

证券代码：836608

证券简称：帝通新材

主办券商：恒泰证券



帝通新材

NEEQ : 836608

广东帝通新材料股份有限公司

Guangdong Ditung New Material Co.,Ltd.



半年度报告

2019

## 公司半年度大事记



2019 年 3 月 4 日，PACKINNO 2019 中国（广州）国际包装制品展览会在中国广州琶洲中国进出口商品交易会展馆正式开幕。产品获得很高的评价，也获得了广大客户对帝通这个品牌的认可！



2019 年 5 月 21 日，CHINAPLAS 2019 国际橡塑展在中国广州琶洲中国进出口商品交易会展馆正式开幕。公司携带创新研发的新型材料参加了本次展览会，产品获得很高的评价，也获得了广大客户对帝通这个品牌的认可！



2019 年 6 月，公司收到中华人民共和国国家知识产权局颁发的 2 项发明专利证书，专利名称分别是一种耐高温抗蠕变电子载带片材及其制备方法（专利号：ZL201610197240.4）和透明抗静电电子载带片材及制备方法（专利号：ZL201610197185.9）。发明专利证书的获得，进一步体现了公司的自主研发及创新能力。对公司开拓市场及推广产生积极的影响，形成持续创新机制保持技术领先性，提升公司核心竞争力。

## 目 录

|                               |    |
|-------------------------------|----|
| 声明与提示.....                    | 5  |
| 第一节 公司概况 .....                | 6  |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 .....         | 8  |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....            | 10 |
| 第四节 重要事项 .....                | 13 |
| 第五节 股本变动及股东情况 .....           | 15 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 20 |
| 第七节 财务报告 .....                | 24 |
| 第八节 财务报表附注 .....              | 31 |

## 释义

| 释义项目                |   | 释义                                                            |
|---------------------|---|---------------------------------------------------------------|
| 公司、本公司、股份公司、帝通新材    | 指 | 广东帝通新材料股份有限公司                                                 |
| 股东大会                | 指 | 广东帝通新材料股份有限公司股东大会                                             |
| 董事会                 | 指 | 广东帝通新材料股份有限公司董事会                                              |
| 监事会                 | 指 | 广东帝通新材料股份有限公司监事会                                              |
| 《公司法》               | 指 | 《中华人民共和国公司法》                                                  |
| 《证券法》               | 指 | 《中华人民共和国证券法》                                                  |
| 《公司章程》、《章程》、公司章程、章程 | 指 | 《广东帝通新材料股份有限公司章程》                                             |
| 报告期                 | 指 | 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日                               |
| 主办券商、恒泰证券           | 指 | 恒泰证券股份有限公司                                                    |
| 高级管理人员              | 指 | 总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监                                           |
| 三会议事规则              | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》                                |
| 业务规则                | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则》（试行）                                        |
| 元、万元                | 指 | 人民币元、人民币万元                                                    |
| 改性塑料                | 指 | 在通用塑料和工程塑料的基础上，经过填充、共混、增强等方法加工改性，提高了阻燃性、强度、抗冲击性、韧性等方面的性能的塑料制品 |
| 电子载带片材              | 指 | 一种应用于电子包装领域的带状产品                                              |
| 软包装薄膜料              | 指 | 由塑料（或塑料复合材料）组成的，质地柔软的，可以通过制袋、包裹等方式对商品进行包装的材料                  |
| 高分子添加剂              | 指 | 有助剂功能的一类功能高分子                                                 |
| 高性能薄膜               | 指 | 新型高效分离技术的核心材料                                                 |

## 声明与提示

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

公司负责人麦鹤远、主管会计工作负责人陈二妹及会计机构负责人（会计主管人员）陈二妹保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

|        |                                                                                                                                     |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 文件存放地点 | 广东帝通新材料股份有限公司董事会秘书办公室                                                                                                               |
| 备查文件   | 1.广东帝通新材料股份有限公司 2019 年半年度报告原件；<br>2.广东帝通新材料股份有限公司董监高对 2019 年半年度报告的确认意见；<br>3.广东帝通新材料股份有限公司第二届董事会第六次会议决议、广东帝通新材料股份有限公司第二届监事会第三次会议决议。 |

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                        |
|---------|----------------------------------------|
| 公司中文全称  | 广东帝通新材料股份有限公司                          |
| 英文名称及缩写 | Guangdong Ditong New Material Co.,Ltd. |
| 证券简称    | 帝通新材                                   |
| 证券代码    | 836608                                 |
| 法定代表人   | 麦鹤远                                    |
| 办公地址    | 佛山市顺德区杏坛镇麦村村委会第一工业区良均路 22 号            |

### 二、 联系方式

|               |                                    |
|---------------|------------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 郭巨成                                |
| 电话            | 0757-22899200                      |
| 传真            | 0757-22899200-3900                 |
| 电子邮箱          | 490017532@qq.com                   |
| 公司网址          | www.ditongfuhe.com                 |
| 联系地址及邮政编码     | 佛山市顺德区杏坛镇麦村村委会第一工业区良均路 22 号 528325 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn                    |
| 公司半年度报告备置地    | 广东帝通新材料股份有限公司董事会秘书办公室              |

### 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            | 2010 年 5 月 14 日                           |
| 挂牌时间            | 2016 年 3 月 31 日                           |
| 分层情况            | 基础层                                       |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-橡胶和塑料制品业（C29）-初级形态塑料及合成树脂制造（C2651） |
| 主要产品与服务项目       | 多功能母粒及深加工后的电子载带片材等改性塑料制品的研发、生产和销售         |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价转让                                    |
| 普通股总股本（股）       | 41,093,311                                |
| 优先股总股本（股）       | -                                         |
| 控股股东            | 麦鹤远、麦鹤瀛                                   |
| 实际控制人及其一致行动人    | 麦鹤远、麦鹤瀛                                   |

### 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 | 914406065555746221 | 否        |
| 注册地址     | 佛山市顺德区杏坛镇麦村村委会第    | 否        |

|         |               |   |
|---------|---------------|---|
|         | 一工业区良均路 22 号  |   |
| 注册资本（元） | 41,093,311.00 | 否 |

## 五、 中介机构

|                |                                |
|----------------|--------------------------------|
| 主办券商           | 恒泰证券                           |
| 主办券商办公地址       | 内蒙古自治区呼和浩特市新城区海拉尔东街满世尚都办公商业综合楼 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                              |

## 六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

## 七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

|                                          | 本期            | 上年同期          | 增减比例    |
|------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| 营业收入                                     | 51,686,806.35 | 11,641,638.27 | 343.98% |
| 毛利率%                                     | 1.14%         | -7.67%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | -5,028,928.23 | -3,194,169.67 | -57.44% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -4,686,772.78 | -3,531,117.59 | -32.73% |
| 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）           | -22.04%       | -6.93%        | -       |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -20.54%       | -7.69%        | -       |
| 基本每股收益                                   | -0.12         | -0.08         | -50.00% |

### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 本期期初          | 增减比例    |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计            | 52,556,416.77 | 57,813,838.80 | -9.09%  |
| 负债总计            | 32,255,749.70 | 32,484,243.50 | -0.70%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 20,300,667.07 | 25,329,595.30 | -19.85% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.49          | 0.62          | -19.85% |
| 资产负债率%（母公司）     | -             | -             | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 61.37%        | 56.19%        | -       |
| 流动比率            | 0.85          | 0.94          | -       |
| 利息保障倍数          | -6.21         | -73.90        | -       |

### 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 | 1,121,471.30 | 4,858,311.31 | -76.92% |
| 应收账款周转率       | 4.80         | 0.78         | -       |
| 存货周转率         | 4.02         | 0.47         | -       |

### 四、 成长情况

|         | 本期     | 上年同期   | 增减比例 |
|---------|--------|--------|------|
| 总资产增长率% | -9.09% | -8.51% | -    |

|          |         |          |   |
|----------|---------|----------|---|
| 营业收入增长率% | 343.98% | -42.12%  | - |
| 净利润增长率%  | -57.44% | -157.54% | - |

## 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     | 41,093,311 | 41,093,311 | -    |
| 计入权益的优先股数量 | -          | -          | -    |
| 计入负债的优先股数量 | -          | -          | -    |

## 六、 非经常性损益

单位：元

| 项目                                            | 金额                 |
|-----------------------------------------------|--------------------|
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 45,000.00          |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -375,905.45        |
| <b>非经常性损益合计</b>                               | <b>-330,905.45</b> |
| 所得税影响数                                        | 11,250.00          |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 | -                  |
| <b>非经常性损益净额</b>                               | <b>-342,155.45</b> |

## 七、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司是一家集研发、采购、生产、销售于一体的功能母粒和电子载带片材生产企业，所处行业为改性塑料行业，是塑料加工工业的子行业，属于国家重点发展的新材料技术领域。公司拥有功能母粒、电子载带片材专业生产技术，拥有 4 项实用新型专利，4 项广东省高新技术产品证书认证，主要产品为各类功能母粒及深加工后的电子载带片材等改性塑料制品，包装软包装薄膜料、电子载带片材、高分子添加剂和高性能薄膜。

在采购方面：公司一般根据销售订单和生产计划确定采购计划。采购部门根据生产部门提供的清单并结合库存情况进行原材料采购。

在生产方面：由于不同客户对于技术指标的要求不同，公司采用“以销定产”的生产模式。即由客户提出产品要求，生产企业根据客户订单组织产品研发、生产、检验并交货。

在销售方面：公司的销售模式是厂商直接销售，逐步形成了稳定的以广东为代表的华南地区销售市场，主要客户群体均为终端生产使用企业，如电子行业、薄膜企业等。

在行业竞争不断加剧的环境下，公司管理层积极应对，一方面强化内部管理、提高专业水平，完善和拓展市场渠道，另一方面，不断加强产品和技术的研发创新实力，发挥现有技术优势，凭借高质量的产品，赢得客户的信赖，在稳健发展的基础上，为公司快速发展做好整体规划和战略布局。

报告期及报告期后至报告披露日，公司商业模式较上年未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司为应对各种困难，积极求变，采取各种应对措施，加强销售力度，提高业务水平，继续注重研发，完善生产流程，提高产能，迅速开拓相关行业市场。2019 年 6 月，公司收到中华人民共和国国家知识产权局颁发的 2 项发明专利证书，专利名称分别是一种耐高温抗蠕变电子载带片材及其制备方法（专利号：ZL201610197240.4）和透明抗静电电子载带片材及其制备方法（专利号：ZL201610197185.9）。

报告期内，公司本期的经营活动产生的现金流量净额 1,121,471.30 元，上年同期为 4,858,311.31 元，同比减少了 76.92%。减少主要原因是公司纳税信用等被为 D 级，每月需提前预缴增值税，另外预付佛山市顺德区盈通实业设备款。公司本期的投资活动产生的现金流量净额 0 元，上年同期为 58,000.00 元，同比下降 100%。下降原因是本期与上期比较，本期没有出售固定资产。公司本期的筹资活动产生的现金流量净额-1,246,352.64 元，上年同期为-5,618,543.20 元，同比上升 77.82%，上升主要原因是本期增加了银行贷款，同时支付其他与筹资活动有关的现金金额较少。

报告期内，公司本期流动资产总额为 25,400,723.14 元，同比期初 28,421,104.22 元，下降 10.63%，主要原因是公司低价出售 417 吨存货减少存货积压所致。另外对部分客户采取预收款后出货交易方式，应收账款余额减少所致。资产负债率由期初 56.19% 上升至期末 61.37%，主要原因是采购材料库存量增多导致应付账款增多（详见十二、报表项目变动分析）。本期净利润-5,028,928.23 元，较上年同期-3,194,169.67 元，下降 57.44%，本期部分未收回应收账款账龄增加，计提坏账准备增加，。

报告期内，公司营业收入为 51,686,806.35 元，上年同期为 11,641,638.27 元，同比增加了 343.98%；营业成本为 51,098,98.57 元，上年同期为 12,534,756.50 元，同比增加了 307.65%；毛利率为 1.14%，上年同期为-7.13%。毛利上升 8.27%。主要是本期与去年同期相比，增加高润滑添加剂产品，该产品销量大。毛利率偏低，主要原因是本年度上半年为清理库存低价出售部分产品，另行业发展不景气，行业竞争加

剧以及中美贸易战的影响下，传统产品销售价格受约束。

### 三、 风险与价值

#### 1、技术泄密风险

产品配方设计以及生产工艺是公司的核心技术，核心技术一旦外泄，公司在相应产品方面的技术优势将受到削弱，从而在一定程度上影响公司产品的优势地位。

应对措施：公司设有独立场所存管所有核心技术的相关资料，并由专人管理。同时，公司坚持不断地深入研发核心技术，保持公司的技术创新能力，保持产品的优势地位。

#### 2、市场竞争风险

目前中国有上千家企业从事改性塑料生产，由于改性塑料应用领域广泛，随着下游行业的不断发展，改性塑料的市场需求量也会越来越大，将促使行业竞争加剧和行业格局变化的出现。如果公司不能通过提高产品的技术水平，降低产品成本和扩展销售渠道等方面来增大市场占有率，将可能面临更大的市场竞争风险。

应对措施：公司为应对市场竞争进一步加剧，除了做好企业管理和客户管理外，还加大对生产技术的发展，增加技术研发的投入，做好生产设备和生产环境的升级改造。

#### 3、原材料价格波动风险

改性塑料的主要原材料是各种合成树脂，其价格直接受到石油价格变动的影响，而国内石油价格常受到国外石油价格影响，国外石油价格又受经济、政治和供求关系等因素影响。由此可见，改性塑料的原材料价格存在出现巨大波动的可能性，如果未来原材料的价格出现大幅上涨，公司不能通过升级生产技术或改进生产工艺等方式降低生产成本，最终上涨的成本将转嫁到客户身上，这将会对公司的经营产生不利影响。

应对措施：为了更好地降低因原材料价格波动而发生的产品成本上涨风险，公司通过关注原材料现货和期货价格的变化，分析并制定合适的采购计划，大大地降低了原材料价格波动风险。

#### 4、人才资源风险

公司是一家改性塑料生产企业，属于国家重点发展的新材料技术领域，对产品的技术要求较高，公司拥有的核心技术人员和核心技术是决定行业竞争力的关键因素。随着行业的快速发展和市场竞争的加剧，行业内企业对于人才的需求越来越大，如果公司缺乏有效的中长期激励机制，将面临技术人员流失风险，而一旦技术人员流失，将对公司的技术研发和产品质量造成巨大影响。

应对措施：公司将不断根据社会和行业的薪酬和福利水平的变化，提高员工的薪酬和福利待遇，以此防止人员流失和吸引更多的专业人才。同时，公司一直重视人才队伍的建设，采取了一系列措施，举办各种相关技术和能力培训，鼓励员工自我学习、自我提高，为员工接受再教育创造条件，为技术创新提供持续的人才保障。

#### 5、销售客户集中风险

虽然公司已拥有一个持续合作的客户群体，但是由于客户的企业规模存在一定的差异性，使其在公司的销售额占比上也存在一定差异，公司的业务销售额仍大部分来源于少数客户。加上，由于市场需求变动、价格波动和同业竞争等原因，可能对开发新客户产生影响，不能保证短期内的客户数的增加。因此，公司仍存在销售客户集中风险。

应对措施：公司一直积极加强与重要客户的沟通，了解其需求，提供完善的个性化服务。同时，公司不断开拓市场，努力寻找更多有实力的客户，建立长期合作关系，创造更多的营业收入。

#### 6、关联交易决策控制风险

虽然股份公司成立后一直对关联交易进行严格监管，但在公司日常经营中，出现关联交易发生的可能性较大，将发生的关联交易次数可能较多，因此，仍存在关联交易决策控制风险。

应对措施：首先，公司根据实际经营情况，对可预计的日常性关联交易进行合理预计并及时披露，

对超出预计的日常性关联交易和偶发性关联交易，要根据相关法律法规和管理制度的规定，对关联交易的合法性、合规性和合理性进行审议，对三会的召开、实行和表决进行严格监督，以保护公司和公司股东的权益为前提，努力降低关联交易的决策控制风险。

#### 7、公司实际控制人发生变动的风险

从股份公司成立以来，麦鹤远（公司董事长兼总经理）和麦鹤瀛（公司董事）一直为公司共同实际控制人，未发生变更。截止到报告期末，麦鹤远和麦鹤瀛仍为公司控股股东和实际控制人，共同持有公司的 45.19% 股权，公司控制权未发生变动，公司主营业务和业务结构均未发生变化。但仍不能排除二人中任何一方或双方的股权对外转让，或因公司扩大股本而导致公司实际控制人发生变动的风险。

应对措施：公司将不断优化投资者关系管理，定期和不定期地对公司股东名册、股东人数增减情况、股东持股比例变动情况和股票交易异常变动等方面进行监控。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。报告期内，公司认真遵守法律、法规。诚信经营，自觉履行纳税义务。结合公司经营需要，积极提供就业岗位，支持地方经济发展。未发生有损社会经济发展、环境保护等社会责任的情形。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

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

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型                       | 预计金额          | 发生金额         |
|------------------------------|---------------|--------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力               | 3,500,000.00  | 1,911,731.03 |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | -             | -            |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）       | -             | -            |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的）             | -             | -            |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型    | -             | -            |
| 6. 其他                        | 46,400,000.00 | 7,067,774.30 |

#### (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方                                                     | 交易内容 | 交易金额          | 是否履行必要决策程序 | 临时公告披露时间        | 临时公告编号   |
|---------------------------------------------------------|------|---------------|------------|-----------------|----------|
| 麦鹤远、麦礼添、谭群段、麦鹤瀛、佛山市顺德区盈通实业有限公司、广东盈合新能源股份有限公司、广东全盈物流有限公司 | 借款担保 | 14,500,000.00 | 已事前及时履行    | 2018 年 5 月 31 日 | 2018-023 |
| 麦鹤远                                                     | 土地租赁 | 240,000.00    | 已事后补充履行    | 2019 年 4 月 29 日 | 2019-012 |
| 麦星添、麦礼添、谭群段、麦鹤瀛、张聪、麦鹤远、罗彩祺、麦醒中、佛山市顺德区盈通实业有限公司           | 借款担保 | 3,200,000.00  | 已事后补充履行    | 2019 年 4 月 29 日 | 2019-012 |
| 广东晔星能源有限公司                                              | 支付货款 | 45,949,589.36 | 尚未履行       | 2019 年 8 月 30 日 | 2019-035 |
| 麦鹤瀛                                                     | 资金拆借 | 384,655.00    | 已事后补充履行    | 2019 年 8 月 30 日 | 2019-035 |
| 麦鹤远                                                     | 资金拆借 | 390,000.00    | 已事后补充履行    | 2019 年 8 月 30 日 | 2019-035 |
| 麦有祥                                                     | 资金拆借 | 39,633.12     | 已事后补充履行    | 2019 年 8 月 30 日 | 2019-035 |
| 罗埠宇                                                     | 资金拆借 | 79,727.72     | 已事后补充履行    | 2019 年 8 月 30 日 | 2019-035 |
| 何佩碟                                                     | 资金拆借 | 265,183.26    | 已事后补充履行    | 2019 年 8 月 30 日 | 2019-035 |

#### 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：

1、麦鹤远（出租人）与公司（承租人）签订了一份土地租赁合同，租赁期为 15 年，其中 2016 年 3 月 18 日开始至 2019 年 3 月 18 日甲方免租，自 2019 年 3 月 18 日至 2028 年 3 月 18 日期间每月租金 8 万元，2028 年 3 月 18 日至 2031 年 3 月 18 日每月租金 10 万元。因合同签订于公司持牌之前，加上相关工作人员的工作失当原因未能及时披露，现对本关联交易进行补充追认。本次关联交易是公司经营的正常需要，是合理的关联交易，不存在其他未列明的费用，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

2、2019 年 4 月 9 日，广东顺德农村商业银行股份有限公司杏坛支行作为为贷款人，广东帝通新材料股份有限公司作为借款人，签订一份借款合同（合同编号为 PJ108061201900024），合同的成交金额为 320 万元人民币，合同期限为 2019 年 4 月 9 日至 2021 年 4 月 8 日。麦星添、麦礼添、谭群段、麦鹤瀛、张聪、麦鹤远、罗彩祺、麦醒中和佛山市顺德区盈通实业有限公司作为保证人，同时麦礼添、谭群段、麦鹤瀛、张聪、麦鹤远、罗彩祺和佛山市顺德区盈通实业有限公司作为抵押人。本次关联交易是公司经营的正常需要，是合理的关联交易，不存在其他未列明的费用，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

3、2019 年 1 月至 6 月，由于业务发展需要，公司向广东晔星能源有限公司购买产品线性低密度聚

乙烯，共支付货款 45,949,589.36 元。公司于 2019 年 7 月 31 日召开第二届董事会第五次会议审议《关于补充追认关联交易的议案》，由于非关联董事不足半数，该议案直接提交 2019 年第二次临时股东大会审议。上述事项在股东大会审议程序中，由于部分股东认为已发生的关联采购交易金额较大，并且关联交易发生前没有履行审议程序并且披露，因此否决了该项议案。针对本项关联交易，公司于 2019 年 8 月 29 日召开第二届董事会第六次会议进行追认审议，由于非关联董事不足半数，该议案将直接提交至 2019 年第三次临时股东大会审议。本次关联交易是公司经营的正常需要，是合理的关联交易，不存在其他未列明的费用，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

4、2019 年上半年度，由于公司业务发展需要，公司股东麦鹤瀛为公司提供无息借款 384,655.00 元。本次关联交易是公司经营的正常需要，是合理的关联交易，不存在其他未列明的费用，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

5、2019 年上半年度，由于公司业务发展需要，公司董事长兼总经理麦鹤远为公司提供无息借款 390,000.00 元。本次关联交易是公司经营的正常需要，是合理的关联交易，不存在其他未列明的费用，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

6、2019 年上半年度，由于公司业务发展需要，公司董事麦有祥为公司提供无息借款 39,633.12 元。本次关联交易是公司经营的正常需要，是合理的关联交易，不存在其他未列明的费用，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

7、2019 年上半年度，由于公司业务发展需要，公司董事罗埠宇为公司提供无息借款 79,727.72 元。本次关联交易是公司经营的正常需要，是合理的关联交易，不存在其他未列明的费用，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

8、2019 年上半年度，由于公司业务发展需要，公司股东何佩磔为公司提供无息借款 265,183.26 元。本次关联交易是公司经营的正常需要，是合理的关联交易，不存在其他未列明的费用，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

9、本公司与中国农业银行股份有限公司顺德杏坛支行于 2018 年 12 月 20 日签订 1450 万元流动资金借款合同，借款期限为一年，并由佛山市顺德区盈通实业有限公司、广东盈合新能源股份有限公司、广东全盈物流有限公司、麦鹤远、麦鹤瀛、麦礼添、谭群段提供担保，本次关联交易是公司经营的正常需要，是合理的关联交易，不存在其他未列明的费用，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

### (三) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始时间    | 承诺结束时间 | 承诺来源 | 承诺类型         | 承诺具体内容    | 承诺履行情况 |
|------------|-----------|--------|------|--------------|-----------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2016/2/17 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺       | 详见承诺事项详情。 | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2016/2/17 | -      | 挂牌   | 其他承诺（规范关联交易） | 详见承诺事项详情。 | 正在履行中  |
| 董监高        | 2016/2/17 | -      | 挂牌   | 其他承诺（规范关联交易） | 详见承诺事项详情。 | 正在履行中  |
| 董监高        | 2016/2/17 | -      | 挂牌   | 其他承诺（任职资格）   | 详见承诺事项详情。 | 正在履行中  |
| 公司、实际控制人   | 2016/2/17 | -      | 挂牌   | 其他承诺（规范劳     | 详见承诺事项详情。 | 正在履行中  |

|               |            |           |    |            |           |       |
|---------------|------------|-----------|----|------------|-----------|-------|
|               |            |           |    | 动用工)       |           |       |
| 实际控制人或控股股东    | 2016/2/17  | -         | 挂牌 | 资金占用承诺     | 详见承诺事项详情。 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东    | 2015/12/28 | -         | 挂牌 | 其他承诺（环境评估） | 详见承诺事项详情。 | 正在履行中 |
| 股东            | 2016/5/8   | 2016/5/26 | 发行 | 股份增持承诺     | 详见承诺事项详情。 | 已履行完毕 |
| 股东、董事、监事、核心员工 | 2016/5/8   | 2016/5/26 | 发行 | 股份增持承诺     | 详见承诺事项详情。 | 已履行完毕 |

### 承诺事项详细情况：

1、为了避免同业竞争情形，公司控股股东及实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》。内容如下：

本人作为广东帝通新材料股份有限公司（简称“公司”）的实际控制人持股 50%以上的股东，未从事或参与和公司存在同业竞争的行为，与公司不存在同业竞争。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

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

（2）本人在作为公司实际控制人期间，本承诺持续有效。

（3）本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

此外，公司董事、监事、高级管理人员也出具了《避免同业竞争承诺函》。

2、关联交易的承诺公司的控股股东、董事、监事、高级管理人员分别出具了《规范关联交易承诺函》。报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况，具体详见本报告“第四节重要事项二（一）、第四节重要事项二（二）”虽存在上述情况，该等关联交易均按《关联交易管理制度》履行了审批程序，不存在损害公司及股东利益的情况，对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性不会造成重大影响。

3、公司申请挂牌时，公司董事、监事、高级管理人员承诺：

（1）最近二年内本人没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；

（2）本人并不存在因涉嫌违法违规行处于调查之中尚无定论的情形；

（3）最近二年内本人没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；

（4）本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；

（5）本人没有欺诈或其他不诚实行为等情况。

4、为规范劳动用工，公司及公司实际控制人已经出具书面承诺，将逐步规范社会保险及住房公积金缴纳行为；若公司因社保住房公积金缴纳事宜被有关部门要求补缴或罚款的，其将对公司承担全额补偿义务。

5、公司实际控制人麦鹤远、麦鹤瀛先生已经出具关于实际控制人和控股股东不占用公司资金承诺及减少和规范关联交易的承诺。自本承诺出具之日起，本人保证本人、与本人关系密切的家庭成员、本人及本人关系密切的家庭成员控制的其他企业将不以任何形式、任何理由占用广东帝通新材料股份有限公司资金。若本人、与本人关系密切的家庭成员或本人、本人关系密切的家庭成员控制的其他企业违

反上述陈述、承诺或保证，本人将赔偿由此给股份公司造成的一切损失。

6、2015 年 12 月 28 日,公司实际控制人麦鹤远、麦鹤瀛出具了《关于环评的书面承诺》。

7、公司在定向发行股票时，公司现有股东均自愿放弃本次股票发行的优先认购权，并签署了《关于放弃优先认购权的承诺函》。

8、公司股东、董事、监事、核心员工在公司定向发行股票时签署了《帝通新材新增股东承诺书》。

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人均在承诺履行期内严格遵守承诺，未发生违反承诺的情况。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动     | 期末         |        |
|---------|---------------|------------|--------|----------|------------|--------|
|         |               | 数量         | 比例     |          | 数量         | 比例     |
| 无限售股份   | 无限售股份总数       | 23,900,773 | 58.16% | -100,000 | 23,800,773 | 57.92% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 2,366,933  | 5.76%  | -        | 2,366,933  | 5.76%  |
|         | 董事、监事、高管      | 2,529,654  | 6.16%  | -        | 2,529,654  | 6.16%  |
|         | 核心员工          | 312,925    | 0.76%  | -        | 312,925    | 0.76%  |
| 有限售股份   | 有限售股份总数       | 17,192,538 | 41.84% | 100,000  | 17,292,538 | 42.08% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 16,204,103 | 39.43% | -        | 16,204,103 | 39.43% |
|         | 董事、监事、高管      | 7,695,359  | 18.73% | -        | 7,695,359  | 18.73% |
|         | 核心员工          | -          | -      | -        | -          | -      |
| 总股本     |               | 41,093,311 | -      | 0        | 41,093,311 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 128        |        |          |            |        |

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数      | 持股变动     | 期末持股数      | 期末持股比例 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------|------------|----------|------------|--------|-------------|-------------|
| 1  | 麦鹤远  | 9,467,735  | -        | 9,467,735  | 23.04% | 7,100,802   | 2,366,933   |
| 2  | 麦鹤瀛  | 9,103,301  | -        | 9,103,301  | 22.15% | 9,103,301   | -           |
| 3  | 麦嘉碧  | 2,625,850  | -        | 2,625,850  | 6.39%  | -           | 2,625,850   |
| 4  | 周亚非  | 2,459,000  | -115,000 | 2,344,000  | 5.70%  | -           | 2,344,000   |
| 5  | 赵俊清  | 2,305,548  | 2,000    | 2,307,548  | 5.62%  | -           | 2,307,548   |
| 合计 |      | 25,961,434 | -113,000 | 25,848,434 | 62.90% | 16,204,103  | 9,644,331   |

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东麦鹤远与股东麦鹤瀛是兄弟关系，双方为一致行动人。其余股东之间均无关联关系。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

麦鹤远，男，1979 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于国家开放大学行政管理专业，大学本科学历。2003 年 2 月至 2013 年 4 月，任职于佛山市顺德区盈通实业有限公司，担任总经理；2013 年 5 月至 2015 年 9 月任职于佛山市顺德区帝通精密复合材料有限公司，担任公司总经理；自 2015 年 10 月 16 日起至今，任股份公司董事长兼总经理、法定代表人；自 2015 年 10 月 29 日起至今，任佛山市盈通黑金碳材料股份有限公司董事；自 2018 年 6 月 15 日至今，任佛山市盈通黑金碳材料股份有限公司董事长兼法定代表人。

麦鹤瀛，男，1981 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于国家开放大学行政管理专业，大学本科学历。2005 年 8 月至 2015 年 5 月，任职于佛山市顺德区盈通实业有限公司，担任副总经理；自 2015 年 6 月至 2015 年 10 月 15 日，待业中；自 2015 年 10 月 16 日至 2018 年 6 月 15 日，任股份公司董事；自 2015 年 10 月 29 日至 2018 年 5 月 7 日，任佛山市盈通黑金碳材料股份有限公司总经理；自 2015 年 10 月 29 日至 2018 年 6 月 15 日，任佛山市盈通黑金碳材料股份有限公司董事长兼法定代表人；自 2018 年 6 月 8 日至今，任佛山市盈通黑金碳材料股份有限公司研发部主管。

目前麦鹤远先生是公司第一大股东，持有公司 23.04%的股份，麦鹤远的弟弟麦鹤瀛先生持有公司 22.15%的股份，两人共计持有公司 45.19%的股份。由于麦鹤远与麦鹤瀛双方签订一致行动人协议，双方约定：各方同意，本协议有效期内，在任一方拟就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会提出议案之前，或在行使股东大会或董事会等事项的表决权之前，一致行动人内部先对相关议案或表决事项进行协调；出现意见不一致时，以麦鹤远的意见为准。因此，可以认定麦鹤远先生、麦鹤瀛先生为公司的控股股东和实际控制人。

报告期内，公司控股股东和公司实际控制人均未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务      | 性别 | 出生年月        | 学历 | 任期                               | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|---------|----|-------------|----|----------------------------------|-----------|
| 麦鹤远       | 董事长兼总经理 | 男  | 1979 年 10 月 | 本科 | 2018 年 10 月 9 日至 2021 年 10 月 8 日 | 是         |
| 麦有祥       | 董事兼副总经理 | 男  | 1964 年 2 月  | 专科 | 2018 年 10 月 9 日至 2021 年 10 月 8 日 | 是         |
| 罗埠宇       | 董事      | 男  | 1985 年 1 月  | 专科 | 2018 年 10 月 9 日至 2021 年 10 月 8 日 | 是         |
| 郭巨成       | 董事      | 男  | 1975 年 2 月  | 高中 | 2018 年 10 月 9 日至 2021 年 10 月 8 日 | 否         |
| 麦醒中       | 董事      | 男  | 1973 年 3 月  | 本科 | 2018 年 10 月 9 日至 2021 年 10 月 8 日 | 否         |
| 麦剑峰       | 监事会主席   | 男  | 1976 年 5 月  | 专科 | 2018 年 10 月 9 日至 2021 年 10 月 8 日 | 是         |
| 麦建恒       | 监事      | 男  | 1991 年 5 月  | 专科 | 2018 年 10 月 9 日至 2021 年 10 月 8 日 | 是         |
| 麦智协       | 监事      | 男  | 1986 年 7 月  | 专科 | 2018 年 10 月 9 日至 2021 年 10 月 8 日 | 是         |
| 陈二妹       | 财务总监    | 女  | 1983 年 1 月  | 专科 | 2019 年 4 月 24 日至 2021 年 10 月 8 日 | 是         |
| 董事会人数：    |         |    |             |    |                                  | 5         |
| 监事会人数：    |         |    |             |    |                                  | 3         |
| 高级管理人员人数： |         |    |             |    |                                  | 3         |

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

董事长兼总经理麦鹤远与董事罗埠宇为郎舅关系。公司其他董事、监事、高级管理人员相互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 |
|-----|---------|------------|------|------------|-----------|------------|
| 麦鹤远 | 董事长兼总经理 | 9,467,735  | -    | 9,467,735  | 23.04%    | -          |
| 麦有祥 | 董事兼副总经理 | 250,340    | -    | 250,340    | 0.61%     | -          |
| 罗埠宇 | 董事      | 337,959    | -    | 337,959    | 0.82%     | -          |
| 郭巨成 | 董事      | 106,394    | -    | 106,394    | 0.26%     | -          |
| 麦醒中 | 董事      | -          | -    | -          | -         | -          |
| 麦剑峰 | 监事会主席   | 62,585     | -    | 62,585     | 0.15%     | -          |
| 麦建恒 | 监事      | -          | -    | -          | -         | -          |
| 麦智协 | 监事      | -          | -    | -          | -         | -          |
| 陈二妹 | 财务总监    | -          | -    | -          | -         | -          |
| 合计  | -       | 10,225,013 | 0    | 10,225,013 | 24.88%    | 0          |

## (三) 变动情况

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

## 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

| 姓名  | 期初职务  | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因   |
|-----|-------|------|------|--------|
| 陈思敏 | 财务总监  | 离任   | 无    | 个人原因   |
| 陈二妹 | 财务部经理 | 新任   | 财务总监 | 财务总监离任 |

## 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

陈二妹女士，财务总监，女，1983年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2009年7月毕业于华南农业大学，专科学历；2005年12月1日至2007年1月31日，任职于广州市潭洲顺兴制衣洗水厂，担任财务部会计人员；2007年2月1日至2007年2月28日，待业中；2007年3月1日至2008年12月31日，任职于广州市绍东电子有限公司，担任财务部会计人员；2009年1月1日至2011年12月31日，任职于广州安立印刷有限公司，担任财务部会计人员；2012年1月1日至2012年2月28日，待业中；2012年3月1日至2014年4月30日，任职于佛山市顺德区诚联纸类制品有限公司，担任财务主管；2014年5月1日至2014年6月22日，待业中；2014年6月23日至2016年11月20日，任职于广州特创电子有限公司，担任财务经理；2016年11月21日至2018年10月26日，待业中；2018年10月27日至2019年4月23日，任广东帝通新材料股份有限公司财务部经理。2019年4月24日至今，任广东帝通新材料股份有限公司财务总监。

## 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      | 5         | 4         |
| 生产人员        | 17        | 16        |
| 销售人员        | 5         | 4         |
| 技术人员        | 4         | 5         |
| 财务人员        | 3         | 2         |
| <b>员工总计</b> | <b>34</b> | <b>31</b> |

| 按教育程度分类     | 期初人数      | 期末人数      |
|-------------|-----------|-----------|
| 博士          | 1         | 1         |
| 硕士          | —         | —         |
| 本科          | 2         | 1         |
| 专科          | 8         | 7         |
| 专科以下        | 23        | 22        |
| <b>员工总计</b> | <b>34</b> | <b>31</b> |

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司员工的薪酬包括薪金、津贴等。依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定按月发放。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同文本》，按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为符合条件的员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险。

提升员工素质，发掘人才的潜力，是公司增强市场竞争力和抢占市场份额的关键要素之一。公司非常重视员工的培训和发展，制定了培训计划和激励机制，全面加强员工各种技术和能力培训，鼓励员工自我学习、自我提高。公司积极为员工开展各类的培训，如：新员工入职培训、试用期岗位技能培训、质量环境管理体系培训等；同时，公司设有一系列的激励机制，如：整体核算、客户开发奖等多项综合评价的奖励政策。

报告期末，没有需公司承担费用的离退休职工。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√ 适用 □ 不适用

| 核心人员                         | 期初人数 | 期末人数 |
|------------------------------|------|------|
| 核心员工                         | 1    | 1    |
| 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员） | 1    | 1    |

#### 核心人员的变动情况：

报告期内，无发生任何变动情况。

### 三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

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

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注      | 期末余额                 | 期初余额                 |
|------------------------|---------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |         |                      |                      |
| 货币资金                   | 第八节、五、1 | 99,440.01            | 224,321.35           |
| 结算备付金                  |         |                      |                      |
| 拆出资金                   |         |                      |                      |
| 交易性金融资产                |         |                      |                      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |         | -                    |                      |
| 衍生金融资产                 |         |                      |                      |
| 应收票据及应收账款              | 第八节、五、2 | 8,495,085.27         | 9,341,888.99         |
| 其中：应收票据                |         |                      | 216,000.00           |
| 应收账款                   |         | 8,495,085.27         | 9,125,888.99         |
| 应收款项融资                 |         |                      |                      |
| 预付款项                   | 第八节、五、3 | 9,253,539.56         | 10,988,649.86        |
| 应收保费                   |         |                      |                      |
| 应收分保账款                 |         |                      |                      |
| 应收分保合同准备金              |         |                      |                      |
| 其他应收款                  | 第八节、五、4 | 94,060.68            | 53,716.50            |
| 其中：应收利息                |         |                      |                      |
| 应收股利                   |         |                      |                      |
| 买入返售金融资产               |         |                      |                      |
| 存货                     | 第八节、五、5 | 7,298,405.34         | 7,777,380.49         |
| 合同资产                   |         |                      |                      |
| 持有待售资产                 |         |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产            |         |                      |                      |
| 其他流动资产                 | 第八节、五、6 | 160,192.28           | 35,147.03            |
| <b>流动资产合计</b>          |         | <b>25,400,723.14</b> | <b>28,421,104.22</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |         |                      |                      |
| 发放贷款及垫款                |         |                      |                      |
| 债权投资                   |         |                      |                      |
| 可供出售金融资产               |         | -                    |                      |
| 其他债权投资                 |         |                      |                      |
| 持有至到期投资                |         | -                    |                      |

|                        |          |                      |                      |
|------------------------|----------|----------------------|----------------------|
| 长期应收款                  |          |                      |                      |
| 长期股权投资                 |          |                      |                      |
| 其他权益工具投资               |          |                      |                      |
| 其他非流动金融资产              |          |                      |                      |
| 投资性房地产                 |          |                      |                      |
| 固定资产                   | 第八节、五、7  | 24,887,985.83        | 26,069,640.00        |
| 在建工程                   |          |                      |                      |
| 生产性生物资产                |          |                      |                      |
| 油气资产                   |          |                      |                      |
| 使用权资产                  |          |                      |                      |
| 无形资产                   |          |                      |                      |
| 开发支出                   |          |                      |                      |
| 商誉                     |          |                      |                      |
| 长期待摊费用                 | 第八节、五、8  | 274,302.07           | 584,817.57           |
| 递延所得税资产                | 第八节、五、9  | 1,405,371.54         | 2,150,242.82         |
| 其他非流动资产                | 第八节、五、10 | 588,034.19           | 588,034.19           |
| <b>非流动资产合计</b>         |          | <b>27,155,693.63</b> | <b>29,392,734.58</b> |
| <b>资产总计</b>            |          | <b>52,556,416.77</b> | <b>57,813,838.80</b> |
| <b>流动负债：</b>           |          |                      |                      |
| 短期借款                   | 第八节、五、11 | 17,400,000.00        | 17,800,000.00        |
| 向中央银行借款                |          |                      |                      |
| 拆入资金                   |          |                      |                      |
| 交易性金融负债                |          |                      |                      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |          | -                    |                      |
| 衍生金融负债                 |          |                      |                      |
| 应付票据及应付账款              | 第八节、五、12 | <b>5,352,728.86</b>  | <b>4,058,891.29</b>  |
| 其中：应付票据                |          |                      |                      |
| 应付账款                   |          | <b>5,352,728.86</b>  | <b>4,058,891.29</b>  |
| 预收款项                   | 第八节、五、13 | 604,280.84           | 1,895,544.21         |
| 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                 | 第八节、五、14 | 553,636.92           | 333,840.41           |
| 应交税费                   | 第八节、五、15 | 4,413,013.94         | 4,615,941.97         |
| 其他应付款                  | 第八节、五、16 | <b>512,888.19</b>    | <b>735,841.56</b>    |
| 其中：应付利息                |          |                      |                      |
| 应付股利                   |          |                      |                      |
| 应付手续费及佣金               |          |                      |                      |
| 应付分保账款                 |          |                      |                      |
| 合同负债                   |          |                      |                      |
| 持有待售负债                 |          |                      |                      |

|                      |          |                      |                      |
|----------------------|----------|----------------------|----------------------|
| 一年内到期的非流动负债          | 第八节、五、17 |                      |                      |
| 其他流动负债               | 第八节、五、18 | 1,148,000.95         | 772,984.06           |
| <b>流动负债合计</b>        |          | <b>29,984,549.70</b> | <b>30,213,043.50</b> |
| <b>非流动负债：</b>        |          |                      |                      |
| 保险合同准备金              |          |                      |                      |
| 长期借款                 |          |                      |                      |
| 应付债券                 |          |                      |                      |
| 其中：优先股               |          |                      |                      |
| 永续债                  |          |                      |                      |
| 租赁负债                 |          |                      |                      |
| 长期应付款                |          |                      |                      |
| 长期应付职工薪酬             |          |                      |                      |
| 预计负债                 |          |                      |                      |
| 递延收益                 |          |                      |                      |
| 递延所得税负债              |          |                      |                      |
| 其他非流动负债              |          | 2,271,200.00         | 2,271,200.00         |
| <b>非流动负债合计</b>       |          | <b>2,271,200.00</b>  | <b>2,271,200.00</b>  |
| <b>负债合计</b>          |          | <b>32,255,749.70</b> | <b>32,484,243.50</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |          |                      |                      |
| 股本                   | 第八节、五、19 | 41,093,311.00        | 41,093,311.00        |
| 其他权益工具               |          |                      |                      |
| 其中：优先股               |          |                      |                      |
| 永续债                  |          |                      |                      |
| 资本公积                 | 第八节、五、20 | 2,023.59             | 2,023.59             |
| 减：库存股                |          |                      |                      |
| 其他综合收益               |          |                      |                      |
| 专项储备                 |          |                      |                      |
| 盈余公积                 | 第八节、五、21 | 1,243,223.45         | 1,243,223.45         |
| 一般风险准备               |          |                      |                      |
| 未分配利润                | 第八节、五、22 | -22,037,890.97       | -17,008,962.74       |
| 归属于母公司所有者权益合计        |          | 20,300,667.07        | 25,329,595.30        |
| 少数股东权益               |          |                      |                      |
| <b>所有者权益合计</b>       |          | <b>20,300,667.07</b> | <b>25,329,595.30</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |          | <b>52,556,416.77</b> | <b>57,813,838.80</b> |

法定代表人：麦鹤远

主管会计工作负责人：陈二妹

会计机构负责人：陈二妹

## (二) 利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|----|------|------|
|----|----|------|------|

|                               |          |                      |                      |
|-------------------------------|----------|----------------------|----------------------|
| <b>一、营业总收入</b>                |          | <b>51,686,806.35</b> | <b>11,641,638.27</b> |
| 其中：营业收入                       | 第八节、五、23 | 51,686,806.35        | 11,641,638.27        |
| 利息收入                          |          |                      |                      |
| 已赚保费                          |          |                      |                      |
| 手续费及佣金收入                      |          |                      |                      |
| <b>二、营业总成本</b>                |          | <b>55,639,957.85</b> | <b>15,291,233.61</b> |
| 其中：营业成本                       | 第八节、五、23 | 51,098,198.57        | 12,534,756.50        |
| 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                         | 第八节、五、24 | 45,351.05            | 15,614.68            |
| 销售费用                          | 第八节、五、25 | 638,362.41           | 512,014.51           |
| 管理费用                          | 第八节、五、26 | 1,171,237.42         | 826,000.55           |
| 研发费用                          | 第八节、五、27 | 1,044,893.84         | 1,299,879.23         |
| 财务费用                          | 第八节、五、28 | 596,611.50           | 171,057.12           |
| 其中：利息费用                       |          | 593,965.94           | 167,275.20           |
| 利息收入                          |          | 461.54               | 349.22               |
| 信用减值损失                        | 第八节、五、29 | 1,045,303.06         | -68,088.98           |
| 资产减值损失                        |          |                      |                      |
| 加：其他收益                        |          |                      |                      |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |          |                      |                      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |          |                      |                      |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |          |                      |                      |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |          |                      |                      |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |          |                      |                      |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |          |                      |                      |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |          |                      |                      |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |          | <b>-3,953,151.50</b> | <b>-3,649,595.34</b> |
| 加：营业外收入                       | 第八节、五、30 | 47,250.00            | 542,000.00           |
| 减：营业外支出                       | 第八节、五、31 | 378,155.45           | 69,552.08            |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |          | <b>-4,284,056.95</b> | <b>-3,177,147.42</b> |
| 减：所得税费用                       | 第八节、五、32 | 744,871.28           | 17,022.25            |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |          | <b>-5,028,928.23</b> | <b>-3,194,169.67</b> |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |          |                      |                      |
| （一）按经营持续性分类：                  | -        | -                    | -                    |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |          |                      |                      |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |          |                      |                      |
| （二）按所有权归属分类：                  | -        | -                    | -                    |

|                          |  |                      |                      |
|--------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 1. 少数股东损益                |  |                      |                      |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润         |  | -5,028,928.23        | -3,194,169.67        |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>     |  |                      |                      |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额    |  |                      |                      |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益       |  |                      |                      |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额         |  |                      |                      |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益      |  |                      |                      |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动        |  |                      |                      |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动        |  |                      |                      |
| 5. 其他                    |  |                      |                      |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益        |  |                      |                      |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益       |  |                      |                      |
| 2. 其他债权投资公允价值变动          |  |                      |                      |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益      |  | -                    |                      |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |  |                      |                      |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |  | -                    |                      |
| 6. 其他债权投资信用减值准备          |  |                      |                      |
| 7. 现金流量套期储备              |  |                      |                      |
| 8. 外币财务报表折算差额            |  |                      |                      |
| 9. 其他                    |  |                      |                      |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额      |  |                      |                      |
| <b>七、综合收益总额</b>          |  | <b>-5,028,928.23</b> | <b>-3,194,169.67</b> |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额         |  | <b>-5,028,928.23</b> | <b>-3,194,169.67</b> |
| 归属于少数股东的综合收益总额           |  |                      |                      |
| <b>八、每股收益：</b>           |  |                      |                      |
| （一）基本每股收益（元/股）           |  | -0.12                | -0.08                |
| （二）稀释每股收益（元/股）           |  | -0.12                | -0.08                |

法定代表人：麦鹤远

主管会计工作负责人：陈二妹

会计机构负责人：陈二妹

**（三） 现金流量表**

单位：元

| 项目                    | 附注 | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 56,789,017.26 | 21,394,928.44 |
| 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                      |          | 201,388.56           |                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 第八节、五、33 | 437,087.41           | 542,349.22           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |          | <b>57,427,493.23</b> | <b>21,937,277.66</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |          | 47,442,691.83        | 12,530,712.34        |
| 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              |          | 1,029,732.50         | 1,033,184.07         |
| 支付的各项税费                      |          | 1,013,476.45         | 604,095.51           |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 第八节、五、33 | 6,820,121.15         | 2,910,974.43         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            |          | <b>56,306,021.93</b> | <b>17,078,966.35</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         |          | <b>1,121,471.30</b>  | <b>4,858,311.31</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |          |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                    |          |                      |                      |
| 取得投资收益收到的现金                  |          |                      |                      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    |          |                      | 58,000.00            |
| 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               |          |                      |                      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>            |          |                      | <b>58,000.00</b>     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      |          |                      |                      |
| 投资支付的现金                      |          |                      |                      |
| 质押贷款净增加额                     |          |                      |                      |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额          |          |                      |                      |
| 支付其他与投资活动有关的现金               |          |                      |                      |
| <b>投资活动现金流出小计</b>            |          |                      |                      |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>         |          |                      | <b>58,000.00</b>     |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>        |          |                      |                      |
| 吸收投资收到的现金                    |          |                      |                      |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金          |          |                      |                      |

|                           |          |               |               |
|---------------------------|----------|---------------|---------------|
| 取得借款收到的现金                 |          | 3,200,000.00  | 880,000.00    |
| 发行债券收到的现金                 |          |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 第八节、五、33 | 1,217,568.02  | 217,000.00    |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |          | 4,417,568.02  | 1,097,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |          | 3,600,000.00  | 160,000.00    |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |          | 566,131.86    | 167,275.20    |
| 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            | 第八节、五、33 | 1,497,788.80  | 6,388,268.00  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |          | 5,663,920.66  | 6,715,543.20  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |          | -1,246,352.64 | -5,618,543.20 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |          |               |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 第八节、五、34 | -124,881.34   | -702,231.89   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |          | 224,321.35    | 832,409.77    |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 第八节、五、34 | 99,440.01     | 130,177.88    |

法定代表人：麦鹤远

主管会计工作负责人：陈二妹

会计机构负责人：陈二妹

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

#### 报表项目注释

广东帝通新材料股份有限公司

2019年半年度财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### 1、公司概况

广东帝通新材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于2010年5月14日,统一社会信用代码为914406065555746221,公司目前注册资本41,093,311.00元,法定代表人为麦鹤远,住所为佛山市顺德区杏坛镇麦村村委会第一工业区良均路22号。

公司的经营范围:销售、制造:精密复合包装材料、聚合物材料、高分子材料、高分子添加材料、高性能膜、高性能材料、复合塑料、改性塑料、多功能母料、记忆母料;经营和代理各类商品及技术的进出口业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经

营活动)。

## 2、报告报出

本财务报告经公司董事会于 2019 年 8 月 29 日准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

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

### 2、持续经营

本公司受国际关税政策的变化及国内经济下行的影响,2019 年上半年度出现亏损。为保证正常运转,公司采取了以下措施来维持公司的持续经营:(1)针对消光母料销售客户单一、为避免因为客户自身销售变化而造成公司产品销售减少情况,积极开发新客户。(2)2019 年持续 2018 下半年公司产品结构,生产人工费用投入较少、周期短、工序少、市场需求量大产品线性低密度聚乙烯。(3)公司上半年参加上海展销会,加大力度推广我司产品,目前 7 月与炎州股份有限公司签定出口台湾合同,7 月份已交部分产品,预计后续有较大订单。

公司认为 2019 年度暂时亏损对公司未来持续经营不会造成重大不利影响。

## 三、主要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指本公

司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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。

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

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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交易发生日即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 8、金融工具

在本公司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。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定

其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## （2）金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用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资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支

付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

## (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%;“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时,将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后,期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益,可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失,不予转回。

## (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且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;③该金融资产已转移,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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;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,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

## (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。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。

③财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，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。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司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,同时本公司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。

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 9、应收款项

应收款项主要包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

|                      |                                                                                        |
|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 单项金额重大指:应收账款单项金额在 100 万元(含)以上、其他应收款单项金额在 50 万元(含)以上                                    |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 对单项金额重大的应收款项,单独进行减值测试,当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时,根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备。 |

#### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

| 组合名称      | 坏账准备计提方法                   |
|-----------|----------------------------|
| 账龄组合      | 账龄分析法                      |
| 不计提坏账准备组合 | 备用金、保证金及代职工缴纳的社保及个税不计提坏账准备 |

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

| 账龄           | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|--------------|----------|-----------|
| 1 年以内(含 1 年) | 5.00%    | 5.00%     |
| 1-2 年(含 2 年) | 10.00%   | 10.00%    |
| 2-3 年(含 3 年) | 20.00%   | 20.00%    |
| 3-4 年(含 4 年) | 40.00%   | 40.00%    |
| 4-5 年(含 5 年) | 50.00%   | 50.00%    |
| 5 年以上        | 100.00%  | 100.00%   |

## (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

|             |                                       |
|-------------|---------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 如果有证据表明某项应收款项的信用风险较大, 则对该应收款项单独计提坏账准备 |
| 坏账准备的计提方法   | 个别认定法                                 |

对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等), 根据其实际损失率, 采用个别认定法计提相应的坏账准备。

## (4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 对于债务人破产或死亡, 以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的款项以及债务人逾期未履行其偿债义务, 且有明显特征表明无法收回的款项, 经本公司董事会审议批准后予以核销。

**10、存货**

## (1) 存货的分类

本公司存货包括: 原材料、在产品、周转材料、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

## (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用及发出存货采用加权平均法计算。低值易耗品与周转用包装物领用时采用一次转销法摊销。

## (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## (5) 低值易耗品及包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时采用“五五摊销法”摊销, 包装物于领用时采用“一次摊销法”摊销。

**11、持有待售资产**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售;

(2) 出售极可能发生,即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,已经获得批准。

## 12、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其会计政策详见附注三、10“金融工具”。共同控制,是指本公司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。重大影响,是指本公司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。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始

投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的,其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当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。此外,公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外,当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

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;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交

易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注三、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,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,并按比例结转当期损益;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,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,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,如果上述交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 13、投资性房地产

本公司将为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产作为投资性房地产,主要包括已出租的建筑物、已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出,如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入投资性房地产成本。其他后续支出,在发生时计入当期损益。

公司投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场,而且公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息,从而能够对投资性房地产的公允价值作出合理估计,因此公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量,公允价值的变动计入当期损益。

公司有确凿证据表明房地产用途发生改变,将投资性房地产转换为自用房地产或存货时,以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值,公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。公司将自用房地产或存货转换为投资性房地产时,投资性房地产按照转换当日的公允价值计价,转换当日的公允价值小于原账面价值的,其差额计入当期损益;转换当日

的公允价值大于原账面价值的，其差额计入所有者权益。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 14、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下

| 类别    | 折旧方法  | 折旧年限 | 净残值率(%) | 年折旧率(%) |
|-------|-------|------|---------|---------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 20   | 5       | 4.75    |
| 机械设备  | 年限平均法 | 10   | 5       | 9.5     |
| 电子设备  | 年限平均法 | 5    | 5       | 19.00   |
| 其他设备  | 年限平均法 | 5    | 5       | 19.00   |
| 运输工具  | 年限平均法 | 5    | 5       | 19.00   |

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式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取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

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

## 15、在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

## 16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 17、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

本公司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。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。由于各种原因无法预见该无形资产为本公司带来经济利益的期限而确认为其使用寿命不确定。在每个会计期间，本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18 “长期资产减值”。

### （2）内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准：

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进

行的有计划的调查阶段,应确定为研究阶段,该阶段具有计划性和探索性等特点;在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段,应确定为开发阶段,该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

## 18、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用,包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账,在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 20、职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福

利。本公司提供给职工配偶、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。

#### （1）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

#### （2）辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （3）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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）设定收益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

## 21、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司

承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## 22、收入

本公司的营业收入主要为商品销售收入。

商品销售收入确认需满足下列条件：

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；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，确认商品销售收入实现。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确认商品销售收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

本公司确认产品销售收入的确认时点为以产品经客户验收合格后作为确认销售收入的时点。

## 23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下进行会计处理：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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，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。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

## 25、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

## 26、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营：

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

（3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

## 27、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

2018 年度发布了《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），公司据此进行报表格式调整。

## (2) 会计估计变更

本年度在报告期内无会计估计变更。

## 四、税项

## 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据           | 税率      |
|---------|----------------|---------|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务增值额 | 16%、13% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税税额        | 7%      |
| 企业所得税   | 应纳税所得额         | 25%     |
| 教育费附加   | 应纳流转税税额        | 3%      |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税税额        | 2%      |

## 2、税收优惠及批文

无。

## 五、财务报表项目注释

## 1、货币资金

| 项目     | 本期期末      | 本期期初       |
|--------|-----------|------------|
| 库存现金   | 11,541.17 | 22,785.60  |
| 银行存款   | 87,898.84 | 201,535.75 |
| 其他货币资金 |           |            |
| 合计     | 99,440.01 | 224,321.35 |

## 2、应收票据及应收账款

| 项目   | 本期期末         | 本期期初         |
|------|--------------|--------------|
| 应收票据 | 0            | 216,000.00   |
| 应收账款 | 8,495,085.27 | 9125,888.99  |
| 合计   | 8,495,085.27 | 9,341,888.99 |

## (1) 应收票据

## ①应收票据分类

| 项目     | 本期期末 | 本期期初       |
|--------|------|------------|
| 银行承兑汇票 | 0    | 216,000.00 |
| 商业承兑汇票 | 0    | 0          |
| 合计     | 0    | 216,000.00 |

## ②期末公司无已质押的应收票据。

## ② 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 2019年6月30日终止确认金额 | 2019年6月30日未终止确认金额 |
|--------|------------------|-------------------|
| 银行承兑汇票 | 2,077,157.71     |                   |
| 合计     | 2,077,157.71     |                   |

## ④期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

## (2) 应收账款

## ①应收账款分类披露:

| 种类                     | 本期期末          |        |              |        |              |
|------------------------|---------------|--------|--------------|--------|--------------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备         |        | 账面价值         |
|                        | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项   |               |        |              |        |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   |               |        |              |        |              |
| 组合 1: 账龄分析法组合          | 10,971,538.83 | 100.00 | 2,476,453.56 | 22.57  | 8,495,085.27 |
| 组合 2: 不计提坏账组合          |               |        |              |        |              |
| 组合小计                   | 10,971,538.83 | 100.00 | 2,476,453.56 | 22.57  | 8,495,085.27 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项 |               |        |              |        |              |
| 合计                     | 10,971,538.83 | -      | 2,476,453.5  | -      | 8,495,085.27 |

(续)

| 种类                     | 本期期初          |        |              |        |              |
|------------------------|---------------|--------|--------------|--------|--------------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备         |        | 账面价值         |
|                        | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项   |               |        |              |        |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   |               |        |              |        |              |
| 组合 1: 账龄分析法组合          | 10,557,127.24 | 100.00 | 1,431,238.25 | 13.56  | 9,125,888.99 |
| 组合 2: 不计提坏账组合          |               |        |              |        |              |
| 组合小计                   | 10,557,127.24 | 100.00 | 1,431,238.25 | 13.56  | 9,125,888.99 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项 |               |        |              |        |              |
| 合计                     | 10,557,127.2  | -      | 1,431,238.25 | -      | 9,125,888.99 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款: 无

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

| 账龄      | 本期期末          |              |          | 本期期初          |              |          |
|---------|---------------|--------------|----------|---------------|--------------|----------|
|         | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 5,071,146.39  | 253,557.32   | 5.00     | 4,579,670.56  | 228,983.53   | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 0             | 0            | 10.00    | 939,260.83    | 93,926.08    | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 917,916.05    | 183,583.21   | 20.00    | 4,542,940.66  | 908,588.13   | 20.00    |
| 3 至 4 年 | 4,519,251.65  | 1,807,700.66 | 40.00    | 478,870.85    | 191,548.34   | 40.00    |
| 4 至 5 年 | 463,224.74    | 231,612.37   | 50.00    | 16,384.34     | 8,192.17     | 50.00    |
| 合计      | 10,971,538.83 | 2,476,453.56 | —        | 10,557,127.24 | 1,431,238.25 | —        |

组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

无。

期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款:

无。

## ②本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目   | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少 |       | 2019 年 6 月 30 日 |
|------|------------------|--------------|------|-------|-----------------|
|      |                  |              | 转回   | 转销    |                 |
| 坏账准备 | 1,431,238.25     | 1,045,303.06 |      | 87.75 | 2,476,453.56    |

## ③按欠款方归集的前五名的应收账款情况:

| 单位名称              | 与本公司关系 | 账面余额         | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备         |
|-------------------|--------|--------------|----------------|--------------|
| 佛山市澳思科塑料实业有限公司    | 非关联方   | 3,915,467.88 | 35.69          | 1,436,163.94 |
| 佛山市顺德区夏普特金属制品有限公司 | 非关联方   | 2,454,650.00 | 22.37          | 122,732.50   |
| 佛山市南海高泰金属材料有限公司   | 非关联方   | 1,674,032.74 | 15.26          | 660,822.37   |
| 中山永宁薄膜制品有限公司      | 非关联方   | 1,032,200.00 | 9.41           | 51,610.00    |
| 四会市科威尔实业有限公司      | 非关联方   | 717,580.00   | 6.54           | 35,879.00    |
| 合计                | --     | 9,793,930.62 | 89.27          | 2,307,207.81 |

## ④报告期应收账款中应收关联方款项情况

无。

## 3、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 本期期末         |        | 本期期初          |        |
|---------|--------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额           | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 8,636,484.56 | 93.33  | 10,349,849.86 | 94.19  |
| 1 至 2 年 | 17,055       | 0.18   | 638,800.00    | 5.81   |
| 2 至 3 年 | 600,000.00   | 6.49   |               |        |
| 合计      | 9,253,539.56 | 100.00 | 10,988,649.86 | 100.00 |

报告期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

### (2) 按预付对象归集的前五名的预付款情况

| 单位名称             | 账面余额         | 占预付款项总额的比例 (%) |
|------------------|--------------|----------------|
| 佛山市顺德区盈通实业有限公司   | 6,772,813.38 | 73.19          |
| 广东晔星能源有限公司       | 1,724,569.18 | 18.64          |
| 佛山市顺德区业亨贸易有限公司   | 600,000.00   | 6.48           |
| 佛山市顺德区铂濠环保科技有限公司 | 90,000.00    | 0.97           |
| 江门精之度机械设备有限公司    | 18,500.00    | 0.20           |
| 合计               | 9,205,882.56 | 99.48          |

## 4、其他应收款

| 项目    | 本期期末      | 本期期初      |
|-------|-----------|-----------|
| 应收利息  |           |           |
| 应收股利  |           |           |
| 其他应收款 | 94,060.68 | 53,716.50 |
| 合计    | 94,060.68 | 53,716.50 |

## (1) 其他应收款

## ①其他应收款分类披露:

| 种类                     | 本期期末      |        |      |       | 账面价值      |
|------------------------|-----------|--------|------|-------|-----------|
|                        | 账面余额      |        | 坏账准备 |       |           |
|                        | 金额        | 比例（%）  | 金额   | 比例（%） |           |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项   |           |        |      |       |           |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项   |           |        |      |       |           |
| 组合 1：账龄分析法组合           |           |        |      |       |           |
| 组合 2：不计提坏账组合           | 94,060.68 | 100.00 |      |       | 94,060.68 |
| 组合小计                   | 94,060.68 | 100.00 |      |       | 94,060.68 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项 |           |        |      |       |           |
| 合计                     | 94,060.68 | —      |      |       | 94,060.68 |

(续)

| 种类                     | 本期期初      |        |      |       | 账面价值      |
|------------------------|-----------|--------|------|-------|-----------|
|                        | 账面余额      |        | 坏账准备 |       |           |
|                        | 金额        | 比例（%）  | 金额   | 比例（%） |           |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项   |           |        |      |       |           |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项   |           |        |      |       |           |
| 组合 1：账龄分析法组合           |           |        |      |       |           |
| 组合 2：不计提坏账组合           | 53,716.50 | 100.00 |      |       | 53,716.50 |
| 组合小计                   | 53,716.50 | 100.00 |      |       | 53,716.50 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项 |           |        |      |       |           |
| 合计                     | 53,716.50 | —      |      |       | 53,716.50 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款: 无

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

无。

## ②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

## ③报告期其他应收账款中应收关联方款项情况

无。

## ④其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质      | 本期期末      | 本期期初      |
|-----------|-----------|-----------|
| 代收职工社保及个税 | 58,151.88 | 53,716.50 |
| 备用金       | 35,450.46 |           |
| 暂垫款       | 458.34    |           |
| 合计        | 94,060.68 | 53,716.50 |

## ⑤按欠款方归集前五名的其他应收款情况

| 单位名称      | 款项的性质 | 账面余额      | 占其他应收款合计数的比例<br>(%) | 坏账准备 |
|-----------|-------|-----------|---------------------|------|
| 代收职工社保及个税 | 代扣代缴款 | 58,151.88 | 61.82               | 0    |
| 麦结松       | 备用金   | 15,654.41 | 16.64               | 0    |
| 罗埠宇       | 备用金   | 11,099.73 | 11.80               | 0    |
| 窦红荣       | 备用金   | 8,696.32  | 9.25                | 0    |
| 合计        | —     | 93,602.34 | 99.51               |      |

## ⑥涉及政府补助的应收款项

无。

## ⑦无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## ⑧无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 5、存货

## (1) 存货分类

| 存货种类 | 本期期末          |              |              | 本期期初          |              |              |
|------|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|
|      | 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  | 1,462,022.16  |              | 1,462,022.16 | 2,973,514.05  |              | 2,973,514.05 |
| 在产品  | 5,983,979.97  | 3,145,032.58 | 2,838,947.39 | 9,012,657.69  | 5,340,388.26 | 3,672,269.43 |
| 库存商品 | 876,435.79    |              | 876,435.79   | 2,960,941.80  | 1,829,344.79 | 1,131,597.01 |
| 发出商品 | 2,121,000.00  |              | 2,121,000.00 |               |              |              |
| 合计   | 10,443,437.92 | 3,145,032.58 | 7,298,405.34 | 14,947,113.54 | 7,169,733.05 | 7,777,380.49 |

## (2) 存货跌价准备

| 存货种类 | 期初账面余额       | 本期计提额 | 本期减少 |              | 期末余额         |
|------|--------------|-------|------|--------------|--------------|
|      |              |       | 转回   | 转销           |              |
| 在产品  | 5,340,388.26 |       |      | 2,195,279.30 | 3,145,032.58 |
| 库存商品 | 1,829,344.79 |       |      | 1,829,421.17 |              |
| 合计   | 7,169,733.05 |       |      | 4,024,700.47 | 3,145,032.58 |

## 6、其他流动资产

| 项目 | 本期期末 | 本期期初 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|           |                   |                  |
|-----------|-------------------|------------------|
| 多预缴增值税款   | 160,061.77        |                  |
| 待认证进项税    | 130.51            | 35,147.03        |
| <b>合计</b> | <b>160,192.28</b> | <b>35,147.03</b> |

## 7、固定资产

### (1) 固定资产情况

| 项目         | 房屋及构筑物        | 机械设备          | 电子设备       | 运输设备         | 合计            |
|------------|---------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |               |            |              |               |
| 1、期初金额     | 13,340,772.15 | 16,892,702.62 | 494,955.44 | 2,190,484.00 | 32,918,914.21 |
| 2、本期增加金额   |               |               | 79,646.02  |              | 79,646.02     |
| (1) 购置     |               |               | 79,646.02  |              | 79,646.02     |
| (2) 其他增加   |               |               |            |              |               |
| 3、本期减少金额   |               |               |            |              |               |
| (1) 处置或者报废 |               |               |            |              |               |
| (2) 其他减少   |               |               |            |              |               |
| 4、期末金额     | 13,340,772.15 | 16,892,702.62 | 574,601.46 | 2,190,484.00 | 32,998,560.23 |
| 二、累计折旧     |               |               |            |              |               |
| 1、期初金额     | 406,823.05    | 5,295,691.22  | 414,887.22 | 731,872.72   | 6,849,274.21  |
| 2、本期增加金额   |               |               |            |              |               |
| (1) 计提     | 269,346.45    | 778,653.49    | 13,657.75  | 199,642.50   | 1,261,300.19  |
| (2) 其他增加   |               |               |            |              |               |
| 3、本期减少金额   |               |               |            |              |               |
| (1) 处置或者报废 |               |               |            |              |               |
| (2) 其他减少   |               |               |            |              |               |
| 4、期末金额     | 676,169.50    | 6,074,344.71  | 428,544.97 | 931,515.22   | 8,110,574.40  |
| 三、减值准备     |               |               |            |              |               |
| 1、期初金额     |               |               |            |              |               |
| 2、本期增加     |               |               |            |              |               |
| 3、本期减少     |               |               |            |              |               |
| 4、期末       |               |               |            |              |               |
| 四、账面价值     | 12,664,602.65 | 10,818,357.91 | 146,056.49 | 1,258,968.78 | 24,887,985.83 |
| 期末金额       | 12,664,602.65 | 10,818,357.91 | 146,056.49 | 1,258,968.78 | 24,887,985.83 |
| 期初金额       | 12,933,949.10 | 11,597,011.40 | 80,068.22  | 1,458,611.28 | 26,069,640.00 |

(2) 报告期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 报告期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 报告期末未办妥房屋产权证的情况

| 项目        | 报告期末账面价值             | 未办妥产权证书的原因 |
|-----------|----------------------|------------|
| 车间        | 12,933,949.10        | 所占用土地为租赁土地 |
| <b>合计</b> | <b>12,933,949.10</b> | —          |

## 8、长期待摊费用

| 项目  | 本期期初       | 本期增加 | 本期摊销       | 其他减少 | 本期期末       | 其他减少的原因 |
|-----|------------|------|------------|------|------------|---------|
| 装修费 | 584,817.57 |      | 310,515.50 |      | 274,302.07 |         |

|    |            |  |            |  |            |  |
|----|------------|--|------------|--|------------|--|
| 合计 | 584,817.57 |  | 310,515.50 |  | 274,302.07 |  |
|----|------------|--|------------|--|------------|--|

## 9、递延所得税资产

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目   | 本期期末         |              | 本期期初         |              |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|      | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产      |
| 坏账准备 | 2,476,453.56 | 619,113.39   | 1,431,238.25 | 357,809.56   |
| 存货跌价 | 3,145,032.58 | 786,258.15   | 7,169,733.05 | 1,792,433.26 |
| 合计   | 5,621,486.14 | 1,405,371.54 | 8,600,971.30 | 2,150,242.82 |

### (2) 本报告期内未确认递延所得税资产明细

| 项目    | 本期期末         | 本期期初          |
|-------|--------------|---------------|
| 可抵扣亏损 | 2,860,598.44 | 17,572,296.80 |
| 合计    | 2,860,598.44 | 17,572,296.80 |

### (3) 本报告期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份    | 本期期末          | 本期期初          | 备注 |
|-------|---------------|---------------|----|
| 2019年 |               |               |    |
| 2020年 |               |               |    |
| 2021年 |               |               |    |
| 2022年 |               |               |    |
| 2023年 | 17,572,296.80 | 17,572,296.80 |    |
| 2024年 | 2,860,598.44  |               |    |
| 合计    | 20,432,895.24 | 17,572,296.80 |    |

## 10、其他非流动资产

| 项目        | 本期期末       | 本期期初       |
|-----------|------------|------------|
| 预付购设备进项税款 | 588,034.19 | 588,034.19 |
| 合计        | 588,034.19 | 588,034.19 |

## 11、短期借款

| 项目      | 本期期末          | 本期期初          |
|---------|---------------|---------------|
| 担保、抵押借款 | 17,400,000.00 | 17,800,000.00 |
| 合计      | 17,400,000.00 | 17,800,000.00 |

本公司与中国农业银行股份有限公司顺德杏坛支行于 2018 年 12 月 20 日签订 1450 万元流动资金借款合同，借款期限为一年。并由佛山市顺德区盈通实业有限公司、广东盈合新能源股份有限公司、广东全盈物流有限公司、麦鹤远、麦鹤瀛、麦礼添、谭群段提供保证，由佛山市顺德区盈通实业有限公司、麦鹤远提供房产作为抵押。期末该项借款余额 14,200,000.00 元。

本公司与广东顺德农村商业银行股份有限公司杏坛支行签订 320 万元借款展期协议，借款期限自 2019 年 4 月 9 日至 2021 年 4 月 8 日。并由麦星添、麦礼添、谭群段、麦鹤瀛、张聪、麦鹤远、罗彩祺、麦醒中、佛山市顺德区盈通实业有限公司提供保证，由佛山市顺德区

盈通实业总公司提供质押, 由麦礼添、谭群段、麦鹤远、罗彩祺、麦鹤瀛、张聪提供房产作为抵押。期末该项借款余额 3,200,000.00 元。

## 12、应付票据及应付账款

| 项目   | 本期期末         | 本期期初         |
|------|--------------|--------------|
| 应付票据 |              |              |
| 应付账款 | 5,352,728.86 | 4,058,891.29 |
| 合计   | 5,352,728.86 | 4,058,891.29 |

### (1) 应付账款

#### ①应付账款列示

| 项目    | 本期期末         | 本期期初         |
|-------|--------------|--------------|
| 应付货款  | 4,260,249.44 | 3,230,267.43 |
| 应付工程款 | 362,120.00   | 362,120.00   |
| 其他    | 730,359.42   | 466,503.86   |
| 合计    | 5,352,728.86 | 4,058,891.29 |

#### ③ 应付账款按账龄列示

| 账龄   | 本期期末         |        | 本期期初         |        |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
|      | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 1年以内 | 4,799,557.44 | 89.67  | 3,486,558.93 | 85.90  |
| 1至2年 | 543,474.42   | 10.15  | 562,169.98   | 13.85  |
| 2年以上 | 9,697.00     | 0.18   | 10,162.38    | 0.25   |
| 合计   | 5,352,728.86 | 100.00 | 4,058,891.29 | 100.00 |

#### ④

报

#### 报告期末账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项目               | 本期期末       | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|------------|-----------|
| 佛山市顺德区杜亨工程塑料有限公司 | 153,761.82 | 资金紧缺暂未支付  |
| 合计               | 153,761.82 | —         |

#### ④本报告期应付关联方款项情况

无。

#### ⑤期末应付账款前五名情况

| 单位名称             | 与本公司关系 | 期末金额         | 占应付账款合计数的比例 (%) |
|------------------|--------|--------------|-----------------|
| 佛山市通吉贸易有限公司      | 非关联方   | 878,800.00   | 16.42           |
| 佛山市顺德区杜亨工程塑料有限公司 | 非关联方   | 861,463.37   | 16.09           |
| 佛山市潘华贸易有限公司      | 非关联方   | 856,866.00   | 16.01           |
| 佛山市翔景贸易有限公司      | 非关联方   | 757,011.74   | 14.14           |
| 金发科技股份有限公司       | 非关联方   | 486,600.00   | 9.09            |
| 合计               | —      | 3,840,741.11 | 71.75           |

## 13、预收款项

### (1) 预收账款列示

| 项目   | 本期期末       | 本期期初         |
|------|------------|--------------|
| 预收货款 | 604,280.84 | 1,895,544.21 |
| 合计   | 604,280.84 | 1,895,544.21 |

## (2) 预收款项按账龄列示

| 账龄   | 本期期末       |        | 本期期初         |        |
|------|------------|--------|--------------|--------|
|      | 金额         | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 1年以内 | 48,0601.63 | 79.53  | 1,648,365.00 | 86.96  |
| 2-3年 | 123,679.21 | 20.47  | 247,179.21   | 13.04  |
| 合计   | 604,280.84 | 100.00 | 1,895,544.21 | 100.00 |

## (3) 本报告期末账龄超过 1 年的重要预收款项情况

| 单位名称          | 金额        | 账龄    | 未结算原因              |
|---------------|-----------|-------|--------------------|
| 东莞市盈全电子材料有限公司 | 92,530.72 | 2-3 年 | 送样未达客户要求, 待研发部处理后再 |
| 合计            | 92,530.72 |       |                    |

## 14、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

| 项目           | 本期期初       | 本期增加         | 本期减少         | 本期期末       |
|--------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬       | 333,840.41 | 1,220,953.26 | 1,001,156.75 | 553,636.92 |
| 二、离职后福利-设定提存 |            | 67,119.60    | 67,119.60    |            |
| 合计           | 333,840.41 | 1,288,072.86 | 1,068,276.35 | 553,636.92 |

## (2) 短期薪酬列示

| 项目            | 本期期初       | 本期增加         | 本期减少         | 本期期末       |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 333,840.41 | 1,172,284.82 | 952,488.31   | 553,636.92 |
| 2、职工福利费       |            | 2,395.71     | 2,395.71     |            |
| 3、社会保险费       |            | 46,272.73    | 46,272.73    |            |
| 其中: 医疗保险费     |            | 34,355.34    | 34,355.34    |            |
| 工伤保险费         |            | 4,556.11     | 4,556.11     |            |
| 生育保险费         |            | 7,361.28     | 7,361.28     |            |
| 4、住房公积金       |            |              |              |            |
| 5、工会经费和职工教育经费 |            |              |              |            |
| 合计            | 333,840.41 | 1,220,953.26 | 1,001,156.75 | 553,636.92 |

## (3) 设定提存计划列示

| 项目       | 本期期初 | 本期增加      | 本期减少      | 本期期末 |
|----------|------|-----------|-----------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 65,286.00 | 65,286.00 |      |
| 2、失业保险费  |      | 1,833.60  | 1,833.60  |      |
| 合计       |      | 67,119.60 | 67,119.60 |      |

## 15、应交税费

| 项目      | 本期期末         | 本期期初         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     |              | 128,112.89   |
| 企业所得税   | 4,121,064.79 | 4,121,064.79 |
| 城市维护建设税 | 3,229.64     | 36,919.52    |
| 教育费附加   | 1,384.14     | 15,822.65    |
| 地方教育费附加 | 922.76       | 10,548.43    |
| 印花税     | 58,973.40    | 57,107.10    |

| 项目  | 本期期末         | 本期期初         |
|-----|--------------|--------------|
| 个税  | 161,573.40   | 180,500.78   |
| 房产税 | 65,865.81    | 65,865.81    |
| 合计  | 4,413,013.94 | 4,615,941.97 |

## 16、其他应付款

| 项目    | 本期期末       | 本期期初       |
|-------|------------|------------|
| 应付利息  |            |            |
| 应付股利  |            |            |
| 其他应付款 | 512,888.19 | 735,841.56 |
| 合计    | 512,888.19 | 735,841.56 |

## (1) 其他应付款

## ①按款项性质列示其他应付款

| 项目  | 本期期末       | 本期期初       |
|-----|------------|------------|
| 拆借款 | 505,302.73 | 629,487.43 |
| 暂垫款 | 7,585.46   | 83,390.75  |
| 其他  |            | 22,963.38  |
| 合计  | 512,888.19 | 735,841.56 |

## ②本报告期末其他应付款前五名情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额         | 年限   | 占其他应付款合计数的比例(%) |
|------|--------|------------|------|-----------------|
| 林惠婵  | 关联方    | 260,000.00 | 1年以内 | 50.69           |
| 麦鹤远  | 关联方    | 240,000.00 | 1年以内 | 46.80           |
| 何佩磬  | 关联方    | 5,302.73   | 1年以内 | 1.03            |
| 李惠祥  | 关联方    | 4,345.00   | 1至2年 | 0.85            |
| 麦有祥  | 关联方    | 3,240.46   | 1年以内 | 0.63            |
| 合计   | --     | 512,888.19 | --   | 100.00          |

## ③本报告期其他应付关联方款项情况

本报告期其他应付关联方款项参见“附注七、4”。

## 17、1年内到期的其他流动负债

无。

## 18、其他流动负债

| 项目    | 本期期末         | 本期期初       |
|-------|--------------|------------|
| 计提滞纳金 | 1,148,000.95 | 772,984.06 |
| 合计    | 1,148,000.95 | 772,984.06 |

## 19、股本

| 项目 | 本期期初 | 本期增减 |   |     |    |    | 本期期末 |
|----|------|------|---|-----|----|----|------|
|    |      | 发行   | 送 | 公积金 | 其他 | 小计 |      |

|          |               | 新股 | 股 | 转股 |             |             |               |
|----------|---------------|----|---|----|-------------|-------------|---------------|
| 股份总数     | 41,093,311.00 |    |   |    |             |             | 41,093,311.00 |
| 其中：受限流通股 | 17,192,538.00 |    |   |    | 100,000.00  | 100,000.00  | 17,292,538.00 |
| 非受限流通股   | 23,900,773.00 |    |   |    | -100,000.00 | -100,000.00 | 23,800,773.00 |

备注：变动额 100,000.00 股为董事会秘书邹金玲离任流通股限售

## 20、资本公积

| 项目   | 本期期初     | 本期增加 | 本期减少 | 本期期末     |
|------|----------|------|------|----------|
| 资本溢价 | 2,023.59 |      |      | 2,023.59 |
| 合计   | 2,023.59 |      |      | 2,023.59 |

## 21、盈余公积

| 类别     | 本期期初         | 本期增加 | 本期减少 | 本期期末         |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,243,223.45 |      |      | 1,243,223.45 |
| 合计     | 1,243,223.45 |      |      | 1,243,223.45 |

## 22、未分配利润

| 项目                    | 本期期末           |
|-----------------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | -17,008,962.74 |
| 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            | -17,008,962.74 |
| 加：本期净利润               | -5,028,928.23  |
| 减：提取法定盈余公积金           |                |
| 提取一般风险准备              |                |
| 对所有者（或股东）的分配          |                |
| 其他                    |                |
| 期末未分配利润               | -22,037,890.97 |

## 23、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            |
| 主营业务收入 | 51,686,806.35 | 51,098,198.57 | 11,641,638.27 | 12,534,756.50 |
| 合计     | 51,686,806.35 | 51,098,198.57 | 11,641,638.27 | 12,534,756.50 |

## 24、税金及附加

| 项目      | 本期发生额     | 上期发生额     |
|---------|-----------|-----------|
| 城建税     | 17,288.10 | 9,108.57  |
| 教育费附加   | 7,409.19  | 3,903.67  |
| 地方教育费附加 | 4,939.46  | 2,602.44  |
| 印花税     | 15,714.30 |           |
| 房产税     |           |           |
| 其他      |           |           |
| 合计      | 45,351.05 | 15,614.68 |

## 25、销售费用

| 项目  | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-----|------------|------------|
| 运输费 | 266,018.29 | 275,411.02 |
| 工资  | 170,414.72 | 147,817.36 |

|       |            |            |
|-------|------------|------------|
| 广告费   | 47,593.08  | 3,340.21   |
| 样品费   | 31,799.07  | 75,961.73  |
| 装卸费   | 66,016.53  |            |
| 汽车费   | 19,360.99  | 2,249.00   |
| 差旅费   | 10,984.63  | 7,235.19   |
| 业务招待费 | 2,202.10   |            |
| 其他    | 23,973.00  |            |
| 合计    | 638,362.41 | 512,014.51 |

## 26、管理费用

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额      |
|--------|--------------|------------|
| 待摊费    | 310,515.50   |            |
| 工资     | 248,212.46   | 304,070.77 |
| 中介机构费用 | 265,048.55   | 129,581.72 |
| 折旧费    | 103,591.72   | 120,933.35 |
| 汽车费    | 5,786.24     | 52,541.55  |
| 差旅费    | 2,1829.22    | 57,699.00  |
| 电话费    | 26,523.09    | 19,036.05  |
| 业务招待费  | 39,860.45    | 6,222.28   |
| 办公费    | 5,590.5      | 4,116.30   |
| 法律服务费  | 122,641.51   |            |
| 社保费    | 21,019.32    | 125,709.53 |
| 福利费    | 399.29       | 6,090.00   |
| 其他     | 219.57       |            |
| 合计     | 1,171,237.42 | 826,000.55 |

## 27、研发费用

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 材料   | 580,067.46   | 663,146.13   |
| 半成品  |              | 153,366.55   |
| 工资   | 356,236.37   | 365,408.57   |
| 折旧   | 84,188.12    | 84,188.10    |
| 电费   | 12,695.13    | 24,314.98    |
| 检测费  |              | 4,800.00     |
| 差旅费  |              | 3,733.00     |
| 水费   | 4,706.76     | 921.90       |
| 专利年费 | 7,000.00     |              |
| 合计   | 1,044,893.84 | 1,299,879.23 |

## 28、财务费用

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------|------------|------------|
| 利息支出     | 593,965.94 | 167,275.20 |
| 银行存款利息收入 | 461.54     | 349.22     |
| 汇兑收益     |            |            |
| 手续费      | 3,107.10   | 4,131.14   |
| 合计       | 596,611.50 | 171,057.12 |

## 29、信用减值损失

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额      |
|------|--------------|------------|
| 坏账损失 | 1,045,303.06 | -68,088.98 |
| 合计   | 1,045,303.06 | -68,088.98 |

## 30、营业外收入

| 项目   | 本期发生额     | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|-----------|------------|---------------|
| 政府补助 | 45,000.00 | 542,000.00 | 45,000.00     |
| 其他   | 2,250.00  |            | 2,250.00      |
| 合计   | 47,250.00 | 542,000.00 | 47,250.00     |

计入当期损益的政府补助:

| 补助项目                   | 本期发生额     | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------|-----------|-------------|
| 2017 年度省企业研究开发省级财政补助资金 | 45,000.00 | 与收益相关       |
| 合计                     | 45,000.00 | —           |

## 31、营业外支出

| 项目     | 本期发生额      | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|------------|-----------|---------------|
| 滞纳金及罚款 | 378,155.45 | 69,522.08 | 378,155.45    |
| 合计     | 378,155.45 | 69,552.08 | 378,155.45    |

## 32、所得税费用

## (1) 所得税费用表

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额     |
|---------|------------|-----------|
| 当期所得税费用 |            | —         |
| 递延所得税费用 | 744,871.28 | 17,022.25 |
| 合计      | 744,871.28 | 17,022.25 |

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额         |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | -4,284,056.95 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -1,071,014.24 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 355,864.63    |
| 非应税收入所造成的影响                    |               |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 1,460,020.89  |
| 所得税费用                          | 744,871.28    |

## 33、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金:

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|            |            |            |
|------------|------------|------------|
| 与收益相关的政府补助 | 45,000.00  | 542,000.00 |
| 暂收款        | 391,625.87 | -          |
| 利息收入       | 461.54     | 349.22     |
| 合计         | 437,087.41 | 542,349.22 |

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金:

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 暂付款项  | 6,750,557.02 |              |
| 财务费用  | 2,441.32     | 171,057.12   |
| 管理费用  | 40,713.25    | 2,125,879.78 |
| 销售费用  | 23,271.00    | 512,014.51   |
| 营业外支出 | 3,138.56     | 69,552.08    |
| 其他    |              | 32,470.94    |
| 合计    | 6,820,121.15 | 2,910,974.43 |

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金:

| 项目  | 本期发生额        | 上期发生额      |
|-----|--------------|------------|
| 暂借款 | 1,217,568.02 | 217,000.00 |
| 合计  | 1,217,568.02 | 217,000.00 |

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金:

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 关联方往来 | 1,497,788.80 | 6,388,268.00 |
| 其他暂借款 |              | -            |
| 合计    | 1,497,788.80 | 6,388,268.00 |

## 34、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                     | -5,028,928.23 | -3,194,169.67 |
| 加: 资产减值损失               |               |               |
| 信用减值损失                  | 1,045,303.06  | -68,088.98    |
| 固定资产及投资性房地产折旧、生产性生物资产折旧 | 1,261,300.19  | 1,227,876.29  |
| 无形资产摊销                  |               |               |
| 长期待摊费用摊销                | 310,515.50    | 314,525.52    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失   |               | -58,000.00    |
| 固定资产报废损失                |               |               |
| 公允价值变动损失                |               |               |
| 财务费用                    | 593,965.94    |               |
| 投资损失                    |               |               |
| 递延所得税资产减少               | 744,871.28    | 17,022.25     |
| 递延所得税负债增加               |               |               |
| 存货的减少                   | 478,975.15    | -569,629.52   |

|                      |                   |              |
|----------------------|-------------------|--------------|
| 经营性应收项目的减少           | 1,496,354.53      | 4,248,724.02 |
| 经营性应付项目的增加           | <b>171,506.20</b> | 2,940,051.40 |
| 其他                   | 47,607.68         |              |
| 经营活动产生的现金流量净额        | 1,121,471.30      | 4,858,311.31 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: |                   |              |
| 3、现金及现金等价物净变动情况:     |                   |              |
| 现金的期末余额              | 99,440.01         | 130,177.88   |
| 减: 现金的期初余额           | 224,321.35        | 832,409.77   |
| 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         | -124,881.34       | -702,231.89  |

## (2) 现金和现金等价物的有关信息

| 项目             | 本期发生额            | 上期发生额             |
|----------------|------------------|-------------------|
| 一、现金           | 99,440.01        | 130,177.88        |
| 其中: 库存现金       | 11,541.17        | 2,566.88          |
| 可随时用于支付的银行存款   | 87,898.84        | 127,611.00        |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |                  |                   |
| 二、现金等价物        |                  |                   |
| 三、期末现金及现金等价物   | <b>99,440.01</b> | <b>130,177.88</b> |

## 七、关联方及关联交易

## 1、本公司实际控制人情况

| 名称  | 持股比例 (%)      | 表决权比例 (%)     |
|-----|---------------|---------------|
| 麦鹤瀛 | 23.04%        | 23.04%        |
| 麦鹤远 | 22.15%        | 22.15%        |
| 合计  | <b>45.19%</b> | <b>45.19%</b> |

注: 麦鹤瀛、麦鹤远共同持有本公司 45.19% 的股权, 并共同享有本公司 45.19% 的表决权, 麦鹤瀛、麦鹤远为公司共同控制人。

## 2、其他关联方情况

| 其他关联方名称            | 其他关联方与本公司关系           |
|--------------------|-----------------------|
| 广东娜莎服装有限公司         | 股东的控制公司               |
| 广东全盈物流有限公司         | 股东控股公司的控股公司           |
| 佛山市顺德区盈通汽车维修有限公司   | 已注销                   |
| 佛山市盈通黑金碳材料股份有限公司   | 股东的控制公司               |
| 佛山市顺德区盈通实业有限公司     | 股东的控股公司               |
| 佛山市顺德区中天饲料实业有限公司   | 股东任董事                 |
| 岳阳昭通贸易有限公司         | 股东的控股公司               |
| 广东盈合新能源股份有限公司      | 董事参股、股东参股、股东控制公司的控制公司 |
| 广东晖星能源有限公司         | 股东控制公司的参股公司           |
| 佛山市顺德区盈通化工有限公司     | 董事参股、股东控股公司的控制公司      |
| 佛山市顺德区盈通硬质合金有限公司   | 股东控股公司的参股公司, 报告期末已无持股 |
| 东莞市盈全电子材料科技有限公司    | 无关联, 股东无持股            |
| 佛山市盈通聚合物精密材料有限公司   | 正办理注销中                |
| 佛山市帝通投资管理中心 (有限合伙) | 无关联, 股东无持股, 已注销       |

|                |               |
|----------------|---------------|
| 佛山市顺德区盈通电气有限公司 | 股东的控制公司       |
| 麦鹤瀛            | 本公司股东         |
| 麦醒中            | 本公司董事         |
| 罗埠宇            | 本公司股东、董事      |
| 麦有祥            | 本公司股东、董事、副总经理 |
| 郭巨成            | 本公司股东、董事      |
| 麦剑峰            | 本公司股东、监事会主席   |
| 麦建恒            | 本公司监事         |
| 麦智协            | 本公司监事         |
| 陈二妹            | 本公司财务总监       |

### 3、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

| 关联方            | 交易内容       | 本期发生额         |
|----------------|------------|---------------|
| 佛山市顺德区盈通实业有限公司 | 采购电        | 1,911,731.03  |
| 佛山市顺德区盈通实业有限公司 | 预付机器设备款    | 6,772,813.38  |
| 广东全盈物流有限公司     | 运输及装卸费     | 294,960.92    |
| 广东晔星能源有限公司     | 货款         | 45,949,589.36 |
| 麦鹤远            | 厂房租金（3 个月） | 240,000.00    |

#### (2) 关联方资金拆借

| 关联方 | 本期发生额      |            | 说明           |
|-----|------------|------------|--------------|
| 拆入  | 拆入金额       | 归还拆入金额     |              |
| 麦鹤瀛 | 384,655.00 | 632,100.00 | 关联方资金拆借不支付利息 |
| 麦鹤远 | 390,000.00 | 390,000.00 | 关联方资金拆借不支付利息 |
| 麦有祥 | 39,633.12  | 44,464.00  | 关联方资金拆借不支付利息 |
| 罗埠宇 | 79,727.72  | 91,210.22  | 关联方资金拆借不支付利息 |
| 何佩碟 | 265,183.26 | 435,076.73 | 关联方资金拆借不支付利息 |

#### (3) 关联方担保情况

本公司作为被担保方

保证担保

| 担保方                                           | 担保金额（万元） | 担保期限            |                  | 担保是否履行完毕 |
|-----------------------------------------------|----------|-----------------|------------------|----------|
| 麦星添、麦礼添、谭群段、麦鹤远、罗彩祺、麦鹤瀛、张聪、麦醒中、佛山市顺德区盈通实业有限公司 | 320.00   | 2019 年 4 月 9 日  | 2021 年 10 月 31 日 | 否        |
| 佛山市顺德区盈通实业有限公司                                | 1,957.50 | 2018 年 6 月 19 日 | 2121 年 6 月 18 日  | 否        |
| 麦鹤远、麦鹤瀛、麦礼添、谭群段                               | 1,957.50 | 2018 年 6 月 19 日 | 2121 年 6 月 18 日  | 否        |
| 广东盈合新能源股份有限公司、广东全盈物流有限公司                      | 1,957.50 | 2018 年 6 月 19 日 | 2121 年 6 月 18 日  | 否        |

抵押担保

| 担保方            | 担保金额（万元） | 担保期限            |                 | 担保是否履行完毕 |
|----------------|----------|-----------------|-----------------|----------|
| 佛山市顺德区盈通实业有限公司 | 2,000.00 | 2018 年 6 月 19 日 | 2123 年 6 月 18 日 | 否        |

|     |          |                 |                 |   |
|-----|----------|-----------------|-----------------|---|
| 麦鹤远 | 2,000.00 | 2018 年 6 月 19 日 | 2123 年 6 月 18 日 | 否 |
|-----|----------|-----------------|-----------------|---|

#### 4、关联方应收应付款项

##### 应付项目

| 项目名称  | 关联方             | 本期期末            | 本期期初         |
|-------|-----------------|-----------------|--------------|
|       |                 | 账面余额            | 账面余额         |
| 预付账款  | 顺德区盈通实业有限公司     | 6,772,813.38    |              |
| 预付账款  | 广东晔星能源有限公司      | 1,724,569.18    | 9,779,497.41 |
| 预收账款  | 东莞市盈全电子材料科技有限公司 | 92,530.72       | 216,030.72   |
| 应付账款  | 广东全盈物流有限公司      | 486,548.25      | 236,785.59   |
| 其他应付款 | 佛山市顺德区盈通实业有限公司  |                 | 59,086.23    |
| 其他应付款 | 麦鹤远             | 240,000.00      |              |
| 其他应付款 | 麦有祥             | 3,240.46        | 8,071.34     |
| 其他应付款 | 何佩碟             | <b>5,302.73</b> | 195,542.43   |
| 其他应付款 | 罗埠宇             |                 | 11,482.50    |
| 其他应付款 | 麦鹤瀛             |                 | 247,445.00   |

#### 八、承诺及或有事项

无。

#### 九、报告期日后事项

无。

#### 十、其他重要事项

无。

#### 十一、补充资料

##### 1、非经常性损益明细表

| 项目                                            | 本期发生额              | 说明 |
|-----------------------------------------------|--------------------|----|
| 非流动性资产处置损益                                    |                    |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 45,000.00          |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -375,905.45        |    |
| 所得税影响额                                        | 11,250.00          |    |
| 合计                                            | <b>-342,155.45</b> |    |

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

##### 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|----------------------|---------------|--------|--------|
|                      |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司股东的净利润          | <b>-22.04</b> | -0.12  | -0.12  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润 | <b>-20.54</b> | -0.11  | -0.11  |

## 十二、报表项目变动分析

## (一) 资产负债表类数据变动说明

| 变动项目    | 期初数                 | 期末数                 | 变动额           | 变动比例 (%)     | 占总资产比例 (%)   | 变动原因                                             |
|---------|---------------------|---------------------|---------------|--------------|--------------|--------------------------------------------------|
| 货币资金    | 224,321.35          | 99,440.01           | -124,881.34   | -55.67       | -0.24        | 年中支付经营费用金额较大且本年增值税需提前预缴,导致流动资金减少                 |
| 应收票据    | 216,000.00          | 0                   | -216,000.00   | -100         | -0.41        | 收回的银行承兑汇票已贴现和背书给客户。                              |
| 其他应收款   | 53,716.5            | 94,060.68           | 40,344.18     | 75.11        | 0.08         | 代垫的职工个税及社保比去年同期增多了                               |
| 其他流动资产  | 35,147.03           | 160,192.28          | 125,045.25    | 355.78       | 0.24         | 当年纳税信用等级为 D 级预缴增值税款                              |
| 长期待摊费用  | 584,817.57          | 274,302.07          | -310,515.50   | -53.10       | -0.59        | 本年度摊销引起                                          |
| 递延所得税资产 | 2,150,242.82        | 1,405,371.54        | -744,871.28   | -34.64       | -1.42        | 主要是上年未收应收账款,计提坏账比例由 20%上升至 40%                   |
| 应付账款    | <b>4,058,891.29</b> | <b>5,352,728.86</b> | 1,293,837.57  | <b>31.88</b> | <b>2.46</b>  | 采购材料库存增多导致应付账款增多                                 |
| 预收款项    | 1,895,544.21        | 604,280.84          | -1,291,263.37 | -68.12       | <b>-2.46</b> | 期初预收账款已发货,基本预收款后当月发货                             |
| 应付职工薪酬  | 333,840.41          | 553,636.92          | 219,796.51    | 65.84        | 0.42         | 年中资金紧张未能及时在 6 月末支付工资,已在 7 月初完成支付                 |
| 其他流动负债  | 772,984.06          | 1,148,000.95        | 375,016.89    | 48.52        | <b>0.71</b>  | 与去年同期的营业外支出增加主要是补提了所属期 2016 年至 2017 年企业所得税的滞纳金支出 |

## (二) 利润表类数据变动说明

| 变动项目 | 上期发生额         | 本期发生额         | 变动额           | 变动比例 (%) | 占利润总额比例 (%) | 变动原因                                          |
|------|---------------|---------------|---------------|----------|-------------|-----------------------------------------------|
| 营业收入 | 11,641,638.27 | 51,686,806.35 | 40,045,168.08 | 343.98   | -934.754    | 我司经营方针转变,生产周期短,产量大客源广的高润滑添加剂销量占比提升,故营业收入大幅提升。 |
| 营业成本 | 12,534,756.50 | 51,098,198.57 | 38,563,442.07 | 307.65   | -900.16     | 本期销售额大幅提升故营业成本随之增加。                           |

|        |            |              |              |          |         |                                                   |
|--------|------------|--------------|--------------|----------|---------|---------------------------------------------------|
| 税金及附加  | 15,614.68  | 45,351.05    | 29,736.37    | 190.44   | -0.69   | 上半年缴纳增值税减少,导致税金及附加也相应减少。                          |
| 管理费用   | 826,000.55 | 1,171,237.42 | 345,236.87   | 41.80    | -8.06   | 主要是律师服务费增加。                                       |
| 财务费用   | 171,057.12 | 596,611.50   | 425,554.38   | 248.78   | -9.93   | 本期比上期增加短期借款,相应借款利息增加。                             |
| 信用减值损失 | -68,088.98 | 1,045,303.06 | 1,113,392.04 | -1635.20 | -25.994 | 主要是部分大额未收应收账款,计提坏账比例由 20%上升至 40%。                 |
| 营业外收入  | 542,000.00 | 47,250.00    | -494,750.00  | -91.28   | 11.55   | 本期的营业外收入全是政府奖励的高新技术企业的补贴款,相对去年同期有较大降幅。            |
| 营业外支出  | 69,552.08  | 378,155.45   | 308,603.37   | 443.70   | -7.20   | 与去年同期的营业外支出增加主要是补提了所属期 2016 年至 2017 年企业所得税的滞纳金支出。 |

### 十三、财务报表的批准

本财务报表于 2019 年 8 月 29 日由董事会通过及批准发布。

广东帝通新材料股份有限公司公司

二〇一九年八月三十日

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