

证券代码：871947

证券简称：汇伟股份

主办券商：中泰证券



汇伟股份

NEEQ : 871947

广东汇伟塑胶股份有限公司

Guangdong Huiwei Plastic Co.,Ltd.



年度报告

2019

公司年度大事记

2019 年 7 月公司与内蒙古伊利实业集团股份有限公司签订《战略合作备忘录》，有效期三年。

2019 年 9 月 23 日，公司注册成立全资子公司河北汇伟塑胶科技有限公司，有利于巩固公司华中市场和开拓华北市场，更加有效地提高公司的综合竞争能力。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重要事项	31
第六节	股本变动及股东情况.....	34
第七节	融资及利润分配情况.....	37
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	41
第九节	行业信息	43
第十节	公司治理及内部控制.....	45
第十一节	财务报告	50

释义

释义项目		释义
公司、本公司、汇伟股份、汇伟公司	指	广东汇伟塑胶股份有限公司
湖北汇伟	指	湖北汇伟塑胶科技有限公司系公司子公司
河北汇伟	指	河北汇伟塑胶科技有限公司系公司子公司
汇伟集团	指	汇伟集团有限公司（公司控股股东）
精智管理	指	中山市精智管理咨询有限公司（公司股东）
会计师事务所	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
上期、上年	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
本年、报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
PE	指	聚乙烯
PET	指	聚酯切片
PP	指	聚丙烯
PVC	指	聚氯乙烯

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人李清意、主管会计工作负责人董主清及会计机构负责人（会计主管人员）邓浩南保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1. 主要客户集中风险	公司主要为奶制品、调味品及食用油企业提供食品包装容器。报告期，公司前五大客户的营业收入占公司全部比例为 59.26%。公司存在主要客户集中度的风险，如果公司客户的采购政策发生实质性变化，可能会因销售较为集中而面临较大的经营风险。
2. 短期偿债能力较低风险	2019 年 12 月 31 日，公司资产负债率为 82.87%，流动比率为 0.58 倍。报告期内，公司资产负债率较高，流动比率处于较低水平。报告期末公司总借款余额 16,356.50 万元，虽然公司历史还款记录良好，尚未因欠款引起重大诉讼或纠纷，但市场经济不景气状况将对公司的经营造成不利冲击，进而给公司的资金正常周转造成一定的压力。因此，公司存在短期偿债能力较低的风险。
3. 原材料价格波动风险	公司为食品塑料包装企业，产品成本中原材料成本是最重

	要的因素，占成本的比例较高。报告期原材料占营业成本的比重为 63.58%，以 PET 聚脂切片、PE 聚乙烯、PP 聚丙烯为主的原材料受国际石油价格影响重大。因此，一旦原材料的供应渠道和市场价格发生重大不利变化，原材料成本将会受到较大的影响，直接关系公司的产品生产和经营业绩，最终对公司的生产与销售产生较大的不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东汇伟塑胶股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Huiwei Plastic Co.,Ltd.
证券简称	汇伟股份
证券代码	871947
法定代表人	李清意
办公地址	广东省中山市三角镇迪源路 33 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	董主清
职务	财务总监兼董事会秘书
电话	0760-85544888
传真	0760-85544999
电子邮箱	112601503@qq.com
公司网址	www.chinahuiwei.com
联系地址及邮政编码	广东省中山市三角镇迪源路 33 号，528445
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 6 月 5 日
挂牌时间	2017 年 8 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-橡胶和塑料制品业-塑料制品业-塑料包装箱及容器制造（C2926）
主要产品与服务项目	食品塑料包装物的生产及销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	32,890,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	汇伟集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	李清意、汇伟集团有限公司、李嘉豪

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	914420007499966631	否

注册地址	广东省中山市三角镇迪源路 33 号	否
注册资本	32,890,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	樊文景、王龙琴
会计师事务所办公地址	中国北京朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 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	535,825,272.63	417,752,605.05	28.26%
毛利率%	20.43%	15.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,325,431.27	3,169,132.47	446.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,187,145.06	-159,255.81	
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)	24.90%	5.64%	-
加权平均净资产收益率%(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)	24.70%	-0.28%	-
基本每股收益	0.5268	0.0964	430.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	467,186,467.20	326,080,014.89	43.27%
负债总计	387,180,451.74	266,934,537.26	45.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	80,006,015.46	59,145,477.63	35.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.43	1.80	35.00%
资产负债率%(母公司)	80.84%	79.22%	-
资产负债率%(合并)	82.87%	81.86%	-
流动比率	0.58	0.55	-
利息保障倍数	2.69	1.63	-

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	27,106,008.08	6,027,884.87	349.68%
应收账款周转率	5.30	5.54	-
存货周转率	8.85	9.25	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	43.27%	40.88%	-
营业收入增长率%	28.26%	38.78%	-
净利润增长率%	446.69%	-42.77%	-

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	32,890,000	32,890,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-2,040,682.81
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（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）	1,885,005.36
对非金融企业收取的资金占用费	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持	

有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值	
处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,300,000.00
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	-959,940.93
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	184,381.62
所得税影响数	46,095.41
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	138,286.21

七、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

☒ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☐ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款及应收票据	75,988,342.32			
应收账款		75,988,342.32		
应付票据及应付账款	51,635,508.58			
应付账款		51,635,508.58		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是处于塑料包装行业的生产及销售，拥有较为先进的专利技术、行业经验丰富的技术和管理人才、优质的品牌客户源和智能化生产设备等关键要素，为食品生产企业提供定制化的产品及整体包装解决方案。公司目前通过直销为主、经销为辅的销售模式开拓业务，收入主要来源于食品用包装物的销售。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2019 年度公司加强与客户沟通联系，了解客户需求，研发新产品，积极开拓客户，实现了稳定、快速的发展，全年实现营业收入 53,582.53 万元，实现净利润 1,732.54 万元，取得了良好的经营业绩。

1、财务状况

报告期末，公司总资产 46,718.65 万元，较年初增加 14,110.65 万元，增长 43.27%，主要是因为公司主营业务收入增长导致应收账款较年初增加 3,893.78 万元。同时子公司增加固定资产投入导致固定资产较期初增加 7,171.59 万元。

总负债 38,718.05 万元，较年初增加 12,024.59 万元，增长 45.05%，主要是公司及子公司业务增长导致应付供应商货款增加、关联方对公司的财务资助增加以及新增借款所致；

净资产 8,000.60 万元，比年初净资产增加 2,086.05 万元，增长 35.27%，主要是本期盈利及股东无偿借款计提利息计入资本公积所致。

2、经营成果

报告期内公司实现营业收入 53,582.53 万元，较上年同期增加 11,807.27 万元，增长 28.26%，主要是报告期内公司华东、华北客户业务量增加所致。

报告期内公司实现净利润 1,732.54 万元，比上年同期增加 1,415.63 万元，增长 446.69%。主要是报告期公司和子公司盈利所致。

3、现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 2,710.60 万元，较上期增加 2,107.81 万元，主要是公司和子公司因营业收入增加导致销售商品提供劳务收到的现金较上期增加 9,352.94 万元、购买商品接受劳务支付的现金较上期增加 5,325.35 万元、支付给职工以及为职工支付的现金增加 1,176.27 万元、支付的各项税费增加 29.13 万元；

投资活动产生的现金流量净额为-10,802.91 万元，较上期增加净流出 4,284.77 万元，主要是购置子公司固定资产增加所致；

筹资活动产生的现金流量净额为 7,976.65 万元，较上期增加 2,195.71 万元，主要是本期银行借款和控股股东、实际控制人的财务资助增加所致。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	10,073,545.57	2.16%	11,230,133.53	3.44%	-10.30%
应收票据	--	--	--	--	--
应收账款	114,926,167.88	24.60%	75,988,342.32	23.30%	51.24%
存货	49,624,983.23	10.62%	44,743,477.67	13.72%	10.91%
投资性房地产	--	--	--	--	--
其他流动资产	6,834,353.41	1.46%	4,913,562.63	1.51%	39.09%
长期股权投资	--	--	--	--	--
固定资产	228,449,476.26	48.90%	156,733,537.06	48.07%	45.76%
在建工程	186,466.28	0.04%	1,631,067.99	0.50%	-88.57%
短期借款	137,360,079.95	29.40%	88,125,000	27.03%	55.87%
递延所得税资产	3,823,515.70	0.82%	4,920,388.73	1.51%	-22.29%
长期待摊费用	13,058,965.11	2.80%	7,378,507.1	2.26%	76.99%
其他非流动资产	13,394,686.8	2.87%	8,540,454.85	2.62%	56.84%

应付账款	71,207,608.68	15.24%	51,635,508.58	15.84%	37.90%
应付职工薪酬	5,828,623.44	1.25%	4,953,205.69	1.52%	17.67%
应交税费	2,088,106.92	0.45%	1,662,223.63	0.51%	25.62%
一年内到期的非流动负债	13,682,532.13	2.93%	10,825,626.5	3.32%	26.39%
长期借款	21,462,406.46	4.59%	4,563,912.10	1.40%	370.26%
长期应付款	5,281,795.56	1.13%	1,141,550.59	0.35%	362.69%
其他应付款	119,660,005.23	25.61%	97,257,364.71	29.83%	23.03%
预付账款	22,015,564.36	4.71%	4,132,600.71	1.27%	432.73%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收账款，本期末较上期末增加 3,893.78 万元，增长 51.24%，主要原因系收入增加伴随应收账款也增加所致。

2、存货，本期末较上期末增加 488.15 万元，增长 10.91%，主要原因系客户业务量增加随之增加备库所致。

3、其他流动资产，本期末较上期末增加 192.08 万元，增长 39.09%，主要原因系子公司本期待认证进项税金及留抵税额增加所致。

4、固定资产，本期末较上期末增加 7,171.59 万元，增长 45.76%，主要原因系子公司购置新设备及厂房所致。

5、长期待摊费用，本期末较上期末增加 568.05 万元，增长 76.99%，主要原因系子公司本期发生装修费用。

6、其他非流动资产，本期末较上期末增加 485.42 万元，增长 56.84%，主要原因系子公司采购设备和厂房装修预付设备款和工程款所致。

7、短期借款，本期末较上期末增加 4,923.51 万元，增长 55.87%，主要原因系经营规模扩大，增加向银行借入短期借款补充公司流动资金所致。

8、应付账款，本期末较上期末增加 1,957.21 万元，增长 37.90%，主要原因系公司营业收入增加采购原材料同步增加，导致应付原材料货款增加所致。

9、预收账款，本期末较上期末增加 262.51 万元，增长 301.43%，主要原因系公司开发新客户预收货款。

10、应付职工薪酬，本期末较上期末增加 87.54 万元，增长 17.67%，主要原因系公司业务量增加及子公司人员增加，从而期末计提薪资增加，在本期末尚未支付。

11、其他应付款，本期末较上期末增加 2,240.26 万元，增长 23.03%，主要原因系控股股东、实际控

制人财务资助增加所致。

12、一年内到期的非流动负债，本期末较上期末增加 285.69 万元，增长 26.39%，主要原因系公司及子公司长期借款和长期应付款在一年内应付款项转入该科目核算所致。

13、长期借款，本期末较上期末增加 1,689.85 万元，增长 370.26%，主要原因系公司经营规模扩大，增加向银行借入长期借款补充公司资金所致。

14、预付款项，本期末较上期末增加 1,788.30 万元，增长 432.73%，主要原因系期末为保证春节期间正常生产提前进行原材料备库预付货款所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	535,825,272.63	-	417,752,605.05	-	28.26%
营业成本	426,340,489.47	79.57%	352,779,993.85	84.45%	20.85%
毛利率	20.43%	-	15.55%	-	-
销售费用	30,147,295.70	5.63%	27,091,136.21	6.48%	11.28%
管理费用	29,816,102.60	5.56%	22,552,141.38	5.4%	32.21%
研发费用	7,118,392.77	1.33%	1,665,724.71	0.40%	327.35%
财务费用	14,667,384.13	2.74%	9,333,302.92	2.23%	57.15%
信用减值损失	-783,706.55	-0.15%	-	-	100.00%
资产减值损失	-794,900.87	-0.15%	-1,390,970.14	-0.33%	
其他收益	1,885,005.36	0.35%	2,581,791.80	0.62%	-26.99%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	-2,040,682.81	-0.38%	-5,816.27	-0.001%	
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	23,635,814.47	4.41%	3,715,314.45	0.89%	536.17%
营业外收入	253,150.40	0.05%	2,056,208.85	0.49%	-87.69%
营业外支出	1,213,091.33	0.23%	194,000.00	0.05%	525.30%
净利润	17,325,431.27	3.23%	3,169,132.47	0.76%	446.69%

项目重大变动原因：

1、营业收入，报告期内，公司实现营业收入 53,582.53 万元，较上年同期增加 11,807.27 万元，增长 28.26%，主要原因系报告期内公司在稳定现有市场前提下积极开拓华东、华北市场，业务量增加所致。

2、营业成本，报告期内，公司营业成本 42,634.05 万元，较上年同期增加 7,356.05 万元，增长 20.85%，

报告期内营业收入增加营业成本同步增加，同时湖北汇伟增加产能，与广东公司实现业务协同，规模效应，产量增加以及主要原材料价格有所下降导致成本率有所下降。

本期毛利率为 20.43%，本期较上期增加 4.88 个百分点，主要系报告期内湖北汇伟增加产能，与广东公司实现业务协同，规模效应，产量增加以及主要原材料价格有所下降导致成本率有所下降，导致毛利率上升。

3、报告期，公司发生销售费用较上年同期增加 305.62 万元，增长 11.28%，主要明细如下：

（1）报告期，运输费用较上年同期增加 248.50 万元，增长 10.26%，主要原因系华南地区、华东地区、华北地区等区域本期收入较上期均有增长，故公司运输费用随之增长。

（2）报告期，职工薪酬较上年同期增加 51.59 万元，增长 21.05%，主要原因系公司收入增长相应业务人员薪酬增加导致。

4、报告期，公司发生管理费用较上年同期增加 726.40 万元，增长 32.21%，主要明细如下：

（1）报告期，中介服务咨询费较上年同期增加 29.86 万元，增长 33.11%，主要原因系公司为提升管理水平，优化薪酬体系而支付中介服务机构管理咨询费用增加。

（2）报告期，职工薪酬较上年同期增加 142.88 万元，增长 12.38%，主要原因系公司规模扩大增加相应管理人以及薪酬调整所致。

（3）报告期，折旧及摊销较上年同期减少 27.54 万元，减少 22.59%，主要原因系公司部分办公设备折旧年限已到期，折旧年限已到期的设备不再计提折旧所致。

（4）报告期，汽车费用较上年同期增加 34.90 万元，增加 87.09%，主要原因公司增加行政用车相应汽车费用增加所致。

（5）报告期，低值易耗品较上年同期减少 25.46 万元，减少 25.84%，主要原因系低值易耗品采用一次摊销法，报告期内新购置低值易耗品减少等所致。

（6）报告期，修理维护费较上年同期增加 564.54 万元，增长 1194.35%，主要原因系公司子公司搭建雨棚和办公室及宿舍翻新所致。

（7）报告期，水电费较上年同期增加 52.86 万元，增长 51.26%，主要原因系子公司增产产生电费所致。

（8）报告期，商检费较上年同期减少 31.56 万元，降低 58.07%，主要原因系公司车间工艺改进，老款产品检测费用有所降低。

5、报告期，公司发生财务费用较上年同期增加 533.41 万元，增长 57.15%，主要明细如下：

（1）.报告期，利息支出较上年同期增加 459.13 万元，增长 51.79%，主要原因系银行借款增加及实

际控制人和控股股东财务资助产生的利息支出增加所致。

(2) 报告期, 银行手续费较上年同期增加 35.06 万元, 增长 335.18%, 主要原因系公司保理及售后回租业务的服务费。

(3) 报告期, 汇兑损益较上年同期增加 41.88 万元, 主要原因系公司借入汇伟集团外债港币期末汇率变动所致。

6、报告期, 营业外收入较上年同期减少 180.31 万元, 主要原因系公司去年报告期内收到一笔地方金融局给予补助, 今年无该事项。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	528,604,480.57	409,584,145.58	29.06%
其他业务收入	7,220,792.06	8,168,459.47	-11.60%
主营业务成本	420,058,252.84	346,976,435.58	21.06%
其他业务成本	6,282,236.63	5,803,558.27	8.25%

按产品分类分析:

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
PE 类	138,208,578.23	25.79%	128,228,979.75	30.69%	7.78%
PET 类	196,101,485.67	36.60%	164,759,335.14	39.44%	19.02%
PP 类	194,294,416.67	36.26%	116,595,830.69	27.91%	66.64%

按区域分类分析:

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
华南	256,588,569.50	47.89%	255,251,180.52	61.10%	0.52%
华中	72,174,620.13	13.47%	79,422,705.06	19.01%	-9.13%
华东	75,674,790.61	14.12%	20,684,274.26	4.95%	265.86%
华北	107,002,360.01	19.97%	46,175,263.17	11.05%	131.73%
东北	2,685,091.38	0.50%	4,729,681.57	1.13%	-43.23%
西南	1,777,049.56	0.33%	2,304,551.02	0.55%	-22.89%

西北	12,701,999.38	2.37%	1,016,489.98	0.24%	29.06%
----	---------------	-------	--------------	-------	--------

收入构成变动的原因:

从主营业务收入的产品类别分析:

本期 PE 类产品变化不大。PP 类产品本期实现收入 19,429.44 万元,较上期增长 66.64%,主要原因为本期伊利乳业、蒙牛乳业新增的部分产品为 PP 类瓶盖产品。PET 类产品本期实现收入 19,610.15 万元,较上期增长 19.02%,主要原因为本期伊利乳业、蒙牛乳业新增的部分产品为 PET 类包装瓶产品。

主营业务收入的地区分析:华东地区、西北地区、华北地区营业收入增长,均是因原有客户业务量增加所致。

本报告期内,公司产品结构和产品销售区域没有发生重大变化。

(3) 主要客户情况

单位:元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	蒙牛乳业(清远)有限公司、保定蒙牛饮料有限公司(实际控制人均为内蒙古蒙牛乳业(集团)股份有限公司)	110,065,884.18	20.54%	否
2	湖北黄冈伊利乳业有限责任公司、合肥伊利乳业有限责任公司(实际控制人均为内蒙古伊利实业集团股份有限公司)	98,361,773.22	18.36%	否
3	广州市朴诚乳业有限公司	43,487,044.86	8.12%	否
4	李锦记(新会)食品有限公司	37,278,741.94	6.96%	否
5	深圳南顺油脂有限公司	28,288,841.83	5.28%	否
合计		317,482,286.03	59.26%	-

(4) 主要供应商情况

单位:元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海美远国际贸易有限公司	53,249,276.26	18.78%	否
2	中海壳牌石油化工有限公司	39,058,330.27	13.77%	否
3	华润化工新材料有限公司	32,160,442.33	11.34%	否
4	中国石化化工销售有限公司华南分公司	37,495,879.68	13.22%	否
5	博禄贸易(上海)有限公司	28,434,732.50	10.03%	否
合计		190,398,661.04	67.14%	-

3. 现金流量状况

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	27,106,008.08	6,027,884.87	349.68%
投资活动产生的现金流量净额	-108,029,125.10	-65,181,429.30	
筹资活动产生的现金流量净额	79,766,529.06	57,809,468.08	37.98%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量，报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 2,710.60 万元，较上期增加 2,107.81 万元，增加 349.68%，主要受以下原因综合影响：公司本期营业收入增长使本期销售商品、提供劳务收到的现金增加 9,352.94 万元，同时购买商品、接受劳务支付的现金增加 5,325.35 万元，公司提高职工薪酬及子公司增加职工导致本期支付给职工以及为职工支付的现金增加 1,176.27 万元，公司营收增长导致本期支付的各项税费增加 29.13 万元，公司营业收入增长致运输费用增加及子公司开办导致本期支付其他与经营活动有关的现金增加 679.22 万元。

2、投资活动产生的现金流量，报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-10,802.91 万元，较上期增加净流出 4,284.77 万元，主要系本期增加购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 4,298.27 万元；

3、筹资活动产生的现金流量，报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 7,976.65 万元，较上期增加流入 2,195.71 万元，主要原因是增加银行借款和取得控股股东、实际控制人财务资助等原因导致本期筹资流入的现金增加 16,819.18 万元，及偿还银行借款、支付利息等原因导致偿还债务、支付利息流出增加 14,191.16 万元。

(三) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

2017 年公司注册成立了 1 家全资子公司。基本情况如下：湖北汇伟塑胶科技有限公司，注册日期 2017 年 08 月 28 日，统一社会信用代码：91421121MA49145G1D，法定代表人：李清意；注册资本：3,500.00 万元。2018 年 6 月起投产。报告期内，总资产为 209,479,494.38 元，净资产为 30,888,504.09 元，报告期内，营业收入为 109,803,540.16 元，净利润为 1,046,045.68 元。

2019 年 9 月 23 日，公司注册成立全资子公司河北汇伟塑胶科技有限公司。河北汇伟目前处于筹建中。

2、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

(四) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

(1) 重要会计政策变更

①新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本集团于 2019 年 3 月 25 日召开的第三届董事会第三十二次会议，批准自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、9。

新金融工具准则要求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，将金融资产划分为以下三类：（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。混合合同包含的主合同属于金融资产，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

2019 年 1 月 1 日，本集团没有将任何金融资产或金融负债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，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；

本集团按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本集团未对比较财务报表数据进行调整。

于 2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项	类别	账面价值	项 目	类别	账面价值

目					
应收票 据	摊余成本		应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值 计量且其变 动计入其他 综合收益	
应收账 款	摊余成本	75,988,342.32	应收账款	摊余成本	75,988,342.32
			应收款项融资	以公允价值 计量且其变 动计入其他 综合收益	
其他应 收款	摊余成本	295,323.84	其他流动资产	摊余成本	
			其他应收款	摊余成本	295,323.84
长期应 收款	摊余成本	1,978,205.00	长期应收款	摊余成本	1,978,205.00
			其他非流动金 融资产	以公允价值 计量且其变 动计入当期 损益	
			债权投资	摊余成本	

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项 目	调整前账面金额			调整后账面金额	
	(2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	(2019 年 1 月 1 日)	
资产：					
应收票据	—	—	—	—	
应收账款	75,988,342.32	—	—	75,988,342.32	
应收款项融资	—	—	—	—	
其他应收款	295,323.84	—	—	295,323.84	

长期应收款	1,978,205.00	—	—	1,978,205.00
-------	--------------	---	---	--------------

本集团将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额	重分类	重新计量	调整后账面金额
	(2018 年 12 月 31 日)			(2019 年 1 月 1 日)
应收账款减值准备	4,694,952.76	—	—	4,694,952.76
其他应收款减值准备	1,744,086.96	—	—	1,744,086.96

②新债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（以下简称“新债务重组准则”），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6 号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本集团对 2019 年 1 月 1 日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

① 新非货币性交换准则

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（以下简称“新非货币性交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币性资产交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本集团对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

④财务报表格式

财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财

会[2018]15号)同时废止;财政部于2019年9月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号),《财政部关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》(财会[2019]1号)同时废止。根据财会[2019]6号和财会[2019]16号,本集团对财务报表格式进行了以下修订:

资产负债表,将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”;将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2019]6号文和财会[2019]16号文进行调整。

财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 重要会计估计变更

本集团本期无重要的会计估计变更。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产:			
货币资金	11,230,133.53	11,230,133.53	—
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	75,988,342.32	75,988,342.32	—
应收款项融资	—	—	—
预付款项	4,132,600.71	4,132,600.71	—
其他应收款	295,323.84	295,323.84	—
其中: 应收利息	—	—	—
应收股利	—	—	—
存货	44,743,477.67	44,743,477.67	—
持有待售资产	—	—	—
一年内到期的非流动资产	—	—	—
其他流动资产	4,913,562.63	4,913,562.63	—

流动资产合计	141,303,440.70	141,303,440.70	—
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	1,978,205.00	1,978,205.00	—
设定受益计划净资产	—	—	—
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	156,733,537.06	156,733,537.06	—
在建工程	1,631,067.99	1,631,067.99	—
生产性生物资产	—	—	—
油气资产	—	—	—
无形资产	3,594,413.46	3,594,413.46	—
开发支出	—	—	—
商誉	—	—	—
长期待摊费用	7,378,507.10	7,378,507.10	—
递延所得税资产	4,920,388.73	4,920,388.73	—
其他非流动资产	8,540,454.85	8,540,454.85	—
非流动资产合计	184,776,574.19	184,776,574.19	—
资产总计	326,080,014.89	326,080,014.89	—
流动负债：			
短期借款	88,125,000.00	88,125,000.00	—
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	51,635,508.58	51,635,508.58	—
预收款项	870,881.96	870,881.96	—
应付职工薪酬	4,953,205.69	4,953,205.69	—
应交税费	1,662,223.63	1,662,223.63	—
其他应付款	97,257,364.71	97,257,364.71	—
其中：应付利息	—	—	—
应付股利	—	—	—
持有待售负债	—	—	—
一年内到期的非流动负债	10,825,626.50	10,825,626.50	—
其他流动负债			—
流动负债合计	255,329,811.07	255,329,811.07	—
非流动负债：			
长期借款	4,563,912.10	4,563,912.10	—
应付债券	—	—	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
长期应付款	1,141,550.59	1,141,550.59	—
长期应付职工薪酬	—	—	—
预计负债	—	—	—
递延收益	5,899,263.50	5,899,263.50	—
递延所得税负债	—	—	—
其他非流动负债	—	—	—
非流动负债合计	11,604,726.19	11,604,726.19	—
负债合计	266,934,537.26	266,934,537.26	—
股东权益：			—
股本	32,890,000.00	32,890,000.00	—
其他权益工具	—	—	—

其中：优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
资本公积	17,548,393.13	17,548,393.13	—
减：库存股	—	—	—
其他综合收益	—	—	—
专项储备	—	—	—
盈余公积	1,247,942.39	1,247,942.39	—
未分配利润	7,459,142.11	7,459,142.11	—
归属于母公司所有者权益合计	59,145,477.63	59,145,477.63	—
少数股东权益	—	—	—
股东权益合计	59,145,477.63	59,145,477.63	—
负债和股东权益总计	326,080,014.89	326,080,014.89	—

母公司资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	8,789,329.60	8,789,329.60	—
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	75,988,342.32	75,988,342.32	—
应收款项融资	—	—	—
预付款项	2,855,231.06	2,855,231.06	—
其他应收款	36,960,782.54	36,960,782.54	—
其中：应收利息	—	—	—
应收股利	—	—	—

存货	44,743,477.67	44,743,477.67	—
持有待售资产	—	—	—
一年内到期的非流动资产	—	—	—
其他流动资产	1,300,106.79	1,300,106.79	—
流动资产合计	170,637,269.98	170,637,269.98	—
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	1,978,205.00	1,978,205.00	—
设定受益计划净资产	—	—	—
长期股权投资	30,000,000.00	30,000,000.00	—
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	85,879,634.51	85,879,634.51	—
在建工程	—	—	—
生产性生物资产	—	—	—
油气资产	—	—	—
无形资产	3,594,413.46	3,594,413.46	—
开发支出	—	—	—
商誉	—	—	—
长期待摊费用	1,116,276.45	1,116,276.45	—
递延所得税资产	3,804,982.07	3,804,982.07	—
其他非流动资产	5,358,208.32	5,358,208.32	—
非流动资产合计	131,731,719.81	131,731,719.81	—
资产总计	302,368,989.79	302,368,989.79	—

流动负债：			
短期借款	88,125,000.00	88,125,000.00	—
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	41,561,992.80	41,561,992.80	—
预收款项	870,881.96	870,881.96	—
应付职工薪酬	3,919,749.99	3,919,749.99	—
应交税费	1,607,004.30	1,607,004.30	—
其他应付款	87,799,894.19	87,799,894.19	—
其中：应付利息	—	—	—
应付股利	—	—	—
持有待售负债	—	—	—
一年内到期的非流动负债	7,529,159.96	7,529,159.96	—
其他流动负债	—	—	—
流动负债合计	231,413,683.20	231,413,683.20	—
非流动负债：			
长期借款	1,067,338.89	1,067,338.89	—
应付债券	—	—	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
长期应付款	1,141,550.59	1,141,550.59	—
长期应付职工薪酬	—	—	—
预计负债	—	—	—
递延收益	5,899,263.50	5,899,263.50	—
递延所得税负债	—	—	—
其他非流动负债	—	—	—

非流动负债合计	8,108,152.98	8,108,152.98	—
负债合计	239,521,836.18	239,521,836.18	—
股东权益：			
股本	32,890,000.00	32,890,000.00	—
其他权益工具	—	—	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
资本公积	17,477,729.80	17,477,729.80	—
减：库存股	—	—	—
其他综合收益	—	—	—
专项储备	—	—	—
盈余公积	1,247,942.39	1,247,942.39	—
未分配利润	11,231,481.42	11,231,481.42	—
归属于母公司所有者权益合计	62,847,153.61	62,847,153.61	—
少数股东权益	—	—	—
股东权益合计	62,847,153.61	62,847,153.61	—
负债和股东权益总计	302,368,989.79	302,368,989.79	—

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工未发生违法、违规行为。

因此公司拥有良好的持续经营能力，报告期内未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 主要客户集中风险

公司位于广东省中山市，主要为奶制品、调味品及食用油企业提供食品包装容器。2019 年公司前五大客户的营业收入占公司全部收入比例为 59.26%，公司存在主要客户集中度较高的风险，如果公司客户的采购政策发生实质性变化，可能会因销售较为集中而面临较大的经营风险。

应对措施：公司将进一步提升公司的工艺设计能力，满足更多客户的配套生产需求；拓展经营区域，将目前的主要生产区域由广东省向全国拓展；挖掘新的客户，进一步丰富公司多样性。

(二) 短期偿债能力较低风险

公司 2019 年 12 月 31 日资产负债率为 82.87%，流动比率为 0.58；报告期内，公司资产负债率较高，流动比率处于较低水平。报告期末公司总借款余额 16,356.50 万元。虽然公司历史还款记录良好，尚未因欠款引起重大诉讼或纠纷，但市场经济不景气状况将对公司的经营造成不利冲击，进而给公司的资金正常周转造成一定的压力。因此，公司存在短期偿债能力较低的风险。

应对措施：公司在扩大产销规模的同时，进一步加强对客户回款进行管理，提高资金使用效率，合理配置固定资产投入规模，使公司现金余额处于合理水平。

(三) 原材料价格波动风险

公司为食品塑料包装企业，产品成本中原材料成本是最重要的因素，占成本的比例较高。2019 年原材料占营业成本的比重为 63.58%，以 PE 聚乙烯、PET 聚脂切片、PP 聚丙烯为主的原材料受国际石油价格影响重大。因此，一旦原材料的供应渠道和市场价格发生重大不利变化，原材料成本将会受到较大影响，直接关系公司的产品生产和经营业绩，最终对公司的生产与销售产生较大的不利影响。

应对措施：公司一方面加强成本管理，降低单位产品成本中的原材料损耗，尽量降低原材料价格波动对公司生产经营的影响；另一方面，公司不断优化生产设备提升产量、增加产品附加值以化解原材料价格上涨带来的压力；公司将进一步拓展上游供应商数量，分散采购风险；关注和分析国际油价变动趋势，制定合理的采购计划。

(四) 对实际控制人资金依赖的风险

从目前公司资金收支情况及对外融资能力来看，目前尚不具备还款能力，公司对实际控制人的资金存在一定的依赖性。

应对措施：公司通过开拓新客户，提升自身的盈利能力，并逐步通过扩大银行融资渠道融入资金，逐步降低对控制人的资金依赖。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0

4. 财务资助（挂牌公司接受的）	20,000,000.00	14,140,000.00
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	125,000,000.00	105,491,456.93

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
汇伟集团有限公司	财务资助	3000 万港币	8,617,913.47	已事前及时履行	2019 年 5 月 10 日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

经公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过，汇伟集团有限公司拟向公司提供不超过 3,000.00 万元港币的财务资助，该借款按境内银行人民币同期贷款利率 4.9% 计算利息。报告期内，实际提供财务资助 8,617,913.47 元人民币。该关联交易是关联方给公司的财务资助，汇伟集团按银行同期贷款利率向公司收取利息，不存在损害公司利益的情形，且有利于解决公司资金需求问题，不会对公司产生不利影响，且不会对其他股东利益产生任何损害，不存在损害公司及其他非关联股东利益的情况，对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性无不利影响。有利于优化公司资金利用，对公司经营发展起到积极作用。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017 年 4 月 3 日		挂牌	其他承诺（规范关联交易）	公司的实际控制人出具《规范关联交易承诺》。	正在履行中
董监高	2017 年 4 月 3 日		挂牌	其他承诺（规范关联交易）	董事、监事、高级管理人员分别出具《规范关联交易承诺》。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 4 月 3 日		挂牌	同业竞争承诺	公司的实际控制人出具《避免同业竞争承诺》。	正在履行中
董监高	2017 年 4 月 3 日		挂牌	同业竞争承诺	董事、监事、高级管理人员分别出具《避免同业竞争承诺》	正在履行中

实际控制人或控股股东	2017年3月19日		挂牌	其他承诺（规范并减少关联交易）	《关于规范并减少关联交易的承诺函》	正在履行中
董监高	2017年3月19日		挂牌	其他承诺（规范并减少关联交易）	《关于规范并减少关联交易的承诺函》	正在履行中

承诺事项详细情况：**1、关联交易的承诺**

2017年4月，公司的实际控制人、董事、监事、高级管理人员分别出具《规范关联交易承诺》。报告期内，公司的实际控制人、董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

2、避免同业竞争承诺

2017年4月，公司的实际控制人、董事、监事、高级管理人员分别出具《避免同业竞争承诺》。报告期内，公司的实际控制人、董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

3、公司控股股东、实际控制人、5%以上的股东、董事、监事和高级管理人员于2017年3月19日签署了《关于规范并减少关联交易的承诺函》。

报告期内，公司未发生违反承诺的事宜。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收账款	流动资产	质押	7,776,063.00	1.66%	质押贷款
固定资产（房屋建筑物）	非流动资产	抵押	43,606,721.91	9.33%	抵押贷款
无形资产	非流动资产	抵押	3,488,561.10	0.75%	抵押贷款
固定资产（机器设备）	非流动资产	抵押	13,354,703.30	2.86%	抵押贷款
固定资产（机器设备）	非流动资产	其他（融资租赁）	15,331,422.22	3.28%	融资租赁
总计	-	-	83,557,471.53	17.88%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0		0	0	
	其中：控股股东、实际控制人	0		0	0	
	董事、监事、高管	0		0	0	
	核心员工	0		0	0	
有限售条件股份	有限售股份总数	32,890,000	100.00%	0	32,890,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	24,762,881	75.29%	0	24,762,881	75.29%
	董事、监事、高管	7,739,017	23.53%	0	7,739,017	23.53%
	核心员工					
总股本		32,890,000	-	0	32,890,000	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	汇伟集团有限公司	24,762,881	0	24,762,881	75.29%	24,762,881	0
2	李嘉豪	7,739,017	0	7,739,017	23.53%	7,739,017	0
3	中山市精智管理咨询有限公司	388,102	0	388,102	1.18%	388,102	0
合计		32,890,000	0	32,890,000	100.00%	32,890,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

李清意为公司控股股东汇伟集团有限公司的实际控制人，李嘉豪与李清意为父子关系。

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

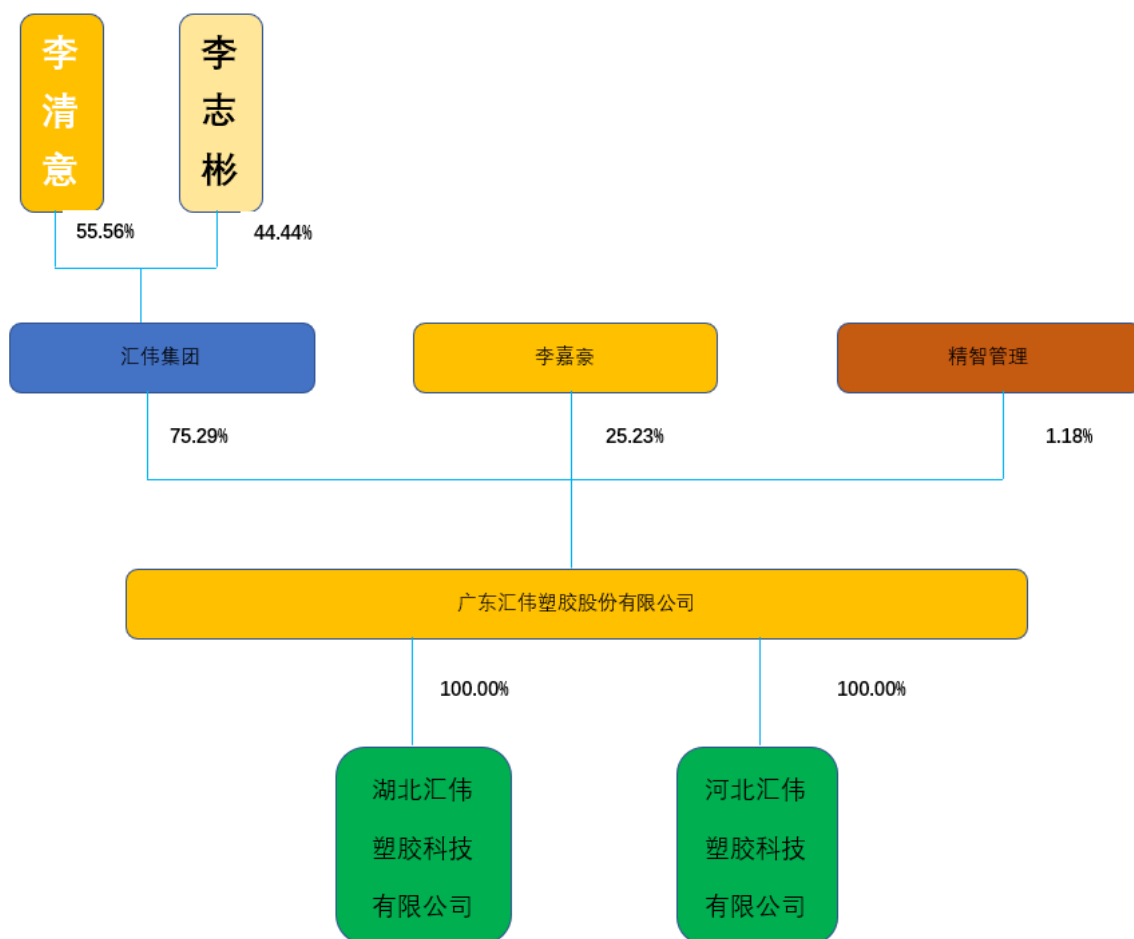
□是 √否

(一) 控股股东情况

汇伟集团有限公司持有公司 24,762,881 股份，持股比例 75.29%，为公司控股股东。汇伟集团有限公司成立于 2002 年 4 月 17 日，注册地为香港，注册资本 9,000.00 元港币，商业登记证号：33419727-000-04-17-4。汇伟集团有限公司不从事任何产品的生产和经营。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况



李清意通过持有汇伟集团 55.56%的股份间接实际支配公司 75.29%的股份表决权，同时担任公司董事长，对股东大会的决议、公司财务经营决策、重大人事任免产生重大影响，故认定李清意为公司实际控制人。

李清意，男，1960 年 9 月出生，中国香港籍，初中学历。1975 年 7 月至 1993 年 5 月，任香港诚兴厂销售员；1993 年 6 月至 2003 年 7 月，历任东莞上沙诚兴塑胶制品有限公司董事长、总经理；1999 年 8 月至 2007 年 8 月，任上海诚兴塑胶制品有限公司董事长；2003 年 2 月至今，任汇伟集团董事；2003 年 6 月至 2017 年 3 月，历任中山汇伟塑胶工业有限公司董事长、董事长兼总经理；2004 年 2 月至今，历任汇伟塑胶工业（北京）有限公司董事长、董事；2017 年 3 月至今，任汇伟股份董事长。2017 年 8 月至今任湖北汇伟执行董事兼总经理。2019 年 9 月至今任河北汇伟执行董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐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

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	中国银行	银行	4,100,000	2019 年 1 月 3 日	2019 年 12 月 23 日	5.22
2	抵押贷款	中国银行	银行	5,000,000	2019 年 5 月 10 日	2020 年 5 月 9 日	5.44
3	抵押贷款	中国银行	银行	6,900,000	2019 年 5 月 15 日	2020 年 5 月 14 日	5.44
4	抵押贷款	中国银行	银行	6,000,000	2019 年 8 月 9 日	2020 年 8 月 8 日	5.44
5	抵押贷款	中国银行	银行	4,000,000	2019 年 8 月 15 日	2020 年 8 月 14 日	5.44
6	抵押贷款	中国银行	银行	6,000,000	2019 年 8 月 28 日	2020 年 8 月 27 日	5.44
7	抵押贷款	中国银行	银行	10,000,000	2019 年 9 月 6 日	2020 年 9 月 5 日	5
8	抵押贷款	中国银行	银行	6,000,000	2019 年 9 月 16 日	2020 年 9 月 15 日	5
9	抵押贷款	中国银行	银行	8,000,000	2019 年 10 月 14 日	2020 年 10 月 13 日	5.43
10	抵押贷款	中国银行	银行	4,000,000	2019 年 12 月 3 日	2020 年 12 月 2 日	5

11	抵押贷款	中国银行	银行	4,100,000	2019年12月23日	2020年12月22日	5
12	抵押贷款	中国银行	银行	5,000,000	2019年6月25日	2022年6月24日	5.7
13	抵押贷款	中国银行(注1)	银行	10,000,000	2019年5月31日	2022年5月30日	5.7
14	抵押贷款	中国银行	银行	10,000,000	2019年6月14日	2022年6月14日	5.7
15	抵押贷款	大华银行	银行	5,000,000	2019年11月28日	2020年3月27日	5.15
16	抵押贷款	大华银行	银行	10,000,000	2019年12月16日	2020年4月14日	5.15
17	抵押贷款	大华银行	银行	10,000,000	2019年12月30日	2020年4月28日	5.15
18	抵押贷款	招商银行	银行	4,000,000	2019年7月18日	2020年7月17日	5.4375
19	抵押贷款	招商银行	银行	4,000,000	2019年7月15日	2020年7月14日	5.4375
20	抵押贷款	招商银行	银行	5,000,000	2019年10月18日	2020年10月17日	5.4375
21	抵押贷款	大新银行	银行	15,000,000	2019年9月29日	2020年9月28日	6.45
22	信用贷款	信托银行	银行	5,000,000	2019年1月18日	2019年4月22日	5.655
23	信用贷款	信托银行	银行	5,500,000	2019年3月18日	2019年7月8日	5.655
24	信用贷款	信托银行	银行	5,000,000	2019年4月23日	2019年8月5日	5.655
25	信用贷款	信托银行	银行	5,500,000	2019年7月8日	2019年10月24日	5.655
26	信用贷款	信托银行	银行	5,000,000	2019年8月5日	2019年11月4日	5.655
27	信用贷款	信托银行	银行	5,500,000	2019年10月24日	2019年12月25日	5.655
28	信用贷款	信托银行	银行	5,000,000	2019年11月4日	2019年12月25日	5.655
29	抵押贷款	农业银行	银行	9,000,000	2019年9月29日	2020年9月28日	4.9155
30	其他方式	惠商保理	非银行金融机构	104,057,000	2019年1月1日	2019年12月31日	6.50
31	其他方式	惠商保理	非银行金融机构	59,933,000	2019年7月1日	2019年12月31日	6.50
32	其他方式	惠商保理	非银行金融机构	5,183,000	2019年7月1日	2020年6月30日	6.50

33	其他方式	惠商保理	非银行金融机构	10,080,000	2019 年 7 月 1 日	2020 年 6 月 30 日	6.50
34	抵押贷款	中国银行	银行	4,100,000	2018 年 3 月 9 日	2019 年 1 月 3 日	5.44
35	抵押贷款	中国银行	银行	5,000,000	2018 年 4 月 18 日	2019 年 4 月 17 日	5.44
36	抵押贷款	中国银行	银行	6,900,000	2018 年 5 月 16 日	2019 年 5 月 15 日	5.44
37	抵押贷款	中国银行	银行	6,000,000	2018 年 8 月 20 日	2019 年 8 月 8 日	5.22
38	抵押贷款	中国银行	银行	4,000,000	2018 年 8 月 31 日	2019 年 8 月 15 日	5.22
39	抵押贷款	中国银行	银行	10,000,000	2018 年 9 月 18 日	2019 年 9 月 6 日	5.22
40	抵押贷款	中国银行	银行	6,000,000	2018 年 9 月 7 日	2019 年 8 月 28 日	5.22
41	抵押贷款	中国银行	银行	6,000,000	2018 年 9 月 21 日	2019 年 6 月 16 日	5.22
42	抵押贷款	中国银行	银行	8,000,000	2018 年 10 月 15 日	2019 年 10 月 14 日	5.22
43	抵押贷款	中国银行	银行	4,000,000	2018 年 12 月 10 日	2019 年 12 月 3 日	5.22
44	其他方式	惠商保理	非银行金融机构	6,625,000	2018 年 7 月 1 日	2019 年 6 月 30 日	6.50
45	信用贷款	大新银行 (注 2)	银行	2,048,738.85	2018 年 1 月 27 日	2023 年 1 月 27 日	6.50
46	抵押贷款	农商行 (注 3)	银行	6,793,039.75	2018 年 2 月 12 日	2023 年 2 月 28 日	5.4625
47	抵押贷款	信托银行	银行	10,500,000	2018 年 7 月 1 日	2019 年 6 月 30 日	5.655
48	抵押贷款	招商银行	银行	11,000,000	2018 年 7 月 1 日	2019 年 6 月 30 日	5.4375
合计	-	-	-	463,819,779	-	-	-

备注：

注 1：该贷款合同下，本期已归还 1,250,000.00 元；

注 2：该贷款合同下，本期已归还 981,399.96 元。

注 3：该贷款合同下，本期已归还 5,405,457.47 元

六、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

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	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
李清意	董事长	男	1960 年 9 月	初中	2017 年 3 月 18 日	2020 年 3 月 18 日	是
陈桂霞	董事	女	1966 年 2 月	初中	2017 年 3 月 18 日	2020 年 3 月 18 日	是
李志彬	董事、总经理	男	1973 年 5 月	高中	2017 年 3 月 18 日	2020 年 3 月 18 日	是
李嘉豪	董事	男	1986 年 12 月	高中	2017 年 3 月 18 日	2020 年 3 月 18 日	是
何永清	董事	女	1970 年 12 月	初中	2017 年 3 月 18 日	2020 年 3 月 18 日	是
董主清	财务总监、董事会秘书	女	1981 年 12 月	本科	2017 年 3 月 18 日	2020 年 3 月 18 日	是
郑江强	监事会主席	男	1962 年 2 月	本科	2017 年 3 月 18 日	2020 年 3 月 18 日	是
黄炳灿	监事	男	1978 年 1 月	中专	2017 年 3 月 18 日	2020 年 3 月 18 日	是
黄维新	监事	男	1974 年 11 月	高中	2017 年 3 月 18 日	2020 年 3 月 18 日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

陈桂霞为公司董事，是公司实际控制人李清意之配偶。

李志彬为公司董事，是公司实际控制人李清意之弟。

李嘉豪为公司董事，是公司实际控制人李清意之子。

其余董事、监事、高管人员相互间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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
----	----	----------	------	----------	------------	------------

李清意	董事长					
陈桂霞	董事					
李志彬	董事					
李嘉豪	董事	7,739,017	0	7,739,017	23.53%	0
何永清	董事					
董主清	财务总监、董 事会秘书					
郑江强	监事会主席					
黄炳灿	监事					
黄维新	监事					
合计	-	7,739,017	0	7,739,017	23.53%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	39	56
生产人员	509	708
销售人员	10	14
研发人员	25	13
财务人员	10	11
生产辅助人员	173	230
员工总计	766	1,032

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	15	18
专科	35	60
专科以下	716	954

员工总计	766	1,032
------	-----	-------

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

2020 年 3 月 18 日，公司召开第一届董事会第二十四次会议，审议并通过李清意、李志彬、陈桂霞、李嘉豪、何永清继续担任公司第二届董事会董事。2020 年 4 月 2 日，公司召开 2020 年第二次临时股东大会，审议通过该事项。

2020 年 3 月 18 日，公司召开第一届监事会第七次会议，审议并通过郑江强、黄炳灿继续担任第二届监事会股东代表监事。2020 年 4 月 2 日，公司召开 2020 年第二次临时股东大会，审议通过该事项。

2020 年 3 月 18 日，公司召开 2020 年第一次职工代表大会，审议通过选举黄维新继续担任公司第二届监事会职工代表监事。

2020 年 4 月 2 日，公司召开第二届董事会第一次会议，审议通过选举李清意为第二届董事会董事长、聘请李志彬为公司总经理、聘请董主清为公司董事秘书兼财务负责人。

2020 年 4 月 2 日，公司召开第二届监事会第一次会议，审议通过选举郑江强为第二届监事会主席。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司“三会”的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的规定要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。董事会认为，公司已按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，报告期内公司存在部分关联交易事项未及时履行审议程序的事项，除此之外，公司重大决策，遵照《公司章程》的规定要求，并按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的要求，认真履行了权力机构、决策机构、监督机构的职责和要求，公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司章程没有变更。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	1、2019 年 04 月 23 日，公司召开第一届董事会第十八次会议，审议通过《2018 年年度报告及年度报告摘要》、《2018 年度董事会工作报告》《2018 年度财务决算报告》等事项。 2、2019 年 05 月 10 日，公司召开第一届董事会第十九次会议，审议通过《关于公司拟向控股股东汇伟集团有限公司借款的议案》。 3、2019 年 08 月 23 日，公司召开第一届董事会第二十次会议，审议通过《2019 年半年度报告的议案》。 4、2019 年 9 月 16 日，公司召开第一届董事会第二十一次会议，审议通过《关于公司对外投资设立全资子公司的议案 》。 5、2019 年 11 月 05 日，公司召开第一届董事会第二十二次会议，审议通过《关于公司拟向大华银行（中国）有限公司中山分行贷款的议案》。 6、2019 年 12 月 25 日，公司召开第一届董事会第二十三次会议，审计通过《关于聘请致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度财务报表审计机构的议案》等事项。
监事会	2	1、2019 年 04 月 23 日，公司召开第一届监事会第五次会议，审议通过《关于<2018 年年度报告及年度报告摘要>的议案》、《关于<2018 年度监事会工作报告>的议案》等事项。 2、2019 年 8 月 23 日，公司召开第一届监事会第六次会议，审议通过《关于公司<2019

		年半年度报告>议案》。
股东大会	4	1、2019 年 01 月 03 日，公司召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司及全资子公司预计 2019 年度向金融机构申请借款的议案》等事项。 2、2019 年 05 月 14 日，公司召开 2018 年年度股东大会，审议通过《关于<2018 年度董事会工作报告>的议案》等议案。 3、2019 年 05 月 27 日，公司召开 2019 年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司拟向控股股东汇伟集团有限公司借款的议案》。 4、2019 年 11 月 20 日，公司召开 2019 年第三次临时股东大会，审议通过《关于公司拟向大华银行（中国）有限公司中山分行贷款的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、资产独立

公司的资产独立、完整。公司拥有生产经营所必须的场所，设备及相关的配套设施、权利，不存在依赖股东资产生产经营的情况。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整。

2、人员独立

公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、财务负责人等高级管理人员在公司专职工作并领取薪金，未在关联方处领取薪金，未在股东单位及其下属企业担任除董事、监事以外的职务。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司的人事管理与股东单位完全分离，独立执行劳动、人事制度。

3、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系，并制定了完善的财务会计制度和财务管理制度，符合《会计法》、《企业会计制度》等有关会计法规定，公司银行账户独立，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人进行纳税申报及履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情形。公司运作规范，不存在货币资金或其他资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

4、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司完全拥有机构设置自主权，公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

5、业务独立

公司的主营业务主要为生产和销售应用于乳业饮品、调味品、食用油等产品的塑料包装瓶和盖，在业务上独立于控股股东、实际控制人和其他关联方。公司用于独立的业务经营体系和直接面向市场独立经营的能力，拥有独立的技术研发支持体系、人员管理、财务管理体系与市场营销体系，不存在与股东之间的同业竞争关系和显失公平的关联交易。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司当前业务现状和发展阶段的内部控制体系。该体系运行以来，得到了公司管理层、各执行部门的支持与配合，内控制度运行情况良好，没有发生严重违反内控要求的事件，公司管理效率较高，经营风险得到了合理控制。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2017 年 3 月 19 日，公司第一届董事会第一次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了信息披露和年度报告重大差错追究等制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	√无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	致同审字(2020)第 442ZA6337 号
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	中国北京朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层
审计报告日期	2020 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	樊文景、王龙琴
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	0
会计师事务所审计报酬	160,000

审计报告正文：

审计报告

致同审字（2020）第 442ZA6337 号

广东汇伟塑胶股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东汇伟塑胶股份有限公司（以下简称汇伟塑胶公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了汇伟塑胶公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于汇伟塑胶公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

汇伟塑胶公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括汇伟塑胶公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

汇伟塑胶公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估汇伟塑胶公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算汇伟塑胶公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督汇伟塑胶公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对汇伟塑胶公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致汇伟塑胶公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就汇伟塑胶公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 樊文景

中国注册会计师 王龙琴

中国·北京

二〇二〇年 4 月 23 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五、1	10,073,545.57	11,230,133.53
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			
应收账款	五、2	114,926,167.88	75,988,342.32
应收款项融资			
预付款项	五、3	22,015,564.36	4,132,600.71
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、4	510,181.50	295,323.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	49,624,983.23	44,743,477.67
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、6	800,000.00	
其他流动资产	五、7	6,834,353.41	4,913,562.63
流动资产合计		204,784,795.95	141,303,440.70
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	五、8		1,978,205
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、9	228,449,476.26	156,733,537.06
在建工程	五、10	186,466.28	1,631,067.99
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	3,488,561.10	3,594,413.46

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	13,058,965.11	7,378,507.10
递延所得税资产	五、13	3,823,515.70	4,920,388.73
其他非流动资产	五、14	13,394,686.80	8,540,454.85
非流动资产合计		262,401,671.25	184,776,574.19
资产总计		467,186,467.20	326,080,014.89
流动负债：			
短期借款	五、15	137,360,079.95	88,125,000
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			
应付账款	五、16	71,207,608.68	51,635,508.58
预收款项	五、17	3,495,966.75	870,881.96
合同负债			
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、18	5,828,623.44	4,953,205.69
应交税费	五、19	2,088,106.92	1,662,223.63
其他应付款	五、20	119,660,005.23	97,257,364.71
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、21	13,682,532.13	10,825,626.50
其他流动负债			
流动负债合计		353,322,923.10	255,329,811.07
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、22	21,462,406.46	4,563,912.10
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、23	5,281,795.56	1,141,550.59
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	五、24	7,113,326.62	5,899,263.50
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		33,857,528.64	11,604,726.19
负债合计		387,180,451.74	266,934,537.26
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	32,890,000.00	32,890,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	21,083,499.69	17,548,393.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	2,435,161.22	1,247,942.39
一般风险准备			
未分配利润	五、28	23,597,354.55	7,459,142.11
归属于母公司所有者权益合计		80,006,015.46	59,145,477.63
少数股东权益			
所有者权益合计		80,006,015.46	59,145,477.63
负债和所有者权益总计		467,186,467.20	326,080,014.89

法定代表人：李清意

主管会计工作负责人：董主清

会计机构负责人：邓浩南

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		5,619,894.68	8,789,329.60
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	十三、1	124,179,158.89	75,988,342.32
应收款项融资			
预付款项		21,152,102.66	2,855,231.06
其他应收款	十三、2	70,517,469.53	36,960,782.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		38,501,556.30	44,743,477.67
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		800,000.00	
其他流动资产			1,300,106.79
流动资产合计		260,770,182.06	170,637,269.98
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			1,978,205.00
长期股权投资	十三、3	35,000,000.00	30,000,000.00
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		86,952,927.94	85,879,634.51
在建工程		186,466.28	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,488,561.10	3,594,413.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,560,712.51	1,116,276.45
递延所得税资产		4,772,914.63	3,804,982.07
其他非流动资产		7,363,671.98	5,358,208.32
非流动资产合计		144,325,254.44	131,731,719.81
资产总计		405,095,436.50	302,368,989.79
流动负债：			
短期借款		123,158,038.89	88,125,000.00
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		53,118,753.88	41,561,992.80
预收款项		3,483,966.75	870,881.96
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,397,487.49	3,919,749.99
应交税费		1,908,928.43	1,607,004.30
其他应付款		98,162,534.71	87,799,894.19
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		12,507,356.31	7,529,159.96
其他流动负债			
流动负债合计		296,737,066.46	231,413,683.20
非流动负债：			
长期借款		21,250,000.00	1,067,338.89
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		5,281,795.56	1,141,550.59
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,222,148.89	5,899,263.50
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		30,753,944.45	8,108,152.98
负债合计		327,491,010.91	239,521,836.18
所有者权益：			
股本		32,890,000.00	32,890,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		20,362,813.44	17,477,729.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,435,161.22	1,247,942.39
一般风险准备			
未分配利润		21,916,450.93	11,231,481.42
所有者权益合计		77,604,425.59	62,847,153.61
负债和所有者权益合计		405,095,436.50	302,368,989.79

法定代表人：李清意

主管会计工作负责人：董主清

会计机构负责人：邓浩南

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		535,825,272.63	417,752,605.05
其中：营业收入	五、29	535,825,272.63	417,752,605.05

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		510,455,173.29	415,222,295.99
其中：营业成本	五、29	426,340,489.47	352,779,993.85
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、30	2,365,508.62	1,799,996.92
销售费用	五、31	30,147,295.70	27,091,136.21
管理费用	五、32	29,816,102.60	22,552,141.38
研发费用	五、33	7,118,392.77	1,665,724.71
财务费用	五、34	14,667,384.13	9,333,302.92
其中：利息费用		13,457,139.88	8,865,816.80
利息收入		60,443.72	33,769.13
加：其他收益	五、35	1,885,005.36	2,581,791.80
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）			
汇兑收益（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）	五、36	-783,706.55	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-794,900.87	-1,390,970.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	-2,040,682.81	-5,816.27
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,635,814.47	3,715,314.45
加：营业外收入	五、39	253,150.40	2,056,208.85
减：营业外支出	五、40	1,213,091.33	194,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,675,873.54	5,577,523.30
减：所得税费用	五、41	5,350,442.27	2,408,390.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,325,431.27	3,169,132.47
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）		17,325,431.27	3,169,132.47
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（净亏损以“-”号填列）			

2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		17,325,431.27	3,169,132.47
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 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		17,325,431.27	3,169,132.47
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		17,325,431.27	3,169,132.47
(二) 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)		0.5268	0.0964
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.5268	0.0964

法定代表人：李清意

主管会计工作负责人：董主清

会计机构负责人：邓浩南

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十三、4	493,773,101.44	417,749,867.12
减：营业成本	十三、4	402,688,665.84	353,451,106.40
税金及附加		1,725,432.73	1,555,560.94
销售费用		26,906,328.81	26,566,176.98
管理费用		19,243,495.36	15,574,842.16

研发费用		7,118,392.77	1,665,724.71
财务费用		13,260,160.77	8,862,508.86
其中：利息费用		12,039,485.55	8,395,110.82
利息收入		49,114.25	31,212.21
加：其他收益		1,669,617.15	1,761,791.80
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）			
汇兑收益（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）		-5,842,664.07	-3,332,626.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-501,129.48	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,040,682.81	-5,816.27
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,115,765.95	8,497,295.66
加：营业外收入		253,150.40	2,056,208.85
减：营业外支出		1,211,091.33	164,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,157,825.02	10,389,504.51
减：所得税费用		3,285,636.68	3,580,034.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,872,188.34	6,809,470.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,872,188.34	6,809,470.45
（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		11,872,188.34	6,809,470.45
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李清意

主管会计工作负责人：董主清

会计机构负责人：邓浩南

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		569,530,512.62	476,001,104.80
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、42	4,661,189.66	5,012,769.13
经营活动现金流入小计		574,191,702.28	481,013,873.93
购买商品、接受劳务支付的现金		421,423,343.65	368,169,849.60
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		60,939,276.41	49,176,608.52
支付的各项税费		20,672,063.94	20,380,734.85
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	44,051,010.20	37,258,796.09
经营活动现金流出小计		547,085,694.20	474,985,989.06
经营活动产生的现金流量净额		27,106,008.08	6,027,884.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		135,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		135,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		108,164,125.10	65,181,429.30
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		108,164,125.10	65,181,429.30
投资活动产生的现金流量净额		-108,029,125.10	-65,181,429.30
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		366,853,000.00	201,023,200.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、42	32,757,913.47	30,395,924.76
筹资活动现金流入小计		399,610,913.47	231,419,124.76
偿还债务支付的现金		300,351,857.43	161,411,660.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,247,760.87	4,276,316.27
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、42	12,244,766.11	7,921,680.00
筹资活动现金流出小计		319,844,384.41	173,609,656.68
筹资活动产生的现金流量净额		79,766,529.06	57,809,468.08
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		-1,156,587.96	-1,344,076.35
加：期初现金及现金等价物余额		11,230,133.53	12,574,209.88
六、期末现金及现金等价物余额		10,073,545.57	11,230,133.53

法定代表人：李清意

主管会计工作负责人：董主清

会计机构负责人：邓浩南

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		511,932,499.78	475,997,928.80
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,543,294.25	4,190,212.21
经营活动现金流入小计		513,475,794.03	480,188,141.01
购买商品、接受劳务支付的现金		411,934,216.03	362,606,711.01

支付给职工以及为职工支付的现金		47,426,198.75	44,498,230.19
支付的各项税费		20,031,988.05	20,155,756.09
支付其他与经营活动有关的现金		72,883,116.26	66,798,780.90
经营活动现金流出小计		552,275,519.09	494,059,478.19
经营活动产生的现金流量净额		-38,799,725.06	-13,871,337.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		135,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		135,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,202,286.74	23,580,128.04
投资支付的现金		5,000,000.00	13,550,000.00
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		24,202,286.74	37,130,128.04
投资活动产生的现金流量净额		-24,067,286.74	-37,130,128.04
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		292,737,000.00	197,533,200.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		20,717,913.47	21,895,924.76
筹资活动现金流入小计		313,454,913.47	219,429,124.76
偿还债务支付的现金		235,013,399.96	158,359,461.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,499,170.52	3,848,684.15
支付其他与筹资活动有关的现金		12,244,766.11	7,921,680.00
筹资活动现金流出小计		253,757,336.59	170,129,825.30
筹资活动产生的现金流量净额		59,697,576.88	49,299,299.46
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		-3,169,434.92	-1,702,165.76
加：期初现金及现金等价物余额		8,789,329.60	10,491,495.36
六、期末现金及现金等价物余额		5,619,894.68	8,789,329.60

法定代表人：李清意

主管会计工作负责人：董主清

会计机构负责人：邓浩南

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	32,890,000.00				17,548,393.13				1,247,942.39		7,459,142.11		59,145,477.63
加：会计政策变更									0		0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	32,890,000.00				17,548,393.13				1,247,942.39		7,459,142.11		59,145,477.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,535,106.56				1,187,218.83		16,138,212.44		20,860,537.83
（一）综合收益总额											17,325,431.27		17,325,431.27
（二）所有者投入和减少资本					3,535,106.56								3,535,106.56
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					3,535,106.56								3,535,106.56
（三）利润分配									1,187,218.83		-1,187,218.83		

1. 提取盈余公积									1,187,218.83		-1,187,218.83		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	32,890,000.00				21,083,499.69				2,435,161.22		23,597,354.55		80,006,015.46

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	32,890,000.00				14,853,517.49				566,995.34		4,970,956.69		53,281,469.52
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	32,890,000.00				14,853,517.49			566,995.34		4,970,956.69		53,281,469.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,694,875.64			680,947.05		2,488,185.42		5,864,008.11
（一）综合收益总额										3,169,132.47		3,169,132.47
（二）所有者投入和减少资本					2,694,875.64							2,694,875.64
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					2,694,875.64							2,694,875.64
（三）利润分配								680,947.05		-680,947.05		
1. 提取盈余公积								680,947.05		-680,947.05		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	32,890,000.00				17,548,393.13				1,247,942.39		7,459,142.11	59,145,477.63

法定代表人：李清意

主管会计工作负责人：董主清

会计机构负责人：邓浩南

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	32,890,000.00				17,477,729.80				1,247,942.39		11,231,481.42	62,847,153.61
加：会计政策变更									0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	32,890,000.00				17,477,729.80				1,247,942.39		11,231,481.42	62,847,153.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,885,083.64				1,187,218.83		10,684,969.51	14,757,271.98
（一）综合收益总额											11,872,188.34	11,872,188.34

(二) 所有者投入和减少资本					2,885,083.64							2,885,083.64
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					2,885,083.64							2,885,083.64
(三) 利润分配								1,187,218.83		-1,187,218.83		
1. 提取盈余公积								1,187,218.83		-1,187,218.83		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	32,890,000.00				20,362,813.44				2,435,161.22		21,916,450.93	77,604,425.59

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	32,890,000.00				14,853,517.49				566,995.34		5,102,958.02	53,413,470.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	32,890,000.00				14,853,517.49				566,995.34		5,102,958.02	53,413,470.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,624,212.31				680,947.05		6,128,523.40	9,433,682.76
（一）综合收益总额											6,809,470.45	6,809,470.45
（二）所有者投入和减少资本					2,624,212.31							2,624,212.31
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					2,624,212.31							2,624,212.31

(三) 利润分配									680,947.05		-680,947.05	
1. 提取盈余公积									680,947.05		-680,947.05	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	32,890,000.00				17,477,729.80				1,247,942.39		11,231,481.42	62,847,153.61

法定代表人：李清意

主管会计工作负责人：董主清

会计机构负责人：邓浩南

财务报表附注

一、公司基本情况

1、设立

中山汇伟塑胶工业有限公司(以下简称本集团或者公司)于2003年6月5日在中山市工商行政管理局核准登记的有限公司。统一社会信用代码：914420007499966631。注册地址：广东省中山市三角镇迪源路33号。法定代表人：李清意。注册资本：3289万人民币。

公司由2003年5月26日经中山市对外贸易经济合作局以“中外经贸资【2003】423号”批复批准成立。并于2003年6月5日取得中山市工商行政管理局核发的“企独粤中总字第003252号”企业法人营业执照。注册资本320万美元。设立时股权结构如下：

股东名称	出资额（万美元）	出资比例（%）
汇伟集团有限公司	320.00	100.00
合计	320.00	100.00

上述出资经中山市成诺会计师事务所有限公司2003年12月15日“中成会字（2003）第312008号”、2004年8月9日“中成会字（2004）第308003号”、2006年2月24日中山正泰会计师事务所有限公司“正泰验字【2006】02020007号”验资报告予以验证

2、第一次增资

根据修改后的公司章程，2013年11月25日经中山市对外贸易经济合作局以“中外经贸资【2013】881号”批复同意增加注册资本和股东，于2014年1月15日经中山市工商行政管理局核准变更注册资本和股东。核准变更登记通知书：粤中核变通外字【2014】年第1400005348号。本次增资完成后，各股东出资额和出资比例情况如下：

股东名称	出资额（万美元）	出资比例（%）
汇伟集团有限公司	320.00	76.19
李嘉豪	100.00	23.81
合计	420.00	100.00

上述增资经中山天盈会计师事务所有限公司2013年12月20日“天盈验字【2013】年12020001号”验资报告予以验证。

3、第二次增资

根据修改后的公司章程，2016年8月29日经广东省商务厅以“粤商务资字【2016】304号”批复同意增加注册资本和股东。增资后注册资本425万美元。中山市工商行政管理局2016年9月22日核准变更登记注册资本和股东。核准变更登记通知书：粤中核变通外字【2016】第1600268582号。本次增资完成后各股东的出资额和出资比例情况如下：

股东名称	出资额（万美元）	出资比例（%）
汇伟集团有限公司	320.00	75.29

李嘉豪	100.00	23.53
中山市精智管理咨询有限公司	5.00	1.18
合计	425.00	100.00

上述增资经中山天盈会计师事务所有限公司2016年9月22日天盈验字【2016】年0902001号验资报告予以验证。

4、2017年3月，公司变更为股份有限公司

2017年3月4日，汇伟集团有限公司、李嘉豪、中山市精智管理咨询有限公司三位股东为共同发起人，将有限公司整体变更为股份有限公司，更名为“广东汇伟塑胶股份有限公司”。公司业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“致同审字（2017）第441ZB2026号”《审计报告》审定的2016年12月31日的净资产45,474,849.89元按1: 0.7233的比例折为股本32,890,000.00股(每股面值1元)，变更后的注册资本为32,890,000.00元，本公司股东按原有出资比例享有折股后股本，超过股本的部分12,584,849.89元计入资本公积。本次净资产折股业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具“致同验字（2017）第441ZB0121号”验资报告。上述事项已于2017年3月27日办理了工商变更登记。

整体变更为股份公司后本公司股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
汇伟集团有限公司	24,762,881.00	75.29
李嘉豪	7,739,017.00	23.53
中山市精智管理咨询有限公司	388,102.00	1.18
合计	32,890,000.00	100.00

2017年7月16日，根据全国中小企业股份转让系统出具《关于同意广东汇伟塑胶股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司正式全国中小企业股份转让系统挂牌时间为2017年8月16日。

经营范围：生产经营塑胶制品、塑胶模具、塑料加工机械、包装机械设备及其零部件，产品境内外销售。从事塑料原料(包括聚脂切片、聚乙烯、聚氯乙烯、聚丙烯、丙烯晴-本二烯-苯乙烯共聚物等)的批发、佣金代理(拍卖除外)业务(不含危险化学品，不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请。涉及专项规定管理的，按国家有关规定办理)。包装装潢印刷品印刷(凭许可证经营)。(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；根据粤府办【2014】24号文件，上述经营范围涉及：印刷品印刷等事项)。

企业类型：其他股份有限公司(非上市)

法定代表人：李清意。

统一社会信用代码：914420007499966631。

办公地址：广东省中山市三角镇迪源路33号。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第二次会议于 2020 年 4 月 23 日批准。

2、合并财务报表范围

截至2019年12月31日，本集团2019年度纳入合并范围的子公司共2户，本集团新增1家子公司，见附注合并范围的变动。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本集团及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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，经复核后计入当期损益。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。

6、合并财务报表编制方法

（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。控制，是指本集团拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同

受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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。少数股东分担的子公司的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，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

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的，剩余股权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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务

外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本集团在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

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

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面

不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（6）金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合：账龄组合

对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合：账龄组合

对划分为组合的其他应收款，本集团通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、自制半成品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品等。

（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、库存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）低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

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。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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资本公积（其他资本公积）。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本集团持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本集团应享有的被投资单位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。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	5-20	5-10.00	19.00-4.50
机器设备	5-10	5-10.00	19.00-9.00
运输设备	5-10	5-10.00	19.00-9.00

办公设备	3-10	5-10.00	30.00-9.00
其他设备	3-10	5-10.00	30.00-9.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- ②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够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。

(5) 每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数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。

(6) 大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工

程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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。借款费用同时满足下列条件的，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

本集团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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的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。

16、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

17、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

具体研发项目的资本化条件：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益

18、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉、等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业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。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。除了基本养老保险之外，本集团并无其他重大职工社会保障承诺。

在职工提供服务的会计期间，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。

（4）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。

（5）其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账

面价值。

22、收入

（1）一般原则

①销售商品

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，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：**A**、收入的金额能够可靠地计量；**B**、相关的经济利益很可能流入企业；**C**、交易的完工程度能够可靠地确定；**D**、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

（2）具体方法

本集团产品收入确认需满足以下条件：公司将货物送达客户指定地点，公司根据送货单及与客户就货物品名、数量、金额核对无误后客户签收后确认收入。

23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的

所得税影响。

于资产负债表日，本集团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，减记的金额予以转回。

25、经营租赁与融资租赁

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按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采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团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，其差额作为未确认融资费用。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采用实际利率法计算确认当期的融资费用。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。

经营租赁中的租金，本集团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。

26、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利

息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本集团通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

27、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本集团于 2019 年 3 月 25 日召开的第三届董事会第三十二次会议，批准自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、9。

新金融工具准则要求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，将金融资产划分为以下三类：（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。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

2019 年 1 月 1 日，本集团没有将任何金融资产或金融负债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，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；

本集团按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本集团未对比较财务报表数据进行调整。

广东汇伟塑胶股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

于 2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项 目	类别	账面价值	项 目	类别	账面价值
应收票据	摊余成本		应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	75,988,342.32	应收账款	摊余成本	75,988,342.32
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	295,323.84	其他流动资产	摊余成本	
			其他应收款	摊余成本	295,323.84
长期应收款	摊余成本	1,978,205.00	长期应收款	摊余成本	1,978,205.00
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			债权投资	摊余成本	

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项 目	调整前账面金额 (2018年12月31 日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
资产：				
应收票据	—	—	—	—
应收账款	75,988,342.32	—	—	75,988,342.32
应收款项融资	—	—	—	—
其他应收款	295,323.84	—	—	295,323.84
长期应收款	1,978,205.00	—	—	1,978,205.00

本集团将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收账款减值准备	4,694,952.76	—	—	4,694,952.76
其他应收款减值准备	1,744,086.96	—	—	1,744,086.96

②新债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(以下简称“新债务重组准则”)，修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6 号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本集团对 2019 年 1 月 1 日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

② 新非货币性交换准则

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(以下简称“新非货币性交换准则”)，明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币性资产交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本集团对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

④财务报表格式

财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止；财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本集团对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文和财会[2019]16 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

（2）重要会计估计变更

本集团本期无重要的会计估计变更。

（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表			
项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	11,230,133.53	11,230,133.53	—
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	75,988,342.32	75,988,342.32	—
应收款项融资	—	—	—
预付款项	4,132,600.71	4,132,600.71	—
其他应收款	295,323.84	295,323.84	—
其中：应收利息	—	—	—
应收股利	—	—	—
存货	44,743,477.67	44,743,477.67	—
持有待售资产	—	—	—
一年内到期的非流动资产	—	—	—
其他流动资产	4,913,562.63	4,913,562.63	—
流动资产合计	141,303,440.70	141,303,440.70	—
非流动资产：			
债权投资	—	—	—
可供出售金融资产	—	—	—
其他债权投资	—	—	—

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
持有至到期投资	—	—	—
长期应收款	1,978,205.00	1,978,205.00	—
设定受益计划净资产	—	—	—
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	156,733,537.06	156,733,537.06	—
在建工程	1,631,067.99	1,631,067.99	—
生产性生物资产	—	—	—
油气资产	—	—	—
无形资产	3,594,413.46	3,594,413.46	—
开发支出	—	—	—
商誉	—	—	—
长期待摊费用	7,378,507.10	7,378,507.10	—
递延所得税资产	4,920,388.73	4,920,388.73	—
其他非流动资产	8,540,454.85	8,540,454.85	—
非流动资产合计	184,776,574.19	184,776,574.19	—
资产总计	326,080,014.89	326,080,014.89	—
流动负债：			
短期借款	88,125,000.00	88,125,000.00	—
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	51,635,508.58	51,635,508.58	—
预收款项	870,881.96	870,881.96	—
应付职工薪酬	4,953,205.69	4,953,205.69	—
应交税费	1,662,223.63	1,662,223.63	—
其他应付款	97,257,364.71	97,257,364.71	—
其中：应付利息	—	—	—
应付股利	—	—	—
持有待售负债	—	—	—
一年内到期的非流动负债	10,825,626.50	10,825,626.50	—
其他流动负债	—	—	—
流动负债合计	255,329,811.07	255,329,811.07	—
非流动负债：			
长期借款	4,563,912.10	4,563,912.10	—
应付债券	—	—	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	—	—	—

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
长期应付款	1,141,550.59	1,141,550.59	—
长期应付职工薪酬	—	—	—
预计负债	—	—	—
递延收益	5,899,263.50	5,899,263.50	—
递延所得税负债	—	—	—
其他非流动负债	—	—	—
非流动负债合计	11,604,726.19	11,604,726.19	—
负债合计	266,934,537.26	266,934,537.26	—
股东权益：			
股本	32,890,000.00	32,890,000.00	—
其他权益工具	—	—	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
资本公积	17,548,393.13	17,548,393.13	—
减：库存股	—	—	—
其他综合收益	—	—	—
专项储备	—	—	—
盈余公积	1,247,942.39	1,247,942.39	—
未分配利润	7,459,142.11	7,459,142.11	—
归属于母公司所有者权益合计	59,145,477.63	59,145,477.63	—
少数股东权益	—	—	—
股东权益合计	59,145,477.63	59,145,477.63	—
负债和股东权益总计	326,080,014.89	326,080,014.89	—

母公司资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	8,789,329.60	8,789,329.60	—
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	75,988,342.32	75,988,342.32	—
应收款项融资	—	—	—
预付款项	2,855,231.06	2,855,231.06	—
其他应收款	36,960,782.54	36,960,782.54	—
其中：应收利息	—	—	—
应收股利	—	—	—
存货	44,743,477.67	44,743,477.67	—
持有待售资产	—	—	—

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
一年内到期的非流动资产	—	—	—
其他流动资产	1,300,106.79	1,300,106.79	—
流动资产合计	170,637,269.98	170,637,269.98	—
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	1,978,205.00	1,978,205.00	—
设定受益计划净资产	—	—	—
长期股权投资	30,000,000.00	30,000,000.00	—
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	85,879,634.51	85,879,634.51	—
在建工程	—	—	—
生产性生物资产	—	—	—
油气资产	—	—	—
无形资产	3,594,413.46	3,594,413.46	—
开发支出	—	—	—
商誉	—	—	—
长期待摊费用	1,116,276.45	1,116,276.45	—
递延所得税资产	3,804,982.07	3,804,982.07	—
其他非流动资产	5,358,208.32	5,358,208.32	—
非流动资产合计	131,731,719.81	131,731,719.81	—
资产总计	302,368,989.79	302,368,989.79	—
流动负债：			
短期借款	88,125,000.00	88,125,000.00	—
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	41,561,992.80	41,561,992.80	—
预收款项	870,881.96	870,881.96	—
应付职工薪酬	3,919,749.99	3,919,749.99	—
应交税费	1,607,004.30	1,607,004.30	—
其他应付款	87,799,894.19	87,799,894.19	—
其中：应付利息	—	—	—
应付股利	—	—	—
持有待售负债	—	—	—
一年内到期的非流动负债	7,529,159.96	7,529,159.96	—

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
其他流动负债	—	—	—
流动负债合计	231,413,683.20	231,413,683.20	—
非流动负债：			
长期借款	1,067,338.89	1,067,338.89	—
应付债券	—	—	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
长期应付款	1,141,550.59	1,141,550.59	—
长期应付职工薪酬	—	—	—
预计负债	—	—	—
递延收益	5,899,263.50	5,899,263.50	—
递延所得税负债	—	—	—
其他非流动负债	—	—	—
非流动负债合计	8,108,152.98	8,108,152.98	—
负债合计	239,521,836.18	239,521,836.18	—
股东权益：			
股本	32,890,000.00	32,890,000.00	—
其他权益工具	—	—	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
资本公积	17,477,729.80	17,477,729.80	—
减：库存股	—	—	—
其他综合收益	—	—	—
专项储备	—	—	—
盈余公积	1,247,942.39	1,247,942.39	—
未分配利润	11,231,481.42	11,231,481.42	—
归属于母公司所有者权益合计	62,847,153.61	62,847,153.61	—
少数股东权益	—	—	—
股东权益合计	62,847,153.61	62,847,153.61	—
负债和股东权益总计	302,368,989.79	302,368,989.79	—

四、税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	16、13
城市维护建设税	应纳流转税额	5
企业所得税	应纳税所得额	25

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	38,918.50	7,248.00
银行存款	10,034,627.07	11,222,885.53
合 计	10,073,545.57	11,230,133.53
其中：存放在境外的款项总额	—	—

期末余额中，无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	
其中：0-3 个月	115,444,229.27
4-6 个月	5,390,586.97
7-12 个月	43,099.59
1 年以内小计：	120,877,915.83
1 至 2 年	70,919.41
2 至 3 年	24,941.55
3 至 4 年	—
4 至 5 年	31,355.85
5 年以上	681,051.15
小 计	121,686,183.79
减：坏账准备	6,760,015.91
合 计	114,926,167.88

（2）按坏账计提方法分类披露

类 别	2019.12.31					2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	681,051.15	0.56	681,051.15	100.00	—	681,051.15	0.84	681,051.15	100.00	—
按组合计提坏账准备	121,005,132.64	99.44	6,078,964.76	5.02	114,926,167.88	80,002,243.93	99.16	4,013,901.61	5.02	75,988,342.32

广东汇伟塑胶股份有限公司
财务报表附注
2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：

账龄组合	121,005,132.64	99.44	6,078,964.76	5.02	114,926,167.88	80,002,243.93	99.16	4,013,901.61	5.02	75,988,342.32
合 计	121,686,183.79	100.00	6,760,015.91	5.56	114,926,167.88	80,683,295.08	100.00	4,694,952.76	5.82	75,988,342.32

按单项计提坏账准备：

名 称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率（%）	计提理由
佛山市顺德区双熊食品有限公司	681,051.15	681,051.15	100.00	预计可回收概 率极低
合 计	681,051.15	681,051.15	100.00	/

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内			
其中：0-3 个月	115,444,229.27	5,437,423.20	4.71
4-6 个月	5,390,586.97	588,997.35	10.93
7-12 个月	43,099.59	5,387.45	12.50
1 年以内小计：	120,877,915.83	6,031,808.00	4.99
1 至 2 年	70,919.41	9,141.51	12.89
2 至 3 年	24,941.55	6,659.40	26.70
3 至 4 年	—	—	—
4 至 5 年	31,355.85	31,355.85	100.00
合 计	121,005,132.64	6,078,964.76	5.02

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应 收账款					
其中：账龄组合	80,002,243.93	99.16	4,013,901.61	5.02	75,988,342.32
组合小计	80,002,243.93	99.16	4,013,901.61	5.02	75,988,342.32
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	681,051.15	0.84	681,051.15	100.00	0.00

合 计	80,683,295.08	100.00	4,694,952.76	5.82	75,988,342.32
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	4,694,952.76
首次执行新金融工具准则的调整金额	—
2019.01.01	4,694,952.76
本期计提	2,065,063.15
本期收回或转回	—
本期核销	—
2019.12.31	6,760,015.91

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 45,927,156.24 元，占应收账款期末余额合计数的比例 37.74%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,263,810.91 元。

(6) 本集团不符合终止确认条件的应收账款的转移的应收账款情况

期末，本公司共有账面价值为 7,776,063.00 元的应收账款，账面余额为 8,160,418.72 元，已计提坏账准备 384,355.72 元，并与本司收取伊利集团未来 6 个月的所有货款一同质押给商业保理公司取得短期借款 15,263,000.00 元。

(7) 本集团无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	21,996,548.36	99.91	4,046,966.26	97.93
1 至 2 年	17,856.00	0.08	85,634.45	2.07
2 至 3 年	1,160.00	0.01	—	—
合 计	22,015,564.36	100.00	4,132,600.71	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 14,695,321.31 元，占预付款项期末余额合计数的比例 66.75%。

4、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	510,181.50	295,323.84
合 计	510,181.50	295,323.84

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	455,472.23
1 至 2 年	88,896.03
3 至 4 年	428,543.60
小 计	972,911.86
减：坏账准备	462,730.36
合 计	510,181.50

②按款项性质披露

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	—	—	—	1,300,000.00	1,300,000.00	—
保证金、押金	200,000.00	9,980.00	190,020.00	—	—	—
应收其他款项	772,911.86	452,750.36	320,161.50	739,410.80	444,086.96	295,323.84
合 计	972,911.86	462,730.36	510,181.50	2,039,410.80	1,744,086.96	295,323.84

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
应收利息	—	—	—	—	
应收股利	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	544,368.26	6.28	34,186.76	510,181.50	
账龄组合	544,368.26	6.28	34,186.76	510,181.50	
合 计	544,368.26	6.28	34,186.76	510,181.50	

期末，本集团不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	428,543.60	—	428,543.60	—	
东莞市宝兴贸易有限公司	428,543.60	—	428,543.60	—	已停业，预计可回收概率极低
按组合计提坏账准备					
账龄组合	—	—	—	—	
合 计	428,543.60	—	428,543.60	—	

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,300,000.00	63.75	1,300,000.00	100.00	—
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	310,867.20	15.24	15,543.36	5.00	295,323.84
组合小计	310,867.20	15.24	15,543.36	5.00	295,323.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	428,543.60	21.01	428,543.60	100.00	—
合 计	2,039,410.80	100.00	1,744,086.96	85.52	295,323.84

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2018年12月31日余额	15,543.36	—	1,728,543.60	1,744,086.96
首次执行新金融工具准则的调整金额	—	—	—	—
2019 年 1 月 1 日余额	15,543.36	—	1,728,543.60	1,744,086.96
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	—	—	—	—
--转入第三阶段	—	—	—	—

--转回第二阶段	—	—	—	—
--转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	18,643.40	—	—	18,643.40
本期转回	—	—	1,300,000.00	1,300,000.00
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2019 年 12 月 31 日余额	34,186.76	—	428,543.60	462,730.36

其中：本期转回或收回金额重要的坏账准备如下：

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
中山市东风镇恒信金属制品厂	款项收回	银行汇款	预计可回收概率极低	1,300,000.00
合 计				1,300,000.00

⑤本期无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
东莞市宝兴贸易有限公司	其他	428,543.60	3-4 年	44.04	428,543.60
内蒙古伊利实业集团股份有限公司	保证金、押金	200,000.00	1 年以内	20.56	9,980.00
社保（个人）	其他	181,142.53	1 年以内	18.62	9,039.01
工伤	其他	88,896.03	1-2 年	9.14	11,458.70
其他	其他	74,329.70	1 年以内	7.64	3,709.05
合 计	--	972,911.86	--	100.00	462,730.36

⑦本集团无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

⑧本集团无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

5、存货

（1）存货分类

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,841,800.81	4,845.12	21,836,955.69	17,525,073.30	9,757.70	17,515,315.60

自制半成品	11,875,634.57	370,103.24	11,505,531.33	4,745,888.65	—	4,745,888.65
库存商品	16,655,163.91	610,241.69	16,044,922.22	20,835,844.81	1,010,257.66	19,825,587.15
发出商品	237,573.99	—	237,573.99	2,629,841.50	—	2,629,841.50
周转材料	—	—	—	26,844.77	—	26,844.77
合 计	50,610,173.28	985,190.05	49,624,983.23	45,763,493.03	1,020,015.36	44,743,477.67

(2) 存货跌价准备

项 目	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,757.70	2,505.51	—	7,418.09	—	4,845.12
库存商品	1,010,257.66	425,243.13	—	825,259.10	—	610,241.69
自制半成品	—	370,103.24	—	—	—	370,103.24
合 计	1,020,015.36	797,851.88		832,677.19		985,190.05

存货跌价准备（续）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备的原因
原材料	预计可变现净值	已生产领用实现销售
库存商品	预计可变现净值	已实现销售
自制半成品	预计可变现净值	已生产领用实现销售

6、一年内到期的非流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
1年内到期的长期应收款	800,000.00	—
合 计	800,000.00	—

7、其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
增值税留抵税额	5,979,069.39	4,907,737.39
待取得抵扣凭证的进项税额	855,284.02	5,825.24
合 计	6,834,353.41	4,913,562.63

8、长期应收款

（1）长期应收款按性质披露

项 目	2019.12.31.			2018.12.31			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
售后回租租赁保证金	800,000.00	—	800,000.00	1,978,205.00	—	1,978,205.00	
小 计	800,000.00	—	800,000.00	1,978,205.00	—	1,978,205.00	
减：1 年内到期的长期 应收款	800,000.00	—	800,000.00	—	—	—	
合 计	—	—	—	1,978,205.00		1,978,205.00	

9、固定资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	228,449,476.26	156,733,537.06
固定资产清理	—	—
合 计	228,449,476.26	156,733,537.06

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合 计
一、账面原值：						
1.2018.12.31	61,048,853.03	103,554,294.55	3,541,344.28	785,666.59	31,309,432.81	200,239,591.26
2.本期增加金额	37,710,476.05	41,194,796.42	1,324,570.03	—	16,618,672.58	96,848,515.08
(1) 购置	—	38,546,241.62	1,324,570.03	—	16,618,672.58	56,489,484.23
(2) 在建工程转 入	37,710,476.05	2,648,554.80	—	—	—	40,359,030.85
3.本期减少金额	—	3,486,014.39	—	—	—	3,486,014.39
(1) 处置或报废	—	3,486,014.39	—	—	—	3,486,014.39
4.2019.12.31	98,759,329.08	141,263,076.58	4,865,914.31	785,666.59	47,928,105.39	293,602,091.95
二、累计折旧						
1.2018.12.31	9,282,486.22	27,081,267.94	1,722,751.05	655,603.30	4,763,945.69	43,506,054.20
2.本期增加金额	2,927,025.84	13,633,197.63	643,564.57	40,911.52	5,997,028.48	23,241,728.04
(1) 计提	2,927,025.84	13,633,197.63	643,564.57	40,911.52	5,997,028.48	23,241,728.04
3.本期减少金额	—	1,595,166.55	—	—	—	1,595,166.55
(1) 处置或报废	—	1,595,166.55	—	—	—	1,595,166.55
4.2019.12.31	12,209,512.06	39,119,299.02	2,366,315.62	696,514.82	10,760,974.17	65,152,615.69
三、减值准备						
1.2018.12.31	—	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—	—	—
(2) 其他增加	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—	—
(2) 其他减少	—	—	—	—	—	—
4.2019.12.31	—	—	—	—	—	—

四、账面价值

1.2019.12.31 账面价值 86,549,817.02 102,143,777.56 2,499,598.69 89,151.77 37,167,131.22 228,449,476.26

2.2018.12.31 账面价值 51,766,366.81 76,473,026.61 1,818,593.23 130,063.29 26,545,487.12 156,733,537.06

A、期末，固定资产抵押情况详见附注五、44 资产受限情况。

②截至 2019 年 12 月 31 日，无暂时闲置的固定资产。

③通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	20,719,958.66	5,388,536.44	—	15,331,422.22
合 计	20,719,958.66	5,388,536.44	—	15,331,422.22

④未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
C、D 厂房	1,338,452.60	因经营生产需要对房屋搭建了隔层，致使尚未取得《不动产权证书》

10、在建工程

项 目	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	186,466.28	1,631,067.99
工程物资	—	—
合 计	186,466.28	1,631,067.99

(1) 在建工程

①在建工程明细

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
机器设备	186,466.28	—	186,466.28	—	—	—
消防设施二期	—	—	—	1,631,067.99	—	1,631,067.99
合 计	186,466.28	—	186,466.28	1,631,067.99	—	1,631,067.99

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	2019.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	2019.12.31
湖北汇伟厂房	—	37,710,476.05	37,710,476.05	—	—	—	—	—

合 计	—	37,710,476.05	37,710,476.05	—	—	—	—	—
-----	---	---------------	---------------	---	---	---	---	---

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
湖北汇伟厂房	38,000,000.00	99.23	100.00	自有资金
合 计	38,000,000.00	99.23	100.00	--

11、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.2018.12.31	5,000,000.00	5,000,000.00
2.本期增加金额	—	—
其中：购置	—	—
3.本期减少金额	—	—
其中：处置	—	—
4.2019.12.31	5,000,000.00	5,000,000.00
二、累计摊销		
1.2018.12.31	1,405,586.54	1,405,586.54
2.本期增加金额	105,852.36	105,852.36
其中：计提	105,852.36	105,852.36
3.本期减少金额	—	—
其中：处置	—	—
4. 2019.12.31	1,511,438.90	1,511,438.90
三、减值准备		
1.2018.12.31	—	—
2.本期增加金额	—	—
其中：计提	—	—
3.本期减少金额	—	—
其中：处置	—	—
4.2019.12.31	—	—
四、账面价值		
1.2019.12.31 账面价值	3,488,561.10	3,488,561.10
2.2018.12.31 账面价值	3,594,413.46	3,594,413.46

（2）公司的土地使用权于 2002 及 2003 年以公开拍卖的方式取得，坐落于广东省中山市三角镇迪源路 33 号面积合计 36,605.60 平方米。

（3）截至 2019 年 12 月 31 日，无形资产抵押情况详见附注五、44 资产受限情况。

12、长期待摊费用

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期摊销	其他减少	
车间改造及装修	7,378,507.10	10,587,294.87	4,906,836.86	—	13,058,965.11
合 计	7,378,507.10	10,587,294.87	4,906,836.86	—	13,058,965.11

13、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	8,207,936.32	2,051,984.08	7,459,055.08	1,864,763.76
递延收益-政府补助	6,843,110.68	1,710,777.67	5,594,270.11	1,398,567.53
未弥补亏损	243,015.80	60,753.95	6,628,229.76	1,657,057.44
小 计	15,294,062.80	3,823,515.70	19,681,554.95	4,920,388.73

14、其他非流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
预付工程款	3,016,554.82	2,507,424.98
预付设备款	9,664,846.51	4,738,748.32
未实现售后租回损益	713,285.47	1,294,281.55
合 计	13,394,686.80	8,540,454.85

15、短期借款

（1）短期借款分类

项 目	2019.12.31	2018.12.31
质押借款	15,311,638.89	17,625,000.00
抵押借款	94,048,441.06	60,000,000.00
保证借款	28,000,000.00	10,500,000.00

合 计	137,360,079.95	88,125,000.00
-----	----------------	---------------

抵押借款的抵押资产类别以及金额，附注五、44。

质押借款的抵押资产类别以及金额，附注五、44。

16、应付账款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
货款	33,144,063.51	22,513,080.16
运输费	5,053,432.33	5,061,614.25
工程及设备款	27,453,404.80	22,604,782.35
服务费	5,556,708.04	1,456,031.82
合 计	71,207,608.68	51,635,508.58

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
内蒙古显鸿科技股份有限公司	729,500.00	未结算
合 计	729,500.00	——

17、预收款项

项 目	2019.12.31	2018.12.31
货款	3,495,966.75	870,881.96
合 计	3,495,966.75	870,881.96

(1) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
广东阿萨姆食品有限公司	253,150.40	未结算
中垦华山牧乳业有限公司	459,429.58	未结算
合 计	712,579.98	——

18、应付职工薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	4,953,205.69	57,689,286.53	56,813,868.78	5,828,623.44
离职后福利-设定提存计划	—	4,125,407.63	4,125,407.63	—
合 计	4,953,205.69	61,814,694.16	60,939,276.41	5,828,623.44

(1) 短期薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	4,937,197.49	53,722,880.00	52,846,885.85	5,813,191.64
职工福利费	—	2,603,294.17	2,603,294.17	—
社会保险费	—	1,064,881.16	1,064,881.16	—
其中：1. 医疗保险费	—	791,528.40	791,528.40	—
2. 工伤保险费	—	132,351.40	132,351.40	—
3. 生育保险费	—	141,001.36	141,001.36	—
住房公积金	—	—	—	—
工会经费和职工教育经费	16,008.20	298,231.20	298,807.60	15,431.80
合 计	4,953,205.69	57,689,286.53	56,813,868.78	5,828,623.44

(2) 设定提存计划

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利	—	—	—	—
其中：1. 基本养老保险费	—	4,030,394.27	4,030,394.27	—
2. 失业保险费	—	95,013.36	95,013.36	—
合 计	—	4,125,407.63	4,125,407.63	—

19、应交税费

税 项	2019.12.31	2018.12.31
企业所得税	421,864.05	84,054.48
增值税	1,333,926.06	1,360,240.91
城市维护建设税	66,696.30	68,012.05
教育费附加	40,017.78	40,807.23
地方教育费附加	26,678.52	27,204.82
房产税	157,562.31	43,928.57
土地使用税	21,277.20	10,958.76
印花税	8,287.00	17,176.80
个人所得税	11,797.70	9,840.01
合 计	2,088,106.92	1,662,223.63

20、其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	119,660,005.23	97,257,364.71
合 计	119,660,005.23	97,257,364.71

(1) 其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
往来款	119,660,005.23	94,632,995.79
工程款及质保金	—	2,624,368.92
合 计	119,660,005.23	97,257,364.71

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	金额	未偿还或未结转的原因
李清意	73,352,194.58	未到期
汇伟集团有限公司	21,280,801.21	未到期
合 计	94,632,995.79	——

21、一年内到期的非流动负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期借款	4,742,514.71	4,277,866.50
一年内到期的长期应付款	8,940,017.42	6,547,760.00
合 计	13,682,532.13	10,825,626.50

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
抵押借款	4,742,514.71	4,277,866.50
合 计	4,742,514.71	4,277,866.50

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注五、44。

(2) 一年内到期的长期应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付融资租赁款	8,940,017.42	6,547,760.00
合 计	8,940,017.42	6,547,760.00

22、长期借款

项 目	2019.12.31	利率区间	2018.12.31	利率区间
抵押借款	26,204,921.17	4.5%-5.7%	8,841,778.60	4.5%-5.46%
小 计	26,204,921.17	——	8,841,778.60	——
减：一年内到期的长期借款	4,742,514.71	——	4,277,866.50	——
合 计	21,462,406.46	——	4,563,912.10	——

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注五、44。

23、长期应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
长期应付款	5,281,795.56	1,141,550.59
合 计	5,281,795.56	1,141,550.59

（1）长期应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付融资租赁款	14,221,812.98	7,689,310.59
小计	14,221,812.98	7,689,310.59
减：一年内到期长期应付款	8,940,017.42	6,547,760.00
合 计	5,281,795.56	1,141,550.59

24、递延收益

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	5,594,270.11	3,014,800.00	1,765,959.42	6,843,110.69	政府补助
未实现售后回租损益	304,993.39	—	34,777.46	270,215.93	售后回租
合 计	5,899,263.50	3,014,800.00	1,800,736.88	7,113,326.62	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十二、1、政府补助。

25、股本（单位：股）

项 目	2018.12.31	本期增减（+、-）					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	32,890,000.00	—	—	—	—	—	32,890,000.00

26、资本公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	12,584,849.89	—	—	12,584,849.89
其他资本公积	4,963,543.24	3,535,106.56	—	8,498,649.8
合 计	17,548,393.13	3,535,106.56	—	21,083,499.69

注*1 其他资本公积本期增加系关联方无偿拆借给公司的流动资金，按照同期银行利率确认利息费用 3,535,106.56 元。

27、盈余公积

项 目	2018.12.31	调整数	2019.01.01	本期增加	本期减	2019.12.31
法定盈余公 积	1,247,942.39	—	1,247,942.39	1,187,218.83	—	2,435,161.22
合 计	1,247,942.39	—	1,247,942.39	1,187,218.83	—	2,435,161.22

28、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或 分配比
调整前 上期末未分配利润	7,459,142.11	4,970,956.69	--
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	7,459,142.11	4,970,956.69	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,325,431.27	3,169,132.47	--
减：提取法定盈余公积	1,187,218.83	680,947.05	10%
提取任意盈余公积	—	—	
提取一般风险准备	—	—	
应付普通股股利	—	—	
应付其他权益持有者的股利	—	—	
转作股本的普通股股利	—	—	
期末未分配利润	23,597,354.55	7,459,142.11	

29、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	528,604,480.57	420,058,252.84	409,584,145.58	346,976,435.58

其他业务	7,220,792.06	6,282,236.63	8,168,459.47	5,803,558.27
合计	535,825,272.63	426,340,489.47	417,752,605.05	352,779,993.85

30、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	677,428.83	650,591.13
教育费附加	677,428.79	650,591.16
房产税	768,897.09	329,017.45
土地使用税	107,586.22	24,223.40
印花税	128,378.20	140,379.20
车船税	5,789.49	5,194.58
合 计	2,365,508.62	1,799,996.92

31、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	26,712,634.23	24,227,678.48
职工薪酬	2,966,400.00	2,450,500.00
折旧及摊销	424,719.87	361,911.73
广告宣传费	42,641.60	51,046.00
其他	900.00	—
合 计	30,147,295.70	27,091,136.21

32、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,967,414.16	11,538,656.96
差旅费	1,533,374.46	1,459,094.98
办公费	1,652,672.27	1,610,361.53
汽车费用	749,683.21	400,705.50
中介服务咨询费	1,200,622.19	901,974.12
业务费	1,300,857.08	1,208,355.05
折旧及摊销	943,974.05	1,219,424.04

低值易耗品	730,459.16	985,023.53
装修费	—	516,238.80
水电费	1,559,763.79	1,031,150.00
修理维护费	6,118,089.58	472,677.08
商检费	227,896.57	543,493.62
排污费	149,003.40	130,996.74
其他	682,292.68	533,989.43
合 计	29,816,102.60	22,552,141.38

33、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,316,290.00	193,348.83
材料费用	3,132,548.60	1,402,943.70
折旧及摊销	16,589.75	2,247.85
装备调试费	577,417.19	—
其他	75,547.23	67,184.33
合 计	7,118,392.77	1,665,724.71

34、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,457,139.88	8,865,816.80
减：利息资本化	—	—
利息收入	60,443.72	33,769.13
汇兑损益	815,437.87	396,642.65
减：汇兑损益资本化	—	—
手续费及其他	455,250.10	104,612.60
合 计	14,667,384.13	9,333,302.92

35、其他收益

补助项目(产生其他收益的来源)	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	1,885,005.36	2,581,791.80	1,885,005.36
合 计	1,885,005.36	2,581,791.80	1,885,005.36

说明：

(1) 政府补助的具体信息，详见附注十二、1、政府补助。

36、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,065,063.15	——
其他应收款坏账损失	1,281,356.60	——
合 计	-783,706.55	

说明：

37、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	——	-525,804.93
存货跌价损失	-794,900.87	-865,165.21
合 计	-794,900.87	-1,390,970.14

38、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-2,040,682.81	-5,816.27
合 计	-2,040,682.81	-5,816.27

39、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	—	2,000,000.00	—
其他	253,150.40	56,208.85	253,150.40
合 计	253,150.40	2,056,208.85	253,150.40

说明：

(1) 政府补助的具体信息，详见附注十二、1、政府补助。

40、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
公益性捐赠支出	385,994.76	145,000.00	385,994.76

滞纳金	—	1,000.00	—
产品报废支出	805,096.57	—	805,096.57
其他	22,000.00	48,000.00	22,000.00
合 计	1,213,091.33	194,000.00	1,213,091.33

41、所得税费用

(1) 所得税费用明细

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	4,253,569.24	4,265,407.80
递延所得税费用	1,096,873.03	-1,857,016.97
合 计	5,350,442.27	2,408,390.83

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	22,675,873.54	5,577,523.30
按法定（或适用）税率计算的所得税费用 （利润总额*25%）	5,668,968.39	1,394,380.83
某些子公司适用不同税率的影响	—	—
对以前期间当期所得税的调整	-364,154.22	—
权益法核算的合营企业和联营企业损益	—	—
无须纳税的收入（以“-”填列）	—	—
不可抵扣的成本、费用和损失	1,380,326.75	993,430.32
税率变动对期初递延所得税余额的影响	—	—
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣 暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	—	-75,187.83
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的 纳税影响	—	—
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-” 填列）	-1,334,698.65	—
其他	—	95,767.51
所得税费用	5,350,442.27	2,408,390.83

42、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补贴收入	3,133,845.94	4,779,000.00
利息收入	60,443.72	33,769.13
保证金押金	30,000.00	—
资金往来及其他	1,436,900.00	200,000.00
合 计	4,661,189.66	5,012,769.13

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现的费用	43,477,765.34	36,980,065.34
资金往来及其他	507,994.76	174,118.15
手续费	65,250.10	104,612.60
合 计	44,051,010.20	37,258,796.09

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到股东的借款	22,757,913.47	30,395,924.76
售后回租融资款	10,000,000.00	—
合 计	32,757,913.47	30,395,924.76

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
售后回租分期租金	11,854,766.11	7,921,680.00
融资租赁手续费	390,000.00	—
合 计	12,244,766.11	7,921,680.00

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	17,325,431.27	3,169,132.47
加：资产减值损失	794,900.87	1,390,970.14
信用减值损失	783,706.55	—
固定资产折旧	23,241,728.04	15,881,239.17
无形资产摊销	105,852.36	105,852.36

长期待摊费用摊销	4,906,836.86	1,639,305.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	2,040,682.81	5,816.27
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）	14,662,577.75	8,797,624.64
投资损失（收益以“-”号填列）	—	—
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,096,873.03	-1,857,016.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	—	—
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,846,680.25	-15,288,589.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-59,740,144.30	-16,393,890.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	26,734,243.09	8,380,232.40
其他	—	197,208.20
经营活动产生的现金流量净额	27,106,008.08	6,027,884.87

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	8,400,000.00	—

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	10,073,545.57	11,230,133.53
减：现金的期初余额	11,230,133.53	12,574,209.88
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	-1,156,587.96	-1,344,076.35

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2019.12.31	2018.12.31
一、现金	10,073,545.57	11,230,133.53
其中：库存现金	38,918.50	7,248.00
可随时用于支付的银行存款	10,034,627.07	11,222,885.53
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	10,073,545.57	11,230,133.53
----------------	---------------	---------------

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

44、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
应收账款	7,776,063.00	质押贷款
固定资产（房屋建筑物）	43,606,721.91	抵押贷款
固定资产（机器设备）	13,354,703.30	抵押贷款
固定资产（机器设备）	15,331,422.22	融资租赁
无形资产	3,488,561.10	抵押贷款
合 计	83,557,471.53	

六、合并范围的变动

本期因新设子公司河北汇伟塑胶科技有限公司致合并范围变动。

七、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%		取得方式
				直接	间接	
湖北汇伟塑胶科技有限公司	黄冈市	团风县	制造业	100.00	—	设立
河北汇伟塑胶科技有限公司	承德市	丰宁县	制造业	100.00	—	设立

八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、交易性金融负债、一年内到期的非流动负债、长期借款及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 **37.74%**（2018 年：53.32%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款

占本集团其他应收款总额的 100.00%（2018 年：100.00%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2019 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 0.00 万元（2018 年 12 月 31 日：0.00 万元）。

期末，本集团持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2019.12.31				合 计
	六个月以内	六个月至一年至一年以内	一年至三年以内	三年以上	
金融负债：					
短期借款	5,226.01	8,510.00	—	—	13,736.01
应付账款	6,194.24	791.53	61.54	73.45	7,120.76
其他应付款	—	2,502.70	5,672.95	3,790.35	11,966.00
一年内到期的非流动负债	777.01	591.24	—	—	1,368.25
长期借款	—	—	2,146.24	—	2,146.24
长期应付款	—	—	528.18	—	528.18
金融负债和或有负债合计	12,197.26	12,395.47	8408.91	3863.8	36,865.44

期初，本集团持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2018.12.31				合 计
	六个月以内	六个月至一年至一年以内	一年至三年以内	三年以上	
金融负债：					
短期借款	3,712.50	5,100.00	—	—	8,812.50

应付账款	4,980.95	109.65	72.95	—	5,163.55
其他应付款	617.6	2,548.97	3,176.82	3,382.35	9,725.74
一年内到期的非流动负债	608.73	473.83	—	—	1,082.56
长期借款	—	—	456.39	—	456.39
长期应付款	—	—	114.16	—	114.16
金融负债和或有负债合计	9,919.78	8,232.45	3,820.32	3,382.35	25,354.90

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本集团所承担的外汇变动市场风险不重大。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 82.87 % (2018 年 12 月 31 日: 81.86 %)。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(港币)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
汇伟集团有限公司	香港	投资	9,000.00	75.29	75.29

本公司的母公司情况：

截至 2019 年 12 月 31 日，股东汇伟集团有限公司对本公司的直接持股比例为 75.29%，为本公司控股股东。

本公司最终控制方是：李清意

李清意对汇伟集团有限公司持股 55.56%，担任汇伟集团董事长，同时担任本公司的董事长、法定代表人，负责公司的重大决策，对公司具有实际控制权，能够实际支配公司行为，为本公司实际控制人。

报告期内，母公司实收资本变化如下：

期初数	本期增加	本期减少	期末数
9,000.00	—	—	9,000.00

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
汇伟科技发展有限公司	陈桂霞控制的香港公司
清远市源远五金塑料有限公司	陈桂霞控制香港公司的子公司
李嘉豪	股东、董事
李志彬	董事、总经理
陈桂霞、何永清	董事
董主清	董事会秘书、财务总监

广东汇伟塑胶股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

郑江强、黄维新、黄炳灿	监事
黄小兰、彭迁珠、李俊豪	高级管理人员近亲属
中山市精智管理咨询有限公司	股东

4、关联交易情况

（1）关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
李清意、陈桂霞；李嘉豪、黄小兰；李志彬、彭迁珠；湖北汇伟塑胶科技有限公司	60,000,000.00	2018/8/20	2032/12/31	否
李俊豪、李嘉豪、李清意、汇伟集团有限公司	15,000,000.00	2019/9/29	2020/9/29	否
陈桂霞、李嘉豪、李伟豪、李俊豪、李清意、湖北汇伟塑胶科技有限公司	25,000,000.00	2019/11/28	2020/4/30	否
李清意、陈桂霞；李嘉豪、李志彬、清远市源远五金塑料有限公司	1,860,000.00	2017/11/13	2022/6/13	否
李清意、李志彬、李嘉豪、汇伟集团有限公司	1,067,338.89	2018/1/27	2023/1/27	否
李清意、陈桂霞、李志彬、彭迁珠、李嘉豪、黄小兰、湖北汇伟塑胶科技有限公司	23,750,000.00	2019/5/31	2022/5/31	否
湖北汇伟塑胶科技有限公司、陈桂霞、李嘉豪、李俊豪、李清意、李伟豪、李志彬	13,000,000.00	2019/7/18	2020/10/17	否
李清意、陈桂霞	10,080,000.00	2019/12/01	2020/05/31	否
李清意、陈桂霞、湖北汇伟塑胶科技有限公司	9,661,456.93	2019/12/06	2022/09/05	否
李清意	1,387,582.28	2018/2/12	2023/2/28	否
李清意、本公司	9,000,000.00	2019/09/29	2020/09/29	否

(2) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
汇伟集团有限公司	4,318,500.00	2019-6-17	2023-9-12	利率 4.9%
汇伟集团有限公司	4,299,413.47	2019-6-15	2023-9-12	利率 4.9%
李清意	1,200,000.00	2019-5-13	实际还款日	
李清意	900,000.00	2019-5-13	实际还款日	
李清意	800,000.00	2019-4-29	实际还款日	
李清意	10,270,000.00	2019-6-30	实际还款日	
李清意	970,000.00	2019-6-30	实际还款日	

关联方李清意无偿拆借给公司的流动资金，按照同期银行利率确认利息费用 3,535,106.56 元。记入资本公积其他资本公积。

(3) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 9 人，上期关键管理人员 10 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,440,899.00	1,282,836.01

5、关联方应收应付款项

(1) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	李清意	87,492,194.58	—	73,352,194.58	—
其他应付款	汇伟集团有限公司	32,167,810.65	—	21,280,801.21	—

6、关联方承诺

截至 2019 年 12 月 31 日不存在新增的关联方承诺。

十、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 融资租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的融资租赁合约情况如下：

不可撤销融资租赁的最低租赁付款额	2019.12.31	2018.12.31
资产负债表日后第 1 年	9,727,506.93	6,547,760.00
资产负债表日后第 2 年	3,868,428.47	1,860,000.00
资产负债表日后第 3 年	1,704,121.53	—
合 计	15,300,056.93	8,407,760.00

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至报告日止，本公司无需披露其他重要的资产负债表日后非调整事项。

十二、其他重要事项

1、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2018.12.31	本期新增 补助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	2019.12.31	本期结转 计入损益 的列报项 目	与资 产相 关/与 收益 相关
中山市 2016 年现金 装备制造业发展专 项资金-工作母机制 造业发展专题（鼓励 购买工作母机）项目 资助	财 政 拨 款	300,219.22	—	137,320.00		162,899.22	137,320.00	与资 产相 关
2016 年度省级财政 技术创新与品牌建 设相关专题项目库- 企业转型升级方向 工业机器人应用专 题项目补贴	财 政 拨 款	86,230.77	—	38,000.00		48,230.77	38,000.00	与资 产相 关
2016 年省级工业与 财 政 信息化发展专项资 拨 款 金（企业转型升级方 向设备更新专题）项 目补助		965,125.33	—	329,020.00		636,105.33	329,020.00	与资 产相 关
		151,666.67	—	40,000.00		111,666.67	40,000.00	与资 产相 关

广东汇伟塑胶股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

先进装备制造业发展专项资金-工作母机专题（鼓励购买工作母机）专项资助	财政 拨款	2,137,253.72	—	749,820.00	1,387,433.72	749,820.00	与资产相关
中山市 2017 年先进装备制造业发展专项资金-工作母机专题（鼓励购买工作母机）项目资助	财政 拨款	405,317.97	—	57,088.23	348,229.74	57,088.23	与资产相关
2017 年省级工业和信息化专项资金（支持企业技术改造）项目补助	财政 拨款	293,378.68	—	57,460.32	235,918.36	57,460.32	与资产相关
中山市经济和信息化局关于组织申报 2018 年中山市工业发展专项资金（技术改造专题项目）	财政 拨款	1,255,077.75	—	233,628.60	1,021,449.15	233,628.60	与资产相关
“万企万亿”技术改造	财政 拨款	—	890,000.00	123,622.27	766,377.73	123,622.27	与资产相关
企业发展基金	财政 拨款	—	2,124,800.00	—	2,124,800.00	—	与资产相关
合计		5,594,270.11	3,014,800.00	1,765,959.42	6,843,110.69	1,765,959.42	

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
中山市 2016 年现金装备制造业发展专项资金-工作母机制造业发展专题（鼓励购买工作母机）项目资助	财政拨款	137,320.00	137,320.00	其他收益	与资产相关
2016 年度省级财政技术创新与品牌建设相关专题项目库-企业转型升级方向工业机器人应用专题项目补贴	财政拨款	38,000.00	38,000.00	其他收益	与资产相关
2016 年省级工业与信息化发展专项资金（企业转型升级方向设备更新专题）项目补助	财政拨款	369,020.00	369,020.00	其他收益	与资产相关
先进装备制造业发展专项资金-工作母机专题（鼓励购买工作母机）专项资助	财政拨款	749,820.00	749,820.00	其他收益	与资产相关
中山市 2017 年先进装备	财政拨款	57,088.23	57,088.23	其他收益	与资产相关

广东汇伟塑胶股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

制造业发展专项资金-工作母机专题（鼓励购买工作母机）项目资助					
2017 年省级工业和信息化专项资金（支持企业技术改造）项目补助	财政拨款	80,621.32	57,460.32	其他收益	与资产相关
中山市经济和信息化局关于组织申报 2018 年中山市工业发展专项资金（技术改造专题项目）	财政拨款	234,922.25	233,628.60	其他收益	与资产相关
“万企万亿”技术改造	财政拨款	—	123,622.27	其他收益	与资产相关
契税返还	财政拨款	820,000.00	—	其他收益	与收益相关
中山科学技术局补助	财政拨款	41,000.00	—	其他收益	与收益相关
中山人社局 2017 年度就业失业监测	财政拨款	1,000.00	1,000.00	其他收益	与收益相关
两新组织团建工作专项经费	财政拨款	8,000.00	—	其他收益	与收益相关
收中山市场监管局知识产权专项资金补助	财政拨款	24,000.00	13,000.00	其他收益	与收益相关
中山科学技术局补助	财政拨款	18,000.00	—	其他收益	与收益相关
中山市财政局 2018 年党员活动经费	财政拨款	3,000.00	6,000.00	其他收益	与收益相关
收中山委员会团员活动经费补贴	财政拨款	—	1,280.00	其他收益	与收益相关
收中山人社局贫困就业补贴	财政拨款	—	6,000.00	其他收益	与收益相关
政府奖励政策资金	财政拨款	—	80,000.00	其他收益	与收益相关
企业稳岗补贴款	财政拨款	—	11,765.94	其他收益	与收益相关
中山人民政府金融工作局新三板挂牌补助	财政拨款	2,000,000.00	—	营业外收入	与收益相关
合 计		4,581,791.80	1,885,005.36		

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	
其中：0-3 个月	124,747,900.28
4-6 个月	5,825,881.34
7-12 个月	43,099.59
1 年以内小计：	130,616,881.21
1 至 2 年	70,919.41

2 至 3 年	24,941.55
3 至 4 年	—
4 至 5 年	31,355.85
5 年以上	681,051.15
小 计	131,425,149.17
减：坏账准备	7,245,990.28
合 计	124,179,158.89

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019.12.31					2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	681,051.15	0.52	681,051.15	100	—	681,051.15	0.84	681,051.15	100.00	—
按组合计提坏账准备	130,744,098.02	99.48	6,564,939.13	5.02	124,179,158.89	80,002,243.93	99.16	4,013,901.61	5.02	75,988,342.32
其中：										
账龄组合	130,744,098.02	99.48	6,564,939.13	5.02	124,179,158.89	80,002,243.93	99.16	4,013,901.61	5.02	75,988,342.32
合 计	131,425,149.17	100	7,245,990.28	5.51	124,179,158.89	80,683,295.08	100.00	4,694,952.76	5.82	75,988,342.32

按单项计提坏账准备：

名 称	2019.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
佛山市顺德区双熊食品有限公司	681,051.15	681,051.15	100.00	预计可回收概率极低
合 计	681,051.15	681,051.15	100.00	/

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内			
其中：0-3 个月	124,747,900.28	5,875,626.10	4.71
4-6 个月	5,825,881.34	636,768.83	10.93

广东汇伟塑胶股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

7-12 个月	43,099.59	5,387.45	12.50
1 年以内小计:	130,616,881.21	6,517,782.38	4.99
1 至 2 年	70,919.41	9,141.51	12.89
2 至 3 年	24,941.55	6,659.39	26.70
3 至 4 年	—	—	—
4 至 5 年	31,355.85	31,355.85	100.00
合 计	130,744,098.02	6,564,939.13	5.02

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	80,002,243.93	99.16	4,013,901.61	5.02	75,988,342.32
组合小计	80,002,243.93	99.16	4,013,901.61	5.02	75,988,342.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	681,051.15	0.84	681,051.15	100.00	—
合 计	80,683,295.08	100.00	4,694,952.76	5.82	75,988,342.32

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	4,694,952.76
首次执行新金融工具准则的调整金额	—
2019.01.01	4,694,952.76
本期计提	1,869,986.37
本期收回或转回	—
本期核销	—
2019.12.31	6,564,939.13

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 67,308,892.88 元，占应收账款期末余额合计数的比例 51.21%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,297,966.02 元。

(6) 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

(7) 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

2、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	70,517,469.53	36,960,782.54
合 计	70,517,469.53	36,960,782.54

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	41,941,242.53
1 至 2 年	34,450,000.00
2 至 3 年	900,000.00
3 至 4 年	428,543.60
小 计	77,719,786.13
减：坏账准备	7,202,316.60
合 计	70,517,469.53

②按款项性质披露

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	77,010,100.00	6,759,743.99	70,250,356.01	40,250,000.00	3,472,500.00	36,777,500.00
保证金、押金	100,000.00	4,990.00	95,010.00	—	—	—
应收其他客户款	609,686.13	437,582.61	172,103.52	621,472.59	438,190.05	183,282.54
合 计	77,719,786.13	7,202,316.60	70,517,469.53	40,871,472.59	3,910,690.05	36,960,782.54

④ 账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
应收利息	—	—	—	—	
应收股利	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	77,291,242.53	8.76	6,773,773.00	70,517,469.53	
账龄组合	77,291,242.53	8.76	6,773,773.00	70,517,469.53	
合 计	77,291,242.53	8.76	6,773,773.00	70,517,469.53	

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	428,543.60	—	428,543.60	—	
东莞市宝兴贸易有限公司	428,543.60	—	428,543.60	—	已停业，预计可回收概率极低
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	
账龄组合	—	—	—	—	
合 计	428,543.60	—	428,543.60	—	

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,300,000.00	3.18	1,300,000.00	100.00	—
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	39,142,928.99	95.77	2,182,146.45	5.57	36,960,782.54
组合小计	39,142,928.99	95.77	2,182,146.45	5.57	36,960,782.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	428,543.60	1.05	428,543.60	100.00	—
合 计	40,871,472.59	100.00	3,910,690.05	9.57	36,960,782.54

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2018年12月31日余额	2,182,146.45	—	1,728,543.60	3,910,690.05
首次执行新金融工具准则的 调整金额	—	—	—	—
2019 年 1 月 1 日余额	2,182,146.45	—	1,728,543.60	3,910,690.05
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	—	—	—	—
--转入第三阶段	—	—	—	—
--转回第二阶段	—	—	—	—
--转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	4,591,626.55	—	—	4,591,626.55
本期转回	—	—	1,300,000.00	1,300,000.00
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2019 年 12 月 31 日余额	6,773,773.00	—	428,543.60	7,202,316.60

其中：本期转回或收回金额重要的坏账准备如下：

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准 备的依据	转回或收回 金额
中山市东凤镇恒 信金属制品厂	款项收回	银行汇款	预计可回收概 率极低	1,300,000.00
合 计				1,300,000.00

⑤本期无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
东莞市宝兴贸易有限 公司	其他	428,543.60	3-4 年	0.55	428,543.60
内蒙古伊利实业集团 股份有限公司	保证金、押金	100,000.00	1 年以内	0.13	4,990.00
湖北汇伟塑胶科技有 限公司	往来款	76,850,000.00	1-3 年	98.88	6,751,755.00

河北汇伟塑胶科技有 限公司	其他	160,100.00	1年以内	0.21	7,988.99
社保（个人）	其他	181,142.53	1年以内	0.23	9,039.01
合 计	--	77,719,786.13	--	100.00	7,202,316.60

⑦本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

⑧本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

3、长期股权投资

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	35,000,000.00	—	35,000,000.00	30,000,000.00	—	30,000,000.00
合 计	35,000,000.00	—	35,000,000.00	30,000,000.00	—	30,000,000.00

（1）对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值	减值准备
湖北汇伟 塑胶科技 有限公司	30,000,000.00	5,000,000.00	—	35,000,000.00	—	—
河北汇伟 塑胶科技 有限公司	—	—	—	—	—	—
合 计	30,000,000.00	5,000,000.00	—	35,000,000.00	—	—

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	475,059,832.09	384,877,803.87	409,581,407.65	347,647,548.13
其他业务	18,713,269.35	17,810,861.97	8,168,459.47	5,803,558.27
合计	493,773,101.44	402,688,665.84	417,749,867.12	353,451,106.40

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

广东汇伟塑胶股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	-2,040,682.81	-5,816.27
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（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）	1,885,005.36	4,581,791.80
对非金融企业收取的资金占用费	—	—
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—	—
非货币性资产交换损益	—	—
委托他人投资或管理资产的损益	—	—
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—	—
债务重组损益	—	—
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—	—
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—	—
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—	—
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	—
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益	—	—
处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	—	—
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,300,000.00	—
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	-959,940.93	-137,791.15
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—

广东汇伟塑胶股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

非经常性损益总额	184,381.62	4,438,184.38
减：非经常性损益的所得税影响数	46,095.41	1,109,796.10
非经常性损益净额	138,286.21	3,328,388.28
归属于公司普通股股东的非经常性损益	138,286.21	3,328,388.28

2、净资产收益率和每股收益

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	24.90	0.5268	0.5268
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.70	0.5225	0.5225

广东汇伟塑胶股份有限公司

2020 年 4 月 23 日

附：

备查文件目录

（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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室

广东汇伟塑胶股份有限公司

董事会

2020 年 4 月 23