 1,502.06 | 5,013.06 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 3,113,602.59 | 6,643,149.8 |
| 减：所得税费用 | | 467,040.39 | 1,091,631.42 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 2,646,562.20 | 5,551,518.38 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 2,646,562.20 | 5,551,518.38 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|--------------|--------------|
| 5. 其他 | | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | |
| 6. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 7. 现金流量套期储备 | | | |
| 8. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 9. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 2,646,562.20 | 5,551,518.38 |
| 七、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | 0.07 | 0.14 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.07 | 0.14 |

法定代表人：欧俊彪

主管会计工作负责人：王剑

会计机构负责人：邓明清

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|----|----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 69,603,759.16 | 66,255,575.60 |
| 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 | | 12,132,583.28 | 5,979,758.29 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 378,795.76 | 1,399,764.61 |
| 经营活动现金流入小计 | | 82,115,138.20 | 73,635,098.50 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 64,928,631.74 | 63,971,880.61 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------------|-----------------------|
| 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 | | 12,304,693.84 | 14,842,809.27 |
| 支付的各项税费 | | 3,833,509.65 | 843,912.73 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 8,641,131.02 | 9,276,564.58 |
| 经营活动现金流出小计 | | 89,707,966.25 | 88,935,167.19 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -7,592,828.05 | -15,300,068.69 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 35,500,000 | 233,000,000 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 63,286.30 | 823,476.77 |
| 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 | | 35,563,286.30 | 233,823,476.77 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 357,667.05 | 123,417.77 |
| 投资支付的现金 | | 32,000,000.00 | 233,000,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 32,357,667.05 | 233,123,417.77 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 3,205,619.25 | 700,059.00 |
| 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 | |
| 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 | |
| 偿还债务支付的现金 | | 100,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 708,164.89 | 25,000,000 |
| 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 | | 808,164.89 | 25,000,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 4,191,835.11 | -25,000,000.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 196,277.29 | -375,546.80 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 903.60 | -39,975,556.49 |

| | | | |
|-----------------------|--|----------------------|----------------------|
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 18,787,917.10 | 83,895,454.32 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 18,788,820.70 | 43,919,897.83 |

法定代表人：欧俊彪

主管会计工作负责人：王剑

会计机构负责人：邓明清

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----|----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 71,758,145.06 | 67,191,019.35 |
| 收到的税费返还 | | 12,132,583.28 | 5,979,758.29 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 339,034.83 | 1,097,702.15 |
| 经营活动现金流入小计 | | 84,229,763.17 | 74,268,479.79 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 67,083,017.64 | 64,427,640.51 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 12,279,677.34 | 14,634,485.96 |
| 支付的各项税费 | | 3,833,509.65 | 741,115.92 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 8,386,527.75 | 8,990,775.26 |
| 经营活动现金流出小计 | | 91,582,732.38 | 88,794,017.65 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -7,352,969.21 | -14,525,537.86 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 35,500,000.00 | 233,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 63,286.30 | 823,476.77 |
| 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 | | 35,563,286.30 | 233,823,476.77 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 357,667.05 | 123,417.77 |
| 投资支付的现金 | | 32,000,000.00 | 233,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 32,357,667.05 | 233,123,417.77 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 3,205,619.25 | 700,059.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 5,000,000.00 | |
| 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 | |
| 偿还债务支付的现金 | | 100,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 708,164.89 | 25,000,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |

| | | | |
|--------------------|--|---------------|----------------|
| 筹资活动现金流出小计 | | 808,164.89 | 25,000,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 4,191,835.11 | -25,000,000.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 196,277.29 | -375,546.80 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 240,762.44 | -39,201,025.66 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 18,328,214.18 | 82,527,214.52 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 18,568,976.62 | 43,326,188.86 |

法定代表人：欧俊彪

主管会计工作负责人：王剑

会计机构负责人：邓明清

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 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 14. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计（2017 年修订）》（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（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。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行变更。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。

2019 年 4 月 30 日，财政部颁布了《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），要求执行企业会计准则的非金融企业按照修订后的一般企业财务报表格式编制 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。

二、 报表项目注释

财务报表附注

（2019年6月30日）

(一) 公司的基本情况

广东思格雷电子科技股份有限公司（以下简称“本集团”）由东莞市深溪电子科技有限公司（以下简称“深溪科技公司”）整体改制的股份有限公司。

2017年2月17日，公司股东会审议通过，以深溪科技公司全体股东作为发起人，以2016年12月31日为评估审计基准日，深溪科技公司整体变更为股份有限公司。

2017年3月8日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）以2016年12月31日为基准日对深溪科技公司出具了无保留意见的《审计报告》（[2017]京会兴审字第10010033号），截至2016年12月31日，深溪科技公司经审计账面净资产为64,181,661.67元。2017年3月8日，北京国融兴华资产评估有限责任公司出具了“国融兴华评报字[2017]第010068号”《东莞市深溪电子科技有限公司拟变更设立股份有限公司涉及的其经审计的净资产项目评估报告》，确认截至2016年12月31日，有限公司净资产评估值为6,863.41万元。

2017年3月9日，经有限公司股东会审议通过，以有限公司全体股东作为发起人，根据北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计的截至2016年12月31日账面净资产人民币64,181,661.67元为基础，按照1.6045:1的折股比例折合股份总额4,000.00万股，剩余净资产24,181,661.67元计入资本公积，有限公司整体变更为股份有限公司。

2017年3月25日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对上述出资出具了[2017]京会兴验字第10010006号《验资报告》，审验确认公司股本4,000.00万元已足额缴纳。2017年4月12日在东莞市工商行政管理局完成工商变更，取得注册号91441900082572714D的新《营业执照》。

股份公司设立时的股本结构如下：

| 序号 | 股东姓名 | 持股数量（股） | 持股比例 | 出资方式 |
|----|------------------|---------------|---------|-------|
| 1 | 欧俊彪 | 22,000,000.00 | 55.00% | 净资产折股 |
| 2 | 东莞市思格雷投资中心（有限合伙） | 4,000,000.00 | 10.00% | 净资产折股 |
| 3 | 东莞市思格雷控股有限公司 | 14,000,000.00 | 35.00% | 净资产折股 |
| 合计 | | 40,000,000.00 | 100.00% | -- |

截止到2017年12月31日，公司股权结构未再发生变化。

2017年7月21日，公司取得“关于同意广东思格雷电子科技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”，文件编号为股转系统函[2017]4294号，证券简称：思格雷，证券代码：871818。

1、本集团注册地、组织形式和总部地址

本集团注册地：东莞市横沥镇石涌村西城一区 B7 栋 1 楼。

组织形式：股份有限公司。

公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设生产部、业务部、财务部、研发部、人事部等部门。

总部地址：东莞市横沥镇石涌村西城一区 B7 栋 1 楼。

2、本集团的业务性质和主要经营活动

本集团的业务性质和主要经营活动（经营范围）：研发、生产、加工、销售五金制品、电子产品及其配件、电子烟具、工艺品、塑胶产品；货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3、母公司以及集团最终母公司的名称

本集团母公司为自然人欧俊彪，集团实际控制人欧俊彪。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2019年8月26日经公司董事会批准报出。

（二）合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计1家，详见本附注（八）1。

本报告期合并财务报表范围未发生变化。

（三）财务报表的编制基础

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

（四）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（五）重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期，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。本集团以一年作为一个营业周期。以自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以

清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

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

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计

入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2018年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

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

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

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

（3）少数股东权益和损益的列报

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

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

（4）超额亏损的处理

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

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

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

在报告期内，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、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处

理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（1）合营安排的分类

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。本集团将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）10。

（2）共同经营的会计处理方法

本集团确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生

符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 金融工具的确认和计量

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

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) 金融资产

本公司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，将金融资产划分为：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融负债

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或以以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。对于此类金融资产按照实际利率法，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，计入当期损益。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产等。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债 (含属于金融负债的衍生工具) 和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失 (包括利息费用) 计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债 本公司对此类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法以进行后续计量，该类金融负债包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款等。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

本公司对金融工具的公允价值的确认方法 如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；

③ 该金融资产已转移，虽然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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：

① 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

② 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：

① 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

② 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(4) 金融负债终止确认条件 金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法 采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接

参考活跃市场中的报价。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值 本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

9、 应收款项坏账准备的确认和计提

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

| | |
|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 期末单项金额达到50.00万金额及以上的款项 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。 |

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

| | |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 确定组合的依据 | |
| 账龄组合 | 已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。 |
| 关联方组合 | 关联方 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 账龄组合 | 账龄分析法 |
| 关联方组合 | 单独进行减值测试，一般情况下不计提坏账准备，除非客观证据表明发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|-----------|-------------|--------------|
| 1年以内（含1年） | 5.00 | 5.00 |
| 1—2年 | 10.00 | 10.00 |
| 2—3年 | 20.00 | 20.00 |
| 3—4年 | 50.00 | 50.00 |
| 4—5年 | 80.00 | 80.00 |
| 5年以上 | 100.00 | 100.00 |

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

| | |
|-------------|-------------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。 |
| 坏账准备的计提方法 | 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。 |

10、存货

(1) 存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

(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

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

11、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

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

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

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

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

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

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

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

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

交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

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

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

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

(2) 后续计量

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

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

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

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

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

③本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算

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

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

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

12、固定资产的确认和计量

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

（1）固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

（2）固定资产折旧

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

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

| 类别 | 使用年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------|---------|--------|---------|
| 生产设备 | 10 | 5 | 9.5 |
| 电子设备 | 5 | 5 | 19 |
| 办公设备 | 5 | 5 | 19 |
| 其他设备 | 5 | 5 | 19 |

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

（3）融资租入固定资产

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

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

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

（4）固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

13、在建工程

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

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

（3）在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

14、借款费用的核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

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

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

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

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

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

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

15、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

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

（2）无形资产的计量

- ①本集团无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

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

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

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

(3) 研究与开发支出

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

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

本集团研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

本集团开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- a) 相关开发已经技术团队进行充分论证；
- b) 管理层已批准相关课件开发的预算；
- c) 已有前期市场调研的研究分析说明相关课件产品具有市场推广能力；
- d) 有足够的技术和资金支持，以进行相关开发活动及后续的研发活动；
- e) 相关开发的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。

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。

16、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

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

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17、职工薪酬

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

(1) 短期薪酬

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，

其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

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

A、设定提存计划

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

B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（3）辞退福利

本集团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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

18、股份支付的确认和计量

本集团股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

对于授予职工的股份，其公允价值按本集团股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款

和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。二人对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

②对于授予职工的股票期权等权益工具，如果不存在条款和条件相似的交易期权等权益工具，通过期权定价模型来估计所授予的权益工具的公允价值。

本集团在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），本集团确认已得到服务相对应的成本费用。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本集团按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本集团将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本集团按照有利于职工的方式修改可行权条件，本集团在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本集团继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本集团将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本集团在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

19、收入确认方法和原则

本集团的收入主要是提供产品销售收入。

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

本集团收入确认的具体方法如下：

内销收入确认时点：为货物发出并收到客户的收货签收单后确认收入

外销收入确认时点：

以离岸价格作为货物出口的贸易方式的，以在合同规定的装运港将货物装箱上船并越过船舷的时间为收入确认时点；

以工厂交货方式的，以工厂发运单对方验收签字时间确认收入。

20、政府补助的确认和计量

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

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

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

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

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

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

③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

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

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

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

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

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

（2）递延所得税负债

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

22、经营租赁与融资租赁

（1）经营租赁

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

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

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

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

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

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

23、主要会计政策和会计估计的变更

（1） 会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号—套期会计（2017年修订）》（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（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。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行变更。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。

2019年4月30日，财政部颁布了《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），要求执行企业会计准则的非金融企业按照修订后的一般企业财务报表格式编制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。

（2）会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

（六）税项

1、主要税种及税率

（1）增值税销项税率为分别为16%按扣除进项税后的余额缴纳，同时由于存在小规模公司，小规模公司增值税征收率为3%。

根据财政部与国家税务总局联合发布的《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2019〕39号），自2019年4月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%，税率分别调整为13%。本集团销售货物，自2019年4月1日起税率调整为13%

（2）城市维护建设费为应纳流转税额的7%。

（3）教育费附加为应纳流转税额的3%。

（4）城市堤防费为应纳流转税额的2%。

（5）企业所得税税率为25%、15%。

2、税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。本公司已取得高新技术企业证书，证书编号为GR201744002201，有效期3年，自2017年至2020年度企业所得税按15%的税率缴纳。

（七）合并会计报表项目附注

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

1、货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 18,325.19 | 764.49 |
| 银行存款 | 18,257,190.12 | 18,260,182.22 |
| 其他货币资金 | 513,305.39 | 526,970.39 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 合计 | 18,788,820.70 | 18,787,917.10 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | -- | -- |

截至 2019 年 06 月 30 日止，本集团不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、 应收票据及应收账款

| 科目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | -- | -- |
| 应收账款 | 77,806,110.28 | 74,693,634.09 |
| 合计 | 77,806,110.28 | 74,693,634.09 |

(1) 应收账款分类披露：

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------------------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比 例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的 应收账款 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 账龄组合 | 53,926,510.63 | 66.88 | 2,826,830.95 | 5.24 | 51,099,679.69 |
| 关联方组合 | 26,706,430.59 | 33.12 | | | 26,706,430.59 |
| 组合小计 | 80,632,941.22 | 100.00 | 2,826,830.95 | 3.51 | 77,806,110.28 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 80,632,941.22 | 100.00 | 2,826,830.95 | 3.51 | 77,806,110.28 |

续

| 种类 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------------------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比 例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的 应收账款 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 账龄组合 | 76,503,386.75 | 97.40 | 3,852,423.39 | 5.04 | 72,650,963.36 |
| 关联方组合 | 2,042,670.73 | 2.60 | -- | -- | 2,042,670.73 |
| 组合小计 | 78,546,057.48 | 100.00 | 3,852,423.39 | 4.90 | 74,693,634.09 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 合计 | 78,546,057.48 | 100.00 | 3,852,423.39 | 4.90 | 74,693,634.09 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-----------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内（含1年） | 51,314,658.19 | 2,565,645.71 | 5.00 |
| 1-2年 | 2,611,852.44 | 261,185.24 | 10.00 |
| 合计 | 53,926,510.63 | 2,826,830.95 | 5.24 |

续

| 账龄 | 期初余额 | | |
|-----------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内（含1年） | 75,958,305.73 | 3,797,915.29 | 5.00 |
| 1-2年 | 545,081.02 | 54,508.10 | 10.00 |
| 合计 | 76,503,386.75 | 3,852,423.39 | 5.04 |

确定该组合的依据详见附注（五）9。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回计提的坏账准备金额 1,025,592.44 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期实际核销的应收账款金额为无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 75,865,624.02 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 94.10%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,555,620.39 元。

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 计提的坏账准备期末余额 |
|---------------------------------------|---------------|------------------|--------------|
| Asher Dynamics PLY Technology | 18,876,360.44 | 23.41 | 943,818.02 |
| MAGELLAN.TECHNOLOGY NC/ECTO WORLD LLC | 7,815,163.57 | 9.70 | 390,758.18 |
| SMOKE FREE TECHNOLOGIES INC | 20,890,161.33 | 25.91 | 1,044,508.07 |
| SigeleiVape,INC. | 26,518,577.52 | 32.89 | 0 |
| Vape 4 US(SGL Global LLC) | 1,765,361.16 | 2.19 | 176,536.12 |
| 合计 | 75,865,624.02 | 94.10 | 2,555,620.39 |

3、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示：

| 账龄结构 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------------|--------------|------------|------------|------------|
| | 金额 | 占总额的比例 (%) | 金额 | 占总额的比例 (%) |
| 1年以内 (含1年) | 1,286,296.47 | 97.97 | 313,046.01 | 91.63 |
| 1-2年 | 26,671.40 | 2.03 | 28,584.10 | 8.37 |
| 合计 | 1,312,967.87 | 100.00 | 341,630.11 | 100.00 |

(2) 预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付账款期末余额的比例 (%) |
|------------------|------------|------------------|
| 北京盈润国际展览有限公司 | 171,058.61 | 13.03 |
| 浙江天猫技术有限公司 | 186,200.00 | 14.18 |
| 博闻创意会展 (深圳) 有限公司 | 118,818.00 | 9.05 |
| 深圳市通测检测技术有限公司 | 86,100.00 | 6.56 |
| 深圳市石开科技有限公司 | 83,055.00 | 6.33 |
| 合计 | 645,231.61 | 49.15 |

4、其他应收款

| 科目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|------------|
| 应收利息 | -- | -- |
| 应收股利 | -- | -- |
| 其他应收款 | 2,206,074.81 | 424,764.40 |
| 合计 | 2,206,074.81 | 424,764.40 |

(1) 其他应收款分类披露:

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------------|--------------|-------|------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 账龄组合 | 2,206,074.81 | 100 | 269,081.74 | 12.20 | 1,936,993.07 |
| 组合小计 | 2,206,074.81 | 100 | 269,081.74 | 12.20 | 1,936,993.07 |
| 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 | 2,206,074.81 | 100 | 269,081.74 | 12.20 | 1,936,993.07 |

续

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|------|-------|------|---------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | -- | -- | -- | -- | -- |

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------------|------------|--------|-----------|---------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 账龄组合 | 503,147.79 | 100.00 | 78,383.39 | 15.58 | 424,764.40 |
| 组合小计 | 503,147.79 | 100.00 | 78,383.39 | 15.58 | 424,764.40 |
| 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 | 503,147.79 | 100.00 | 78,383.39 | 15.58 | 424,764.40 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------------|--------------|------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内（含1年） | 1,851,234.81 | 92,561.74 | 5.00 |
| 1年至2年（含2年） | | | 10.00 |
| 2年至3年（含3年） | 3,000.00 | 600.00 | 20.00 |
| 3年至4年(含4年) | 351,840.00 | 175,920.00 | 50.00 |
| 合计 | 2,206,074.81 | 269,081.74 | 12.20 |

续

| 账龄 | 期初余额 | | |
|------------|------------|-----------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内（含1年） | 148,307.79 | 7,415.39 | 5.00 |
| 1年至2年（含2年） | -- | -- | 10.00 |
| 2年至3年（含3年） | 354,840.00 | 70,968.00 | 20.00 |
| 合计 | 503,147.79 | 78,383.39 | 15.58 |

确定该组合的依据详见附注（五）9。

（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 190,698.35 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|--------|--------|
|------|--------|--------|

| | | |
|----------|--------------|------------|
| 押金及保证金 | 591,240.00 | 354,840.00 |
| 出口退税 | 1,472,058.15 | -- |
| 个人社保及公积金 | 112,776.66 | 111,379.79 |
| 其他 | 30,000.00 | 36,928.00 |
| 合计 | 2,206,074.81 | 503,147.79 |

(4) 按欠款方归集的期末余额大额的情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|--------------|------|--------------|-------|-----------------------------|--------------|
| 东莞市裕利贸易有限公司 | 押金 | 291,840.00 | 3-4 年 | 13.23 | 145,920.00 |
| 北京京东世纪贸易有限公司 | 押金 | 30,000.00 | 3-4 年 | 1.36 | 15,000.00 |
| 苏宁云商集团股份有限公司 | 押金 | 30,000.00 | 3-4 年 | 1.36 | 15,000.00 |
| 应收出口退税款 | 退税款 | 1,472,058.15 | 1 年以内 | 66.73 | 73,602.91 |
| 深圳市赫实科技有限公司 | 押金 | 236,400.00 | 1 年以内 | 10.72 | 11,820.00 |
| 合计 | | 2,060,298.15 | | 93.40 | 261,342.91 |

5、 存货

(1) 存货的种类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 18,906,108.83 | 52,376.19 | 18,853,732.64 | 21,421,472.26 | 52,376.19 | 21,369,096.07 |
| 在产品 | 2,035,978.32 | -- | 2,035,978.32 | 3,601,032.37 | -- | 3,601,032.37 |
| 库存商品 | 49,211,890.97 | 1,153,656.78 | 48,058,234.19 | 41,761,516.30 | 1,153,656.78 | 40,607,859.52 |
| 委托加工物资 | 1,870,161.76 | -- | 1,870,161.76 | 2,762,023.45 | -- | 2,762,023.45 |
| 发出商品 | 15,695.67 | -- | 15,695.67 | 15,845,347.19 | -- | 15,845,347.19 |
| 合计 | 72,039,835.55 | 1,206,032.97 | 70,833,802.58 | 85,391,391.57 | 1,206,032.97 | 84,185,358.60 |

(2) 存货跌价准备

| 存货种类 | 期初余额 | 本期增加金额 | | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|-----------|--------|----|----|--------|----|-----------|
| | | 计提 | 其他 | 转回 | 转销 | 其他 | |
| 原材料 | 52,376.19 | | | | | | 52,376.19 |
| 在产品 | -- | | | | | | -- |

| 存货种类 | 期初余额 | 本期增加金额 | | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|--------|--------------|--------|----|----|--------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回 | 转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 1,153,656.78 | | | | | | 1,153,656.78 |
| 委托加工物资 | -- | | | | | | -- |
| 发出商品 | -- | | | | | | -- |
| 合计 | 1,206,032.97 | | | | | | 1,206,032.97 |

6、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------|---------------|
| 待抵扣进项税额 | - | 82,578.49 |
| 预缴所得税 | - | -- |
| 出口退税 | - | 8,625,075.18 |
| 银行理财 | - | 3,500,000.00 |
| 合计 | - | 12,207,653.67 |

7、固定资产

| 科目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产 | 2,151,600.60 | 2,147,103.09 |
| 固定资产清理 | | -- |
| 合计 | 2,151,600.60 | 2,147,103.09 |

(1) 固定资产情况

| 项目 | 办公设备 | 生产设备 | 电子设备 | 其他设备 | 合计 |
|-----------|--------------|------------|------------|-----------|--------------|
| 一、账面原值 | -- | -- | | -- | -- |
| 1. 期初余额 | 2,329,893.93 | 735,569.46 | 212,544.51 | 24,601.86 | 3,302,609.76 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 购买 | 262,916.33 | 34,482.76 | | | 297,399.09 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 2,592,810.26 | 770,052.22 | 212,544.51 | 24,601.86 | 3,600,008.85 |
| 二、累计折旧 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 1. 期初余额 | 846,633.21 | 188,361.53 | 102,855.51 | 17,656.42 | 1,155,506.67 |

| 项目 | 办公设备 | 生产设备 | 电子设备 | 其他设备 | 合计 |
|-----------|----------------|--------------|-------------|------------|----------------|
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | 227,735.21 | 42,882.37 | 18,917.46 | 3,366.54 | 292,901.58 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 1,074,368.42 | 231,243.90 | 121,772.97 | 21,022.96 | 1,448,408.25 |
| 三、减值准备 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 1. 期初余额 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 2. 本期增加金额 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 3. 本期减少金额 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 4. 期末余额 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 1,518,441.84-- | 538,808.32-- | 90,771.54-- | 3,578.90-- | 2,151,600.60-- |
| 2. 期初账面价值 | 1,483,260.72 | 547,207.93 | 109,689.00 | 6,945.44 | 2,147,103.09 |

8、无形资产

| 项目 | 软件 | 商标及专利 | 合计 |
|-----------|--------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | -- | -- | -- |
| 1. 期初余额 | 1,202,915.91 | 1,659,353.68 | 2,862,269.59 |
| 2. 本期增加金额 | -- | | |
| (1) 内部研发 | -- | 72,370.29 | 72,370.29 |
| 3. 本期减少金额 | -- | | |
| 4. 期末余额 | 1,202,915.91 | 1,731,723.97 | 2,934,639.88 |
| 二、累计摊销 | -- | -- | -- |
| 1. 期初余额 | 390,135.17 | 503,183.82 | 893,318.99 |
| 2. 本期增加金额 | | | |
| (1) 摊销 | 92,114.46 | 137,292.70 | 229,407.16 |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| 4. 期末余额 | 482,249.63 | 640,476.52 | 1,122,726.15 |
| 三、减值准备 | -- | -- | -- |
| 1. 期初余额 | -- | -- | -- |

| 项目 | 软件 | 商标及专利 | 合计 |
|-----------|------------|--------------|--------------|
| 2. 本期增加金额 | -- | -- | -- |
| 3. 本期减少金额 | -- | -- | -- |
| 4. 期末余额 | -- | -- | -- |
| 四、账面价值 | -- | -- | -- |
| 1. 期末账面价值 | 720,666.28 | 1,091,247.45 | 1,811,913.73 |
| 2. 期初账面价值 | 812,780.74 | 1,156,169.86 | 1,968,950.60 |

9、长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 | 其他减少的原因 |
|-----|------------|-------|-----------|-------|------------|---------|
| 装修费 | 481,264.81 | -- | 53,675.82 | - | 427,588.99 | -- |
| 合计 | 481,264.81 | -- | 53,675.82 | - | 427,588.99 | -- |

10、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|-------------|------------|--------------|------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | -769,866.41 | 650,831.05 | 5,136,684.02 | 770,502.60 |
| 合计 | -769,866.41 | 650,831.05 | 5,136,684.02 | 770,502.60 |

(2) 公司无未经抵销的递延所得税负债明细

(3) 公司无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

(4) 公司无未确认递延所得税资产明细

(5) 公司无未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

11、短期借款

| 借款条件 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 信用借款 | 29,900,000.00 | 25,000,000.00 |
| 合计 | 29,900,000.00 | 25,000,000.00 |

备注：本集团的本年的信用借款金额为 29,900,000.00 元，其中一笔借款 4,900,000.00 元，是信用借款，另一笔借款的金额为 25,000,000.00 元，欧俊彪以其保险单进行质押。详细内容见关联方担保。

12、应付票据及应付账款

| 科目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------|
| 应付票据 | | |

| 科目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 其中：银行承兑汇票 | -- | -- |
| 商业承兑汇票 | -- | -- |
| 应付账款 | | |
| 其中：应付材料采购款 | 30,499,067.89 | 55,573,653.28 |
| 服务费 | -- | |
| 合计 | 30,499,067.89 | 55,573,653.28 |

应付账款按账龄列示

| 账龄 | 年末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 30,499,067.89 | 55,392,820.24 |
| 1-2年 | | 180,833.04 |
| 合计 | 30,499,067.89 | 55,573,653.28 |

13、预收账款

(1) 预收款项明细情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 2,296,491.07 | 2,348,650.49 |
| 1-2年 | 113,220.00 | 253,909.89 |
| 合计 | 2,409,711.07 | 2,602,560.38 |

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------------|------------|-----------|
| Thind Enterprises LLC | 9,250.18 | 尚未发货 |
| GO GREEN TRADING, INC | 78,729.82 | 尚未发货 |
| Yosephsuryanto p | 25,240.00 | 尚未发货 |
| 合计 | 113,220.00 | -- |

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 2,587,552.76 | 11,244,293.12 | 11,520,800.79 | 2,311,045.09 |
| 二、离职后福利—设定提存计划 | -- | - | - | - |
| 三、辞退福利 | -- | - | - | - |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 四、一年内到期的其他福利 | -- | - | - | - |
| 合计 | 2,587,552.76 | 11,244,293.12 | 11,520,800.79 | 2,311,045.09 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 2,587,552.76 | 11,244,293.12 | 11,520,800.79 | 2,311,045.09 |
| 2、职工福利费 | -- | - | - | - |
| 3、社会保险费 | -- | - | - | - |
| 其中：医疗保险费 | -- | 125,122.93 | 125,122.93 | - |
| 工伤保险费 | -- | 18,785.89 | 18,785.89 | - |
| 生育保险费 | -- | 37,111.80 | 37,111.80 | - |
| 4、住房公积金 | -- | 294,047.40 | 294,047.40 | - |
| 5、工会经费和职工教育经费 | -- | - | - | - |
| 6、短期带薪缺勤 | -- | - | - | - |
| 7、短期利润分享计划 | -- | - | - | - |
| 合计 | 2,587,552.76 | 11,719,361.14 | 11,995,868.81 | 2,311,045.09 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|------|------------|------------|------|
| 1、基本养老保险费 | -- | 713,142.00 | 713,142.00 | -- |
| 2、失业保险费 | -- | 27,143.45 | 27,143.45 | -- |
| 合计 | -- | 740,285.45 | 740,285.45 | -- |

15、应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|--------------|
| 企业所得税 | 347,368.84 | 2,786,945.60 |
| 增值税 | 93,713.73 | 6,538.32 |
| 印花税 | 7,822.16 | 16,110.35 |
| 个人所得税 | 47,653.20 | 69,503.39 |
| 城市维护建设税 | 29,342.59 | -- |
| 教育费附加 | 17,605.55 | -- |

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|--------------|
| 地方教育费附加 | 11,737.03 | -- |
| 合计 | 555,243.10 | 2,879,097.66 |

16、其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|-----------|
| 质量保证金 | -- | - |
| 其他 | 60,000.00 | - |
| 往来款项 | 41,929.08 | 57,378.98 |
| 合计 | 101,929.08 | 57,378.98 |

备注：期末没有账龄超过 1 年的款项。

17、股本

单位：股

| 项目 | 期初余额 | 本报告期变动增减(+,-) | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|---------------|--------|-----------|----|--------|---------------|
| | | 发行 新股 | 送 股 | 公积金 转股 | 其他 | 小 计 | |
| 股份总数 | 40,000,000.00 | -- | -- | -- | -- | -- | 40,000,000.00 |

18、资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 31,619,520.22 | -- | -- | 31,619,520.22 |
| 合计 | 31,619,520.22 | -- | -- | 31,619,520.22 |

19、盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 6,114,116.31 | | | 6,114,116.31 |
| 合计 | 6,114,116.31 | | | 6,114,116.31 |

20、未分配利润

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例 |
|-------------------------|---------------|---------|
| 调整前期初未分配利润 | 29,574,899.48 | -- |
| 加：期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-） | | -- |
| 调整后期初未分配利润 | 29,574,899.48 | -- |

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例 |
|-------------------|---------------|---------|
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润 | 2,635,096.63 | -- |
| 盈余公积补亏 | | -- |
| 减：提取法定盈余公积 | | 10.00% |
| 提取任意盈余公积 | -- | -- |
| 应付普通股股利 | | -- |
| 转作股本的普通股股利 | | -- |
| 期末未分配利润 | 32,209,996.11 | -- |

21、营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 74,111,566.04 | 55,853,386.78 | 59,720,057.64 | 38,317,925.25 |
| 其他业务 | - | - | -- | - |
| 合计 | 74,111,566.04 | 55,853,386.78 | 59,720,057.64 | 38,317,925.25 |

22、税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 424,563.86 | 194,903.72 |
| 教育费附加 | 254,736.71 | 116,017.34 |
| 地方教育费附加 | 169,825.14 | 77,344.88 |
| 印花税 | 27,778.21 | 32,876.52 |
| 其他税金 | - | - |
| 合计 | 876,903.92 | 421,142.46 |

23、销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 工资 | 1,814,138.85 | 2,308,339.05 |
| 业务招待费 | 46,488.83 | 23,226.97 |
| 办公费 | 57,484.97 | 16,120.75 |
| 交通费 | 6,209.05 | 6,133.61 |
| 广告及业务宣传费 | 1,614,476.85 | 509,070.68 |
| 运费 | 2,256,763.92 | 1,909,726.69 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------------|--------------|
| 折旧 | 24,207.64 | 25,175.42 |
| 差旅费 | 411,586.32 | 124,374.47 |
| 展览费 | 396,450.21 | 258,583.89 |
| 其他 | 895,245.43 | 1,831,746.44 |
| 合计 | 7,523,052.07 | 7,012,497.97 |

24、管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 工资 | 1,541,871.79 | 2,160,099.75 |
| 差旅费 | 254,607.06 | 143,768.53 |
| 折旧费 | 156,300.99 | 428,701.67 |
| 租赁费 | 309,368.70 | 325,802.9 |
| 办公费 | 132,016.09 | 28,792.97 |
| 知识产权服务费 | 69,140.00 | 106,545.08 |
| 中介费 | 409,429.76 | 0 |
| 招聘费 | 47,186.16 | 20,192.75 |
| 其他 | 418,887.26 | 1,100,141.73 |
| 合计 | 3,338,807.81 | 4,314,045.38 |

25、研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 工资 | 1,920,035.77 | 1,735,838.97 |
| 材料费 | 888,977.69 | 1,439,065.61 |
| 燃料动力费 | 8,762.01 | 17,534.55 |
| 折旧费 | 19,439.42 | 24,420.56 |
| 社保费 | 148,327.14 | 169,755.76 |
| 其他 | 176,556.79 | 128,735.00 |
| 合计 | 3,162,098.82 | 3,515,350.45 |

26、财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|-----------|-----------|
| 手续费 | 28,680.79 | 41,070.49 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|------------|
| 利息收入 | -6,922.01 | -12,721.14 |
| 汇兑损益 | 460,802.23 | 375,546.8 |
| 其他 | 696,724.13 | -0.5 |
| 合计 | 1,179,285.14 | 403,895.65 |

27、资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------------|-----------|
| 坏账损失 | -769,866.41 | 11,062.61 |
| 存货跌价损失 | - | - |
| 合计 | -769,866.41 | 11,062.61 |

28、其他收益

(1) 其他收益分类情况

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|-------|------------|---------------|
| 展会补贴 | - | 104,018.00 | - |
| 合计 | - | 104,018.00 | - |

29、投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------|------------|
| 银行理财产品 | 63,286.30 | 823,476.77 |
| 合计 | 63,286.30 | 823,476.77 |

30、营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|-----------|-----------|---------------|
| 其他 | 92,454.87 | 74,912.81 | 92,454.87 |
| 合计 | 92,454.87 | 74,912.81 | 92,454.87 |

31、营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|----------|----------|---------------|
| 非流动资产报废损失 | - | - | - |
| 其他 | 1,502.06 | 5,013.06 | 1,502.06 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|----------|----------|---------------|
| 合计 | 1,502.06 | 5,013.06 | 1,502.06 |

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|------------|--------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 347,368.84 | 1,120,812.97 |
| 加：递延所得税费用（收益以“-”列示） | 119,671.55 | -29181.55 |
| 所得税费用 | 467,040.39 | 1,091,631.42 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|--------------|
| 利润总额 | 3,102,137.02 |
| 按适用税率计算的所得税费用 | 465320.55 |
| 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 | |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | 1,719.84 |
| 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 | |
| 所得税费用 | 467,040.39 |

33、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|--------------|--------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 2,635,096.63 | 5,629,900.97 |
| 发行在外普通股的加权平均数 | 40,000.00 | 40,000.00 |
| 基本每股收益（元/股） | 0.07 | 0.14 |

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

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 期初发行在外的普通股股数 | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 加：报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | -- | -- |
| 加：期后公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | -- | -- |
| 加：报告期新发行的普通股的加权平均数 | -- | -- |
| 减：报告期缩股减少普通股股数 | -- | -- |
| 减：报告期因回购等减少普通股的加权平均数 | -- | -- |
| 发行在外普通股的加权平均数 | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 |

(2) 稀释每股收益

本集团无稀释性潜在普通股。

34、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|--------------|
| 往来款 | - | - |
| 利息收入 | 6,922.01 | 12,721.14 |
| 其他 | 378,795.76 | 1,387,043.47 |
| 合计 | 378,795.76 | 1,399,764.61 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 银行手续费 | 28,880.79 | 41,070.49 |
| 差旅及办公费 | 1,022,107.61 | 313,056.72 |
| 运费 | 2,256,763.92 | 1,909,726.69 |
| 展览费 | 396,450.21 | 258,583.89 |
| 租赁费 | 894,174.45 | 325,802.9 |
| 服务咨询费 | 517,645.00 | 509,070.68 |
| 知识产权服务费 | 69,140.00 | 106,545.08 |
| 其他 | 3,202,000.77 | 5,812,708.13 |
| 合计 | 8,641,131.02 | 9,276,564.58 |

35、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

| 项目 | 本年金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 2,635,096.63 | 5,629,900.97 |
| 加: 资产减值准备 | -769,810.35 | 11,062.61 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 292,901.58 | 298,229.53 |
| 无形资产摊销 | 229,407.16 | 216,138.96 |
| 长期待摊费用摊销 | 53,675.82 | 53,675.82 |
| 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) | | 41.50 |
| 固定资产报废损失(收益以“—”号填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“—”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“—”号填列) | 1,179,285.14 | 403,895.65 |
| 投资损失(收益以“—”号填列) | -63,286.30 | -823,476.77 |
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列) | 119,671.55 | 29,181.55 |
| 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) | 13,351,556.02 | -34,978,890.03 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列) | -5,851,136.49 | 1,320,166.74 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列) | -18,770,188.81 | 14,895,429.14 |
| 其他 | | -2,355,424.36 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -7,592,828.05 | -15,300,068.69 |
| 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 | 18,788,820.70 | 43,919,897.83 |
| 减: 现金的期初余额 | 18,787,917.10 | 83,895,454.32 |
| 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 | 903.60 | -39,975,556.49 |

(4) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 本年金额 | 上期金额 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | | 43,919,897.83 |
| 其中：库存现金 | 18,325.19 | 5,731.72 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 18,257,190.12 | 43,491,861.99 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 513,305.39 | 422,304.12 |
| 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 | 18,788,820.70 | 43,919,897.83 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | -- | -- |

(八) 合并范围的变更

本期合并范围发生变更，合并子公司从 2 家变成 1 家，子公司深溪国际集团有限公司与 2018 年 8 月 3 日注销，本期不再纳入合并范围。

(九) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 表决权比例(%) | 取得方式 |
|---------------|-------|-----|------|---------|----|----------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | | |
| 深圳思格雷国际商贸有限公司 | 深圳 | 深圳 | 销售 | 100.00 | - | 100.00 | 设立 |

(十) 关联方关系及其交易

1、本公司的母公司

本公司母公司系自然人欧俊彪，持有本公司 52.4975% 的股权。

2、本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（八）1。

3、其他关联方

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业的关系 |
|--------------|--------------|
| 东莞市思格雷控股有限公司 | 股东 |

| | |
|--------------------|-----------------------|
| 东莞市思格雷投资中心（有限合伙） | 股东 |
| 深圳思格雷科技有限公司 | 同一控制的企业 |
| Sigelei UK LIMITED | 同一控制的企业 |
| 深圳市欧博梵生物科技有限公司 | 同一控制的企业 |
| 深圳思格雷生物科技有限公司 | 同一控制的企业 |
| 深圳蒸汽烟城有限公司 | 实际控制人参股公司 |
| SigeleiVape,INC | 实际控制人控制的公司 |
| 欧俊彪 | 控股股东、董事长 |
| 张园园 | 实际控制人配偶、股东 |
| 孙伟中 | 董事、总经理 |
| 王剑 | 董事、财务总监 |
| 欧军华 | 董事、董事会秘书 |
| 谢彭初 | 董事，公司控股股东、实际控制人欧俊彪的姐夫 |
| 欧春彪 | 监事 |
| 欧景伟 | 监事会主席（职工代表监事） |
| 欧阳钢华 | 董事，公司控股股东、实际控制人欧俊彪的哥哥 |
| 唐志勇 | 监事 |

深圳思格雷科技有限公司于 2019 年 2 月 15 日注销。

4、关联方交易

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------|-----------|-----------|
| 深圳市欧博梵生物科技有限公司 | 采购货物 | 14,884.06 | 13,123.97 |

说明：采购定价按照现行市价

②出售商品、提供劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|--------|---------------|-------|
| GLOBAL VAPING LLC | 销售货物 | - | - |
| SigeleiVape,INC. | 销售货物 | 19,821,187.07 | - |

说明：销售定价按照现行市价

（2）关联租赁情况

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|-------|--------|-----------|-----------|
| 张园园 | 经营租赁 | 24,000.00 | 24,000.00 |

说明：承租定价按照现行市价

(3) 关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员薪酬 | 774,000.00 | 935,363.64 |

(4) 关联担保

本集团实际控制人段俊彪以其在和谐健康保险股份有限公司持有的和谐康裕一号护理保险（万能型）保险单为本集团向中国农业银行股份有限公司东莞横沥支行借款金额 2000.00 万元，借款期限 2018 年 12 月 19 日-2019 年 12 月 18 日的贷款进行了质押担保。

本集团实际控制人段俊彪为本集团向中国农业银行股份有限公司东莞横沥支行借款金额 500.00 万元，借款期限 2018 年 9 月 19 日-2019 年 9 月 18 日的贷款进行了保证。

5、 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | | 期初数 | |
|------|--------------------|---------------|------|--------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | Sigelei UK LIMITED | 187,853.07 | - | 188,154.66 | - |
| 应收账款 | SigeleiVape,INC | 26,518,577.52 | - | 1,854,516.07 | - |

(2) 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | 期初数 |
|-------|----------------|-----------|-----------|
| 应付账款 | 深圳莱斯莫科技有限公司 | - | |
| 应付账款 | 深圳市欧博梵生物科技有限公司 | 15,035.92 | |
| 其他应付款 | 张园园 | | 36,000.00 |

(十一) 母公司财务报表主要项目附注

1、 应收票据及应收账款

| 科目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | -- | -- |
| 应收账款 | 77,806,110.28 | 74,693,634.09 |
| 合计 | 77,806,110.28 | 74,693,634.09 |

(1) 应收账款分类披露：

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|----------------------------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比 例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的 应收账款 | - | - | - | - | - |
| 账龄组合 | 53,926,510.63 | 66.88 | 2,826,830.95 | 5.24 | 51,099,679.69 |
| 关联方组合 | 26,706,430.59 | 33.12 | | | 26,706,430.59 |
| 组合小计 | 80,632,941.22 | 100.00 | 2,826,830.95 | 3.51 | 77,806,110.28 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 80,632,941.22 | 100.00 | 2,826,830.95 | 3.51 | 77,806,110.28 |

续

| 种类 | 期初余额 | | | | |
|----------------------------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比 例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的 应收账款 | | | | | |
| 账龄组合 | 76,503,386.75 | 97.40 | 3,852,423.39 | 5.04 | 72,650,963.36 |
| 关联方组合 | 2,042,670.73 | 2.60 | - | - | 2,042,670.73 |
| 组合小计 | 78,546,057.48 | 100.00 | 3,852,423.39 | 4.90 | 74,693,634.09 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 78,546,057.48 | 100.00 | 38,136.73 | 5.00 | 74,693,634.09 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-----------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内（含1年） | 51,314,658.19 | 2,565,645.71 | 5.00 |
| 1-2 年 | 2,611,852.44 | 261,185.24 | 10.00 |
| 合计 | 53,926,510.63 | 2,826,830.95 | 5.24 |

续

| 账龄 | 期初余额 | | |
|-----------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内（含1年） | 75,958,305.73 | 3,797,915.29 | 5.00 |
| 1-2 年 | 545,081.02 | 54,508.10 | 10.00 |
| 合计 | 76,503,386.75 | 3,852,423.39 | 4.90 |

确定该组合的依据详见附注（五）9。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回计提的坏账准备金额 1,025,592.45 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 75,865,624.02 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 94.10%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,555,620.39 元。

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 计提的坏账准备期末余额 |
|---------------------------------------|---------------|-----------------|--------------|
| Asher Dynamics PLY Technology | 18,876,360.44 | 23.41 | 943,818.02 |
| MAGELLAN.TECHNOLOGY NC/ECTO WORLD LLC | 7,815,163.57 | 9.70 | 390,758.18 |
| SMOKE FREE TECHNOLOGIES INC | 20,890,161.33 | 25.91 | 1,044,508.07 |
| SigeleiVape,INC. | 26,518,577.52 | 32.89 | 0 |
| Vape 4 US(SGL Global LLC) | 1,765,361.16 | 2.19 | 176,536.12 |
| 合计 | 75,865,624.02 | 94.10 | 2,555,620.39 |

2、其他应收款

| 科目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|------------|
| 应收利息 | - | - |
| 应收股利 | - | - |
| 其他应收款 | 2,206,074.81 | 424,764.40 |
| 合计 | 2,206,074.81 | 424,764.40 |

以下是与其他应收款有关的附注：

(1) 其他应收款分类披露：

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------------|--------------|-------|------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 账龄组合 | 2,206,074.81 | 100 | 269,081.74 | 12.20 | 1,936,993.07 |
| 组合小计 | 2,206,074.81 | 100 | 269,081.74 | 12.20 | 1,936,993.07 |
| 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 | 2,206,074.81 | 100 | 269,081.74 | 12.20 | 1,936,993.07 |

续

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|------|-------|------|---------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------------|------------|-----------|-----------|-----------------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提 比例 (%) | |
| 账龄组合 | 500,033.28 | 100.00 | 78,227.66 | 15.64 | 421,805.62 |
| 组合小计 | 500,033.28 | 100.00 | 78,227.66 | 15.64 | 421,805.62 |
| 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 | 500,033.28 | 100.00 | 78,227.66 | 15.64 | 421,805.62 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------------|--------------|------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内（含1年） | 1,851,234.81 | 92,561.74 | 5.00 |
| 1年至2年（含2年） | | | 10.00 |
| 2年至3年（含3年） | 3,000.00 | 600.00 | 20.00 |
| 3年至4年（含4年） | 351,840.00 | 175,920.00 | 50.00 |
| 4年至5年（含5年） | | | |
| 合计 | 2,206,074.81 | 269,081.74 | 12.20 |

续

| 账龄 | 期初余额 | | |
|------------|------------|-----------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内（含1年） | 145,193.28 | 7,259.66 | 5.00 |
| 1年至2年（含2年） | - | - | 10.00 |
| 2年至3年（含3年） | 354,840.00 | 70,968.00 | 20.00 |
| 3年至4年（含4年） | - | - | 50.00 |
| 合计 | 500,033.28 | 78,227.66 | 15.64 |

确定该组合的依据详见附注（五）9。

（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 190,854.08 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----------|--------------|------------|
| 押金及保证金 | 591,240.00 | 354,840.00 |
| 出口退税 | 1,472,058.15 | - |
| 个人社保及公积金 | 112,776.66 | 111,379.79 |
| 其他 | 30,000.00 | 36,928.00 |
| 合计 | 2,206,074.81 | 503,147.79 |

(4) 按欠款方归集的期末余额大额其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|--------------|------|--------------|-------|-----------------------------|--------------|
| 东莞市裕利贸易有限公司 | 押金 | 291,840.00 | 3-4 年 | 13.23 | 145,920.00 |
| 北京京东世纪贸易有限公司 | 押金 | 30,000.00 | 3-4 年 | 1.36 | 15,000.00 |
| 苏宁云商集团股份有限公司 | 押金 | 30,000.00 | 3-4 年 | 1.36 | 15,000.00 |
| 应收出口退税款 | 退税款 | 1,472,058.15 | 1 年以内 | 66.73 | 73,602.91 |
| 深圳市赫实科技有限公司 | 押金 | 236,400.00 | 1 年以内 | 10.72 | 11,820.00 |

3、长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|--------------|----------|--------------|--------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | 减值 准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值 准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 1,000,000.00 | - | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | - | 1,000,000.00 |
| 合计 | 1,000,000.00 | - | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | - | 1,000,000.00 |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提 减值准备 | 减值准备 期末余额 |
|-------------------|--------------|------|------|--------------|--------------|--------------|
| 深圳思格雷国际商 贸有限公司 | 1,000,000.00 | - | - | 1,000,000.00 | - | - |
| 合计 | 1,000,000.00 | - | - | 1,000,000.00 | - | - |

4、营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 74,111,566.04 | 55,853,386.78 | 59,594,853.37 | 38,439,406.66 |
| 其他业务 | - | - | | |
| 合计 | 74,111,566.04 | 55,853,386.78 | 59,594,853.37 | 38,439,406.66 |

5、投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------|------------|
| 银行产品理财收益 | 63,286.30 | 823,476.77 |
| 合计 | 63,286.30 | 823,476.77 |

(十二) 补充资料

1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本集团非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示，损失以负数列示)

| 项目 | 本期发生额 | 说明 |
|------------------------------------------------------------|-------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | - | -- |
| 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 | - | -- |
| 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 | - | -- |

| 项目 | 本期发生额 | 说明 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------|
| 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、交易性金融资产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 | 90,952.81 | 供应商扣款 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 63,286.30 | 银行理财收益 |
| 小计 | 154,239.11 | -- |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | 23,125.87 | -- |
| 少数股东损益的影响数 | - | -- |
| 合计 | 131,113.24 | -- |

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

| 报告期利润 | 加权平均 净资产 收益率(%) | 每股收益 | |
|-------------------------|-----------------------|------------|------------|
| | | 基本每股 收益 | 稀释每股 收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 2.43 | 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 | 2.41 | 0.07 | 0.07 |

广东思格雷电子科技有限公司

2019年8月26日