



# 浩明科技

NEEQ: 832804

## 惠州市浩明科技股份有限公司

Huizhou HaoMing Technology Co., Ltd.



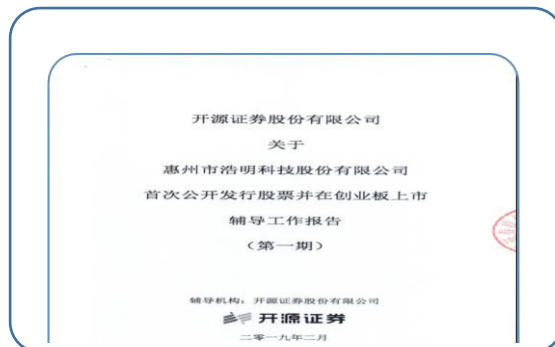
## 半年度报告

2019

## 公司年度大事记



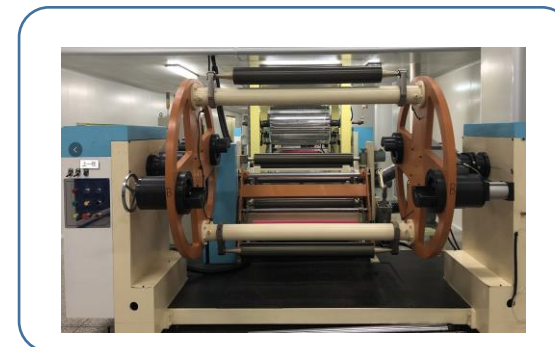
2019 年上半年度，公司获得 21 项实用新型专利。



2019 年 2 月，主办券商开源证券向广东证监局提交第一期上市辅导工作报告。



2019 年初投入使用的环保节能 RTO 设备经过安装、调试阶段，正式投入使用，为公司节约了成本，同时体现了企业为环保所尽的社会责任。



公司为优化产品结构，重点布局技术含量高、附加值高的特殊定制化产品功能性薄膜，新增了两条电子功能膜生产线目前处于安装调试阶段。

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	19
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
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
浩明科技、公司、本公司	指	惠州市浩明科技股份有限公司
广州子公司、广州浩明	指	广州市浩明材料有限公司
深圳子公司、深圳泓达	指	深圳泓达新材料有限公司
股东大会	指	惠州市浩明科技股份有限公司股东大会
董事会	指	惠州市浩明科技股份有限公司董事会
监事会	指	惠州市浩明科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
律师、中银律师	指	北京市中银律师事务所
审计机构、中喜	指	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程、章程	指	《惠州市浩明科技股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陈灏渠、主管会计工作负责人覃祥宁及会计机构负责人（会计主管人员）覃祥宁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	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。</li> <li>2. 报告期内在指定网站（<a href="http://www.necq.com.cn">www.necq.com.cn</a>）上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。</li> <li>3. 公司第二届董事会第十五次会议文件。</li> <li>4. 公司第二届监事会第九次会议文件。</li> </ol>

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	惠州市浩明科技股份有限公司
英文名称及缩写	Huizhou HaoMing Technology Co.,Ltd.
证券简称	浩明科技
证券代码	832804
法定代表人	陈灏渠
办公地址	广东省惠州市惠阳区平潭镇怡发工业区

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	周林媛
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0752-3277636
传真	0752-3277639
电子邮箱	zhoulinyuan@hzhaoming.com
公司网址	www.hzhaoming.com
联系地址及邮政编码	广东省惠州市惠阳区平潭镇怡发工业区；516259
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	2010年8月2日
挂牌时间	2015年7月22日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-26 化学原料和化学制品制造业-265 合成材料制-2659 其他合成材料制造
主要产品与服务项目	不干胶标签胶粘材料、电子级胶粘材料、消费电子功能性薄膜材料、食品包装功能性薄膜材料的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	75,000,001
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈灏渠

实际控制人及其一致行动人	陈灏渠
--------------	-----

#### 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	91441300559171847W	否
注册地址	惠阳区平潭镇怡发工业区	否
注册资本（元）	75,000,001.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 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

2019年7月5日，公司召开第二届董事会第十四次会议审议通过《关于增选董事的议案》等议案，增选一名非独立董事、三名独立董事，将公司董事会人数由5人增加至9人；同时，公司建立了独立董事的相关制度并设立了董事会专门委员会；2019年7月23日，公司召开2019年第三次临时股东大会审议通过相关议案。公司法人治理结构进一步健全，内部控制管理制度体系不断完善。

## 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	177,229,212.55	160,070,748.83	10.72%
毛利率%	27.39%	27.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	23,591,355.57	24,392,398.40	-3.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,908,426.12	21,518,871.40	6.46%
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）	7.30%	8.94%	-
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）	7.09%	7.89%	-
基本每股收益	0.31	0.85	-62.53%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	489,229,461.59	443,662,090.96	10.27%
负债总计	154,441,997.72	132,465,982.66	16.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	334,787,463.87	311,196,108.30	7.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.46	4.15	7.47%
资产负债率%（母公司）	31.21%	29.52%	-
资产负债率%（合并）	31.57%	29.86%	-
流动比率	2.69	2.49	-
利息保障倍数	10.05	19.66	-

### 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	8,088,384.45	-29,522,660.14	127.40%
应收账款周转率	1.06	1.30	-
存货周转率	1.29	1.22	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	10.27%	-0.29%	-



营业收入增长率%	10.72%	12.95%	-
净利润增长率%	-3.28%	26.70%	-

## 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	75,000,001	75,000,001	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	129,478.01
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	820,850.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-146,881.60
<b>非经常性损益合计</b>	803,446.41
所得税影响数	120,516.96
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	682,929.45

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因（空） 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司作为各种胶粘标签材料、新型功能性复合材料、消费电子功能性薄膜材料的综合解决方案供应商，拥有实用新型专利 98 项、发明专利 2 项、高新技术产品 12 项，通过了 ISO9001:2008 和 ISO9001:2015 质量管理体系认证。公司自 2010 年 5 月设立以来，坚持以诚信为本，在产品工艺上精益求精，创立的“HAOMING”已成为行业知名品牌，并获得了“广东省著名商标”的荣誉称号。公司是哈尔滨工业大学化工学院博士研究生生产实习基地，与哈尔滨工业大学无锡新材料研究院设立了联合实验室，与惠州学院建立了产学研合作基地，建立了良好的产学研结合体系，大大提高了公司的技术研发实力。

公司通过直销为主的模式开拓业务，具体表述为：（一）接受客户委托，根据客户提供的产品样式生产产品并销售给采购方；（二）根据客户提供的样件或对产品性能功能要求、技术参数要求的描述，由技术人员按照相关技术参数、性能功能等相关要求进行研发，在完成研发、测试检验后，进行小批量试制、中批量生产，最终实现产品大批量生产。

公司目前主要收入来源于为全国各大中小印刷厂商、模切厂商提供胶粘材料、新型功能性胶粘材料，以及委托定点合作印刷厂对公司生产的原材料进行定制加工后由公司直销给客户的产品销售和服务收入。

报告期内，公司商业模式没有发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

#### 一、营业收入情况

报告期内实现营业收入 177,229,212.55 元，同比增长 10.72%，报告期内国际及国内市场交易环境开始恶化，公司坚持产品创新及结构调整，开拓市场渠道和开发新客户，积极主动应对不良变化，保持了稳定增长的态势。

#### 二、成本情况

报告期内营业成本 128,681,419.09 元，同比增长 11.08%，基本与销售收入增长持平，同时公司在 2018 年新增的机械设备等折旧有所增加，故与同期相比营业成本增长比率略高。毛利率本期和上期分别为 27.39% 和 27.63%，相比上年同期基本持平。

#### 三、盈利情况

报告期内公司实现净利润 23,591,355.57 元，同比下降 3.28%，与上年同期基本持平，但扣除非经常性损益后的净利润同比增长 6.46%，公司专注于主营业务的运营，保持产品与客户的稳定性，与上年同期相比主要是受到营业外收入的影响，剔除此因素后净利润增长幅度基本与收入增长持平。

#### 四、资产情况

本报告期末，公司总资产为 489,229,461.59 元，净资产为 334,787,463.87 元，较期初数分别增长了 10.27% 和 7.58%，总资产及净资产增加主要原因是报告期内实现了净利润，随着净利润的增加而同步增加。

#### 五、现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 8,088,384.45 元，较上年同期增加 37,611,044.59 元，主要是公司采取相关措施来进行催收货款，报告期内比上年同期增加货款回笼 3,805.18 万元。

投资活动产生的现金流量净额-28,952,906.90 元，较上年同期减少了 11,234,061.35 元，主要是配合公司产品升级及结构调整，并提高产品生产质量，报告期内购建了机械设备，并对原有设备及生产环境进行升级改造等。

筹资活动产生的现金流量净额 9,146,465.74 元，较上年同期增加了 18,399,317.72 元，主要是公司为配合本年的生产经营需要，积极开拓融资渠道，提高公司的融资能力，为后续扩大生产经营规模做好资金准备。

### 三、 风险与价值

#### 1、宏观经济波动风险

公司所属行业为胶粘制品行业，按照产品加工工艺分类，公司属于中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）中的“C26 化学原料和化学制品制造业”，属于精细化工产业的一个分支。公司主营业务为各种胶粘制品材料的研发、生产和销售，公司产品以普通类、日化类、服装类、电子及元件类、光学功能薄膜类、防伪类不干胶标签材料为主，产品广泛应用于食品饮料、日用化工、电子家电、汽车制造、医药卫生、家居装饰等行业，产品多用于消费品，易受宏观经济波动的影响。宏观经济下滑对公司下游行业带来不利影响，进而对公司的销售和回款造成影响。

应对措施：公司建立战略规划管理，实时对整个宏观经济进行研究分析，并及时调整公司战略规划方向以减少宏观经济波动对公司造成的不利影响。

#### 2、公司存货余额较大风险

报告期末存货账面价值为 107,657,395.68 元，占公司资产总额的比例为 22.01%。公司考虑到上游原材料市场涨价及业务扩张等相关因素，加大了采购力度导致期末存货余额较大。公司存货余额较大导致公司存货周转率下降，从而影响公司资产运营效率。

应对措施：公司将通过继续调整产品结构和种类、加强供应链管理、内部 PMC 规范物控管理等手段，逐步减少存货数量及金额。

#### 3、原材料价格波动的风险

公司原材料主要包括纸、膜和胶粘剂，其供应价格很大程度上受到纸浆、膜和石油价格等影响，对企业的盈利水平带来较大的影响，是行业发展的重要影响因素。特别是在纸浆、膜和石油供需不断紧张，其价格出现大幅上涨并持续高位波动，对企业带来一定的成本压力及经营风险。

应对措施：公司将加强对原材料市场分析和预判，通过预订、集中采购、加强与供应商的战略合作等措施来降低风险。

#### 4、市场竞争风险

胶粘制品市场规模的不断扩大将会吸引更多的企业进入市场，加剧市场竞争的激烈程度，导致市场格局变化，同时导致产品的价格波动，降低行业毛利率。国际知名企业(如美国艾利丹尼森股份有限公司、芬兰芬欧蓝泰公司、日本琳得科株式会社等)、国内知名企业(比如：中山富洲胶粘制品有限公司、广东冠豪高新技术股份有限公司、浙江凯恩特种材料股份有限公司、厦门安妮股份有限公司等)在国内投资建厂从事胶粘材料、复合新材料的生产和销售，抢占国内市场，从而给公司带来市场竞争压力的风险。

应对措施：公司将不断加大技术投入，通过科技创新保持公司的核心竞争力；不断加强客户服务

体系，针对性地进行深入跟踪服务，帮助客户解决问题，从而赢得市场和客户。

#### 5、应收账款回收风险

报告期内，公司应收账款较大，若应收账款无法及时收回，将对公司经营造成重大影响。根据公司会计政策对不同帐龄的应收账款开始计提坏帐准备且比例逐年增加，对公司的经营业绩也会产生一定的影响。

应对措施：公司将继续加强对应收账款的回款管理，提高回款速度，降低坏账发生比例和风险。

#### 6、高新技术企业无法续期的风险

公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局及广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201644001096，发证时间：2016年11月30日，有效期：三年，享受15%的所得税优惠税率政策。若公司未来不能满足高新技术企业重新认定的条件，公司存在无法续期的风险。

应对措施：公司将持续加大研发投入、建立健全研发机制，充分加强与高校等研发机构建立“产、学、研、用”合作以提高公司的科技创新水平，确保公司符合高新技术企业的条件。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司立足本职，诚信经营、缴纳税赋、在不断为股东创造价值的同时，也积极为社会创造就业机会，并尊重和维护员工的合法权益，关注员工健康，定期为员工提供免费体检的福利；公司通过为员工提供知识技能等方面的培训，提升员工的工作和学习能力，尽到了一个企业对社会的企业责任。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	180,000,000	71,000,000

注：1、2019年3月8日，公司召开了2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于预计公司及子公司

2019年度向金融机构申请授信额度暨关联担保》的议案，议案内容主要是为满足公司生产和经营资金所需，公司及子公司预计向金融机构申请不超过人民币1.5亿元的综合授信额度，用于办理流动资金贷款、银行承兑汇票、融资租赁等各种贷款及融资服务。由公司关联方陈灏渠、杨秀珠、郑宏山、李玲提供个人连带责任担保及其个人财产质押担保；由公司 and 子公司互为提供担保。详见公司于2019年2月20日在全国股份转让系统指定信息披露平台披露的《惠州市浩明科技股份有限公司关于预计公司及子公司2019年度向金融机构申请授信暨关联担保的公告》（公告编号：2019-001）。

2、2019年5月15日，公司召开了2018年年度股东大会，审议通过了《关于补充预计2019年度日常性关联交易的议案》，议案内容主要是根据公司经营发展需求，向公司实际控制人陈灏渠先生申请借款，金额不超过人民币3,000万元（含3,000万元），均为免息，公司根据借款情况签订了借款相关协议。详见公司于2019年4月25日在全国股份转让系统指定信息披露平台披露的《惠州市浩明科技股份有限公司关于补充预计2019年度日常性关联交易公告》（公告编号：2019-014）。

## （二） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015/4/23	-	挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的相关承诺	正在履行中
董监高	2015/4/23	-	挂牌	关联交易承诺	关于规范关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/3/16	-	整改	资金占用承诺	不再发生占用公司资金的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/4/23	-	挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺	正在履行中

### 承诺事项详细情况：

#### 承诺内容：

#### 1、关于避免同业竞争的相关承诺

本人作为惠州市浩明科技股份有限公司（以下简称股份公司）董事、监事、高级管理人员，本人及近亲属目前从未从事或参与股份公司存在同业竞争的行为。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

1)、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2)、本人在担任股份公司董事、监事、总经理或其他高级管理人员期间及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。

3)、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

#### 2、关于规范关联交易的承诺

作为惠州市浩明科技股份有限公司（以下简称“股份公司”）的高级管理人员，为保障股份公司及其他中小股东的合法权益，本人郑重承诺如下：

1)、本人将尽可能的避免和减少本人或本人控制的其他企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的其他企业”）与股份公司之间的关联交易。

2)、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及股份公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护股份公司及其他股东的利益。

3)、本人保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本人或本人控制的其他企业保证不利用本人在股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。

4)、本承诺书自签字之日即行生效并不可撤销，并在股份公司存续且依照中国证监会或股转公司相关规定本人被认定为股份公司关联人期间内有效。

### 3、资金占用的承诺

将持续推动公司独立性等规范运作，保证不再发生公司关联方非经营占用公司资金的情形（控股股东、实际控制人）。

报告期内，公司全体董事、监事、高级管理人员及其他信息披露义务人均依据以上内容履行承诺。

### 4、实际控制人关于避免同业竞争的承诺

公司实际控制人陈灏渠出具了《避免同业竞争承诺函》。

1)、本人将尽职、勤勉地履行《公司法》、《公司章程》所规定的股东职责，不利用股份公司的股东地位损害股份公司及其他股东、债权人的合法权益。

2)、在本承诺书签署之日，本人或本人控制的其他企业均未直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争的业务，也未参与投资任何与股份公司经营的业务构成竞争的其他公司、企业或其他组织、机构。

3)、自本承诺书签署之日起，本人或本人控制的其他企业将不直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

4)、自本承诺书签署之日起，如本人或本人控制的其他企业进一步拓展产品和业务范围，或股份公司进一步拓展产品和业务范围，本人或本人控制的其他企业将不与股份公司现有或拓展后的产品或业务相竞争；若与股份公司拓展后的产品或业务产生竞争，则本人或本人控制的其他企业将以停止生产或经营相竞争的业务或产品，或者将相竞争的业务或产品纳入到股份公司经营，或者将相竞争的业务或产品转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。

5)、如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，本人将向股份公司赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。

### (三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地	抵押	9,667,008.45	1.98%	银行贷款
机械设备	抵押	23,350,909.50	4.77%	远东融资租赁

房屋建筑物	抵押	31,256,787.86	6.39%	银行贷款
<b>总计</b>	-	64,274,705.81	13.14%	-

#### (四) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### 1、股票发行情况

适用 不适用

##### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2018/3/1	99,999,999.75	12,896,636.57	是	公司于2018年5月变更募集资金使用用途，详见公司2018-039号公告；公司于2019年4月变更募集资金使用用途，详见公司2019-006号公告。	29,660,987.74	已事前及时履行

##### 募集资金使用详细情况：

具体详见本公司于2019年8月29日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《惠州市浩明科技股份有限公司关于2019年半年度募集资金存放及实际使用情况的专项说明》（公告编号：2019-040）。



## 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	29,550,560	39.40%	3,643,370	33,193,930	44.26%
	其中：控股股东、实际控制人	448,473	0.60%	0	448,473	0.60%
	董事、监事、高管	536,985	0.72%	3,643,370	4,180,355	5.57%
	核心员工	348,163	0.46%	0	348,163	0.46%
有限售条件股份	有限售股份总数	45,449,441	60.60%	-3,643,370	41,806,071	55.74%
	其中：控股股东、实际控制人	30,492,385	40.66%	0	30,492,385	40.66%
	董事、监事、高管	45,331,420	60.44%	-3,643,370	41,688,050	55.58%
	核心员工	88,519	0.12%	0	88,519	0.12%
总股本		75,000,001	-	0	75,000,001	-
普通股股东人数		32				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈灏渠	30,940,858	0	30,940,858	41.2545%	30,492,385	448,473
2	郑宏山	14,573,481	0	14,573,481	19.4313%	10,930,111	3,643,370
3	海宁东证汉德投资合伙企业（有限合伙）	3,749,460	0	3,749,460	4.9993%	0	3,749,460
4	陈少衡	3,612,663	1,000	3,613,663	4.8182%	0	3,613,663
5	吴中华	3,676,132	-1,395,000	2,281,132	3.0415%	0	2,281,132
合计		56,552,594	-1,394,000	55,158,594	73.5448%	41,422,496	13,736,098

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 5%及以上股东间不存在关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露：**

是 否

自然人陈灏渠先生为公司的控股股东与实际控制人，截至 2019 年 6 月 30 日，陈灏渠持有公司 41.2545%的股份，现任公司董事长、总经理，是公司的第一大股东。

陈灏渠，董事长兼总经理，男，汉族，1971 年 1 月 22 日出生，无境外永久居留权，高中学历，2007 年创立汕头市包装材料实业有限公司，担任执行总经理；2010 年 8 月创立惠州市浩明科技发展有限公司，担任总经理；2015 年 3 月惠州市浩明科技发展有限公司股份改制后担任公司董事长兼总经理。

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈灏渠	董事长、总经理	男	1971年1月	高中	2018.4.9-2021.4.8	是
郑宏山	董事、副总经理	男	1987年1月	大专	2018.4.9-2021.4.8	是
覃祥宁	董事、财务总监	男	1978年3月	本科	2018.4.9-2021.4.8	是
何振梅	董事	男	1972年11月	大专	2018.4.9-2021.4.8	是
陈裕超	董事	男	1978年4月	高中	2018.4.9-2021.4.8	是
陈增滨	监事会主席	男	1983年3月	初中	2018.4.9-2021.4.8	是
邓志忠	监事	男	1979年8月	高中	2018.4.9-2021.4.8	是
丁德君	监事	男	1971的9月	大专	2018.4.9-2021.4.8	是
周林媛	董事会秘书	女	1979年11月	本科	2019.5.28-2021.4.8	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长陈灏渠先生为公司的控股股东、实际控制人，除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间无任何关联关系。

#### (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
陈灏渠	董事长、总经理	30,940,858	0	30,940,858	41.2545%	0
郑宏山	董事、副总经理	14,573,481	0	14,573,481	19.4313%	0
覃祥宁	董事、财务总监	118,021	0	118,021	0.1574%	0
何振梅	董事	59,011	0	59,011	0.0787%	0
陈裕超	董事	59,011	0	59,011	0.0787%	0
陈增滨	监事会主席	70,813	0	70,813	0.0944%	0
邓志忠	监事	0	0	0	0.00%	0
丁德君	监事	47,210	0	47,210	0.0629%	0
周林媛	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	45,868,405	0	45,868,405	61.1579%	0

**(三) 变动情况**

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input 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
占晓灵	董事会秘书	离任	无	个人原因离职
周林媛	董事会秘书	新任	董事会秘书	占晓灵离职，聘任周林媛为董事会秘书

**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

新任高级管理人员：

周林媛，女，1979年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。

2001年9月至2008年10月任广东鸿辉企业集团有限公司总经理助理；2008年11月至2013年8月任惠州市锦中实业有限公司董事长助理、综合管理部经理；2013年8月至2017年11月任广东力王高新科技股份有限公司董事长助理、董事会秘书；2018年2月至2019年3月任职惠州市阳光教育培训学校；2019年5月至今担任惠州市浩明科技股份有限公司董事会秘书。

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	101	129
销售人员	20	27
研发人员	32	33
管理人员	41	42
员工总计	194	231

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	20	38
专科	41	52
专科以下	132	141

员工总计	194	231
------	-----	-----

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

## 1、员工薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，制定了符合公司所处地域和实际生产经营状况的薪酬政策，并与所有员工签订劳动合同，按时向员工支付本岗位的对应薪酬。

## 2、培训计划

公司根据行业的特点，建立了完善的培训体系，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作。加强梯队人才建设，努力保障员工都能凭借自己的能力获得更好的发展机会，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

## 3、需公司承担费用的离退休职工人数情况

报告期内，公司不存在需要承担费用的离退休职工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	6	6
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0
合计	6	6

**核心人员的变动情况：**

报告期内无变动。

**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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)	69,327,140.43	71,048,598.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、(二)	165,394,884.51	159,676,098.88
其中：应收票据	五、(二)	9,898,310.20	2,762,144.41
应收账款	五、(二)	155,496,574.31	156,913,954.47
应收款项融资			
预付款项	五、(三)	16,845,971.19	2,318,149.16
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(四)	1,582,262.14	317,589.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	107,657,395.68	92,054,273.55
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(六)	4,471,977.51	4,705,824.32
<b>流动资产合计</b>		<b>365,279,631.46</b>	<b>330,120,534.12</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(七)	97,757,110.09	85,393,615.17
在建工程	五、(八)	12,677,704.18	15,138,651.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(九)	10,296,371.27	10,453,467.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十)	830,377.01	179,310.34
递延所得税资产	五、(十一)	2,388,267.58	2,376,512.49
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		123,949,830.13	113,541,556.84
<b>资产总计</b>		489,229,461.59	443,662,090.96
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十二)	70,200,000.00	54,000,000.00
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	五、(十三)	56,928,211.60	66,432,654.38
其中：应付票据			
应付账款	五、(十三)	56,928,211.60	66,432,654.38
预收款项	五、(十四)	3,038,204.94	3,155,432.50
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十五)	1,341,625.58	1,334,821.93
应交税费	五、(十六)	4,203,599.33	7,442,883.52
其他应付款	五、(十七)	109,801.94	100,190.33
其中：应付利息	五、(十七)	108,091.94	85,583.33
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			
<b>流动负债合计</b>		135,821,443.39	132,465,982.66
<b>非流动负债：</b>			
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	五、(十八)	18,620,554.33	
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			
<b>非流动负债合计</b>		18,620,554.33	
<b>负债合计</b>		154,441,997.72	132,465,982.66
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(十九)	75,000,001.00	75,000,001.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十)	112,613,394.54	112,613,394.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十一)	14,033,940.51	14,033,940.51
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十二)	133,140,127.82	109,548,772.25
归属于母公司所有者权益合计		334,787,463.87	311,196,108.30
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		334,787,463.87	311,196,108.30
<b>负债和所有者权益总计</b>		489,229,461.59	443,662,090.96

法定代表人：陈灏渠

主管会计工作负责人：覃祥宁

会计机构负责人：覃祥宁

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		41,789,876.50	54,643,316.76



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		9,747,317.33	18,765,546.23
应收账款	十三、(一)	148,394,559.29	150,767,882.00
应收款项融资			
预付款项		16,007,325.73	2,318,149.16
其他应收款	十三、(二)	39,369,304.41	14,965,688.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		103,101,365.02	85,568,152.50
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		3,438,469.11	2,796,721.83
<b>流动资产合计</b>		<b>361,848,217.39</b>	<b>329,825,457.10</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		9,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		96,174,403.29	83,609,346.18
在建工程		12,677,704.18	15,138,651.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,286,015.29	10,440,522.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		830,377.01	179,310.34
递延所得税资产		1,605,331.89	1,605,331.89
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>130,573,831.66</b>	<b>115,973,162.27</b>
<b>资产总计</b>		<b>492,422,049.05</b>	<b>445,798,619.37</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		70,200,000.00	54,000,000.00

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		56,949,734.12	66,432,654.38
预收款项		2,447,292.45	3,153,584.10
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,223,877.72	1,221,964.17
应交税费		4,135,931.30	6,709,287.40
其他应付款		108,641.94	90,583.33
其中：应付利息		108,091.94	85,583.33
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>135,065,477.53</b>	<b>131,608,073.38</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		18,620,554.33	
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>18,620,554.33</b>	
<b>负债合计</b>		<b>153,686,031.86</b>	<b>131,608,073.38</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		75,000,001.00	75,000,001.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		114,782,635.15	114,782,635.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,033,940.51	14,033,940.51
一般风险准备			

未分配利润		134,919,440.53	110,373,969.33
<b>所有者权益合计</b>		<b>338,736,017.19</b>	<b>314,190,545.99</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>492,422,049.05</b>	<b>445,798,619.37</b>

法定代表人：陈灏渠

主管会计工作负责人：覃祥宁

会计机构负责人：覃祥宁

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五、(二十三)	177,229,212.55	160,070,748.83
其中：营业收入	五、(二十三)	177,229,212.55	160,070,748.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		150,054,232.87	135,715,354.18
其中：营业成本	五、(二十三)	128,681,419.09	115,841,929.03
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十四)	983,549.64	1,183,807.92
销售费用	五、(二十五)	2,954,711.81	3,630,732.50
管理费用	五、(二十六)	7,342,538.86	5,263,230.94
研发费用	五、(二十七)	7,130,502.32	6,348,119.34
财务费用	五、(二十八)	2,845,091.30	1,678,741.42
其中：利息费用	五、(二十八)	3,092,824.64	1,786,462.71
利息收入	五、(二十八)	256,919.87	120,219.49
信用减值损失	五、(二十九)	116,419.85	
资产减值损失	五、(三十)		1,768,793.03
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	129,478.01	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>27,304,457.69</b>	<b>24,355,394.65</b>
加：营业外收入	五、(三十二)	820,871.12	3,380,620.00

减：营业外支出	五、(三十三)	146,881.71	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		27,978,447.10	27,736,014.65
减：所得税费用	五、(三十四)	4,387,091.53	3,343,616.25
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		23,591,355.57	24,392,398.40
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：	-	23,591,355.57	24,392,398.40
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,591,355.57	24,392,398.40
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	23,591,355.57	24,392,398.40
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		23,591,355.57	24,392,398.40
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		23,591,355.57	24,392,398.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		23,591,355.57	24,392,398.40
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		0.31	0.85
(二)稀释每股收益（元/股）		0.31	0.85

法定代表人：陈灏渠

主管会计工作负责人：覃祥宁

会计机构负责人：覃祥宁

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、(三)	170,535,103.14	166,860,267.14
减：营业成本	十三、(三)	123,018,914.87	122,549,206.79
税金及附加		951,823.29	1,176,506.80
销售费用		2,846,111.15	3,440,826.52
管理费用		5,902,288.81	4,469,083.99
研发费用		7,130,502.32	6,348,119.34
财务费用		2,965,261.67	1,677,452.76
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		394,638.02	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,504,317.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）		129,478.01	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		28,244,317.06	25,694,753.27
加：营业外收入		820,850.11	3,380,620.00
减：营业外支出		146,881.71	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		28,918,285.46	29,075,373.27
减：所得税费用		4,765,362.70	3,618,305.27
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		24,152,922.76	25,457,068.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,152,922.76	25,457,068.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		24,152,922.76	25,457,068.00
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈灏渠

主管会计工作负责人：覃祥宁

会计机构负责人：覃祥宁

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		182,596,882.60	144,545,128.94
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十五）	2,649,351.58	543,822.78
<b>经营活动现金流入小计</b>		185,246,234.18	145,088,951.72
购买商品、接受劳务支付的现金		146,507,119.56	143,683,521.65
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		8,539,792.20	12,393,945.42
支付的各项税费		12,794,513.62	12,044,739.38
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十五)	9,316,424.35	6,489,405.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		177,157,849.73	174,611,611.86
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		8,088,384.45	-29,522,660.14
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			5,340,060.00
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			5,340,060.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,952,906.90	23,058,905.55
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		28,952,906.90	23,058,905.55
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-28,952,906.90	-17,718,845.55
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		91,000,000.00	39,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十五)	12,100,000.00	76,637.51
<b>筹资活动现金流入小计</b>		103,100,000.00	39,076,637.51
偿还债务支付的现金		56,419,543.67	44,397,694.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,185,470.84	1,797,084.44
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	五、(三十五)	35,348,519.75	2,134,710.86
<b>筹资活动现金流出小计</b>		93,953,534.26	48,329,489.49
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		9,146,465.74	-9,252,851.98
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-11,718,056.71	-56,494,357.67
加：期初现金及现金等价物余额		55,045,197.14	120,139,505.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		43,327,140.43	63,645,147.85

法定代表人：陈灏渠      主管会计工作负责人：覃祥宁      会计机构负责人：覃祥宁

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		178,327,359.54	142,123,336.70
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,473,072.44	500,424.55
<b>经营活动现金流入小计</b>		180,800,431.98	142,623,761.25
购买商品、接受劳务支付的现金		142,382,791.92	143,683,521.65
支付给职工以及为职工支付的现金		7,761,434.09	11,866,996.48
支付的各项税费		12,464,944.58	12,032,915.08
支付其他与经营活动有关的现金		8,695,653.24	6,516,523.92
<b>经营活动现金流出小计</b>		171,304,823.83	174,099,957.13
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		9,495,608.15	-31,476,195.88
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			5,340,060.00
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			5,340,060.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,929,033.90	21,041,373.89
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		4,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		32,929,033.90	21,041,373.89
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-32,929,033.90	-15,701,313.89
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		91,000,000.00	39,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		17,728,795.15	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		108,728,795.15	39,000,000.00
偿还债务支付的现金		56,419,543.67	44,397,694.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,185,470.84	1,797,084.44
支付其他与筹资活动有关的现金		39,543,795.15	2,134,710.86
<b>筹资活动现金流出小计</b>		98,148,809.66	48,329,489.49
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		10,579,985.49	-9,329,489.49



四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-12,853,440.26	-56,506,999.26
加：期初现金及现金等价物余额		54,643,316.76	119,689,329.85
六、期末现金及现金等价物余额		41,789,876.50	63,182,330.59

法定代表人：陈灏渠

主管会计工作负责人：覃祥宁

会计机构负责人：覃祥宁

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

##### 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)(上述准则以下统称“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。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则,对会计政策的相关内容进行调整。

### 二、 报表项目注释

---

# 惠州市浩明科技股份有限公司

## 二〇一九年半年度合并财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

惠州市浩明科技股份有限公司(以下简称本公司或公司)系由惠州市浩明科技发展有限公司整体变更的股份有限公司。公司的营业执照统一社会信用代码: 91441300559171847W。公司于 2015 年 7 月在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让, 证券简称: 浩明科技, 证券代码 832804。所属行业为: C2659 制造业-化学原料和化学制品制造业-合成材料制造-其他合成材料制造。

截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股份总数为 75,000,001 股, 注册资本为 75,000,001.00 元。注册地: 广东省惠州市。总部地址: 广东省惠州市惠阳区平潭镇怡发工业区。本公司主要经营活动为: 加工、生产、销售: 纸张、纸制品、纸胶粘制品、功能薄膜、特殊标签材料、电子功能胶带, 货物及技术进出口。本公司实际控制人: 陈灏渠。

本财务报表经公司全体董事于 2019 年 8 月 28 日审议通过报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 6 月 30 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司包括广州市浩明材料有限公司、深圳泓达新材料有限公司共 2 户。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

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

#### (二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 月具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、重要会计政策、会计估计和前期差错

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

---

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

## **(二) 会计期间**

本公司会计年度为公历1月1日起至12月31日。

## **(三) 营业周期**

正常营业周期是指本公司从购买用于经营的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## **(四) 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币

## **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

**同一控制下企业合并：**本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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。

**非同一控制下企业合并：**本公司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。本公司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；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，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

### **1、合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### **2、合并程序**

本公司以自身和各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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子

---

公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数所有者权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### （2）处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

##### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

---

iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司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自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

## （七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。权益性投资不作为现金等价物。

## （八）金融工具

### 1、金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、金融资产和金融负债的确认和计量方法

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

## （2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

## （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

## （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差

---

额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **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。

本公司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的公允价值的确定方法**

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。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### **6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法**

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：



持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### （九）应收款项

#### 1、单项金额重大并单独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：单项金额 200 万元以上（含 200 万元）的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收票据及应收账款、其他应收款、预付账款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其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。对经减值测试后不需要单独计提减值准备的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

#### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定信用风险特征组合的依据	
账龄组合	除无风险组合外，未按单项计提坏账准备的应收票据及应收账款、其他应收款
无风险组合	应收银行承兑汇票、股东的往来款、合并范围内公司的应收款项、押金、保证金和员工备用金以及未按单项计提坏账准备的预付账款

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备

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	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

#### 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的依据：单项金额不重大但风险较大的应收款项（包括应收票据及应收账款、其他应收款、预付账款），单独进行测试，并计提个别坏账准备。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失。

### （十）存货

## 1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、半成品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

## 2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

## 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

## 4、存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

## 5、包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；

包装物采用一次转销法。

### （十一）长期股权投资

#### 1、共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、初始投资成本的确定

##### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行

---

权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资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。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。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差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;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差额,计入当期损益。

公司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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

公司按权益法确认应分担被投资单位的净亏损或被投资单位其他综合收益减少净额时的账务处理：（一）投资方当期对被投资单位净利润和其他综合收益增加净额的分享额小于或等于前期未确认投资净损失的，根据登记的未确认投资净损失的类型，弥补前期未确认的应分担的被投资单位净亏损或其他综合收益减少净额等投资净损失。（二）投资方当期对被投资单位净利润和其他综合收益增加净额的分享额大于前期未确认投资净损失的，应先按照以上（一）的规定弥补前期未确认投资净损失；对于前者大于后者的差额部分，依次恢复其他长期权益的账面价值和恢复长期股权投资的账面价值，同时按权益法确认该差额。（三）投资方应当按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的有关规定，对预计负债的账面价值进行复核，并根据复核后的最佳估计数予以调整。

### （3）长期股权投资的处置

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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同

控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## （十二）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （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、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
建筑附属工程	年限平均法	20	5	4.75
临时建筑设施	年限平均法	5	5	19.00
装修工程	年限平均法	5	5	19.00
生产车间系统工程	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00
仪器设备	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
机械设备	年限平均法	10	5	9.50

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- 
- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
  - (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
  - (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
  - (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

### **(十三) 在建工程**

#### **1、在建工程的类别**

在建工程以立项项目分类核算。

#### **2、在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，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、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法**

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### **(十四) 借款费用**

#### **1、借款费用资本化的确认原则**

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可

---

使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(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。

## 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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（按期初期末简单平均）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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## （十五）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	土地使用期内摊销
办公软件	10	

经复核，本期末末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4、开发阶段支出资本化的具体条件

公司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。

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。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

#### **(十六) 长期资产减值**

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### **(十七) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销

#### **(十八) 职工薪酬**

##### **1、短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

---

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

## **2、离职后福利的会计处理方法**

离职后福利主要包括设定提存计划。本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## **3、辞退福利的会计处理方法**

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### **（十九）预计负债**

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

### **（二十）收入确认原则**

#### **1、销售商品收入确认的一般原则**

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

#### **2、具体原则**

根据公司与客户签订的销售合同，公司根据合同约定将产品交付给购货方取得确认单或验收单时确认收入，即确认销售收入的实现。

### **（二十一）政府补助**

#### **1、类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与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。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关的政府补助。

#### **2、确认时点**

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

### 3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

#### （二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

#### （二十三）租赁

##### 1、经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；

如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

财政部于 2017 年 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）（上述准则以下统称“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。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整。

### 2、重要会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更。

## (二十五) 前期会计差错更正

本公司本年度无前期会计差错更正。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17、16
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2

企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、25
房产税	按房产原值的70%和规定税率计缴	1.2

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率%
惠州市浩明科技股份有限公司	15
广州市浩明材料有限公司	25
深圳泓达新材料有限公司	25

## （二）税收优惠

本公司享受高新技术企业税收优惠，企业所得税税率按照15%计提缴纳。2016年11月30日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201644001096，有效期三年。目前正在办理高新技术企业重新认定手续。

## 五、合并财务报表项目注释

（以下注释项目除非特别指出，期初指2019年1月1日，期末指2019年06月30日，本期指2019年半年度，上期指2018年半年度。

### （一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	20,313.37	32,601.82
银行存款	69,306,827.06	71,015,997.14
其他货币资金		
合计	69,327,140.43	71,048,598.96

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	26,000,000.00	16,003,401.82

### （二）应收票据及应收账款

种 类	期末余额	期初余额
应收票据	9,898,310.20	2,762,144.41
应收账款	155,496,574.31	156,913,954.47
合计	165,394,884.51	159,676,098.88

#### 1、应收票据情况

##### ①应收票据分类列示：

类 别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	9,298,310.20		9,298,310.20	2,762,144.41		2,762,144.41

商业承兑汇票	600,000.00		600,000.00			
合计	9,898,310.20		9,898,310.20	2,762,144.41		2,762,144.41

②期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	16,255,814.68	
合计	16,255,814.68	

2、应收账款情况

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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	164,384,470.80	98.61	8,887,896.49	5.41	155,496,574.31
其中：账龄组合	164,384,470.80	98.61	8,887,896.49	5.41	155,496,574.31
无信用风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,314,675.75	1.39	2,314,675.75	100	
合计	166,699,146.55	100.00	11,202,572.24	6.72%	155,496,574.31

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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	165,642,322.20	98.60	8,728,367.73	5.27	156,913,954.47
其中：账龄组合	165,642,322.20	98.60	8,728,367.73	5.27	156,913,954.47
无信用风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,357,784.67	1.40	2,357,784.67	100.00	
合计	168,000,106.87	100.00	11,086,152.40	6.60	156,913,954.47

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			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）

1年以内	155,193,173.97	7,759,658.70	5	157,856,997.54	7,890,202.66	5.00
1至2年	8,221,051.43	822,105.14	10	7,560,031.33	756,003.13	10.00
2至3年	894,949.28	268,484.78	30	152,423.61	45,727.08	30.00
3至4年	75,296.12	37,647.87	50	72,869.72	36,434.86	50.00
4至5年						
5年以上						
合计	164,384,470.80	8,887,896.49	5.41	165,642,322.20	8,728,367.73	5.27

**期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款：**

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
东莞市齐凯印刷有限公司	40,681.16	40,681.16	100.00	逾期1年以上且难以收回
东莞市达富胶粘制品有限公司	247,792.73	247,792.73	100.00	逾期1年以上且难以收回
杭州中王彩印包装有限公司	74,864.37	74,864.37	100.00	逾期1年以上且难以收回
东莞市奥彩印刷有限公司	112,000.42	112,000.42	100.00	逾期1年以上且难以收回
湖北毅桦印务有限公司	213,813.27	213,813.27	100.00	逾期1年以上且难以收回
武汉市海光印刷发展有限公司	57,206.00	57,206.00	100.00	逾期1年以上且难以收回
武汉市浩明粘胶材料有限公司	330,677.00	330,677.00	100.00	逾期1年以上且难以收回
武汉七彩印务有限公司	118,190.59	118,190.59	100.00	逾期1年以上且难以收回
东莞市樟木头再兴印刷厂	51,576.80	51,576.80	100.00	逾期1年以上且难以收回
东莞市佳腾印刷有限公司	192,781.00	192,781.00	100.00	逾期1年以上且难以收回
晋江市和得利彩印有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	逾期1年以上且难以收回
深圳市华易展科技有限公司	363,661.55	363,661.55	100.00	逾期1年以上且难以收回
东莞市晨达包装制品有限公司	106,111.00	106,111.00	100.00	逾期1年以上且难以收回
东莞市创文包装材料有限公司	61,933.00	61,933.00	100.00	逾期1年以上且难以收回
深圳市信创盛源光电科技有限公司	59,132.00	59,132.00	100.00	逾期1年以上且难以收回
深圳市风视资讯设备有限公司	64,589.10	64,589.10	100.00	逾期1年以上且难以收回
深圳市键荣电器有限公司	19,665.76	19,665.76	100.00	逾期1年以上且难以收回
合计	2,314,675.75	2,314,675.75	100.00	

**② 本期计提、转回或收回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 116,419.85 元。

**③ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
东莞市浩雅胶粘制品有限公司	8,120,143.82	4.87	406,007.19
东莞市兴冠胶粘制品有限公司	6,754,472.20	4.05	337,723.61
汕头市力华新材料有限公司	6,423,490.23	3.85	321,174.51
深圳市鸿联材料制品有限公司	5,381,851.63	3.23	269,092.58

深圳市伯乐环保新材料有限公司	4,859,303.52	2.92	242,965.18
合计	31,539,261.40	18.92	1,576,963.07

④ 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

⑤ 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(三) 预付款项

1、预付款项分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的预付账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的预付账款	16,845,971.19	100.00			16,845,971.19
其中：账龄组合	16,845,971.19	100.00			16,845,971.19
无信用风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的预付账款					
合计	16,845,971.19	100.00			16,845,971.19

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的预付账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的预付账款	2,318,149.16	100.00			2,318,149.16
其中：账龄组合	2,318,149.16	100.00			2,318,149.16
无信用风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的预付账款					
合计	2,318,149.16	100.00			2,318,149.16

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的预付账款：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	16,508,627.41	98.00	2,318,149.16	100.00
1 至 2 年	337,343.78	2.00		
合计	16,845,971.19	100.00	2,318,149.16	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况



预付对象	款项性质	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
广东铭濠润建有限公司	工程款	6,249,000.00	37.09
广东永益复合材料有限公司	材料采购款	4,172,678.03	24.77
汕头市沃美制漆厂有限公司	材料采购款	2,307,249.00	13.70
佛山市格锐特机械设备有限公司	设备款	1,994,899.94	11.84
SKC CO.LTD	材料采购款	838,645.46	4.98
合计		15,562,472.43	92.38

#### (四) 其他应收款

种类	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,582,262.14	317,589.25
合计	1,582,262.14	317,589.25

1、应收利息情况：无

2、应收股利情况：无

3、其他应收款情况

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,582,262.14	100			1,582,262.14
其中：账龄组合					
无信用风险组合	1,582,262.14	100			1,582,262.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,582,262.14	100			1,582,262.14

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	317,589.25	100.00			317,589.25

其中：账龄组合					
无信用风险组合	317,589.25	100.00			317,589.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	317,589.25	100.00			317,589.25

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：无

期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：无

② 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期未计提坏账准备金额。

③ 本期实际核销的其他应收款情况：无

④ 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
借款保证金	1,205,098.00	
押金	115,620.00	114,950.00
代员工垫付款项	95,947.42	88,729.25
员工备用金	163,255.52	113,910.00
其他	2,341.20	
合计	1,582,262.14	317,589.25

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	比例（%）	坏账准备期末余额
远东国际租赁有限公司	保证金	1,205,098.00	一年以内	76.16	
厂房押金	押金	111,000.00	一至二年	7.02	
代扣代缴个人社保	代员工垫付款项	47,715.20	一年以内	3.02	
个人住房公积金	代员工垫付款项	40,366.00	一年以内	2.55	
黄燕江	员工备用金	54,800.00	一年以内	3.46	
合计		1,458,979.20		92.21	

（五）存货

1、 存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	79,089,746.99	355,641.63	78,734,105.36	64,607,753.24	355,641.63	64,252,111.61

库存商品	25,340,612.75		25,340,612.75	27,502,272.83		27,502,272.83
发出商品	2,965,627.64		2,965,627.64	156,899.41		156,899.41
在产品	617,049.93		617,049.93	142,989.70		142,989.70
合计	108,013,037.31	355,641.63	107,657,395.68	92,409,915.18	355,641.63	92,054,273.55

## 2、存货跌价准备

项目	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	355,641.63						355,641.63
合计	355,641.63						355,641.63

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	4,471,977.51	4,705,824.32
合计	4,471,977.51	4,705,824.32

(七) 固定资产

种类	期末余额	期初余额
固定资产	97,757,110.09	85,393,615.17
固定资产清理		
合计	97,757,110.09	85,393,615.17

1、固定资产及累计折旧

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	建筑附属工程	临时建筑设施	装修及生产车间系统工程	办公设备	仪器设备	运输工具	机械设备	其他设备	合计
1. 账面原值										
(1) 期初余额	40,429,289.68	6,973,166.87	5,153,608.70	16,095,735.11	682,703.35	319,053.88	2,234,662.24	37,627,051.68	4,042,505.50	113,557,777.01
(2) 本期增加金额		97,087.38		940,291.26	157,700.14	7,876.10	1,290,512.24	15,860,838.18	387,753.43	18,742,058.73
—购置		97,087.38		940,291.26	157,700.14	7,876.10	1,290,512.24	4,812,891.34	387,753.43	7,694,111.89
—在建工程转入								11,047,946.84		11,047,946.84
(3) 本期减少金额		108,588.07	278,739.22	96,808.45			799,004.08		59,829.06	1,342,968.88
—处置或报废		108,588.07	278,739.22	96,808.45			799,004.08		59,829.06	858,833.14
—处置子公司										
(4) 期末余额	40,429,289.68	6,961,666.18	4,874,869.48	16,939,217.92	840,403.49	326,929.98	2,726,170.40	53,487,889.86	4,370,429.87	130,956,866.86
2. 累计折旧										
(1) 期初余额	8,212,306.10	1,780,703.84	969,945.84	4,656,163.08	501,192.46	283,880.73	1,451,756.73	7,752,255.27	2,555,957.79	28,164,161.84
(2) 本期增加金额	960,195.72	167,377.74	454,177.38	1,474,914.77	30,367.59	15,614.12	177,137.41	2,186,716.89	233,174.06	5,699,675.68
—计提	960,195.72	167,377.74	454,177.38	1,474,914.77	30,367.59	15,614.12	177,137.41	2,186,716.89	233,174.06	5,699,675.68

项目	房屋及建筑物	建筑附属工程	临时建筑设施	装修及生产车间系统工程	办公设备	仪器设备	运输工具	机械设备	其他设备	合计
(3) 本期减少金额							607,243.15		56,837.61	664,080.76
— 处置或报废							607,243.15		56,837.61	664,080.76
— 处置子公司										
(4) 期末余额	9,172,501.82	1,948,081.58	1,424,123.22	6,131,077.85	531,560.05	299,494.85	1,021,650.99	9,938,972.16	2,732,294.24	33,199,756.76
3. 减值准备										
(1) 期初余额										
(2) 本期增加金额										
— 计提										
(3) 本期减少金额										
— 处置或报废										
(4) 期末余额										
4. 账面价值										
(1) 期末账面价值	31,256,787.86	5,013,584.60	3,450,746.26	10,808,140.07	308,843.44	27,435.13	1,704,519.41	43,548,917.70	1,638,135.63	97,757,110.10
(2) 期初账面价值	32,216,983.58	5,192,463.03	4,183,662.86	11,439,572.03	181,510.89	35,173.15	782,905.51	29,874,796.41	1,486,547.71	85,393,615.17

② 暂时闲置的固定资产：无

③ 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

④ 通过经营租赁租出的固定资产情况：无

⑤ 未办妥产权证书的固定资产情况：无

2、固定资产清理：无

(八) 在建工程

种类	期末余额	期初余额
在建工程	12,677,704.18	15,138,651.67
工程物资		
合计	12,677,704.18	15,138,651.67

1、在建工程情况

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
1#涂布机改造工程				775,862.07		775,862.07
GRT-CA1300 高精密多功能涂布机-9号	4,518,597.26		4,518,597.26	3,910,344.83		3,910,344.83
GRT-FS300-B 型高速分切机				410,344.83		410,344.83
RTO 设备工程				6,605,409.23		6,605,409.23
高速热熔胶涂布机				3,256,330.71		3,256,330.71
研发大楼工程项目	189,204.00		189,204.00	180,360.00		180,360.00
厂房环境改造(包括下水道\防漏水\电气系统\管道等)	3,188,349.52		3,188,349.52			
新生产线工程项目	1,288,834.95		1,288,834.95			
配胶中心工程项目	556,796.12		556,796.12			
实验机项目	2,647,087.38		2,647,087.38			
配件房扩展工程项目	288,834.95		288,834.95			
合计	12,677,704.18		12,677,704.18	15,138,651.67		15,138,651.67

## 2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期 转入 无形 资产 金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进 度(%)	利息资 本化累 计金额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来 源
1#机改造工程	900,000.00	775,862.07		775,862.07								自筹
GRT-CA1300 高精度多功 能涂布机-9 号	4,000,000.00	3,910,344.83	608,252.43			4,518,597.26	112.96					自筹
GRT-FS300-B 型高速分 切机	476,000.00	410,344.83		410,344.83								自筹
RTO 设备工程	7,000,000.00	6,605,409.23		6,605,409.23								自筹
高速热熔胶涂布机	3,300,000.00	3,256,330.71		3,256,330.71								自筹
研发大楼工程项目	19,817,155.32	180,360.00	8,844.00			189,204.00	0.95					自筹/ 定增
厂房环境改造(包括下 道\防漏水\电气系统\管 道等)	3,500,000.00		3,188,349.52			3,188,349.52	91.09					自筹
新生产线工程项目	15,000,000.00		1,288,834.95			1,288,834.95	8.59					自筹
实验机项目	3,000,000.00		2,647,087.38			2,647,087.38	88.24					自筹

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期 转 入 无 形 资 产 金 额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进 度(%)	利息资 本化累 计金额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来 源
合计	56,993,155.32	15,138,651.67	7,741,368.28	11,047,946.84		11,832,073.11	40.14					

3、本期计提在建工程减值准备情况:无

4、工程物资情况:无



(九) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 期初余额	11,717,586.00	762,154.69	12,479,740.69
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	11,717,586.00	762,154.69	12,479,740.69
2. 累计摊销			
(1) 期初余额	1,933,401.69	92,871.83	2,026,273.52
(2) 本期增加金额	117,175.86	39,920.04	157,095.90
—计提	117,175.86	39,920.04	157,095.90
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	2,050,577.55	132,791.87	2,183,369.42
3. 减值准备			
(1) 期初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	9,667,008.45	629,362.82	10,296,371.27
(2) 期初账面价值	9,784,184.31	669,282.86	10,453,467.17

2、未办妥产权证书的土地使用权情况：无

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少理由
RT0-导热油	179,310.34		24,904.2		154,406.14	
房屋装修费		699,029.13	23,058.26		675,970.87	
合计	179,310.34	699,029.13	47,962.46		830,377.01	

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵消的递延所得税资产

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

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	11,202,572.24	1,845,143.15	11,847,945.92	1,891,765.22
内部交易未实现利润	1,678,515.05	251,777.26	1,600,147.80	240,022.17
可抵扣亏损	1,165,388.68	291,347.17	978,900.40	244,725.10
合计	14,046,475.97	2,388,267.58	14,426,994.12	2,376,512.49

## (十二) 短期借款

### 1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证、抵押借款	40,200,000.00	39,000,000.00
保证、抵押、质押借款	30,000,000.00	15,000,000.00
合计	70,200,000.00	54,000,000.00

### 2019年6月30日短期借款期末余额具体情况如下

借款单位	本金	期末余额	借款日	还款日	借款利率%	抵押担保情况
中国工商银行股份有限公司惠州江南支行	7,000,000.00	7,000,000.00	2019/01/01	2019/12/31	5.0000	①由惠州市浩明科技有限公司名下的11处房产及1处土地做抵押担保；②由陈灏渠、杨秀珠、郑宏山、李玲、提供个人连带保证责任担保。
	24,000,000.00	24,000,000.00	2019/05/13	2020/05/13	5.5000	
上海浦东发展银行股份有限公司惠州分行	10,000,000.00	10,000,000.00	2019/03/29	2020/03/29	5.2200	①由惠州浩明科技股份有限公司名下土地及厂房做抵押担保；②由陈灏渠提供个人和广州市浩明材料有限公司连带保证责任担保。③陈灏渠持有的惠州市浩明科技有限公司的300万股股权进行质押。
	20,000,000.00	20,000,000.00	2019/04/24	2020/04/24	5.2200	
华夏银行股份有限公司深圳龙岗支行	10,000,000.00	9,200,000.00	2019/04/18	2020/04/18	6.7425	①由深圳市中小企业融资担保有限公司提供担保，担保费20万元；②陈灏渠及其配偶杨秀珠提供连带责任保证担保。
合计	71,000,000.00	70,200,000.00				

### 2、已逾期未偿还的短期借款：无

### (十三) 应付票据及应付账款

#### 1、分类

种类	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	56,928,211.60	66,432,654.38
合计	56,928,211.60	66,432,654.38

#### 2、应付账款情况

##### ①应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
采购材料款	52,665,897.85	60,616,643.35
固定资产购置款	2,357,671.57	4,123,518.55
应付其他费用款	1,104,642.18	1,192,492.48
中介服务费	800,000.00	500,000.00
合计	56,928,211.60	66,432,654.38

##### ② 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结算的原因
佛山市南海区三筒包装有限公司	208,000.00	未结算
广东丰华胶粘制品有限公司	169,883.41	未结算
合计	377,883.41	

### (十四) 预收款项

#### 1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
销售商品款项	3,038,204.94	3,155,432.50
合计	3,038,204.94	3,155,432.50

#### 2、账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州悦龙印刷有限公司	220,869.96	销售合同未履行
深圳市鸿智电子技术有限公司	148,900.00	销售合同未履行
深圳舜鑫网络技术有限公司	110,000.00	销售合同未履行
合计	479,769.96	

### (十五) 应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,334,821.93	8,382,003.30	8,375,199.65	1,341,625.58

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定提存计划		407,902.96	407,902.96	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,334,821.93	8,789,906.26	8,783,102.61	1,341,625.58

## 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	1,334,821.93	7,695,396.27	7,688,592.62	1,341,625.58
(2) 职工福利费		246,852.80	246,852.80	
(3) 社会保险费		191,588.23	191,588.23	
其中：医疗保险费		173,420.12	173,420.12	
工伤保险费		16,832.36	16,832.36	
生育保险费		1,335.75	1,335.75	
(4) 住房公积金		248,166.00	248,166.00	
(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	1,334,821.93	8,382,003.30	8,375,199.65	1,341,625.58

## 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
基本养老保险		399,949.72	399,949.72	
失业保险费		7,953.24	7,953.24	
企业年金缴费				
合计		407,902.96	407,902.96	

## (十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,237,663.96	2,135,072.82
企业所得税	2,541,443.82	5,190,157.59
个人所得税	17,374.58	8,812.39
城市维护建设税	86,058.42	51,130.18
教育费附加	36,882.18	21,912.94
地方教育费附加	24,588.12	14,608.63
印花税	22,229.1	20,883.00
环境保护税	322.38	305.97
车船使用税	648.16	
土地使用税	55,340.00	
房产税	181,048.61	
合计	4,203,599.33	7,442,883.52

### (十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	108,091.94	85,583.33
应付股利		
其他应付款	1,710.00	14,607.00
合计	109,801.94	100,190.33

#### 1、应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	108,091.94	85,583.33
合计	108,091.94	85,583.33

重要的已逾期未支付的利息情况：无

#### 2、应付股利情况：无

#### 3、其他应付款

##### ①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
定增投资款		
保证金		5,000.00
定增认购保证金		
控制人借款		
应付费用类款项	1,710.00	9,607.00
合计	1,710.00	14,607.00

#### 3、账龄超过一年的重要其他应付款：无

### (十八) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
售后回租支出	18,620,554.33	
合计	18,620,554.33	

其他说明：公司 2019 年 4 月以售后回租形式取得远东国际租赁有限公司二年期借款 21,205,098.00 元，出于实质重于形式原则，公司将其视为以机械设备抵押取得的借款，分 24 期还款。

### (十九) 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	75,000,001.00						75,000,001.00

## (二十) 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	112,613,394.54			112,613,394.54
合计	112,613,394.54			112,613,394.54

## (二十一) 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	14,033,940.51			14,033,940.51
合计	14,033,940.51			14,033,940.51

## (二十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	109,548,772.25	77,275,618.05
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	109,548,772.25	77,275,618.05
加:本期归属于母公司所有者的净利润	23,591,355.57	53,811,534.37
减:提取法定盈余公积		5,606,884.91
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		15,931,495.26
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	133,140,127.82	109,548,772.25

## (二十三) 营业收入和营业成本

### 1、营业收入和成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	177,096,521.57	128,681,419.09	159,946,264.10	115,841,929.03
其他业务	132,690.98		124,484.73	
合计	177,229,212.55	128,681,419.09	160,070,748.83	115,841,929.03

### 2、主营业务(分产品)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
常规类不干胶	57,621,517.18	46,022,377.94	50,256,700.61	41,168,146.03
服装类不干胶	2,700,174.31	1,950,636.09	2,479,625.64	1,944,961.32
电子薄膜类	52,695,095.75	38,356,463.13	33,373,958.75	25,209,736.62
光学功能薄膜类	46,947,030.95	31,919,563.01	67,300,537.22	43,324,154.84
大健康类	9,325,280.32	4,788,866.54	6,535,441.88	4,194,930.22

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他类	7,807,423.06	5,643,512.38		
合计	177,096,521.57	128,681,419.09	159,946,264.10	115,841,929.03

### 3、本公司前五名客户营业收入情况

项目	金额	比例（%）	是否存在关联关系
东莞市浩雅胶粘制品有限公司	10,836,459.03	6.11	否
深圳市伯乐环保新材料有限公司	6,807,177.36	3.84	否
深圳市隆盛达威科技有限公司	6,748,123.81	3.81	否
深圳市鸿运胶粘制品有限公司	6,321,178.14	3.57	否
汕头市力华新材料有限公司	6,242,026.75	3.52	否
合计	36,954,965.09	20.85	

### （二十四）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	364,220.85	521,517.71
教育费附加	156,094.67	212,743.40
地方教育费附加	104,063.10	159,769.24
土地使用税	55,340.00	55,340.00
房产税	181,048.61	181,048.61
印花税	121,499.60	53,355.30
环境保护税	634.65	
车船使用税	648.16	33.66
合计	983,549.64	1,183,807.92

### （二十五）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	869,155.60	861,007.39
折旧费	124,818.94	132,050.84
业务招待费	225,396.00	245,108.00
运输费	1,643,722.14	1,669,322.41
差旅费	76,384.09	608,256.07
其他	15,235.04	114,987.79
合计	2,954,711.81	3,630,732.50

### （二十六）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,643,673.78	2,305,029.80
差旅费	291,197.81	5,894.99

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	125,459.38	144,086.90
业务招待费	476,883.79	180,325.90
车辆使用费	342,965.24	224,266.47
租金	291,065.55	111,412.66
折旧费	855,964.61	476,866.32
无形资产摊销	154,506.90	154,506.90
中介机构费	855,213.97	1,211,404.03
其他	1,305,607.83	449,436.97
合计	7,342,538.86	5,263,230.94

### (二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	1,727,942.20	1,151,100.29
直接投入费用	3,937,782.33	3,640,003.96
折旧费用	1,190,255.09	1,196,815.78
其他费用	274,522.70	360,199.31
合计	7,130,502.32	6,348,119.34

### (二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,857,979.45	1,786,462.71
减：利息收入	256,919.87	120,219.49
汇兑损益	9,186.53	
手续费	234,845.19	12,498.20
合计	2,845,091.30	1,678,741.42

### (二十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	116,419.85	
合计	116,419.85	

### (三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		1,768,793.03
存货跌价损失		
合计		1,768,793.03

### (三十一) 资产处置收益



项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	129,478.01	
合计	129,478.01	

### (三十二) 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
政府补助	820,850.00	380,620.00	820,850.00
合同违约金		3,000,000.00	
其他	21.12		21.12
合计	820,871.12	3,380,620.00	820,871.12

#### 计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	与资产相关/与收益相关
专利质押融资贴息	195,750.00	与收益相关
支持实体经济制造企业补贴	625,100.00	与收益相关
合计	820,850.00	

### (三十三) 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
非流动资产报废处置损失合计	2,991.45		2,991.45
其中：固定资产报废损失	2,991.45		2,991.45
无形资产报废损失			
滞纳金	143,772.26		143,772.26
罚款	118.00		118.00
合计	146,881.71		146,881.71

### (三十四) 所得税费用

#### 1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,398,846.62	3,843,140.15
递延所得税费用	-11,755.09	-499,523.90
合计	4,387,091.53	3,343,616.25

### (三十五) 现金流量表项目

#### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,286,752.10	
利息收入	222,958.18	120,219.49
政府补助	820,850.00	380,620.00

项目	本期发生额	上期发生额
其他	318,791.30	42,983.29
合计	2,649,351.58	543,822.78

## 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
付现费用	9,118,525.14	6,365,907.21
银行手续费	54,126.95	12,498.20
保证金		111,000.00
支付的罚款、滞纳金	143,772.26	
合计	9,316,424.35	6,489,405.41

## 3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
自然人借款		76,637.51
其他往来	12,100,000.00	
合计	12,100,000.00	76,637.51

## 4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还控制人借款		84,711.16
支付的银行汇票保证金	26,000,000.00	
支付定增融资中介服务费	1,050,000.00	2,049,999.70
其他往来	8,298,519.75	
合计	35,348,519.75	2,134,710.86

## (三十六) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	23,591,355.57	24,392,398.40
加：信用减值准备	116,419.85	1,768,793.03
固定资产等折旧	5,699,675.68	5,133,477.45
无形资产摊销	157,095.90	154,506.90
长期待摊费用摊销	47,962.46	
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）	-129,478.01	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,991.45	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,092,824.64	1,786,462.71
投资损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,755.09	-499,523.90
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）	-15,603,122.13	-5,256,089.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-21,511,280.55	-53,953,845.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,635,694.68	-3,048,840.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,088,384.45	-29,522,660.14
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	43,327,140.43	63,645,147.85
减：现金的期初余额	55,045,197.14	120,139,505.52
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	-11,718,056.71	-56,494,357.67

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	43,327,140.43	55,045,197.14
其中：库存现金	20,313.37	32,601.82
可随时用于支付的银行存款	43,306,827.06	55,012,595.32
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	43,327,140.43	55,045,197.14
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		

## （三十七）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	26,000,000.00	银行承兑汇票保证金
固定资产-房屋建筑物	31,256,787.86	银行抵押借款
机械设备	23,350,909.50	远东公司售后回租, 视同抵押借款
无形资产-土地	9,667,008.45	银行抵押借款
合计	90,274,705.81	

## 六、合并范围的变更

### (一) 其他原因的合并范围变动

#### 1、新设子公司

公司于 2018 年 10 月 12 日新设成立子公司深圳泓达新材料有限公司，持股比例 100%。

注册资本：6,000,000.00 元，截至 2019 年 6 月 30 日，实缴资本为 4,000,000.00 元。

统一信用代码：91440300MA5FBMTW67

注册地址：深圳市龙华区观湖街道观城社区大和工业区 34 号 1 单元 202 室

法定代表人：陈裕超

经营范围：从事复合新材料产品批发及零售（危险化学品除外）；批发、销售纸张、薄膜、胶粘剂、复合功能性新材料；新材料研究技术开发；新材料技术开发服务。机械设备研发、销售；货物及技术进出口。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 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（%）		取得方式
				直接	间接	
广州市浩明材料有限公司	广州市	广州市	销售	100%		新设成立
深圳泓达新材料有限公司	深圳市	深圳市	销售	100%		新设成立

## 八、关联方及关联交易

### (一) 本公司的实际控制人

实际控制人名称	与本公司关系	实际控制人对公司的持股比例	实际控制人对公司的表决权比例	本公司的最终控制方
陈灏渠	董事长、总经理、控股股东	41.2545%	41.2545%	陈灏渠

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
郑宏山	董事、持股 5%以上的股东、副总经理
郑俊强	股东郑宏山之父
汕头市沪汕裕华粘胶制品有限公司	郑俊强控制的公司
汕头市裕华兴化工原料有限公司	郑俊强控制的公司
汕头市佳明印务有限公司	郑俊强有重要影响的公司
惠州市郑氏粘胶制品有限公司	郑俊强控制的公司
惠州市强茂化工科技有限公司	郑宏山有重要影响的公司
覃祥宁	董事、财务总监
何振梅	董事
陈裕超	董事
周林媛	董事会秘书
陈增滨	监事会主席
丁德君	监事
邓志忠	监事

### (四) 关联交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

#### 2、关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额（元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈灏渠、杨秀珠、郑宏山、李玲	24,000,000.00	2019-05-08	2020-05-05	否
陈灏渠、杨秀珠、郑宏山、李玲	7,000,000.00	2019-01-01	2019-12-15	否
陈灏渠、杨秀珠	10,000,000.00	2019-04-18	2020-04-18	否
陈灏渠	20,000,000.00	2019-04-24	2020-03-26	否

担保方	担保金额（元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈灏渠	10,000,000.00	2019-03-29	2020-03-26	否

### 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	668,650.54	590,836.80

### 4、关联方资金拆借

无

#### （五）关联方应收应付款项

##### 1、应收项目

无

##### 2、应付项目

无

### 九、政府补助

#### （一）政府补助基本情况

1、与资产相关的政府补助：无

#### 2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益的金额		计入当期损益的项目
		本期发生额	上期发生额	
专利质押融资贴息	195,750.00	195,750.00		营业外收入
支持实体经济制造企业补贴	625,100.00	625,100.00		营业外收入
合计	820,850.00	820,850.00	380,620.00	

（二）政府补助退回情况：无

### 十、承诺及或有事项

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的重要承诺及或有事项。

### 十一、资产负债表日后事项

无

### 十二、其他重要事项

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### （一）应收票据及应收账款

种类	期末余额	期初余额
应收票据	9,747,317.33	18,765,546.23
应收账款	148,394,559.29	150,767,882.00
合计	158,141,876.62	169,533,428.23

### 1、应收票据情况

#### ① 应收票据分类列示：

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	9,147,317.33		9,147,317.33	18,765,546.23		18,765,546.23
商业承兑汇票	600,000.00		600,000.00			
合计	9,747,317.33		9,747,317.33	18,765,546.23		18,765,546.23

#### ② 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	16,255,814.68	
合计	16,255,814.68	

### 2、应收账款情况

#### ① 应收账款分类列示：

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	155,634,882.67	98.53	7,240,323.38	4.65	148,394,559.29
其中：账龄组合	131,558,312.49	83.29	7,240,323.38	4.65	124,317,989.11
关联方组合	24,076,570.18	15.24			24,076,570.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,314,675.75	1.47	2,314,675.75	100	
合计	157,949,558.42	100	9,554,999.13	6.05	148,394,559.29

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	158,359,734.48	98.53	7,591,852.48	4.79	150,767,882.00
其中：账龄组合	142,859,072.67	88.89	7,591,852.48	5.31	135,267,220.19
无信用风险组合	15,500,661.81	9.64			15,500,661.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,357,784.67	1.47	2,357,784.67	100.00	
合计	160,717,519.15	100.00	9,949,637.15	6.19	150,767,882.00

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：无

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			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	122,492,320.43	6,124,616.02	5	135,073,748.02	6,753,687.41	5.00
1至2年	8,095,747.05	809,574.71	10	7,560,031.32	756,003.13	10.00
2至3年	894,949.28	268,484.78	30	152,423.61	45,727.08	30.00
3至4年	75,295.73	37,647.87	50	72,869.72	36,434.86	50.00
4至5年						
5年以上						
合计	131,558,312.49	7,240,323.38	5.5	142,859,072.67	7,591,852.48	5.31

期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东莞市齐凯印刷有限公司	40,681.16	40,681.16	100	逾期1年以上且难以收回
东莞市达富胶粘制品有限公司	247,792.73	247,792.73	100	逾期1年以上且难以收回
杭州中王彩印包装有限公司	74,864.37	74,864.37	100	逾期1年以上且难以收回
东莞市奥彩印刷有限公司	112,000.42	112,000.42	100	逾期1年以上且难以收回
湖北毅桦印务有限公司	213,813.27	213,813.27	100	逾期1年以上且难以收回
武汉市海光印刷发展有限公司	57,206.00	57,206.00	100	逾期1年以上且难以收回
武汉市浩明粘胶材料有限公司	330,677.00	330,677.00	100	逾期1年以上且难以收回
武汉七彩印务有限公司	118,190.59	118,190.59	100	逾期1年以上且难以收回
东莞市樟木头再兴印刷厂	51,576.80	51,576.80	100	逾期1年以上且难以收回
东莞市佳腾印刷有限公司	192,781.00	192,781.00	100	逾期1年以上且难以收回
晋江市和得利彩印有限公司	200,000.00	200,000.00	100	逾期1年以上且难以收回
深圳市华易展科技有限公司	363,661.55	363,661.55	100	逾期1年以上且难以收回
东莞市晨达包装制品有限公司	106,111.00	106,111.00	100	逾期1年以上且难以收回
东莞市创文包装材料有限公司	61,933.00	61,933.00	100	逾期1年以上且难以收回
深圳市信创盛源光电科技有限公司	59,132.00	59,132.00	100	逾期1年以上且难以收回



深圳市风视资讯设备有限公司	64,589.10	64,589.10	100	逾期1年以上且难以收回
深圳市键荣电器有限公司	19,665.76	19,665.76	100	逾期1年以上且难以收回
合计	2,314,675.75	2,314,675.75	100	

② 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 394,638.02 元。

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
东莞市浩雅胶粘制品有限公司	8,120,143.82	5.14	406,007.19
东莞市兴冠胶粘制品有限公司	6,754,472.20	4.28	337,723.61
汕头市力华新材料有限公司	6,423,490.23	4.07	321,174.51
深圳市鸿联材料制品有限公司	5,381,851.63	3.41	269,092.58
深圳市伯乐环保新材料有限公司	4,859,303.52	3.08	242,965.18
合计	31,539,261.40	19.97	1,576,963.07

④ 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

⑤ 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(二) 其他应收款

种类	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	39,369,304.41	14,965,688.62
合计	39,369,304.41	14,965,688.62

1、应收利息情况：无

2、应收股利情况：无

3、其他应收款情况

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	39,369,304.41	100			39,369,304.41
其中：账龄组合					
无信用风险组合	39,369,304.41	100			39,369,304.41

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	39,369,304.41	100			39,369,304.41

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,965,688.62	100.00			14,965,688.62
其中：账龄组合					
无信用风险组合	14,965,688.62	100.00			14,965,688.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	14,965,688.62	100.00			14,965,688.62

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：无

期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：无

② 本期计提、转回或收回的坏账准备情况：无

③ 本期实际核销的其他应收款情况：无

② 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
子公司往来款	37,912,869.69	14,761,290.69
借款保证金	1,205,098.00	
代员工垫付款项	88,081.20	86,537.93
员工备用金	163,255.52	117,860.00
合计	39,369,304.41	14,965,688.62

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	比例(%)	坏账准备期末余额
广州市浩明材料有限公司	子公司往来款	37,906,674.50	1年以内	96.28	
远东国际租赁有限公司	保证金	1,205,098.00	1年以内	3.06	
黄燕江	员工备用金	54,800.00	1年以内	0.14	

代扣代缴个人社保	代员工垫付款项	47,715.20	1年以内	0.12	
个人住房公积金	代员工垫付款项	40,366.00	1年以内	0.10	
合计		39,254,653.70		99.71	

④ 涉及政府补助的应收款项：无

⑤ 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

⑥ 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

### (三) 营业收入与营业成本

#### 1、营业收入和成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	170,402,412.16	123,018,914.87	166,735,782.41	122,549,206.79
其他业务	132,690.98		124,484.73	
合计	170,535,103.14	123,018,914.87	166,860,267.14	122,549,206.79

#### 2、主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
常规类不干胶	54,890,801.32	43,719,278.02	57,046,218.92	47,875,423.79
服装类不干胶纸	2,700,174.31	1,950,636.09	2,479,625.64	1,944,961.32
电子薄膜类	52,695,095.75	38,356,463.13	33,373,958.75	25,209,736.62
光学功能薄膜类	42,983,637.4	28,560,158.71	67,300,537.22	43,324,154.84
大健康类	9,325,280.32	4,788,866.54	6,535,441.88	4,194,930.22
其他类	7,807,423.06	5,643,512.38		
合计	170,402,412.16	123,018,914.87	166,735,782.41	122,549,206.79

#### 3、本公司前五名客户营业收入情况

项目	金额	比例（%）	是否存在关联关系
东莞市浩雅胶粘制品有限公司	10,836,459.03	6.35	否
深圳市伯乐环保新材料有限公司	6,807,177.36	3.99	否
深圳市隆盛达威科技有限公司	6,748,123.81	3.96	否
深圳市鸿运胶粘制品有限公司	6,321,178.14	3.71	否
汕头市力华新材料有限公司	6,242,026.75	3.66	否
合计	36,954,965.09	21.67	

## 十四、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	129,478.01	

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	820,850.00	
债务重组损益		
处置子公司取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-146,881.60	
小计	803,446.41	
所得税影响额	-120,516.96	
少数所有者权益影响额		
合计	682,929.45	

**（二）净资产收益率及每股收益：**

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益（元）	
		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	7.30	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.09	0.31	0.31

惠州市浩明科技股份有限公司

（加盖公章）

二〇一九年八月二十八日