



三上新材

NEEQ : 836771

深圳市三上高分子环保新材料股份有限公司

Sunsong (Shenzhen) Polymer Eco-friendly New Material

半年度报告

— 2020 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第七节	财务会计报告	24
第八节	备查文件目录	87

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人徐东、主管会计工作负责人周芙蓉及会计机构负责人（会计主管人员）周芙蓉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
价格波动的风险	公司经营的高分子环保新材料薄膜产品的上游主要原材料为石油化工产品，石油化工产品的价格又受到原油价格一定程度的影响。国际政治形势的不稳定及市场供需的波动导致原油价格处于频繁波动的局面，石油化工原材料价格也处于较频繁波动中，这给公司的经营业绩也带来较大的影响。
应收账款发生坏账的风险	报告期末公司应收账款余额 1046.72 万元，占公司资产总额的比例为 22.90%，随着公司业务规模的扩大，应收账款的余额可能继续增长，如公司后期采取的收款措施不力或客户资信情况发生变化，发生坏账的风险将会相应增加。
产品委外生产导致的质量控制风险	公司目前从事高分子环保薄膜的研发、销售，公司经营的环保薄膜产品除向上游制造厂商采购外，其余由公司委托专业厂商生产制造。公司委外生产时，仅负责向委外生产厂商提出产品技术标准要求，并进行生产技术指导。公司目前自身未从事生产制造业务，不进行产品的制造。公司这种“研发+销售”的经营模式虽然能大幅提高资产周转率，降低经营风险，提高盈利能力，但因为委外生产时公司不能全程控制生产过程，存在产品质量控制风险。
实际控制人控制不当的风险	公司实际控制人徐东、胡琦夫妇直接和间接合计持有公司 84.5714% 的股份，若其未遵守已经逐步建立健全的公司治理机制规定，利用实际控制人的控股地位，对公司的经营、投资、

	人事、财务等进行不当控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。
税收优惠风险	2019年12月9日，本公司通过深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合审批，继续被认定为高新技术企业，证书编号为GR201944200713，有效期为3年。公司将连续3年继续享受关于高新技术企业的相关税收优惠政策。若国家未来调整相关税收优惠政策，会对公司经营业绩产生一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	面对新冠疫情，公司采取多项措施，较早组织复工复产，并采取有效措施保证经营生产活动正常组织开展，在防疫成本增加的情况下，公司全面优化经营成本费用预算，提高内部运营效率，有效节约上半年成本费用；通过前期的积极应对，后疫情复工期，公司已正常恢复经营活动。对于政策变动风险，公司将充分利用税收优惠政策，不断加快自身的发展，提高竞争力，增强盈利能力。同时，公司将密切关注、解读相关监管部门的政策动态，主动积极地应对可能发生的政策风险。

释义

释义项目		释义
公司/本公司/三上新材	指	深圳市三上高分子环保新材料股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	徐东、胡琦夫妇
三上共创	指	深圳市三上共创投资企业（有限合伙）
三上共富	指	深圳市三上共富投资企业（有限公司）
研发中心	指	深圳市三上高分子环保新材料股份有限公司环保新材料研发应用中心
本期/报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
股东大会	指	深圳市三上高分子环保新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市三上高分子环保新材料股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市三上高分子环保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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《监督管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《公司章程》	指	《深圳市三上高分子环保新材料股份有限公司公司章程》
全国股份转让公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商/华创证券	指	华创证券有限责任公司
律师	指	北京市隆安（深圳）律师事务所

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市三上高分子环保新材料股份有限公司
英文名称及缩写	-
证券简称	三上新材
证券代码	836771
法定代表人	徐东

二、 联系方式

董事会秘书	纪小宾
联系地址	深圳市福田区福保街道红花路 99 号长平商务大厦 2808
电话	0755-33338858
传真	0755-33338860
电子邮箱	admin@sunsongfilm.com
公司网址	www.boppchina.com
办公地址	深圳市福田区福保街道红花路 99 号长平商务大厦 2808
邮政编码	518048
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	深圳市福田区福保街道红花路 99 号长平商务大厦 2808

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 1 月 28 日
挂牌时间	2016 年 4 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-F51 批发业-F516 矿产品、建材及化工产品批发-F5162 石油及制品批发
主要业务	新材料薄膜研发、销售、技术专业服务
主要产品与服务项目	新材料薄膜研发、销售、技术专业服务
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	21,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	徐东、胡琦
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐东、胡琦），无一致行动人

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	9144030074661106XR	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	广东省深圳市福田区福保街道红花路 99 号长平商务大厦 2808	否
注册资本（元）	21,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华创证券
主办券商办公地址	贵州省贵阳市中华北路 216 号华创大厦 联系电话：0755-82756815
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	华创证券
会计师事务所	
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

有关董事、监事辞职事项：

公司董事会于 2020 年 7 月 31 日收到董事胡琦女士递交的辞职报告（因个人原因辞职），自股东大会选举产生新任董事之日起辞职生效，辞职后不再担任公司其它职务。

公司监事会于 2020 年 7 月 31 日收到监事会主席万鹏飞先生和监事汪芹女士递交的辞职报告（均因个人原因辞职），自股东大会选举产生新任监事会主席和监事之日起辞职生效，万鹏飞先生和汪芹女士辞职后均不再担任公司其它职务。

根据《中华人民共和国公司法》、《公司章程》等规定，董事会已提名胡震先生为公司董事候选人，任职期限自 2020 年第一次临时股东大会审议通过之日起至本届董事会届满为止，在新任董事就任前，胡琦女士将继续履行公司董事的职责；监事会已提名陈爱明女士和杨先益先生为公司监事候选人，任职期限自 2020 年第一次临时股东大会审议通过之日起至本届监事会届满为止，在新任监事就任前，万鹏飞先生和汪芹女士将继续履行公司监事的职责。

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	22,596,565.00	34,282,188.05	-34.09%
毛利率%	30.08%	25.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,146,301.38	1,524,840.42	-24.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	734,533.68	1,185,520.39	-38.04%
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）	3.47%	4.43%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.23%	3.44%	-
基本每股收益	0.05	0.07	-28.57%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	45,702,387.15	56,161,075.59	-18.62%
负债总计	11,631,894.33	23,237,494.97	-49.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,581,713.19	32,435,411.81	3.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.60	1.54	3.90%
资产负债率%（母公司）	29.79%	41.93%	-
资产负债率%（合并）	25.45%	41.38%	-
流动比率	5.38	3.30	-
利息保障倍数	4.47	4.04	-

(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	9,023,013.36	1,929,753.27	367.57%
应收账款周转率	1.86	2.15	-
存货周转率	4.03	3.45	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-18.62%	6.72%	-
营业收入增长率%	-34.09%	8.28%	-
净利润增长率%	-24.81%	-33.43%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司是一家立足于从事高分子环保薄膜产品的研发、销售的材料服务提供商，始终把握行业变化趋势和客户需求，已构建标准化、系列化的薄膜研发销售与技术服务体系，凭借着十多年扎根服务于印刷包装行业的服务经验、全球化的信息渠道资源，及时把握下游行业发展趋势及主要客户的需求，通过技术积累、自主研发和交流借鉴，提高整体运营水平和响应市场的效率。公司主要面向包括中国印刷百强企业在内的中大型客户，批量提供高分子环保薄膜产品，销售模式为直接销售。

1、研发模式

公司以市场为导向，贴近高端客户，不断进行新产品的开发、设计和工艺改进。公司与高校科研机构合作联合设立“环保新材料研发应用中心”。公司建立了较完整的研发管理制度，包括：《科研项目立项管理办法》、《研发经费管理办法》、《知识产权管理办法》等。在项目的研发过程中，严格按照制度进行项目审批、资金使用以及结题验收，有利促进了研发项目的顺利进行。公司重视与深圳职业技术学院等高校科研机构的合作，制定了《产学研合作管理办法》以促进校企合作，促进了产品技术的理论研究；通过产品的市场推广，产生了良好的经济效益，为后续的长期合作奠定了基础。

2、采购模式

公司建立了一套系统化、标准化的供应商管理制度，确保质量和供货速度。公司对供应商进行资料收集和初评，对供应商品质、价格、交期进行综合考察，向符合条件的公司进行索样，经过公司研发中心、技术服务部确认合格后，列为合格供应商，公司定期对供应商进行考核。公司会选择主要的供应商长期合作，确保质量稳定，并获得最优的价格。公司根据供应商的情况确定账期，公司与供应商结算周期是款到交货或30天账期，平均信用账期为10天。

3、销售模式

公司采用直接销售的模式，一般与客户达成合作意向后，由客户根据需求向公司逐笔下达订单。公司通过对客户信用进行调查，确定客户信用等级，公司与客户结算周期是（30-90）天，平均信用账期为50天。

4、盈利模式

公司重点立足于微笑曲线的两端（即“研发+销售”），而将附加值较低的生产制造环节委托专业生产厂商完成，作为新材料薄膜产品的研发、销售商，公司收入利润主要来源于向客户销售高分子环保薄膜产品，并通过专业化的技术研发提升产品附加值。公司的研发与销售之间在资源上交叉渗透、相辅相成，共同促进主营业务收入的增长。

公司秉承“专业的销售渠道直达客户”的经营理念，通过商业模式创新，在“高端高分子环保薄膜产品供应服务商”的基础上，深化和完善“高端薄膜研发、销售、技术型服务综合服务商”的定位，形成标准化、系统化的业务体系。公司以印刷包装领域为基础，立志成为高端特种薄膜领先的专业化的综合性供应商。

报告期内至本报告披露之日，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

（二）经营情况回顾

公司目前从事高分子环保薄膜材料的研发、销售，公司经营的环保薄膜材料产品除向上游制造厂商采购外，其余由公司委托专业厂商生产制造。作为新材料薄膜产品的研发、销售商，公司收入利润主要来源于向客户销售高分子环保薄膜产品，并通过专业化的技术研发提升产品附加值。

公司一方面继续重视产品研发及技术创新，另一方面在与现有客户保持良好合作基础上，继续加强市场开拓能力。

报告期内，公司投资参股广州市品坤贸易有限公司，借助广州品坤在广州的原有销售渠道，有利于公司进一步拓展业务，对公司的进一步发展具有积极的作用。

一、公司财务状况：

报告期期末，公司总资产 45,702,387.15 元，较期初减少 10,458,688.44 元，减幅 18.62%，主要原因是货币资金减少 2,370,577.94 元，应收帐款减少 3,390,033.66 元；应收票据减少 1,189,343.51 元，存货减少 2,171,484.02 元。

报告期期末，公司负债总额 11,631,894.33 元，较期初减少 49.94%，主要是疫情背景下，公司为稳健经营，保存公司现有实力，缩减一切可控制的开支，在自有资金允许的情况下，提前归还了短期银行借款及部分长期银行借款，避免外部环境不可预知因素对公司的负面影响。其中，短期银行借款减少 5,600,000.00 元，长期银行借款减少 6,318,000.00 元。

二、营业收入状况：

报告期内，公司实现营业收入 22,596,565.00 元，较上年同期减少 34.09%，主要原因是 2020 年新冠疫情的影响下，国内国际的生产经营活动受局限，实际经营期较上年缩减近 2 个月，客户采购需求量也下降严重所致。

三、净利润状况：

报告期内，公司实现净利润（归属于挂牌公司股东的净利润）1,146,301.38 元，较上年同期下降 24.82%，主要原因是报告期内营业收入较上年同期减少 34.09%，直接导致了净利润的减少。

四、现金流量状况：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 9,023,013.36 元，较上年同期增幅 367.57%，主要原因是报告期内公司依据客户的订单情况及外部环境的影响，减少了采购量，控制库存，缩小开支，利用现有库存，尽量满足客户的采购需求。投资活动产生的现金流量净额为 915,173.59 元，比上年同期减少 -4,997,892.00 元，减幅-137.15%，主要原因是报告期较上年同期减少其他投资所致。筹资活动产生的现金流量净额为-12,308,764.89 元，比上年同期减少 11,866,232.80 元，减幅 2681.44%，，主要原因是报告期内提前归还了短期银行借款及部分长期银行借款所致。

报告期内、报告期期末至本报告出具之日，公司主营业务未发生变化。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	588,773.30	1.29%	2,959,351.24	5.27%	-80.10%
应收帐款	10,467,187.99	22.90%	13,857,221.65	24.67%	-24.46%

应收款项融资	4,417,172.97	9.67%	5,606,516.48	9.98%	-21.21%
存货	2,837,146.77	6.21%	5,008,630.79	8.92%	-43.35%
长期股权投资	3,958,226.46	8.66%	3,975,632.24	7.08%	-0.44%
投资性房地产	20,068,767.99	43.91%	20,657,805.39	36.78%	-2.85%
固定资产	932,362.28	2.04%	1,099,299.50	1.96%	-15.19%
短期借款	0.00	0.00%	5,600,000.00	9.97%	-100.00%
长期借款	7,828,000.00	17.13%	14,146,000.00	25.19%	-44.66%
资产总计	45,702,387.15	100.00%	30,024,541.64	100.00%	-52.22%

项目重大变动原因：

(1) 货币资金：本期期末货币资金结存 58.87 万元，较上年期末减少 237.06 万元，降幅为 80.10%，变动较大的主要原因公司归还了银行短期借款及部分长期借款，导致公司的货币资金减少。

(2) 应收账款：本期期末应收账款较上年期末下降 24.46%，主要原因是本期销售收入减少所致。

(3) 应收款项融资：本期期末应收票据较上年期末下降 21.21%，主要原因是本期销售收入减少所致。

(4) 存货：本期期末存货较上年期末下降 43.35%，主要原因是 2020 年新冠疫情的影响，客户订单减少较多，公司相应也缩小了采购量，利用现有库存，尽量满足客户的需求。

(5) 固定资产：本期期末固定资产账面价值较上年期末减少 16.69 万元，减幅为 15.19%，主要是本期清理了处于报废状态的固定资产。

(6) 短期借款：本期短期借款为零。主要原因是 2020 年新冠疫情的影响，未来不确定因素增加，为了公司长期稳定的发展，规避经营风险，故提前归还银行短期借款。

长期借款：本期期末长期借款较上年期末下降了 44.66%，主要原因是 2020 年新冠疫情的影响，未来不确定因素增加，为了公司长期稳定的发展，规避经营风险，故提前归还部分银行长期借款。

2、 营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	22,596,565.00		34,282,188.05		-34.09%
营业成本	15,798,922.01	69.92%	25,385,407.95	74.05%	-37.76%
毛利率	30.08%		25.95%		15.92%
销售费用	2,358,094.88	10.44%	2,877,092.30	8.39%	-18.04%
管理费用	1,384,191.70	6.13%	1,644,299.66	4.80%	-15.82%
研发费用	1,736,094.99	7.68%	2,285,121.21	6.67%	-24.03%
财务费用	397,603.90	1.76%	640,336.80	1.87%	-37.91%
其他收益	504,627.00	2.23%	336,404.00	0.98%	50.01%
信用减值损失	63,140.69	0.28%	-161,796.60	-0.47%	60.98%
营业外收入	1,026.82	0.00%	52,709.76	0.15%	-98.05%
营业外支出	34,300.03	0.15%	19,948.03	0.06%	71.95%
净利润	1,146,912.20	5.08%	1,525,358.36	4.45%	-24.81%

项目重大变动原因：

(1) 营业收入：报告期内公司实现营业收入 2,259.65 万元，较上年同期下降 34.09%，下降的主要

原因是 2020 年新冠疫情的影响，国内国际的业务经营活动受到限制，客户采购订单也相应减少所致。

(2) 营业成本：报告期内公司营业成本 1,579.89 万元，较上年同期下降 37.76%，主要原因是销量下降，公司减少采购所致。

(3) 管理费用：报告期内公司管理费用为 312.03 万元，较上年同期下降 49.21%，主要原因是公司为了应对新冠疫情，缩减了部分可控的费用开支：如房租、工资、办公费等。

(4) 财务费用：报告期内公司财务费用 39.76 万元，较上年同期减少 24.27%，主要原因是公司提前归银行借款，贷款利息也相应减少。

(5) 销售费用：报告期内公司销售费用 235.81 万元，较上年同期下降 18.84%，主要原因是本期销售下滑，销售人员的差旅费，业务招待费相应减少；疫情期间，国家政策号召下，仓库房租也相应减免一个月，有部分人员离职，也降低了工资费用。

(6) 信用减值损失：报告期内公司信用减值损失为 6.31 万元，较上年同期增加 139.02%，主要原因是当期发生应收账款坏帐 17.94 万元。

(7) 其他收益：报告期内公司其他收益 50.46 万元，较上年同期增长 50.01%，主要原因是报告期内计入其他收益的补助资金较上年大幅增长，本期公司收到企业研究开发资助 21.3 万元，深圳市中小企业服务署发放的小型微利企业银行贷款担保费用财政资金资助 10 万元，标准领域专项资金资助 15.16 万元，防护补助 1 万等。

(8) 营业利润：报告期内公司实现营业利润 138.28 万元，较上年同期下降 7.12%，主要原因是营业收入下滑所致。

(9) 营业外收入：报告期内公司营业外收入 0.10 万元，较上年同期下降 98.07%，主要原因是本期计入营业外收入的政府补助较上年同期减少所致。

(10) 营业外支出：报告期内公司营业外支出 3.43 万元，较上年同期增加 71.95，主要原因是本期公司对深职院奖学金的捐赠支出 3.32 万元。

(11) 净利润：报告期内公司实现净利润 114.69 万元，较上年同期下降 24.81%，主要是当期营业收入较上年同期下滑 15.51%所致。本期净利润下降的幅度小于营业收入下降的服务，公司成本控制效益良好。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	9,023,013.36	1,929,753.27	367.57%
投资活动产生的现金流量净额	915,173.59	-2,463,436.05	62.85%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,308,764.89	-442,532.09	2681.44%

现金流量分析：

(1) 经营活动产生的现金流量净额：报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 902.30 万元，较上年同期上涨 709.33 万元，同比上涨 367.57%，主要原因是营业收入下滑，报告期内公司销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少 769.65 万元，报告期内收到政府补贴和往来款项现金较上年同期增加 58.80 万元。同时加强库存管理，降低存货采购量，使得购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少 1420.18 万元。

(2) 投资活动产生的现金流量净额：报告期内公司投资活动产生的现金流量净额为 91.51 万元，较上年同期增加 337.86 万元，同比上涨 62.85%，主要原因是其他与投资活动有关的现金减少 162.24 万元，投资活动现金流出减少所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额：报告期内筹资活动产生的现金流量净额为-1230.87 万元，较上年同

期减少 1186.62 万元，同比下降 2681.44%，主要原因是报告期内公司未发生银行借款流入，同时进行了偿还银行借款 320 万元。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	1,018.80
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）	504,627.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	19,064.38
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,191.98
非经常性损益合计	490,518.20
所得税影响数	72,161.45
少数股东权益影响额（税后）	6,589.05
非经常性损益净额	411,767.70

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳市三上光科技	子公司	功能性薄	与公司业	满足	1,000,000	2,745.95	996,745.95	0	1,662.11

术有限公司		膜的 研发 和销 售	务开 展需 要	公 司 战 略 发 展					
深圳市爱 比欧新材 料科技有 限公司	子公 司	功能 性薄 膜的 研发 和销 售	与公 司业 务开 展需 要	满 足 公 司 战 略 发 展	10,000,000	3,592,530.67	3,224,604.27	181,845.42	-34,794.39

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 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

适用 不适用

公司自成立以来，先后获得“国家高新技术企业”、“全国印刷标准化技术委员会包装印刷分技术委员会委员单位”、“全国印刷标准化技术委员会观察成员单位”、“全国印刷标准化技术委员会包装印刷分技术委员会包装印刷标准研究基地”、“深圳市职业技术学院产学研用协同创新合作基地”、“深圳市职业技术学院实习基地”、“深圳市企业文化建设综合竞争力 50 强单位”、“深圳市包装行业协会理事单位”等荣誉或称号。

公司不断引进国外先进的新材料薄膜技术和应用工艺，同时积极参与到国家标准的制定，是国家覆膜工艺标准等系列标准的起草单位之一，提升了国内高分子薄膜材料综合技术水平，目前，公司主导和参与制定国家和行业标准十多项。同时，公司不断完善产业链，提高新材料薄膜研发实力，公司通过多年的新材料行业实践经验，2015 年联合高校院所等研究机构成立了“环保新材料研发应用中心”。

公司诚信经营，按时纳税、安全生产、注重环保，积极吸纳就业和保障员工合法权益，恪守职责，竭尽全力做到对社会负责、对股东负责、对员工负责。

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，如公司在深圳职业技术学院设立“三好奖学金”，重点奖励在校家庭条件困难但品学兼优的学生，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，同社会共享企业发展成果。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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	
是否存在破产重整事项	<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、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	-	-
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	450,000.00	214,056.00

(三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
------	------	------

资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	-	-
2016 年 10 月，徐东、胡琦为三上新材与招商银行深圳分行贷款提供保证担保。	12,360,000	12,360,000
2019 年 2 月和 3 月，徐东、胡琦、深圳市德鑫隆投资有限公司为三上新材向中国农业银行深圳国贸支行贷款提供保证担保。	8,000,000	8,000,000
2019 年 5 月，徐东、胡琦深圳市中小企业融资担保有限公司、徐东和胡琦为三上新材向北京银行深圳分行提供担保，由徐东和胡琦提供反担保。	5,000,000	5,000,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

以上关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/11/5		挂牌	规范关联交易	尽可能的避免和减少股份公司之间的关联交易，无法避免的关联交易，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则；保证不通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/11/5		挂牌	同业竞争承诺	公司控股股东和实际控制人之一胡琦承诺公司关联方深圳市德鑫隆投资有限公司在其控制该公司期间，该公司将不会从事与公司相竞争的业务。	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、承诺事项：

公司已在其《公司章程》、《关联交易管理办法》中明确规定了关联交易公允决策的程序，前述程序得到执行。就规范及避免与公司的关联交易，公司的实际控制人及持股 5%以上的股东均出具了《关

于规范关联交易的承诺书》。

履行情况：

(1)公司在2017年5月份分别和徐东、胡琦签订5年期限的房屋长期租赁合同，继续租赁董事长徐东位于深圳市福田区福保街道红花路99号长平商务大厦2808、2809号房间（房间为精装修）和董事胡琦位于深圳市福田区福保街道红花路99号长平商务大厦2810、2811号房间（房间为精装修），作为公司办公场所，根据有关法律、法规和规范性文件以及股份公司章程的规定，交易过程遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则。

(2)实际控制人徐东、胡琦为公司的银行借款及授信提供担保。徐东、胡琦给公司对外借款提供担保，为公司借款所必须，且未向公司收取费用或要求公司提供反担保。

报告期内，未出现其他违反《关于规范关联交易的承诺书》承诺的事项。

2、承诺事项：

公司关联方深圳市德鑫隆投资有限公司的经营范围曾包括贸易业务。依据公司实际控制人之一胡琦的说明，该公司实际未从事贸易业务，并承诺在其控制该公司期间，该公司将不会从事与公司相竞争的业务。

履行情况：

报告期内，该公司并未从事贸易业务，不存在同业竞争的情况。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
长富金茂大厦项目 第1号楼46层 4603号、4605号房 产	房屋及建筑 物	抵押	20,068,767.99	43.91%	抵押贷款
总计	-	-	20,068,767.99	43.91%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述不动产的抵押是公司购买此不动产而向银行申请贷款进行的抵押，对公司日常经营未产生影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	7,750,000	36.90%	-	7,750,000	36.90%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,750,000	17.86%	0	3,750,000	17.86%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,250,000	63.10%	-	13,250,000	63.10%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,172,400	57.96%	-	12,172,400	57.96%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		21,000,000	-	0	21,000,000	-	
普通股股东人数							4

注：上述表格中控股股东、实际控制人持有的股份数按直接和间接合并计算。

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	徐东	9,000,000	-	9,000,000	42.85%	6,750,000	2,250,000	-
2	胡琦	6,000,000	-	6,000,000	28.57%	4,500,000	1,500,000	-
3	深圳市三上共创投资企业（有限合伙）	3,000,000	-	3,000,000	14.29%	1,000,000	2,000,000	-
4	深圳市三上共富投资企业（有限合伙）	3,000,000	-	3,000,000	14.29%	1,000,000	2,000,000	-
合计		21,000,000	-	21,000,000	100.00%	13,250,000	7,750,000	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

徐东和胡琦系夫妻关系；徐东为深圳市三上共创投资企业（有限合伙）及深圳市三上共富投资企业

（有限合伙）的执行事务合伙人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

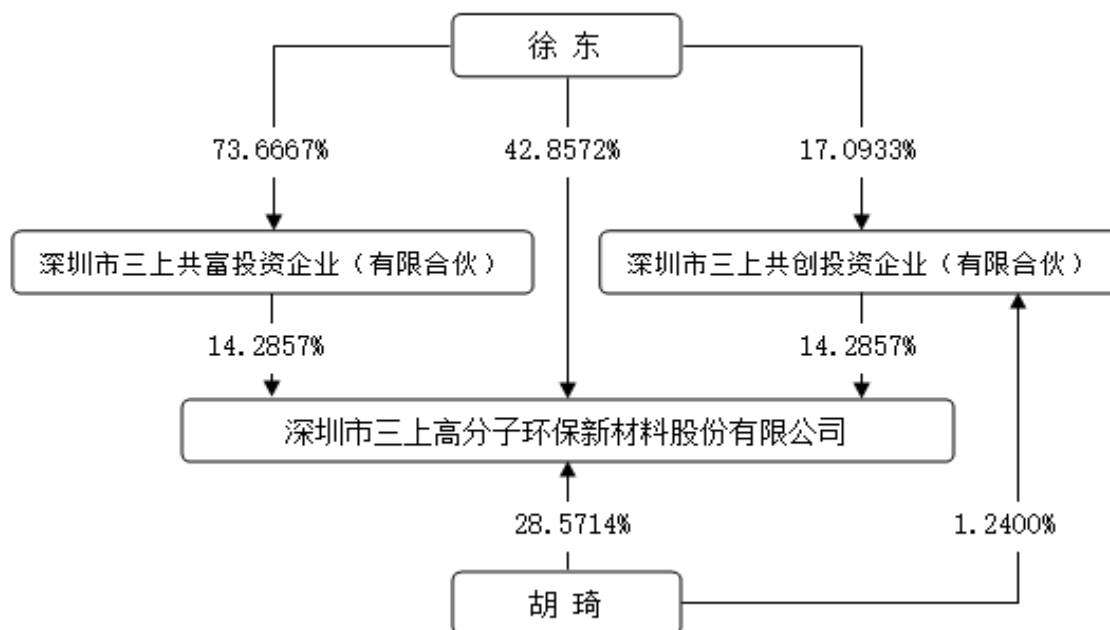
√是 □否

报告期内股东徐东、胡琦夫妇一直是公司第一大股东，目前徐东、胡琦夫妇合计直接和间接持有公司 84.5714%的股份，认定为公司的控股股东、共同实际控制人。徐东任公司董事长、总经理，参与公司治理，对重大事项具有决策权，在公司运作中承担着重要的任务并发挥着重要的作用。胡琦任公司董事。

徐东：中国国籍，无境外永久居留权，1969 年出生；1990 年 7 月，毕业于西北纺织学院；1990 年 7 月至 1991 年 4 月，大学毕业等待工作分配；1991 年 5 月至 1995 年 6 月，在深圳市能源总公司企业部工作；1995 年 7 月至 1997 年 1 月，筹备成立深圳市正企塑胶有限公司；1997 年 2 月至 2002 年 12 月，任深圳市正企塑胶有限公司执行董事；2003 年 1 月至 2015 年 11 月，任三上有限执行董事、总经理；2006 年 6 月至 2015 年 12 月，任宝成国际控股有限公司董事；2011 年 1 月至今任华颂国际有限公司董事；2015 年 7 月至今任三上共创执行事务合伙人；2015 年 7 月至今任三上共富执行事务合伙人；2015 年 11 月至今，任公司董事长、总经理。

胡琦：中国国籍，无境外永久居留权，1988 年 7 月毕业于福建江夏学院；1988 年 7 月至 1989 年 7 月，在三明市林业委员会实习；1989 年 8 月至 1998 年 10 月，任深圳源江塑胶制品厂财务及业务经理；1998 年 11 月至 2002 年 12 月，任深圳市正企塑胶有限公司业务总监；2006 年 6 月至 2015 年 12 月，任宝成国际控股有限公司董事；2003 年 1 月至 2015 年 11 月，任三上有限监事、销售总监；2010 年 4 月至今担任深圳市德鑫隆投资有限公司监事；2015 年 11 月至今，任公司董事。

报告期内至本报告披露之日，公司控股股东、实际控制人未发生变动。



三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
徐东	董事长、总经理	男	1969年10月	2019年5月15日	2022年5月15日
胡琦	董事	女	1968年4月	2019年5月15日	2022年5月15日
张联聪	董事、副总经理	男	1977年12月	2019年5月15日	2022年5月15日
纪小宾	董事、董事会秘书	男	1980年5月	2019年5月15日	2022年5月15日
庞小琴	董事	女	1983年8月	2019年5月15日	2022年5月15日
万鹏飞	监事会主席	男	1985年8月	2019年5月15日	2022年5月15日
李美琼	职工代表监事	女	1991年11月	2019年5月15日	2022年5月15日
汪芹	监事	女	1990年6月	2019年5月15日	2022年5月15日
周芙蓉	财务总监	女	1971年9月	2019年5月15日	2022年5月15日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长、总经理徐东与董事胡琦系夫妻关系，其余董事、监事和高级管理人员之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
徐东	董事长、总经理	9,000,000	0	9,000,000	42.86%	0	0
胡琦	董事	6,000,000	0	6,000,000	28.57%	0	0
合计	-	15,000,000	-	15,000,000	71.43%	0	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	4	-	-	4
生产人员	18	-	4	14
销售人员	4	-	-	4
技术人员	6	-	1	5
财务人员	3	-	-	3
员工总计	35	-	5	30

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	3	3
专科	7	6
专科以下	23	19
员工总计	35	30

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

有关董事、监事辞职事项：

公司董事会于2020年7月31日收到董事胡琦女士递交的辞职报告（因个人原因辞职），自股东大会选举产生新任董事之日起辞职生效，辞职后不再担任公司其它职务。

公司监事会于2020年7月31日收到监事会主席万鹏飞先生和监事汪芹女士递交的辞职报告（均因个人原因辞职），自股东大会选举产生新任监事会主席和监事之日起辞职生效，万鹏飞先生和汪芹女士辞职后均不再担任公司其它职务。

根据《中华人民共和国公司法》、《公司章程》等规定，董事会已提名胡震先生为公司董事候选人，任职期限自2020年第一次临时股东大会审议通过之日起至本届董事会届满为止，在新任董事就任前，胡琦女士将继续履行公司董事的职责；监事会已提名陈爱明女士和杨先益先生为公司监事候选人，任职期限自2020年第一次临时股东大会审议通过之日起至本届监事会届满为止，在新任监事就任前，万鹏飞先生和汪芹女士将继续履行公司监事的职责。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	588,773.30	2,959,351.24
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2		660,428.75
应收账款	五、3	10,467,187.99	13,857,221.65
应收款项融资	五、4	4,417,172.97	5,606,516.48
预付款项	五、5	686,317.89	478,478.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	1,182,861.62	330,980.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	2,837,146.77	5,008,630.79
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	272,497.00	1,122,933.75
流动资产合计		20,451,957.54	30,024,541.64
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	3,958,226.46	3,975,632.24
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、10	20,068,767.99	20,657,805.39

固定资产	五、11	932,362.28	1,099,299.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	143,019.38	153,101.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	35,058.11	98,166.11
递延所得税资产	五、14	112,995.39	152,529.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,250,429.61	26,136,533.95
资产总计		45,702,387.15	56,161,075.59
流动负债：			
短期借款	五、15		5,600,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	3,279,833.83	2,828,641.84
预收款项	五、17	128,033.11	186,712.17
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18	2,850.00	1,550.00
应交税费	五、19	231,796.40	313,209.97
其他应付款	五、20	161,380.99	161,380.99
其中：应付利息		11,380.99	11,380.99
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,803,894.33	9,091,494.97
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、21	7,828,000.00	14,146,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,828,000.00	14,146,000.00
负债合计		11,631,894.33	23,237,494.97
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	21,000,000.00	21,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	2,832,674.48	2,832,674.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	1,979,159.03	1,979,159.03
一般风险准备			
未分配利润	五、25	7,769,879.68	6,623,578.30
归属于母公司所有者权益合计		33,581,713.19	32,435,411.81
少数股东权益		488,779.63	488,168.81
所有者权益合计		34,070,492.82	32,923,580.62
负债和所有者权益总计		45,702,387.15	56,161,075.59

法定代表人：徐东

主管会计工作负责人：周芙蓉

会计机构负责人：周芙蓉

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		543,356.33	1,435,889.51
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	10,239,030.65	13,448,136.49
应收款项融资		4,417,172.97	5,606,516.48
预付款项		686,317.89	478,478.02
其他应收款	十三、2	517,861.62	330,980.96
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		2,384,445.69	4,585,407.34
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		227,864.93	185,270.44
流动资产合计		19,016,050.08	26,070,679.24
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	7,718,226.46	7,735,632.24
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		20,068,767.99	20,657,805.39
固定资产		861,214.38	1,024,384.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		143,019.38	153,101.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		35,058.11	98,166.11
递延所得税资产		109,881.47	150,366.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		28,936,167.79	29,819,455.32
资产总计		47,952,217.87	55,890,134.56
流动负债：			
短期借款			5,600,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,867,290.08	2,622,559.54
预收款项		101,060.22	186,712.17
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,850.00	1,550.00
应交税费		231,781.68	312,589.41
其他应付款		3,255,380.99	561,380.99
其中：应付利息		11,380.99	11,380.99
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		6,458,362.97	9,284,792.11
非流动负债：			
长期借款		7,828,000.00	14,146,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,828,000.00	14,146,000.00
负债合计		14,286,362.97	23,430,792.11
所有者权益（或股东权益）：			
股本		21,000,000.00	21,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,832,674.48	2,832,674.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,979,159.03	1,979,159.03
一般风险准备			
未分配利润		7,854,021.39	6,647,508.94
所有者权益合计		33,665,854.90	32,459,342.45
负债和所有者权益总计		47,952,217.87	55,890,134.56

法定代表人：徐东

主管会计工作负责人：周芙蓉

会计机构负责人：周芙蓉

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入	五、26	22,596,565.00	34,282,188.05
其中：营业收入		22,596,565.00	34,282,188.05
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		21,783,145.32	32,997,910.23
其中：营业成本	五、26	15,798,922.01	25,385,407.95
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、27	108,237.84	165,652.31
销售费用	五、28	2,358,094.88	2,877,092.30
管理费用	五、29	1,384,191.70	1,644,299.66
研发费用	五、30	1,736,094.99	2,285,121.21
财务费用	五、31	397,603.90	640,336.80
其中：利息费用		390,764.89	536,633.23
利息收入		4,208.60	7,328.91
加：其他收益	五、32	504,627.00	336,404.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	1,658.60	18,034.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-4,421.65
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	63,140.69	-161,796.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35		
资产处置收益（损失以“-”号填列）			12,000.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,382,845.97	1,488,919.52
加：营业外收入	五、36	1,026.82	52,709.76
减：营业外支出	五、37	34,300.03	19,948.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,349,572.76	1,521,681.25
减：所得税费用	五、38	202,660.56	-3,677.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,146,912.20	1,525,358.36
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）		1,146,912.20	1,525,358.36
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		610.82	517.94
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,146,301.38	1,524,840.42
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,146,912.20	1,525,358.36
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		1,146,301.38	1,524,840.42
(二)归属于少数股东的综合收益总额		610.82	517.94
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.05	0.07
(二)稀释每股收益（元/股）		0.05	0.07

法定代表人：徐东

主管会计工作负责人：周芙蓉

会计机构负责人：周芙蓉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十三、4	22,414,719.58	32,336,582.92
减：营业成本	十三、4	15,678,511.10	23,861,853.40
税金及附加		108,183.54	163,944.03
销售费用		2,288,644.48	2,598,849.66
管理费用		1,345,336.01	1,607,857.44
研发费用		1,736,094.99	2,285,121.21
财务费用		397,334.72	641,486.31
其中：利息费用		390,764.89	536,633.23
利息收入		3,199.16	7,328.91
加：其他收益		504,627.00	301,020.35
投资收益（损失以“-”号填列）		-12,496.19	18,034.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-17,405.78	-4,421.65

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		90,460.86	-101,035.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			12,000.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,443,206.41	1,407,490.12
加：营业外收入		1,018.80	88,093.41
减：营业外支出		34,200.00	19,948.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,410,025.21	1,475,635.50
减：所得税费用		203,512.76	-15,188.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,206,512.45	1,490,824.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,206,512.45	1,490,824.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,206,512.45	1,490,824.05
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：徐东

主管会计工作负责人：周芙蓉

会计机构负责人：周芙蓉

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,686,991.13	38,383,518.80
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	1,001,268.72	413,237.26
经营活动现金流入小计		31,688,259.85	38,796,756.06
购买商品、接受劳务支付的现金		14,538,932.89	27,505,606.88
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		1,489,463.83	2,524,840.97
支付的各项税费		1,878,152.02	2,371,965.53
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	4,758,697.75	4,464,589.41
经营活动现金流出小计		22,665,246.49	36,867,002.79
经营活动产生的现金流量净额		9,023,013.36	1,929,753.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14,154.79	
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		1,018.80	12,000.00
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	五、39	5,900,000.00	7,522,455.95
投资活动现金流入小计		5,915,173.59	7,534,455.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			97,892.00
投资支付的现金			2,400,000.00
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、39	5,000,000.00	7,500,000.00
投资活动现金流出小计		5,000,000.00	9,997,892.00
投资活动产生的现金流量净额		915,173.59	-2,463,436.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			13,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			13,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,918,000.00	8,718,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		390,764.89	4,724,532.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		12,308,764.89	13,442,532.09
筹资活动产生的现金流量净额		-12,308,764.89	-442,532.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,370,577.94	-976,214.87
加：期初现金及现金等价物余额		2,959,351.24	3,507,948.23
六、期末现金及现金等价物余额		588,773.30	2,531,733.36

法定代表人：徐东

主管会计工作负责人：周芙蓉

会计机构负责人：周芙蓉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,605,496.49	37,516,533.41
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,694,259.28	406,653.16
经营活动现金流入小计		33,299,755.77	37,923,186.57
购买商品、接受劳务支付的现金		14,538,932.89	25,580,061.75
支付给职工以及为职工支付的现金		1,489,463.83	2,524,840.97
支付的各项税费		1,878,097.72	2,359,859.17
支付其他与经营活动有关的现金		3,978,048.42	4,149,892.43
经营活动现金流出小计		21,884,542.86	34,614,654.32
经营活动产生的现金流量净额		11,415,212.91	3,308,532.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,018.80	12,000.00

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		4,000,000.00	7,522,455.95
投资活动现金流入小计		4,001,018.80	7,534,455.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			97,892.00
投资支付的现金			4,150,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		4,000,000.00	7,500,000.00
投资活动现金流出小计		4,000,000.00	11,747,892.00
投资活动产生的现金流量净额		1,018.80	-4,213,436.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			13,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			13,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,918,000.00	8,718,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		390,764.89	4,724,532.09
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		12,308,764.89	13,442,532.09
筹资活动产生的现金流量净额		-12,308,764.89	-442,532.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-892,533.18	-1,347,435.89
加：期初现金及现金等价物余额		1,435,889.51	2,417,829.34
六、期末现金及现金等价物余额		543,356.33	1,070,393.45

法定代表人：徐东

主管会计工作负责人：周芙蓉

会计机构负责人：周芙蓉

三、 财务报表附注

(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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 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	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 报表项目注释

(一) 公司基本情况

深圳市三上高分子环保新材料股份有限公司（以下简称“本公司”）注册地址：广东省深圳市福田区福保街道红花路 99 号长平商务大厦 2808 号，总部地址：广东省深圳市福田区福保街道红花路 99 号长平商务大厦 2808 号；本公司及其子公司（以下简称“本公司”）的业务性质：批发和零售业，主要经营活动：新材料薄膜研发、销售、技术专业服务等。

本公司财务报表已于 2020 年 8 月 17 日经公司董事会批准报出。

(二) 财务报表的编制基础

1、编制基础

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

此外，本公司还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——

财务报告的一般规定（2014 年修订）》披露有关财务信息。

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

2、持续经营

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

(三) 重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、21 收入”描述。

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 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

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

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。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。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

6. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司通过同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，编制合并财务报表时，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点一直存在，调整合并

所有有关项目的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

对于本公司处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司所采用的会计政策和会计期间应与本公司保持一致，不一致的，按照本公司统一的会计政策和会计期间进行调整。

本公司与子公司之间以及子公司相互之间的所有重大账目及交易在合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

少数股东分担的子公司的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

对于通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项

交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

7. 现金及现金等价物的确认标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务

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

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

9. 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融资产和金融负债的分类：

本公司结合自身业务特点和风险管理要求，将取得的金融资产或承担的金融负债在初始确认时分为以下五类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售的金融资产、其他金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，可以进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

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，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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。本公司划分贷款和应收款项的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款。

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。

5) 其他金融负债：是指没有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。

(2) 金融资产和金融负债的确认和计量：

当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。根据此确认条件，公司将金融工具确认和计量范围内的衍生工具合同形成的权利或义务，确认为金融资产或金融负债。但是，如果衍生工具涉及金融资产转移，且导致该金融资产转移不符合终止确认条件，则不应将其确认，否则会导致衍生工具形成的义务被重复确认。

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或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额，构成实际利息组成部分。

金融资产的后续计量：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用；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。

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。

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。可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。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。

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。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

金融负债的后续计量：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将

来结清金融负债时可能发生的交易费用。

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，按照成本计量。

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或没有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并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额②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后的余额。

上述金融负债以外的金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法：

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，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制的。

若公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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公司面临的风险水平。

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，将所转移金融资产整体的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按各自的相对公允价值进行分摊，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。

（4）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。

（5）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，且代表了在有序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。

（6）金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- 1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- 2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- 3) 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- 4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- 5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化、或债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，即于资产负债表日，若一项权益工具投资的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)，或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)。

9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

持有至到期投资、贷款和应收款项减值

持有至到期投资、贷款和应收款项以摊余成本后续计量，其发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的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，但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。

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。

可供出售金融资产减值

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发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该金融资产的减值损失一经确认不得转回。

10. 应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据 或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收账款及金额为人民币 20 万元以上的其他应收账款确认为单项金额重大的应收款项。
----------------------	---

单项金额重大并单项计提
坏账准备的计提方法

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

采用账龄分析法计提坏账准备的组合：

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

(3) 单项金额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	合并报表范围内，除对母子公司之间、各子公司之间应收款项不计提坏账准备外，本公司对单项金额虽不重大但存在发生减值的客观证据的款项，单项计提坏账准备
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额

11. 存货

(1) 存货的分类：存货主要分为包装物、库存商品等。

(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；存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对与在同一地区生

产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法：采用一次转销法进行摊销。

12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、联营企业和合营企业的权益性投资。

(1) 初始投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

同一控制下的企业合并，本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；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。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

(2) 后续计量及损益确认方法

成本法核算的长期股权投资：

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法进行核算；子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

权益法核算的长期股权投资：

本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本公司能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本公司与其他投资方对其实施共同控制的被投资单位。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算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。

本公司对取得长期股权投资后应享有的被投资单位其他综合收益的份额，确认为其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司对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，相应调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应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）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的判断标准

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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。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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

13. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的建筑物等。

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。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够

可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

（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。各类固定资产的折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	3	4.85
机器设备	10	0-10	9.00-10.00
运输工具	5-10	0-10	9.00-20.00
办公用具	5	0	20.00
研发仪器	5	0	20.00

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）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。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。

（4）其他说明

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。

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

15. 借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；当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。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。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。

16. 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权、计算机软件等。

无形资产按成本进行初始计量。公司确定无形资产的使用寿命时，对于源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；对于没有明确的合同或法律规定的无形资产，公司综合各方面情况，如聘请相关专家进行论证或与同行业的情况进行比较以及公司的历史经验等，来确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限，如果经过这些努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限，再将其作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。本公司根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，才作为使用寿命不确定的无形资产。期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行重新复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

本公司研究阶段的支出全部费用化，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 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；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力

使用或出售该无形资产；

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部费用化，计入当期损益。

17. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用寿命有限的无形资产、采用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。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经支出，但应由本期和以后各期分别负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使公司在以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19. 职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利主要包括设定提存计划。

离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

本公司的职工参加由政府机构设立的养老保险，本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指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给予职工的补偿。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：1) 本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；2) 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此之外，本公司按照上述关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

20. 预计负债

当与产品质量保证或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

21. 收入

(1) 销售商品收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- 1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- 3) 收入的金额能够可靠计量；
- 4) 相关经济利益很可能流入本公司；
- 5) 相关的已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

公司的收入确认原则和方法：公司的收入为商品销售收入，货物发出并经对方签收后确认收入。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时具备以下条件：

- 1) 收入的金额能够可靠计量；
- 2) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 交易的完工进度能够可靠确定；
- 4) 交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认收入；并按相同金额结转成本；
- 2) 已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 既销售商品又提供劳务的收入：

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务不能够区分的，或虽能区分但不能够单独计量的，应当将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(4) 让渡资产使用权收入：

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。同时满足下列条件的，才能予以确认：相关的经济利益很可能流入本公司；收入的金额能够可靠计量。

22. 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或非货币性资产，不包括政府以投资者身份向本公司投入的资本。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。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(1) 本公司区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的其他政府补助界定为与收益相关的政府补助。

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，本公司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。

(2) 与资产相关的政府补助的确认和计量方法：

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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(3) 与收益相关的政府补助的确认和计量方法：

与收益相关的政府补助，本公司分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

2) 用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(4) 与本公司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。与本公司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，本公司在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

2) 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；

3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(5) 本公司涉及的各项政府补助的确认时点：

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

23. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

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

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

(3) 所得税的抵销

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

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

24. 租赁

融资租赁是指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。除融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别作为长期负债和一年内到期的长期负债列示。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别作为长期债权和一年内到期的长期债权列示。

25. 其他重要的会计政策和会计估计

无。

26. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计

准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更，会计政策变更对公司本期财务报表未产生影响。

(2) 重要会计估计变更

报告期内无重要会计估计变更。

(四) 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	一般纳税人应税收入按适用税率计算销项税额,扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税	16%、10%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%

注：根据财政部和税务总局联合下发的《关于调整增值税税率的通知》财税〔2018〕32 号规定：自 2018 年 5 月 1 日起纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 和 11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
爱比欧环球资源（香港）控股有限公司	16.5%
深圳市爱比欧新材料科技有限公司	25%
深圳市三上光科技术有限公司	25%

2. 税收优惠

2016 年 11 月 15 日本公司通过深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合审批，被认定为高新技术企业，并取得证书编号为 GR201644200648 号的高新技术企业证书，有效期为 3 年。根据《国家税务总局关于实施高

《高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，认定合格的高新技术企业，自认定批准的有效期限当年开始，可申请享受企业所得税优惠。企业取得省、自治区、直辖市、计划单列市高新技术企业认定管理机构颁发的高新技术企业证书，持有该证书并办理相关减免税手续的高新技术企业可按15%的税率进行所得税申报。

（五）合并财务报表项目注释

（六）合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”系指2020年6月30日，“期初”系指2019年12月31日，“本期”系指2020年1月1日至6月30日，“上期”系指2019年1月1日至6月30日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	33,499.21	9,792.53
银行存款	555,274.09	2,949,558.71
其他货币资金		
合计	588,773.30	2,959,351.24
其中：存放在境外的款项总额		

2. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		660,428.75
商业承兑票据		
合计		660,428.75

（2）期末公司无已质押的应收票据。

（3）其中期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

（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。

（5）公司不存在收入确认时对应收账款进行初始确认，后又将该应收账款转为商业承兑汇票结算的情况。

（6）本期无实际核销的应收票据情况。

3. 应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	10,757,440.38
1至2年	172,976.68
2至3年	218,476.58
3年以上	19,348.24
合计	11,168,241.88

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,168,241.88	100	701,053.89	6.28	10,467,187.99
合计	11,168,241.88	100	701,053.89	6.28	10,467,187.99

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,801,381.74	100.00	944,160.09	6.38	13,857,221.65
合计	14,801,381.74	100.00	944,160.09	6.38	13,857,221.65

① 按组合计提坏账准备

组合计提项目：以应收账款的账龄作为信用风险特征

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	10,757,440.38	537,872.02	5
1至2年	172,976.68	34,595.34	20
2至3年	218,476.58	109,238.29	50
3年以上	19,348.24	19,348.24	100
合计	11,168,241.88	701,053.89	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	944,160.09		243,106.20		701,053.89
合计	944,160.09		243,106.20		701,053.89

(4) 本期无实际核销的应收账款，无核销重要的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 4,174,266.60 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 37.38%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 208,713.33 元。

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,417,172.97	5,606,516.48
合计	4,417,172.97	5,606,516.48

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	686,317.89	100.00	478,478.02	100.00
合计	686,317.89	100.00	478,478.02	100.00

期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计 数比例 (%)
东莞市福诚包装材料有限公司	56,807.08	8.28
佛山市超畅包装材料有限公司	58,205.89	8.48
广州融盛包装材料有限公司	110,000.00	16.03

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数比例 (%)
深圳市澳根达新材料有限公司	132,331.74	19.28
福融辉实业(江苏)有限公司	297,323.76	43.32
合计	654,668.47	95.39

6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,182,861.62	330,980.96
合计	1,182,861.62	330,980.96

其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	1,158,495.18
1至2年	102,864.00
2至3年	
3年以上	
合计	1,261,359.18

2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	113,859.18	211,359.18
备用金	297,500.00	47,591.50
往来款	850,000.00	150,000.00
合计	1,261,359.18	408,950.68

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年12月31日余额				

2019年12月31日其他应 收款账面余额在期末				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	527.84			527.84
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	78,497.56			78,497.56

4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	77,969.72	527.84			78,497.56
合计	77,969.72	527.84			78,497.56

其中本期无金额重要的坏账准备转回或收回。

5) 本期无实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市天地伟业商贸有限责任公司	往来款	700,000.00	1年以内	55.50	35,000.00
张兰	备用金	297,500.00	1年以内	23.59	14,875.00
广州市品坤贸易有限公司	往来款	150,000.00	1年以内	11.89	7,500.00
东莞市金骏贸易有限公司	押金	103,500.00	1年以内、1-2年	8.20	20,604.60
深圳市安居建信房屋租赁服务有限公司	押金	10,359.18	1年以内	0.82	517.96
合计		1,261,359.18		100.00	78,497.56

- 7) 本期无涉及政府补助的应收款项。
8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,837,146.77		2,837,146.77	5,008,630.79		5,008,630.79
合计	2,837,146.77		2,837,146.77	5,008,630.79		5,008,630.79

- (2) 本期无存货跌价准备。
(3) 存货期末余额无借款费用资本化的情况。
(4) 期末无建造合同形成的已完工未结算资产情况。

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	150,761.14	
待抵扣增值税	121,735.86	222,933.75
银行理财		900,000.00
合计	272,497.00	1,122,933.75

9. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
广州市品坤贸易有限公司	3,975,632.24			-17,405.78		
合计	3,975,632.24			-17,405.78		

(续表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
广州市品坤贸				3,958,226.46	

易有限公司				
合计				3,958,226.46

10. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	24,290,202.69	24,290,202.69
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	24,290,202.69	24,290,202.69
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	3,632,397.30	3,632,397.30
2. 本期增加金额	589,037.40	589,037.40
(1) 计提或摊销	589,037.40	589,037.40
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	4,221,434.70	4,221,434.70
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	20,068,767.99	20,068,767.99
2. 期初账面价值	20,657,805.39	20,657,805.39

(2) 期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

11. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	932,362.28	1,099,299.50
固定资产清理		
合计	932,362.28	1,099,299.50

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	办公用具	运输工具	研发仪器	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	739,898.82	333,836.87	1,646,333.23	289,743.59	3,009,812.51
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			90,402.43		90,402.43
(1) 处置或报废			90,402.43		90,402.43
4. 期末余额	739,898.82	333,836.87	1,555,930.80	289,743.59	2,919,410.08
二、累计折旧					
1. 期初余额	597,499.20	304,927.89	769,728.79	238,357.13	1,910,513.01
2. 本期增加金额	24,775.98	24,234.12	85,857.45	32,069.67	166,937.22
(1) 计提	24,775.98	24,234.12	85,857.45	32,069.67	166,937.22
3. 本期减少金额			90,402.43		90,402.43
(1) 处置或报废			90,402.43		90,402.43
4. 期末余额	622,275.18	329,162.01	765,183.81	270,426.80	1,987,047.80
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	117,623.64	4,674.86	790,746.99	19,316.79	932,362.28
2. 期初账面价值	142,399.62	28,908.98	876,604.44	51,386.46	1,099,299.50

- (2) 期末无暂时闲置的固定资产情况。
 (3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。
 (4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。
 (5) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。
 (6) 期末无固定资产清理情况。

12. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专利权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	80,943.40	120,696.59	201,639.99
2. 本期增加金额			
(1) 购置			

项目	专利权	软件	合计
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	80,943.40	120,696.59	201,639.99
二、累计摊销			
1. 期初余额	23,845.83	24,693.16	48,538.99
2. 本期增加金额	5,526.32	4,555.30	10,081.62
(1) 计提	5,526.32	4,555.30	10,081.62
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	29,372.15	29,248.46	58,620.61
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	51,571.25	91,448.13	143,019.38
2. 期初账面价值	57,097.57	96,003.43	153,101.00

说明：本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
市场策划费	98,166.11		63,108.00		35,058.11
合计	98,166.11		63,108.00		35,058.11

14. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	779,551.45	112,231.88	1,022,129.81	151,350.67
可抵扣亏损	3,054.05	763.51	4,716.16	1,179.04
合计	782,605.50	112,995.39	1,026,845.97	152,529.71

- (2) 本期末无未经抵销的递延所得税负债。
 (3) 本期末无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。
 (4) 本期末无未确认递延所得税资产。
 (5) 期末无未确认递延所得税资产的可抵扣亏损。

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		2,000,000.00
保证借款		3,600,000.00
合计		5,600,000.00

- (2) 本期无已逾期未偿还的短期借款。

16. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
商品采购款	3,279,833.83	2,828,641.84
合计	3,279,833.83	2,828,641.84

- (2) 本期无账龄超过1年的重要应付账款。

17. 预收账款

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	59,225.77	117,904.83
预收租金	68,807.34	68,807.34
合计	128,033.11	186,712.17

- (2) 本期无账龄超过1年的重要预收账款。
 (3) 本期末无建造合同形成的已结算未完工项目。

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,550.00	1,483,603.72	1,482,303.72	2,850.00
二、离职后福利—设定提存计划		17,103.72	17,103.72	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,550.00	1,500,707.44	1,499,407.44	2,850.00

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,550.00	1,405,787.49	1,404,487.49	2,850.00
二、职工福利费		19,917.52	19,917.52	
三、社会保险费		31,503.31	31,503.31	
其中：医疗保险费		28,197.16	28,197.16	
工伤保险费		87.07	87.07	
生育保险费		3,219.08	3,219.08	
四、住房公积金		26,395.40	26,395.40	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,550.00	1,483,603.72	1,482,303.72	2,850.00

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		16,758.76	16,758.76	
2、失业保险费		344.96	344.96	
3、企业年金缴费				
合计		17,103.72	17,103.72	

19. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	207,680.58	264,328.05
城建税	14,058.69	14,664.92
个人所得税		
企业所得税		23,726.46
教育费附加	6,025.16	6,284.95
地方教育费附加	4,017.25	4,190.47
印花税	14.72	15.12
合计	231,796.40	313,209.97

20. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	11,380.99	11,380.99
应付股利		
其他应付款	161,380.99	150,000.00
合计	172,761.98	161,380.99

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	11,380.99	11,380.99
合计	11,380.99	11,380.99

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款		
押金	150,000.00	150,000.00
合计	150,000.00	150,000.00

2) 本期无账龄超过1年的重要其他应付款。

21. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	7,828,000.00	14,146,000.00
合计	7,828,000.00	14,146,000.00

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注五、40。

22. 股本

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	21,000,000.00						21,000,000.00

23. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	2,832,674.48			2,832,674.48
合计	2,832,674.48			2,832,674.48

24. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,979,159.03			1,979,159.03
合计	1,979,159.03			1,979,159.03

本期增减变动情况、变动原因说明：盈余公积本期增加主要因根据公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。

25. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	6,623,578.30	7,711,321.37
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	6,623,578.30	7,711,321.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,146,301.38	1,504,441.76
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
对股东的分配		4,200,000.00
期末未分配利润	7,769,879.68	5,015,763.13

26. 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	21,208,070.96	15,209,884.61	33,871,220.57	24,796,370.55
其他业务	1,388,494.04	589,037.40	410,967.48	589,037.40
合计	22,596,565.00	15,798,922.01	34,282,188.05	25,385,407.95

27. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	59,011.08	90,843.18
教育费附加	25,290.45	39,204.58
地方教育费附加	16,860.31	25,936.92
印花税	7,076.00	9,667.63
城镇土地使用税		
房产税		
合计	108,237.84	165,652.31

28. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	368,690.38	798,600.46

包装费	19,481.67	64,599.67
材料费	34,781.87	88,990.00
房租水电费	326,346.69	567,217.42
运输费用	439,172.39	583,626.96
折旧费	34,664.76	33,122.44
宣传费用	719,458.00	179,262.03
其他费用	415,499.12	561,673.32
合计	2,358,094.88	2,877,092.30

29. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	300,913.91	508,680.85
办公费	95,111.78	185,570.09
房租水电费	168,719.81	249,811.97
差旅及交通费	12,080.89	28,877.37
业务招待费	3,429.00	2,364.74
折旧费	73,489.86	74,232.71
财产保险费		2,324.53
中介服务费	693,542.87	441,162.90
其他费用	36,903.58	151,274.50
合计	1,384,191.70	1,644,299.66

30. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	808,155.14	1,214,600.92
办公费	4,203.08	32,423.87
房租水电费	96,402.72	103,923.28
差旅及交通费	20,666.93	71,638.70
折旧费	58,782.60	58,782.60
材料费	362,193.16	693,998.04
检测费	26,018.88	31,732.15
其他费用	359,672.48	78,021.65
合计	1,736,094.99	2,285,121.21

31. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	390,764.89	536,633.23
减：利息收入	4,208.60	7,328.91
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	11,047.61	5,032.48
其他		106,000.00
合计	397,603.90	640,336.80

32. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴		
个税手续费返还		
国家高新技术企业认定企业奖补资金		
企业研究开发资助计划	213,000.00	250,000.00
小型微利企业银行贷款担保费用财政资金资助	100,000.00	
车辆报废补贴	28,000.00	86,404.00
专利资助	2,000.00	
防护用品补助	10,000.00	
标准领域专项资金资助	151,627.00	
合计	504,627.00	336,404.00

33. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财	19,064.38	22,455.95
权益法核算的长期股权投资收益	-17,405.78	-4,421.65
合计	1,658.60	18,034.30

34. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	63,140.69	161,796.60
合计	63,140.69	161,796.60

35. 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
非流动资产毁损报废利得	1,018.80		1,018.80
其他		52,709.76	
合计	1,018.80	52,709.76	1,018.80

36. 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
对外捐赠支出	33,200.00		33,200.00
非流动资产毁损报废损失			
其他	1,100.03	19,948.03	1,100.03
合计	34,300.03	19,948.03	34,300.03

37. 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	163,126.24	
递延所得税费用	39,534.32	-3,677.12
合计	202,660.56	-3,677.12

(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	
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
加计扣除额	
所得税费用	

38. 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
利息收入	4,208.60	7,328.91
政府补助	504,627.00	401,113.76
往来款及其他	492,433.12	4,794.59
合计	1,001,268.72	413,237.26

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的经营管理费用	3,842,385.52	4,362,415.81
银行手续费	45,247.61	4,673.60

往来款及其他	871,064.62	97,500.00
合计	4,758,697.75	4,464,589.41

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	5,900,000.00	7,522,455.95
合计	5,900,000.00	7,522,455.95

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	5,000,000.00	7,500,000.00
合计	5,000,000.00	7,500,000.00

(5) 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,146,912.20	1,525,358.36
加：信用减值损失	-63,140.69	161,796.60
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	755,974.62	768,011.15
无形资产摊销	10,081.62	10,766.24
长期待摊费用摊销	63,108.00	49,082.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-1,018.80	12,000.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	390,764.89	630,532.09
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,658.60	-18,034.30
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	39,534.32	-3,677.11
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-328,391.46
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,171,484.02	
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,600,651.63	-3,002,020.27
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,910,320.15	2,124,329.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,023,013.36	1,929,753.27
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	588,773.30	2,531,733.36
减：现金的期初余额	2,959,351.24	3,507,948.23

补充资料	本期金额	上期金额
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	-2,370,577.94	-976,214.87

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	588,773.30	2,959,351.24
其中：库存现金	33,499.21	9,792.53
可随时用于支付的银行存款	555,274.09	2,949,558.71
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	588,773.30	2,959,351.24
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

39. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	20,068,767.99	抵押
合计	20,068,767.99	

注：（1）2016 年本公司向招商银行股份有限公司深圳分行申请长期借款 1,236 万元，贷款期限分别为 10 年，即自 2016 年 9 月 30 日起至 2026 年 9 月 30 日，以长富大厦 1 号楼 4603、4605 号房产抵押，抵押期限为抵押日设立起至贷款本息及其他一切相关费用债权债务诉讼届满时。

40. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
研发资助	213,000.00	其他收益	213,000.00
专利资助	2,000.00	其他收益	2,000.00
担保费补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
车辆报废补贴	28,000.00	其他收益	28,000.00
标准领域专项资金资助	151,627.00	其他收益	151,627.00
防护用品补助	10,000.00	其他收益	10,000.00
合计	504,627.00		504,627.00

(七) 合并范围的变更

无

(八) 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
爱比欧环球资源(香港)控股有限公司	香港	香港	贸易	100.00		新设
深圳市三上光技术有限公司	深圳市	深圳市	贸易	51.00		新设
深圳市爱比欧新材料科技有限公司	深圳市	深圳市	贸易	100.00		新设

2. 在合营企业或联营企业中的权益

重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业：		
广州市品坤贸易有限公司	3,975,632.24	3,975,632.24
投资账面价值合计	3,975,632.24	3,975,632.24
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-17,405.78	
--其他综合收益		
--综合收益总额	-17,405.78	

(九) 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一

风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，本公司的主要业务活动以人民币计价结算。外币金融资产和负债占总资产币种很小。

（2）利率风险—现金流量变动风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

2、信用风险

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

（十）关联方及关联交易

1. 存在控制关系的关联方个人

关联方名称	与本公司关系	期末持股比例（%）
徐东	股东	42.8572
胡琦	股东	28.5714
合计		71.4286

注：徐东和胡琦为夫妻，认定为公司的共同实际控制人。

2. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注五、1。

3. 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注五、3。

4. 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	间接持有本公司股份比例（%）
张联聪	本公司董事	3.2381
纪小宾	本公司董事	1.0476
庞小琴	本公司董事	0.5714
李美琼	本公司监事	0.1905

5. 关联交易情况

（1）关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
徐东	房屋	82,056.00	82,056.00
胡琦	房屋	132,000.00	132,000.00

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐东、胡琦	1,236.00	2016-10-24	2026-10-24	否
徐东、胡琦	200.00	2019-2-28	2020-2-28	否
徐东、胡琦	600.00	2019-3-20	2022-3-20	否

（3）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
广州市品坤贸易有限公司	150,000.00			

合计	150,000.00		
----	------------	--	--

注：本公司向上述关联方拆出的资金为关联方无偿提供，不需收取资金占用费。

6. 关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收账款	广州市品坤贸易有限公司	150,000.00	7,500.00	150,000.00	7,500.00

(十一) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

(十二) 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，公司无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

(十三) 其他重要事项

前期会计差错更正

无。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
----	------

1年以内		10,517,274.76
1至2年		172,976.68
2至3年		218,476.58
3年以上		19,348.24
合计		10,928,076.26

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,928,076.26	100	689,045.61	6.31	10,239,030.65
合计	10,928,076.26	100	689,045.61	6.31	10,239,030.65

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,372,608.47	100	924,471.98	6.43	13,448,136.49
合计	14,372,608.47	100	924,471.98	6.43	13,448,136.49

①按组合计提坏账准备

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	10,517,274.76	525,863.74	10,517,274.76
1至2年	172,976.68	34,595.34	172,976.68
2至3年	218,476.58	109,238.29	218,476.58
3年以上	19,348.24	19,348.24	19,348.24
合计	10,928,076.26	689,045.61	10,928,076.26

按组合计提坏账的确认标准及说明：

(3) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	924,471.98		235,426.37		689,045.61
合计	924,471.98		235,426.37		689,045.61

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 4,174,266.60 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 37.38%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 208,713.33 元。

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	561,359.18	330,980.96
合计	561,359.18	330,980.96

其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	458,495.18
1 至 2 年	102,864.00
合计	561,359.18

2) 按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	113,859.18	211,359.18
备用金	297,500.00	47,591.50

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	150,000.00	150,000.00
合计	561,359.18	408,950.68

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年12月31日余额	77,969.72			77,969.72
2019年12月31日其他应收款账面余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	34,472.16			34,472.16
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	43,497.56			43,497.56

4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	77,969.72		34,472.16		43,497.56
合计	77,969.72		34,472.16		43,497.56

其中本期无金额重要的坏账准备转回或收回。

其他应收款核销说明：

5) 本期无实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
张兰	备用金	297,500.00	1年以内	53.00	14,875.00
广州市品坤贸易有限公司	往来款	150,000.00	1年以内	26.72	7,500.00
东莞市金骏贸易有限公司	押金	103,500.00	1年以内、1-2年	18.44	20,604.60
深圳市安居建信房屋租赁服务有限公司	押金	10,359.18	1年以内	1.85	517.96
合计		561,359.18		100.00	43,497.56

- 7) 本期无涉及政府补助的应收款项。
8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,760,000.00		3,760,000.00	3,760,000.00		3,760,000.00
对联营、合营企业投资	3,958,226.46		3,958,226.46	3,975,632.24		3,975,632.24
合计	7,718,226.46		7,718,226.46	7,735,632.24		7,735,632.24

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市三上光科技有限公司	510,000.00			510,000.00		
深圳市爱比欧新材料科技有限公司	3,250,000.00			3,250,000.00		
合计	3,760,000.00			3,760,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
广州市品坤贸	3,975,632.24			-17,405.78		

易有限公司					
合计	3,975,632.24			-17,405.78	

(续表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利 润	计提减值准备	其他		
联营企业					
广州市品坤贸易有限公司				3,958,226.46	
合计				3,958,226.46	

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,026,225.54	15,089,473.70	31,925,615.44	23,272,816.00
其他业务	1,388,494.04	589,037.40	410,967.48	589,037.40
合计	22,414,719.58	15,678,511.10	32,336,582.92	23,861,853.40

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-17,405.78	-4,421.65
银行理财	4,909.59	22,455.95
合计	-12,496.19	18,034.30

(十五) 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,018.80	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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)	504,627.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

项目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	19,064.38	
单独进行减值测试的应收款项转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,191.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-72,161.45	
少数股东权益影响额（税后）	-6589.05	
合计	411,767.70	

2. 净资产收益率及每股收益

（1）净资产收益率及每股收益明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.03	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.02	0.03	0.03

（2）加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,146,301.38
非经常性损益	B	411,767.70
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	734,533.68
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	32,435,411.81
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	I	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	

因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	K	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	L	
报告期月份数	M	6
加权平均净资产	$N=D+A/2+E \times F/M - I \times J/M \pm K \times L/M$	33,008,562.50
加权平均净资产收益率	$O=A/N$	0.03
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$P=C/N$	0.02

(3) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

①基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	1,146,301.38
非经常性损益	2	411,767.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	734,533.68
期初股份总数	4	21,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7/11 - 8 \times 9/11 - 10$	21,000,000.00
基本每股收益	$13=1/12$	0.05
扣除非经常损益基本每股收益	$14=3/12$	0.03

① 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

深圳市三上高分子环保新材料股份有限公司

2020 年 8 月 18 日

第八节 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（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

深圳市三上高分子环保新材料股份有限公司董事会办公室。