



锦美股份

NEEQ : 838096

广东顺德锦美智能识别科技股份有限公司

GuangDong Shunde Jinmei Intelligent Identification Technology Co.,Ltd



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	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	12
第五节	股份变动和融资	12
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	15
第七节	财务会计报告	17
第八节	备查文件目录	67

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。

公司负责人夏广文、主管会计工作负责人蔡永泉及会计机构负责人（会计主管人员）蔡永泉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
1、原材料价格波动风险	公司产品主要原材料为双胶纸、双铜纸、不干胶、水性涂料和油墨等，其成本在主营业务成本中占比较大。报告期内，这些原材料市场供应充足，行业竞争较为充分，产品价格透明度较高。但是，随着木浆价格波动及废纸回收成本逐渐加大，工业用纸价格仍存在较强的上行压力，从而使公司面临原材料成本上升的风险。
2、客户集中度较高的风险	公司与主要客户保持紧密的合作，业务具有较好的稳定性和持续性，基于公司业务特点及发展战略，公司在报告期内客户集中度较高，且主要客户美的集团的营业收入占比较高，若客户流失将在一定程度上导致公司经营业绩受到不利影响
3、实际控制人不当控制的风险	梁景峰先生持有公司 65.71%的股权，为本公司控股股东、实际控制人。梁景峰先生直接参与公司经营管理工作，并担任公司董事长，其配偶赖小静女士担任公司董事，对公司经营具有重大影响。如果公司控股股东、实际控制人对公司的经营决策、财务决策、重要人事任免等方面进行不当控制或干涉，将会导致公司相关决策偏离公司和中小股东的最佳利益。因此，公司存在实际控制人不当控制的风险。
4、安全生产的风险	公司作为生产制造型企业，安全管理的重点是生产制造过程中对生产环境、生产设备的管理，公司主要的安全隐患为机器设备操作失误、安全隐患等。如果公司在安全管理的某个环

	节发生疏忽,或员工操作不当,将可能发生触电、失火、工伤等安全事故,影响公司的生产经营,并可能造成较大的经济损失。
5、环保要求提升风险	随着国家对节能减排实施力度不断加强,以“低碳”、“环保”为核心的绿色印刷将成为未来包装印刷行业的发展趋势,未来相关部门可能出台更为严格的节能减排指标。为适应绿色印刷的要求,公司需购买新型原材料、更新现有生产设备、更改生产工艺、加大研发投入等,这将对公司的资金投入及研发水平提出更高要求。
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:	否

释义

释义项目		释义
公司、本公司、有限公司、股份公司、锦美股份	指	广东顺德锦美智能识别科技股份有限公司
主办券商、华金证券	指	华金证券股份有限公司
股东大会	指	广东顺德锦美智能识别科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东顺德锦美智能识别科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东顺德锦美智能识别科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期、本报告期	指	自 2020 年 01 月 01 日至 2020 年 06 月 30 日
美的集团	指	佛山市顺德区美的电热电器制造有限公司、佛山市麦克罗美的滤芯设备制造有限公司、广东美的生活电器制造有限公司、佛山市顺德区美的饮水机制造有限公司、佛山市美的清湖净水设备有限公司、广东美的酷晨生活电器制造有限公司
	指	人民币元、人民币万元
公司法	指	中华人民共和国公司法

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东顺德锦美智能识别科技股份有限公司
英文名称及缩写	GuangDong Shunde Jinmei Intelligent IdentificationTechnology Co., Ltd
证券简称	锦美股份
证券代码	838096
法定代表人	夏广文

二、 联系方式

董事会秘书	蔡永泉
联系地址	广东省佛山市顺德区勒流连杜大道 9 号
电话	0757-28086807
传真	0757-28086817
电子邮箱	787535730@qq.com
公司网址	www.jinmeiprinting.com
办公地址	广东省佛山市顺德区勒流连杜大道 9 号
邮政编码	528322
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	广东省佛山市顺德区勒流连杜大道 9 号

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	2001 年 12 月 30 日
挂牌时间	2016 年 8 月 2 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-23-231-2319 印刷和记录媒介复制业
主要业务	隐藏识别技术印刷、智能识别技术应用、纸制品加工;以数字印刷方式从事出版物、包装装潢印刷品、其他印刷品印刷。
主要产品与服务项目	说明书、标签、彩页、画册、纸盒等印刷品
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	9,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	梁景峰
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（梁景峰），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	9144060673499899X0	否
金融许可证机构编码		否
注册地址	广东省佛山市顺德区勒流街道连杜大道 9 号	否
注册资本（元）	9,000,000.00	否

五、 中介机构

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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

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	29,067,173.02	21,159,964.03	37.37%
毛利率%	19.43%	18.83	-
归属于挂牌公司股东的净利润	943,059.64	938,255.29	0.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	943,059.64	358,635.38	162.96%
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）	6.10%	6.71%	-
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）	6.10%	2.57%	-
基本每股收益	0.10	0.10	

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	42,805,321.12	40,575,887.69	5.49%
负债总计	26,856,000.04	25,581,992.48	4.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,949,321.08	14,993,895.21	6.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.772	1.67	6.37%
资产负债率%（母公司）	62.74%	63.05%	-
资产负债率%（合并）	62.74%	63.05%	-
流动比率	1.30	1.34	-
利息保障倍数	4.65	2.42	-

(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	1,957,824.57	-2,506,980.50	-178.09%
应收账款周转率	1.89	1.40	-
存货周转率	4.61	2.58	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
--	----	------	-------

总资产增长率%	5.49%	-4.60%	-
营业收入增长率%	37.37%	-43.68%	-
净利润增长率%	0.51%	-50.68%	-

（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

公司自成立以来，一直专注于识别标签产品和图文印刷产品的研发、设计、生产与销售，致力于为下游的家电、日化、食品、医药等消费品生产企业提供配套包装印刷品及相关增值服务。公司采用以销定产的业务模式，此业务模式的运转依赖于公司长期稳定的优质客户群体、工艺全面的包装印刷品生产能力以及行业经验丰富的管理团队等关键资源要素。

公司当前的主要业务是为消费品生产企业提供识别标签、以数字印刷方式印刷出版物及说明书等配套包装印刷品。包装印刷行业产品单价不高，毛利率偏低，出于降低单位物流成本的考虑，供货范围一般受限于周边地区，因此包装印刷行业的特点是行业集中度低、市场份额分散，包装印刷行业企业的市场份额及行业地位决定于客户在其所在行业的市场份额及行业地位。公司位处于珠三角消费品生产企业集聚程度较高的佛山市顺德区，与美的集团、温氏股份、诺斯贝尔、润田、中顺洁柔等知名消费品生产企业长期开展业务合作，客户关系较为稳定。公司通过参加供应商评审、招投标等市场化竞争的方式获得美的集团、温氏股份等优质客户订单。公司拥有较为完整的识别标签产品和图文印刷产品的生产工艺系统及高效的管理团队，与美的集团、温氏股份等优质客户通过长期磨合和相互适应，在供货质量稳定性和供货时效性上相较于其他包装印刷企业具有较大优势，已构成上述客户供应链系统密不可分的一部分。公司根据下游客户对产品的个性化需求进行工艺开发，经过十多年的生产经验积累，形成了非专利技术及技术诀窍，并持续加大了研发力度，取得了多项专利。

公司通过拓展家电、日化、食品、医药等下游行业的龙头企业或行业内知名企业使其成为公司客户，利用完整的包装印刷品生产工艺系统满足客户多样化的产品工艺需求，并通过高效管理保证供货质量稳定性及供货时效性，以维持客户较高的满意度，从而获得长期稳定的订单来源。公司采用以销定产的业务模式，依靠稳定的订单来源，集约化安排采购、生产和配送，形成了一定程度的规模经济效应，以此降低成本、扩大市场份额，获取销售利润。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有变化。

（二） 经营情况回顾

（一） 公司财务状况

截至 2020 年 6 月 30 日，公司资产总额 4,280.53 万元，比上年末增长 5.49%，主要是公司营业收入增长，致应收账款增长，且购置了设备所致；负债总额 2,685.60 万元，比上年上升 4.98%；净资产总额 1,594.93 万元，比上年末增长 6.37%，主要是报告期利润增加所致。

（二） 公司经营成果

2020 年 1-6 月，公司营业收入 2,906.72 万元，比上年同期增长 37.37%，主要对公司销售防疫物资增长所致。净利润 94.31 万元，比上年上升 0.51%。

（三） 公司现金流量情况

2020 年 1-6 月，公司经营活动产生的现金流量净额为 195.78 万元，上年同期为-250.69 万元，

主要是报告期内将应收票据贴现，增加资金流。

报告期内，公司的商业模式、核心团队、关键技术、主营业务比上年度未发生较大变化。供应商和客户也未发生较大变化。

（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	2,489,814.02	5.82%	3,890,383.10	9.59%	-36.00%
应收票据	11,924,002.09	27.86%	10,270,785.06	25.31%	16.10%
应收账款	15,063,036.71	35.19%	14,105,649.23	34.76%	6.79%
存货	4,552,564.40	10.64%	5,597,261.67	13.79%	-18.66%
固定资产	7,414,136.74	17.32%	5,792,114.51	14.27%	28.00%
短期借款	11,659,577.88	21.97%	9,559,579.08	23.56%	21.97%
资产总计	42,805,321.12		40,575,887.69		5.49%

项目重大变动原因：

报告期内，资产负债项目变动原因有：

- 1、货币资金比上年下降 36%，主要原因是疫情期间需要现款购材料所致。
- 2、应收账款上升 6.79%，主要原因为营业收入增长导致应收账款同步增长。
- 3、存货下降 18.66%，主要原因是疫情期间不做销售备货。
- 4、固定资产增加 28%，主要原因是为配合产能而更换了设备。
- 5、短期借款较上年期末增幅大，主要原因是截至 6 月 30 日，有已经贴现但未到期确认的商业承兑票据，被列入短期借款中。

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	29,067,173.02	-	21,159,964.03	-	37.37%
营业成本	23,419,718.76	80.57%	17,175,325.50	81.17%	36.36%
营业税及附加	105,160.06	0.36%	34,107.48	0.16%	208.32%
销售费用	1,094,310.05	3.76%	986,601.94	4.66%	10.92%
管理费用	1,644,502.10	5.65%	1,698,182.71	8.03%	-3.16%
研发费用	1,576,358.70	5.42%	954,792.59	4.51%	65.10%
财务费用	244,086.15	0.84%	432,757.92	2.05%	-43.60%
信用减值损失	-91,062.59	-0.31%	496,647.22	2.35%	-118.34%
营业利润	891,974.61	3.07%	374,843.11	1.77%	137.96%
营业外收入	0	-	716,262.52	3.38%	-100.00%
营业外支出	0	-	34,756.74	0.16%	-100.00%

净利润	943,059.64	3.24%	938,255.29	4.43%	0.51%
-----	------------	-------	------------	-------	-------

项目重大变动原因：

报告期内，公司营业情况变动原因如下：

- 1、报告期内，公司营业收入增长 37.37%，净利润同比增长 0.51%，主要原因销售防疫物资增长。
- 2、公司营业成本同比增长 36.36%，主要是受营业收入增长所致。
- 3、营业税金及附加同比增长 208.32%，主要是去年同期抵扣了设备的税金。今年没有设备的进项。且销售额同比也增长了，导致纳税增加。
- 4、公司管理费用同比下降 3.16%，主要原因是公司减少了相关费用支出，对费用进行了管控。
- 5、研发费用上升 65.10%。主要是公司加大开发力度。致使研发费用上升。
- 6、销售费用增长 10.92%，主要是公司加大业务拓展，努力开拓更多优质的客户，更好把握市场动态而增长了业务投入。
- 7、报告期内，财务费用同比下降 43.6%，主要是公司还清银行贷款，从而利息支出减少。
- 8、信用减值损失下降 118.34%，主要是计提了应收票据的信用减值损失。而去年同期没有应收票据的信用减值损失。
- 9、报告期内，营业利润增长 137.96%，主要是公司在营业收入增长的同时有效控制费用。

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	1,957,824.57	-2,506,980.50	-178.09%
投资活动产生的现金流量净额	-1,946,203.53	-1,676,007.07	16.12%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,412,190.12	1,647,264.00	-185.73%

现金流量分析：**1、经营活动产生的现金流量分析**

报告期内，公司经营活动现金流量净额为 195.78 万元，比上年同期上升 178.09%，主要原因是公司加强了收款力度、加强资金回笼所致。

2、投资活动产生的现金流量分析

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额比去年同期减少 16.12%，主要原因是公司本年为扩大产能置换新设备。

3、筹资活动产生的现金流量分析

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额变动比例为-185.73%，主要原因是还清了贷款所致。也没有再筹资。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
	0.00
非经常性损益合计	0.00
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	0.00

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

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

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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。

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	2,250,000	25.00%	0	2,250,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	1,478,475	16.43%	0	1,478,475	16.43%
	董事、监事、高管	2,250,000	25.00%	0	2,250,000	25.00%
	核心员工	2,250,000	25.00%	0	2,250,000	25.00%
有限售条件股	有限售股份总数	6,750,000	75.00%	0	6,750,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控	4,435,425	49.28%	0	4,435,425	49.28%

份	制人						
	董事、监事、高管	6,750,000	75.00%	0	6,750,000	75.00%	
	核心员工	6,750,000	75.00%	0	6,750,000	75.00%	
总股本		9,000,000	-	0	9,000,000	-	
普通股股东人数							2

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 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	梁景峰	5,913,900	-	5,913,900	65.71%	4,435,425	1,478,475	0
2	夏广文	3,086,100	--	3,086,100	34.29%	2,314,575	771,525	0
合计		9,000,000	-	9,000,000	100.00%	6,750,000	2,250,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
两位股东均为独立的自然人，两者除持有本公司股份并在公司任职外，无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况**是否合并披露：**

√是 □否

公司控股股东、实际控制人基本情况如下：

梁景峰先生：男，1973 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。曾任广东科龙空调器有限公司生产主管、车间主任，海信科龙电器股份有限公司全球生产备件负责人、全国售后维修部负责人。2006年6月至2016年2月历任佛山市顺德区锦美有限公司副总经理、监事，2016年3月至今任公司董事长。报告期内，公司的控股股东及实际控制人未发生变更。

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

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
梁景峰	董事长	男	1973 年 4 月	2019 年 3 月 1 日	2022 年 2 月 28 日
夏广文	董事兼总经理	男	1970 年 6 月	2019 年 3 月 1 日	2022 年 2 月 28 日
蔡永泉	董事、董事会秘书兼财务总监	男	1975 年 10 月	2019 年 3 月 1 日	2022 年 2 月 28 日
林海鹏	董事	男	1978 年 11 月	2019 年 3 月 1 日	2022 年 2 月 28 日
赖小静	董事	女	1984 年 7 月	2019 年 3 月 1 日	2022 年 2 月 28 日
何兰萍	监事	女	1983 年 10 月	2019 年 3 月 1 日	2022 年 2 月 28 日
何嘉健	监事、职工代表	男	1978 年 1 月	2019 年 3 月 1 日	2022 年 2 月 28 日
朱亚平	监事	女	1983 年 9 月	2019 年 3 月 1 日	2022 年 2 月 28 日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事赖小静与控股股东、实际控制人梁景峰是夫妻关系。公司其他董事、监事、高级管理人员均为独立的自然人，与控股股东、实际控制人梁景峰之间无关联关系。

(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
梁景峰	董事长	5,913,900	0	5,913,900	65.71%	0	0
夏广文	董事总经理	3,086,100	0	3,086,100	34.29%	0	0
合计	-	9,000,000	-	9,000,000	100%	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	17	-	1	16
销售人员	13	-	0	13
研发技术人员	9	-	1	8
生产人员	83	5	3	85
财务人员	4	-	1	3
员工总计	126	5	6	125
按教育程度分类	期初人数		期末人数	
博士	0		0	
硕士	0		0	
本科	6		6	
专科	14		14	
专科以下	106		105	
员工总计	126		125	

(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

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) 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	1	2,489,814.02	3,890,383.10
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	2	11,924,002.09	10,270,785.06
应收账款	3	15,063,036.71	14,105,649.23
应收款项融资			
预付款项	5	602,019.70	115,940.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6	272,394.63	253,394.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7	4,552,564.40	5,597,261.67
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	8	49,800.34	49,800.34
流动资产合计		34,953,631.89	34,283,214.91
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			
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	9	7,414,136.74	5,792,114.51
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	10	117,800.35	257,000.89
递延所得税资产	11	319,752.14	243,557.38
其他非流动资产		-	
非流动资产合计		7,851,689.23	6,292,672.78
资产总计		42,805,321.12	40,575,887.69
流动负债：			
短期借款	12	11,659,577.88	9,559,579.08
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	13	11,820,967.14	9,579,481.70
预收款项	14	126,284.80	124,635.04
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	15	729,450.86	906,861.86
应交税费	16	397,691.96	667,633.78
其他应付款	17	2,122,027.40	2,122,027.40
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	18	0.00	2,621,773.62
流动负债合计		26,856,000.04	25,581,992.48
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		26,856,000.04	25,581,992.48
所有者权益（或股东权益）：			
股本	19	9,000,000.00	9,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	20	450,931.97	450,931.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	21	554,296.34	554,296.34
一般风险准备			
未分配利润	22	5,944,092.77	4,988,666.90
归属于母公司所有者权益合计		15,949,321.08	14,993,895.21
少数股东权益			
所有者权益合计		15,949,321.08	14,993,895.21
负债和所有者权益总计		42,805,321.12	40,575,887.69

法定代表人：夏广文

主管会计工作负责人：蔡永泉

会计机构负责人：蔡永泉

(二) 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		29,067,173.02	21,159,964.03
其中：营业收入	23.1	29,067,173.02	21,159,964.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		28,084,135.82	21,281,768.14
其中：营业成本	23.2	23,419,718.76	17,175,325.50
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	24	105,160.06	34,107.48
销售费用	25	1,094,310.05	986,601.94
管理费用	26	1,644,502.10	1,698,182.71
研发费用	27	1,576,358.70	954,792.59
财务费用	28	244,086.15	432,757.92
其中：利息费用		244,101.96	432,485.54
利息收入		3,672.89	3,829.98
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）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	29	-91,062.59	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	30		496,647.22
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		891,974.61	374,843.11
加：营业外收入	31		716,262.52
减：营业外支出	32		34,756.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		891,974.61	1056348.89
减：所得税费用	33	-51,085.03	118,093.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		943,059.64	938,255.29
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）		943,059.64	938,255.29
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		943,059.64	938,255.29
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		943,059.64	938,255.29
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		943,059.64	938,255.29
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.10	0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.10	0.10

法定代表人：夏广文

主管会计工作负责人：蔡永泉

会计机构负责人：蔡永泉

(三) 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		28,642,200.50	26,251,202.03
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		13,078.84	663,088.31
收到其他与经营活动有关的现金		504,257.81	1,428,965.82
经营活动现金流入小计		29,159,537.15	28,343,256.16
购买商品、接受劳务支付的现金		20,081,494.78	24,552,289.22

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		4,648,633.67	3,988,080.26
支付的各项税费		1,196,199.73	1,251,125.50
支付其他与经营活动有关的现金		1,275,384.40	1,058,741.68
经营活动现金流出小计		27,201,712.58	30,850,236.66
经营活动产生的现金流量净额		1,957,824.57	-2,506,980.50
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,946,203.53	1,676,007.07
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,946,203.53	1,676,007.07
投资活动产生的现金流量净额		-1,946,203.53	-1,676,007.07
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		-	2,000,000.00
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		-	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,370,000.00	210,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,190.12	142,736.00
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		1,412,190.12	352,736.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,412,190.12	1,647,264.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,400,569.08	-2,535,723.57

加：期初现金及现金等价物余额		3,890,383.10	4,731,557.86
六、期末现金及现金等价物余额		2,489,814.02	2,195,834.29

法定代表人：夏广文

主管会计工作负责人：蔡永泉

会计机构负责人：蔡永泉

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

1、 历史沿革

广东顺德锦美智能识别科技股份有限公司（以下简称“公司或本公司”）的前身顺德市大良区锦美印刷有限公司成立于 2001 年 12 月 30 日，系由曾展晖、关丽仪共同出资组建的有限责任公司，取得顺德市工商行政管理局核发的《营业执照》。

公司成立时的注册资本为 50 万元人民币，公司设立时股东出资情况如下：

编号	股东姓名	出资额	出资比例
1	曾展晖	450,000.00	90.00%
2	关丽仪	50,000.00	10.00%
合计		500,000.00	100.00%

2003 年 6 月 23 日，经公司股东会决议通过，关丽仪将持有 10%股份转让给曾展明，新增夏广文、钟赤峰两位股东，并增加注册资本 100 万元。此次出资全部为货币资金出资，新增股东出资后的出资情

况如下：

编号	股东姓名	出资额	出资比例
1	曾展晖	480,000.00	32.00%
2	钟赤峰	480,000.00	32.00%
3	夏广文	480,000.00	32.00%
4	曾展明	60,000.00	4.00%
合计		1,500,000.00	100.00%

2003 年 10 月 30 日，经公司股东会决议通过，变更公司名称为佛山市顺德区锦美印刷有限公司。

2004 年 8 月 6 日，经公司股东会决议通过，钟赤峰将持有的 32%股权转让给夏广文、曾展晖及曾展明。

2005 年 9 月 26 日，经公司股东会决议通过，曾展明、曾展晖将持有公司的股份转让给梁美莉。

2010 年 9 月 8 日，经公司股东会决议通过，梁美莉将持有公司 53%股份转让给瞿旭。

2012 年 6 月 5 日，经公司股东会决议通过，瞿旭将持有公司 53%股份转让给梁景峰。

2015 年 12 月 1 日，经公司股东会决议通过，增加注册资本 400 万元，梁景峰以货币资金出资 361.41 万元，夏广文以货币资金出资 188.59 万元。

截至 2015 年 12 月 31 日，公司股东出资情况如下：

编号	股东姓名	出资额	出资比例
1	梁景峰	3,614,100.00	65.71%
2	夏广文	1,885,900.00	34.29%
合计		5,500,000.00	100.00%

2016 年 2 月 14 日，经公司股东会决议通过，将公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，变更后的股份有限公司名称为广东顺德锦美智能识别科技股份有限公司，由公司现股东梁景峰、夏广文作为发起人，共同发起设立股份公司。

根据广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告（广会审字[2016]G15043040015 号），截至 2015 年 12 月 31 日，佛山市顺德区锦美印刷有限公司的所有者权益总计为人民币 9,450,931.97 元。各发起人以其在佛山市顺德区锦美印刷有限公司所享有的权益按照 1:0.9523 的折股比例共折成 900 万股股份，股份公司的注册资本为人民币 900 万元，其余 450,931.97 元作为溢缴出资，计入股份公司的资本公积。

截至 2020 年 06 月 30 日，公司股东出资情况如下：

编号	股东姓名	出资额	出资比例
1	梁景峰	5,913,900.00	65.71%
2	夏广文	3,086,100.00	34.29%
合计		9,000,000.00	100.00%

2、公司注册地及总部地址：

本公司注册地址及总部地址均为佛山市顺德区勒流街道连杜大道 9 号。

3、公司所属行业类别：

本公司属于印刷业。

4、公司经营范围及主要产品：

经营范围：隐藏识别技术印刷、智能识别技术应用、纸制品加工：包装装潢印刷品、其他印刷品印刷。(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)。主要产品：图文印刷产品及识别标签类印刷品。

5、财务报表的批准

公司财务报告业经公司董事会批准，于 2020 年 8 月 18 日报出。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、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编制财务报表。

2、持续经营

本公司承诺自报告期末起至少 12 个月不存在影响公司持续经营的事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

公司根据实际生产经营特点针对金融工具、固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（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。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。

（2）合并报表采用的会计方法

公司合并会计报表的编制方法为按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。少数股东权益、少数股东损益在合并报表中单独列示。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定。

（3）少数股东权益和损益的列报

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”项列示。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，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。

（4）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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，分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

8、现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

外币报表折算的会计处理方法：

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

(1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

(3) 产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

10、金融工具

金融资产的分类、确认和计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成

本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

—以摊余成本计量的金融资产：公司管理以摊余成本计量的金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

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

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

—其他金融负债：除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融资产转移的确认依据和计量方法

—金融资产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的控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

—金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

金融工具公允价值确定

—存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的

输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

金融资产减值

—公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

一金融资产信用损失的确定方法

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。当单项应收票据、应收账款、应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

组合名称	确定组合的依据
应收票据组合1	银行承兑汇票
应收票据组合2	商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据、应收款项融资，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。公司认为银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提预期信用损失。

B、应收账款

公司依据信用风险特征，现阶段将所有应收账款划分为账龄组合。

对于划分为组合的应收账款、应收款项融资，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

C、其他应收款

对于其他应收款，当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合1	应收押金和保证金
其他应收款组合2	应收往来款和其他

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

公司将计提或转回的应收款项损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

11、存货核算方法

（1）存货的分类

存货分为原材料、在产品、低值易耗品、库存商品等大类。

（2）发出存货的计价方法

购入原材料等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算。

（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

确定可变现净值的依据：产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，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；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，则分别确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：期末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于

成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

（4）存货的盘存制度

存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

（5）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次摊销法摊销。

12、持有待售资产

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：

（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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

13、长期股权投资

（1）投资成本的确定

① 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

② 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值

与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

③ 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（3）确定对被投资单位具有重大影响的依据

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的，认定为重大影响。

（4）确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制是指，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。

14、固定资产

（1）固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质

上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产的分类：公司的固定资产分为：机器设备、运输设备、电子及其他设备。

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限及预计残值（原价的 5%）确定其折旧率。固定资产折旧政策如下：

类 别	使用年限	年折旧率
机器设备	5-10	9.50-19.00%
运输设备	10	9.50%
电子及其他设备	3-5	19.00-31.67%

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75%以上的旧资产则不适用此标准；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当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；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接

费用也计入资产的价值。

15、在建工程

（1）在建工程的分类

在建工程以立项项目分类核算

（2）在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。

16、借款费用

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

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额应当按

照下列公式计算：

$$\text{一般借款利息费用资本化金额} = \text{累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数} \times \text{所占用一般借款的资本化率}$$
$$\begin{aligned} \text{所占用一般借款的资本化率} &= \text{所占用一般借款加权平均利率} \\ &= \text{所占用一般借款当期实际发生的利息之和} \div \text{所占用一般借款本金加权平均数} \end{aligned}$$
$$\text{所占用一般借款本金加权平均数} = \sum (\text{所占用每笔一般借款本金} \times \text{每笔一般借款在当期所占用的天数} / \text{当期天数})$$

17、无形资产

(1) 无形资产的确认标准

无形资产同时满足下列条件的，予以确认：①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计价

①外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

②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，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

③投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

⑤非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

⑥接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

(3) 无形资产的摊销方法

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，企业应当综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但以下情况除外：①有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产；②可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

（4）划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，作为无形资产核算并按法定受益期摊销。

18、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、商誉等非流动金融资产进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。

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。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19、长期待摊费用

长期待摊费用是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的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均法进行摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，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

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

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指企业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、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。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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定的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，是指企业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。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企业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企业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。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存条件的，将根据设定的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。除此以外，企业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。

21、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置

义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；③公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

22、收入

--销售商品

公司将产品运送到客户指定的地点或客户到公司提货，待客户验收后确认收入。

--提供劳务

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指：

- ①收入金额能够可靠计量；
- ②相关经济利益很可能流入公司；
- ③交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④交易已发生和将发生的成本能够可靠计量。

--让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议

约定的收费时间和方法计算确定。

23、政府补助

政府补助是指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。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

(1) 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

(2) 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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 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，应当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。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

(1) 递延所得税资产的确认

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。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：**A**：该项交易不是企业合并；**B**：交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认

相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：① 商誉的初始确认；② 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：A、该项交易不是企业合并；B、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；③ 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：A、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；B、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：① 企业合并；② 直接在所有者权益中确认的交易或事项。

25、租赁

（1）融资租赁的主要会计处理

承租人的会计处理：在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人的会计处理：在租赁期开始日，出租人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按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

26、会计政策及会计估计变更

1) 会计政策变更

本公司报告期内无会计政策的变更

（2）会计估计变更

本公司报告期内无会计估计的变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	税 率	计 税 基 数	备 注
增值税	16%、13%	应税销售额	
城市维护建设税	7%	应交流转税额	
教育费附加	3%	应交流转税额	
地方教育附加	2%	应交流转税额	
企业所得税	15%	应纳税所得额	

2、税收优惠

本公司于 2018 年 11 月 28 日取得高新技术企业证书（有效期三年，证书编号：GR201844010966），在 2018-2020 年度享受 15%企业所得税税收优惠。

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

（1）货币资金分类

项 目	2020.06.30	2019.12.31
库存现金	83,584.00	83,584.00
银行存款	3,806,799.10	3,806,799.10

其他货币资金	-	-
合 计	3,890,383.10	3,890,383.10
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(2) 截至 2020 年 06 月 30 日，公司不存在有潜在收回风险的货币资金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类 别	2020.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	12,551,581.15	100.00	627,579.05	5.00	11,924,002.09
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	12,551,581.15	100.00	627,579.05	5.00	11,924,002.09
合 计	12,551,581.15	100.00	627,579.05	5.00	11,924,002.09
类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	10,811,352.70	100.00	540,567.64	5.00	10,270,785.06
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	10,811,352.70	100.00	540,567.64	5.00	10,270,785.06
合 计	10,811,352.70	100.00	540,567.64	5.00	10,270,785.06

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提应收票据坏账准备金额 627,579.05 元。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	-	-
商业承兑票据	-	12,551,581.15
合 计	-	12,551,581.15

(4) 期末公司不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

类 别	2020.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	15,859,166.89	100.00	796,130.17	5.02	15,063,036.71
其中：账龄组合	15,859,166.89	100.00	796,130.17	5.02	15,063,036.71
合 计	15,859,166.89	100.00	796,130.17	5.02	15,063,036.71
类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	14,850,789.30	100.00	745,140.07	5.02	14,105,649.23
其中：账龄组合	14,850,789.30	100.00	745,140.07	5.02	14,105,649.23
合 计	14,850,789.30	100.00	745,140.07	5.02	14,105,649.23

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期无转回坏账准备金额。

(3) 本期无核销应收账款金额。

(4) 按欠款方归集的 2020.06.30 前五名的应收账款情况：

报告期末按欠款方归集的 2020.06.30 前五名应收账款汇总金额 11,596,260.93 元，占应收账款 2020.06.30 合计数的比例 73.12%，相应计提的坏账准备 2020.06.30 汇总金额 582,132.29 元。

(5) 报告期内，无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 截至 2020 年 06 月 30 日，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

—截至 2020 年 06 月 30 日，公司不存在已质押的应收款项融资。

—截至 2020 年 06 月 30 日，公司不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收款项融资。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账 龄	2020.06.30		2019.12.31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	602,019.70	100.00	115,940.88	100.00
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合 计	602,019.70	100.00	115,940.88	100.00

(2) 截至 2020 年 06 月 30 日，无账龄在 1 年以上且金额重大的预付款项。

(3) 截至 2020 年 06 月 30 日，预付款项金额前五名单位情况：

公司按预付对象归集的报告 2020.06.30 前五名预付款项汇总金额为 602019.7 元，占预付款项 2020.06.30 合计数的比例为 100.00%。

6、其他应收款

项 目	2020.06.30	2019.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	272,394.63	253,394.63
合 计	272,394.63	253,394.63

(1) 其他应收款

—其他应收款按性质分类情况

款 项 性 质	2020.06.30	2019.12.31
押金、保证金	270,000.00	250,000.00
其他	20,670.71	20,670.71
合 计	290,670.71	270,670.71

—按账龄披露

账 龄	期末账面余额
1 年以内	286,731.19
1-2 年	3,939.52
2-3 年	-
3-4 年	-
4-5 年	-
5 年以上	-
合 计	290,670.71

—坏账准备计提情况：

—本期计提坏账准备金额 18,276.08 元。

—本期不存在核销其他应收款的情况。

—按欠款方归集的 2020.06.30 前五名的其他应收款情况：

单 位 名 称	款项性质	2020.06.30	账 龄	占其他应收款 2020.06.30 合计数的 比例(%)	坏账准备 2020.06.30	是否为关 联方
广东温氏大华农生物 科技有限公司	押金、保 证金	100,000.00	1 年以内	34.40	5,000.00	否
广州大洋佳隆办公 设备有限公司	押金、保 证金	20,000.00	1 年以内	6.90	1,000.00	
海信（广东）空调有 限公司	押金、保 证金	100,000.00	1 年以内	34.40	5,000.00	否
佛山市顺德区容声 塑胶有限公司	押金、保 证金	50,000.00	1 年以内	17.25	2,500.00	否
工伤保险公司	其他	20,670.71	2 年以内	7.11	4,776.08	否
合 计	-	290,670.71		100.00	18,276.08	

—本期无涉及政府补助的其他应收款。

—报告期内，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

—截至 2020 年 06 月 30 日，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

7、存货

(1) 存货分类

项 目	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,750,381.68	-	1,750,381.68	1,380,589.45	-	1,380,589.45
在产品	592,397.80	-	592,397.80	808,996.91	-	808,996.91
库存商品	2,209,784.92	-	2,209,784.92	3,407,675.31	-	3,407,675.31
合计	4,552,564.40	-	4,552,564.40	5,597,261.67	-	5,597,261.67

(2) 报告期内不存在存货可变现净值低于其账面价值而需计提存货跌价准备的情形。

(3) 期末存货不存在抵押、担保等所有权受限制的情形。

8、其他流动资产

项 目	2020.06.30	2019.12.31
预缴企业所得税	49,800.34	49,800.34
合 计	49,800.34	49,800.34

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：				
1.2019.12.31	14,052,107.52	895,079.24	348,164.13	15,295,350.89
2.本期增加金额	2,327,650.84	43,902.65		3,764,766.62
(1) 购置	2,327,650.84	43,902.65		3,764,766.62
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.2020.06.30	16,379,758.36	938,981.89	348,164.13	17,666,904.38
二、累计折旧				
1.2019.12.31	9,332,820.82	81,263.68	89,151.88	9,503,236.38
2.本期增加金额	652,526.38	84,443.82	12,561.06	1,067,927.72
(1) 计提	652,526.38	84,443.82	12,561.06	1,067,927.72
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				

项 目	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
4.2020.06.30	9,985,347.20	165,707.50	101,712.94	10,252,767.64
三、减值准备				
1.2019.12.31	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2020.06.30	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	6,394,411.16	773,274.39	259,012.25	7,414,136.74
2.期初账面价值	4,719,286.70	813,815.56	259,012.25	5,792,114.51

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 报告期内无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 报告期内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。

(6) 报告期末不存在固定资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

(7) 报告期末无固定资产受限的情况。

10、长期待摊费用

项 目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少	2020.06.30
装修费	257,000.89		140,000.54	-	117,000.35
合 计	257,000.89		140,000.54	-	117,000.35

11、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2020.06.30		2019.12.31	
	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	1,375,770.33	206,365.55	1,302,983.79	195,447.57
可弥补亏损	755,910.60	113,386.59	320,732.05	48,109.81
合 计	2,131,680.93	319,752.14	1,623,715.84	243,557.38

(2) 报告期内，不存在未确认的递延所得税资产。

12、短期借款

(1) 短期借款分类：

借 款 类 别	2020.06.30	2019.12.31
保证借款		1,370,000.00
质押借款	11,659,577.88	8,189,579.08
信用借款		-
合 计	11,659,577.88	9,559,579.08

(2) 报告期内，不存在已逾期未偿还的短期借款。

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2020.06.30	2019.12.31
应付货款	11,820,967.14	9,579,481.70
合 计	11,820,967.14	9,579,481.70

(2) 报告期末无账龄超过一年的重要应付账款。

14、预收款项

(1) 预收款项列示：

项 目	2020.06.30	2019.12.31
预收货款	126,284.80	124,635.04
合 计	126,284.80	124,635.04

(2) 报告期各期末无账龄超过一年的重要预收款项。

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.06.30
-----	------------	------	------	------------

一、短期薪酬	906,861.86	4,741,519.05	4,564,108.05	729,450.86
二、离职后福利-设定提存计划	-	40,715.21	40,715.21	-
三、辞退福利	-	-	-	-
合 计	906,861.86	4,782,234.26	4,604,823.26	729,450.86

(2) 短期薪酬列示:

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.06.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	906,861.86	4,189,489.00	4,012,078.00	729,450.86
二、职工福利费	-	354,205.29	354,205.29	-
三、社会保险费	-	97,347.08	97,347.08	-
其中：医疗保险费	-	64,588.85	64,588.85	-
工伤保险费	-	971.33	971.33	-
生育保险费	-	31,786.90	31,786.90	-
四、工会经费和职工教育经费	-	3,130.60	3,130.60	-
合 计	906,861.86	4,741,519.05	4,564,108.05	729,450.86

(3) 设定提存计划列示:

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.06.30
1、基本养老保险	-	39,938.08	39,938.08	-
2、失业保险费	-	777.13	777.13	-
合 计	-	40,715.21	40,715.21	-

(4) 公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

16、应交税费

(1) 应交税费列示:

项 目	2020.06.30	2019.12.31
增值税	349,220.06	588,368.01
城市维护建设税	24,445.40	41,185.76
教育费附加	10,476.60	17,651.04
地方教育附加	6,984.40	11,767.36

项 目	2020.06.30	2019.12.31
企业所得税	-3,201.55	-
个人所得税	2,813.55	5,130.91
印花税	2,962.35	3,530.70
合 计	366,681.06	667,633.78

(2) 增值税、企业所得税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加等的税率参见附注四。

(3) 个人所得税由公司按税法规定代扣代缴。

17、其他应付款

项 目	2020.06.30	2019.12.31
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	2,122,027.40	2,122,027.40
合 计	2,122,027.40	2,122,027.40

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款：

项 目	2020.06.30	2019.12.31
往来款	2,022,027.40	2,022,027.40
预提费用	100,000.00	100,000.00
合 计	2,122,027.40	2,122,027.40

2) 报告期末，本公司无账龄超过一年的其他应付款。

18、其他流动负债

项 目	2020.06.30	2019.12.31
已背书、未终止确认的商业承兑汇票		2,621,773.62
合 计		2,621,773.62

19、股本

股东名称	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.06.30
梁景峰	5,913,900.00	-	-	5,913,900.00
夏广文	3,086,100.00	-	-	3,086,100.00
合 计	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00

20、资本公积

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.06.30
资本溢价	450,931.97	-	-	450,931.97
其他资本公积	-	-	-	-
合 计	450,931.97	-	-	450,931.97

21、盈余公积

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.06.30
法定盈余公积	554,296.34	-	-	554,296.34
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	554,296.34	-	-	554,296.34

22、未分配利润

项 目	2020.06.30	2019.12.31
调整前上期期末未分配利润	4,988,666.90	3,653,990.15
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	12,366.23	-
调整后期初未分配利润	5,001,033.13	3,653,990.15
加：净利润	943,059.64	1,482,974.17
减：提取法定盈余公积	-	148,297.42
分配现金股利	-	-
所有者权益内部结转	-	-
期末未分配利润	5,944,092.77	4,988,666.90

23、营业收入及营业成本

项 目	2020.06.30		2019.06.30	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,677,436.93	23,419,718.76	20,768,462.33	17,167,596.30
其他业务	389,736.09		391,501.70	7,729.20
合 计	29,067,173.02	23,419,718.76	21,159,964.03	17,175,325.50

24、税金及附加

项 目	2020.06.30	2019.06.30
城市维护建设税	56,712.52	15,613.49
教育费附加	24,127.25	6,691.50
地方教育附加	16,084.84	4,460.99
印花税	8,235.45	7,341.50
车船税		
合 计	105,160.06	34,107.48

25、销售费用

项 目	2020.06.30	2019.06.30
职工薪酬	577,964.26	571,655.89
运输装卸费	301,948.77	241,746.67
办公费	711.32	2,725.00
通讯费	34,678.52	10,728.72
交通差旅费	70,850.90	57,252.50
业务招待费	108,156.28	88,362.56
其他		14,130.60
合 计	1,094,310.05	986,601.94

26、管理费用

项 目	2020.06.30	2019.06.30
职工薪酬	838,976.74	865,274.50

项 目	2020.06.30	2019.06.30
办公费	105353.63	56,067.71
通讯费	42016.28	98,242.32
交通差旅费	15,509.50	3,925.50
业务招待费	53,572.20	14,324.10
折旧与摊销	117,103.74	1,136.70
租赁费	61,723.44	117,466.68
中介服务费	256,669.28	441,162.95
其他	153,577.29	100,582.25
合 计	1,644,502.10	1,698,182.71

27、研发费用

项 目	2020.06.30	2019.06.30
职工薪酬	302,880.20	331,243.00
材料领用	1,248,581.34	547,484.54
差旅费	5,838.05	3,664.50
其他	19,059.11	72,400.55
合 计	1,576,358.70	954,792.59

28、财务费用

项 目	2020.06.30	2019.06.30
利息费用	244,101.96	432,485.54
减：利息收入	3,672.89	3,829.98
手续费及其它	3,657.08	3,981.36
合 计	244,086.15	432,757.92

29、信用减值损失

项 目	2020.06.30
应收票据坏账损失	42,411.25
应收账款坏账损失	47,651.34
其他应收款坏账损失	1,000.00

合 计	91,062.59
-----	-----------

30、资产减值损失

项 目	2020.06.30	2019.06.30
坏账损失	-	-496,647.22
合 计	-	-496,647.22

31、营业外收入

项 目	2020.06.30	2019.06.30	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		716,262.52	
合 计		716,262.52	

计入当期损益的政府补助：

补 助 项 目	2020.06.30	2019.06.30	与资产相关/ 与收益相关
2017 年省级工业和信息化专项资金		500,000.00	与收益相关
2018 年顺德区勒流高新技术认定奖励		200,000.00	与收益相关
2017 年高新企业培育款		10,000.00	与收益相关
失业保障金		6,262.52	与收益相关
合 计		716,262.52	

32、营业外支出

项 目	2020.06.30	2019.06.30	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	-	34,756.74-	34,756.74
合 计	-	34,756.74-	34,756.74-

33、所得税费用

项 目	2020.06.30	2019.06.30
-----	------------	------------

当期所得税费用	25,109.73	43,546.36
递延所得税费用	-76,194.76	74,647.24
合 计	-51,085.03	118,093.60

34、现金流量表项目

(1) 公司销售商品收到的承兑汇票背书转让的金额：

项 目	2020.06.30	2019.06.30
票据背书	2,121,564.86	10,800,288.70
合 计	2,121,564.86	10,800,288.70

(2) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项 目	2020.06.30	2019.06.30
利息收入	2,630.04	3,774.06
政府补助		716,262.52
收到的其他	501,627.77	708,929.24
合 计	504,257.81	1,428,965.82

(3) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项 目	2020.06.30	2019.06.30
支付的管理费用、研发费用	712,318.78	461,267.32
支付的销售费用	516,345.79	214,858.12
支付的财务费用	3,657.08	3,734.36
支付的押金保证金	20,000.00	
支付的其他	23,062.75	37,8881.88
合 计	1,275,384.40	1,058,741.68

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金：

项 目	2020.06.30	2019.06.30

取得借款收到的现金	11,447,699.87	2,000,000.00
合 计	11,447,699.87	2,000,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金：

项 目	2020.06.30	2019.06.30
偿还债务	1,370,000.00	210,000.00
偿付利息支付的现金	42190.12	142,736.00
合 计	1,412,190.12	352,736.00

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料：

项 目	2020.06.30	2019.06.30
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	943,059.64	938,255.29
加：资产减值准备	91,062.59	-496,647.22
固定资产折旧	749,531.26	739,277.80
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	140,000.54	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (减：收益)		
固定资产报废损失 (减：收益)		34,756.74
公允价值变动净损失 (减：收益)		
财务费用 (减：收益)	245,129.00	432,485.54
投资损失 (减：收益)		
递延所得税资产减少 (减：增加)	-76,194.76	73,501.84
递延所得税负债增加 (减：减少)		-
存货的减少 (减：增加)	1,044,697.27	-3,738,767.11
经营性应收项目的减少 (减：增加)	-2,453,468.53	4,151,422.67
经营性应付项目的增加 (减：减少)	1,274,007.56	4,641,266.05

项 目	2020.06.30	2019.06.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,957,824.57	-2,506,980.50
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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	-	-
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	2,489,814.02	2,195,834.29
减：现金的期初余额	3,890,383.10	4,731,557.86
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,400,569.08	-2,535,723.57

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2020.06.30	2019.06.30
一、现金	2,489,814.02	2,195,834.29
其中：库存现金	225,667.06	19,101.40
可随时用于支付的银行存款	2,264,146.96	2,176,732.89
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,489,814.02	2,195,834.29
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	-	-

36、本公司期末所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2020.06.30	受限原因
应收票据	11,659,577.88	已贴现、未终止确认的商业承兑汇票
合 计	11,659,577.88	

37、本公司期末无外币货币性项目**六、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、银行借款、应付账款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，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。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制可在可控的范围内。

2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。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，满足公司各类融资需求。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。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

七、关联方及关联交易**1、本公司的股东情况**

股东姓名	投资总额	拥有本公司股份比例 (%)	表决权比例 (%)	与本公司关系
梁景峰	5,913,900.00	65.71	65.71	实际控制人

夏广文	3,086,100.00	34.29	34.29	股东
-----	--------------	-------	-------	----

2、本公司的子公司情况

报告期内，本公司无子公司。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
桂林市威诺敦医疗器械有限公司	实际控制人之参股公司
佛山市顺德威诺敦医疗科技有限公司	实际控制人之参股公司
李连芳	公司股东夏广文之妻

4、关键管理人员

关键管理人员	与本公司关系
梁景峰	董事长
夏广文	董事、总经理
赖小静	董事
林海鹏	董事
蔡永泉	财务总监、董事、董事会秘书

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内无销售商品/提供劳务的关联交易。

报告期内无采购商品/接受劳务的关联交易。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

报告期内无该项业务发生。

(3) 关联租赁情况

报告期内无该项业务发生。

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保权方	担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
中国农业银行股份有限公司顺德大良支行	梁景峰、夏广文	本公司	4,500,000.00	2019-2-19	2022-2-18	否
广东顺高投融资担保有限公司	梁景峰、赖小静、夏广文、李连芳	本公司	5,000,000.00	2019-2-25	2022-2-24	否

(5) 报告期内，本公司无关联方资产转让、债务重组情况。

6、关联方应收应付款项

报告期内，无关联方应收应付款项。

八、承诺及或有事项

1、公司不存在应披露的重要承诺事项。

2、公司不存在应披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项**1、前期会计差错更正**

报告期内，公司不存在前期会计差错更正。

2、债务重组

报告期内，公司不存在债务重组的情形。

3、资产置换

报告期内，公司不存在资产置换的情形。

4、分部信息

报告期内，公司不存在应披露的报告分部

5、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

报告期内，公司不存在应披露的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十一、补充资料

1、非经常性损益项目明细表

项 目	2020.06.30
1、非流动资产处置收益	-
2、越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免	-
3、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）	-
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
5、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	-
6、非货币性资产交换损益	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-
8、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	-
9、债务重组损益	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
11、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	-
12、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	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-

项 目	2020.06.30
16、对外委托贷款取得的损益	-
17、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	-
18、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	-
19、受托经营取得的托管费收入	-
20、除上述各项之外的营业外收入和营业外支出	-
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
小 计	
减：非经常性损益相应的所得税	
减：少数股东损益影响数	
合 计	

2、净资产收益率和每股收益

报 告 期 利 润	加权平均 净资产收益率	每 股 收 益	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	5.73%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后的净利润	5.73%	0.10	0.10

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：

公司董事会秘书办公室